Borgholms kommun

KALLELSE

Kommunfullmäktige

Plats och tid för sammanträdet: KS-rummet/digitalt, Borgholm, 2021-06-21, klockan 18:00

Eva-Lena Israelsson
Ordförande

/

Jonatan Wassberg
Sekreterare
0485-88 354

Förslag på justerare: Justerare med Ersättare som ersättare

Förslag på plats och tid för justeringen: Stadshuset, plan 1 klockan 16:00 2021-06-30 i Borgholm

---

	ÄRENDEN		Sid
1	**Godkännande av kungörelse**		
2	**Godkännande av dagordning**		
3	**Ny ersättare för ledamot i kommunfullmäktige Sofie Jakobsson C ersätter Emma Jensen C**	**2018/218 116**	**3 - 4**
4	**Anmälan: Motion (Per Lublin ÖP) om gratis parkeringskort för de som är skrivna i de delar av staden där parkeringsövervakning förekommer**	**2021/133 109**	
5	**Motion (Per Lublin ÖP) undersöka möjligheterna att införa något liknande Emmabodamodellen för hemtjänsten i hela vår kommun.**	**2020/106 109**	**5 - 10**
6	**Åskurs 6 hemvist**	**2020/218**	**11 - 22**
7	**Årsplan med budget 2022 med plan för 2023-2025**	**2021/81 041**	**23 - 131**
8	**Ökad budget för friskvårdsbidrag 2021**	**2021/112 043**	**132 - 135**
9	**Borgenförbindelse Borgholm Energi AB**	**2021/98 045**	**136 - 138**
10	**Inlösning av minoritetsaktier i Borgholm Energi Elnät AB**	**2021/54 107**	**139 - 152**
11	**Bildande av allmännyttigt bostadsbolag**	**2021/108 723**	**153 - 174**
12	**Godkännande av redovisning av partistöd 2021**	**2021/72 104**	**175 - 275**
13	**Tertialbokslut 2021**	**2020/23 041**	**276 - 327**
14	**Årsredovisning och ansvarsfrihet 2020; Kalmarsunds gymnasieförbund**	**2019/123 041**	**328 - 444**

15	**Årsredovisning och arsvarsfrihet 2020; Samordningsförbundets verksamhet**	**2021/41041**	**445 - 512** 2
16	**Interpellation till kommunstyrelsens kultur- och fritidsutskotts sammankallande ledamot om att förvärva fastigheterna Kamelen 1 med flera**	**2021/7101**	**513 - 515**
17	**Interpellation till ordföranden i Borgholm Energi AB angående matavfallspåsar**	**2021/7101**	**516 - 518**
18	**Interpellation till krisledningsnämndens och kommunstyrelsens ordförande om vart de som bor i Borgholm om larmet börjar ljuda**	**2021/7101**	**519 - 526**

BORGHOLMS KOMMUN
2021 -06- 04
Dnr: Dnr.pl.

Länsstyrelsen
Kalmar län

BESLUT
2021-06-02

Dnr: 201-5223-21

Ny ersättare för ledamot i kommunfullmäktige

Länsstyrelsen utser ny ersättare för ledamot i kommunfullmäktige från och med den 2 juni 2021 till och med den 14 oktober 2022.

Kommun: Borgholm
Parti: Centerpartiet
Ny ersättare: Sofie Jakobsson
Avgången ersättare: Emma Jensen

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

Borgholm

Ledamot	Ersättare
Staffan Larsson	1. Axel Andersson
Tomas Zander	2. Peder Svensson
Eva Wahlgren	3. Sofie Jakobsson *
Daniel Nilsson	
Ulrika Lindh	

Bevis utfärdas för de som berörs av beslutet.

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

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

Peter Lind

Kopia till
Kommunfullmäktige ✓
Ny ersättare
Partiet
Pärmen

§ 56 Dnr 2018/218 116 KS

Avsägelse av politiska uppdrag 2019-2022; Emma Jensen (ersättare kommunfullmäktige ersättare Borgholm Energis styrelse) för centerpartiet

Beslut

Kommunfullmäktige beslutar

att godkänna avsägelsen.

att hos Länsstyrelsen i Kalmar län begära ny sammanräkning för ersättare för Centerpartiet i kommunfullmäktige.

Ärendebeskrivning

Ersättare i kommunfullmäktige och Borgholm Energi Elnät AB:s och Borgholm Energi AB:s styrelse Emma Jensen (C) har lämnat in en skriftlig avsägelse av sina politiska uppdrag i och för kommunen, inkommen till kommunen 2021-04-13 (påskriven avsägelse inlämnad 2021-05-11).

Beslutsunderlag

Avsägelse av politiska uppdrag 2019-2022; Emma Jensen (ersättare kommunfullmäktige ersättare Borgholm Energis styrelse) för centerpartiet, 2021-04-13.

Påskriven avsägelse 2021-05-11.

Beslut skickas till

Länsstyrelsen i Kalmar län

§ 75 Dnr 2020/106 109 KS

Motion (Per Lublin ÖP) undersöka möjligheterna att införa något liknande Emmabodamodellen för hemtjänsten i hela vår kommun.

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige

att avslå motionen.

Ärendebeskrivning

Per Lublin (ÖP) föreslår i motion 2020-06-18 att kommunfullmäktige besluta låta undersöka möjligheten att införa något liknande Emmabodamodellen för hemtjänsten i hela vår kommun.

Beslutsunderlag

Socialnämnden 2021-04-28 § 34.

Motionen.

Bedömning

Emmaboda har sedan 80-talet ett salutogent synsätt inom hela kommunen, vilket betyder att man utgår från det friska hos den enskilde. De salutogena synsättet genomsyrar hela kedjan, från politik till medarbetaren i verksamheten. Äldreomsorgen i Emmaboda arbetar med ett närvarande ledarskap och ett öppet arbetsklimat. De har en hög personalkontinuitet som inger trygghet hos omsorgstagarna som i sin tur skapar en bra arbetssituation för medarbetarna.

Regeringen har föreslagit en lagändring i socialtjänstlagen (2001:453) som säger att äldre personer som har beviljats hemstjänst ska erbjudas en fast omsorgskontakt för att tillgodose dennes behov av trygghet, kontinuitet, individanpassad omsorg och samordning. Socialnämnden har ställt sig positiva till lagförslaget. Borgholms kommun har under många år arbetat med kontaktmannaskap inom äldreomsorgen. Utvecklingsarbete har även påbörjats med mindre arrbetsgrupper utifrån geografiska områden samt teamträffar med multiprofessionella yrkesgrupper. Förvaltningen behöver fortfarande vidareutveckla vissa delar. Borgholms kommun har en av rikets äldsta befolkning och många av omsorgstagarna har ett stort vård- och omsorgsbehov vilket ofta kräver dubbelbemanning. När en omsorgstagare har många besök samt dubbelbemanning blir kontinuiteten försämrad. Äldreomsorgen arbetar med personcentrerad vård och omsorg samt har ett rehabiliterande arbetssätt, för att ta vara på den enskildes egna förmågor.

Förvaltningen har under de senaste åren satsat på ledarskapet och enhetscheferna har fått minskat antal medarbetare per chef. Enhetscheferna är verksamhetsnära och har sina arbetsplatser ute i verksamheten.

Då förvaltningen ämnar fortsätta utvecklingsarbetet med att tillgodose omsorgstagarnas behov av trygghet, kontinuitet samt personcentrerad vård och omsorg anser socialnämnden att verksamheten strävar åt samma håll som Emmaboda kommun.

Beslut skickas till
Kommunfullmäktige

§ 34 Dnr 2020/49 704 SN

Svar på motion; Per Lublin (ÖP), undersöka möjligheterna att införa något liknande Emmabodamodellen för hemtjänst

Beslut

Socialnämnden föreslår kommunfullmäktige besluta

att avslå motionen.

Ärendebeskrivning

Per Lublin (ÖP) föreslår i motion 2020-06-18 att kommunfullmäktige besluta låta undersöka möjligheten att införa något liknande Emmabodamodellen för hemtjänsten i hela vår kommun.

Beslutsunderlag

Emmaboda har sedan 80-talet ett salutogent synsätt inom hela kommunen, vilket betyder att man utgår från det friska hos den enskilde. De salutogena synsättet genomsyrar hela kedjan, från politik till medarbetaren i verksamheten. Äldreomsorgen i Emmaboda arbetar med ett närvarande ledarskap och ett öppet arbetsklimat. De har en hög personalkontinuitet som inger trygghet hos omsorgstagarna som i sin tur skapar en bra arbetssituation för medarbetarna.

Regeringen har föreslagit en lagändring i socialtjänstlagen (2001:453) som säger att äldre personer som har beviljats hemstjänst ska erbjudas en fast omsorgskontakt för att tillgodose dennes behov av trygghet, kontinuitet, individanpassad omsorg och samordning. Socialnämnden har ställt sig positiva till lagförslaget. Borgholms kommun har under många år arbetat med kontaktmannaskap inom äldreomsorgen. Utvecklingsarbete har även påbörjats med mindre arrbetsgrupper utifrån geografiska områden samt teamträffar med multiprofessionella yrkesgrupper. Förvaltningen behöver fortfarande vidareutveckla vissa delar. Borgholms kommun har en av rikets äldsta befolkning och många av omsorgstagarna har ett stort vård- och omsorgsbehov vilket ofta kräver dubbelbemanning. När en omsorgstagare har många besök samt dubbelbemanning blir kontinuiteten försämrad. Äldreomsorgen arbetar med personcentrerad vård och omsorg samt har ett rehabiliterande arbetssätt, för att ta vara på den enskildes egna förmågor.

Bedömning

Förvaltningen har under de senaste åren satsat på ledarskapet och enhetscheferna har fått minskat antal medarbetare per chef. Enhetscheferna är verksamhetsnära och har sina arbetsplatser ute i verksamheten.

Då förvaltningen ämnar fortsätta utvecklingsarbetet med att tillgodose omsorgstagarnas behov av trygghet, kontinuitet samt personcentrerad vård och omsorg anser socialnämnden att verksamheten strävar åt samma håll som Emmaboda kommun.

Beslut skickas till

Kommunfullmäktige

From: Per Lublin
Sent: Mon, 18 May 2020 16:24:29 +0200
To: Borgholms Kommun;Jonatan Wassberg;Eva-Lena Israelsson

MOTION till kommunfullmäktige

Har kunnat läsa i Barometern i fredags om Emmabodamodellen med begränsning av sociala kontakter inom hemtjänsten, något som fungerar bra sedan åttiotalet i en kommun som nu har landets lägsta sjukfrånvaro.

Läs själva! Jämför också med system Centrum norr på norra Öland som vann pris härom året och ta vara på positiva erfarenheter.

Gammal modell ger få coronafall

- Hittills finns inte ett enda fall av coronasmittan i kommunens äldreboenden.
- Den berömda Emmabodamodellen kan ha bidragit.

– Begränsning av sociala kontakter är redan inbyggt i vår arbetsmodell, säger Michael Börjesson.

EMMABODA. Flera andra kommuner i Kalmar län har fått in coronasmittan på sina äldreboenden. Men inte Emmaboda. De äldre på kommunens boenden har hittills varit förskonade. Frågan är varför just Emmaboda klarar sig bättre än andra.

– Det är jättesvårt att svara på. Vi arbetar jättemycket med att förbereda oss på alla håll och kanter. Vi utgår från att vi får in en smitta förr eller senare, säger socialchefen Michael Börjesson.

En förklaring kan vara Emmabodamodellen som kommunen arbetat med sedan 1980-talet. Grunden i modellen är små arbetsgrupper, vilket gör att de äldre möter få personal.

– Vi har den högsta personalkontinuiteten i landet. Under en 14-dagarsperiod träffar våra äldre i snitt sju personer. I riket ligger snittet på 14–15 personer, säger Michael Börjesson.

– Vi tycker det är viktigt att omsorgsassistenterna känner de äldre. Det är assistenterna som planerar hur dagen ska se ut tillsammans med de äldre. Vi vägrar tidsmätning, vi klockar inte insatserna. Omsorgsassistenterna vet vad som behöver göras. Vi har även ett nära ledarskap, händer det något kan vi åtgärda det ganska snart.

Omsorgen arbetar mycket med fokus på att hålla de äldre friska, att de ska kunna behålla sina funktioner så länge som möjligt.

– Om någon ska knäppa skjortan och det tar lång tid, ja då får det ta lång tid. Vi hjälper inte till att knäppa skjortan.

Kan Emmabodamodellen vara förklaringen till att ni inte fått någon smitta på äldreboenden?

– Vi kan inte vara säkra att det beror på det. Men myndigheterna har gått ut med hur viktigt det är att begränsa sociala kontakter. Det är redan inbyggt i vår arbetsmodell.

Eftersom det inte finns några coronafall har kommunen kunnat lägga mycket energi på förberedelser. Det finns ett korttidsboende som snabbt kan förvandlas till ett evakueringsboende.

– Det finns plats för sex personer, vi är förberedda att flytta personerna på korttidsboendet till en annat boende. Vi har plockat ut personal och utsett chefer till evakueringsboendet.

Skulle evakueringsboendet bli fullt, finns det även möjlighet att öppna ytterligare ett boende för coronasmittade. Emmaboda kommun har även gjort ett antal andra förberedelser.

– Vi har byggt upp materialförsörjningen för vård och omsorg. Vi har även förberett hur man ska göra ifall det blir ett utbrott på skola, vård och omsorg. Vår kostenhet har anpassat verksamheten, till exempel sker utlämning av måltider till gymnasieelever som verkligen behöver det. Vi jobbar även på distans i den mån det går för att skydda ledningsfunktionen i kommunen, säger säkerhetssamordnaren Henrik Svensson.



TEXT
JONATAN BERGÖÖ
jonatan.bergoo
@barometern.se
0480-592 85



Det här är Emmabodamodellen

Emmaboda är känt för låga kostnader och nöjda äldre inom äldreomsorgen. Emmabodamodellen har lett till stor framgång.

EMMABODA. På 1980-talet började omsorgen i Emmaboda ett stort förändringsarbete. Chefer och personal hade bestämt sig för att tillsammans skapa en helt ny organisation. Utgångspunkt var idén om en meningsfull vardag för de äldre. Resultatet blev Emmabodamodellen.

Emmaboda satsade på små arbetsgrupper och stark individfokus, det skulle vara nära mellan chef och medarbetare. Kommunen mäter inte tiden som de anställda är hos de äldre. Omsorgsassistenterna planerar dagen tillsammans med de äldre.

Emmaboda kommun har uppmärksammats för att ha lägst sjukfrånvaro i hela landet. Dessutom är personalkontinuiteten högst i landet. Kommunen har ändrat språkbruket för att ändra hur personal och äldre tänker kring omsorg. Till exempel heter det omsorgsassistent i stället för undersköterska.

JONATAN BERGÖÖ

Föreslår att kommunfullmäktige beslutar låta undersöka möjligheterna att införa något liknande Emmabodamodellen för hemtjänsten i hela vår kommun.

Borgholm den 18 juni 2020

Per Lublin

Per Lublin

§ 72 Dnr 2020/218 KS

Utredning av skolorganisation gällande årskurs 6 hemvist

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige

att inriktningen är att årskurs 6 flyttas till låg- och mellanstadieskolorna inför läsåret 2023/2024

att uppdra till budgetberedningen att inför budget 2023 beakta medel för genomförandet av flytt av årskurs 6 till låg- och mellanstadieskolorna.

att uppdra till kommunstyrelsen att tillsammans med utbildningsnämnden utarbeta en lokalförsörjningsplan för att kunna genomföra flytten av årskurs 6.

Härutöver beslutar kommunstyrelsen

att uppdra till fastighetsavdelningen att tillsammans med utbildningsförvaltningen att genomföra en förstudie av behoven med tillhörande kostnadsberäkning inför en eventuell om- och tillbyggnad av Gärdslösa skola.

att uppdra till tillväxtenheten att undersöka möjligheten att få tillgång till mer mark i anslutning till skolan i Gärdslösa.

Ärendebeskrivning

Utbildningsnämnden beslutade 2019-10-23 § 95 att uppdra till utbildningsförvaltningen att utreda och återkomma till nämnden i mars 2020 med ett förslag till plan på hur vi ska bemöta de utmaningar som framgår i verksamhetsplanen.

Utbildningsnämnden beslutade härefter, 2020-11-25 § 107, att föreslå att årskurs 6 flyttas till låg- och mellanstadieskolorna inför läsåret 2023/2024, att anslå medel för detta i budget 2022 och att begära investeringsmedel för utbyggnad av Gärslösa skola samt driftskostnader för ökande undervisningskostnader med 2 200 000 kronor och 100 000 kronor för ökade skolskjutskostnader.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2021-05-21.

Beslut utbildningsnämnden 2020-11-25 § 107.

Tjänsteskrivelse till utbildningsnämnden, 2020-09-14.

Bedömning

I beslutsunderlaget till utbildningsnämndens beslut har beaktats den nya budgetmodellen, för- och nackdelar med ett sammanhållet mellanstadium med eventuell undervisning i så kallad b-form men även befolkningsutvecklingen.

Utbildningsnämndens förslag att flytta årskurs till låg- och mellanstadieskolarna är i linje med ett flertal olika initiativ som inlämnats under åren.

Vad gäller elevunderlaget så pekar prognoserna mot en fortsatt minskning av barn- och elevantalet. Däremot så skiljer det sig åt i olika kommundelar och kommunen arbetar aktivt med att förbättra förutsättningarna för att öka attraktiviteten för att få fler att bosätta sig året om. En tydlig ökning märks i den sydöstra delen av kommunen där barn i förskoleåldern ökar kommande år, vilket även får effekt på låg- och mellanstadiet i Gärdslösa där det prognosticeras en ökning från dagens cirka 80 elever till nästan 150 år 2026.

Att flytta årskurs 6 bedöms medföra investeringskostnader främst i Gärdslösa skola. Därför föreslås kommunstyrelsen dels ge i uppdrag till fastighetsavdelningen tillsammans med utbildningsförvaltningen att genomföra en förstudie av behoven med tillhörande kostnadsberäkning inför en eventuell om- och tillbyggnad dels uppdrag till tillväxtenheten för att om möjligt säkra mer mark i anslutning till skolan i Gärdslösa.

Ett förslag för att ersätta de moduler kommunen hyr i Gärdslösa ingår i 2022 års investeringsbudget med 5,9 miljoner kronor. Detta får anses ekonomiskt förvarsbart, oaktat barnantalet, då hyreskostnaderna för modulerna (drygt 500 000 kronor/år) är långt högre än vad kommunens avskrivningskostnader bedöms vara vid uppförande av ny förskola på fastigheten.

Dagens sammanträde

Yrkande

Carl Malgerud (M), Marcel van Luijn (M) och Erik Arvidsson (SD) yrkar på återremiss.

I andra hand yrkar Erik Aridsson (SD) och Carl Malgerud (M) avslag till utbildningsnämndens och tjänsteskrivelsens förslag till beslut.

Torbjörn Johansson (FÖL) yrkar att mark- och fastighetsfrågor bryts ut ur ärendet och att frågor om Gärdslösa skola inte behandlas på dagens sammanträde.

Sara Kånåhols (V) och Lars Ljung (S) yrkar bifall till tjänsteskrivelsens förslag.

Ordförande konstaterar att det finns ett återremissyrkande och två (2) förslag till beslut: Carl Malgeruds med fleras återremissyrkande; tjänsteskrivelsens förslag till beslut; och Erik Aridssons och Carl Malgeruds avslagsyrkande.

Propositionsordning

Av framställda propositioner på framlagda yrkanden finner ordföranden att kommunstyrelsen beslutar bifalla tjänsteskrivelsens förslag till beslut. Omröstning begärs avseende återremissyrkandet.

Omröstning

Omröstning är begärd och ska verkställas. De som stödjer att ärendet avgörs idag röstar ja och de som stödjer att ärendet återremitteras röstar nej.

Vid omröstningen avges 6 ja-röster och 4 nej-röster. Därmed bifalls tjänsteskrivelsens förslag till beslut.

JA – 6	NEJ – 4	FRÅNVARO - 1
Ilko Corkovic (S)	Erik Arvidsson (SD)	Annette Hemlin (FÖL)
Staffan Larsson (C)	Torbjörn Johansson (FÖL)	
Sara Kånåhols (V)	Marcel van Luijn (M)	
Nina Andersson-Junkka (S)	Carl Malgerud (M)	
Tomas Zander (C)		
Lars Ljung (S)		

Reservation

Torbjörn Johansson (FÖL) reserverar sig mot beslutet.

Erik Arvidsson (SD) och Carl Malgerud (M) reserverar sig skriftligt mot beslutet (se nedan)

Beslut skickas till

Kommunfullmäktige för avgörande
Kommunstyrelsen
Utbildningsnämnden
Utbildningschefen
Ekonomichefen
Fastighetschefen

Reservation KS ärende 10

Jag Reserverar mig till förmån för mina yrkanden i första hand återremiss i andra hand avslag på att att flytta 6orna till låg och mellanstadieskolorna inför läsåret 2023

Detta kommer bli dyrt och stora investeringar kommer få göras samt jag är rädd att pedagogiken kommer bli lidande då värdefull lärarkompetens inte kan utnyttjas till 6orna. En betydligt bättre lösning hade varit att slå ihop Slotts och Viktoriaskolan och därigenom möjliggöra större kompetensutbyte mellan enheterna och en förbättrad organisation där 6orna kunde vara kvar och ta del av den stora kompetens i form av ämnesspecifika lärare som finns på enheterna Vilket jag även frågade förvaltningschefen på Utbildningsnämnden.

Organisationsförändringen går helt i strid mot tjänstemännens förslag på nämnden. Vi i Sverigedemokraterna prioriterar pedagogik före politiska principbeslut.

Erik Arvidsson

Borgholm 210525 Kommunstyrelsen – skriftlig reservation utredning 6:ornas återföring till mellanstadieskolorna pkt 10 KS 210525

Moderaterna reserverar sig mot de föreslagna att satserna i ärendet då vi ska satsa skattemedel på ev utbyggnad (OBS upprustning renovering ok) av Gärdslösa skola) samt återföra 6:orna till mellanstadieskolorna utan ha en långsiktig strategi som förutom lokaler även beaktar de pedagogiska effekterna:

- Hur ska vi hantera B-klass utvecklingen som finns på flera skolor?
- Hur ska den kraftiga prognnostiserade minskningen av elevantalet i Borgholm/ Köpingsvik/ Rälla hanteras?
- Hur ska de pedagogiska effekterna av kostnadsökningarna behandlas över tid? (lärar-täthet, undervisningsmaterial, Speciallärare, pedagoger etc?)
- Vad är en realistisk bedömning av minskning av elever som går i andra kommuner?

Borgholm 210525

Moderaterna

Carl Malgerud

§ 107 Dnr 2020/54 UN

Skolorganisations utredning

Beslut

Utbildningsnämnden beslutar

att föreslå kommunfullmäktige att flytta årskurs 6 till låg- och mellanstadieskolorna inför läsåret 2022/23.

att föreslå kommunfullmäktige att i budget 2022 anslå medel för genomförandet av flytt av årskurs 6 till låg- och mellanstadieskolor. Investeringsmedel för utbyggnad av Gärdslösa skola samt driftskostnader 2 200 tkr för ökad undervisningskostnad på skolorna i kommunen och 100 tkr för ökad skolskjutskostnad.

Utbildningsnämnden beslutar

att uppdra till utbildningsförvaltningen att tillsammans med fastighetsavdelningen göra en inventering samt att ta fram en lokalförsörjningsplan i sin helhet för Gärdslösa skola och förskola.

Ärendebeskrivning

Utbildningsnämnden beslutade 2019-10-23 § 95 att uppdra till utbildningsförvaltningen att utreda och återkomma till nämnden i mars 2020 med ett förslag till plan på hur vi ska bemöta de utmaningar som framgår i verksamhetsplanen.

Uppdragstiden har sedan förlängts på grund av tillsättning av ny förvaltningschef. Dessutom på rådande läge och senare processer så föreslås eventuell förändring träda i kraft först läsåret 22/23 om den ska genomföras.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad den 11 september 2020.
Arbetsutskottets beslut den 16 september 2020 § 80.

Bedömning

Utbildningsnämndens verksamheter har i dag en organisation som är anpassad till andra förutsättningar än de som föreligger i dagsläget. Barn- och elevantalet har minskat över en längre period och prognosen är att minskningen kommer fortsätta. Med ett relativt lågt och minskande barn- och elevantal samt en organisation som är anpassad till fler barn och elever går stor andel av resurser till kostnader som inte är av pedagogisk karaktär. Då vi nu ser att barn- och elevantalen kommer fortsätta minska kommer vi ha svårt att undvika mer undervisning i B-form. Forskningen visar att B-form har negativ påverkan på elevernas studieresultat. Fortsätter vi med denna utveckling riskerar vi att försämra vår måluppfyllelse vilket kan bli synligt inom några år.

Inför budgetår 2020 infördes en ny budgetmodell i Borgholms kommun. En teknisk ram skapas för respektive förvaltning inom kommunen utifrån vad verksamheterna borde kosta med kommunens förutsättningar baserat på antalet invånare inom specifika åldersintervall. År 2021-2024 innebär detta att den totala tekniska ramen minskar med ca - 1 mkr och ska täcka ca 17 mkr i pris- och löneökning om inte åtgärder genomförs. Utöver den tekniska ramen tilldelas förvaltningarna även budget för politiska prioriteringar. Föreslagna prioriteringar för planperioden 2020-2024 visar en minskning motsvarande - 15 mkr.

Utifrån pedagogisk kvalitet och ett barnperspektiv är det av flera skäl att föredra en sammanhållen stadieindelning om inte konsekvenserna av detta på andra sätt skulle leda till en minskad kvalitet. Genom att flytta årskurs 6 till låg- och mellanstadieskolorna ökar undervisningskostnaderna och risken för ökad undervisning i B-form. För att genomföra den flytten behövs kompletterande åtgärder. Därav hör förslag 1 och 2 i utredningen ihop. Om det även beslutas att flytta mellanstadiet från Gärdslösa skola till Rälla skola behöver Borgholms kommun inte bygga ut Gärdslösa skola. Inte heller ökar undervisningskostnaden samt risken för undervisning i B-form i samma utsträckning. Utbildningsförvaltningen förordar att årskurs 6 inte flyttas ut till låg- och mellanstadieskolorna om inte beslut fattas om att mellanstadiet på Gärdslösa skola samtidigt flyttas till Rälla skola.

Dagens sammanträde

Förvaltningschef Roland Hybelius redogör för ärendet.

Yrkande

Erik Arvidsson (SD) yrkar på att ärendet återremitteras för vidare beredning av ärendet.

Jeanette Sandström (S) yrkar på bifall till arbetsutskottets förslag.

Beslutsgång

Ordförande frågar mötet om ärendet ska avgöras idag eller återremittera ärendet och finner att ärendet ska avgöras idag.

Reservation

Erik Arvidsson (SD) reserverar sig mot beslutet och meddelar att han avser att före justering komma in med en skriftlig reservation. Skriftlig reservation se bilaga.

Yrkande

Erik Arvidsson (SD) yrkar på avslag.

Beslutsgång

Ordförande konstaterar att det finns två förslag till beslut.

Erik Arvidssons (SD) yrkande på avslag på arbetsutskottets förslag och Jeanette Sandströms (S) yrkande på bifall på arbetsutskottets förslag.

Ordförande ställer yrkanden mot varandra och finner att utbildningsnämnden beslutar bifalla arbetsutskottets förslag. Omröstning begärs.

Omröstning

Omröstning är begärd och ska verkställas. De som stödjer bifall till arbetsutskottets förslag röstar ja och de som stödjer avslag på arbetsutskottets förslag röstar nej.

Vid omröstningen avges 6 ja-röster och 3 nej-röster. Därmed beslutar utbildningsnämnden att bifalla arbetsutskottets förslag.

JA – 6	NEJ – 3	AVSTÅR - 0
Jeanette Sandström (S)	Björn Andreen (M)	
Irene Persson (S)	Marita Krüger Que (FÖL)	
Benny Wennberg (C)	Erik Arvidsson (SD)	
Eva Wahlgren (C)		
Lars-Erik Larsson (V)		
Madeleine Karström (KD)		

Reservation

Björn Andreen (M) och Marita Krüger Que (FÖL) reserverar sig mot beslutet.

Erik Arvidsson (SD) reserverar sig mot beslutet och meddelar att han avser att före justering komma in med en skriftlig reservation. Skriftlig reservation se bilaga.

Beslut skickas till

Kommunstyrelsen
Kommunfullmäktige
Utbildningsförvaltningen

Borgholms kommun

TJÄNSTESKRIVELSE

Datum
2020-09-14

Beteckning

Ert datum

Er beteckning

Handläggare
Roland Hybelius
Utbildningschef

Till utbildningsnämnden

Utredning av skolorganisation gällande årskurs 6 hemvist

Förslag till beslut

att flytta mellanstadiet på Gärdslösa skola till Rälla skola samt äska 1 988 tkr för att flytta årskurs 6 till låg- och mellanstadieskolorna inför läsåret 2022/23

samt

att föreslå kommunfullmäktige att årskurs 6 inte flyttas ut till låg- och mellanstadieskolorna om inte beslut fattas om att mellanstadiet på Gärdslösa skola samtidigt flyttas till Rälla skola.

Ärendebeskrivning

Utbildningsnämnden beslutade 2019-10-23 § 95 att uppdra till utbildningsförvaltningen att utreda och återkomma till nämnden i mars 2020 med ett förslag till plan på hur vi ska bemöta de utmaningar som framgår i verksamhetsplanen.

Uppdragstiden har sedan förlängts på grund av tillsättning av ny förvaltningschef. Dessutom på rådande läge och senare processer så föreslås eventuell förändring träda i kraft först läsåret 22/23 om den ska genomföras.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad den 11 september 2020
Skolorganisation för ökad måluppfyllelse UN 2020/54-604
Översyn av skolorganisationen i Borgholms kommun dnr 2015/50-008 UN h.id 2017.676
Tryggheten i åk 6 på Slottsskolan dnr 2019/32-604 UN h.id 2019.103
Kostnadsberäkning; Återför årskurs 6 till mellanstadiet dnr 2018/96-109 KS h.id 2019.4351
Tjänsteskrivelse daterad den 11 maj 2020

Bedömning

Utbildningsnämndens verksamheter har i dag en organisation som är anpassad till andra förutsättningar än de som föreligger i dagsläget. Barn- och elevantalet har minskat över en längre period och prognosen är att minskningen kommer fortsätta. Med ett relativt lågt och minskande barn- och elevantal samt en organisation som är anpassad till fler barn och elever går stor andel av resurser till kostnader som inte är av pedagogisk karaktär. Då vi nu ser att barn- och elevantalen kommer fortsätta minska kommer vi ha svårt att undvika mer undervisning i B-form. Forskningen visar att B-form har negativ påverkan på elevernas studieresultat. Fortsätter vi med denna utveckling riskerar vi att försämra vår måluppfyllelse vilket kan bli synligt inom några år.

Inför budgetår 2020 infördes en ny budgetmodell i Borgholms kommun. En teknisk ram skapas för respektive förvaltning inom kommunen utifrån vad verksamheterna borde kosta med kommunens förutsättningar baserat på antalet invånare inom specifika åldersintervall. År 2021-2024 innebär detta att den totala tekniska ramen minskar med ca - 1 mkr och ska täcka ca 17 mkr i pris- och löneökning om inte åtgärder genomförs. Utöver den tekniska ramen tilldelas förvaltningarna även budget för politiska prioriteringar. Föreslagna prioriteringar för planperioden 2020-2024 visar en minskning motsvarande - 15 mkr.

Utifrån pedagogisk kvalitet och ett barnperspektiv är det av flera skäl att föredra en sammanhållen stadieindelning om inte konsekvenserna av detta på andra sätt skulle leda till en minskad kvalitet. Genom att flytta årskurs 6 till låg- och mellanstadieskolorna ökar undervisningskostnaderna och risken för ökad undervisning i B-form. För att genomföra den flytten behövs kompletterande åtgärder. Därav hör förslag 1 och 2 i utredningen ihop. Om det även beslutas att flytta mellanstadiet från Gärdslösa skola till Rälla skola behöver Borgholms kommun inte bygga ut Gärdslösa skola. Inte heller ökar undervisningskostnaden samt risken för undervisning i B-form i samma utsträckning. Utbildningsförvaltningen förordar att årskurs 6 inte flyttas ut till låg- och mellanstadieskolorna om inte beslut fattas om att mellanstadiet på Gärdslösa skola samtidigt flyttas till Rälla skola.

Konsekvensanalys

Omfattande konsekvensanalyser utifrån olika perspektiv har beskrivits i bifogade beslutsunderlag.

UTBILDNINGSFÖRVALTNINGEN

Roland Hybelius Utbildningschef	Roland Hybelius Utbildningschef
Emma Berggren Utvecklingsledare	Izabelle Sjöbäck Controller

Skickas till

Kommunfullmäktige

Borgholms kommun

TJÄNSTESKRIVELSE

Datum
2021-05-20

Beteckning

21

Ert datum

Er beteckning

Handläggare
Jens Odevall
Kommunchef

Till kommunstyrelsen

Skolorganisation gällande årskurs 6 hemvist

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige

att inriktningen är att årskurs 6 flyttas till låg- och mellanstadieskolorna inför läsåret 2023/2024

att uppdra till budgetberedningen att inför budget 2023 beakta medel för genomförandet av flytt av årskurs 6 till låg- och mellanstadieskolorna.

att uppdra till kommunstyrelsen att tillsammans med utbildningsnämnden utarbeta en lokalförsörjningsplan för att kunna genomföra flytten av årskurs 6.

Härutöver beslutar kommunstyrelsen

att uppdra till fastighetsavdelningen att tillsammans med utbildningsförvaltningen att genomföra en förstudie av behoven med tillhörande kostnadsberäkning inför en eventuell om- och tillbyggnad av Gärdslösa skola.

att uppdra till tillväxtenheten att undersöka möjligheten att få tillgång till mer mark i anslutning till skolan i Gärdslösa.

Ärendebeskrivning

Utbildningsnämnden beslutade 2019-10-23 § 95 att uppdra till utbildningsförvaltningen att utreda och återkomma till nämnden i mars 2020 med ett förslag till plan på hur vi ska bemöta de utmaningar som framgår i verksamhetsplanen.

Utbildningsnämnden beslutade härefter, 2020-11-25 § 107, att föreslå att årskurs 6 flyttas till låg- och mellanstadieskolorna inför läsåret 2023/2024, att anslå medel för detta i budget 2022 och att begära investeringsmedel för utbyggnad av Gärslösa skola samt driftskostnader för ökande undervisningskostnader med 2 200 000 kronor och 100 000 kronor för ökade skolskjutskostnader.

Beslutsunderlag

Beslut utbildningsnämnden 2020-11-25 § 107.

Tjänsteskrivelse till utbildningsnämnden, 2020-09-14.

Bedömning

I beslutsunderlaget till utbildningsnämndens beslut har beaktats den nya budgetmodellen, för- och nackdelar med ett sammanhållet mellanstadium med eventuell undervisning i så kallad b-form men även befolkningsutvecklingen.

Utbildningsnämndens förslag att flytta årskurs till låg- och mellanstadieskolarna är i linje med ett flertal olika initiativ som inlämnats under åren.

Vad gäller elevunderlaget så pekar prognoserna mot en fortsatt minskning av barn- och elevantalet. Däremot så skiljer det sig åt i olika kommundelar och kommunen arbetar aktivt med att förbättra förutsättningarna för att öka attraktiviteten för att få fler att bosätta sig året om. En tydlig ökning märks i den sydöstra delen av kommunen där barn i förskoleåldern ökar kommande år, vilket även får effekt på låg- och mellanstadiet i Gärdslösa där det prognosticeras en ökning från dagens cirka 80 elever till nästan 150 år 2026.

Att flytta årskurs 6 bedöms medföra investeringskostnader främst i Gärdslösa skola. Därför föreslås kommunstyrelsen dels ge i uppdrag till fastighetsavdelningen tillsammans med utbildningsförvaltningen att genomföra en förstudie av behoven med tillhörande kostnadsberäkning inför en eventuell om- och tillbyggnad dels uppdrag till tillväxtenheten för att om möjligt säkra mer mark i anslutning till skolan i Gärdslösa.

Ett förslag för att ersätta de moduler kommunen hyr i Gärdslösa ingår i 2022 års investeringsbudget med 5,9 miljoner kronor. Detta får anses ekonomiskt förvarsbart, oaktat barnantalet, då hyreskostnaderna för modulerna (drygt 500 000 kronor/år) är långt högre än vad kommunens avskrivningskostnader bedöms vara vid uppförande av ny förskola på fastigheten.

Jens Odevall
Kommunchef

Beslut skickas till
Kommunfullmäktige för avgörande
Kommunstyrelsen
Utbildningsnämnden
Utbildningschefen
Ekonomichefen
Fastighetschefen

§ 67 Dnr 2021/81 041 KS

Årsplan med budget 2022 med plan för 2023-2025

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige

att skattesatsen 2022 blir oförändrad 21,58 kronor per hundra kronor.

att anta förändringar av samt tillkommande taxor och avgifter för år 2022.

att anta Årsplan med budget 2022 samt plan för år 2023-2025.

att anta föreslagen investeringsram för år 2022 och föreslagna projekt samt investeringsplan för 2023-2026.

att delegera till kommunstyrelsen att prioritera inom de godkända investeringsprojekten.

att delegera till kommunstyrelsen att göra eventuella ombudgeteringar av drift- och investeringsmedel från 2021 till år 2022.

att ge kommunstyrelsen rätt att under år 2022 omsätta lån det vill säga låna upp motsvarande belopp på de lån som förfaller till betalning under år 2022.

att godkänna upplåning avseende långsiktiga investeringar, upp till 40 miljoner kronor under år 2022.

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

att borgensavgiften är oförändrad med 0,6 % år 2022.

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

Härutöver beslutar kommunstyrelsen

att överlämna till kommunfullmäktige att godkänna revisionens förslag till budget för år 2022.

Ärendebeskrivning

I budgetprocessen 2021 har budgetberedningen träffat nämndernas utskott, Borgholm Energis ledning, kultur- och fritidsutskottet för att inhämta information om utvecklingen av de tekniska ramarna, äskanden och för att få en diskussion om kommunens prioriteringar. I processen har också den årliga budgetdagen ingått.

Budetberedningen har lämnat förslag om årsplan med budget 2022 samt plan för år 2023-2025 till kommunstyrelsen.

Beslutsunderlag

Budgetberedningen 2021-05-04 § 11.

Budgetförutsattningar - budget 2022 samt plan 2023-2025, 2021-05-06.

Utbildningsnämnden 2021-04-28 § 49.

Förslag till Taxor 2022 Utbildningsnämnden.

Förslag till Årsplan med budget 2022 med plan 2023-2025, 2021-05-11.

Dagens sammanträde

Ordförande och ekonomichefen redogör för arbetsutskottets förslag. Det ska noteras att i förslaget halveras taxan för trygghetslarm.

Ledamöterna ger möjlighet att ställa särskilda frågor om förslaget.

Yrkande

Staffan Larsson (C), Lars Ljung (S), Tomas Zander (C) och Sara Kånåhols (V) yrkar bifall till arbetsutskottets förslag till beslut.

Erik Arvidsson (SD) yrkar bifall till av Sverigedemokraterna inlämnat yrkande att

- I socialnämndens budget
  - Gratis trygghetslarm för de äldre, 500 000 kronor (tillför 250 000 kronor till ordförandes förslag om att halvera taxan för trygghetslarm)
  - Särskild satsning på bättre mat för de äldre på särskilt boende, 400 000 kronor
  - Kompetenshöjning personal, 1 miljoner kronor
- I utbildningsnämndens budget
  - Särskild satsning pedagogiken särbegåvade barn samt barn i behov av extra stöd. 2,5 miljoner till nya tjänster i form av speciallärare. (årlig)
  - Behåll dagens struktur och skicka inte över 6orna till f-5 skolorna.
  - Slå ihop Slotts och Victoriaskolorna till en enhet (Borgholms Skola)

Carl Malgerud (M) yrkar bifall till av Moderaterna inlämnat yrkande att

- Att återinföra kulturtaxan för både barn och vuxna för att säkra dess utveckling 260 000 kronor
- Att stoppa sommarlovskortet för att prioritera kärnverksamheten 240 000 kronor
- Att stoppa återinförande av 6:or om inte besparingsåtgärder vidtas (avser plan 2023-2025) 1,25 miljoner kronor

Torbjörn Johansson (FÖL) yrkar bifall till av Framtid Öland inlämnat yrkande att

- Återinförarande av tidigare halverad avgift kulturskolan samt nej till avgiftsfri kulturskola 260 000 kronor

- Nej till sommarlovskortet 240 000 kronor
- Halvera köp vuxenutbildning 400 000 kronor

Sara Kånåhols (V) yrkar avslag till Erik Arvidssons, Carl Malgeruds och Torbjörn Johanssons yrkanden.

Ordförande konstaterar att det finns två (2) förslag till beslut om justering av förslag till taxa: Ordförandes förslag att inkludera en halvering av avgiften för trygghetslarm; samt Erik Arvidssons yrkande att helt ta bort avgiften för trygghetslam.

Ordförande konstaterar att det finns sju (7) förslag till ändringa av budgetberedningens förslag till att anta Årsplan med budget 2022 samt plan för år 2023-2025 samt budgetberedningens förslag (1): budgetberedningens förslag till beslut; Carl Malgeruds och Torbjörn Johanssons förslag att inte avsätta 240 000 kronor för sommarlovsbiljett för kollektivtrafiken; Carl Malgeruds och Torbjörn Johanssons förslag att återinförarande av tidigare halverad avgift kulturskolan samt avskaffa avgiftsfri kulturskola (260 000 kronor); Carl Malgeruds och Erik Arvidssons förslag att inte flytta årskurs 6 till övriga mellanstadieklasser; Torbjörn Johanssons förslag att halvera köp vuxenutbildning (400 000 kronor); Erik Arvidssons förslag att särskilt satsa på pedagogiken för särbegåvade barn samt barn i behov av extra stöd (2,5 miljoner kronor); Erik Arvidssons förslag att särskilt satsa på bättre mat för de äldre på särskilt boende (400 000 kronor); Erik Arvidssons förslag om kompetenshöjning för socialförvaltningens personal (1 miljoner kronor); Erik Arvidssons förslag att slå ihop Slotts och Victoriaskolorna till en enhet (Borgholms Skola).

Propositionsordning

Av framställda propositioner på framlagda yrkanden finner ordföranden att kommunstyrelsen beslutar bifalla budgetberedningens förslag till beslut med ordförandens förslag på justerad taxa.

Reservation

Annette Hemlin (FÖL), Torbjörn Johansson (FÖL), Erik Arvidsson (SD), Carl Malgerud (M) och Marcel van Luijn (M) reserverar sig skriftligt mot beslutet (se nedan)

Beslut skickas till

Kommunfullmäktige för avgörande
Ekonomiavdelningen
Samtliga nämnden
Revisorerna

Framtid ÖLAND

KONSTRUKTIVA • LÅNGSIKTIGA • EKONOMISKA

Reservation kommunstyrelsen 2021-05-25
Ärende 5. Årsplan med budget 2022 med plan för 2023–2025

Vi reserverar oss mot dagens beslut till förmån för vårt yrkandet om att ta bort somarlovsbusskort och återinföra full avgift för kulturskolan samt att i årsplanen stryka att-satsen “godkänna upplåning avseende långsiktiga investeringar, upp till 40 mkr under 2022.”

Vi står inför stora ekonomiska utmaningar och måste göra prioriteringar. I detta läge anser vi att våra ekonomiska resurser i första hand ska gå till kommunens kärnverksamhet och yrkar därför på avslag till förslagen om gratis sommarlovskort och avgiftsfri kulturskola.

När det gäller upplåning i storleksordningen 40 mkr bör de besluten tas i kommunfullmäktige, därför yrkar vi på avslag till denna att-sats.

Framtid Öland
Torbjörn Johansson
Annette Hemlin

Reservation KS ärende 5

Jag Reserverar mig till förmån för samtliga våra budgetyrkanden.

Vi ska ha Sveriges bästa äldrevård i kommunen har KF beslutat och då vore väl det minsta att ha Gratis trygghetslarm , Bra mat och kompetent personal.

Vidare satsar majoriteten på en flytt av 6orna till mellanstadieskolorna av principskäl . Vi satsar istället på bättre pedagogik och fler speciallärare.

Erik Arvidsson

Borgholm 210525 Kommunstyrelsen – skriftlig reservation borttagande kulturskoleavgifter och införandet av sommarlovskort (gjordes redan 2021)

Moderaterna reserverar sig mot följande poster i budgeten för 2022 som lyder:

- Ta bort sommarlovsbusskort (-210 tkr) och därmed förbättra kommunstyrelsens möjligheter att hålla budget alt överföra beloppet till utbildningsnämndens budgetram
- Återföra kulturskoleavgifter år 2022 med 260 tkr och därmed minska utbildningsnämndens sparkrav

Borgholm 210525

Moderaterna

Carl Malgerud

Borgholm 210525 Kommunstyrelsen – skriftlig reservation finansiellt mål

Moderaterna reserverar sig mot den föreslagna ändringen av att ett av de finansiella målen medger upplåning på 40mkr för långsiktiga investeringar.

Vi är medvetna om den stora strategiska investeringen för Åkerboskolan och att en upplåning delvis kan behövas. Denna finansiering ska yrkas i samband med att projektet är kostnadsberäknat och föreläggas KF.
Självfinansiering av investeringar är en viktig del i ordning och reda i ekonomin.

Borgholm 210527
Moderaterna

Carl Malgerud

Borgholms kommun

Kommunfullmäktige

Årsplan med budget 2022 med plan 2023-2025

2022
KS: 2021-06-21 § XX



Innehållsförteckning

1 Inledning 3

1.1 Förväntningar på året 3

2 Förvaltning 5

2.1 Översikt över verksamhetens utveckling 5

2.2 Den kommunala koncernen 5

2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning 6

2.4 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten 10

2.5 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning 16

2.6 Balanskrav 23

2.7 Väsentliga personalförhållanden 23

2.8 Förväntad utveckling 24

2.9 Att-satser 25

3 Kommunens räkenskaper 26

3.1 Driftbudget 26

3.2 Resultatbudget 26

3.3 Balansbudget 27

3.4 Kassaflödesanalys 28

3.5 Investeringsbudget 30

1 Inledning

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

1.1 Förväntningar på året

Ovissheten kring Coronapandemin är fortsatt stor och vilka effekter det får på kommunens ekonomi är också oviss. Jag är dock övertygad om att vi kommer gå stärkta ur denna pandemi om vi lyckas skapa förutsättningar för tillväxt. Att ta ansvar för ekonomin är en förutsättning för att kunna bedriva en verksamhet av god kvalitet som är uthållig över tid. Det ger oss också beredskap att hantera demografiska utmaningar framöver.

För 2022 budgeterar vi ett överskott på drygt två procent vilket gör att vi uppfyller målet om god ekonomisk hushållning och ändå fortsätter vi göra satsningar på vår gemensamma välfärd i hela kommunen. Särskilt glädjande är att vi fortsätter med de tidigare satsningarna på våra kärnverksamheter och dessutom nya prioriteringar (totalt cirka 61 mkr).

Vi är en attraktiv kommun vilket märks av alla privata investeringar som pågår nu och planeras framöver. Det är av yttersta vikt att vårt planarbete kan möta upp denna efterfrågan nu och i framtiden. Därför satsar vi 600 tkr för att uppdatera våra gamla detaljplaner samtidigt som vi fortsätter planlägga nya områden. Vi behöver också säkra strategiska markförvärv för bostäder och företagsetableringar så att vi kan fortsätta utveckla hela kommunen.

Allt fler upptäcker den östra sidan. Därför behöver vi säkra förutsättningarna för fler att kunna bo, leva och verka här – året om. Satsningar planeras bland annat för Gärdslösa förskola och skola samt VA-utbyggnad. Vår förskole- och skolstruktur står fast för att våra barn ska ha nära till förskolan och skolan. Det är en medveten satsning som möjliggör utveckling i hela kommunen och visar på framtidstro.

2022 halveras avgiften för larm i ordinärt boende och vi satsar ytterligare 800 tkr per år på att bredda vår vuxenutbildning med fler yrkesutbildningar.

Ett bra utbud av kultur- och fritidsaktiviteter är viktiga beståndsdelar för en attraktiv kommun och folkhälsan. Vi är stolta att kunna erbjuda avgiftsfri kulturskola och avgiftsfria sommarkort till våra ungdomar, starta upp Fritidsbanken samt införa investeringsbidrag för våra föreningar.

Våra nya fullmäktigemål som utgår från Agenda 2030 ligger fast. De fyra målen är: god hälsa och välbefinnande, god utbildning för alla, anständiga arbetsvillkor och ekonomiskt tillväxt samt hållbar konsumtion och produktion. Genom att arbeta utifrån dessa hållbarhetsmål täcker vi alla kommunens verksamheter och nämnderna bidrar med olika aktiviteter för att nå målen.

Vi håller en fortsatt stark investeringstakt och ambitionen är att dessa i första hand finansieras med egna medel. Bland investeringarna utmärks exempelvis satsningen på den nya Åkerboskolan, fortsatt upprustning av våra hamnar och fritidsanläggningar samt det nya äldreboendet på Ekbacka. Vi fortsätter med upprustningar av våra verksamhetslokaler för att komma ifatt det eftersatta underhållet. Samtidigt görs energieffektiviseringar på olika sätt som i sin tur leder till att

kommunen bidrar till ökad hållbarhet.

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

Vi fortsätter satsa för att bli en ännu mer attraktiv arbetsgivare. Alla ska ha heltid som norm och de delade turerna ska vara ett minne blott. Dessutom inför vi bidrag för arbetsskor till vård- och omsorgspersonal samt ytterkläder till förskolepersonalen vilket är en viktig jämställdhetsfråga. Vi ökar även friskvårdsbidraget till 1 600 kr per år vilket är en dubblering.

Ett gott ledarskap och motiverade medarbetare är avgörande för att kunna fortsätta leverera ändamålsenlig och effektiv verksamhet till våra medborgare och företagare.



Ilko Corkovic (S), kommunstyrelsens ordförande

2 Förvaltning

2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

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

Skatteintäkterna som utgör grunden för budgeten baseras på en prognos av den befolkningssiffra som den 1 november 2021 antas vara 10 830 invånare samt det senaste cirkuläret från Sveriges kommuner och regioner.

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

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

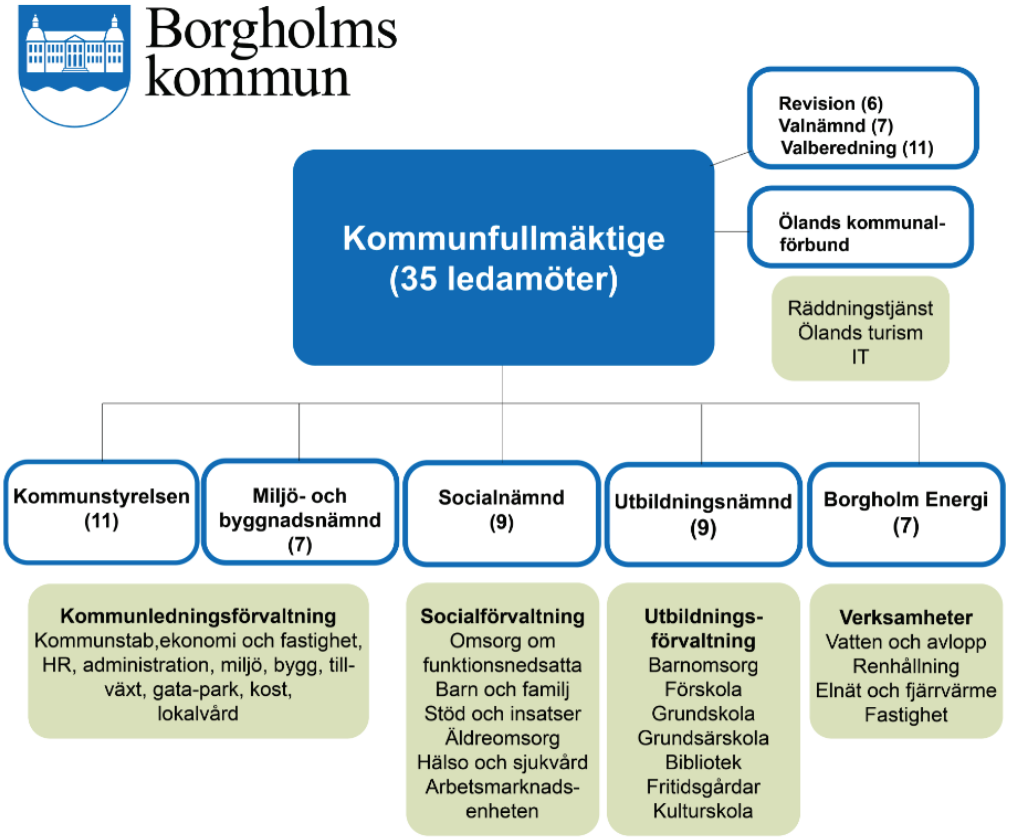
Kommunen	2022	2021	2020	2019	2018
Folkmängd	10 830	10 833	10 833	10 845	10 890
Kommunal skattesats	21,58	21,58	21,58	21,58	21,58
Verksamhetens intäkter	121 944	123 353	137 698	129 127	164 636
Verksamhetens kostnader	-809 504	793 106	-777 099	-780 614	-793 172
Årets resultat	16 396	26 207	44 453	-12 007	17 608
Soliditet	44%	44%	42 %	38 %	39 %
Soliditet inkl totala pens. Förpliktelser	18%	15%	12 %	5 %	6 %
Investeringar (netto)	95 855	59 863	56 961	79 967	39 182
Självfinansieringsgrad	48,0%	89,4%	126,1 %	29,9 %	134,3 %
Långfristig låneskuld	255 400	255 400	255 400	255 400	255 400
Antal anställda	1 021	1 021	1 005	979	1 028

2.2 Den kommunala koncernen

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

Kommunfullmäktige är kommunernas högsta beslutande organ. Kommunfullmäktige tar beslut om kommunens inriktning, verksamhet och ekonomi. De utser också kommunstyrelsen, som har till uppgift att leda och samordna allt arbete inom alla kommunens verksamheter. Kommunfullmäktige beslutar också vilka nämnder som ska finnas och väljer dess ledamöter. Nämnderna ansvarar sedan för ett visst område. I Borgholms kommun finns miljö- och byggnadsnämnd,

socialnämnd och utbildningsnämnd.



2.3 *Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning*

Trots omfattande restriktioner och vågor av hög smittspridning befinner sig ekonomin i en återhämtningsfas både globalt och i Sverige. Under loppet av 2021 beräknas konjunkturen stärkas allt snabbare och prognosen för svensk BNP-tillväxt är dryga 3 procent, vilket skulle innebära att raset från 2020 hämtas igen. Att BNP i princip hamnar på samma nivå som två år tidigare – skulle normalt sett beskrivas som två förlorade år. Men utifrån den berg- och dalbana som pandemin försatt världsekonomin i framstår återhämtningen snarast som en framgång, när man betänker de dramatiska nedgångarna i ekonomierna under våren 2020.

Redan under 2021, det andra pandemiåret, kommer alla vuxna i Sverige som så önskar kunna ges skyddande vaccin. I takt med sjunkande smitta och minskad vårdbelastning kommer olika typer av restriktioner att kunna mildras, vilket framförallt till hösten antas ge extra skjuts till konjunkturen. Inte minst kommer utvecklingen att gynna de inhemska tjänstenäringar som dämpats mest av pandemi och restriktioner.

Kampen mot pandemin är dock långt ifrån vunnen. Det kommer ta tid och troligen kommer mycket av det globala vaccinationsarbetet att kvarstå 2022, speciellt i den fattigare delen av världen. Mycket talar för att Sverige når en bra bit på vägen under 2021. Både under 2021 och 2022 beräknas hög BNP-tillväxt. I Sverige och andra länder förutsätts tillväxten i hög grad drivas av hushållens konsumtion, som alltmer kan riktas mot de tjänstenäringar som drabbats hårdast av restriktioner. Det ger med tiden en allt starkare återhämtning för antalet arbetade timmar i

Sverige.

Utsikterna för en snabb uppgång i antalet sysselsatta kommer dock att begränsas av en uppgång i medelarbetstiden, som sker när allt fler anställda går upp i arbetstid. Medelarbetstiden kommer i år att drivas upp av dels ett lägre nyttjande av systemet för korttidspermitteringar, dels genom sjunkande sjukfrånvaro. Det kommer att dröja flera år innan arbetsmarknaden är återhämtad efter pandemin.

Procentuell förändring om inte annat anges

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
BNP*	1,4	–3,1	3,2	3,5	1,9	2,0
Sysselsättning, timmar*	–0,3	–3,8	1,8	2,4	0,9	0,7
Relativ arbetslöshet, procent**	7,1 (6,8)	8,6 (8,3)	8,8	8,1	7,8	7,5
Timlön, Nationalräkenskaperna	3,8	5,0	1,5	2,2	2,4	2,4
Timlön, Konjunkturlönestatistiken	2,6	2,1	2,6	2,2	2,4	2,4
Inflation, KPIF	1,7	0,5	1,8	1,4	1,8	2,0
Inflation, KPI	1,8	0,5	1,6	1,5	2,1	2,4
Befolkning, 15–74 år***	0,7	0,4	0,2	0,4	0,4	0,5

Trots den skarpa lågkonjunkturen och mycket omfattande finanspolitiska satsningar står de svenska offentliga finanserna starka. De stora underskotten i den offentliga sektorns finansiella sparande 2020 och 2021 ändrar inte detta. Som andel av BNP var den svenska offentliga bruttoskulden 2019 betydligt lägre än i många andra länder. Och utvecklingen under pandemin har inneburit en större skulduppgång i omvärlden än i Sverige.

Sverige förväntas lämna den djupa lågkonjunkturen under 2020 bakom sig, vilket kommer att gynna utvecklingen av BNP, löneinkomsterna och det kommunala skatteunderlaget. Skatteunderlaget ökade med enbart 2,2 procent förra året, vilket är den lägsta tillväxten på tio år. För 2021 beräknar SKR att skatteunderlagstillväxten ökar till 3,2 procent. Även 2022 väntas hög tillväxt för BNP och sysselsättning, samt fortsatt stigande skatteunderlagstillväxt.

De närmaste åren ser förhållandevis ljusa ut för kommunerna. En positiv skatteunderlagsutveckling väger upp det faktum att de generella statsbidragen minskar. Ett stort frågetecken är dock huruvida det har byggts upp en "verksamhetsskuld", motsvarande den inom hälso- och sjukvården, och vilken betydelse det kan komma att få för framtida behov.

På sikt faller dock nivån på statsbidragen och den ekonomiska utmaning som noterats under många år blir allt tydligare ju längre sikt som kalkyler över sektorns ekonomi sträcker sig. Det medför att det nu är tillfälle att genomföra åtgärder och satsningar som effektiviserar verksamheterna och håller tillbaka kostnadsökningarna på sikt. Kommunernas resultat ser ut att hamna över 2 procent av skatter och generella statsbidrag 2021-2023. År 2024 bedöms kommunerna dock behöva antingen ett tillskott eller vidta kostnadsbesparande åtgärder på 8 miljarder kronor för att uppnå ett resultat på 2 procent.

Identifiering och hantering av risker

Hur kommunen kommer påverkas av följderna av covid -19 är fortfarande ovisst.

Det finns en risk att det medför en reaktion med fler medborgare med dålig psykisk hälsa, ökade oroligheter i kommunen och liknande. De ekonomiska konsekvenserna av virusets framfart kommer först att märkas på nationell nivå men kommer troligen att påverka kommunernas ekonomi framöver. Det finns även en risk att kommunen inte kan bemanna kritiska verksamheter.

Sveriges kommuner och regioner (SKR) bedömer att det kommunala skatteunderlaget 2020 kommer att öka betydligt svagare än tidigare beräknat på grund av covid-19. Prognososäkerheten är uppenbarligen mycket hög i nuläget men allt talar för att produktion och sysselsättning i Sverige, åtminstone tillfälligtvis, kommer att påverkats negativt av viruset.

Borgholms kommun har under en längre tid haft en negativ befolkningsutveckling, med undantag för åren under flyktingkrisen. Samtidigt som antalet invånare minskar så ökar andelen över 80 år. Prognosen som sträcker sig till 2029 visar på fortsatt minskat invånarantal. Flyttnettot prognostiseras positivt men födelsenettot beräknas vara fortsatt negativt, dvs det dör fler än det föds.

Identifierad risk	Beskrivning	Obligatorisk enhet	Hantering av risk
Omvärldsrisk			
Pandemi	Risk att vi får en reaktion med fler medborgare med dålig psykisk hälsa, ökade oroligheter i kommunen och liknande. Utifrån det är risken att ekonomin påverkas negativt då andra prioriteringar behöver göras än de vi förutsett nu.	Kommunala koncernen	Det har bildats en kommunövergripande arbetsgrupp för att ta fram en nulägesbild. Arbetsgruppen genomför en analys för att ta fram en åtgärdsplan.
Befolkning	Risk för befolkningsminskning kommande år. Minskade intäkter från skatter och statsbidrag.	Kommunala koncernen	Borgholms kommun arbetar prioriterat med detaljplaner för att skapa möjlighet för människor i olika åldrar att bosätta sig i kommunen. Detta skapar nya arbetstillfällen och i många fall en förbättrad service till invånare. Under 2020 skickades en enkät ut till ägare av fritidshus för att få fler ”sommarölänningar” att bosätta sig i vår kommun. Arbete pågår med åtgärder utifrån resultatet.
Verksamhetsrisk			
Personal	Bemanna kritiska verksamheter.	Socialnämnd och utbildningsnämnd	Borgholms kommun har bemanningspool och vikariepool samt arbetar med heltid som norm vilket leder till en viss överkapacitet som används där behov uppstår.

Hantering av finansiella risker

Den av fullmäktige beslutade finanspolicyn anger ramar för hur finansverksamheten inom kommunen och dess bolag skall bedrivas. Med finansverksamhet avses likviditetsförvaltning och finansiering. Syftet är att fastställa målsättning och

ramar för hur finansverksamheten ska organiseras, begränsning av de finansiella risker som förekommer samt rapportering och uppföljning.

Finansnetto

Budgeten för finansiella kostnader uppgår till 5,5 mkr. Den aktuella låneskulden är 255,4 mkr. Amorteringsplanen för budget 2022 och för planperioden 2023-2025 är 3,9 mkr per år.

Låneförfallostruktur

Intervall	Kapitalbindning / Genomsnitt (år)	Andel i procent	Kapitalbindning / Bundet Belopp (mkr)
0-1 År	0,30	26,23%	67,0
1-2 År	1,52	27,25%	69,6
2-3 År	0,00	0,0%	0,0
3-4 År	3,46	9,79%	25,0
4-5 År	4,06	19,58%	50,0
5-6 År	5,57	17,15%	43,8
Total	**2,58**	**100,0%**	**255,4**

För att minska risken ska kapitalbindningen i låneportföljen spridas över tiden lånebild på 40 procent fasta lån och 60 procent rörliga lån. I och med det låga räntelägget har kommunens finanspolicy reviderats för att möjliggöra större andel lån med rörlig ränta, för att senare kunna binda större andel om det finns indikationer på att räntan väntas stiga.

Kommunen arbetar med riskeliminering av den finansiella risken, det vill säga ökade räntekostnader, på två sätt. För det första följer kommunen en finanspolicy och för det andra följer kommunen en långsiktig refinansiering fram till 2025.

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

Borgensavgift för upptagna lån i Borgholm Energi AB är satt till 0,6 procent.

Pensionsförpliktelser

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

Ansvarsförbindelsen, som är den största enskilda delen, omfattar pensioner intjänade före 1998 och uppgår i budget 2022, exklusive löneskatt, till 159,5 mkr. Ansvarsförbindelsen redovisas utanför balansräkningen. De intjänade pensionsmedlen som kommunen har skuldfört i balansräkningen uppgår till 18,5 mkr, exklusive löneskatt i budget 2022.

Kommunen har valt att försäkra sig för den delen som ökar snabbast, den så kallade förmånsbestämda ålderspensionen (pensioner som utgår på inkomstbelopp över 7,5 gånger prisbasbelopp). De individuellt intjänade pensionerna redovisas som en kortfristig skuld och betalas ut till de anställdas pensionsförvaltare i mars året efter bokslutsåret. För detta är 15,9 mkr budgeterat.

Specifikation av pensionsskuld (mkr)

Avsättning för pensioner	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Ansvarsförbindelse	168,8	159,5	153,4	147,5	141,6
Avsatt till pensioner	16,3	18,5	17,6	16,8	16,1
Upplupna kostnader	15,5	15,9	16,1	16,3	16,8
Löneskatt	48,6	47,0	45,4	43,8	42,3
Totala förpliktelser	**249,2**	**240,9**	**232,5**	**224,4**	**216,8**
Återlånade medel	**249,2**	**240,9**	**232,5**	**224,4**	**216,8**

Skattesats

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

- Kommunalskatt 21,58 krona/skattekrona
- Regionskatt 11,86 krona/skattekrona
- Församlingsskatt 1,95 krona/skattekrona (icke medlemmar betalar en begravningsavgift om 0,41 krona/skattekrona).

2.4 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

En styrmodell för Borgholms kommun antogs 2018 (KF 2018-02-19 §47). Modellen beskriver hur kommunen och dess verksamheter leds och styrs. Syftet är att ange den politiska viljeinriktningen, att skattepengarna hanteras på bästa tänkbara sätt, att visionen och målen uppnås samt att god ekonomisk hushållning säkerställs. Det är viktigt att det finns ett klart samband mellan de resurser som används, den verksamhet som bedrivs och de resultat som vill uppnås.

Styrmodellens syfte är att bidra till att skapa en helhetsbild och en röd tråd från vision till det dagliga arbetet i verksamheterna. Organisationer styrs inte bara av modeller och dokument utan påverkas även av organisationskultur, värderingar och attityder. För att styrmodellen ska få önskad effekt är det viktigt att kommunens kärnvärden, *välkomnande*, *utvecklande* och *tillsammans,* genomsyrar verksamheterna.

Styrmodellen beskriver också rollfördelningen mellan förtroendevalda och tjänstepersoner. Förtroendevaldas roll är att styra genom att sätta mål, göra prioriteringar, fördela resurser och följa upp. Tjänstepersoners roll är dels att förse

politikerna med relevanta underlag, dels att leda och genomföra verksamheten utifrån de fastställda målen, sina tilldelade uppdrag och tillgängliga resurser.

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

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

Lagar och regler

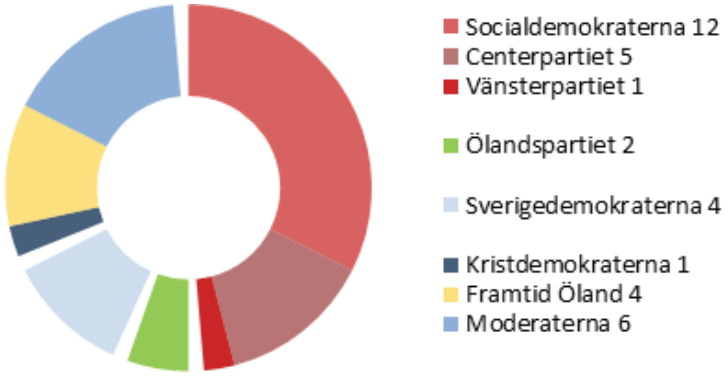
Flera Lagar styr kommunens verksamheter. Kommunallagen och regeringsformen reglerar kommunens organisation, ansvarsområden och skyldigheter. Därutöver finns flera andra lagstiftningar som styr kommunens verksamheter, till exempel socialtjänstlagen, skollagen, plan- och bygglagen och miljöbalken.

Kontroll, tillsyn och revision

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

Mandatfördelning

I fullmäktige sitter 35 ledamöter och mandaten fördelas på partierna utefter valresultatet. Val sker vart fjärde år i samband med riksdagsval.



Kommunpolitikerna är uppdragsgivaren

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

Kommunanställda är verkställande

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

Vision och målstyrning

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

Kommunens vision är:

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

Kärnvärden:

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

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

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

Budgetmodell

Budgetmodellen som Borgholms kommun använder är framtagen av SKR och används just nu av 18 kommuner. Fler kommuner är på gång in i modellen under 2021 och 2022.

Modellen bygger på de intäkter som kommunen får in. Vad som blir det verkliga utfallet baseras på befolkningssiffran den 1:e november. Den befolkningsprognos som är lagd för budgetåret 2022 och planperioden är 10 830 invånare. Till vänster

i bilden nedan visas den intäktsnivå som kommunen beräknas få. Av intäkterna avsätts ett resultat, i exemplet två procent av intäkterna.

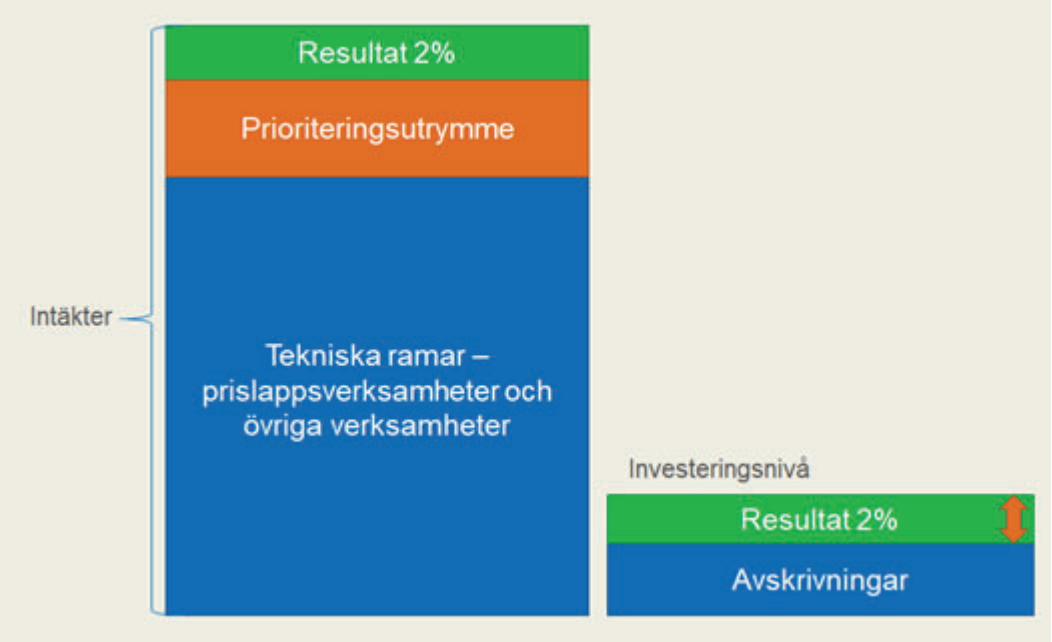
Resultatnivån tillsammans med avskrivningar ger nivån för den investeringsnivå som kommunen behöver för att kunna själv kunna finansiera sina investeringar i den grad som det finansiella målet bestämmer. De finansiella målen om självfinansiering av investeringar och resultat om två procent av skatter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

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

De tekniska ramarna är inklusive uppräkning för pris- och löneökning för åren 2022-2025. Uppräkningen är enligt SKR:s rekommendationer för pris- och löneindex (PKV). Utöver uppräkning finns en pott för prioriterade grupper och som hanteras som en prioritering och verklig löneökning fördelas ut till respektive förvaltning efter genomförd lönerevision.

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

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



Principer för intern kontroll

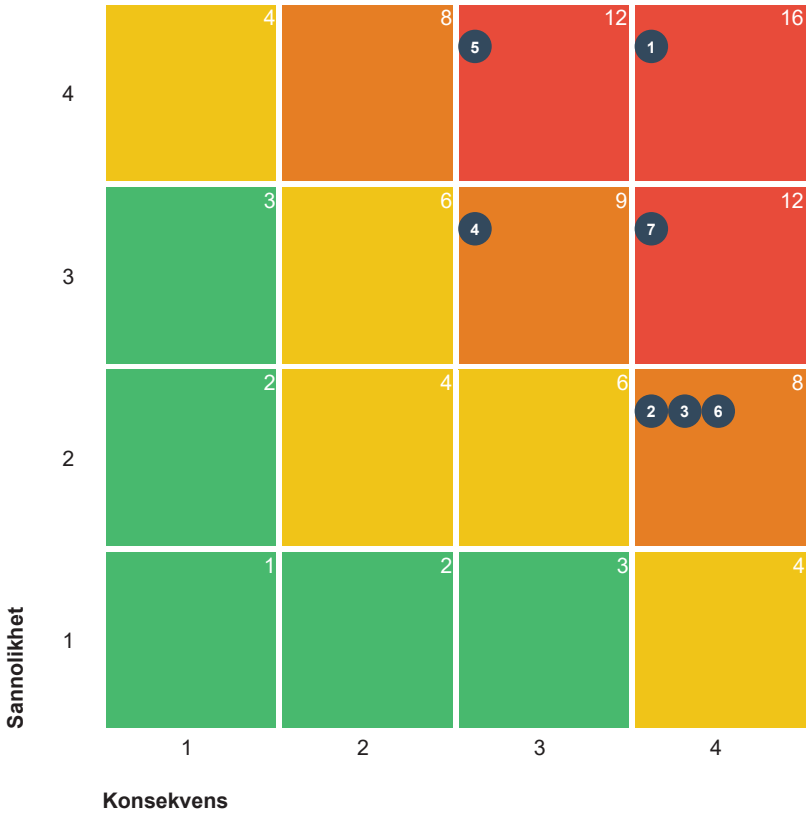
Intern styrning och kontroll är ett stöd för att säkerställa att kommunens

verksamhet bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt. Det handlar om att arbete mot uppsatta mål görs på det sätt som är tänkt för att minimera risken att kommunen skadas av oönskade händelser.

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

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

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



3 Eliminera/Minimera 4 Reducera | Totalt: 7

Eliminera/Minimera
Reducera
Bevaka
Acceptera

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

Process	Risk	Sannolikhet + Konsekvens + Vidare hantering	Granskning
Barnkonventionen	Risken att barnkonventionen inte efterlevs	4. Sannolik 4. Allvarlig Granskning	Stickprovskontroller av beslut för att se om hänsyn tagits till barnkonventionen.
GDPR	Risk att personuppgifter inte hanteras på rätt sätt	2. Möjlig 4. Allvarlig Granskning	Kontrollera att personuppgifter hanteras på rätt sätt
Inköp	Risk finns att enskild användare är ansvarig för hela kedjan genom abonnemangsmatchning i Proceedo.	2. Möjlig 4. Allvarlig Granskning	Kontroll av vilka abonnemang som är aktiva i systemet.
Intern information	Risk att intern information inte fungerar på ett ändamålsenligt sätt	3. Trolig 3. Kännbar Granskning	Kontrollera hur processer och ärendehantering upplevs fungera mellan olika förvaltningar
Informationsöverföring	Risk att kommunen inte uppfyller tillgänglighetsdirektiven	4. Sannolik 3. Kännbar Granskning	Stickprovskontroller av information för att se om hänsyn tagits till direktiven
Sekretess	Risk att sekretessbelagd information sprids utanför organisationen	2. Möjlig 4. Allvarlig Granskning	Kontrollera att vi hanterar sekretessbelagd information på rätt sätt
Upphandling	Risken att Borgholms kommun begår avtalsbrott gentemot leverantörer	3. Trolig 4. Allvarlig Granskning	Kontrollera avtalstroheten Kontrollera inköpsnivåer på direktupphandling

Investeringar

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

En investering är ett inköp av

- en anläggning som har en varaktighet över minst fem år

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

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

Taxor

Nämndens taxor och avgifter ses över i samband med budgetarbetet. Taxor och avgifter beslutas av kommunfullmäktige. Taxor för 2022 samt återfinns i dokumentet "Taxor 2022".

2.5 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

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

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

Styrmodell och mål

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

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

Ett arbete har pågått med att besluta nya mål som utgår i från Agenda 2030. Kommunfullmäktigemål kompletteras med mätetal och aktiviteter. Respektive nämnd följer upp och redovisar hur de arbetar för att uppfylla av kommunfullmäktige uppsatta mål.



3 God Hälsa och välbefinnande

Beskrivning

Säkerställa hälsosamma liv och främja välbefinnande för alla i alla åldrar.

God hälsa är en grundläggande förutsättning för människors möjlighet att nå sin fulla potential och att bidra till samhällets utveckling. Människors hälsa påverkas av ekonomiska, ekologiska och sociala faktorer och mål 3 inkluderar alla dimensioner och människor i alla åldrar.

- Vi ska identifiera ohälsa så tidigt som möjligt för att skapa ökad livskvalitet.
- Vi ska bli bättre på att kommunicera det som vi redan är bra på.
- Vi ska skapa och hitta faciliteter för utomhusaktivitet.
- Vi ska utveckla kvaliteten i verksamheten.
- Invånare ska känna sig trygga i kommunen och i kommunens verksamheter.

Bedömningskriterier

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

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

4 God utbildning för alla

Beskrivning

Säkerställa en inkluderande och likvärdig utbildning av god kvalitet och främja livslångt lärande för alla.

Utbildningssystem världen över måste möta människors behov under hela livet – från förskola, grundskola, gymnasium och högre utbildning, samt alla människors lika möjlighet till livslångt lärande som gynnar deltagande i arbets- och samhällsliv. Utbildning är nyckeln till välstånd och öppnar en värld av möjligheter som gör det möjligt för var och en av oss att bidra till ett hållbart samhälle.

- Likvärdig skola som välkomnar alla där alla ges samma förutsättningar.
- Ge alla invånare möjlighet att utvecklas och lära livet ut.
- Alla kommuninvånare ska känna till vilka förutsättningar som finns och erbjuds i kommunen vad gäller lärande.

Bedömningskriterier

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

Under året ska bedömning göras om det går att utvärdera målet på årsbasis.

Saknas aktiviteter som behövs för att målet ska förbättras/uppnås ska dessa läggas till så snart behovet uppstår.

8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

Beskrivning

Verka för varaktig, inkluderande och hållbar ekonomisk tillväxt, full och produktiv sysselsättning med anständiga arbetsvillkor för alla.

Genom att skapa goda förutsättningar för innovation och entreprenörskap samt säkerställa anständiga arbetsvillkor för alla gynnas en hållbar ekonomisk tillväxt som hela inkluderar hela samhället.

- Kommunen ska erbjuda önskad tjänstgöringsgrad.
- Kommunen som arbetsgivare är lyhörd och erbjuder flexibilitet.
- Medarbetare ska kunna utvecklas kontinuerligt.
- Digitalisering av undervisning och utbildning för att möta behovet.
- Utveckling ska ske mellan alla led i kommunen där kommunikation är viktigt för att realisera detta.

Bedömningskriterier

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

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

12 Hållbar konsumtion och produktion

Beskrivning

Säkerställa hållbara konsumtions- och produktionsmönster.

Vår planet har försett oss med ett överflöd av naturresurser, men vi människor har inte nyttjat det på ett ansvarsfullt sätt och konsumerar nu långt bortom vad vår planet klarar av. Visste du exempelvis att 1/3 av den mat som produceras slängs? Att uppnå hållbar utveckling kräver att vi minskar vårt ekologiska fotavtryck genom att ändra hur vi producerar och konsumerar varor och resurser.

- Både konsumtion och produktion behöver vara hållbart.
- Vattenfrågan är ett fokusområde.
- Upphandlingar som görs behöver ta hänsyn till hållbarhet.
- Det ska vara enkelt att göra rätt gällande hållbar konsumtion och produktion.
- Digitalisering är en del av hållbarheten och behöver vara ett fortsatt aktivt arbetssätt.

Bedömningskriterier

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

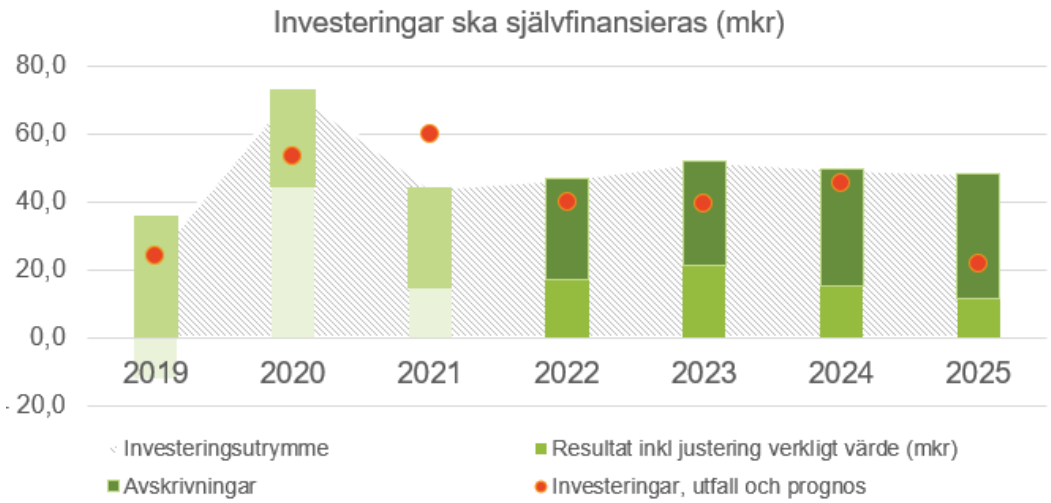
Under året ska bedömning göras om det går att utvärdera målet på årsbasis. Saknas aktiviteter som behövs för att målet ska förbättras/uppnås ska dessa läggas till så snart behovet uppstår.

Finansiella mål

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

Investeringar med kort livslängd ska självfinansieras

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



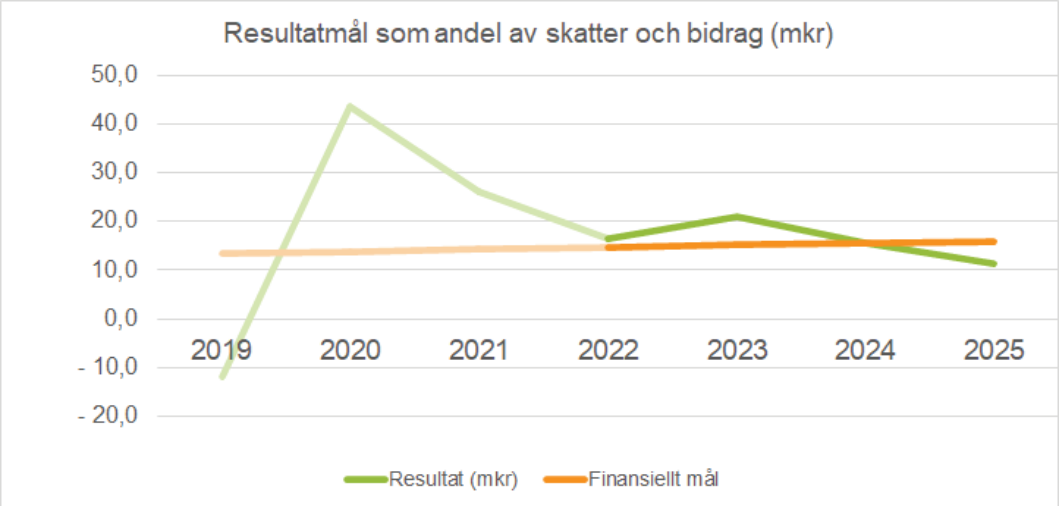
Diagrammet visar förhållandet mellan investeringsutrymme (avskrivningar plus resultat) samt investeringsnivå. Investeringsutrymmet baseras utfall 2019 och 2020 samt budgeterad nivå avseende 2021-2025. Åkerboskolan och Byxelkroks hamn kategoriseras som strategiska investeringar och ingår därmed inte i bedömningen av målet.

Utrymme för investeringar över mandatperioden är 197 mkr och den totala redovisade och planerade investeringsvolymen är 183 mkr. Målet prognostiseras därmed som uppnått under perioden. Utrymmet för planperioden (2022-2025) är 200 mkr och planerad investeringsnivå uppgår till 172 mkr vilket medför att målet uppnås även under planperioden.

Ett resultat som är minst 2 % av skatter och bidrag

Diagrammet visar det lägsta resultat som ska uppnås i förhållande till den prognos av skatte- och bidragsintäkter som budgeten baseras på (den orangea linjen). Den gröna linjen är resultat för 2019-2020, prognos 2021, budgeterat resultat 2022 samt plan för 2023-2025.

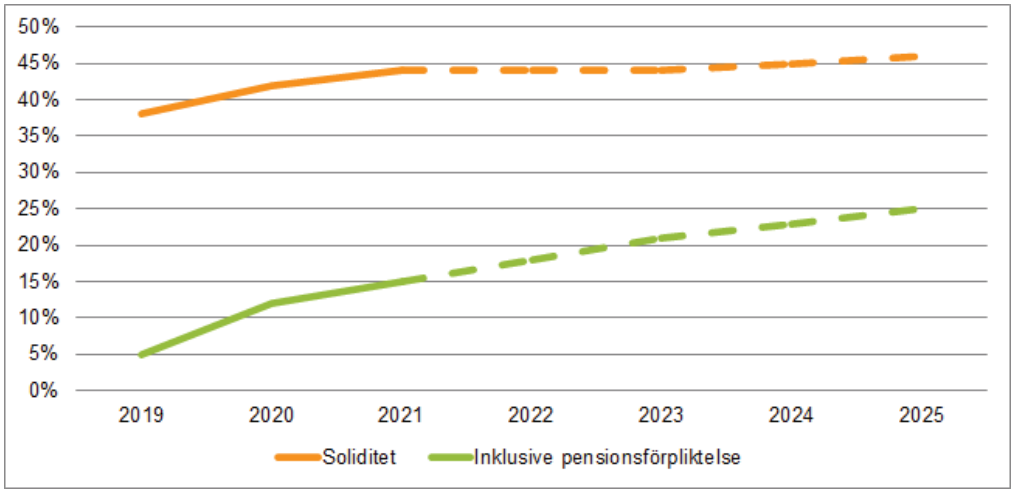
Målet uppnås under mandatperioden då resultatet är 2,6 procent under 2019-2022. Under perioden 2022-2025 är resultatet 2,1 procent vilket betyder att målet uppnås även under planperioden.



Soliditeten ska öka

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

Målet uppnås om soliditeten ökar under mandatperioden (2019-2022) samt om den ökar under planperioden (2022-2025).



Prioriteringar

Nedan redovisas totalsumman av politiska prioriteringar inför budget 2022 samt plan 2023-2025.

Prioriteringar 2022-2025	2022	2023	2024	2025
Nämnder/avdelningar				
Kommunfullmäktige	150	150	150	150
Revision	0	0	0	0
Överförmyndare	0	0	0	0
Valnämnd	0	-322	0	-336
Kommunstyrelse	15 265	9 565	5 465	5 265
Miljö- och byggnadsnämnd	900	650	650	650
Utbildningsnämnd	29 093	30 833	31 588	32 309
Socialnämnd	15 715	14 717	18 569	17 366
Finans	0	0	-1 000	1 000
Totala prioriteringar	**61 123**	**55 593**	**55 422**	**56 404**

Ramförändringar

	Budget 2021	Teknisk ram 2022	Priori-te-ringar	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Kommunfullmäktige	987	696	150	846	860	875	888
Revision	882	881	0	881	879	877	875
Överförmyndare	0	0	0	0	0	0	0
Valnämnd	0	316	0	316	0	329	0
Kommunstyrelsen	168 860	153 640	14 265	168 905	166 983	167 511	170 750
Miljö- och bygg-nadsnämnd	587	7 344	900	8 244	8 119	8 238	8 368
Utbildningsnämnd	189 585	162 629	29 093	191 722	192 299	191 377	191 765
Socialnämnd	331 769	320 499	15 715	336 214	353 018	373 818	391 311
	692 670	**656 026**	**61 123**	**707 128**	**722 158**	**743 025**	**763 956**

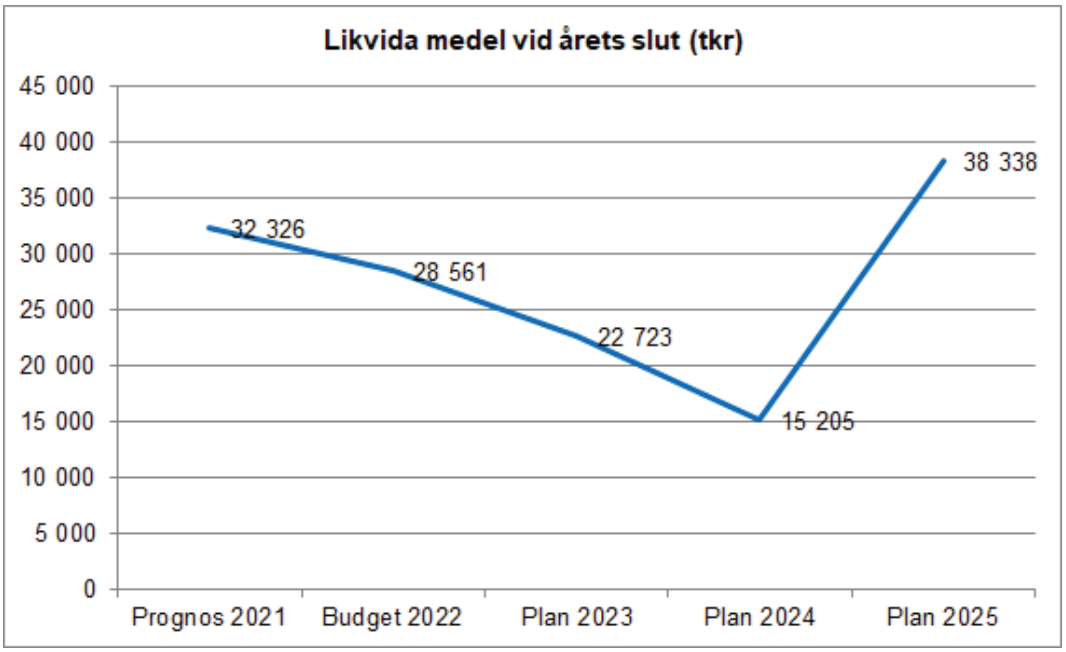
Likviditet

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

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

år, vilket är korrekt för typen av investering. Prognosen innehåller ett antagande om att medel lånas upp för att delvis finansiera investeringen av Åkerboskolan.

Nedan redovisas likviditetens utveckling baserat på den budget och årsprognos som presenteras i dokumentet. Under 2022-2023 är budgeterad investeringsnivå högre än kommande år, vilket medför att likviditeten minskar 2022-2024. I plan för 2025 stärks likviditeten på grund av lägre investeringsnivå.



Borgensåtagande

Kommunens beviljade borgensåtagande till Borgholm Energi AB uppgår till 486,0 mkr.

Av den beviljade ramen använder Borgholm energi AB 483,0 mkr. Skillnad mellan beviljad och nyttjad borgen är 3,0 mkr.

Borgensåtagandet omfattar:

- VA-utbyggnad
- Industrifastigheter och bostäder
- Avsaltningsverk Sandvik
- Hälsocentral
- Övriga investeringar, t ex fjärrvärme och vindkraft

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

Kommunkoncern

Enligt den kommunala redovisningslagen ska delårsbokslut och bokslut innefatta en sammanställd redovisning som omfattar kommunal verksamhet som bedrivs

genom annan juridisk person. Den sammanställda redovisningen omfattar kommunen samt de företag som kommunen har ett bestämmande eller väsentligt inflytande över. Med denna definition betraktas *Borgholms kommun, Borgholm Energi Elnät AB, Ölands Kommunalförbund och Kalmarsunds Gymnasieförbund* som redovisningsenheter i den sammanställda redovisningen för Borgholms kommun koncern. En sammanställd redovisning kommer att presenteras i delårsbokslutet per den sista augusti 2022 samt i årsbokslutet 2022.

Bilden nedan visar Borgholms kommunkoncern och dess ägande.



2.6 Balanskrav

God ekonomisk hushållning definieras i kommunallagen som att resultaträkningens intäkter ska överstiga dess kostnader, det så kallade balanskravet. SKR anser att god ekonomisk hushållning är att ha ett resultat som är minst 2 procent av skatt- och bidragsintäkter. Borgholms kommun klarar kommunallagens krav på balans i ekonomin då resultatet uppgår till två procent både under mandat- och planperioden. Siffrorna baseras på bokslut 2020, prognos 2021 samt budget 2022 samt plan 2023-2025.

Avstämning mot balanskravet (mkr)

	Bokslut 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Årets resultat enligt resultaträkningen	43,6	26,2	16,4	21,1	15,5	11,2
Resultat av skatter och bidrag (%)	6,2	3,6	2,2	2,8	2,0	1,4

2.7 Väsentliga personalförhållanden

Borgholms kommun har en förhållandevis hög sjukfrånvaro. Genom ett samarbete med Sunt Arbetsliv arbetar hela kommunen och bolaget med så kallade friskfaktorer för hälsosamma arbetsplatser. Detta omfattar chefer såväl som ledning och fackliga företrädare. Sunt Arbetsliv drivs av de fackliga organisationerna i samverkan med Sveriges Kommuner och Regioner samt Sobona. Vi hoppas att detta kommer att påverka sjuktalen på ett positivt sätt.

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

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

påbörjats.

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

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

2.8 Förväntad utveckling

Nedan presenterar förvaltningscheferna förväntat utveckling utifrån tre fokusområden:

Hållbar organisation över tid

Antalet äldre fortsätter att öka i Borgholms kommun och vi behöver kontinuerligt rekrytera och utbilda vår personal. Det ligger flera förslag/betänkande på regeringsnivå med syfte att öka kraven på kompetens inom äldreomsorgen. Erfarenheter från Covid-19 visar vikten av såväl kompetens som följsamhet mot hygienrutiner och skyddsutrustning kommer att få stor betydelse inom äldreomsorgen även i framtiden. I takt med att kommunen får fler äldre ökar behovet av äldreboenden med god standard och omsorg, men även ändamålsenliga, kostnadseffektiva och bättre anpassade för den äldres olika behov. Den nationella satsningen på *”God och nära vård”* innebär en stor omställning för äldreomsorgen med tätare samarbete mellan kommunens hemsjukvård och regionens primärvård med syfte att underlätta alla vårdkontakter med patienten. Digitaliseringen medför nya möjligheter för att möta såväl omsorgstagarens behov som effektivare hjälpmedel för medarbetaren.

Anpassning av organisation utifrån rådande barn och elevtal blir en viktig faktor under kommande år. Beroende på in- och utflytt behövs en flexibilitet i budgethantering, och en långsiktig plan gällande enheter för att bibehålla god kvalitet samt att resurser i största mån läggs på undervisning och inte på andra kostnader. Även förmågan att vara attraktiv arbetsgivare kommer att påverka hållbarheten då tillgången på legitimerade förskollärare och lärare hela tiden minskar. Vi behöver kunna attrahera nyexaminerade att arbeta hos oss. Detta gäller också i hög grad specialfunktioner som elevhälsopersonal, rektorer med flera.

Positiva trender (tillväxt) - inflyttning, marknadsföra människor som har flyttat hit

Fortsätta att jobba med Borgholms kommun som attraktiv arbetsplats. Möjligheterna att jobba i Borgholm inom vård och omsorg är goda och vi behöver kunna erbjuda olika boendeformer, men även barnomsorg och skola av god kvalitet. Vi behöver bli bättre på att marknadsföra Borgholms kommun som arbetsplats i de forum som våra framtida kompetenser är i eller söker sig till.

Vi ser en positiv trend i sydöstra delen av kommunen där det är större efterfrågan på platser i förskolan. Det kan bero på att man gärna väljer att ha sina barn hos oss och att det finns en positivare inställning till Borgholms kommun. Viktigt blir att möta denna trend och satsa på lokalerna och tillika på kvalitén. Det är viktigt med bra förskolor och skolor om vi ska få yngre medborgare att välja vår kommun.

Miljö (ex fossilfritt 2030)

Borgholms kommun ska marknadsföra sig som kommunen där transporter sker fossilfritt och våra verksamhetsfastigheter är energieffektiva och producerar el med solpaneler. I den nära miljön med våra äldre omsorgstagare är vi noga med hygienrutiner och skyddsutrustning för att undvika smitta.

I ett fossilfritt samhälle blir det viktigt för den logistik vi har med landsbygd att det finns laddstolpar och möjligheter till att resa fossilfritt om du arbetar på våra förskolor, skolor och bibliotek på landsbygden.

2.9 Att-satser

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

a t t skattesatsen 2022 blir oförändrad 21,58 kr per hundra kronor.

a t t anta förändringar av samt tillkommande taxor och avgifter för år 2022.

a t t anta Årsplan med budget 2022 samt plan för år 2023-2025.

a t t anta föreslagen investeringsram för år 2022 och föreslagna projekt samt investeringsplan för 2023-2026.

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

a t t delegera till kommunstyrelsen att göra eventuella ombudgeteringar av drift- och investeringsmedel från 2021 till år 2022.

a t t ge kommunstyrelsen rätt att under år 2022 omsätta lån d v s låna upp motsvarande belopp på de lån som förfaller till betalning under år 2022.

a t t godkänna upplåning avseende långsiktiga investeringar, upp till 40 mkr under år 2022.

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

a t t borgensavgiften är oförändrad med 0,6 % år 2022.

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

a t t överlämna till kommunfullmäktige att godkänna revisionens förslag till budget för år 2022.

3 Kommunens räkenskaper

3.1 Driftbudget

Inför budget 2022 samt plan 2023-2025 har budget för miljö- och byggverksamheten samt bostadsanpassning flyttats från kommunstyrelsen till miljö- och byggnadsnämnden.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Kommunfullmäktige	987	846	860	875	888
Revision	882	881	879	877	875
Överförmyndare	0	0	0	0	0
Valnämnd	0	316	0	329	0
Kommunstyrelse	168 860	168 905	166 983	167 511	170 750
Miljö- och byggnadsnämnd	587	8 244	8 119	8 238	8 368
Utbildningsnämnd	189 585	191 722	192 299	191 377	191 765
Socialnämnd	331 769	336 214	353 018	373 818	391 311
Totalt nämnder	**692 670**	**707 128**	**722 158**	**743 025**	**763 956**
Justering för externredovisning	0	0	0	0	0
Summa verksamhetens kostnader	**692 670**	**705 128**	**722 158**	**741 025**	**763 956**
Finans	-707 823	-723 524	-743 282	-758 566	-775 199
Resultat	**15 153**	**16 396**	**21 124**	**15 541**	**11 243**

3.2 Resultatbudget

	Bokslut 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetens intäkter	137 698	123 353	121 944	124 334	126 771	129 256
Verksamhetens kostnader	-777 099	-793 076	-809 504	-824 006	-842 157	-866 508
Avskrivningar	-30 780	-27 307	-29 588	-32 316	-36 171	-37 535
Verksamhetens nettokostnader	**-670 182**	**- 697 030**	**-717 148**	**-731 988**	**-751 557**	**-774 787**
Skatteintäkter	457 135	463 201	481 492	494 108	506 719	522 891
Generella statsbidrag och utjämning	252 201	263 322	255 702	263 354	265 529	268 289
Verksamhetens resultat	**39 154**	**18 803**	**20 046**	**25 474**	**20 691**	**16 393**
Finansiella intäkter	10 117	2 250	1 850	1 850	1 850	1 850
Finansiella kostnader	-4 818	-5 536	-5 500	-6 200	-7 000	-7 000
Resultat efter finansiella poster	44 453	26 207	16 396	21 124	15 541	11 243
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0
Periodens/Årets Resultat	**44 453**	**26 207**	**16 396**	**21 124**	**15 541**	**11 243**

3.3 Balansbudget

	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	553 085	618 882	685 321	703 730	687 415
Maskiner och inventarier	11 393	11 893	12 393	12 893	13 393
Finansiella anläggningstillgångar	13 711	14 779	15 847	16 915	17 983
Summa anläggningstillgångar	**578 189**	**645 554**	**713 561**	**733 538**	**718 791**
Omsättningstillgångar					
Förråd	0	0	0	0	0
Fordringar	118 514	121 122	123 764	126 487	129 269
Kassa och bank	32 326	5 561	-20 277	-27 795	-4 662
Summa omsättningstillgångar	**150 840**	**126 683**	**103 487**	**98 692**	**124 607**
SUMMA TILLGÅNGAR	**729 029**	**772 237**	**817 048**	**832 230**	**843 398**
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital					
Ingående eget kapital	-295 198	-321 405	-337 801	-358 925	-374 466
Periodens/årets resultat	-26 207	-16 396	-21 124	-15 541	-11 243
Summa eget kapital	**-321 405**	**-337 801**	**-358 925**	**-374 466**	**-385 709**
Avsättningar					
Avsättning för pensioner	-20 217	-19 973	-19 288	-22 010	-21 056
Andra avsättningar	0	0	0	0	0
Summa avsättningar	**-20 217**	**-19 973**	**-19 288**	**-22 010**	**-21 056**
Skulder					
Långfristiga skulder	-259 722	-279 722	-299 722	-295 822	-291 922

	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Kortfristiga skulder	-127 685	-134 741	-139 113	-139 932	-144 711
Summa skulder	**-387 407**	**-414 463**	**-438 835**	**-435 754**	**-436 633**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	**-729 029**	**-772 237**	**-817 048**	**-832 230**	**-843 398**
Ansvarsförbindelser (tkr)					
Kommunala borgensåtaganden	483 000	481 200	479 400	477 600	475 800
Pensionsförpliktelser före 980101 inkl löneskatt	209 739	198 229	190 636	183 302	175 920
Nyckeltal (tkr)					
Anläggningskapital	318 467	365 832	413 839	437 716	426 869
Rörelsekapital	23 155	-8 058	-35 626	-41 240	-20 104
Soliditet %	44%	44%	44%	45%	46%
Soliditet inkl ansvarsförbindelse %	15%	18%	21%	23%	25%
Skuldsättningsgrad %	53%	54%	54%	52%	52%
Kassalikviditet %	118%	94%	74%	71%	86%
Likvida medel	32 326	5 561	-20 277	-27 795	-4 662

3.4 Kassaflödesanalys

	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat	26 207	16 396	21 124	15 541	11 243
Justering för ej likviditetspåverkande poster	0	0	0	0	0
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgång	27 307	29 588	32 316	36 171	37 535
Försäljning	52	0	0	0	0
Avsättning till pensioner	961	982	1 004	1 026	1 048
Upplösning av bidrag till infrastruktur	-107	-109	-112	-114	-117
Övriga likviditetspåverkande poster	105	8 107	107	110	112

	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Minskning av avsättningar pga. Utbetalningar	-283	-289	-296	-302	-309
Ökning (-) / minskning (+) av periodiserade anslutningsavgifter	0	0	0	0	0
Ökning (-) / minskning (+) av bidrag till investeringar	-107	0	0	0	0
Ökning (-) / minskning (+) av förråd och lager	0	0	0	0	0
Ökning (-) / minskning (+) av fordringar	-6 143	-2 607	-2 642	-2 723	-2 783
Ökning (+) / minskning (-) av kortfristiga skulder	2 234	1 120	2 983	3 092	3 092
Medel från den löpande verksamheten	**50 225**	**53 188**	**54 485**	**52 800**	**49 822**
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-59 863	-95 885	-99 255	-55 350	-21 720
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-1 355	-1 068	-1 068	-1 068	-1 068
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0
Ökning långfristiga fordringar	0	0	0	0	0
Medel från investeringsverksamheten	**-61 218**	**-96 953**	**-100 323**	**-56 418**	**-22 788**
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån	0	40 000	40 000	0	0
Ökning av skulder för finanisell leasing	-327	0	0	0	0
Amortering av skuld	-3 900	0	0	-3 900	-3 900
Medel från finansieringsverksamheten	**-4 227**	**40 000**	**40 000**	**-3 900**	**-3 900**
PERIODENS KASSAFLÖDE	**-15 220**	**-3 765**	**-5 838**	**-7 518**	**23 134**
Likvida medel vid årets början	47 546	32 326	28 561	-22 723	15 205
LIKVIDA MEDEL VID PERIODENS SLUT	**32 326**	**28 561**	**22 723**	**15 205**	**38 338**

3.5 Investeringsbudget

Investeringsbudgeten för 2022 uppgår till 95 885 tkr och är utfördelad på sex områden; infrastruktur, affärsverksamhet, fritid- och kultur, pedagogisk verksamhet, vård- och omsorg samt övrig verksamhet.

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

Inför 2022 är investeringsgränsen ett prisbasbelopp.

Radetiketter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Totalt
Infrastruktur, skydd	**3 000**	**4 825**	**5 000**	**5 000**	**5 000**	**5 000**	**42 548**
Asfaltering	X	X	X	X	X	X	
Bredbandsstrategi KF §173/13							
Gata/park		X	X	X	X	X	
Gatubelysning	X	X	X	X	X	X	
Infrastruktur			X	X	X	X	
Utveckling GC-vägar		X					
Affärsverksamhet	**25 625**	**9 550**	**8 575**	**11 850**	**4 500**	**3 000**	**81 827**
Bryggor	X	X	X				
Byxelkroks hamn *	X						
Garage Ekbacka	X						
Hamnar - alla		X	X	X	X	X	
Hyreshus Löttorp							
Hyreshus Rälla							
Reinvesteringar	X	X	X	X	X	X	
Sandvik - pirhuvud	X						
Sandvik - Servicehus	X						
Servicehus Byxelkrok				X			
Yttre Hamn Borgholm		X	X				
Fritid och kultur	**6 950**	**6 450**	**3 210**	**4 900**	**1 800**	**2 000**	**30 069**
Fritidsanläggningar	X	X	X	X	X	X	
Offentliga lekplatser	X						
Reinvesteringar	X	X	X	X	X	X	
Konstgräsplan		X					
Pedagogisk verksamhet	**17 025**	**59 500**	**69 800**	**17 100**	**1 500**	**400**	**166 828**
Reinvesteringar	X	X	X	X	X		
Rödhaken							
Skogsbrynet	X						
Verksamhetsinvestering	X	X	X	X	X	X	
Åkerboskolan *		X	X				
Gärdslösa förskola		X					

Radetiketter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Totalt
Gärdslösa skola			X	X			
Vård och omsorg	**4 450**	**12 410**	**10 170**	**13 900**	**6 520**	**500**	**47 950**
Ekbacka hus 6 plan 3	X	X					
Reinvesteringar	X	X	X	X	X		
Verksamhetsinvestering	X	X	X	X	X	X	
Övrig verksamhet	**2 850**	**3 150**	**2 500**	**2 600**	**2 400**	**3 250**	**30 526**
Fastigheter		X	X	X	X		
IT Infrastruktur	X		X		X		
IT Lagring				X			
IT Server	X					X	
IT UPS	X	X			X		
IT VDI		X					
Verksamhetsinvestering	X	X	X	X	X	X	
IT-lagring						X	
Trådlöst		X					
Fiberdokumentation		X					
Nätverk serverrum			X				
IT kyla			X				
IT Trådlöst					X		
Totalt	**59 900**	**95 885**	**99 255**	**55 350**	**21 720**	**14 150**	**399 748**

Borgholms kommun

Ändring av budgetdokument mellan kommunstyrelsen och kommunfullmäktige

Följande prioriteringar är korrigerade vilket medför att ramarna för kommunstyrelsen, miljö- och byggnadsnämnden och finansförvaltningen är förändrade. Det påverkar inte kommunens resultat utan är endast korrigeringar mellan nämndernas ramar.

- Utdelning 2 mkr från KS till Finansen
- Rev samverkan är flyttad från KS till MBN
- Miljöenheten 1,4 tj är flyttad från KS till MBN

En specifikation av vad som är förändrat i dokumentet:

- sidan 26 Driftbudgeten - Belopp justerat på Kommunstyrelse, Miljö- och byggnadsnämnd och Finans
- sidan 21 Ramförändringar - Belopp justerat på Kommunstyrelse, Miljö- och byggnadsnämnd och Finansförvaltning
- sidan 21 Prioriteringar - Belopp justerat på Kommunstyrelse, Miljö- och byggnadsnämnd och Finansförvaltning
- sidan 19 ersatt texten ”Uppnått” med Symbol (grön plutt) i tabellen för finansiella mål.
- Tabellstorlek sidan 8 och s 15 har justerats så dokumentet blivit en sida kortare.
- Sidan 10, Landstingsskatt 11,37 ändras till Regionskatt 11,86.

Borgholms kommun

Kommunfullmäktige

Taxor 2022

2022

KS 2021-05-25, §XX



Innehållsförteckning

1 Taxor 3

1.1 Kommunstyrelsen 3

1.2 Socialnämnden 13

1.3 Utbildningsnämnden 16

1.4 Miljö- och byggnadsnämnden 18

1.5 VA-avgifter 18

1.6 Avfallstaxa 18

1 Taxor

De förändringar som har gjorts sinom kommunstyrelsens taxor är:

- Korrigering av kopietaxa till föreningar
- Indexuppräkning av taxor avseende:
    - Teknisk verksamhet
    - Transporttillstånd
    - Grävtillstånd
    - Allmän platsmark

De förändringar som har gjorts inom socialnämndens taxor är:

- Att kostnaden för mat på dagverksamheterna höjs från 54 kr till 55 kr per portion, vilket regleras av kostpriset
- Att kostnaden för mat i särskilt boende höjs från 129 kr till 130 kr per dag, vilket regleras av kostpriset
- Att kostnaden för sänglinne höjs från 260 kr till 265 kr per månad.

Inom utbildningsnämnden har kulturskolans avgifter tagits bort enligt beslut i kommunfullmäktige.

1.1 Kommunstyrelsen

Taxan / avgiften avser	Taxa 2021	Taxa 2022	Förändring kronor	Förändring procent
Kopiering / utskrifter				
Svartvita A4, upp till nio sidor	0 kr	0 kr	0 kr	0%
Svartvita A4, tio sidor	50 kr	50 kr	0 kr	0%
Svartvita A4/sida, efter tio sidor	2 kr	2 kr	0 kr	0%
Färgkopia A4/sida	4 kr	4 kr	0 kr	0%
Svartvita A3/sida	4 kr	4 kr	0 kr	0%
Färgkopia A3/sida	7 kr	7 kr	0 kr	0%
Färgkopia A2/sida	75 kr	75 kr	0 kr	0%
Färgkopia A1/sida	75 kr	75 kr	0 kr	0%
Färgkopia A0/sida	75 kr	75 kr	0 kr	0%
Fotografi på fotopapper 10x15 cm/st	10 kr	10 kr	0 kr	0%
Fotografi på fotopapper A5/st	20 kr	20 kr	0 kr	0%
Fotografi på fotopapper A4/st	40 kr	40 kr	0 kr	0%
Fotografi på fotopapper A3/st	80 kr	80 kr	0 kr	0%
Handlingar på DVD-skiva	50 kr	50 kr	0 kr	0%
Handlingar på USB-minne	150 kr	150 kr	0 kr	0%
Om kommunanställd personal utför arbetet debiteras arbetstid/timme	125 kr	125 kr	0 kr	0%
Fakturering av avgiften	35 kr	35 kr	0 kr	0%
Ljudbandupptagning, kr/påbörjad fjärdedels arbetstimma	125 kr	125 kr	0 kr	0%

Taxan / avgiften avser	Taxa 2021	Taxa 2022	Förändring kronor	Förändring procent
Kopia av ljudbandsupptagning/st	125 kr	125 kr	0 kr	0%
Kopia av videobandsupptagning/st	600 kr	600 kr	0 kr	0%
Kartor och ritningar, svartvit A0/sida*	75 kr	75 kr	0 kr	0%
Kartor och ritningar, färg A0/sida*	80 kr	80 kr	0 kr	0%
Kartor och ritningar, svartvit A1/sida*	60 kr	60 kr	0 kr	0%
Kartor och ritningar, färg A1/sida*	65 kr	65 kr	0 kr	0%
Kartor och ritningar, svartvit A2/sida*	40 kr	40 kr	0 kr	0%
Kartor och ritningar, färg A2/sida*	45 kr	45 kr	0 kr	0%
Kartor och ritningar, svartvit A3/sida*	30 kr	30 kr	0 kr	0%
Kartor och ritningar, färg A3/sida*	35 kr	35 kr	0 kr	0%
Kartor och ritningar, svartvit A4/sida*	10 kr	10 kr	0 kr	0%
Kartor och ritningar, färg A4/sida*	15 kr	15 kr	0 kr	0%
* För plotterutskrifter gäller för streckoriginal ovanstående priser * (gånger) 2 och för ytoriginal ovanstående priser * (gånger) 5.				
Kopia från mikrofilm eller mikrofiche till papper/sida, A2	40 kr	40 kr	0 kr	0%
Kopia från mikrofilm eller mikrofiche till papper/sida, A3	30 kr	30 kr	0 kr	0%
Kopia från mikrofilm eller mikrofiche till papper/sida, A4	15 kr	15 kr	0 kr	0%
Avskrift ur betygskatalog	150 kr	150 kr	0 kr	0%
Övrig kopiering svartvit A3/sida	5 kr	5 kr	0 kr	0%
Övrig kopiering färg A3/sida	7 kr	7 kr	0 kr	0%
Övrig kopiering svartvit A4/sida	3 kr	3 kr	0 kr	0%
Övrig kopiering färg A4/sida	4 kr	4 kr	0 kr	0%
Ideella föreningar, kopia svartvit A3/sida	1,25 kr	2 kr	1 kr	60%
Ideella föreningar, kopia färg A3/sida	1,75 kr	4 kr	2 kr	129%
Ideella föreningar, kopia svartvit A4/sida	0,75 kr	1 kr	0 kr	33%
Ideella föreningar, kopia färg A4/sida	1 kr	2 kr	1 kr	100%
Fritidsverksamheten				
Konstgräsplan, hela planen				
Förening - barn & ungdom	60 kr	60 kr	0 kr	0%
Förening - senior	300 kr	300 kr	0 kr	0%
Företag utanför kommunen	600 kr	600 kr	0 kr	0%
Konstgräsplan, halva planen. Måste delas med annat lag				
Förening - barn & ungdom	30 kr	30 kr	0 kr	0%
Förening - senior	150 kr	150 kr	0 kr	0%
Sporthallar Borgholm, Löttorp, Rälla				
Hela hallen - förening i	95 kr	95 kr	0 kr	0%

Taxan / avgiften avser	Taxa 2021	Taxa 2022	Förändring kronor	Förändring procent
kommunen/timme				
Hela hallen - enskild, förening från annan kommun/timme	200 kr	200 kr	0 kr	0%
Halva hallen - förening	70 kr	70 kr	0 kr	0%
Halva hallen - enskild kr/timme	100 kr	100 kr	0 kr	0%
Speciella arrangemang	750 kr	750 kr	0 kr	0%
Endast omklädningsrum kr/gång	70 kr	70 kr	0 kr	0%
Daglägerverksamhet i sporthallar kr/dag	1 000 kr	1 000 kr	0 kr	0%
Övriga gymnastikhallar				
Hela hallen kr/timme	60 kr	60 kr	0 kr	0%
Hela hallen - enskild, förening annan kommun	100 kr	100 kr	0 kr	0%
Endast omklädningsrum kr/gång	50 kr	50 kr	0 kr	0%
Borgholms tennishall				
Tennisbana - förening i kommunen kr/timme	90 kr	90 kr	0 kr	0%
Tennisbana - enskild, förening från annan kommun/timme	150 kr	150 kr	0 kr	0%
Bordtennis kr/timme	50 kr	50 kr	0 kr	0%
Gym	300 kr/mån, 1 200 kr/halvår, 2 000 kr/år	300 kr/mån, 1 200 kr/halvår, 2 000 kr/år	0 kr	0%
Speciella arrangemang kr/dag	1 000 kr	1 000 kr	0 kr	0%
Tennisbanor utomhus Borgholm				
Tennisbana - förening i kommunen kr/timme	90 kr	90 kr	0 kr	0%
Tennisbana - enskild, förening från annan kommun kr/timme	150 kr	150 kr	0 kr	0%
Kallbadhuset				
Årskort	650 kr	650 kr	0 kr	0%
Familjekort*	1 100 kr	1 100 kr	0 kr	0%
Dagbiljett vuxen	25 kr	25 kr	0 kr	0%
Dagbiljett barn upp till 15 år	20 kr	20 kr	0 kr	0%
Hyra av bastuavdelning - 2 h	150 kr	150 kr	0 kr	0%
Hyra av bastuavdelning - 3 h	200 kr	200 kr	0 kr	0%
*För två namngivna på samma adress				
Åkerbobadet				
September-maj				
Vuxna	45 kr	45 kr	0 kr	0%
Barn, pensionärer	40 kr	40 kr	0 kr	0%

Taxan / avgiften avser	Taxa 2021	Taxa 2022	Förändring kronor	Förändring procent
Rabattkort 10 bad vuxen	350 kr	350 kr	0 kr	0%
Rabattkort 10 bad barn, pensionärer	300 kr	300 kr	0 kr	0%
Juni - augusti				
Vuxna	50 kr	50 kr	0 kr	0%
Barn, pensionärer	40 kr	40 kr	0 kr	0%
Rabattkort 10 bad vuxen	350 kr	350 kr	0 kr	0%
Rabattkort 10 bad barn, pensionärer	250 kr	250 kr	0 kr	0%
Bassängen/timme*	300 kr	300 kr	0 kr	0%
*Endast för föreningar med ansvarig ledare				
Samlingslokaler				
Förening inom kommunen, gratis entré				
Stora salen	150 kr	150 kr	0 kr	0%
Lilla salen	100 kr	100 kr	0 kr	0%
Köket	75 kr	75 kr	0 kr	0%
Hela lokalen	275 kr	275 kr	0 kr	0%
Övriga - entrébelagd tillställning				
Stora salen	600 kr	600 kr	0 kr	0%
Lilla salen	425 kr	425 kr	0 kr	0%
Köket	325 kr	325 kr	0 kr	0%
Hela lokalen	1 000 kr	1 000 kr	0 kr	0%
Hyra lokal för politiska partier				
Tingssalen	250 kr	250 kr	0 kr	0%
KS-rummet	250 kr	250 kr	0 kr	0%
Borgerlig vigsel				
Administrationskostnad	500 kr	500 kr	0 kr	0%
Lotteritillstånd				
Lotteriregistrering, 5 år	500 kr	500 kr	0 kr	0%
Borgholms slott				
Vuxna	100 kr	100 kr	0 kr	0%
Ungdomar 12-17 år	60 kr	60 kr	0 kr	0%
Barn under 12 år	Gratis i vuxens sällskap		0 kr	0%
Grupp* vuxna kr/person	80 kr	80 kr	0 kr	0%
Grupp öländska skolbarn	Gratis i pedagogs sällskap		0 kr	0%
Grupp skolbarn i pedagogs sällskap kr/person	25 kr	25 kr	0 kr	0%
*Med grupp avses alltid fler än 15 personer				
Visningar Borgholms slott				
Barnvisning kr/visning + entré	300 kr	300 kr	0 kr	0%
Vuxenvisning + entré	400 kr	400 kr	0 kr	0%

Taxan / avgiften avser	Taxa 2021	Taxa 2022	Förändring kronor	Förändring procent
Kvälls/helgvisning + entré	500 kr	500 kr	0 kr	0%
Gästabud	Delegeras till verksamhetsansvarig			
Arrangemang	Delegeras till verksamhetsansvarig			
Samarrangemang	Delegeras till verksamhetsansvarig			
Uthyrning av mobil scen, Borgholms slott*				
Föreningar i Borgholms kommun (per tillfälle/dygn)*	6 000 kr	6 000 kr	0 kr	0%
Föreningar från närliggande kommuner (per tillfälle/dygn)	8 000 kr	8 000 kr	0 kr	0%
Övriga (per tillfälle/dygn)	13 000 kr	13 000 kr	0 kr	0%
*Samtliga kostnader är inkl. moms. Kostnad för transport och uppsättning tillkommer.				
Grävtillstånd				
Grävtillstånd	2 000 kr	2 000 kr	0 kr	0%
Förlängning av grävtillstånd	408 kr	416 kr	8 kr	2%
Avslag av grävtillstånd	408 kr	416 kr	8 kr	2%
Vite vid underlåtelse att följa godkänt grävtillstånd	5 100 kr	5 202 kr	102 kr	2%
Vite vid avsaknad av godkänd tidsförlängning av grävtillstånd/vecka	5 100 kr	5 202 kr	102 kr	2%
Överlåtelse arrenden				
Administrativ avgift	2 000 kr	2 000 kr	0 kr	0%
Transporttillstånd				
Ansökan inkommen senast tre dagar innan	510 kr	520 kr	10 kr	2%
Ansökan inkommen senast en dagar innan	1 020 kr	1 040 kr	20 kr	2%
Taxa industrimark / tomträttsavgäld				
Marknadsmässiga priser enligt värdering av mäklare i samråd med kommunen, dock lägst:				
Borgholm, Köpingsvik och Rälla kr/kvm	300 kr	300 kr	0 kr	0%
Övriga områden kr/kvm	200 kr	200 kr	0 kr	0%
Tomträttsavgäld kr/kvm	100 kr	100 kr	0 kr	0%
Taxa bostadsmark, kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med utsedd mäklare göra en objektrelaterad bedömning av försäljningspriset för respektive tomtobjekt.				

Taxan / avgiften avser	Taxa 2021	Taxa 2022	Förändring kronor	Förändring procent
TAXA HAMN+A134				
Fartygslängd: Med fartygslängd avses för fartyg, som innehar i Sverige giltigt mätbrev, den i mätbrevet redovisade längden och i annat fall fartygets största längd (längd över allt). Påbörjad längdmeter räknas som hel. Hamnavgift fartyg: Hamnavgift för fartyg prövas i varje enskilt fall av Borgholms kommun. Högsäsong: Påskveckan t.o.m. Skördefest. Hamn A-läge: Borgholm, Byxelkrok, Böda, Kårehamn och Sandvik hamn. Hamn B-läge: Övriga hamnar i Borgholms kommun. Påföljder: Nyttjande av allmän platsmark utan giltigt tillstånd debiteras 5 000 kr. Gatuservering utan giltigt tillstånd debiteras 10 000 kr. Nyttjande av allmän platsmark eller gatuservering överskrivande i giltigt tillstånd angiven yta debiteras 2 000 kr. Överskridelsen ska åtgärdas inom 3 arbetsdagar. Vid upprepade förseelser dubbleras påföljden för varje förseelse (ex. 2 000 = 4 000 = 8 000 kr). Vid upprepade förseelser kan tillståndet komma att dras in. Andra aktuella taxor: För parkeringsavgift för husbilar hänvisas till taxa för husbilar. För nyttjande av hamnområde i annan avsikt än i enlighet med nedanstående taxa inklusive uppställning av renhållningscontainer, sky-lift, byggnadsställning eller liknande hänvisas till Borgholms kommun taxa för allmän plats.				
Småbåtshamnar				
Årsavgift i kr inklusive moms				
Båtbredd <1,8 m	1 700 kr	1 700 kr	0 kr	0%
Båtbredd 1,8-2,3 m	2 600 kr	2 600 kr	0 kr	0%
Båtbredd >2,3 m	3 500 kr	3 500 kr	0 kr	0%
Kajplats långsida, upp till 5 m*	2 500 kr	2 500 kr	0 kr	0%
* Över 5 m, 200 kr tillägg / meter				
Gästhamnar				
Avgift avser kr/dygn inklusive moms				
Båt som löser hamnavgift i samma gästhamn 6 dygn i följd ligger det 7:e dygnet kostnadsfritt.				
Borgholm Byxelkrok & Sandvik				
v. 25-32	210 kr	210 kr	0 kr	0%
Övrig tid	160 kr	160 kr	0 kr	0%
Övriga gästhamnar				
v. 25-32	170 kr	170 kr	0 kr	0%
Övrig tid	140 kr	140 kr	0 kr	0%
Tillägg båtar >50 fot				
Samtlig tid	110 kr	110 kr	0 kr	0%
Uppställningsplats båtar (i mån av plats)				
Båtbredd <1,8 m	1 000 kr	1 000 kr	0 kr	0%
Båtbredd 1,8-2,3 m	1 500 kr	1 500 kr	0 kr	0%
Båtbredd >2,3 m	2 000 kr	2 000 kr	0 kr	0%
Husbilar i samtliga gästhamnar.				
Parkeringsavgift i kr/dygn inklusive moms				
Andra aktuella taxor: För nyttjande av hamnområde i annan avsikt än i enlighet med nedanstående taxa hänvisas till Borgholms kommuns taxa för allmän plats.				
v. 25-32	210 kr	210 kr	0 kr	0%
Övrig tid	170 kr	170 kr	0 kr	0%

Taxan / avgiften avser	Taxa 2021	Taxa 2022	Förändring kronor	Förändring procent
Tillägg el-plats, båtar och husbilar				
Samtlig tid	50 kr	50 kr	0 kr	0%
Landad fisk. Avgift i kr/ton exklusive moms				
Laxfisk	168 kr	172 kr	3 kr	2%
Ål	133 kr	135 kr	3 kr	2%
Sill	20 kr	21 kr	0 kr	2%
Övrig fisk, färsk eller fryst	31 kr	31 kr	1 kr	2%
Toalett Avgift i kr/besök				
Toalett Borgholm	10 kr	10 kr	0 kr	0%
Slip och ramp Avgift i kr/gång (kr/dygn sliphyra) exklusive moms				
Sliptagning/rampning båtlängd <10m	900 kr	900 kr	0 kr	0%
Sliptagning/rampning båtlängd 10-15 m	1 200 kr	1 200 kr	0 kr	0%
Sliptagning/rampning båtlängd >15 m	1 900 kr	1 900 kr	0 kr	0%
Sliphyra	210 kr	210 kr	0 kr	0%
Ramptaxa samtliga hamnar	65 kr	65 kr	0 kr	0%
Ramptaxa årskort samtliga hamnar	525 kr	525 kr	0 kr	0%
Fiskefartyg Avgift i kr exklusive moms				
Årsavgift fartygslängd <5 m*	1 100 kr	1 100 kr	0 kr	0%
Tillägg/m fartygslängd >5 m*	265 kr	271 kr	5 kr	2%
Ankomstavgift**	230 kr	234 kr	5 kr	2%
Dygnsavgift fartygslängd <10m**	140 kr	140 kr	0 kr	0%
Dygnsavgift fartygslängd 10-15m**	170 kr	170 kr	0 kr	0%
Dygnsavgift fartygslängd >15m**	210 kr	210 kr	0 kr	0%
Anslutning till eluttag***	85 kr	85 kr	0 kr	0%
*För fiskefartyg, som innehåller giltig yrkesfiskeslicens, med hemmahamn inom Borgholms kommun**För fiskefartyg, som innehar giltig yrkesfiskeslicens, med hemmahamn utom Borgholms kommun utgår ankomstavgift. Om fartygets uppehåll i hamn överstiger 24 timmar utgår även dygnsavgift.***Fartyg med installerad elmätare erlägger avgift efter uppmätt förbrukning och enligt kommunens kostnad per KWh inklusive samtliga skatter och avgifter.				
Gatuservering i hamn Avgift avser kr/m2				
Hamn A-läge				
Högsäsong	230 kr	234 kr	5 kr	2%
Övrig tid	56 kr	57 kr	1 kr	2%
Hamn B-läge				
Högsäsong	158 kr	161 kr	3 kr	2%
Övrig tid	56 kr	57 kr	1 kr	2%
Minsta avgift för 1 m2.Avgiften fastställs i enlighet med i tillstånd beviljad yta. All återställning utförs och bekostas av nyttjaren. Besiktning före och efter nyttjande av platsen sker efter anmälan till Borgholms kommun. Om ingrepp gjorts i gatumark står nyttjaren för återställningskostnaden. Nyttjaren ansvarar för samtliga tillstånd som krävs för gatuservering och därtill hörande servering.				

Taxan / avgiften avser	Taxa 2021	Taxa 2022	Förändring kronor	Förändring procent
Allmän platsmark i hamn Avgift avser kr/m2				
Hamn A-läge				
Högsäsong	316 kr	323 kr	6 kr	2%
Övrig tid	56 kr	57 kr	1 kr	2%
Dagtaxa	56 kr	57 kr	1 kr	2%
Hamn B-läge				
Högsäsong	158 kr	161 kr	3 kr	2%
Övrig tid	56 kr	57 kr	1 kr	2%
Dagtaxa	56 kr	57 kr	1 kr	2%
Minsta avgift för 1 m2. Gatupratare debiteras 1 m2. Gatuprataren ska uppfylla gällande krav. För näringsidkarna är det dock tillåtet att utan avgift uppsätta en trottoarpratare och/eller varuexponering inom 0,7 m ut från fasad och max 5,0 m utmed fasaden på den byggnad där verksamheten bedrivs. Avgiften fastställes i enlighet med i tillstånd beviljad yta. All återställning utförs och bekostas av nyttjaren. Besiktning före och efter nyttjande av platsen sker efter anmälan till Borgholm Energi. Om ingrepp gjorts i gatumark står nyttjaren för återställningskostnaden. Nyttjaren ansvarar för samtliga tillstånd som krävs.				
TAXA ALLMÄN PLATS				
Gågatuperioden: Perioden när Storgatan är avstängd för biltrafik. Normalt från mitten av april t.o.m. slutet av september. A-läge: Storgatan, Västra och Östra Kyrkogatan inom området mellan Norra och Södra Långgatan i Borgholm. B-läge: Övrig allmän plats i Borgholms kommun, exklusive hamnar. Påföljder: Nyttjande av allmän platsmark utan giltigt tillstånd debiteras 5 000 kr. Gatuservering utan giltigt tillstånd debiteras 10 000 kr. Nyttjande av allmän platsmark eller gatuservering överskridande i giltigt tillstånd angiven yta debiteras 2 000 kr. Överskridelsen ska åtgärdas inom 3 arbetsdagar. Vid upprepade förseelser dubbleras påföljden för varje förseelse (ex 2 000 kr = 4 000 kr = 8 000 kr). Vid upprepade förseelser kan tillståndet komma att dras in. Vid ej tillämplig taxa: Till servicechefen för Borgholms kommun delegeras att fastställa avgiftens storlek då nedanstående taxa ej är tillämplig.				
Gatuservering, Avgift avser kr/m2				
A-läge				
Gågatuperioden	469 kr	479 kr	9 kr	2%
Övrig tid	56 kr	57 kr	1 kr	2%
B-läge				
Gågatuperioden	230 kr	234 kr	5 kr	2%
Övrig tid	56 kr	57 kr	1 kr	2%
Minsta avgift för 1 m2.Avgiften fastställes i enlighet med i tillstånd beviljad yta. All återställning utföres och bekostas av nyttjaren. Besiktning före och efter nyttjande av platsen sker efter anmälan till Borgholms kommun. Om ingrepp gjorts i gatumark står nyttjaren för återställningskostnaden. Nyttjaren ansvarar för samtliga tillstånd som krävs.				
Allmän platsmark Avgift avser kr/m2				
A-läge				
Gågatuperioden	836 kr	853 kr	17 kr	2%
Övrig tid	209 kr	213 kr	4 kr	2%
Dagtaxa	56 kr	57 kr	1 kr	2%
B-läge				
Gågatuperioden	469 kr	479 kr	9 kr	2%
Övrig tid	107 kr	109 kr	2 kr	2%

Taxan / avgiften avser	Taxa 2021	Taxa 2022	Förändring kronor	Förändring procent
Dagtaxa	56 kr	57 kr	1 kr	2%
Minsta avgift för 1 m2.Gatuprataren debiteras 1 m2. Gatuprataren ska uppfylla gällande krav. Gatuprataren ska uppfylla gällande krav. För näringsidkarna är det dock tillåtet att utan avgift uppsätta en trottoarpratare och/eller varuexponering inom 0,7 m ut från fasad och max 5,0 m utmed fasaden på den byggnad där verksamheten bedrivs. Avgiften fastställes i enlighet med i tillstånd beviljad yta. All återställning utföres och bekostas av nyttjaren. Besiktning före och efter nyttjande av platsen sker efter anmälan till Borgholms kommun. Om ingrepp gjorts i gatumark står nyttjaren för återställningskostnaden. Nyttjaren ansvarar för samtliga tillstånd som krävs.				
Torg- och marknadstaxa				
Avgift i kr				
Dagavgift*				
Gågatuperioden	418 kr	427 kr	8 kr	2%
Övrig tid	209 kr	213 kr	4 kr	2%
Årsavgift inkl ex glasskiosk, food truck*	9 160 kr	9 343 kr	183 kr	2%
Årsavgift tillkommande yta**	2 606 kr	2 658 kr	52 kr	2%
Veckoavgift för lottkiosk***	785 kr	801 kr	16 kr	2%
Veckoavgift för torgstånd***	0 kr	0 kr	0 kr	0%
Elanslutning torgplats****	82 kr	83 kr	2 kr	2%
Elanslutning marknadsplats****	117 kr	120 kr	2 kr	2%
VA-anslutning torgplats	1 566 kr	1 597 kr	31 kr	2%
El lottkiosk eller liknande***, *****	576 kr	588 kr	12 kr	2%
Årsavgift el	4 376 kr	4 463 kr	88 kr	2%
*Avser torg/ -marknadsplats om 3x3 m**Avgift per tillkommande m2 utöver 9m2***Avser inte ideella föreningar. Tillkommer kostnad för transport och montering.****Avgift per dag*****Avgift per tillfälle Avgifterna erläggs i förskott. All återställning utföres och bekostas av nyttjaren. Om ingrepp gjorts i gatumark står nyttjaren för återställningskostnaden. Nyttjaren ansvarar för samtligt tillstånd som krävs.				
Allmän platsmark - övrigt				
ÖvrigtFör nyttjande av allmän plats under kortare tid, i annan avsikt än i enlighet med ovanstående taxa, så som uppställning av renhållningscontainer, sky-lift, byggnadsställning eller liknande debiteras avgift enligt nedan.				
Dagavgift	26 kr	26 kr	1 kr	2%
Veckoavgift	66 kr	68 kr	1 kr	2%
Månadsavgift	189 kr	192 kr	4 kr	2%
Max debiterad yta uppgår till 100 m2.Avgiften fastställes i enlighet med i tillstånd beviljad yta (alternativt efter uppmätning av i anspråktagen yta. All återställning utföres och bekostas av nyttjaren. Besiktning före och efter nyttjande av platsen sker efter anmälan till Borgholms kommun. Om ingrepp gjorts i gatumark står nyttjaren för återställningskostnaden. Nyttjaren ansvarar för samtliga tillstånd som krävs.				
TAXA MARK & MASKIN				
Borgholms kommun avger offert på arbeten / beställningar av större omfattning av samma beställare. Andra aktuella taxor: För nyttjande av allmän plats i annan avsikt än i enlighet med nedanstående taxa inklusive uppställning av renhållningscontainer, sky-lift, byggnadsställning eller liknande hänvisas till Borgholms kommuns taxa för allmän plats.				
Personal Avgift avser kr/timme exklusive moms				
Maskinförare	367 kr	375 kr	7 kr	2%

Taxan / avgiften avser	Taxa 2021	Taxa 2022	Förändring kronor	Förändring procent
Yrkesarbetare	367 kr	375 kr	7 kr	2%
Tillkommande övertidsersättning				
Vardagar 16:00-17:00	173 kr	177 kr	3 kr	2%
Fredag 16:00 - Måndag 07:00, helgdagar	347 kr	354 kr	7 kr	2%
Personaltransport*	36 kr	36 kr	1 kr	2%
*Tillkommer 3 kr/km				
Maskiner				
Avgift avser kr/timme exklusive moms				
Borgholms kommun avger offert på arbeten.				
Traktor	219 kr	224 kr	4 kr	2%
Traktor + vagn	326 kr	333 kr	7 kr	2%
Traktor + sopmaskin	525 kr	536 kr	11 kr	2%
Traktor + slaghack	347 kr	354 kr	7 kr	2%
Traktor + spoltunna	525 kr	536 kr	11 kr	2%
Traktor + snöröjningsblad	326 kr	333 kr	7 kr	2%
Minitraktor	179 kr	182 kr	4 kr	2%
Minitraktor + vagn	219 kr	224 kr	4 kr	2%
Minitraktor + lövsug	265 kr	271 kr	5 kr	2%
Hjullastare	306 kr	312 kr	6 kr	2%
Hjullastare + slaghack på bom	388 kr	395 kr	8 kr	2%
Hjullastare + sopvals	367 kr	375 kr	7 kr	2%
Hjullastare + snöröjningsblad	367 kr	375 kr	7 kr	2%
Hjullastare + ogräsborste	377 kr	385 kr	8 kr	2%
Gräsklippare park	209 kr	213 kr	4 kr	2%
Motorgräsklippare trädgård	56 kr	57 kr	1 kr	2%
Kranbil	525 kr	536 kr	11 kr	2%
Minsta avgift för 1 timme. På ovanstående priser tillkommer avgift för förare. All återställning utföres och bekostas av nyttjaren. Besiktning före och efter nyttjande av platsen sker efter anmälan till Borgholms kommun. Nyttjaren ansvarar för samtliga tillstånd som krävs.				
Arrenden sjöbodar				
Avgift avser årsavgift				
Havsknuten verksamhet	1 000 kr	1 000 kr	0 kr	0%
Övrig verksamhet	5 000 kr	5 000 kr	0 kr	0%
Handel och övrig kommersiell verksamhet	8 000 kr	8 000 kr	0 kr	0%

1.2 Socialnämnden

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

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

Minimibelopp Minimibeloppet för 2022 är för ensamstående --- kr och för makar sammanboende --- kr / person. Detta ska täcka normalkostnader för följande poster: Livsmedel, kläder, skor, hygien, dagstidning, telefon, TV-avgift, hemförsäkring, öppen hälso- och sjukvård, tandvård, hushållsel, förbrukningsvaror, möbler, husgeråd och läkemedel. Minimibeloppet kan höjas om den enskilde av särskilda omständigheter har behov av ytterligare medel. Behovet ska vara regelbundet. Exempel på höjning av minimibeloppet kan vara fördyrande matkostnader, underhållskostnader för barn, samt kostnader för god man. Minimibeloppet kan sänkas i de fall den enskilde inte har en utgiftspost som ingår i det angivna minimibeloppet därför att kostnaden ingår i kostnaden för vård och omsorg, socialt stöd enligt socialtjänstlagen, SoL, hälso- och sjukvårdslagen, HSL, eller ingår i avgift/hyra i särskilt boende. Exempel på sänkning av minimibeloppet är hushållsel, kostnader för möbler och förbrukningsartiklar samt TV-avgift. Minimibeloppet i särskilt boende sänks med 600 kr då den enskilde inte har utgiftsposter för hushållsel, TV-avgift samt förbrukningsvaror.

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

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

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

Högkostnadsskydd Högkostnadsskydd för 2022 är --- kr. Syftet med högkostnadsskyddet/maxtaxan är att säkerställa att den enskilde skyddas mot alltför höga avgifter. I högkostnadsskyddet/maxtaxan ingår följande poster: Hemtjänst, larm, besökskostnad för dagverksamhet, kommunal hälso- och sjukvård samt personlig omsorg under korttidsboende och i särskilt boende.

Hemtjänst Avgiften för hemtjänst beslutas i samband med beslut av hemtjänsttimme. Den högsta möjliga avgiften begränsas av högkostnadsskyddet som beskrivs ovan. Hemtjänst debiteras månatligen. Endast vid varaktig

förändring (nytt biståndsbeslut) av omsorgsbehovet ändras avgiften efterföljande månad.

Taxan / avgiften avser	Taxa 2021	Taxa 2022	Förändring kronor	Förändring procent
Larm				
Installation	700 kr	700 kr	0 kr	0%
Månadskostnad	260 kr	130 kr	-130 kr	-50%
Service och underhållsavgift på vissa hjälpmedel				
Rollator dubbelförskrivning	500 kr	500 kr	0 kr	0 kr
Tillbehör såsom korg och bricka lämnas ut vid ett tillfälle. Vid förlust eller om bricka/korg går sönder får patienten köpa en ny.				
Korg	300 kr	300 kr	0 kr	0%
Bricka	300 kr	300 kr	0 kr	0%
Eldriven rullstol för utomhusbruk	100 kr / månad	100 kr /månad	0 kr	0%
Tyngdtäcke (personer över 18 år i eget boende)	500 kr	500 kr	0 kr	0%
Dagverksamhet (Klockargården)				
Dagverksamhet*	50 kr	50 kr	0 kr	0%
Matavgift	54 kr / dag	55 kr	1 kr	2%
*Ingår i högkostnadsskyddet				
Korttidsboende (enligt socialtjänstlagen)				
Personlig omsorg*	80 kr	80 kr	0 kr	0%
Mat	129 kr / dag	130 kr /dag	1 kr	1%
*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 följer årets förslag till avgifter från Socialstyrelsens meddelandeblad				
Hemtjänst, se taxa för hemtjänst.		Enligt beslut om hemtjänstta xa		
Mat	129 kr / dag	130 kr/dag	1 kr	1%
Sänglinne	260 kr / månad	265 kr /månad	5 kr	2%
Den boende kan välja att ha eget sänglinne och handdukar och själv ombesörja tvätten.				

Sjukhusvistelse	Avdrag görs som motsvarar kostnaden från sjukhuset
Vistelse hos annan utförare	Vid placering hos annan utförare än kommunen debiteras en egenavgift för mat, hyra och omsorg, där

Taxan / avgiften avser	Taxa 2021	Taxa 2022	Förändring kronor	Förändring procent
	avgiften för omsorg ingår i maxtaxan.			
Kostnad per besök för visstidare inom hemsjukvård ska följa Riksavtalet utomlänsprislistan för Sydöstra sjukvårdsregionen 2022.				
Egenavgift inom socialpsykiatri, beslut enligt socialtjänstlagen - extern placering				
Mat	129 kr/dygn	130 kr / dygn	1 kr	1%
Omsorgsavgift (maxtaxa)	2139 kr/månad	Följer årets förslag till avgifter från socialsytere lsens meddeland eblad		
Hembesök av sjuksköterska*	120 kr/besök	120 kr/besök	0 kr	0%
Beviljad hemsjukvård*	Enligt hemtjänstti mme	Enligt hemtjänstti mme		
Avgift för utprovning av hjälpmedel*	300 kr	300 kr	0 kr	0%
Hemrehabilitering*	Enligt hemtjänstti mme	Enligt hemtjänstti mme		
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 (stödfamilj och korttidsboende) och bostad med särskild service				
De rekommenderade justeringarna från Socialstyrelsen gällande Konsumentverkets referensvärden för levnadskostnader gällande livsmedel följs. För årets gällande Meddelandeblad från Socialstyrelsen.				
Egenavgift i samband med korttidsvistelse i form av lägervistelse				
0-14 år	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.				

Taxan / avgiften avser	Taxa 2021	Taxa 2022	Förändring kronor	Förändring procent
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.				

1.3 Utbildningsnämnden

Taxan / avgiften avser	Taxa 2021	Taxa 2022	Förändring kronor	Förändring procent
Barnomsorg 1-5 Maxbelopp/månad. Beslutas i enlighet med Skolverkets maxtaxa				
Barn 1	3 % av inkomsten	3 % av inkomsten	- kr	0%
Barn 2	2 % av inkomsten	2 % av inkomsten	- kr	0%
Barn 3	1 % av inkomsten	1 % av inkomsten	- kr	0%
Barn 4	Ingen avgift	Ingen avgift	- kr	0%
Skolbarnomsorg 6-12 Maxbelopp/månad. Beslutas i enlighet med Skolverkets maxtaxa				
Barn 1	2 % av inkomsten	2 % av inkomsten	- kr	0%
Barn 2	1 % av inkomsten	1 % av inkomsten	- kr	0%
Barn 3	1 % av inkomsten	1 % av inkomsten	- kr	0%
Barn 4	Ingen avgift	Ingen avgift	- kr	0%
Kulturskolans avgifter				
Gruppspel	200 kr/termin	Utgår	-200 kr	-100%
Enskild undervisning				
Barn 1	325 kr/termin	Utgår	-325 kr	-100%
Barn 2	200 kr/termin	Utgår	-200 kr	-100%
Barn 3 eller fler	100 kr/termin	Utgår	-100 kr	-100%
Hyror				
Lektionssalar	135 kr dag/kväll	135 kr dag/kväll	- kr	0%
Hemkunskapslokaler	220 kr dag/kväll	220 kr dag/kväll	- kr	0%
Träslöjdssalar	165 kr dag/kväll	165 kr dag/kväll	- kr	0%

Taxan / avgiften avser	Taxa 2021	Taxa 2022	Förändring kronor	Förändring procent
Textilslöjdssalar	165 kr dag/kväll	165 kr dag/kväll	- kr	0%
Matsalar	165 kr dag/kväll	165 kr dag/kväll	- kr	0%
Biblioteksverksamhetens taxor och föreningsservice				
Påminnelseavgift för försenade böcker*	30 kr / påminnelse	30 kr/påminnelse	- kr	0%
*Tas inte ut av barn och ungdomar mellan 6 och 18 år				
Ersättning för förstörda / förkomna medier				
Vuxenböcker	250 kr	250 kr	- kr	0%
Barnböcker	150 kr	150 kr	- kr	0%
Tidskrifter	50 kr	50 kr	- kr	0%
CD-skiva	160 kr	160 kr	- kr	0%
Film & musik på DVD, TV-spel, CD-romspel	Inköpspris	Inköpspris	- kr	0%
Gäller inte helt nya media, rariteter eller multimedia - vilka ersätts med annat belopp som fastställs av biblioteket				
Kopiering/utskrifter				
A4 (svartvit)	2 kr	2 kr	- kr	0%
A3 (svartvit	4 kr	4 kr	- kr	0%
A4 (färg)	4 kr	4 kr	- kr	0%
A3 (färg)	8 kr	8 kr	- kr	0%
Fax				
Inom Sverige	5 kr/sida	5 kr/sida	- kr	0%
Utomlands	10 kr/sida	10 kr/sida	- kr	0%
Mottagande av fax	5 kr	5 kr	- kr	0%
Borgholms kommuns bildarkiv				
Biblioteket levererar endast i digitalt format på ett USB-minne. Endast bilder för enskilt bruk. För bilder för publicering och offentlig visning lämnas offert.				
Startavgift för en bild inklusive USB-minne	80 kr	80 kr	- kr	0%
Avgift för följande bilder	20 kr	20 kr	- kr	0%

1.4 Miljö- och byggnadsnämnden

Miljö- och byggnadsnämndens taxor 2022 baseras på beslut av regeringen samt enligt PKV (prisindex kommunal verksamhet) vilka presenteras under hösten 2021. Komplett taxedokument beslutas därmed i kommunfullmäktige i november.

1.5 VA-avgifter

Taxor för VA-avgifter 2022 beslutas av Borgholm energi ABs styrelse under hösten. Komplett taxedokument beslutas därmed i kommunfullmäktige i november.

1.6 Avfallstaxa

Taxor för avfall 2022 beslutas av Borgholm energi ABs styrelse under hösten. Avfallstaxan presenteras nedan som bilaga.

Borgholms kommun

Kommunfullmäktige

Budgetförutsättningar - budget 2022 samt plan 2022-2025

2022
2021-06-10



1 Konjunkturläge i världen och Sverige

År 2021 innebär en tydlig förstärkning av både den svenska konjunkturen och det kommunala skatteunderlaget, visar SKR:s skatteunderlagsprognos. Utvecklingen väntas fortsätta även 2022.

Den 29 april släppte Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) en ny skatteunderlagsprognos. Jämfört med tidigare prognoser är bedömningen en något starkare konjunkturuppgång under 2021 och 2022 och att det kommunala skatteunderlaget växer något snabbare, då antalet arbetade timmar väntas öka snabbare.

Världen över strävar man politiskt med att i pandemins spår få en snabb ekonomisk återhämtning. Utvecklingen i såväl Sverige som globalt omges dock av många osäkerhetsfaktorer. Nuvarande prognos baseras på minskad smittspridning, att vaccinationerna fortgår och restriktioner mildras.

Sverige förväntas lämna den djupa lågkonjunkturen under 2020 bakom sig, vilket kommer att gynna utvecklingen av BNP, löneinkomsterna och det kommunala skatteunderlaget. Skatteunderlaget ökade med enbart 2,2 procent förra året, vilket är den lägsta tillväxten på tio år. För 2021 beräknar SKR att skatteunderlagstillväxten ökar till 3,2 procent. Även 2022 väntas hög tillväxt för BNP och sysselsättning, samt fortsatt stigande skatteunderlagstillväxt.

SKRs bedömning bygger främst på att den inhemska efterfrågan ska ta rejäl fart efter sommaren, när smittspridningen förutsätts vara lägre och alltfler restriktioner antas vara på väg att lyftas. Det handlar alltså om att balansera möjligheterna till ett än snabbare lyft för konjunkturen mot risken för bakslag och en mer segdragen återhämtning.

Procentuell förändring om inte annat anges

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
BNP*	1,4	–3,1	3,2	3,5	1,9	2,0
Sysselsättning, timmar*	–0,3	–3,8	1,8	2,4	0,9	0,7
Relativ arbetslöshet, procent**	7,1 (6,8)	8,6 (8,3)	8,8	8,1	7,8	7,5
Timlön, Nationalräkenskaperna	3,8	5,0	1,5	2,2	2,4	2,4
Timlön, Konjunkturlönestatistiken	2,6	2,1	2,6	2,2	2,4	2,4
Inflation, KPIF	1,7	0,5	1,8	1,4	1,8	2,0
Inflation, KPI	1,8	0,5	1,6	1,5	2,1	2,4
Befolkning, 15–74 år***	0,7	0,4	0,2	0,4	0,4	0,5

2 Borgholms kommuns förutsättningar

Borgholms kommun är en relativt liten kommun med hög andel äldre. Utfallet från kostnadsutjämningen påverkas positivt i och med att invånarna förväntas ha stora behov av kommunal service.

Övriga intäkter är fastighetsskatten, strukturbidrag och LSS-utjämning. I och med att Borgholms kommun har flertalet fritidshus medför det intäkter i form av fastighetsavgift. Strukturbidrag syftar till att stärka kommuner och landsting med en liten befolkning och/eller problem på arbetsmarknaden. Borgholms kommun är den kommun i Kalmar län som tilldelas strukturbidrag. LSS-utjämning tilldelas kommuner som har en högre kostnader än genomsnittet i riket.

Riktade statsbidrag avser att finansiera ett specifikt ändamål eller uppdrag och måste användas till det exempelvis karriärtjänster för lärare, energieffektiviseringar i kommunens fastigheter och ökat bostadsbyggande.

Bilderna nedan är ett stöd för verksamheternas analys av kommunens förutsättningar.

2.1 Prislappar och befolkningsprognos

Nedan presenteras prislappar, uppräkning av pris- och lön samt vilken befolkningsprognos som de tekniska ramarna baseras på.

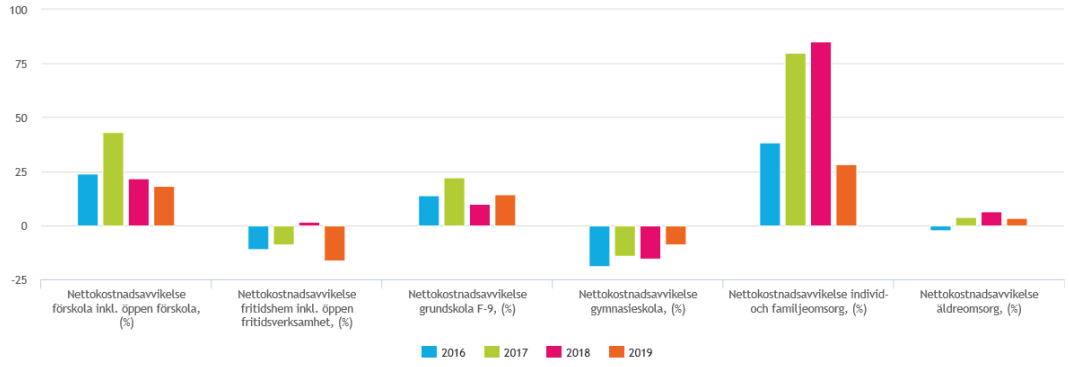
BORGHOLM	BUDGETÅR: 2022				
	PRISLAPP FEB	PKV	PKV 2022	INVÅNARE / INVÅNARE GENOMSNITT	TEK 2022
Förskola	112 851	1,92%	115 020	394 / 385 / 390	44 857 800
Fritidshem	16 775	1,92%	17 097	604 / 592 / 598	10 224 006
Förskoleklass	63 874	1,92%	65 102	82 / 75 / 78	5 077 956
Grundskola	111 435	1,92%	113 577	822 / 807 / 815	92 565 255
Gymnasieskola	140 216	1,92%	142 911	301 / 298 / 300	42 873 300
Ä: 65-79	20 263	1,92%	20 653	3 006 / 3 015 / 3 010	62 171 786
Ä: 80-89	119 830	1,92%	122 133	880 / 955 / 918	112 064 027
Ä: 90-w	305 829	1,92%	311 707	168 / 170 / 169	52 678 483

BORGHOLM	PLANÅR: 2023		
	UPPRÄKN PRSL 2023	INVÅNARE INVÅNARE GENOMSNITT	TEK 2023
Förskola	117 592	*385* | *363* 374	43 979 408
Fritidshem	17 480	*592* | *576* 584	10 208 320
Förskoleklass	66 558	*75* | *86* 80	5 324 640
Grundskola	116 116	*807* | *774* 791	91 847 756
Gymnasieskola	146 107	*298* | *294* 296	43 247 672
Ä: 65-79	21 114	*3 015* | *3 049* 3 032	64 017 540
Ä: 80-89	124 864	*955* | *1 006* 981	122 431 763
Ä: 90-w	318 677	*170* | *184* 177	56 405 829

BORGHOLM	PLANÅR: 2024		
	UPPRÄKN PRSL 2024	INVÅNARE INVÅNARE GENOMSNITT	TEK 2024
Förskola	120 187	*363* | *350* 357	42 906 759
Fritidshem	17 865	*576* | *567* 571	10 200 915
Förskoleklass	68 027	*86* | *77* 82	5 578 214
Grundskola	118 679	*774* | *755* 765	90 789 435
Gymnasieskola	149 332	*294* | *294* 294	43 903 608
Ä: 65-79	21 580	*3 049* | *3 057* 3 053	65 880 080
Ä: 80-89	127 620	*1 006* | *1 048* 1 027	131 095 256
Ä: 90-w	325 711	*184* | *191* 187	60 907 957

BORGHOLM	PLANÅR: 2025		
	UPPRÄKN PRSL 2025	INVÅNARE / INVÅNARE GENOMSNITT	TEK 2025
Förskola	122 783	350 / 344 / 347	42 605 701
Fritidshem	18 251	567 / 543 / 555	10 129 305
Förskoleklass	69 496	77 / 71 / 74	5 142 704
Grundskola	121 242	755 / 746 / 751	91 052 742
Gymnasieskola	152 557	294 / 284 / 289	44 088 973
Ä: 65-79	22 047	3 057 / 3 072 / 3 064	67 562 908
Ä: 80-89	130 376	1 048 / 1 117 / 1 083	141 183 811
Ä: 90-w	332 745	191 / 204 / 198	65 883 510

2.2 Nettokostnadsavvikelse



Vad kostar verksamheterna i vår kommun? Vart är vi på väg? Hur ser det ut i förhållande till andra kommuner? För politiker, tjänstepersoner och allmänhet kan det vara intressant att analysera kostnaderna i den egna kommunen. Jämförelser med andra kommuner bidrar till en bredare beskrivning av nuläget och jämförelser över tiden kan ge värdefull information om vart man är på väg.

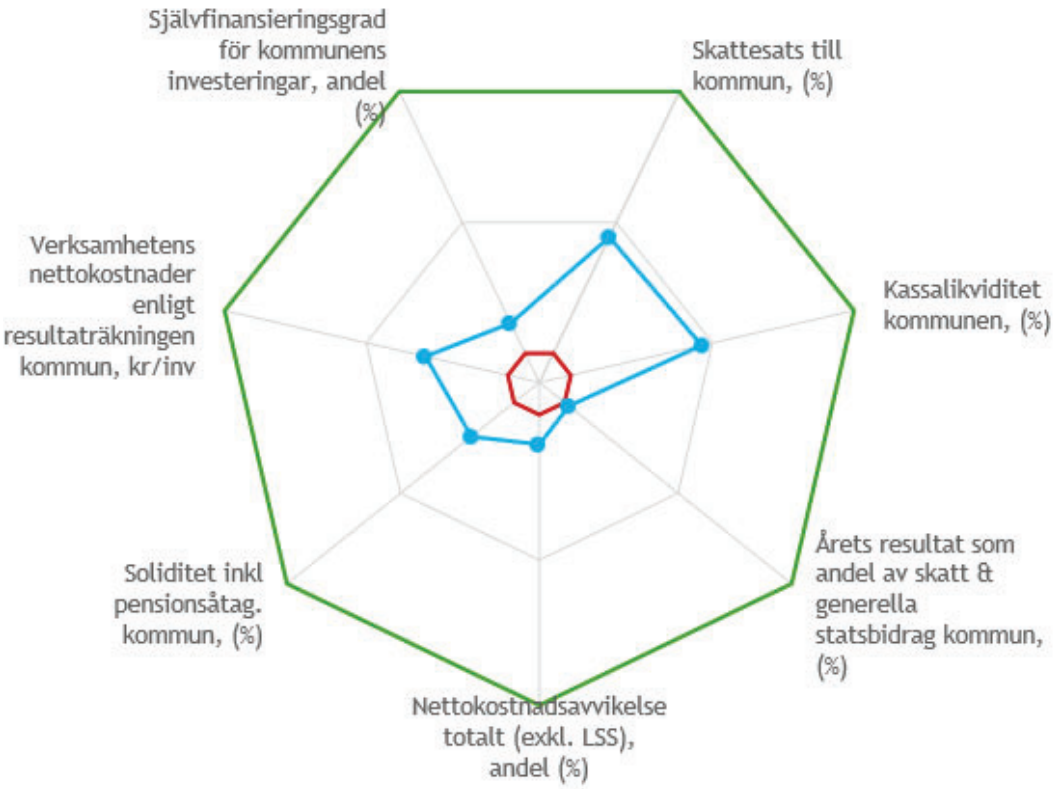
Nettokostnadsavvikelsen jämför nettokostnaden med referenskostnaden (statistiskt förväntad kostnad utifrån Borgholms kommuns demografi och förutsättningar). Resultat över 0 indikerar högt kostnadsläge på grund av hög ambitionsnivå exempelvis till följd av politiska satsningar och/eller låg effektivitet. Bilden ovan visar avvikelsen i procent (%).

Viktigt att tänka på är att nettokostnadsavvikelse och budgetavvikelse inte är

samma sak. Nettokostnaderna är de sammanlagda kostnaderna för verksamheten under åren. Budgetavvikelsen är som det låter avvikelse mot lagd budget. Detta betyder att politiska satsningar medför att verksamheter får kosta mer än vad som är beräknat utifrån Borgholms förutsättningar. Notera att overheadkostnader inte ingår i budgetavvikelsen.

- Inom förskolan (inkl öppen förskola) är avvikelsen 18 % (8 mkr).
- Fritidshem har en avvikelse med -16% (-2 mkr), det vill säga en lägre kostnad.
- Inom grundskolan är avvikelsen 14% (15 mkr). Det kan dock vara svårt att särskilja vissa kostnader inom grundskola/fritidshem.
- Gymnasieskola har en avvikelse med -9% (-4 mkr). Borgholms kommun har ingen egen gymnasieskola utan bedrivs genom Kalmarsunds gymnasieförbund.
- Avvikelsen inom individ- och familjeomsorg är 28% (10 mkr) vilket kan jämföras med en avvikelse med 85% föregående år.
- Äldreomsorgen har under 2019 en avvikelse från nettokostnad med 3% (7 mkr).

2.3 *Finansiella nyckeltal*



3 Styrmodell i Borgholms kommun

3.1 Kommunfullmäktigemål 2021

Kommunfullmäktigemålen nedan beslutas i årsplan med budget 2021 och plan 2022-2024. Ett arbete har pågått med att besluta nya mål som utgår i från Agenda 2030. Kommunfullmäktigemål kompletteras med indikatorer och aktiviteter. Respektive nämnd följer upp och redovisar hur de arbetar för att uppfylla av kommunfullmäktige uppsatta mål.









3.2 Måluppfyllelse

Tre gånger om året i samband med bokslut görs en analys av de av kommunfullmäktige uppsatta mål. Kommunfullmäktigemålen utvärderas utifrån nämndernas utvärdering på mål och indikatorer.

3.3 Tekniska ramar

Nedan presenteras tekniska ramar inför 2021-2025

BORGHOLM NÄMNDSRAMAR	2021	2022	2023	2024	2025
Nämnder/avdelningar	TEKNISK RAM 2021	TEKNISK RAM 2022	TEKNISK RAM 2023	TEKNISK RAM 2024	TEKNISK RAM 2025
KOMMUNFULLMÄKTIGE	837	696	710	725	738
REVISION	882	881	879	877	875
ÖVERFÖRMYNDARE	0	0	0	0	0
VALNÄMND	350	316	322	329	336
KOMMUNSTYRELSE	155 110	153 640	157 418	162 046	165 485
MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMND	537	7 344	7 469	7 588	7 718
UTBILDNINGSNÄMND	163 398	162 629	161 466	159 789	159 456
SOCIALNÄMND	316 465	320 499	338 301	355 249	373 945
FINANS	-714 373	-723 524	-743 223	-757 407	-775 940
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	637 579	656 026	676 453	696 295	718 643
BERÄKNAT RESULTAT	-76 794	-77 519	-76 658	-70 804	-67 388

Tekniska ramar används som grund inför politiska prioriteringar på kommande budgetberedningar.

Tekniska ramar baseras på:

- Prislappar (förskola, fritidshem, grundskola och äldreomsorg)
- Uppräknat med index för prisökning och löneökning
- Baseras på nuvarande investeringsplan, förändras investeringsplanen påverkas de tekniska ramarna.

4 Sammanställning resultat

Utifrån tidigare beslutad plan där nämndernas totala prioriteringar uppgår till 47,9 mkr ger ett resultat på 30,9 mkr (4,2 %) för 2022. Ett resultat på 2 % av skatter och bidrag medför ett prioriteringsutrymme på 16,2 mkr.

Under mandatperioden (2019-2022) är resultatet utifrån tidigare beslutade prioriteringar 2,7 % och för planperioden 3,4 %.

Måluppfyllelse resultatmål (%)

Mandatperiod 2019-2022	2,7%	Planperiod 2022-2025	3,4%

Budgeterad resultatnivå (3,3 %) tillsammans med avskrivningar under planperioden (2022-2025) skapar ett investeringsutrymme på 229 mkr medan planerad investeringsnivå är på 146 mkr vilket ger ett kvarvarande investeringsutrymme på 83 mkr. Minskar budgeterad resultatnivå genom ökade prioriteringar minskar även utrymmet för kortsiktiga investeringar (investeringar som understiger 30 mkr och har en avskrivningstid som är kortare än 30 år).

Måluppfyllelse självfinansierade investeringar, kvarvarande utrymme (mkr)

Mandatperiod 2019-2022	24	2022-2025 Planperiod	83

Nedan presenteras respektive år.

2022

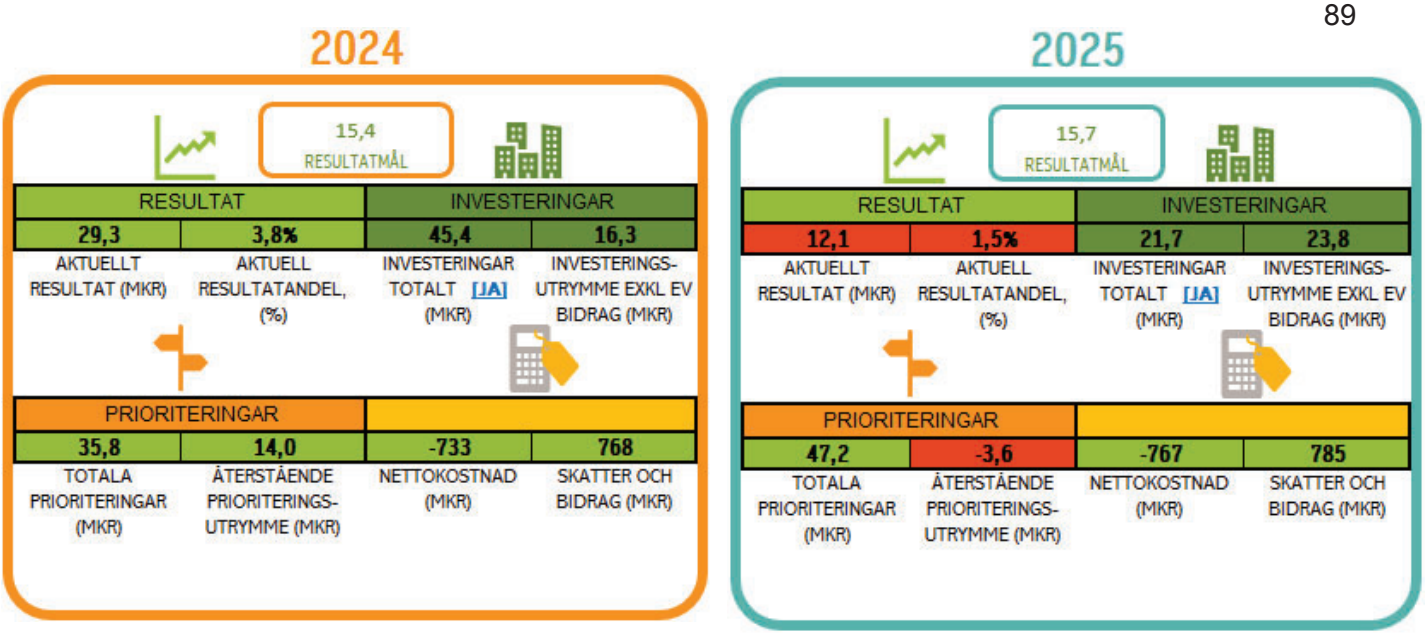
14,8
RESULTATMÅL

RESULTAT		INVESTERINGAR	
30,9	4,2%	40,0	20,5
AKTUELLT RESULTAT (MKR)	AKTUELL RESULTATANDEL, (%)	INVESTERINGAR TOTALT [JA] (MKR)	INVESTERINGS-UTRYMME EXKL EV BIDRAG (MKR)
PRIORITERINGAR			
47,9	16,2	-704	739
TOTALA PRIORITERINGAR (MKR)	ÅTERSTÅENDE PRIORITERINGS-UTRYMME (MKR)	NETTOKOSTNAD (MKR)	SKATTER OCH BIDRAG (MKR)

2023

15,1
RESULTATMÅL

RESULTAT		INVESTERINGAR	
30,9	4,1%	39,3	22,2
AKTUELLT RESULTAT (MKR)	AKTUELL RESULTATANDEL, (%)	INVESTERINGAR TOTALT [JA] (MKR)	INVESTERINGS-UTRYMME EXKL EV BIDRAG (MKR)
PRIORITERINGAR			
41,7	15,9	-719	754
TOTALA PRIORITERINGAR (MKR)	ÅTERSTÅENDE PRIORITERINGS-UTRYMME (MKR)	NETTOKOSTNAD (MKR)	SKATTER OCH BIDRAG (MKR)



4.1 Finansiella mål

Investeringar med kort livslängd ska självfinansieras

Resultat och avskrivningar ger ett utrymme för investeringar som är högre än investeringsvolymen över mandatperiod och planperiod.

Ett resultat som är minst 2 % av skatter och bidrag

Årens resultat i förhållande till skatter och bidrag ska vara minst 2 %.

Soliditeten inklusive pensionsåtaganden, ska öka

Soliditeten ska årligen öka för att stärka kommunens ekonomi.

4.2 Prioriteringar

Kommunfullmäktige

Beskrivning		2021	2022	2023	2024	2025
Politiska arvoden	Permanent	150	150	150	150	150

Kommunfullmäktiges prioriteringar är oförändrade jämfört med beslutad årsplan med budget 2021 och plan 2022-2024 med tillägg för plan 2025.

Valnämnd

Beskriv-ning	Prio	2021	2022	2023	2024	2025
Ej val	1-4 ÅRIG	-350		-322		-336

Valnämndens prioriteringar är förändrade jämfört med beslutad årsplan med budget 2021 och plan 2022-2024 med befolkningsförändringen. Samt tillägg för plan 2025.

Kommunstyrelsen

Beskrivning		2021	2022	2023	2024	2025
Utökning av budget för Gata/Park.	1-4 ÅRIG	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500
Utökad budget för vägbidrag	Permanent	200	200	200	200	200
Utökade kostnader för räddningstjänsten.	1-4 ÅRIG	2 300	2 300	2 300	2 300	2 300
Samverkan Mörbylånga inom miljövht	1-4 ÅRIG	-250	-250	-250	-250	
Lägre kostnad för Ölands gymnasium	1-4 ÅRIG	-300	-704	-1 512	-1 512	
Utökning av befintlig ram ÖFM	Permanent	500	500	500	500	500
Överföring föregående år (SLO)	1-4 ÅRIG	3 000				
Office 365	Permanent	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Sommarkortet/1 zon	1-4 ÅRIG	350	350	350	350	350
Kommunarkivet	1-4 ÅRIG	100				
Underhåll cykelvägar	Permanent	500	500	500	500	500
Beslutsstöd	Permanent	500	400	400	400	400
Avskrivningar	1-4 ÅRIG	2 500	2 500	2 500	2 500	
Justering kopietaxan	1-4 ÅRIG	-50	-50	-50	-50	-50
Arrende, hamnar, tomträttsavgifter	1-4 ÅRIG	-100	-400	-800	-1 000	-1 200
Effektivisering	1-4 ÅRIG	-2 000	-2 000	-6 000	-8 000	
Oförutsett	Permanent	500	500	500	500	500
Summa tidigare beslutade prioriteringar		**13 750**	**9 846**	**4 638**	**2 438**	**9 500**

Kommunstyrelsens prioriteringar är oförändrade jämfört med beslutad årsplan

med budget 2021 och plan 2022-2024 med tillägg för plan 2025. Skillnaden mellan tidigare beslutade prioritering och förvaltningens förslag är följande:

Beskrivning	2022	2023	2024	2025
(rev) Beslutsstödsystem	100	100	100	100
(rev) Utökning Gata/park	400	400	400	400
(rev) Överföring Slottet	3 000			
(ny) Köp av vuxenutbildning	800	800	800	800
(ny) E-arkiv Kommunövergripande	465	165	165	165
(ny) koncerngemensamma funktioner	-250	-500	-500	-500
(ny) KoF Investeringsbidrag	*500*	*500*	*500*	*500*
(ny) KoF Kultur- och fritidspolitiskt program	*300*	*300*	*300*	*300*
(ny) Höja friskvårdsbidraget	*300*	*300*	*300*	*300*
(ny) Uppdatera gamla detaljplaner	600	600		
(ny) samverkan Mörbylånga inom miljövht förskjutning ett år	250			
(rev) Utökad kostnad kommunalförbundet exv räddningstjänst	1 000	1 000	1 000	1 000
(utgår) Avskrivningar	-2 500	-2 500	-2 500	
(utgår) Minskade kostnader GYF	704	1 512	1 512	
Summa	**5 669**	**2 677**	**2 077**	**3 065**

Utdelningen från Borgholm Energi AB som låg i planen 2021 är flyttad till finansförvaltningen.

Miljö- och byggnadsnämnden

Beskrivning	Prio	2021	2022	2023	2024	2025
Utbildning för nämnden	Permanent	50	50	50	50	50
Samverkan Mörbylånga inom miljövht	1-4 ÅRIG		-250	-250	-250	-250
Summa tidigare beslutade prioriteringar		**50**	**-200**	**-200**	**-200**	**-200**

Beskrivning	2022	2023	2024	2025
(rev) Samverkan Mörbylånga miljö	250			
(ny) Miljöenheten 1,4 tj	850	**850**	**850**	**850**
Summa	**1 100**	**850**	**850**	**850**

Miljö- och byggnadsnämndens prioriteringar är oförändrade jämfört med beslutad årsplan med budget 2021 och plan 2022-2024 med tillägg för plan 2025.

Utbildningsnämnden

Beskrivning	Prio	2021	2022	2023	2024	2025
2 Förskolor	Permanent	4 924	4 924	4 924	4 924	4 924
Barnomsorg på OB	Permanent	792	792	792	792	792
Öppen förskola	Permanent	420	420	420	420	420
2 skolor 1-5	Permanent	14 001	14 001	14 001	14 001	14 001
Pedagogiska måltider	Permanent	580	580	580	580	580
Kulturgaranti	Permanent	200	200	200	200	200
Kulturskola utökning	Permanent	432	432	432	432	432
(rev) Behålla struktur och kvalitet	Permanent	2 192	2 192	2 192	2 192	2 192
Anpassning till teknisk ram	1-4 ÅRIG	-1 000	-2 000	-2 000	-3 000	-3 000
Skolskjutsar	1-4 ÅRIG	1 542	1 542	1 542	1 542	1 542
Interkommunal ersättning	1-4 ÅRIG	2 571	2 571	2 571	2 571	2 571
Digitalisering Chromebooks	1-4 ÅRIG	450	450	450	450	450
Minskade kulturskoleavgifter	1-4 ÅRIG	130	260	260	260	260
Uppstart av resursenhet	1-4 ÅRIG	250				
(rev) Minskade IT-kostnader	1-4 ÅRIG	-1 297	-1 297	-1 297	-1 297	-1 297
Summa tidigare beslutade prioriteringar		**26 187**	**25 067**	**25 067**	**24 067**	**24 067**

Utbildningsnämndens prioriteringar är oförändrade jämfört med beslutad årsplan med budget 2021 och plan 2022-2024 med tillägg för plan 2025. Skillnaden mellan tidigare beslutade prioritering och förvaltningens förslag är:

Beskrivning	2022	2023	2024	2025
(rev) Uppräkning PKV	634	1 129	1 634	2 152
(rev) Skolskjuts	974	1 030	1 088	1 146
(rev) Behålla struktur och kvalitet	1 218	1 357	1 499	1 644
(ny) Ytterkläder	200			
(ny) Kulturskola för äldre	700	700	700	700
(ny) Resursförstärkning förv	600	600	600	600
(ny Digital fritidsgård	600	600	600	600
(ny) Återförande åk 6	1 250	1 250	1 250	1 250
(utgår) Minskade IT-kostnader	1 297	1 297	1 297	1 297
(utgår) Anpassning till teknisk ram	2 000	2 000	3 000	3 000
Summa	**7 473**	**7 963**	**9 918**	**10 639**

Socialnämnden

Beskrivning	Prio	Bud-get 2021	Bud-get 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Hemsjukhuset 2,0 tj ssk + 1,0 mkr hjälpmedel	Permanent	2 137	2 137	2 137	2 137	2 137
Hyreshöjning särskilt boende	1-4 ÅRIG	-293	-293	-293	-293	
Stänga gruppbostad Ranstad	1-4 ÅRIG		-550	-550	-550	
En handläggartjänst återbesätts inte	Permanent	-610	-610	-610	-610	-610
Renovering av lokal för Återbruk (avskrivning)	Permanent		250	250	250	250
Externa placeringar	1-4 ÅRIG	3 000	2 500	2 000	1 500	
Framtidens äldreomsorg	1-4 ÅRIG	1 500	1 500	1 500	1 500	
Ökade IT kostnader till följd av omfördelning mellan UN och SN	1-4 ÅRIG	1 200	1 000	800	600	
Daglig verksamhet utökas med 2,0 tj	Permanent	700	700	700	700	700
Hyra för gemensamhetsytor i nytt LSS boende	Permanent		500	500	500	500
Schemaplanering inom boendestöd	1-4 ÅRIG	-230	-230	-230	-230	
Resursfördelning inom gruppbostäder	1-4 ÅRIG	-100	-100	-100	-100	
Effektivisering	1-4 ÅRIG		-2 000	-2 000	-3 000	-3 000
Heltid som norm	1-4 ÅRIG	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Delade turer	1-4 ÅRIG	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Summa tidigare beslutade prioriteringar		**15 304**	**12 804**	**12 104**	**10 404**	**7 977**

Socialnämndens prioriteringar är oförändrade jämfört med beslutad årsplan med budget 2021 och plan 2022-2024 med tillägg för plan 2025. Skillnaden mellan tidigare beslutade prioritering och förvaltningens förslag är:

Beskrivning	2022	2023	2024	2025
(rev) Hemsjukhuset ökning med PKV	106	158	210	264
(rev) externa placeingar utöver fg förslag	2 500	3 000	3 500	5 000
(rev) daglig verksamhet, utökning 2,0 tj	300	300	300	300
(rev) framtidens äldreomsorg - fortsätta följa planen	-100	-100	-100	-100
(rev) Hyra nytt LSS boende, förskjuts ett år	-500			

Beskrivning	2022	2023	2024	2025
(rev) Stänga gruppbostad Ranstad, förskjuts ett år	550			
(rev) minskad handläggartjänst på AME behöver återbesättas			610	610
(ny) Fast omsorgskontakt, ettårig projektimplementering	600			
(ny) Utveckling av Ekbacka 5-6 för att bemöta ökat behov			5 000	5 000
(ny) Utökning 1,0 tj förebyggande teamet	545	558	569	580
(ny) Byte av verksamhetssystem	250			
(ny) Uppsägning av extern lokal Cikorian	-125	-125	-125	-125
(ny) Halvera avgiften för trygghetslarm	*250*	*250*	*250*	*250*
(ny) Fritidsbank, arbetsmarknadsenhet	*500*	*500*	*500*	*500*
(ny) Arbetsskor	*500*	*500*	*500*	*500*
(utgår) Schemaplanering inom boendestöd - ej effekt	230	230	230	
(utgår) Resursfördelning inom gruppbostäder - ej effekt	100	100	100	
(utgår) Hyreshöjning särskilt boende	293	293	293	
Summa	**5 499**	**5 664**	**11 837**	**12 779**

Finansförvaltning

Beskrivning	Prio	2021	2022	2023	2024	2025
Lönepott 2021-2025	1-4 ÅRIG	2 000	2 000	2 000	1 000	1 000
Utdelning från BEAB	1-4 ÅRIG		-2 000	-2 000	-2 000	
Summa			**0**	**0**	**-1 000**	**1 000**

Finansförvaltningens prioriteringar förändras jämfört med beslutad årsplan med budget 2021 och plan 2022-2024 med tillägg för 2025 då utdelningen från Borgholm Energi AB är flyttad från kommunstyrelsen.

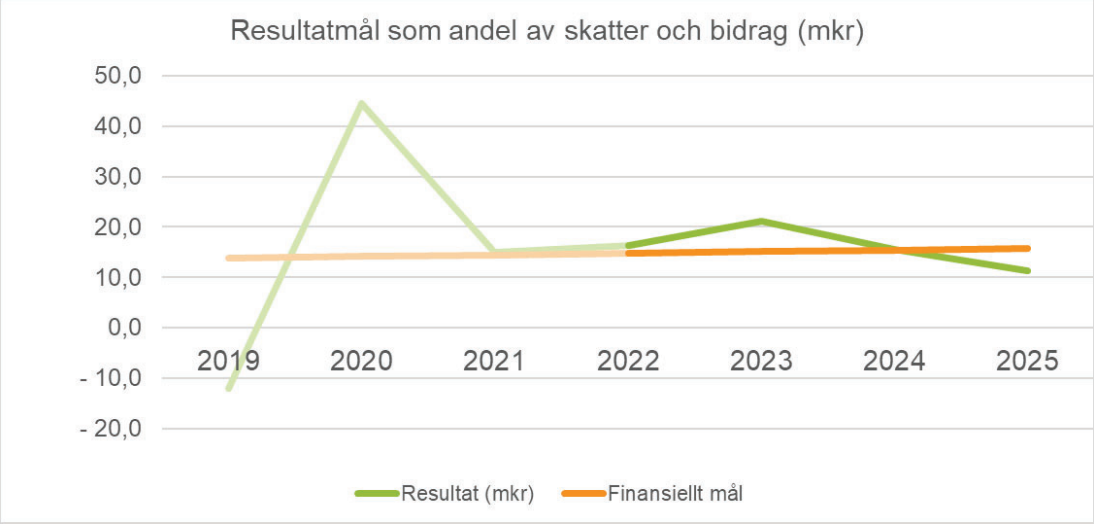
4.3 Budgetberedningens förslag

Budgetberedningens förslag grundar sig i ett resultat på minst 2 % av skatter och bidrag under planperioden.

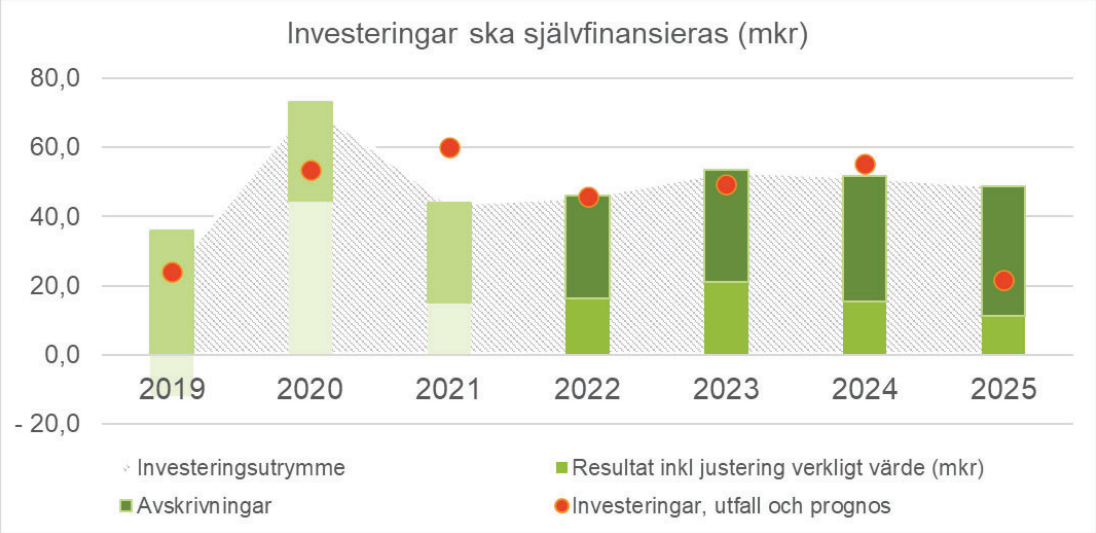
Måluppfyllelse resultatmål (%)

Mandatperiod 2019-2022	2,2%	Planperiod 2022-2025	2,1%

I förslaget så är resultatet på 2,2% för budget 2022 (2,2% under mandatperioden respektive 2,1% planperioden), detta för att kunna hantera de investeringar som ska självfinansieras under planperioden (172 mkr). Nedan presenteras resultatnivåerna under perioden i förhållande till det finansiella målet på 2 procent av skatter och bidrag.



Nedan presenteras investeringsutrymme (det gråa fältet) i förhållande till investeringsnivå (de röda prickarna).



Nedan presenteras budgetberedningens förslag till nämndernas ramar inför budget 2022 sam plan 2023-2025.

Kompensation för pris- och löneökning finns med i ramarna med den nivå som rekommenderas av SKR.

Nämnder/avdelningar	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Kommunfullmäktige	987	846	860	875	888
Revision	882	881	879	877	875
Överförmyndare	0	0	0	0	0
Valnämnd	0	316	0	329	0
Kommunstyrelse	168 860	167 755	165 583	166 111	171 350
Miljö- och byggnadsnämnd	587	7 394	7 519	7 638	7 768
Utbildningsnämnd *	189 585	191 722	192 299	191 377	191 765
Socialnämnd	331 769	336 214	353 018	373 818	391 311
Verksamhetens nettokostnader	**692 670**	**705 128**	**720 158**	**741 025**	**763 956**
Finans	-707 823	-721 524	-741 282	-757 566	-775 199
BERÄKNAT RESULTAT	**-15 153**	**-16 396**	**-21 124**	**-15 541**	**-11 243**

Nedan presenteras budgetberedningens förslag på politiska prioriteringar inför budget 2022 samt plan 2023-2025.

Den pott som finns för löneökning avser prioriterade grupper och nämnderna kompenseras då med verklig löneökning efter genomförd lönerevision.

Nämnder/avdelningar	Prio 2022	Prio 2023	Prio 2024	Prio 2025
Kommunfullmäktige	150	150	150	150
Revision	0	0	0	0
Överförmyndare	0	0	0	0
Valnämnd	0	-322	0	-336
Kommunstyrelse	15 265	9 565	5 465	5 265
Miljö- och byggnadsnämnd	900	650	650	650
Utbildningsnämnd	29 093	30 833	31 588	32 309
Socialnämnd	15 715	14 717	18 569	17 366
Finans			-1 000	1 000
Prioriteringar totalt	**61 123**	**55 593**	**55 422**	**56 404**

** Kostnader för avskrivningar och ränta avseende nybyggnation av Åkerboskolan beräknas inrymmas i teknisk ram.*

Prioriteringar

Nedan specificeras budgetberedningens förslag på prioriteringar

Kommunfullmäktige

		2022	2023	2024	2025
Politiska arvoden ska täcka förlorad arbetsinkomst och läggas på nämnderna	Permanent	150	150	150	150

Valnämnd

		2022	2023	2024	2025
Ej val	1-4 ÅRIG		-322		-336

Kommunstyrelsen

		2022	2023	2024	2025
(rev) Utökning av budget för Gata/Park.	1-4 ÅRIG	4 500	4 500	4 500	4 500
Utökad budget för vägbidrag	Permanent	200	200	200	200
(rev) Utökade kostnader för räddningstjänsten.	1-4 ÅRIG	3 300	3 300	3 300	3 300
Lägre kostnad för Ölands gymnasium	1-4 ÅRIG	-704	-1 512	-1 512	
Utökning av befintlig ram ÖFM	Permanent	500	500	500	500
Office 365	Permanent	1 500	1 500	1 500	1 500
Sommarkortet/1 zon	1-4 ÅRIG	350	350	350	350
Underhåll cykelvägar	Permanent	500	500	500	500
Beslutsstöd	Permanent	400	400	400	400
Justering kopietaxan	1-4 ÅRIG	-50	-50	-50	-50
Arrende, hamnar, tomträttsavgifter	1-4 ÅRIG	-400	-800	-1 000	-1 200
(rev) Minskade kostnader GYF	1-4 ÅRIG	704	1 512	1 512	
Effektivisering	1-4 ÅRIG	-2 000	-4 000	-7 300	-7 300
Oförutsett	Permanent	500	500	500	500
(rev) beslutsstödssystem	Permanent	100	100	100	100
(rev) Överföring föregående år (SLO)	1-4 ÅRIG	3 000			
(rev) Utökning av budget för Gata/Park.	1-4 ÅRIG	400	400	400	400
(ny) Köp av vuxenutbildning	1-4 ÅRIG	800	800	800	800
(ny) E-arkiv Kommunövergripande	1-4 ÅRIG	465	165	165	165
KoF Investeringsbidrag	1-4 ÅRIG	200	200	200	200
KoF Kultur- och fritidspolitiskt program	1-4 ÅRIG	100	100	100	100
(ny) uppdatering gamla detaljplaner	1-4 ÅRIG	600	600		
(ny) Friskvårdsbidrag	1-4 ÅRIG	300	300	300	300
Summa		**15 265**	**9 564**	**5 465**	**5 265**

Miljö- och byggnadsnämnden

Beskrivning	Prio	2021	2022	2023	2024	2025
Utbildning för nämnden	Permanent	50	50	50	50	50
Samverkan Mörbylånga inom miljövht	1-4 ÅRIG		-250	-250	-250	-250
(rev) Samverkan Mörbylånga miljö			250			
(ny) Miljöenheten 1,4 tj			850	850	850	850
Summa tidigare beslutade prioriteringar		**50**	**900**	**650**	**650**	**650**

Utbildningsnämnd

		2022	2023	2024	2025
2 Förskolor	Permanent	4 924	4 924	4 924	4 924
Barnomsorg på OB	Permanent	792	792	792	792
Öppen förskola	Permanent	420	420	420	420
2 skolor 1-5	Permanent	14 001	14 001	14 001	14 001
Pedagogiska måltider	Permanent	580	580	580	580
Kulturgaranti	Permanent	200	200	200	200
Kulturskola utökning	Permanent	432	432	432	432
(rev) Behålla struktur och kvalitet	Permanent	2 192	2 192	2 192	2 192
Anpassning till teknisk ram	1-4 ÅRIG	-1 000	-1 000	-2 200	-2 200
Skolskjutsar	1-4 ÅRIG	1 542	1 542	1 542	1 542
Interkommunal ersättning	1-4 ÅRIG	2 571	2 571	2 571	2 571
Digitalisering Chromebooks	1-4 ÅRIG	450	450	450	450
Minskade kulturskoleavgifter	1-4 ÅRIG	260	260	260	260
(rev) Minskade IT-kostnader	1-4 ÅRIG	-1 297	-1 297	-1 297	-1 297
(rev) 2 Förskolor	1-4 ÅRIG	17	130	245	363
(rev) Barnomsorg OB	1-4 ÅRIG	17	35	54	73
(rev) Öppen förskola	1-4 ÅRIG	14	24	34	44
(rev) 2 Skolor 1-5	1-4 ÅRIG	567	900	1 239	1 587
(rev) pedagogiska måltider	1-4 ÅRIG	11	22	34	46
(rev) Kulturskola 0,8 tj	1-4 ÅRIG	8	18	28	39
(rev) Skolskjuts (särskild)	1-4 ÅRIG	974	1 030	1 088	1 146
(rev) Behålla struktur och kvalitet	1-4 ÅRIG	1 218	1 357	1 499	1 644
(ny) Ytterkläder	1-ÅRIG	200			
(ny) Återföra åk 6	1-4 ÅRIG		1 250	2 500	2 500
Summa		**29 093**	**30 833**	**31 588**	**32 309**

Socialnämnd

		2022	2023	2024	2025
Hemsjukhuset 2,0 tj ssk + 1,0 mkr hjälpmedel	Permanent	2 137	2 137	2 137	2 137
Hyreshöjning särskilt boende	1-4 ÅRIG	-293	-293	-293	
Stänga gruppbostad Ranstad	1-4 ÅRIG	-550	-550	-550	
En handläggartjänst återbesätts inte	Permanent	-610	-610	-610	-610
Renovering av lokal för Återbruk (avskrivning)	Permanent	250	250	250	250
Externa placeringar	1-4 ÅRIG	2 500	2 000	1 500	
Framtidens äldreomsorg	1-4 ÅRIG	1 500	1 500	1 500	
Ökade IT kostnader till följd av omfördelning mellan UN och SN	1-4 ÅRIG	1 000	800	600	
Daglig verksamhet utökas med 2,0 tj	Permanent	700	700	700	700
Hyra för gemensamhetsytor i nytt LSS boende	Permanent	500	500	500	500
Schemaplanering inom boendestöd	1-4 ÅRIG	-230	-230	-230	
Resursfördelning inom gruppbostäder	1-4 ÅRIG	-100	-100	-100	
Effektivisering	1-4 ÅRIG	-2 000	-2 000	-3 000	-3 000
Heltid som norm	1-4 ÅRIG	4 000	4 000	4 000	4 000
Delade turer	1-4 ÅRIG	4 000	4 000	4 000	4 000
(Rev) Hemsjukhuset ökning med PKV	Permanent	106	158	210	264
(Rev) externa placeingar utöver fg förslag	1-4 ÅRIG	500	1 000	1 500	3 000
(ny) Fast omsorgskontakt, ettårig projektimplementering, nytt lagkrav	1-4 ÅRIG	600			
(ny) Utveckling av Ekbacka 5-6 för att bemöta ökat behov	1-4 ÅRIG			5 000	5 000
(ny) Byte av verksamhetssystem	1-4 ÅRIG	250			
(ny) Uppsägning av extern lokal Cikorian	1-4 ÅRIG	-125	-125	-125	-125
(rev) Schemaplanering inom boendestöd - ej effekt	1-4 ÅRIG	230	230	230	
(rev) Resursfördelning inom gruppbostäder - ej effekt	1-4 ÅRIG	100	100	100	
(ny) Fritidsbank	1-4 ÅRIG	500	500	500	500
(ny) Trygghetslarm, halvera kostnaden	1-4 ÅRIG	250	250	250	250
(ny) Arbetsskor	1-4 ÅRIG	500	500	500	500
Summa		**15 715**	**14 717**	**18 569**	**17 366**

Finansförvaltning

		2022	2023	2024	2025
Lönepott 2021-2025	1-4 ÅRIG	2 000	2 000	1 000	1 000
Utdelning från BEAB	1-4 ÅRIG	-2 000	-2 000	-2 000	

4.4 *Investeringsbudget*

Nedan presenteras förslag till investeringsbudget 2022 samt plan 2023-2026.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Totalt	**59 900**	**95 885**	**99 255**	**55 350**	**21 720**	**14 150**
Infrastruktur	**3 000**	**4 825**	**5 000**	**5 000**	**5 000**	**5 000**
Infrastruktur			X	X	X	X
Gata/Park		X	X	X	X	X
Gatubelysning	X	X	X	X	X	X
Beläggningsarbeten	X	X	X	X	X	X
Bredbandsstrategi KF §173/13						
Utveckling GC-vägar		X				
Fritid och Kultur	**6 950**	**6 450**	**3 210**	**4 900**	**1 800**	**2 000**
Fritidsanläggningar	X	X	X	X	X	X
Lekplatser (Köpingsviks)	X					
Reinvestering (Fritid och Kultur)	X	X	X	X	X	X
Konstgräsplan		X				
Pedagogisk verksamhet	**17 025**	**59 500**	**69 800**	**17 100**	**1 500**	**400**
Åkerboskolan*		X	X			
Gärdslösa förskola		X				
Gärdslösa skola			X	X		
Skogsbrynet	X					
Reinvestering (Pedagogisk verksamhet)	X	X	X	X	X	
Utbildningsförvaltningen verksamhetsinv	X	X	X	X	X	X
Vård och omsorg	**4 450**	**12 410**	**10 170**	**13 900**	**6 520**	**500**
Ekbacka Hus 6 plan 3	X	X				
Äldreboende		Drift	Drift	Drift	Drift	Drift
Reinvestering(Vård och omsorg)	X	X	X	X	X	
Socialförvaltningen verksamhetsinv	X	X	X	X	X	X
Affärsverksamhet	**25 625**	**9 550**	**8 575**	**11 850**	**4 500**	**3 000**
Hyreshus Löttorp						

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Polisen Garaget Ekbacka	X					
Reinvestering (Affärsverksamhet)	X	X	X	X	X	X
Hamnar		X	X	X	X	X
Byxelkroks hamn *	X					
Servicehus Byxelkrok				X		
Sandvik - pirhuvud	X					
Sandvik - Servicehus	X					
Bryggor	X	X	X			
Yttre Hamn Borgholm		X	X			
Övriga verksamheter	**2 850**	**3 150**	**2 500**	**2 600**	**2 400**	**3 250**
Reinvestering gemensamma fastigheter		X	X	X	X	
Kommunstyrelsen verksamhetsinv	X	X	X	X	X	X
IT Infrastruktur	X		X		X	
IT Lagring				X		X
IT Brandvägg				X		
Nätverk, serverrum			X			
Fiberdokumentation		X				
Trådlöst		X			X	
IT UPS	X	X			X	
IT Kyla			X			
IT Server	X					X
IT VDI		X				
Konst						

Plats och tid	Stadshuset Borgholm, klockan 13.00-15.00
Närvarande arbetsgivaren	Linda Kjellin, tf. ekonomichef
Närvarande facklig organisation	Anna Sahlström, Lärarförbundet Ulrica Alvarmo, Kommunal Cecilia Laneborg Johnsson, Kommunal Anna Jakobsson, DIK Thomas Nilausen, Sveriges Arkitekter Emma Englund, Lärarnas Riksförbund
Utses att justera	Cecilia Laneborg Johnsson, Kommunal Emma Englund, Lärarnas Riksförbund
Justeringens plats och tid	
Underskrifter	

Sekreterare

Margita Westring

Ordförande

Linda Kjellin

Justerande

Cecilia Laneborg Johnsson

Justerande

Emma Englund

§ 1

Samverkan förklaras öppnad

§ 2

Att justera protokollet valdes Cecilia Laneborg Johnsson, Kommunal och Emma Englund, Lärarnas Riksförbund.

§ 3

Budget 2022

Årsplan budget 2022 med plan 2023-2025

Arbetsgivaren

Finansiella mål och investeringar (se bilaga s.18-19)

Finansiella nyckeltalen ha uppnåtts under mandatperioden samt under plan-perioden.

Alla investeringar ska i grunden själv finansieras. Strategiska investeringar kan dock komma att lånefinansieras som Åkerboskolan och Byxelkroks hamn.

Målet 2 % uppnås under mandatperioden 2019-2022.

Målet att soliditeten årligen ska öka för att stärka kommunens ekonomi har uppnåtts under mandatperioden samt under planperioden.

En sund ekonomi och med bra resultat, likviditet och långsiktighet uppnås under mandatperioden 2019-2022 samt under planperioden 2022-2025.

Dock kan förutsättningar komma att ändas, vilket alltid måste finnas med i beräkningarna.

Prioriteringar

Prioriteringar och ramförändringar redovisas i tabeller i årsplanen.

Varje nämnd får en teknisk budgetram och utöver den gör politikerna priorite-ringar som fördelas till nämnderna. (Se bilaga s. 20).

Den tekniska ramen visar en genomsnittlig nivå på var vår kommun bör ligga med hänsyn tagen till vår demografi, dvs. att antalet äldre medborgare ökar och antalet yngre medborgare minskar.

Beslut ”*Årsbudget 2022 med plan 2023-2025*” tas i Kommunstyrelsen (KS) den 25 maj 2021 och i Kommunfullmäktiget (KF) i juni 2021.

Verksamheternas arbete med internbudget och verksamhetsplaner beslutas i respektive nämnd i oktober 2021.

Arbetsgivaren informerar om att man lagt om kommunens lån för att få en mer långsiktighet samt en stabil skuldportfölj.

Synpunkter fackliga organisationer

Kommunal

Har hänsyn tagits till ökade anslag för driften i verksamheterna, bland annat beträffande bemanningen.

Politikernas prioriteringar – är dessa pengar öronmärkta

Kommunal anser att det är oetiskt att effektivisera i organisationen då kommunen arbetar med vård- och omsorg samt skola. Dessutom har det blivit mer arbetsuppgifter och personaltätheten har minskat inom vissa områden.

Enligt kommunal finns inga bra system för källsortering och menar att detta är något som kommunen bör arbeta mer med för att få en hållbar miljö och hållbar arbetsmiljö.

Kommunal uppger att de har yrkanden som man önskar kommer med i årsbudgeten och kommer skicka in en bilaga som ska bifogas samverkansprotokollet samt Årsbudget 2022.

Lärarnas Riksförbund

Lärarnas riksförbund frågar om löneutrymmet finns med i den tekniska ramen och om även den extrapott som fans vid lönerevisionen är med där?

Arbetsgivaren uppger att den tekniska ramen inkluderar uppräkning av pris och löner samt att det finns en extra pott för prioriterade grupper som hanteras vid lönerevisionen.

Arbetsgivaren

Arbetsgivaren förklarar att rambudgeten är driftbudget och i de prioriteringar som förvaltningarna gör ingår bland annat bemanningsfrågor. Beslut om driftsbudget tas i förvaltningarnas nämnder. KF beslutar inte om sådan fördelning. Det är viktigt att nämnderna fördelar inom sina verksamheter på ett bra och rätt sätt.

Det kan ibland vara svårt att hantera vem som styr över vad. Politikerna hanterar VAD och tjänstemännen HUR. Politikerna ska inte prioritera verksamheternas arbete, men om det finns prioriteringsbeslut sedan tidigare ska dessa genomföras, men inte HUR saker och ting ska genomföras. Det är viktigt att verksamheterna kan påverka hur beslut genomförs.

Arbetsgivaren har en ”*påse*” pengar som ska fördelas och hur stor denna *”påse*” är påverkas av intäkterna från statsbidrag. Statsbidragen är dels generella och dels riktade. De generella stadsbidragen är mer långsiktiga och påverkas av hur stor andel äldre population och hur stor andel yngre population kommunen har. De riktade stadsbidragen erhålls årligen och är kopplade till motprestation, vilket är mer svårstyrt.

Kommunens önskemål är att få mer generella stadsbidrag som är långsiktiga men i nuläget ser man inget sådant trendbrott.

§ 4

Överenskommelse

Information och genomgång om ”*Årsbudget 2022 med plan 2023-2025*” har genomförts.

§ 5

Samverkan förklaras avslutad.

Till
Borgholms kommun

Yrkanden till 2022 års budget

Kommunal vill ha extra satsningar till

- **Arbetskläder till personalen i förskolan.**
- **Ytterkläder (jackor och byxor) till personalen i förskolan, fritidshemmen och fritidsgårdarna.**
- **Skor till alla i vård och omsorg, förskola, fritidshem, fritidsgårdar, dagbarnvårdare, elevassistenter, lokalvård, logistik, badpersonal.**
- **Utöka bemanningen inom särskilt boende.**
- **Utöka bemanningen inom förskolan, fritidshemmen och fritidsgårdarna.**
- **Minska antalet barn i barngrupperna inom förskolan och fritidshemmen.**
- **Nya personalutrymmen till de som arbetar inom gata/park.**

Kommunal vill att minus- i budgetramen för att göra effektiviseringar inom vård och omsorg i social- och utbildningsförvaltningen, ska tas bort. Inom de förvaltningarna arbetar personalen med barn och vuxna med behov av stöd och hjälp. Det är inte mänskligt att lägga besparing på effektiviseringar på dessa utsatta grupper. Här har det lagts på arbetsuppgifter, mer för varje år. Kök som ska bemannas av personal som arbetar med omsorg och får gå ifrån sitt ordinarie arbete för köksarbete. Beställningar ska göras, varor ska tas emot, administrativt arbete ökar. Vid sjukdom ska vikarier (om de finns någon) ringas in eller skicka beställning till bemanningsenheten.

Med vänlig hälsning

Ulrika Alvarmo och Cecilia Laneborg Johnsson

Kommunal Sydost I sektion Kommunal Öland
Box 500 I SE- 387 01 Borgholm I Telefon +46 10 442 8380 I oland.sydost@kommunal.se
kommunal.se

From: Linda Kjellin
Sent: Mon, 3 May 2021 08:40:00 +0200
To: Jens Odevall;Ilko Corkovic;Carl Malgerud;Staffan Larsson;Jonatan Wassberg
Cc: Linda Andreen;Mattias Sundman;Veronica Grandin;Mattias Åberg
Subject: VB: Till budgetberedningen från Ölandspartiet

Från: Per Lublin <per.lublin@gmail.com>
Skickat: den 3 maj 2021 05:29
Till: Linda Kjellin <Linda.Kjellin@borgholm.se>
Ämne: Till budgetberedningen från Ölandspartiet

Ölandspartiets förutsättning för en bra budget

Inför årets budget vill vi som **PRIORITET NUMMER ETT** investera i äldreomsorgspersonal. Vi måste höja statusen för de personalgrupper som under pandemitiden slitit och riskerat hälsa och sina liv inom hemtjänst och på våra särskilda boenden och ge dem högre lön, bättre arbetsvillkor i övrigt samt ökade möjligheter till kompetensutveckling. Hand i hand med att det behövs mer personal inom all äldreomsorg för att undvika bristsituationer och stress.

Några lunchkuponger och några tillfälliga tillskott räcker inte när det behövs **REJÄLT HÖJDA LÖNER** för dessa underbetalda ovärderliga personalgrupper om det i framtiden ska gå att rekrytera erforderlig personal till dessa yrken.

En god strategi vore om vår kommun lägger sig i främsta framkant i det avseendet.
Ty aldrig så fina byggnader att bedriva äldreomsorg i hjälper inte mycket om man inte kan få tillräcklig erforderlig personal till att bedriva verksamheten på ett bra sätt. Möjligheten att kunna få välbetalt arbete inom äldreomsorgen i vår kommun skulle också kunna leda till ökad inflyttning i kommunen och därmed ökade skatteintäkter.

Så inom de närmaste åren måste socialnämndens investeringar helt och hållet läggas på omedelbar och långsiktig investering i den omsorgspersonal som kommunen behöver för att arbeta med våra äldre inom hemtjänst och på våra särskilda boenden. Och inte på nybyggnation av särskilda boenden för att ersätta nuvarande (vare sig i egen eller annans regi). I övrigt får det

räcka med en långsiktig upprustning av nuvarande äldreboende kombinerat med att man på sikt bygger nya mindre enheter utspridda över kommunen. Samt småskaliga trygghetsboenden.

Nya satsningar inom andra kommunala områden, tillsättande och inrättande av högre tjänster som t ex utvecklare och strateger samt diverse kommunsubventionerade publikjippon och fritidsanläggningar i Borgholm måste samtidigt få stå tillbaka till förmån för den storsatsning på statushöjning och utökning av äldreomsorgspersonalen som måste göras.

Vi är övertygade om att detta är en inställning som Ölandspartiet delar med en stor av medborgarna i vår kommun - kommunen med Sveriges äldsta befolkning!
Det här får bli ett värdigt förstamajkrav istället för bara floskler. Samt förutsättning för en bra budget.

Ölandspartiet

genom
Per Lublin

Moderaterna yrkande helhet på budget 2022

Generellt delar vi uppfattningen att vi måste skapa finansiellt utrymme för att hela planperioden ska kunna finansieras med god ekonomisk hushållning.
Vi vill också i allt väsentligt egenfinansiera våra investeringar. När det kommer till Åkerboskolan och mht branden så kan vi se att viss upplåning kan behövas.
Vi har följande yrkanden till budget 2022 och plan 2023-2025 som saknas helt eller delvis i dessa.
Detta medför en underfinansierad budget och plan vad gäller såväl kostnader (ca 8- 10 mkr på årsbasis med start 2023 och full effekt 2024, 2025). Vidare saknas dessa i investeringsbudget och finansieringsplan. Vi vill i detta sammanhang framföra att vi ser med oro på risken för skattehöjning om inte effektiviseringsåtgärder vidtas nu.

Yrkanden:

1. **Åkerboskolan.**

Att för budget 2022 inkludera andel av investeringen och dess finansiering.

Att för budget 2022 och plan 2023-2025 inkludera kostnader (ca 5mkr), totala investeringen (+100mkr) och dess finansiering (ca 100mkr).

2. **Gärdslösa skola.**

Att för budget 2022 inkludera bedömd andel av investering.

Att för budget 2022 och plan 2023-2025 inkludera antagande om total investering (30-40 mkr beroende på ambition), kostnader (2-3 mkr) och tillhörande finansiering (40mkr). Till detta ska effekten på investering och kostnader för planerad flytt av 6:orna till F-5 skolorna som initierats av majoriteten inarbetas.

3. **Driftsbudgetpåverkan äldreboende Ekbacka inklusive flytt mm.**

Att för plan 2023-2025 göra en analys av den tekniska ramens utveckling och tillhörande behov av SÄBO och hemtjänst samt den organisatoriska effekten och kostnaderna av flytt. I detta ingår också effekten av verksamhetsinvesteringar. Allt detta för att säkerställa att helheten ryms inom den tekniska ramens utveckling.

4. **Nedskrivning och drift av Soldalen (bokfört värde 4mkr) och Strömgården (bokfört värde 25,4mkr) som enligt plan ska stängas.**

Att i budget 2022 och plan 2023-2025 inkludera bedömt nedskrivningsbehov samt kvarstående drift för Soldalen och Strömgården.
Till det saknas trots tidigare motioner och påminnelser av Moderaterna hantering och planering av dessa byggnader.

Carl Malgerud (M)

Sverigedemokraternas Budgetförslag 2022

Socialnämnden

Satsningar årliga.

1 Gratis trygghetslarm för de äldre + 500 000 kr (+250 000 mot förslag årlig)

2 Särskild satsning på bättre mat för de äldre på särskilt boende (årlig)

+ 400 000 kr

3 kompetenshöjning personal +1 milj kr. (årlig)

Utbildningsnämnden

Satsningar

1 Särskild satsning pedagogiken särbegåvade barn samt barn i behov av extra stöd. 2,5 miljoner till nya tjänster i form av speciallärare. (årlig)

Effektiviseringar

Behåll dagens struktur och skicka inte över 6orna till f-5 skolorna.

Besparing 2,5 miljoner kr

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

Vilket ger möjlighet till besparingar på administrationen samt stärker pedagogiken

Erik Arvidsson för SD-gruppen

Moderaternas yrkanden på budget 2022 samt utveckling av kärnverksamheten

Generellt delar vi uppfattningen att vi måste skapa finansiellt utrymme för att hela planperioden ska kunna finansieras med god ekonomisk hushållning. Med hänsyn till budgetmålen i sin helhet och att klara beslutade samt av majoriteten planerade åtgärder under planperioden så har vi följande yrkanden från Moderaterna på budget 2022. Detta i tillägg till separat yrkande om budget och plan i sin helhet.

Fokus på prioriteringar är de som avser kärnverksamheten och därmed det huvuduppdrag som vi som kommun har.

Kulturskolan är för Moderaterna en mycket viktig enhet i utvecklingen av våra unga måste säkras.

Kostnaderna för att införa 6:ornas återförande till F-5 skolorna ska om förslaget är tänkt att genomföras inkluderas under planperioden.

Yrkanden:

Att	återinföra kulturtaxan för både barn och vuxna för att säkra dess utveckling	260 ksek
Att	stoppa sommarlovskortet för att prioritera kärnverksamheten	240 ksek
Att	stoppa förslaget om kulturskola för äldre om det inte är självfinansierat	700 ksek
Att	stoppa återinförande av 6:or om inte besparingsåtgärder vidtas (avser plan 2023-2025)	2500 ksek
Att	Kommunstyrelsens besparings-, effektiviseringsuppdrag påskyndas för att hantera planperiodens utmaningar på årsbasis 4mkr. Här ingår tidigare yrkanden från oss på teknisk organisation och kommungemensamma funktioner etc.	tbd
Att	den utredning om skolstrukturen som KF beslutade ska avslutas med förslag på åtgärder (effekt oklar och beror på förslag)	tbd

Utveckling av utbildning och kvalitet (kostnaderna är här svåra att uppskatta men ska vara en del av målarbetet):

Att	stärka kompetensen inom äldreomsorgen av undersköterskor genom att snabba upp takten på utbildningen. Detta för att bl a utveckla yrket och tydliggöra dess roll mot övriga yrkeskategorier.
Att	uppdra åt Socialnämnden att initiera ett uppdaterat effektiviseringsprogram för att hantera framtida utvecklingen av äldreomsorgen.
Att	planera åtgärder i målarbetet för att säkerställa fortsatt hög nivå på lärarutbildad personal mht bland annat pensionsavgångar
Att	säkerställa betyg och kunskapsnivåer inför gymnasiet så att våra ungdomar kan behålla eller stärka sina betyg-, och kunskapsnivåer

Carl Malgerud (M)

Framtid ÖLAND

KONSTRUKTIVA • LÅNGSIKTIGA • EKONOMISKA

FRAMTID ÖLANDS BUDGETFÖRSLAG 2022
MED PLAN 2023–2025

Vi vill i år påminna om vad vi sa för två år sedan. Vi står inför stora ekonomiska utmaningar. Samtidigt som vi kommer att behöva dra åt svångremmen ökar våra krav på välfärd, en ekvation som är svår att få ihop. I Borgholms kommun vill vi kunna erbjuda en god äldreomsorg och även fortsättningsvis ha samma höga standard på våra förskolor och skolor. Vi vill satsa på vår personal, skapa ett bättre företagsklimat och öka antalet medborgare och ge dem en möjlighet att verka och bo i hela vår kommun. Året runt.

Även i år måste vi ha med oss dessa tankar genom hela budgetprocessen, tänka stort men inte för stort, samt inte blunda för de ekonomiska utmaningar vi har framöver. Vi ska kunna betala för vår välfärd, inte hamna i en situation där vi behöver låna pengar till drift. Inte nu och inte om fem år heller. Det är alltså extra viktigt att vi samarbetar, är kreativa och gör rätt prioriteringar. Framtid Öland anser att det viktigaste är att vi fokuserar på kommunens kärnverksamhet – omsorg och skola. Så förutom allmän återhållsamhet föreslår Framtid Öland:

EFFEKTIVISERING/BESPARINGAR

- **Återinförande av tidigare halverad avgift kulturskolan**
  samt nej till avgiftsfri kulturskola 260 tkr
  Ingår inte i kärnverksamheten.

- **Nej till sommarlovskortet 350 tkr**
  Ingår inte i kärnverksamheten.

- **Nej till avgiftsfri kulturskola för äldre 700 tkr**
  Ingår inte i kärnverksamheten.

- **Nej till digital fritidsgård 600 tkr**
  Inom ram fortsätta utveckla den digitala verksamhet som redan påbörjats
  (som en effekt av Covid -19).

- **Halvera köp vuxenutbildning 400 tkr**
  Börja med 400 tkr 2022, om behovet finns utöka till 800 tkr 2023

- **En utbildningsenhet på Öland**
  Utöka samarbetet med Mörbylånga kommun genom att slå samman utbildningsenheterna.
  - För Borgholms kommun skulle det vara positivt med tanke på att de flesta elever som väljer en annan kommun, väljer just grannkommunen Mörbylånga.
  - Rekryteringsmässigt skulle vi inte heller konkurrera om samma tjänster.

Utöver detta måste de kostnader som redan nu är kända när det gäller Åkerboskolan, Ekbacka, Gärdslösa skola, Strömgården och Soldalen synliggöras i både budget och plan. Detta för ansvarsfulla ekonomiska beslut under hela planperioden.

Framtid Öland
Torbjörn Johansson, Annette Hemlin

Sammanträdesdatum	Paragrafer
2021-05-04	§ 1

Plats och tid	Google Meet 09.00-09.15
Beslutande ledamöter	Jan Hellroth, ordförande (FÖL) Anders Marell (C) Herman Halvarsson (S) Christer Johnsson (M) Stig Bertilsson (C) Sune Axelsson (S)
Övriga närvarande	
Justerare	Herman Halvarsson
Justeringens plats och tid	Borgholm 2021-05-05

Underskrifter

Sekreterare ..... Anders Marell

Anders Marell

Ordförande ..... Jan Hellroth

Jan Hellroth

Justerare ..... Herman Halvarsson

Herman Halvarsson

ANSLAGSBEVIS – *anslås på kommunens digitala anslagstavla www.borgholm.se*

Protokollet anslås

Datum då anslaget sätts upp	2021-05-06	Datum då anslaget tas ned	2021-05-27
Förvaringsplats för protokollet	Kommunrevisionens arkiv		

Sammanträdesprotokoll

KOMMUNENS REVISORER

Sammanträdesdatum	Paragraf
2021-05-04	§ 1

§ 1 Budgetäskande för år 2022

Beslut

Kommunens revisorer beslutar att föreslå kommunstyrelsens presidium att föreslå kommunfullmäktige

att bevilja kommunens revisorer oförändrade 882 000 kronor för verksamheten under budgetåret 2022.

Bedömning

Kommunens revisorer kommer under innevarande år att upphandla revisionstjänster för verksamhetsåret 2022. Erfarenheten från den senaste upphandlingen var att kostnaderna för att anlita sakkunniga biträden nära nog fördubblats sedan föregående upphandling. Vår bedömning är dock att vi genom noggrann konkurrensutsättning och avsmalnande granskningsområden kan klara uppgiften inom den föreslagna budgetramen.

Konsekvensanalys

Underhandlingar med andra berörda kommunrevisioner pågår för att finna gemensamma framtidslösningar som skall säkra en betryggande kvalitet på hela revisionskomplexet till acceptabla priser. Något genombrott i dessa förhandlingar kan dock inte förväntas i närtid. I dagsläget ser vi inga nedskärningsmöjligheter utan att riskera kvaliteten på vår revision. Hittills genomförda granskningar har påvisat åtskilliga förbättringsmöjligheter i den kommunala verksamheten.

Beslut skickas till

Kommunfullmäktiges presidium

§ 49 Dnr 2021/40 640 UN

Avgifter och taxor 2022 (kulturskola och bibliotek samt barnomsorg)

Beslut
Utbildningsnämnden föreslår kommunfullmäktige
att godkänna 2022 års taxor enligt förslag.

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

Beslutsunderlag
Förslag Taxor 2022 Utbildningsnämnden
Tjänsteskrivelse daterad den 14 april 2021
Arbetsutskottets beslut den 14 april 2021 § 38

Bedömning
Borgholms kommun tillämpar i dag maxtaxa för förskola och fritidshem som följer de nationellt beslutade nivåerna för maxtaxa. Utbildning i de obligatoriska skolformerna ska enligt skollagen vara avgiftsfria. Övriga taxor är enligt förslaget oförändrade gentemot taxorna för innevarande år förutom Kulturskolans avgifter som föreslås att utgå. Kommunfullmäktige beslutade inför budgetår 2021 att Kulturskolans avgifter skulle halveras för att verksamheten ska bli avgiftsfri budgetår 2022. Ändringen förutsätter därav kompensation inför nästa års budget.

Konsekvensanalys
Utbildningsnämndens taxor förblir oförändrade förutom gällande förskola och fritidshem som följer den nationella indexeringen för kommuner som tillämpar maxtaxa samt Kulturskolan där avgifterna utgår.

Förslag under mötet
Marita Krüger Que (FÖL) yrkar att Kulturskolans avgifter EJ ska tas bort i sin helhet från och med 2022 med instämmande av Björn Andreen (M) och Anna Victor Hiort (M).

Jeanette Sandström (S) yrkar bifall till arbetsutskottets förslag att kulturskolans avgift utgår i enlighet med tidigare beslut i utbildningsnämnden med instämmande av Erik Arvidsson (SD).

Ordförande konstaterar att det finns två förslag till beslut: Marita Krüger Que (FÖL) yrkande samt bifall till arbetsutskottets förslag.

Beslutsgång

Ordförande ställer förslagen mot varandra och finner att utbildningsnämnden beslutar enligt arbetsutskottets förslag.

Omröstning begärs

Utbildningsnämnden godkänner följande beslutgång.

Ja-röst för Bifall till arbetsutskottets förslag.

Nej-röst för Marita Krüger Que yrkande.

Omröstningsresultat

Med 6 ja-röster för bifall till arbetsutskottets förslag och 3 nej- röster för Marita Krüger Ques yrkande beslutar utbildningsnämnden att bifalla arbetsutskottets förslag att kulturskolans verksamhet ska bli avgiftsfri 2022.

Reservation

Marita Krüger Que (FÖL) anmäler avsikt att lämna skriftlig reservation. Se bilaga 1.

Beslut skickas till
Kommunfullmäktige

Utbildningsnämndens voteringslista 1 (1)
Sammanträdesdatum 2021-04-28 § 49

Ledamöter	*Närvarande*	*Tjänstgörande*	*Ja*	*Nej*	*Avstår*
Jeanette Sandström (S)			X		
Irene Persson (S)			X		
Benny Wennberg (C)			X		
Eva Wahlgren (C)			X		
Lars-Erik Larsson (V)			X		
Björn Andreen (M)				X	
Anna Victor Hiort (M)				X	
Maria Krüger Que (FÖL)				X	
Erik Arvidsson (SD)			X		
			6	3	
Ersättare Personliga					
Eva Flykt (S)					
Stig Augustsson (S)					
Niklas Olsson (C)					
Axel Andersson (C)					
Valentina Corkovic (S)					
Kristina Linåker (M)					
Madeleine Karström (KD)					
Maria Steen (FÖL)					
Kjell-Ivar Karlsson (SD)					

Framtid ÖLAND

KONSTRUKTIVA • LÅNGSIKTIGA • EKONOMISKA

Reservation utbildningsnämnden 2021-04-28
Ärende 4. Avgifter och taxor 2022 (kulturskola och bibliotek samt barnomsorg)

Borgholms kommun står inför stora ekonomiska utmaningar och måste göra prioriteringar, för det är vad politik handlar om. I detta läge anser vi att våra ekonomiska resurser i första hand ska gå till kommunens kärnverksamhet. Om vi därefter har möjlighet bör resurserna läggas där de gör stor skillnad, i praktiken och för många.

Jag reserverar mig mot dagens beslut till förmån för mitt eget yrkande yrkande att:
Kulturskolans avgifter EJ ska tas bort i sin helhet från och med 2022.

Framtid Öland
Marita Krüger Que

Borgholms kommun

Tjänsteskrivelse

Datum
2021-04-14

Beteckning
2021/40 640
2021.373

Ert datum

Er beteckning

Handläggare
Kim Jakobsson
Administrativ chef

Till utbildningsnämnden

Taxor 2022

Förslag till beslut

att föreslå kommunfullmäktige att godkänna 2022 års taxor enligt förslag.

Ärendebeskrivning

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

Beslutsunderlag

Taxor 2022 Utbildningsnämnden
Tjänsteskrivelse daterad den 14 april 2021

Bedömning

Borgholms kommun tillämpar i dag maxtaxa för förskola och fritidshem som följer de nationellt beslutade nivåerna för maxtaxa. Utbildning i de obligatoriska skolformerna ska enligt skollagen vara avgiftsfria. Övriga taxor är enligt förslaget oförändrade gentemot taxorna för innevarande år förutom Kulturskolans avgifter som föreslås att utgår. Kommunfullmäktige beslutade inför budgetår 2021 att Kulturskolans avgifter skulle halveras för att verksamheten ska bli avgiftfri budgetår 2022. Ändringen förutsätter därav kompensation inför nästa års budget.

Konsekvensanalys

Utbildningsnämndens taxor förblir oförändrade förutom gällande förskola och fritidshem som följer den nationella indexeringen för kommuner som tillämpar maxtaxa samt Kulturskolan där avgifterna utgår.

UTBILDNINGSFÖRVALTNINGEN

Roland Hybelius
Utbildningschef

Kim Jakobsson
Administrativ chef

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige

Postadress
Box 500
38701 Borgholm

Telefon

Telefax

e-mail / www
kim.jakobsson@borgholm.se
http://www.borgholm.se

Borgholms kommun

Utbildningsnämnden

Taxor 2022

2022

UN 2021/40



Innehållsförteckning

1 Taxor 3

1.1 Utbildningsnämnden 3

1 Taxor

De förändringar som har gjorts inom utbildningsnämndens taxor är slopandet av kulturskolavgift.

1.1 Utbildningsnämnden

Taxan / avgiften avser	Taxa 2021	Taxa 2022	Förändring kronor	Förändring procent
Barnomsorg 1-5 Maxbelopp/månad Beslutas i enlighet med Skolverkets maxtaxa				
Barn 1	3 % av inkomsten	3 % av inkomsten	- kr	0%
Barn 2	2 % av inkomsten	2 % av inkomsten	- kr	0%
Barn 3	1 % av inkomsten	1 % av inkomsten	- kr	0%
Barn 4	Ingen avgift	Ingen avgift	- kr	0%
Skolbarnomsorg 6-12 Maxbelopp/månad Beslutas i enlighet med Skolverkets maxtaxa				
Barn 1	2 % av inkomsten	2 % av inkomsten	- kr	0%
Barn 2	1 % av inkomsten	1 % av inkomsten	- kr	0%
Barn 3	1 % av inkomsten	1 % av inkomsten	- kr	0%
Barn 4	Ingen avgift	Ingen avgift	- kr	0%
Kulturskolans avgifter				
Gruppspel	200 kr/termin	Utgår	-200 kr	-100%
Enskild undervisning				
Barn 1	325 kr/termin	Utgår	-325 kr	-100%
Barn 2	200 kr/termin	Utgår	-200 kr	-100%
Barn 3 eller fler	100 kr/termin	Utgår	-100 kr	-100%
Hyror				
Lektionssalar	135 kr dag/kväll	135 kr dag/kväll	- kr	0%
Hemkunskapslokaler	220 kr dag/kväll	220 kr dag/kväll	- kr	0%
Träslöjdssalar	165 kr dag/kväll	165 kr dag/kväll	- kr	0%
Textilslöjdssalar	165 kr dag/kväll	165 kr dag/kväll	- kr	0%
Matsalar	165 kr dag/kväll	165 kr dag/kväll	- kr	0%
Biblioteksverksamhetens taxor och föreningsservice				
Påminnelseavgift för försenade böcker*	30 kr / påminnelse	30 kr/påminnelse	- kr	0%
*Tas inte ut av barn och ungdomar mellan 6 och 18 år				
Ersättning för förstörda / förkomna medier				
Vuxenböcker	250 kr	250 kr	- kr	0%
Barnböcker	150 kr	150 kr	- kr	0%

Taxan / avgiften avser	Taxa 2021	Taxa 2022	Förändring kronor	Förändring procent
Tidskrifter	50 kr	50 kr	- kr	0%
CD-skiva	160 kr	160 kr	- kr	0%
Film & musik på DVD, TV-spel, CD-romspel	Inköpspris	Inköpspris	- kr	0%
Gäller inte helt nya media, rariteter eller multimedia - vilka ersätts med annat belopp som fastställs av biblioteket				
Kopiering/utskrifter				
A4 (svartvit)	2 kr	2 kr	- kr	0%
A3 (svartvit	4 kr	4 kr	- kr	0%
A4 (färg)	4 kr	4 kr	- kr	0%
A3 (färg)	8 kr	8 kr	- kr	0%
Fax				
Inom Sverige	5 kr/sida	5 kr/sida	- kr	0%
Utomlands	10 kr/sida	10 kr/sida	- kr	0%
Mottagande av fax	5 kr	5 kr	- kr	0%
Borgholms kommuns bildarkiv				
Biblioteket levererar endast i digitalt format på ett USB-minne. Endast bilder för enskilt bruk. För bilder för publicering och offentlig visning lämnas offert.				
Startavgift för en bild inklusive USB-minne	80 kr	80 kr	- kr	0%
Avgift för följande bilder	20 kr	20 kr	- kr	0%

§ 51 Dnr 2021/47 706 SN

Taxor för vård och omsorg 2022

Beslut
Socialnämnden föreslår kommunfullmäktige besluta
att anta redovisat förslag på taxor för 2022.

Ärendebeskrivning
Therese Åhlander, avgiftshandläggare och Veronica Grandin, ekonom föreslår följande justeringar av avgifterna inför år 2022:

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

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

Att avgiften för hemtjänst beslutas i samband med beslut om hemtjänsttimme som tas i socialnämnden inför 2022.

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

Att kostnad per besök inom hemsjukvården ska följa Riksavtalet utomlänsprislistan för Sydöstrasjukvårdsregionen 2022.

Att kostnaden för mat i särskilt boende höjs till från 129 kr till 130 kr per dag (3900 kr per månad).

Att kostnaden för matportion på dagligverksamhet SoL höjs från 54 kr till 55 kr per portion.

Att kostnaden för sänglinne i särskilt boende SoL höjs från 260 kr till 265 kr per månad.

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

Beräkning från Veronica Grandin, ekonomiavdelningen gällande förvaltningens kostnader för mat i särskilt boende, matportion daglig verksamhet och sänglinne i särskilt boende.

Konsekvensanalys
- De föreslagna justeringarna gällande kostnad för mat och sänglinne påverkar endast de brukare som har ett avgiftsutrymme, alltså ekonomisk möjlighet att betala.

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

Beslut skickas till
Kommunfullmäktige

Borgholms kommun

TJÄNSTESKRIVELSE

Datum
2021-05-04

Beteckning
2021/47 706
2021.202

Ert datum

Er beteckning

Handläggare
Therese Åhlander
Förvaltningssekreterare/enhetschef

Till Kommunfullmäktige

Taxor för vård och omsorg 2022

Förslag till beslut

att anta redovisat förslag på taxor för 2022.

Ärendebeskrivning

Therese Åhlander, avgiftshandläggare och Veronica Grandin, ekonom föreslår följande justeringar av avgifterna inför år 2022:

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

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

Att avgiften för hemtjänst beslutas i samband med beslut om hemtjänsttimme som tas i socialnämnden inför 2022.

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

Att kostnad per besök inom hemsjukvården ska följa Riksavtalet utomlänsprislistan för Sydöstrasjukvårdsregionen 2022.

Att kostnaden för mat i särskilt boende höjs till från 129 kr till 130 kr per dag (3900 kr per månad).

Att kostnaden för matportion på dagligverksamhet SoL höjs från 54 kr till 55 kr per portion.

Att kostnaden för sänglinne i särskilt boende SoL höjs från 260 kr till 265 kr per månad.

Postadress
Box 52[
38721 Borgholm

Telefon
0485-88095

Telefax

e-mail / www
therese.ahlander@borgholm.se
http://www.borgholm.se

Beslutsunderlag

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

Beräkning från Veronica Grandin, ekonomiavdelningen gällande förvaltningens kostnader för mat i särskilt boende, matportion daglig verksamhet och sänglinne i särskilt boende.

Konsekvensanalys

- De föreslagna justeringarna gällande kostnad för mat och sänglinne påverkar endast de brukare som har ett avgiftsutrymme, alltså ekonomisk möjlighet att betala.

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

Chefens namn.	Therese Åhlander
Chefens titel.	Förvaltningssekreterare/enhetschef

Skickas till
Socialnämnden

Borgholms kommuns taxor 2022

Avgifter för vård och omsorg

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

Inkomstbegrepp

Avgiftsunderlaget beräknas utifrån de aktuella förvärvs- och kapitalinkomster som är skattepliktiga enligt inkomstskattelagstiftningen. Bostadsbidrag och särskilt bostadstillägg räknas som inkomst.

Vid avgiftsberäkningen för makar läggs makarnas inkomst samman och fördelas därefter till hälften på vardera maken. Detta gäller även om makarna bor åtskilda, t.ex. om en av makarna bor på särskilt boende.
För sammanboende görs avgiftsberäkning på samma sätt som för gifta makar om inte särskilda skäl föreligger.

Minimibelopp

Minimibeloppet för 2022 är för ensamstående --- kr och för makar sammanboende --- kr / person. Detta skall 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 skall vara regelbundet. Exempel på höjning av minimibeloppet kan vara fördyrade 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 SoL, Hälso- och sjukvårdslagen 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 och 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 m^2.

Det finns två former av bostadstillägg som du kan söka hos Försäkringskassan:

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

Förbehållsbeloppet

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

Högkostnadsskydd

Högkostnadsskyddet för 2022 är --- kr.
Syftet med högkostnadsskyddet är att säkerhetsställa att den enskilde skyddas mot alltför höga avgifter.

I högkostnadsskyddet/maxtaxan ingår följande poster:

Hemtjänst, larm, besökskostnaden för dagverksamhet, personlig omsorg under korttidsboende och i särskilt boende samt vissa avgifter inom kommunal hälso- och sjukvård.

Hemtjänst

Avgiften för hemtjänst beslutas i samband med beslut av hemtjänsttimme. Den högsta möjliga avgiften begränsas av högkostnadsskyddet som beskrivs ovan.

Hemtjänst debiteras månatligen. Endast vid en varaktig förändring (nytt biståndsbeslut) av omsorgsbehovet ändras avgiften efterföljande månad.

Larm
Installation av larm kostar 700 kr, därefter debiteras 260 kr för varje påbörjad månad.

Service och underhållsavgift på vissa hjälpmedel

Rollator dubbelförskrivning	500 kr
Korg till rollator	300 kr
Bricka till rollator	300 kr.
Eldrivna rullstolar för enbart utomhusbruk	100 kr/mån.
Tyngdtäcke	500 kr.

Tillbehör såsom korg och bricka lämnas ut vid ett tillfälle. Vid förlust eller om bricka/korg går sönder får patienten köpa en ny. För tyngdtäcke gäller avgift för personer över 18 år i eget boende.

Dagverksamhet (Klockargården)
Dagverksamhet kostar 50 kr/dag (ingår i högkostnadsskyddet)
Mat under dagverksamheten kostar 55 kr.

Korttidsboende enl SoL
Personlig omsorg under korttidsboende kostar 80 kr/dag. (ingår i högkostnadsskyddet)
Mat under korttidsboendet kostar 130 kr/dag.

Särskilt boende
Avgiften består av fyra komponenter. Dessa är:

- **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 följer årets förslag till avgifter från socialstyrelsens meddelandeblad

- **Hemtjänst**

  Avgiften fastställs utifrån den maximala taxa som tillämpas för debitering av kommunal hemhjälp (se hemtjänsttaxan).

- **Matavgift**

  Mat i särskilt boende kostar 130 kr/dag.

- **Sänglinne**

Hyra för sänglinne och handdukar debiteras med 265 kr/månad.
Den boende kan välja att ha eget sänglinne och handdukar och själv ombesörja tvätten.

Sjukhusvistelse
Vid sjukhusvistelse görs avdrag som motsvarar kostnaden från sjukhuset.

Vistelse hos annan utförare
Vid placering hos annan utförare än kommunen debiteras en egenavgift för mat, hyra och omsorg, där avgiften för omsorg ingår i maxtaxan.

Kostnad per besök för visstidare inom hemsjukvård ska följa Riksavtalet utomlänsprislistan för Sydöstra sjukvårdsregionen 2022.

Egenavgift inom Socialpsykiatri SoL beslut, extern placering
Omsorgsavgift: Följer årets förslag till avgifter från Socialstyrelsens meddelandeblad.
Matavgift: 130 kr/dag

Kommunal hemsjukvård

Hembesök av sjuksköterska	120 kr/besök, ingår i maxtaxan
Beviljad hemsjukvård	Enligt hemtjänsttimme, ingår i maxtaxan
Avgift för utprovning av hjälpmedel	300 kr, ingår i maxtaxan
Hemrehabilitering	Enligt hemtjänsttimme, ingår i maxtaxan
Hämtning av hjälpmedel	500 kr
Intyg för bostadsanpassning	300 kr

Taxor och avgifter gällande LSS

Måltider i samband med korttidsvistelse och Bostad med särskild service.
De rekommenderade justeringarna från Socialstyrelsen gällande Konsumentverkets referensvärden för levnadskostnader gällande livsmedel följs enligt årets gällande Meddelandeblad från Socialstyrelsen.

Egenavgift i samband med korttidsvistelse i form av lägervistelse.

0-14 år	200 kr/dygn
15-	240 kr/dygn

För resor inom SoL och LSS debiteras

Resa ensam	1,80 kr/km
Resa samåkning	240 kr/dygn

Korttidstillsyn för skolungdom över 12 år.

Middag	40 kr
Mellanmål	20 kr

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 han eller hon fortfarande går i skola.

§ 71 Dnr 2021/112 043 KS

Ökad budget för friskvårdsbidrag 2021

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att höja friskvårdsbidraget till 1 600 kronor från och med 2021.

att besluta om tilläggsbudget om 200 000 kronor för friskvårdsbidrag 2021.

Ärendebeskrivning

Friskvårdsbidraget är idag 800 kronor per medarbetare och år. Nuvarande budget är 400 000 kronor. Friskvårdsbidraget uppmuntrar till friskvård i syfte att bibehålla god hälsa och minska sjukfrånvaro samt är en del av många i att vara en attraktiv arbetsgivare.

För att underlätta för kommunens anställda att nyttja friskvårdsbidraget kommer systemet e-passi installeras från och med årsskiftet 2021/2022.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2021-05-03.

Bedömning

År 2020 av utnyttjandegraden cirka 250 000 kronor av 336 anställda. Det vill säga att bidraget var cirka 740 kronor per person, vilket är i nivå med 2019.

Vid en dubblering av bidraget och med antagandet att cirka 15 % fler skulle utnyttja förmånen, behöver budgeten utökas med 200 000 kronor.

Konsekvensanalys

Att höja friskvårdsbidraget är ett sätt för kommunen att värnar sina anställdas hälsa och välbefinnande och är ett led i att vara en attraktivare arbetsgivare. En höjning till 1 600 kronor skulle göra att kommunen kan matcha andra kommuner i länet.

Dagens sammanträde

Yrkande

Sara Kånåhols (V), Nina Andersson-Junkka (S), Erik Arvidsson (SD), Marcel van Luijn (M), Carl Malgerud (M) och Tomas Zander (C) yrkar bifall till kommunstyrelsens arbetsutskott förslag till beslut.

Ordförande konstaterar att det finns ett (1) förslag till beslut.

Propositionsordning

Av framställd proposition på framlagda yrkanden finner ordföranden att kommunstyrelsen beslutar bifalla kommunstyrelsens arbetsutskott förslag till beslut.

Beslut skickas till
Kommunfullmäktige för avgörande
Ekonomiavdelningen

§ 99 Dnr 2021/112 043 KS

Ökad budget för friskvårdsbidrag

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige

att höja friskvårdsbidraget till 1 600 kronor från och med 2021.

att besluta om tilläggsbudget om 200 000 kronor för friskvårdsbidrag 2021.

Ärendebeskrivning

Friskvårdsbidraget är idag 800 kronor per medarbetare och år. Nuvarande budget är 400 000 kronor. Friskvårdsbidraget uppmuntrar till friskvård i syfte att bibehålla god hälsa och minska sjukfrånvaro samt är en del av många i att vara en attraktiv arbetsgivare.

För att underlätta för kommunens anställda att nyttja friskvårdsbidraget kommer systemet e-passi installeras från och med årsskiftet 2021/2022.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2021-05-03.

Bedömning

År 2020 av utnyttjandegraden cirka 250 000 kronor av 336 anställda. Det vill säga att bidraget var cirka 740 kronor per person, vilket är i nivå med 2019.

Vid en dubblering av bidraget och med antagandet att cirka 15 % fler skulle utnyttja förmånen, behöver budgeten utökas med 200 000 kronor.

Konsekvensanalys

Att höja friskvårdsbidraget är ett sätt för kommunen att värnar sina anställdas hälsa och välbefinnande och är ett led i att vara en attraktivare arbetsgivare. En höjning till 1 600 kronor skulle göra att kommunen kan matcha andra kommuner i länet.

Beslut skickas till

Kommunstyrelsen
Kommunfullmäktige för avgörande
Ekonomiavdelningen

Borgholms kommun

Tjänsteskrivelse

Datum
2021-05-03

Beteckning
2021/112 043

135

Ert datum

Er beteckning

Handläggare
Lina Hallin
Hälsoutvecklare

Till kommunstyrelsens arbetsutskott

Tjänsteskrivelse - Ökad budget för friskvårdsbidrag

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott att föreslår kommunstyrelsen

att besluta om tilläggsbudget om 200 000 kronor för friskvårdsbidrag 2021.

Ärendebeskrivning

Friskvårdsbidraget är idag 800 kronor per medarbetare och år. Nuvarande budget är 400 000 kronor. Friskvårdsbidraget uppmuntrar till friskvård i syfte att bibehålla god hälsa och minska sjukfrånvaro samt är en del av många i att vara en attraktiv arbetsgivare.

För att underlätta för kommunens anställda att nyttja friskvårdsbidraget kommer systemet e-passi installeras från och med årsskiftet 2021/2022.

Bedömning

År 2020 av utnyttjandegraden cirka 250 000 kronor av 336 anställda. Det vill säga att bidraget var cirka 740 kronor per person, vilket är i nivå med 2019.

Vid en dubblering av bidraget och med antagandet att cirka 15 % fler skulle utnyttja förmånen, behöver budgeten utökas med 200 000 kronor.

Konsekvensanalys

Att höja friskvårdsbidraget är ett sätt för kommunen att värnar sina anställdas hälsa och välbefinnande och är ett led i att vara en attraktivare arbetsgivare. En höjning till 1 600 kronor skulle göra att kommunen kan matcha andra kommuner i länet.

HR-avdelningen

Ann Nilsson
HR-chef

Lina Hallin
Hälsoutvecklare

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen
Ekonomiavdelningen

Postadress
Box 52
38721 Borgholm

Telefon
0485-88249

Telefax

e-mail / www
Lina.Hallin@borgholm.se
http://www.borgholm.se

§ 68 Dnr 2021/98 045 KS

Borgenförbindelse Borgholm Energi AB

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige

att såsom för egen skuld ingå borgen för Borgholm Energi AB:s låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 486 miljoner kronor, jämte därpå löpande ränta och kostnader.

Ärendebeskrivning

Borgholm Energi AB har en total låneskuld som är placerad hos Kommuninvest om 486 miljoner kronor. Kostnaden för åtagandet är 0,6 % på hela borgensförbindelsen.

De finns i dag tre olika beslut varav de två senaste är justeringar på det första och det behövs därför ett nytt beslut avseende Borgholm Energis borgensförbindelse.

Vid framtida justeringar av beloppet beslutas en ny ram vilket medför att det alltid är det sista beslutet som gäller.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsen arbetsutskott, 2021-05-11 § 105.

Tjänsteskrivelse, 2021-04-30.

Bedömning

De finns i dag tre olika beslut varav de två senaste är justeringar på det första och de inte är beslut med proprieborgen, det vill säga såsom för egen skuld. Det behövs därför ett nytt beslut avseende Borgholm Energis borgensförbindelse där den totala borgensramen framgår.

Beslut skickas till

Kommunfullmäktige för avgörande
Ekonomiavdelningen
Borgholm Energi AB
Kommuninvest

§ 105 Dnr 2021/98 045 KS

Borgenförbindelse Borgholm Energi AB

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsens föreslå kommunfullmäktige

att såsom för egen skuld ingå borgen för Borgholm Energi AB:s låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 486 miljoner kronor, jämte därpå löpande ränta och kostnader.

Ärendebeskrivning

Borgholm Energi AB har en total låneskuld som är placerad hos Kommuninvest om 486 miljoner kronor, vilket motsvarar borgensramen. Kostnaden för åtagandet är 0,6 % på utnyttjad borgensförbindelse.

De finns i dag tre olika beslut varav de två senaste är justeringar på det första och det behövs därför ett nytt beslut avseende Borgholm Energis borgensförbindelse.

Vid framtida justeringar av borgensramen behöver ett nytt beslut fattas vilket medför att det alltid är det sista beslutet som gäller.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2021-05-07.

Bedömning

De finns i dag tre olika beslut varav de två senaste är justeringar på det första och de inte är beslut med proprieborgen, dvs såsom för egen skuld. Det behövs därför ett nytt beslut avseende Borgholm Energis borgensförbindelse där den totala borgensramen framgår.

Konsekvensanalys

Fattas inte detta beslut förfaller samtliga av Borgholm Energis lån till omgående betalning.

Beslut skickas till

Kommunstyrelsen för beredning
Kommunfullmäktige för avgörande
Ekonomiavdelningen
Borgholm Energi AB
Kommuninvest

Borgholms kommun

Tjänsteskrivelse

Datum
2021-04-13

Beteckning
.

Ert datum

Er beteckning

Handläggare
Linda Kjellin
Budgetchef och Tf. Ekonomichef

Till kommunstyrelsen

Tjänsteskrivelse - Borgenförbindelse Borgholm Energi AB

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige

att säsom för egen skuld ingå borgen för Borgholm Energi AB:s låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 486 miljoner kronor, jämte därpå löpande ränta och kostnader.

Ärendebeskrivning

Borgholm Energi AB har en total låneskuld som är placerad hos Kommuninvest om 486 miljoner kronor, vilket motsvarar borgensramen. Kostnaden för åtagandet är 0,6 % på utnyttjad borgensförbindelse.

De finns i dag tre olika beslut varav de två senaste är justeringar på det första och det behövs därför ett nytt beslut avseende Borgholm Energis borgensförbindelse.

Vid framtida justeringar av borgensramen behöver ett nytt beslut fattas vilket medför att det alltid är det sista beslutet som gäller.

Bedömning

De finns i dag tre olika beslut varav de två senaste är justeringar på det första och de inte är beslut med proprieborgen, dvs såsom för egen skuld. Det behövs därför ett nytt beslut avseende Borgholm Energis borgensförbindelse där den totala borgensramen framgår.

Konsekvensanalys

Fattas inte detta beslut förfaller samtliga av Borgholm Energis lån till omgående betalning.

Markus Wertwein Ros
VD Borgholm Energi

Linda Kjellin
Budgetchef och Tf. Ekonomichef

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige för avgörande
Ekonomiavdelningen
Borgholm Energi AB
Kommuninvest

Postadress
Box 52
38721 Borgholm

Telefon
0485-88 013

Telefax

e-mail / www
linda.kjellin@borgholm.se
http://www.borgholm.se

§ 69 Dnr 2021/54 107 KS

Minoritetsaktier i Borgholm Energi Elnät AB

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige

att inlösa minoritetsaktier i Borgholm Energi Elnät AB.

att beslutet belastar innevarande års och 2022 års finansiella resultat, samt att återstående belopp behandlas i budgetprocessen för 2023 års budget.

Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2021-03-09 § 64 beslutade att ge kommunchefen i uppdrag att bereda underlag som redogör för konsekvenserna för kommunen. Härutöver har kommunstyrelsens arbetsutskott ställt sig positiva till Borgholm Energis förslag och överlämnar ärendet styrelsen för vidare beredning. Kommunchefens underlag bör färdigställas innan kommunstyrelsen bereder ärendet.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2021-03-09 § 64.

Tjänsteskrivelse, 2021-05-21.

Borgholm Enerigs styrelse 2021-02-17 § 5.

Bilaga 1 - PM inlösen av minoritetsaktier i Borgholm Energi Elnät AB daterad 2020-03-03, 2021-02-24.

Bilaga 2 - Aktiebok Borgholm Energi Elnät AB daterad 2010-02-05, 2021-02-24.

Bedömning

Kostnaden för inlösen av minoritetsaktierna anses kunna tas från kommunens finansiella resultat innevarande år och år 2022 och budgeteras inför år 2023.

En anledning att fattas beslutet i samband med bildandet av ett allmännyttigt bolag är att undvika extra handläggning och kostnader i samband med överföring av tillgångar inom koncernen och utdelning.

I övrigt ställer sig kommunledningsförvaltningen bakom Borgholm Energis styrelses bedömning att Borgholms kommun bör nyttja möjligheten att tvångsinlösa de utestående minoritetsaktierna i Borgholm Energi Elnät AB. En av de starkaste anledningarna är att det är olämpligt med privata intressenter i en verksamhet som är ett kommunalt ansvar. En annan anledning är att uppfylla kontrollkriteriet gällande undantagsregeln i lagen om offentlig upphandling (SFS 2016:1145) för intern anskaffning mellan kommunen och bolaget.

Om kommunen utnyttjar möjligheten att yrka på förhandstillträde till aktierna kan kommunen agera som ägare av samtliga aktier i bolaget utan att behöva ta hänsyn till minoritetsägarna under den tid som skiljeförfarandet pågår.

Konsekvensanalys

Resultatet för 2021-2022 kan totalt minska med upp till 2 miljoner kronor beroende på hur snabbt minoritetsaktierna kan inlösas. Beroende på hur mycket som återstår inför år 2023 kommer budgeteringen för det året att påverkas. Hur detta fördelas över åren kan kommunledningsförvaltningen inte i dagsläget förutspå. I längden anses inlösningen vara gynnsam för kommunen och underlätta styrningen.

Beslut skickas till
Kommunfullmäktige för avgörande
Borgholm Energi Elnät AB
Ekonomiavdelningen

§ 64 Dnr 2021/54 107 KS

Minoritetsaktier i Borgholm Energi Elnät AB

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar

att ge kommunchefen i uppdrag att bereda underlag som redogör för konsekvenserna för kommunen.

Härutöver ställer sig kommunstyrelsens arbetsutskott positiva till Borgholm Energis förslag och överlämnar ärendet styrelsen för vidare beredning. Kommunchefens underlag bör färdigställas innan kommunstyrelsen bereder ärendet.

Ärendebeskrivning

Borgholm Energi Elnät AB har 31 992 utestående aktier där Borgholms kommun äger 31 434 aktier, motsvarande cirka 98,2 %. Resterande 558 aktier ägs av ett antal privatpersoner varav ett antal är okända. Då kommunen äger mer än 90 procent av samtliga aktier i bolaget har kommunen enligt 22 kapitlet aktiebolagslagen (SFS 2005:551) rätt att tvångsinlösa, det vill säga tvångsvis köpa, resterande aktier i bolaget.

Förfrågan om inlösen av minoritetsaktier har inkommit från ett dödsbos bodelningsman. Därav har frågan om inlösen initierats.

Borgholm Energis styrelse har 2021-02-17 § 5 berett ärendet och beslutat att ärendet skulle översändas till kommunstyrelsen för beslut om inlösen av minoritetsaktier i Borgholm Energi Elnät AB.

Borgholm Energis styrelse har gjort följande bedömning:

Borgholms kommun bör nyttja möjligheten att tvångsinlösa de utestående minoritetsaktierna i Borgholm Energi Elnät AB. En av de starkaste anledningarna är att det är olämpligt med privata intressenter i en verksamhet som är ett kommunalt ansvar. En annan anledning är att uppfylla kontrollkriteriet gällande undantagsregeln i lagen om offentlig upphandling (SFS 2016:1145) för intern anskaffning mellan kommunen och bolaget.

Om kommunen utnyttjar möjligheten att yrka på förhandstillträde till aktierna kan kommunen agera som ägare av samtliga aktier i bolaget utan att behöva ta hänsyn till minoritetsägarna under den tid som skiljeförfarandet pågår.

Vidare bedömmar Borgholm Energis styrelse att processen att lösa in minoritetsaktierna kommer att ta 1-2 år och kosta 1-2 miljoner kronor. Okända aktieägare gör att Borgholm Energis styrelse anser att förhandling inte är en framkomlig väg i inlösenprocessen och att inlösen av aktier därför kommer att ske efter utförd värdering. Då

olika metoder kan tillämpas, förhandlas eller prövas i domstol är summan idag svår att bedöma.

Inlösen av aktier kommer att ske efter utförd värdering. Då olika metoder kan tillämpas, förhandlas eller prövas i domstol är summan idag svår att bedöma.

Beslutsunderlag

Borgholm Energis styrelse 2021-02-17 § 5 Minoritetsaktier i Borgholm Energi Elnät AB.

Bilaga 1 - Promemoria inlösen av minoritetsaktier i Borgholm Energi Elnät AB daterad 2020-03-03, 2021-02-24.

Bilaga 2 - Aktiebok Borgholm Energi Elnät AB daterad 2010-02-05, 2021-02-24.

Beslut skickas till

Kommunchefen
Kommunstyrelsen

Borgholms kommun

Tjänsteskrivelse

Datum
2021-05-21

Beteckning
2021/54 107

Ert datum

Er beteckning

Handläggare
Jens Odevall
Kommunchef

Till kommunstyrelsen

Tjänsteskrivelse – Finansiering och konsekvensanalys av inlösen av minoritetsaktier i Borgholm Energi Elnät AB

Förslag till beslut

Föreslå kommunfullmäktige besluta

att inlösa minoritetsaktier i Borgholm Energi Elnät AB.

att beslutet belastar innevarande års och 2022 års finansiella resultat, samt att återstående belopp behandlas i budgetprocessen för 2023 års budget.

Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2021-03-09 § 64 beslutade att ge kommunchefen i uppdrag att bereda underlag som redogör för konsekvenserna för kommunen. Härutöver har kommunstyrelsens arbetsutskott ställt sig positiva till Borgholm Energis förslag och överlämnar ärendet styrelsen för vidare beredning. Kommunchefens underlag bör färdigställas innan kommunstyrelsen bereder ärendet.

Bedömning

Kostnaden för inlösen av minoritetsaktierna anses kunna tas från kommunens finansiella resultat innevarande år och år 2022 och budgeteras inför år 2023.

En anledning att fattas beslutet i samband med bildandet av ett allmännyttigt bolag är att undvika extra handläggning och kostnader i samband med överföring av tillgångar inom koncernen och utdelning.

I övrigt ställer sig kommunledningsförvaltningen bakom Borgholm Energis styrelses bedömning att Borgholms kommun bör nyttja möjligheten att tvångsinlösa de utestående minoritetsaktierna i Borgholm Energi Elnät AB. En av de starkaste anledningarna är att det är olämpligt med privata intressenter i en verksamhet som är ett kommunalt ansvar. En annan anledning är att uppfylla kontrollkriteriet gällande undantagsregeln i lagen om offentlig upphandling (SFS 2016:1145) för intern anskaffning mellan kommunen och bolaget.

Om kommunen utnyttjar möjligheten att yrka på förhandstillträde till aktierna kan kommunen agera som ägare av samtliga aktier i bolaget utan att behöva ta hänsyn till minoritetsägarna under den tid som skiljeförfarandet pågår.

Konsekvensanalys

Resultatet för 2021-2022 kan totalt minska med upp till 2 miljoner kronor beroende på hur snabbt minoritetsaktierna kan inlösas. Beroende på hur mycket som återstår inför år 2023 kommer budgeteringen för det året att påverkas. Hur detta fördelas över åren kan kommunledningsförvaltningen inte i dagsläget förutspå. I längden anses inlösningen vara gynnsam för kommunen och underlätta styrningen.

Postadress
Box 52
38721 Borgholm

Telefon
0485-88 354

Telefax

e-mail / www
Jonatan.Wassberg@borgholm.se
http://www.borgholm.se

Jens Odevall
Kommunchef

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Borgholm Energi Elnät AB
Ekonomiavdelningen

§ 5 Dnr 2021/10 BELNAB

Minoritetsaktier i Borgholm Energi Elnät AB

Beslut

Styrelsen beslutar

Att ärendet översänds till Kommunstyrelsen för beslut om inlösen av minoritetsaktier i Borgholm Energi Elnät AB

Ärendebeskrivning

Markus Wertwein Ros föredrar ärendet.

Borgholm Energi Elnät AB har 31 992 utestående aktier där Borgholms kommun äger 31 434 aktier, motsvarande cirka 98,2. Resterande 558 aktier ägs av ett antal privatpersoner varav ett antal är okända. Då kommunen äger mer än 90 procent av samtliga aktier i Bolaget har Kommunen enligt 22 kap. aktiebolagslagen rätt att tvångsinlösa, dvs. tvångsvis köpa, resterande aktier i bolaget.

Förfrågan om inlösen av minoritetsaktier har inkommit från ett dödsbos bodelningsman därav har frågan om inlösen initierats.

Målsättning och syfte

Borgholms kommun bör nyttja möjligheten att tvångsinlösa de utestående minoritetsaktierna i Borgholm Energi Elnät AB. En av de starkaste anledningarna är att det är olämpligt med privata intressenter i en verksamhet som är ett kommunalt ansvar. En annan anledning är att uppfylla kontrollkriteriet gällande undantagsregeln i LoU för intern anskaffning mellan kommunen och bolaget.

Om kommunen utnyttjar möjligheten att yrka på förhandstillträde till aktierna kan kommunen agera som ägare av samtliga aktier i bolaget utan att behöva ta hänsyn till minoritetsägarna under den tid som skiljeförfarandet pågår.

Ekonomiska konsekvenser

Inlösen av minoritetsaktier (Borgholms Kommun) Inlösenprocess 1-2 år (1-2 MSEK)
Okända aktieägare gör att förhandling inte är en framkomlig väg i inlösenprocessen
Inlösen av aktier kommer att ske efter utförd värdering. Då olika metoder kan tillämpas, förhandlas eller prövas i domstol är summan idag svår att bedöma.

Beslutsunderlag

1. Powerpoint-presentation daterad 2021-02-05
2. PM från Lindahls 2020-03-03
3. Aktiebok

Skickas till

Kommunstyrelsen
Markus Wertwein Ros, VD

_____

§ 70 Dnr 2021/108 723 KS

Bildande av allmännyttigt bostadsbolag

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige

att bilda ett nytt allmännyttigt bostadsbolag kallat Borgholmshem AB.

att godkänna bolagsordning för Borgholmshem AB.

att godkänna ägardirektiv för Borgholmshem AB.

att avsätta 1 000 000 kronor i aktiekapital till Borgholmshem AB.

att utse nuvarande styrelse för Borgholms Energi AB till styrelse för Borgholmshem AB fram till ordinarie bolagsstämma 2023.

att utse Nina Andersson-Junkka till ombud och Ilko Corkovic till ersättare för ombudet för ägaren vid bolagsstämmor under innevarande mandatperiod.

att godkänna fastighetsreglering av del av Högsrum 5:29 från Borgholms kommun till Borgholmshem AB till bokfört värde. Regleringen sker efter avstyckning är genomförd.

att godkänna att Borgholmshem AB tar upp lån hos Kommuninvest för fastighetsregleringen av del av Högsrum 5:29.

att godkänna att hyreslägenhetsbeståndet som ägs av Borgholms Energi överförs till Borgholmshem AB.

att uppdra till kommunstyrelsen att utreda ägarstyrningen av de kommunala bolagen inför nästa mandatperiod och överföring av fastighetsreglering av hyreslägenshetsbestånd inom kommunkoncernen.

Ärendebeskrivning

Borgholm Energi Elnät AB har föreslagit att kommunen bildar ett kommunalt allmännyttigt bostadsbolag. Förslaget kommer efter en dialog med kommunledningen om hur vi bäst tillsammans ska främja bostadsförsörjningen med hyresrätter i kommunen och samtidigt erbjuda boendeinflytande.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2021-05-11 108.

Tjänsteskrivelse, 2021-05-06.

Protokoll Borgholm Energi Elnät AB 2021-02-17 § 6.

Förslag till bolagsordning.

Förslag till ägardirektiv.

PM från Lindahls 2020-06-16.

Bedömning

Som ägandestrukturen ser ut idag får uthyrningsverksamheten av bostadslägenheter inte ske i vinstsyfte enligt kommunallagens självkostnadsprincip. Detta gäller såväl av kommunen ägda lägenheter och av bolaget ägda lägenheter.

För att kunna tillämpa marknadsmässiga principer och likvärdiga konkurrensvillkor på en konkurrensutsatt marknad krävs att kommunen bildar ett allmännyttigt bolag. Det vill säga ett allmännyttigt bostadsbolag kan till viss del med egna medel, genom en rimlig avkastning, genomföra om- och nybyggnation av bostäder och därmed kunna medverka i kommunens bostadsförsörjningsansvar.

Det totala lägenhetsbeståndet uppgår idag till 108, varav bolaget äger 92 lägenheter på olika platser och kommunen 10 hyreslägenheter på del av fastigheten Högsrum 5:29.

Det finns en stor efterfrågan av hyreslägenheter för permanentboende runt om i kommunen. Kommunen har därför initierat ett antal nya projekt, som än så länge är i ett tidigt skede, för att möta behovet för dem som inte har möjlighet att köpa eller bo kvar eget boende.

Kommunens verksamhetslokaler kommer fortsatt ligga kvar i kommunen och förvaltas av kommunens fastighetsavdelning. Näringslivslokaler och verksamhetslokaler som Borgholm Energi idag äger kommer fortsatt att ligga kvar i Borgholm Energi och förvaltas av bolagens gemensamma fastighetsfunktion.

Förslaget till bolagsordning och ägardirektiv har granskats av kommunens juridiska ombud.

Konsekvensanalys

Ekonomiska konsekvenser

Transaktioner för nuvarande fastighetsbestånd kommer medföra en stämpelskatt om 1 000 000 kronor.

Förrättningskostnader där uppdelningar av nuvarande fastigheter beräknas till 150 000 kronor.

Rimlig nivå på aktiekapitel i det nya bolaget är initialt 1 000 000 kronor.

Organisatoriska konsekvenser

För att inte bygga upp en ny parallellorganisation föreslås att:

- Nuvarande styrelse i Borgholms Energi blir styrelse i det nya bolaget under innevarande mandatperiod
- Nuvarande verkställande direktör för Borgholms Energi även blir verkställande direktör för det nya bolaget

- Nuvarande fastighetsfunktion inom Borgholms Energi hanterar det nya bolagets fastighetsförvaltning
- Samordning av övriga kompetenser såsom IT, ekonomi och HR sker

Om kommunen bildar ett nytt bolag bör det övervägas om ägarstyrningen av bolagen ska förstärkas med en äkta kommunkoncern, det vill säga ett moderbolag med nära koppling till kommunstyrelsen. Detta då kommunfullmäktige har det yttersta ägaransvaret, fastställer det kommunala ändamålet med verksamheten, utser samtliga styrelseledamöter och tar ställning till frågor av principiell natur eller av större vikt samtidigt som kommunstyrelsen har uppsiktsplikt över den verksamhet som bedrivs i bolagsform.

Dagens sammanträde

Yrkande

Nina Andersson-Junkka (S), Tomas Zander (C), Carl Malgerud (M), Staffan Larsson (C), Lars Ljung (S), Erik Arvidsson (SD) och Sara Kånåhols (V) yrkar bifall till kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut.

Ordförande konstaterar att det finns ett (1) förslag till beslut.

Propositionsordning

Av framställd proposition på framlagda yrkanden finner ordföranden att kommunstyrelsen beslutar bifalla kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut.

Beslut skickas till

Kommunstyrelsen för beredning
Kommunfullmäktige för avgörande
Kommunchefen
Ekonomichefen
Borgholm Energi Elnät AB

---

§ 108 Dnr 2021/108 723 KS

Bildande av allmännyttigt bostadsbolag och minoritetsaktier

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige

att bilda ett nytt allmännyttigt bostadsbolag kallat Borgholmshem AB.

att godkänna bolagsordning för Borgholmshem AB.

att godkänna ägardirektiv för Borgholmshem AB.

att avsätta 1 000 000 kronor i aktiekapital till Borgholmshem AB.

att utse nuvarande styrelse för Borgholms Energi AB till styrelse för Borgholmshem AB fram till ordinarie bolagsstämma 2023.

att utse Nina Andersson-Junkka till ombud och Ilko Corkovic till ersättare för ombudet för ägaren vid bolagsstämmor under innevarande mandatperiod.

att godkänna fastighetsreglering av del av Högsrum 5:29 från Borgholms kommun till Borgholmshem AB till bokfört värde. Regleringen sker efter avstyckning är genomförd.

att godkänna att Borgholmshem AB tar upp lån hos Kommuninvest för fastighetsregleringen av del av Högsrum 5:29.

att godkänna att hyreslägenhetsbeståndet som ägs av Borgholms Energi överförs till Borgholmshem AB.

att uppdra till kommunstyrelsen att utreda ägarstyrningen av de kommunala bolagen inför nästa mandatperiod och överföring av fastighetsreglering av hyreslägenshetsbestånd inom kommunkoncernen.

Ärendebeskrivning

Borgholm Energi Elnät AB har föreslagit att kommunen bildar ett kommunalt allmännyttigt bostadsbolag. Förslaget kommer efter en dialog med kommunledningen om hur vi bäst tillsammans ska främja bostadsförsörjningen med hyresrätter i kommunen och samtidigt erbjuda boendeinflytande.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2021-05-06.

Protokoll Borgholm Energi Elnät AB 2021-02-17 § 6.

Förslag till bolagsordning.

Förslag till ägardirektiv.

PM från Lindahls 2020-06-16.

Bedömning

Som ägandestrukturen ser ut idag får uthyrningsverksamheten av bostadslägenheter inte ske i vinstsyfte enligt kommunallagens självkostnadsprincip. Detta gäller såväl av kommunen ägda lägenheter och av bolaget ägda lägenheter.

För att kunna tillämpa marknadsmässiga principer och likvärdiga konkurrensvillkor på en konkurrensutsatt marknad krävs att kommunen bildar ett allmännyttigt bolag. Det vill säga ett allmännyttigt bostadsbolag kan till viss del med egna medel, genom en rimlig avkastning, genomföra om- och nybyggnation av bostäder och därmed kunna medverka i kommunens bostadsförsörjningsansvar.

Det totala lägenhetsbeståndet uppgår idag till 108, varav bolaget äger 92 lägenheter på olika platser och kommunen 10 hyreslägenheter på del av fastigheten Högsrum 5:29.

Det finns en stor efterfrågan av hyreslägenheter för permanentboende runt om i kommunen. Kommunen har därför initierat ett antal nya projekt, som än så länge är i ett tidigt skede, för att möta behovet för dem som inte har möjlighet att köpa eller bo kvar eget boende.

Kommunens verksamhetslokaler kommer fortsatt ligga kvar i kommunen och förvaltas av kommunens fastighetsavdelning. Näringslivslokaler och verksamhetslokaler som Borgholm Energi idag äger kommer fortsatt att ligga kvar i Borgholm Energi och förvaltas av bolagens gemensamma fastighetsfunktion.

Förslaget till bolagsordning och ägardirektiv har granskats av kommunens juridiska ombud.

Konsekvensanalys

Ekonomiska konsekvenser

Transaktioner för nuvarande fastighetsbestånd kommer medföra en stämpelskatt om 1 000 000 kronor.

Förrättningskostnader där uppdelningar av nuvarande fastigheter beräknas till 150 000 kronor.

Rimlig nivå på aktiekapitel i det nya bolaget är initialt 1 000 000 kronor.

Organisatoriska konsekvenser

För att inte bygga upp en ny parallellorganisation föreslås att:

- Nuvarande styrelse i Borgholms Energi blir styrelse i det nya bolaget under innevarande mandatperiod
- Nuvarande verkställande direktör för Borgholms Energi även blir verkställande direktör för det nya bolaget

- Nuvarande fastighetsfunktion inom Borgholms Energi hanterar det nya bolagets fastighetsförvaltning
- Samordning av övriga kompetenser såsom IT, ekonomi och HR sker

Om kommunen bildar ett nytt bolag bör det övervägas om ägarstyrningen av bolagen ska förstärkas med en äkta kommunkoncern, det vill säga ett moderbolag med nära koppling till kommunstyrelsen. Detta då kommunfullmäktige har det yttersta ägaransvaret, fastställer det kommunala ändamålet med verksamheten, utser samtliga styrelseledamöter och tar ställning till frågor av principiell natur eller av större vikt samtidigt som kommunstyrelsen har uppsiktsplikt över den verksamhet som bedrivs i bolagsform.

Dagens sammanträde

Ordförande föreslår att kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att fatta beslut enligt förslag med följande justeringar:

Göra följande tillägg till sista att-satsen: *och överföring av fastighetsreglering av hyreslägenshetsbestånd inom kommunkoncernen.*

I ägardirektivet:

- Under punkt 6 stryka ordet *dock* i andra stycket andra meningen och styrka sista meningen i tredjestycket och skriva om andra punkten i punktlistan till *bedriva verksamheterna hållbart och med hög kvalitet.*

- Under punkt 9 byta första ordet i första stycket till *Årligen i samband med årsbokslut ska bolaget*.

- Under punkt 10 i andra stycket stryka *på minst 4 % årligen* och istället skriva *som speglar den lokala markanden*, styrka första meningen i fjärde stycket, styrka *under mandatperioden* i fjärde styckets andra mening, att byta ordet *utgår* till *kan utgå* och orden *dessa fall* till *samband med att kommunfullmäktige godkänner borgenförbindelser* i fjärde styckets siste mening.

I bolagsordningen:

- Under § 8 lägga till ordet *auktoriserad* innan ordet *revisor*.

Ordförande föreslår att samma personer som är ombud till Borgholm Energi AB:s bolagsstämmor under innevarande mandatperiod även väljs till kommunens ombud vid Borgholmshem AB:s bolagsstämmor under innevarande mandatperiod.

Ordförande konstaterar att det bara finns ett förslag till beslut.

Beslut skickas till

Kommunstyrelsen för beredning
Kommunfullmäktige för avgörande
Kommunchefen
Ekonomichefen
Borgholm Energi Elnät AB

Borgholms kommun

Tjänsteskrivelse

Datum	Beteckning	
2021-04-23	2021/108 723	160
Ert datum	Er beteckning	

Handläggare
Jens Odevall
Kommunchef

Till kommunstyrelsens arbetsutskott

Tjänsteskrivelse - bildande av allmännyttigt bostadsbolag

Förslag till beslut

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen att kommunfullmäktige beslutar

att bilda ett nytt allmännyttigt bostadsbolag kallat Borgholmshem AB.

att godkänna bolagsordning för Borgholmshem AB.

att godkänna ägardirektiv för Borgholmshem AB.

att avsätta 1 000 000 kronor i aktiekapital till Borgholmshem AB.

att utse nuvarande styrelse för Borgholms Energi AB till styrelse för Borgholmshem AB fram till ordinarie bolagsstämma 2023.

att utse NN till ombud och NN till ersättare för ombudet för ägaren vid bolagsstämmor under innevarande mandatperiod.

att godkänna fastighetsreglering av del av Högsrum 5:29 från Borgholms kommun till Borgholmshem AB till bokfört värde. Regleringen sker efter avstyckning är genomförd.

att godkänna att Borgholmshem AB tar upp lån hos Kommuninvest för fastighetsregleringen av del av Högsrum 5:29.

att godkänna att hyreslägenhetsbeståndet som ägs av Borgholms Energi överförs till Borgholmshem AB.

att uppdra till kommunstyrelsen att utreda ägarstyrningen av de kommunala bolagen inför nästa mandatperiod.

Ärendebeskrivning

Borgholm Energi Elnät AB har föreslagit att kommunen bildar ett kommunalt allmännyttigt bostadsbolag. Förslaget kommer efter en dialog med kommunledningen om hur vi bäst tillsammans ska främja bostadsförsörjningen med hyresrätter i kommunen och samtidigt erbjuda boendeinflytande.

Beslutsunderlag

Protokoll Borgholm Energi Elnät AB 2021-02-17 § 6.

Förslag till bolagsordning.

Förslag till ägardirektiv.

PM från Lindahls 2020-06-16.

Bedömning

Som ägandestrukturen ser ut idag får uthyrningsverksamheten av bostadslägenheter inte ske i vinstsyfte enligt kommunallagens självkostnadsprincip. Detta gäller såväl av kommunen ägda lägenheter och av bolaget ägda lägenheter.
För att kunna tillämpa marknadsmässiga principer och likvärdiga konkurrensvillkor på en konkurrensutsatt marknad krävs att kommunen bildar ett allmännyttigt bolag. Det vill säga ett allmännyttigt bostadsbolag kan till viss del med egna medel, genom en rimlig avkastning, genomföra om- och nybyggnation av bostäder och därmed kunna medverka i kommunens bostadsförsörjningsansvar.

Det totala lägenhetsbeståndet uppgår idag till 108, varav bolaget äger 92 lägenheter på olika platser och kommunen 10 hyreslägenheter på del av fastigheten Högsrum 5:29.

Det finns en stor efterfrågan av hyreslägenheter för permanentboende runt om i kommunen. Kommunen har därför initierat ett antal nya projekt, som än så länge är i ett tidigt skede, för att möta behovet för dem som inte har möjlighet att köpa eller bo kvar eget boende.

Kommunens verksamhetslokaler kommer fortsatt ligga kvar i kommunen och förvaltas av kommunens fastighetsavdelning. Näringslivslokaler och verksamhetslokaler som Borgholm Energi idag äger kommer fortsatt att ligga kvar i Borgholm Energi och förvaltas av bolagens gemensamma fastighetsfunktion.

Förslaget till bolagsordning och ägardirektiv har granskats av kommunens juridiska ombud.

Konsekvensanalys

Ekonomiska konsekvenser

Transaktioner för nuvarande fastighetsbestånd kommer medföra en stämpelskatt om 1 000 000 kronor.
Förrättningskostnader där uppdelningar av nuvarande fastigheter beräknas till 150 000 kronor.
Rimlig nivå på aktiekapitel i det nya bolaget är initialt 1 000 000 kronor.

Organisatoriska konsekvenser

För att inte bygga upp en ny parallellorganisation föreslås att;

- Nuvarande styrelse i Borgholms Energi blir styrelse i det nya bolaget under innevarande mandatperiod

- Nuvarande VD för Borgholms Energi även blir VD för det nya bolaget

- Nuvarande fastighetsfunktion inom Borgholms Energi hanterar det nya bolagets fastighetsförvaltning

- Samordning av övriga kompetenser såsom IT, ekonomi och HR sker

Om kommunen bildar ett nytt bolag bör det övervägas om ägarstyrningen av bolagen ska förstärkas med en äkta kommunkoncern, det vill säga ett moderbolag med nära koppling till kommunstyrelsen. Detta då kommunfullmäktige har det yttersta ägaransvaret, fastställer det kommunala ändamålet med verksamheten, utser samtliga styrelseledamöter och tar ställning till frågor av principiell natur eller av större vikt samtidigt som kommunstyrelsen har uppsiktsplikt över den verksamhet som bedrivs i bolagsform.

Jens Odevall
Kommunchef

Beslutet skickas till
Kommunchefen
Ekonomichefen
Borgholm Energi Elnät AB

Ägardirektiv Borgholmshem AB

Antagen av kommunfullmäktige 2021-XX-XX § XX

Fastställd av Borgholmshem AB:s bolagsstämma 2021-XX-XX

UTKAST

Revideras senaste juni 2026

Kommunchefen är dokumentansvarig

Innehållsförteckning

Inledning 3

1. Bolaget som en del av den kommunala organisationen . 3

2. Samhällsnytta, vision och målsättning 3

3. Kommunens direktivrätt 3

4. Demokratiska aspekter 3

5. Bolagets verksamhet 4

6. Bolagets ändamål 4

7. Ärenden av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt 4

8. Rekrytering av verkställande direktör (VD) 5

9. Förvaltningsberättelsen och granskningsrapporten 5

10. Ekonomiska mål, avkastning och soliditet 5

11. Styrning och samverkan 6

12. Budget och verksamhetsplan 6

13. Kommunal redovisning och budget 7

Inledning

Detta ägardirektiv avser Borgholmshem AB, (XXXXXX-XXXX), nedan kallat bolaget. Ägardirektivet är antaget av kommunfullmäktige i Borgholms kommun och fastställt på bolagsstämma.

1. Bolaget som en del av den kommunala organisationen

Bolaget ägs av Borgholms kommun. I ägardirektivet används begreppet ”kommunkoncern”, vilket används som ett sammanfattande begrepp för kommunens nämnder och förvaltningar, bolag samt stiftelser. Bolaget är en del av kommunens verksamhet och ska omfattas av samma kontroll som kommunens egen förvaltning. Det framgår bland annat av 6 kap. 1 § andra stycket och 9 § kommunallagen (2017:725), enligt vilken kommunen genom kommunstyrelsen från och med den 1 januari 2013 har en förstärkt uppsiktsplikt över sina bolag. Kommunens kontroll över bolaget enligt ovan utgör också en förutsättning för tillämpning av undantaget för intern upphandling i 3 kap. 11–16 §§ lagen (2016:1145) om offentlig upphandling.

Bolaget ska beakta kommunens övergripande strategiska mål, långsiktiga planering och styrning samt policydokument där detta är tillämpligt. Bolagets verksamhet regleras, utöver av lag och bolagsordning, av direktiv utfärdade av kommunfullmäktige, fastställda av bolagsstämman.

2. Samhällsnytta, vision och målsättning

Bolaget är en del i den kommunala organisationen. Bolaget ska därför ta fram egna mål utifrån kommunfullmäktiges antagna strategiska mål. Bolaget ska utföra sin verksamhet så att den långsiktigt bidrar till att främja hållbar utveckling och tillväxt inom kommunen samt utveckla samhällsnyttan inom sin sektor. Bolaget ska i samverkan med kommunen arbeta för att realisera kommunens vision samt följa kommunfullmäktiges beslutade strategiska mål.

3. Kommunens direktivrätt

Bolagets styrelse och verkställande direktör har att följa utfärdade ägardirektiv, såvida dessa inte strider mot bolagsordningen, mot tvingande bestämmelse i lag eller annan författning, exempelvis aktiebolagslagen (2005:551) eller offentlighets- och sekretesslagen (2009:400). Detta ägardirektiv är ett komplement till bolagsordningen.

4. Demokratiska aspekter

Kommunallagen slår fast att insyn i kommunal verksamhet är viktig ur demokratisk synpunkt. Bolaget ska därför ha en öppen attityd i frågor om insyn i bolagets verksamhet samt följa bestämmelserna om allmänna handlingars offentlighet i tryckfrihetsförordningen och offentlighets- och sekretesslagen. I bolagsordningen ska anges: "Allmänheten har rätt att ta del av allmänna handlingar hos bolaget

enligt de grunder som gäller för allmänna handlingars offentlighet i 2 kap tryckfrihetsförordningen och offentlighets- och sekretesslagen".

Styrelsen i bolaget bestämmer vem som ska ha beslutanderätten när gäller utlämnande av allmänna handlingar. Vägran att utlämna handling ska på sökandes begäran prövas av styrelsen.

5. Bolagets verksamhet

Föremålet för bolagets verksamhet ska vara att förvärva, äga och överlåta fastigheter för att därpå uppföra och förvalta byggnader i vilka bostadslägenheter upplåts med hyresrätt, liksom annan därmed förenlig verksamhet.

6. Bolagets ändamål

Bolaget ska i allmännyttigt syfte främja bostadsförsörjningen i Borgholms kommun och erbjuda hyresgästerna möjlighet till boendeinflytande och inflytande i bolaget.

Bolaget ska i verksamheten följa de kommunalrättsliga principerna i 2 kap. kommunallagen (2017:725), eller motsvarande bestämmelser i vid var tid gällande kommunallag. Verksamheten ska ~~dock~~ bedrivas enligt affärsmässiga principer.

Bolaget ska garantera hyresrätten och utifrån bruksvärdesprincipen främja en hyressättning med stabila och skäliga hyror i olika kommundelar. Bolaget ska aktivt arbeta för att med sin del av hyresrätter i Borgholms kommun minska bostadssegregationen, hemlöshet och utestängning från bostadsmarknaden. ~~Under varje treårsperiod med start 2022 ska bolaget producera minst 25 nya lägenheter.~~

Bolaget ska aktivt arbeta för att

- ha en hög servicenivå och gott bemötande.
- bedriva verksamheterna hållbar och med hög kvalitet~~för verksamheterna eftersträva hållbarhet, förnyelsebarhet och kvalitet~~.
- vara en bra arbetsgivare där medarbetarna mår bra och utvecklas.
- ha en affärsmässig relation till det lokala näringslivet som leverantör-beställare-partner.
- följa med i utvecklingen inom allmännyttan.

7. Ärenden av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt

Bolaget ska bereda kommunfullmäktige möjlighet att ta ställning i frågor av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt.

Som frågor av principiell beskaffenhet betraktas:

- Förändrad bolagsstruktur – det vill säga frågor som berör bildande, förvärv och fusioner av bolag liksom frågor som rör försäljning av bolag

eller delar av bolag.
- Förändring av strategiska aktieinnehav – det vill säga frågor som berör strategiska förvärv av aktier alternativt försäljning av strategiska aktieinnehav.
- Investeringar – det vill säga större investeringar som ändrar nuvarande inriktning på verksamheten och/eller väsentligt kan påverka ägarens ekonomi eller annars är av strategisk betydelse för kommunen. Med större investering avses inte reinvesteringar eller andra investeringar för att hålla nuvarande fastighetsbestånd intakt.

Uppstår tveksamhet om ställningstagande krävs, ska bolaget samråda med kommunstyrelsen.

8. Rekrytering av verkställande direktör (VD)

Bolaget ska inbjuda till samråd med kommunstyrelsen inför rekrytering samt lönesättning och lönerevidering av bolagets verkställande direktör.

9. Förvaltningsberättelsen och granskningsrapporten

Årligen i samband med årsbokslut ska bolaget ~~Årsredovisningen~~ ska beskriva måluppfyllelsen kopplat till de mål som kommunfullmäktige antagit gällande bolagets verksamhet. Uttalandet ska vara utformat på sådant sätt att det kan läggas till grund för lekmannarevisorernas granskning liksom för kommunstyrelsens uppsikt och beslut enligt 6 kap 1 § andra stycket och 9 § kommunallagen.

Bolagets lekmannarevisorer, som ska utses av kommunfullmäktige, ska årligen i sin granskningsrapport särskilt yttra sig om bolaget bedrivits på ett ändamålsenligt sätt utifrån det syfte som angivits i bolagsordningen och i detta ägardirektiv, liksom de kommunala befogenheter som utgör ram för verksamheten.

10. Ekonomiska mål, avkastning och soliditet

Bolagets verksamhet ska bedrivas utifrån kommunkoncernens övergripande målsättning om god hushållning, vilket preciseras genom målen om avkastning och soliditet.

Bolaget ska som mål ha en avkastning på eget kapital, dvs. nettoresultatet (resultat efter finansiella intäkter och kostnader), dividerat med justerat eget kapital (eget kapital plus obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatteskuld), som speglar den lokala marknaden~~på minst 4 % årligen~~.

Kommunfullmäktige kan justera det årliga avkastningskravet utan att nytt ägardirektiv särskilt formuleras om detta.

~~Bolagets mål för soliditet, dvs. det egna kapitalet (eget kapital inklusive obeskattade reserver), dividerat med balansomslutningen, ska vara minst 15 %.~~ Bolaget ska ~~under mandatperioden~~ arbeta för att öka soliditeten. Bolaget ska se över sitt

fastighetsbestånd och överväga avyttring av vissa delar för att främja bolagets utveckling. Beträffande nybyggnation ska bolaget, om inte självfinansiering är möjlig, följa kommunens finanspolicy. Kommunal borgen ska endast användas efter särskild prövning i fullmäktige. Borgensavgift kan utgå ~~utgår~~ i samband med att kommunfullmäktige godkänner borgenförbindelser~~dessa fall~~.

Bolaget har i övrigt att följa kommunfullmäktiges beslutade finanspolicy.

Kommunfullmäktige kan inför kommande verksamhetsår besluta om förväntad utdelning i samband med att kommunens budget antas. Styrelsen föreslår utdelning inför bolagsstämman. Utdelningens slutgiltiga nivå beslutas av bolagsstämman.

Bolaget ska fortlöpande effektivisera sin verksamhet.

11. Styrning och samverkan

Styrelsen för bolaget ska fullfölja sitt uppdrag med beaktande av bestämmelser i aktiebolagslagen, övrig tillämplig lagstiftning och gällande bolagsordning samt i enlighet med utfärdade ägardirektiv.

Bolaget ska

- följa av kommunfullmäktige utfärdade handlingsprogram, riktlinjer och anvisningar i tillämpliga delar.
- följa kommunens ekonomiska processer.
- ansvara för att dess verksamheter samordnas med övriga nämnders och bolags verksamheter för att uppnå största möjliga kommunnytta.
- årligen till kommunen redovisa de risk-och sårbarhetsanalyser som bolaget ska göra med beaktande av lag (2006:544) om kommuners och regioners åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap
- vid en inträffad krishändelse, som innebär svår påverkan på en eller flera viktiga samhällsfunktioner inom kommunens geografiska område, samordna sina insatser med kommunens krishanteringsorganisation.

Kommunstyrelsen har enligt 6 kap. 9 § kommunallagen uppsiktsplikt över bolaget, vilken utövas enligt kommunstyrelsens reglemente. Kommunen och bolaget ska sammanträda vid minst fyra protokollförda tillfällen per år. Deltagare vid dessa möten ska vara kommunstyrelsens arbetsutskott, bolagets presidium, VD och ekonomiansvarige samt kommunchef och kommunens ekonomichef.

För det löpande arbetet ska kommunen och bolaget på lämpligt sätt skapa gemensamma grupperingar för samråd. Syftet med detta är att skapa en väl fungerande kontaktyta mellan kommunen och bolaget samt att i samråd bereda de ärenden som fodrar kommunala beslut innan de verkställs av bolaget.

12. Budget och verksamhetsplan

Bolaget ska årligen fastställa verksamhetsplan med strategiska mål för de närmaste tre räkenskapsåren och budget för nästkommande räkenskapsår. Fastställd budget och verksamhetsplan ska tillställas kommunstyrelsen senast den 30 november.

13. Kommunal redovisning och budget

Bolaget ska lämna de uppgifter som kommunen bedömer nödvändiga för upprättande av årsredovisning och delårsrapport enligt lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning. Bolaget ska lämna de uppgifter som kommunen bedömer nödvändiga för upprättande av kommunens budget. Budgeten ska relatera till mål och riktlinjer i de styrdokument som berör bolaget som är beslutade av kommunfullmäktige.

Bolagsordning för Borgholmshem AB

§ 1 Firma

Bolagets företagsnamn är Borgholmshem AB.

§ 2 Säte

Styrelsen ska ha sitt säte i Borgholm, Region Kalmar Län.

§ 3 Verksamhetsföremål

Föremålet för bolagets verksamhet ska vara att förvärva, äga och överlåta fastigheter för att därpå uppföra och förvalta byggnader i vilka bostadslägenheter upplåts med hyresrätt, liksom annan därmed förenlig verksamhet.

Bolaget ska i allmännyttigt syfte främja bostadsförsörjningen i Borgholms kommun och erbjuda hyresgästerna möjlighet till boendeinflytande och inflytande i bolaget.

Bolaget ska i verksamheten följa de kommunalrättsliga principerna i 2 kap. kommunallagen (2017:725), eller motsvarande bestämmelser i vid var tid gällande kommunallag. Verksamheten ska dock bedrivas enligt affärsmässiga principer.

Likvideras bolaget ska dess behållna tillgångar tillfalla Borgholms kommun.

§ 4 Fullmäktiges rätt att ta ställning

Bolaget ska bereda kommunfullmäktige i Borgholms kommun möjlighet att ta ställning innan sådana beslut i verksamheten som är av principiell betydelse eller annars av större vikt fattas.

Bolaget får inte förvärva aktier, andelar, bilda dotterföretag, ändra aktiekapitalet eller ingå fusion utan kommunfullmäktiges medgivande.

§ 5 Aktiekapital

Aktiekapitalet ska vara lägst 1.000.000 kronor och högst 4.000.000 kronor.

§ 6 Antal aktier

Antalet aktier ska vara lägst 50 aktier och högst 200 aktier.

§ 7 Styrelse

Styrelsen ska bestå av lägst tre och högst sju ledamöter samt lägst tre och högst sju suppleanter.

Styrelsen utses av kommunfullmäktige i Borgholms kommun för tiden från den årsstämma som följer närmast efter det val till kommunfullmäktige som förrättats intill slutet av den årsstämma som följer efter nästa val till kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige utser också ordförande och vice ordförande i bolagets styrelse.

Verkställande direktör ska tillsättas av styrelsen i bolaget och får inte vara styrelseledamot.

§ 8 Revisorer

För granskning av bolagets årsredovisning jämte räkenskaperna samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning ska årsstämman utse minst en auktoriserad revisor och minst en suppleant. Mandattiden är fyra år.

§ 9 Lekmannarevisor

För granskning av om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt sätt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig, ska kommunfullmäktige i Borgholms kommun utse sex lekmannarevisorer. Inga suppleanter ska utses. Lekmannarevisors uppdrag gäller för den tid som kommunfullmäktige bestämmer.

§ 10 Kallelse till bolagsstämma

Kallelse till bolagsstämma ska ske genom brev med posten till aktieägarna tidigast fyra veckor och senast två veckor före stämman.

§ 11 Utomståendes närvarorätt vid bolagsstämman

Allmänheten har rätt att närvara vid bolagsstämman.

§ 12 Ärenden på årsstämma

På årsstämma ska följande ärenden förekomma.

1. Stämmans öppnande;
2. Val av ordförande vid stämman;
3. Upprättande och godkännande av röstlängd;
4. Val av en eller två justeringsmän;
5. Godkännande av dagordning;
6. Prövning av om stämman blivit behörigen sammankallad;
7. Framläggande av årsredovisningen, revisionsberättelsen och lekmannarevisorns granskningsrapport;

8. Beslut om
   a) fastställande av resultat- och balansräkning
   b) dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust enligt den fastställda balansräkningen
   c) ansvarsfrihet gentemot bolaget för styrelseledamöterna och den verkställande direktören;
9. Fastställande av arvoden till styrelsen, revisor, revisorssuppleant och lekmannarevisorer;
10. Val av revisor och revisorssuppleant (i förekommande fall);
11. Annat ärende som ska tas upp på årsstämma enligt aktiebolagslagen eller bolagsordningen.

§ 13 Bolagsstämmans kompetens

Beslut i följande frågor ska fattas av bolagsstämman.

- Bildande av bolag
- Köp eller försäljning av bolag eller andel i sådant
- Köp eller försäljning av fast egendom överstigande ett belopp om 10.000.000 SEK exkl. mervärdesskatt
- Investering i fast egendom överstigande ett belopp om 10.000.000 SEK exkl. mervärdesskatt

§ 14 Räkenskapsår

Bolagets räkenskapsår ska vara kalenderår.

§ 15 Firmateckning

Styrelsen får inte bemyndiga annan än styrelseledamot eller VD att teckna bolagets firma. Sådant bemyndigande får endast avse två personer i förening.

§ 16 Inspektionsrätt

Kommunstyrelsen i Borgholms kommun äger rätt att ta del av bolagets handlingar och räkenskaper samt i övrigt inspektera bolaget och dess verksamhet. Detta gäller dock endast i den mån sådan inspektion inte hindras av författningsreglerad sekretess.

Allmänheten har rätt att ta del av allmänna handlingar hos bolaget enligt de grunder som gäller för allmänna handlingars offentlighet i 2 kap. tryckfrihetsförordningen och offentlighets- och sekretesslagen (2009:400).

§ 17 Ändring av bolagsordning

Denna bolagsordning får inte ändras utan godkännande av kommunfullmäktige i Borgholms kommun.

§ 6 Dnr 2021/12 BELNAB

Bildande av bostadsbolag

Beslut

Styrelsen beslutar

Att ärendet översänds till kommunstyrelsen för beslut om strukturförändringar genom att bilda ett kommunalt allmännyttigt bostadsbolag.

Att bostadsverksamheten som idag bedrivs i Borgholm Energi överförs till det nya bostadsbolaget.

Ärendebeskrivning

För att möjliggöra en långsiktig och hållbar utveckling av hyresbostäder i Borgholms kommun bör bostadsverksamheten som idag bedrivs i Borgholm Energi renodlas i ett kommunalt allmännyttigt bostadsbolag.

Konsekvensanalys

Bolaget ska i allmännyttigt syfte och med iakttagande av kommunallagens lokaliseringsprincip främja bostadsförsörjningen med hyresrätter i Borgholms kommun och erbjuda hyresgästerna möjlighet till bostadsinflytande. Verksamheten ska bedrivas med affärsmässiga principer och därmed präglas av konkurrensneutralitet.
Bolaget ska vara 100% kommunalägt.
Detta medför helt nya möjligheter för samverkan mellan kommun och bolag att driva en effektiv fastighetsförvaltning inom kommunkoncernen.
Nytt ägardirektiv och bolagsordning som speglar en rimlig avkastning och soliditet gynnar en hälsosam och effektiv utveckling.
Näringslivslokaler och verksamhetslokaler som Borgholm Energi idag äger kommer fortsatt att ligga kvar i Borgholm Energi men förvaltas av det nya bolaget.
Organisationen föreslås oförändrad mot idag med hänseende på styrelse, VD och personal.

Ekonomiska konsekvenser

Överföring av bostäder till det nya bolaget medför initiala kostnader i form av stämpelskatt och förrättningskostnader.
Förvärv av byggnader på samma fastigheter som ej ingått i tidigare köp av

bostäder medför tillkommande kostnader.
Insatt aktiekapital föreslås till 1mkr.

Beslutsunderlag

1. Powerpoint-presentation daterad 2021-01-29
2. PM från Lindahls 2020-06-16
3. KPMG´s rapport gällande överföring av bostäder 2017-12-07

Skickas till

Kommunstyrelsen
Tobias Selldén, fastighetschef

§ 79 Dnr 2021/72 104 KS

Godkännande av redovisning av partistöd 2021

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar

att överlämna till kommunfullmäktige att besluta om utbetalning av andra delen av partistödet till de partier som redovisat 2020 års partistöd; Centerpartiet, Framtid Öland, Kristdemokraterna, Moderaterna, Socialdemokraterna, Sverigedemokraterna, Vänsterpartiet och Ölandspartiet.

Ärendebeskrivning

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

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

En av mottagaren utsedd särskild granskare ska granska om redovisningen ger en rättvisande bild av hur partietstödet använts. Granskningsintyg ska bifogas.

För att ta del av partistöd måste partiet vara en juridisk person.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2021-05-06.

Riktlinjer för utbetalning av partistöd.

Inkomna redovisningar från Moderaterna, Vänsterpartiet, Centerpartiet, Socialdemokraterna, Framtid Öland, Kristdemokraterna, Ölandspartiet och Sverigedemokraterna.

Bedömning

Alla partier utom Sverigedemokraterna har kommit in med redovisning av partistöd 2020 30 april eller tidigare. Sverigedemokraterna inkom med sin redovisning 2021-05-06.

Inför årets redovisning av samtliga partier ombetts styrka att de är juridiska personer. Detta har gjorts genom att partierna har angivit sina organisationsnummer.

Beslut skickas till

Kommunfullmäktige för avgörande

b 100 y nr 2021§D2 10/ 4 S

o dkänaaeakv er ivkdr sgasap er t ei ösgö2k 010B

Gvgluö

4 ommunstUrelsens ari etsutskott i eslutar

att Köerlämna t9l kommunfullmäkt9ge att i esluta om uti etaln9ng aö andra delen aö part9stKdet t9l de part9er som redoö9sat 2020 vrs part9stKdå; enterpart9etC , ramt9d F landC4 r9stdemokraternaCÖoderaternaCSoM9aldemokraternaCSöer9 gedemokraternaCc änsterpart9et oMV F landspart9eth

Äivakvbvgäisrasap

. nl9gt antagna r9ktl9nEer fKr uti etaln9ng aö part9stKd ska mottagare aö part9stKd vrl9 gen lämna en skr9ftl9g redoö9sn9ng som ö9sar att part9stKdetC9enl9gVet med / kap9let 2j b andra stUket kommunallagen Var anöänts fKr att stärka part9ets ställn9ng 9den kommunala demokrat9nh

y en skr9ftl9ga redoö9sn9ngen ska aöse per9oden 1 Eanuar931 deMemi er oMV lämnas Köer t9l kommunstUrelsen senast 30 apr9 vret efter det vr som redoö9sn9ngen aöser

. n aö mottagaren utsedd särsk9d granskare ska granska om redoö9sn9ngen ger en rättö9sande i 9d aö Vur part9etstKdet anöäntshGranskn9ngs9ntUg ska i 9fogash

, Kr att ta del aö part9stKd mvste part9et öara en Eur9d9sk personh

Gvgluöguakvilep

TEänsteskr9belseC2021-05-06h

R9ktl9nEer fKr uti etaln9ng aö part9stKdh

Inkomna redoö9sn9ngar frvn ÖoderaternaCc änsterpart9etC; enterpart9etCSoM9alde-mokraternaC, ramt9d F landC4 r9stdemokraternaCF landspart9et oMV Söer9gedemo-kraternah

Gvk2masap

Alla part9er utom Söer9gedemokraterna Var komm9 9n med redoö9sn9ng aö part9stKd 2020 30 apr9 eller t9d9gareh Söer9gedemokraterna 9nkom med s9n redoö9sn9ng 2021-05-06h

InfKr vrets redoö9sn9ng aö samtl9ga part9er omi etts stUrka att de är Eur9d9ska perso-nerhy etta Var gEorts genom att part9erna Var ang9d9 s9na organ9sat9onsnummerh

Gvgluögäscäeg öll

4 ommunstUrelsen

4 ommunfullmäkt9ge fKr aögKrande

Borgholms kommun

Tjänsteskrivelse

Datum	Beteckning	
2021-05-05	2021/72 104	177
Ert datum	Er beteckning	

Handläggare
Jonatan Wassberg
Kommunsekreterare

Till kommunstyrelsens arbetsutskott

Tjänsteskrivelse - Godkännande av redovisning av partistöd 2020 och utbetalning av partistöd 2021/2022

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige

att överlämna till kommunfullmäktige att besluta om utbetalning av andra delen av partistödet till de partier som redovisat 2020 års partistöd; Centerpartiet, Framtid Öland, Kristdemokraterna, Moderaterna, Socialdemokraterna, Sverigedemokraterna, Vänsterpartiet och Ölandspartiet.

Ärendebeskrivning

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

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

En av mottagaren utsedd särskild granskare ska granska om redovisningen ger en rättvisande bild av hur partietstödet använts. Granskningsintyg ska bifogas.

För att ta del av partistöd måste partiet vara en juridisk person.

Beslutsunderlag

Riktlinjer för utbetalning av partistöd.

Inkomna redovisningar från Moderaterna, Vänsterpartiet, Centerpartiet, Socialdemokraterna, Framtid Öland, Kristdemokraterna, Ölandspartiet och Sverigedemokraterna.

Bedömning

Alla partier utom Sverigedemokraterna har kommit in med redovisning av partistöd 2020 30 april eller tidigare. Sverigedemokraterna inkom med sin redovisning 2021-05-06.

Inför årets redovisning av samtliga partier ombetts styrka att de är juridiska personer. Detta har gjorts genom att partierna har angivit sina organisationsnummer.

Jonatan Wassberg
Kommunsekreterare

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen

Postadress	Telefon	Telefax	e-mail / www
Box 52 38721 Borgholm	0485-88 354		Jonatan.Wassberg@borgholm.se http://www.borgholm.se

Kommunfullmäktige för avgörande

Redovisning av partistöd

Mottagare av partistöd ska årligen lämna en skriftlig redovisning som visar att partistödet har använts för det ändamål som anges i Kommunallagen 2 kap 9 § första stycket. Till redovisningen ska fogas ett granskningsintyg.

Redovisningen ska gälla för perioden 1 januari – 31 december och skickas till kommunstyrelsen, kommunledningskontoret, senast 30 april efter räkenskapsårets utgång.

Redovisningen kan exempelvis vara en övergripande redogörelse för vilka verksamheter, aktiviteter som genomförts i kommunen för partistödet eller verksamhetsredogörelse. Det väsentliga är att redovisningen är utformad på ett sådant sätt att den ger en rättvisande bild av hur mottagaren använt partistödet.

Det innebär bland annat att redovisningen bör omfatta allt det partistöd som har använts, både det som mottagits för det senaste året och det som eventuellt sparats från tidigare år. I redovisningen bör även framgå i vilken mån överföringar gjorts till delar av partiorganisationen utanför Borgholms kommun samt vilka motprestationer som erhållits.

Juridisk person * Borgholms Moderaterna	Organisationsnummer 832000-3984
Adress c/o Hagslättsvägen 12	Postnummer och ort 387 96 KÖPINGSVIK
Telefon 070-6361140	Bankgiro/postgiro eller bankkonto 833-0631
Redovisningen avser år 2020	Erhållet partistöd: 43958,-
Sparat partistöd från föregående år: 20255,-	Eventuella bifogade handlingar Verksamhetsberättelse

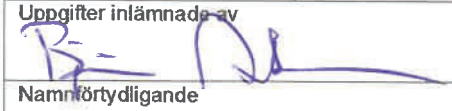
*registrerad lokal partiförening

Partistödets användning (bifoga gärna verifikat)

Aktivitet	Belopp	Ver nr
Medlemsaktiviteter	7132,-	
Utbildning och konferenser		
Utåtriktad verksamhet (redovisas särskilt nedan)	13188,-	
Material		
Lokalhyra		
Valfond		
Övriga kostnader	1516,-	
TOTALT	21836,-	

Verksamhet/aktivitet i Borgholms kommun (Beskriv hur det lokala partistödet använts för att stärka partiers ställning i den kommunala demokratin)	
Se bilaga	

Överföring till partiorganisation utanför kommunen
Överföring 13188,-
Motprestationer: Administrativa tjänster

Ort och datum Salomonstorp 2021-03-10
Uppgifter inlämnade av 
Namnförtydligande Björn Andreen

Borgholms kommun

Granskningsrapport* för Borgholms Moderaterna.....

Granskningsrapport

Härmed får undertecknad, utsedd av Borgholms Moderaterna att granska redovisning av hur partistödet använts.

Undertecknad intygar att redovisningen är i överenstämmelse med vår verksamhetsberättelse för år 2020 och fastlagd av vårt årsmöte.

* Mottagaren ska utse en särskild granskare som ska granska om redovisningen ger en rättvisande bild av hur partistödet har använts

Datum

Borgholm 2021-03-10

Granskning genomförd av

Namnförtydligande

Christer Jonsson

Borgholmsmoderaterna

VERKSAMHETSBERÄTTELSE 2020

Det är nu exakt ett år sedan flera av oss kom hem efter en veckas sportlov i alperna eller svenska fjällen och insag att det var nog inte sa bra beslut att resa. Det var denna vecka vi fick beskedet att även Sverige, och Kalmar län, hade fått det första fallet av Covid 19. Det går ju inte att skriva en verksamhetsberättelse 2020 utan att inleda med det som präglade hela året, pandemin som sprider sig över hela världen och verkligen har förändrat våra liv.
Kalmar län har klarat sig förhållandevis bra, Borgholms kommun har hittills 277 smittade och ett lågt dödstal på fem stycken avlidna. Vi ligger dessutom högt vad det gäller antal vaccinerade invånare, ca 12% har fått dos ett.

Moderaterna i Borgholm har idag 46 betalande medlemmar.

Årsmötet 2019 hölls på vegancaféet "Tekla T" i Borgholm. Stämman besöktes av ett 20-tal medlemmar och inleddes med en utmärkt vegansk måltid och information om caféet. Mötesordförande var Carl Dahlin, kommunpolitiker i Mörbylånga och Region Kalmar.

Styrelsen har bestått av 7 ledamöter samt 2 ersättare.

Gruppledaren ingår i styrelsen.

Styrelsens sammansättning och funktioner:

Lenamarie Wikström	Ordförande
Jan Erici	Vice ordförande
Jörgen Jannestrand	Sekreterare
Björn Andreen	Kassör
Anders Nyholm	Medlemsansvarig
Kristina Linåker	Moderatkvinnorna
Carl Malgerud	Ledamot/gruppledare
Göran Björstad	Ersättare
Oliver Bednarski	Ersättare

Föreningens revisorer har varit Christer Jonsson och Christina Wikner

Borgholmsmoderaterna hade stora planer för att sprida moderat politik i kommunen, vi skulle besöka olika kommundelar, arrangera öppna föredrag och ha lättare sammankomster som After work och tipspromenader. Nu fick vi lägga allt åt sidan och inta det "stand by-läge" som det mesta i samhället intagit.

Trots Covid19 har kommunens förtroendevalda försökt att vara aktiva. Vi har genomfört
- tre protokollförda styrelsemöten
- ett torgmöte
- deltagit digitalt vid förbundsstämman i september
- deltagit vid digitala möten som partiet eller förbundet arrangerat.
- Enstaka fullmäktigemöten har blivit inställda men annars har en förminskad skara träffats en gång i månaden för att styra kommunen. Vi har lagt 7 motioner, egna eller

tillsammans med annat oppositionsparti. Kommunstyrelsen har fortsatt sina möten och likaså har moderaterna hållit gruppmöten varje månad, det mesta är digitalt.

Ekonomi
Hänvisar till bokslutet

Exponering i media
Gruppledare Carl Malgerud, tillika oppositionsråd, har tillsammans med Marcel van Lujin återkommit i media med reportage, insändare och artiklar i aktuella ämnen.
Hemsidan är vilande, men Oliver Bednarski håller den aktuell. Vår Facebooksida är på G.

Framtid
Vi befinner oss i opposition och i en mellanvalsperiod. Alltfler väljare sviker sina partier och fokuserar i stället på sakfrågor, därmed svårare att behålla medlemmar.
Vi har fortfarande inte sett slutet på pandemin, det är nu ännu viktigare att agera kreativt.
Redan denna vecka finns det möjlighet för våra medlemmar att besöka digitala föredrag i samband med årsmöten i regionen.
Med moderaternas nya idéprogram "Frihet och ansvar" ska vi sprida information om moderat politik, locka nya sympatisörer att engagera sig för att vi tillsammans ska få moderaterna i topp nasta val.

Alla behövs!

Stora Rör 28 februari 2021

Lenamarie Wikström
ordförande Borgholmsmoderaterna

Jorgen Jannerstrand
sekreterare

Jan Erici
vice ordförande

Björn Andreen
kassör

Anders Nyholm
medlemsansvarig

Carl Malgerud
gruppledare

Kristina Linåker
ledamot

Moderaterna i Borgholm

832000-3984

Balansrapport

Preliminär

Räkenskapsår: 20-01-01 - 20-12-31
Resultatenhet: Hela företaget
Period: 20-01-01 - 20-12-31

Utskrivet: 21-02-08 13:3184

Senaste vernr: A15

		Ing balans	Period	Utg balans
TILLGÅNGAR				
Omsättningstillgångar				
Kassa och bank				
1010	Kassa	557,00	-30,00	527,00
1030	Affärskonto	20 255,32	22 865,00	43 120,32
1050	Donationskonto	300,00	0,00	300,00
S:a Kassa och bank		21 112,32	22 835,00	43 947,32
S:a Omsättningstillgångar		21 112,32	22 835,00	43 947,32
S:A TILLGÅNGAR		21 112,32	22 835,00	43 947,32
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital				
2910	Eget kapital	-7 837,32	-24 162,00	-31 999,32
S:a Eget kapital		-7 837,32	-24 162,00	-31 999,32
Kortfristiga skulder				
2110	Leverantörsskulder	-13 275,00	1 327,00	-11 948,00
S:a Kortfristiga skulder		-13 275,00	1 327,00	-11 948,00
S:a Eget kapital, avsättningar och skulder		-21 112,32	-22 835,00	-43 947,32
Beräknat resultat		0,00	0,00	0,00

Resultatrapport

Preliminär

Räkenskapsår: 20-01-01 - 20-12-31
Resultatenhet: Hela företaget
Period: 20-01-01 - 20-12-31

		Perioden	Period fg år
Rörelsens intäkter och lagerförändring			
Nettoomsättning			
3510	Medlemsavgifter	2 040,00	3 490,00
3710	Partistöd	43 958,00	43 958,00
S:a Nettomsättning		45 998,00	47 448,00
S:a rörelseintäkter och lagerförändring		45 998,00	47 448,00
Bruttovinst		45 998,00	47 448,00
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader			
6510	Kontorsmaterial	0,00	-230,00
7010	Annonser	-1 593,00	-5 306,00
7650	Möteskostnader	-5 539,00	-3 975,00
7690	Övr kostnader	-266,00	-365,00
S:a Övriga externa kostnader		-7 398,00	-9 876,00
Personalkostnader			
5530	Bilersättningar	0,00	-1 183,00
5650	Administrativ ersättning	-13 188,00	-13 188,00
S:a Personalkostnader		-13 188,00	-14 371,00
S:a Rörelsens kostnader inkl råvaror		-20 586,00	-24 247,00
Rörelseresultat före avskrivningar		25 412,00	23 201,00
Rörelseresultat efter avskrivningar		25 412,00	23 201,00
Rörelseresultat före finansiella intäkter och kostnader		25 412,00	23 201,00
Resultat från finansiella investeringar			
Räntekostnader och liknande resultatposter			
8170	Bankkostnader	-1 250,00	-1 250,00
S:a Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 250,00	-1 250,00
S:a Resultat från finansiella investeringar		-1 250,00	-1 250,00
Resultat efter finansiella intäkter och kostnader		24 162,00	21 951,00
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt		24 162,00	21 951,00
Resultat före skatt		24 162,00	21 951,00
Beräknat resultat		24 162,00	21 951,00
8999	Redovisat resultat	-24 162,00	-21 951,00

Redovisning av partistöd

Mottagare av partistöd ska årligen lämna en skriftlig redovisning som visar att partistödet har använts för det ändamål som anges i Kommunallagen 2 kap 9 § första stycket. Till redovisningen ska fogas ett granskningsintyg.

Redovisningen ska gälla för perioden 1 januari – 31 december och skickas till kommunstyrelsen, kommunledningskontoret, senast 30 april efter räkenskapsårets utgång.

Redovisningen kan exempelvis vara en övergripande redogörelse för vilka verksamheter, aktiviteter som genomförts i kommunen för partistödet eller verksamhetsredogörelse. Det väsentliga är att redovisningen är utformad på ett sådant sätt att den ger en rättvisande bild av hur mottagaren använt partistödet.

Det innebär bland annat att redovisningen bör omfatta allt det partistöd som har använts, både det som mottagits för det senaste året och det som eventuellt sparats från tidigare år. I redovisningen bör även framgå i vilken mån överföringar gjorts till delar av partiorganisationen utanför Borgholms kommun samt vilka motprestationer som erhållits.

Juridisk person ” Vänsterpartiet Borgholm	Organisationsnummer 832000-2291
Adress Rällavägen 23	Postnummer och ort 38792 Borgholm
Telefon 070-2920531	Bankgiro/postgiro eller bankkonto 286-0922
Redovisningen avser år 2020	Erhållet partistöd: 19308
Sparat partistöd från föregående år: 0	Eventuella bifogade handlingar Utgifter 2020

”registrerad lokal partiförening

Partistödets användning (bifoga gärna verifikat)

Aktivitet	Belopp	Ver nr
Medlemsaktiviteter		
Utbildning och konferenser	150kr	15
Utåtriktad verksamhet (redovisas särskilt nedan)		
Material		
Lokalhyra	4850kr	4,12 ,13
Valfond	14308kr	
Övriga kostnader		

TOTALT	19308kr	
Verksamhet/aktivitet i Borgholms kommun (Beskriv hur det lokala partistödet använts för att stärka partiers ställning i den kommunala demokratin)		
På grund av Coronan så har vi haft begränsade aktiviteter. I början av året så hade vi fysiska möten men fick avsluta dessa när Coronan tog fart. Detta gäller både gruppmöten med andra partier och medlemsmöten. Vi har också haft 2 stycken som deltog på distriktsårskonferens. Detta innebär att vi kommer att ha en del medel över som vi lagt undan till vår valfond där vi kommer att erbjuda olika föreläsningar under 2021-2022. Dessa kommer att kosta en del vilket är bra att vi har ett litet överskott från 2020.		

Överföring till partiorganisation utanför kommunen
Överföring
Motprestationer:

Ort och datum	Råå 210409

Borgholms kommun

Uppgifter inlämnade av	
Namnförtydligande	Stefan Wiberg

Granskningsrapport* för Vänsterpartiet

Granskningsrapport
Jag har granskat redovisningen av partistöd. Det stämmer väl överens med hur partistödet använts.

* Mottagaren ska utse en särskild granskare som ska granska om redovisningen ger en rättvisande bild av hur partistödet har använts

Datum	2021-04-08
Granskning genomförd av	Susanne Wiberg
Namnförtydligande	Susanne Wiberg

Borgholms kommun

Redovisning av partistöd

Mottagare av partistöd ska årligen lämna en skriftlig redovisning som visar att partistödet har använts för det ändamål som anges i Kommunallagen 2 kap 9 § första stycket. Till redovisningen ska fogas ett granskningsintyg.

Redovisningen ska gälla för perioden 1 januari – 31 december och skickas till kommunstyrelsen, kommunledningskontoret, senast 30 april efter räkenskapsårets utgång.

Redovisningen kan exempelvis vara en övergripande redogörelse för vilka verksamheter, aktiviteter som genomförts i kommunen för partistödet eller verksamhetsredogörelse. Det väsentliga är att redovisningen är utformad på ett sådant sätt att den ger en rättvisande bild av hur mottagaren använt partistödet.

Det innebär bland annat att redovisningen bör omfatta allt det partistöd som har använts, både det som mottagits för det senaste året och det som eventuellt sparats från tidigare år. I redovisningen bör även framgå i vilken mån överföringar gjorts till delar av partiorganisationen utanför Borgholms kommun samt vilka motprestationer som erhållits.

Juridisk person ” Borgholms Centerkrets	Organisationsnummer 802523-1997
Adress Alböke bygata 43	Postnummer och ort 38796 Köpingsvik
Telefon 070-3130489	Bankgiro/postgiro eller bankkonto 54977038
Redovisningen avser år 2020	Erhållet partistöd: 39028 kr
Sparat partistöd från föregående år: 0	Eventuella bifogade handlingar Verksamhets- och revisionsberättelser

”registrerad lokal partiförening

Partistödets användning (bifoga gärna verifikat)

Aktivitet	Belopp	Ver nr
Medlemsaktiviteter	6031	
Utbildning och konferenser	6580	
Utåtriktad verksamhet (redovisas särskilt nedan)		
Material	2391	
Lokalhyra		
Valfond	18258	
Övriga kostnader	5768	
TOTALT	39028	
Verksamhet/aktivitet i Borgholms kommun (Beskriv hur det lokala partistödet använts för att stärka partiers ställning i den kommunala demokratin)		

Medlemskontakter och utbildningar. Informationsmaterial och porto.	

Överföring till partiorganisation utanför kommunen
Överföring 26961 kr
Motprestationer: Administration av medlemmar, utbildning och informationsmaterial

Ort och datum Borgholm 2021-04-14
Uppgifter inlämnade av 
Namnförtydligande Staffan Larsson

Granskningsrapport* för Borgholms Centerkrets.....

Granskningsrapport
Se bifogad revisionsberättelse.

* Mottagaren ska utse en särskild granskare som ska granska om redovisningen ger en rättvisande bild av hur partistödet har använts

Datum
Granskning genomförd av
Namnförtydligande

REVISIONSBERÄTTELSE

Undertecknade av årsmötet valda revisorer får efter fullgjort uppdrag avlämna följande revisionsberättelse.

Vi har granskat kretsens ekonomiska redovisning och inte funnit några oklarheter.
Vi tillstyrker:
Att resultat och balansräkning fastställes.
Att styrelsens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för den period revisionen omfattas.

Borgholm 21-01-30

Wäinö Björklund

Kerstin Zander

Borgholms Centerkrets

Verksamhets-berättelse 2020

Kretsens arbete under 2020

År 2020 var året när corona-pandemin slog till. Mycket få fysiska aktiviteter var möjliga efter förra kretsstämman och därmed kunde nästan inga medlemsaktiviteter genomföras. Kretsstämma hölls den 23 februari i Albökegården.

Politiskt har kretsen fortsatt arbetet med att påverka politiken i Borgholms kommun inom majoritetssamarbetet med Socialdemokaterna och Vänsterpartiet.

Medlemsantalet är vikande, beroende på åldersstrukturen hos de betalande medlemmarna. Vi hade 177 betalande medlemmar per sista december 2020 jämfört med 190 föregående år.

Kretsstyrelsen
Vid kretsstämman 2020 valdes Ulrika Lindh till ordförande. Styrelsen valde Linda Hedlund till sekreterare och Stig Bertilsson till kassör. Staffan Larsson valdes till vice ordförande. Övriga ledamöter har varit Eva Wahlgren, Benny Wennberg, Axel Andersson och Tomas Zander, med Sibylla Axelsson och Daniel Nilsson som suppleanter. Styrelsen har haft 6 kretsmöten under året, varav de flesta var digitala. Gruppmöten har hållits regelbundet i samband med de möten för majoriteten som i stort sett föregått samtliga kommunstyrelsemöten under året.

Styrelsen har dessutom haft två arbetsmöten med inbjudna gäster från distriktet. Ett med Emma Bengtsson i syfte att hitta vägar att öka antalet medlemmar och antalet personer som vill engagera sig mera i kretsen.Ett möte var en dialog i samverkanspolitik med S gemensamt med Mörbylånga-kretsen. Leif Andersson från riksorganisationen var samtalsledare.

En utökad samverkan med Centerpartiet i Mörbylånga startades upp under hösten 2020.

Styrelsen har under året påbörjat arbetet med en strategi för såväl politik som aktiviteter med sikte på valet 2022.

Kommunpolitiken
Genom samarbetet med Socialdemokarterna och Vänsterpartiet har Centerpartiet flera framträdande politiska uppdrag. Centerpartiet har posten som 1:e vice ordförande i kommunfullmäktige, 1:e vice ordförande i kommunstyrelsen, ordförande i kommunstyrelsens arbetsutskott, ordförande för utbildningsnämnden, ordförande för Borgholms Energi, 1:e vice ordförande i socialnämnden och 1:e vice ordförande i Miljö- och byggnadsnämnden samt ordförande i Miljö- och hållbarhetsberedningen. Förutom en post som ordförande eller vice ordförande i alla nämnder och styrelser ingår ytterligare en centerpartist i samtliga nämnder och styrelser.

Staffan Larsson har i sina roller haft en arbetsplats i Stadshuset och därgenom haft goda möjligheter att i det dagliga arbetet verka för centerpolitik.

Övriga aktiviteter

För att stötta några av våra små företag och samtidigt göra något för våra medlemmar i coronapandemin lottade vi ut presentkort bland medlemmarna. Vi hoppas och tror att det uppskattades både av företagen och medlemmarna.

Eva Wahlgren är ledamot i Centerpartiets distriktstyrelse och har deltagit i flertalet möten. Hon sitter också som ersättare i Kalmarsunds gymnasieförbund där hon har tjänstgjort på flertalet möten då ordinarie ledamot uteblivit.

Ekonomin

Kretsens resultat har jämfört med 2019 försämrats med drygt 12 431 kr till 37 281 kr. Försämringen beror till största delen på minskade medlemsintäkter, bidrag och intäkter från lotterier.

Intäkter (kr)	2020	2019	Avvikelse
Partistöd	39 028	39 028	0
Bidrag	15 000	20 000	-5 000
Medlemsavgifter	25 200	31 200	-6 000
Finansiella intäkter	3 984	4 627	-643
Lotterier	1 800	2 600	-800
Summa	**85 012**	**97 455**	**-12 443**

Kostnadssidan är totalt sett oförändrad. Under året har möteskostander och portokostnader minskat. Utbildningskostnader samt kostnader för ett medlemslotteri har ökat.

Kostnader (kr)	2020	2019	Avvikelse
Avgifter distriktet	26 961	28 119	-1 158
Möteskostnader	6 031	10 897	-4 866
Utbildning	6 580	1 250	5 330
Adm, porto	2 391	7 477	-5 086
Valkostnader	4 800	0	4 800
Övrigt	968	0	968
Summa	**47 731**	**47 743**	**12**

Vid årslutet hade Centerkretsen tillgångar på nära 120 000 kr och inga skulder.

Budget 2021

I budgeten för 2021 förväntas intäkterna på grund av färre medlemmar minska ytterligare till 75 000 kr. Kostnadssidan beräknas landa på 42 000 kr, vilket ger ett resultat på 33 000 kr. Vår ambition är att till valåret ha 200 000 kr i kassan.

Styrelsen för Centerkretsen i Borgholms kommun

Borgholm den 14 februari 2021

Ulrika Lindh Ordförande	Staffan Larsson V ordförande	Linda Hedlund Sekreterare
Stig Bertilsson Kassör	Axel Andersson Ledamot	Benny Wennberg Ledamot
Eva Wahlgren Ledamot	Tomas Zander Ledamot	

NÄRODLAD POLITIK
Centerpartiet

Borgholms kommun

BORGHOLMS KOMMUN
2021 -04- 22
Dnr: 2021/72-104 Dnr.pl.

Redovisning av partistöd

Mottagare av partistöd ska årligen lämna en skriftlig redovisning som visar att partistödet har använts för det ändamål som anges i Kommunallagen 2 kap 9 § första stycket. Till redovisningen ska fogas ett granskningsintyg.

Redovisningen ska gälla för perioden 1 januari – 31 december och skickas till kommunstyrelsen, kommunledningskontoret, senast 30 april efter räkenskapsårets utgång.

Redovisningen kan exempelvis vara en övergripande redogörelse för vilka verksamheter, aktiviteter som genomförts i kommunen för partistödet eller verksamhetsredogörelse. Det väsentliga är att redovisningen är utformad på ett sådant sätt att den ger en rättvisande bild av hur mottagaren använt partistödet.

Det innebär bland annat att redovisningen bör omfatta allt det partistöd som har använts, både det som mottagits för det senaste året och det som eventuellt sparats från tidigare år. I redovisningen bör även framgå i vilken mån överföringar gjorts till delar av partiorganisationen utanför Borgholms kommun samt vilka motprestationer som erhållits.

Juridisk person " Socialdemokraterna Norra Öland	Organisationsnummer 802446-4805
Adress c/o Herman Halvarsson Nynäsgatan 25	Postnummer och ort 387 95 KÖPINGSVIK
Telefon 070-549 82 63	Bankgiro/postgiro eller bankkonto 834-1521
Redovisningen avser år 2020	Erhållet partistöd: 73 536 kronor
Sparat partistöd från föregående år: 17 835 kronor	Eventuella bifogade handlingar

"registrerad lokal partiförening

Partistödets användning (bifoga gärna verifikat)

Aktivitet	Belopp	Ver nr
Medlemsaktiviteter	8 503 kr	
Utbildning och konferenser	708 kr kr	
Utåtriktad verksamhet (redovisas särskilt nedan)	12 280 kr	
Material	3 966 kr	
Lokalhyra	6 300 kr	
Valfond	35 548 kr	

Övriga kostnader	12 939 kr	
TOTALT	73 536 kr	

Verksamhet/aktivitet i Borgholms kommun
(Beskriv hur det lokala partistödet använts för att stärka partiers ställning i den kommunala demokratin)

För vårt arbete med den lokala politiken är det medlemsmöten, fullmäktigegruppen och utbildning som utgör hörnstenar i vår verksamhet.
Vår fullmäktigegrupp inkluderar ALLA som har ett uppdrag i Borgholms kommun för Socialdemokraterna och vi har ett gruppmöte varje månad dagen innan kommunstyrelsen har sitt möte. För resor till och från dessa möten utgår ingen reseersättning.
Fullmäktigeledamöterna som tjänstgör på fullmäktigemötet träffas innan fullmäktigemötet för överläggningar inför kvällen.

Utåtriktad verksamhet

1:a maj är normalt vår stora aktivitet när vi bjuder in alla att vara med och fira och där vi brukar ha såväl centrala som lokala talare och musikkår för att förhöja stämningen. 2020 blev det inget fysiskt möte men det anordnades digitala möten som vi annonserade om samt visst material var inköpt innan restriktionerna om sammankomster kom.
När det gäller den utåtriktade verksamheten i övrigt, när det inte är valår, har vi i samarbete med våra S-föreningar en vår- och höstaktivitet då vi är ute och "knackar dörr" och står utanför affärer. I år var det inte möjligt med tanke på restriktionerna men vi ordnade en ringkampanj både för medlemmar och icke medlemmar.
Vi har inköpt presentkort (Borgholms Cityförening) som vi gett till kyrkan och lottat ut bland våra medlemmar.

Vi har haft intäkter, förutom av partistöd och medlemsavgifter, i form av lotteri.

Vårt egna kapital ökade med c:a 46 000 kronor 2020 beroende på en lägre aktivitet på grund av pandemin.

Överföring till partiorganisation utanför kommunen

Borgholms kommun

Överföring
Inga överföringar sker till partiorganisationen utanför kommunen.
Motprestationer:

Ort och datum
Borgholm den 18 april 2021
Uppgifter inlämnade av
Herman Halvarsson
Namnförtydligande
Herman Halvarsson

Granskningsrapport* för Socialdemokraterna Norra Öland 2020

.....

Granskningsrapport
Härmed får jag, Birger Palm, utsedd av styrelsen för Socialdemokraterna Norra Öland att granska redovisningen av hur partistödet använts. Härmed intygar jag att den är i överensstämmelse med den redovisning som vi revisorer granskat för Arbetarekommunen räkenskapsåret 2020. Birger Palm Revisor i Socialdemokraterna Norra Öland

* Mottagaren ska utse en särskild granskare som ska granska om redovisningen ger en rättvisande bild av hur partistödet har använts

Datum Borgholm den 19 april 2020
Granskning genomförd av Birger Palm
Namnförtydligande Birger Palm

Borgholms kommun

Redovisning av partistöd

Mottagare av partistöd ska årligen lämna en skriftlig redovisning som visar att partistödet har använts för det ändamål som anges i Kommunallagen 2 kap 9 § första stycket. Till redovisningen ska fogas ett granskningsintyg.

Redovisningen ska gälla för perioden 1 januari – 31 december och skickas till kommunstyrelsen, kommunledningskontoret, senast 30 april efter räkenskapsårets utgång.

Redovisningen kan exempelvis vara en övergripande redogörelse för vilka verksamheter, aktiviteter som genomförts i kommunen för partistödet eller verksamhetsredogörelse. Det väsentliga är att redovisningen är utformad på ett sådant sätt att den ger en rättvisande bild av hur mottagaren använt partistödet.

Det innebär bland annat att redovisningen bör omfatta allt det partistöd som har använts, både det som mottagits för det senaste året och det som eventuellt sparats från tidigare år. I redovisningen bör även framgå i vilken mån överföringar gjorts till delar av partiorganisationen utanför Borgholms kommun samt vilka motprestationer som erhållits.

Juridisk person ” Framtid Öland	Organisationsnummer 802476-9229
Adress c/o Lind, Gamla vägen 65	Postnummer och ort 38770 Löttorp
Telefon 0707662746	Bankgiro/postgiro eller bankkonto 298-9945
Redovisningen avser år 2020	Erhållet partistöd: 34 098 kr
Sparat partistöd från föregående år: 41 571 kr	Eventuella bifogade handlingar

”registrerad lokal partiförening

Partistödets användning (bifoga gärna verifikat)

Aktivitet	Belopp	Ver nr
Medlemsaktiviteter	5 745	
Utbildning och konferenser		
Utåtriktad verksamhet (redovisas särskilt nedan)	1 570	
Material		
Lokalhyra		
Valfond	67 451	
Övriga kostnader	903	
TOTALT	75 669	

Borgholms kommun

Verksamhet/aktivitet i Borgholms kommun (Beskriv hur det lokala partistödet använts för att stärka partiers ställning i den kommunala demokratin)	
Se bifogad verksamhetsberättelse	

Överföring till partiorganisation utanför kommunen
Överföring
Motprestationer:

Ort och datum
Löttorp 210415
Uppgifter inlämnade av
Namnförtydligande
Tomas Lind

Borgholms kommun

Granskningsrapport* för Framtid Öland.....

Granskningsrapport
Jag har granskat bokslut och löpande redovisning samt övrig förvaltning och styrning. Jag intygar att ovanstående redovisning är riktig och ger en rättvisande bild av partistödets användning.

* Mottagaren ska utse en särskild granskare som ska granska om redovisningen ger en rättvisande bild av hur partistödet har använts

Datum
210420
Granskning genomförd av
Namnförtydligande
Stefan Bergman

Framtid ÖLAND

KONSTRUKTIVA • LÅNGSIKTIGA • EKONOMISKA

Verksamhetsberättelse 2020

Partiet Framtid Öland (FÖL)
Verksamhetsåret 2020-01-01–2020-12-31

Styrelsen

Styrelsen hade 7 sammanträden under året.
Styrelsen har bestått av:

- Annette Hemlin, ordförande
- Mats Ohlsson, vice ordförande
- Jeanette Thygesen, sekreterare och kassör
- Maria Steen, ledamot
- Åsa Moberg, ledamot
- Tomas Lind, ersättare
- Torbjörn Gustavsson, ersättare
- Torbjörn Johansson, gruppledare, adjungerad

Valberedningen

Valberedningen har bestått av:

- Charlotta Andersson, sammankallande
- Diana Angelin
- Lise-Lotte Jansson

Viktiga händelser under året

FÖL har under året fortsatt att utveckla oppositionsarbete tillsammans med Moderaterna (M) och Kristdemokraterna (KD). Inför varje kommunfullmäktigemöten har vi träffats och diskuterat agerandet i de punkter där vi har en gemensamma åsikt. Vi har gemensamt arbetat fram motioner om bl a.

- Att fortsätta processen att identifiera och sälja tillgångar som inte behövs för den kommunala servicen. Detta för att möjliggöra framtida investeringar
- Behov av organisationsöversyn när det gäller bl a ägandet av fastigheter
- Äldrelots/väntjänst.

Samt insändare i lokalmedia om Skatepark vid Netto

Framtid ÖLAND

KONSTRUKTIVA • LÅNGSIKTIGA • EKONOMISKA

Inom partiet har vi förutom sedvanligt årsmöte haft:

- Medlems-/gruppmöten inför varje kommunstyrelsemöte där vi även diskuterat aktuella händelser i nämnderna. I början på året var dessa i fysisk form men senare digitala.
- En medlemskonferens (med närvaro både fysiskt och digitalt) för att stämma av arbete i styrelser och nämnder samt för att arbeta fram och definiera viktiga frågor att arbeta med framöver.

Kommunstyrelsen (KS):

KS haft 11 sammanträden under året.
FÖLs ordinarie ledamöter är Torbjörn Johansson och Annette Hemlin,
ersättare Lennart Bohlin (FÖL) och Marwin Johansson (KD).

I och med Covid-19 förändrades det politiska arbetet i kommunen. I mars enades alla politiska partier om ett gemensamt förhållningssätt genom att:

- Partipolitikens skiljelinjer får för ett tag vara mindre viktiga.
  Syftet var att tillsammans ta ansvar för att kommunen ska klara de utmaningar och påfrestningar vi ställs inför. Samt att ge kommunens och BEABs personal möjlighet att koncentrera sig på att arbeta med alla de frågor som pandemin kräver.

- Avtala om kvittning i kommunfullmäktige för att minska antalet ledamöter i samma lokal. Dvs antal ledamöter minskas i proportion till utgången av valet. (Blev sedan webbmöten)

- Delta i styrelse- och nämndmöten genom webbmöte (där det är möjligt) samt koncentrera möten till ärenden där beslut verkligen krävs. Ej driva andra ärenden som innebar att resurser togs från den viktiga ledningsfunktionen.

Detta har av naturliga skäl lett till ett lite "lugnare" politiskt år i Borgholms kommun

Frågor som FÖL arbetat aktivt med inom KS har varit:

- Att se över investeringsbudgeten fört att ev revidera och minska upptagandet av stora lån samt inventera säljbara tillgångar av samma anledning.

- Att, i enlighet med tidigare yrkande och beslut, prioritera bostadsbyggande i Löttorp.

Framtid ÖLAND

KONSTRUKTIVA • LÅNGSIKTIGA • EKONOMISKA

- Att inte systematiskt göra aktieutdelning från BEAB till kommunen för att snygga till resultatet då närmare 1 mkr går till skatt. Pengar som skulle kunna arbeta vidare i bolaget.

- Införande av t ex en Teknisk nämnd med anledning av att under denna mandatperiod har flertalet verksamheter överförts från BEAB till till kommunstyrelsen och vi kan se risken för en koncentration av den politiska styrningen och därmed en försvagad demokrati då det sannolikt kommer att bli ett fåtal personer som sitter i beslutande ställning.

Borgholm Energi (BEAB):

BEAB har haft 7 sammanträden under året samt årsstämma och möten med presidiet.
FÖLs ordinarie ledamot är Tomas Lind, ersättare Malin Johansson.

Frågor som FÖL arbetat aktivt med inom BEAB har varit:

- Fortsatt med kapacitetsutbyggnad för att kunna ansluta nya abonnenter inom VA-kollektivet. Stora investeringar måste göras i Byxelkrok samt Kårehamn inom de närmaste åren.
- Medverkat i överföringen av den skattefinansierade verksamheten till kommunen.
- Deponitäckningen har fortsatt enligt plan.
- Påbörjat projekt för att rätta fel vid övertagandet av bostäder från kommunen. Försöka få en bättre struktur och transparens för bolagets bostadsinnehav. Föreslagit att bostäderna ska överföras till ett separat bostadsbolag.
- Implementerat den nya VA-taxan som ska minska orättvisor och felaktigheter i tidigare taxor, främst avseende investering i nätkapacitet och andel av detta.

Miljö- och byggnadsnämnden (MBN):

MBN har haft **11** sammanträden under året.
FÖLs ordinarie är ledamot Stefan Bergman, ersättare Karl-Gustav Stegermark (KD).

- Under året har antalet bygglovsärenden ökat markant jämfört med föregående år och ökningen har varit cirka 30 procent när det gäller bygglovsansökningar och drygt 100 procent när det gäller ansökningar om förhandsbesked. En stor del av orsaken till denna ökning kan nog härröras till den pågående Corona-pandemin, även om en viss ökning

kunde skönjas även före pandemin. Främst gäller det ansökningar om att få bygga fritidshus, men även i viss mån permanenthus.

- Detta har medfört att arbetsbelastningen för bygglovshandläggarna tidvis har varit hög, vilket har fått till följd att handläggningstiderna har ökat. Det som också har påverkat är att man har haft en pensionsavgång under året, samt en barnledighet. För att försöka avhjälpa detta har man anställt mer personal och även tagit in en vikarie. Det är viktigt att försöka hålla handläggningstiderna nere för att inte överskrida 10-veckorsregeln, vilket annars medför att bygglovsavgiften då måste efterskänkas och som tyvärr har förekommit i några enstaka fall.

- Förvaltningen har på nämndens uppdrag tagit fram en ny förenklad bygglovstaxa, vilken först lämnades till kommunstyrelsen och sedan till kommunfullmäktige för beslut. Den nya taxan börjar gälla år 2021 och ska göra det enklare för medborgarna att själva kunna gå in på kommunens hemsida och snabbt kunna läsa sig till vad taxan blir för olika byggprojekt.

Socialnämnden (SN):

SN har haft 10 sammanträden under året.
FÖLs ordinarie ledamot är Zissos Reizopoulos, ersättare Petter Skoglund.

Det viktigaste som behandlades i SN under 2020:

- Budgetuppföljning
- Behov av bostad med särskild service enligt LSS
- Behov av byggnation av äldreboende
- Sveriges bästa äldreomsorg
- Utbildningsinsatser
- Återbruk
- Delade turer
- Information gällande Coronavirus
- Verksamhetsplan för budget 2020 och plan 2021-2023.

Framtid ÖLAND

KONSTRUKTIVA • LÅNGSIKTIGA • EKONOMISKA

Budgetuppföljning
Budgetuppföljning för helåret 2020 visar på en avvikelse om 0 mkr. I prognosen är antagandet att förvaltningen förväntas få ersättning från staten för kostnader kopplat till Covid-19.

- Antalet externa placeringar har successivt minskat under året.
- Ett ökat vård- och tillsynsbehov samt utökning av flera assistansärenden inom omsorgen gör att verksamheten förväntas ha en negativ prognos.
- Integrationsverksamheten förväntas visa ett underskott vid årets slut.

Behov av bostad med särskild service enligt LSS
- Diskussioner har förts gällande en eventuell byggnation av gruppbostad för sex personer i Borgholm.
- Inspektionen för vård och omsorg (IVO) har inlett ett nytt tillsynsärende inom LSS. Syftet är att följa upp tidigare tillsyn av hur socialnämnden säkerställer en god boendemiljö och omsorg i bostäder med särskild service med stöd av det systematiska kvalitetsarbetet.

Behov av nybyggnation av äldreboende
- Den ekonomiska analysen bygger på antagande om att vi kommer att blockhyra ett äldreboende på 80 platser. Hyreskostnaden beräknas till 10,0 mkr per år. Det kommer att bli en högre kostnad för hyra än i dagsläget men det blir också fler boendeplatser.
- Intäkter för hyra beräknas till 6,7 mkr. I beräkningen lämnas både Soldalen, Strömgården samt Ekbacka 5 och 6. Därmed ökas antal platser med 6. Detta innebär högre kostnader då 60 av de 80 platserna beräknas bli demensplatser vilket ger en högre bemanning.
- När jämförelse har gjorts med teknisk ram, som baseras på Borgholms befolkningsstruktur, och vad verksamheten kan kosta när ett nytt äldreboende byggts färdigt kommer kostnaden täckas av tekniska ramen. Kostnaden kommer baserat på vad vi vet nu öka med cirka 6,6 mkr årligen från 2023.

Verksamhetsmässiga konsekvenser
- Utifrån den demografiska utvecklingen av personer över 80 år i Borgholms kommun kommer det troligen behövas fler platser på äldreboende inom några år. SCBs prognos visar att antalet personer i den ålderskategorin kommer att öka med över 200 individer inom fem år i Borgholms kommun.

Framtid ÖLAND

KONSTRUKTIVA • LÅNGSIKTIGA • EKONOMISKA

- Ett nytt äldreboende med 80 platser ger verksamheten förbättrad arbetsmiljö genom att verksamheterna flyttar från omoderna och slitna lokaler till nya. De boende får också en bättre boendemiljö. Öppnare lokaler och planlösningar leder till ökad överblick vilket medför möjlighet till effektivisering.
- Samlokalisering med övriga enheter i Borgholm ger ökad samarbetsmöjlighet för en bättre hantering av heltid som norm samt ger många platser under ett och samma tak samma effekt.

Sveriges bästa äldreomsorg

- Åtgärder för att stärka äldreomsorgen:
  - Förbättra personalens arbetsmiljö
  - Ta bort delade turer
  - Heltidsarbete som norm
  - Att strukturera arbetet med demenssjuka
  - Öka trygghet hos omsorgstagare samt rationalisera arbetet för personalen
  - Öka kunskap kring sjukdomar och psykisk ohälsa
  - Uppföljning heltid som norm och framtidens äldreomsorg
  - Utökning av satsningen Äldreomsorgslyftet.

Utbildningsinsatser

- Utbildningsinsatser för förstärkt bemanning inom den sociala barn och ungdomsvården.
- Stimulansmedel 2020 för att stärka insatserna för barn och unga med psykisk ohälsa.

Återbruk

- Flera år har behovet av ett återbruk med insatser/aktiviteter runt detta lyfts. Lokalen är i stort behov av renovering för att vara ändamålsenlig samt uppfylla kraven för en god arbetsmiljö. Ett återbruk bidrar dessutom till miljö-vinster i enlighet med Agenda 2030. Ärendet har stått stilla sedan februari 2020.

Delade turer

- Ca 12 personer har anställts i formen helgtjänst. Dessa kommer att börja 210201 vilket leder till att många delade turer försvinner. Heltid som norm har erbjudits där vissa har tackat ja och vissa har tackat nej till heltid.

Framtid ÖLAND

KONSTRUKTIVA • LÅNGSIKTIGA • EKONOMISKA

Information om Covid-19

- Vaccinering av Covid-19 pågår enligt plan.

Verksamhetsplan med budget 2020 och plan 2021-2023

- Beslutades av kommunfullmäktige i juni. Enligt beslut ska respektive nämnd ta fram en verksamhetsplan som ska innehålla internbudget, verksamhetsinvesteringar och internkontroll. Av verksamhetsplanen framgår budgetramen 331 769 tkr som fördelats ut per socialförvaltningens verksamheter, internbudget.

Utbildningsnämnden (UN):

UN har haft 10 sammanträden under året.
FÖLs ordinarie ledamot är Marita Krüger Que, ersättare Maria Steen.

Frågor som FÖL arbetat aktivt med inom UN har varit:

- Året börjar med negativ budgetavvikelse med 1,828 tkr
- I februari beslutas att genomlysa barnomsorgen på obekväm arbetstid, ärendet tas upp i juni 2020 igen.
- Nämnden beslutar att halvera kostnaden för Kulturskolan för 2021 vilket genererar en minskad intäkt med 130 tkr. År 2022 ska kostnaden tas bort i sin helhet vilket minskar intäkterna med ytterligare 260 tkr. Det sker en omröstning som visar på 6–3. FÖL röstar emot förslaget.
- De olika elevråden skall efter februari bjudas in för att berätta om sina verksamheter samt hämta in information från UN. Beslutet skjuts upp till hösten p.g.a Corona.
- Från och med april sker nämndsmöten i Slottsskolans Aula för att i en större lokal kunna hålla Coronasäkert avstånd.
- I juni återkopplas att verksamheten för obekväm arbetstid rör ett barn som använder verksamheten ibland på vardagskvällarna. Lokalerna är inte optimala och kostnaden är hög men inget förslag på ändring.
- I augusti tas ärendet om att förlänga maximala restiden med skolskjuts till/från skolan från 45 min till 60 min, ärendet hänskjuts till KF för beslut. (Där ärendet bifalls).
- I september börjar samverkan med skolornas elevråd och har fortgått under året.
- Delårsbokslut påvisar +1,685 tkr och prognosen för årsbokslutet uppgår till 0 tkr.
- Ärendet om att projekterande för Åkerboskolans nybyggnation fortgår.
- UN informeras om att kommunen ligger lågt (lägst i landet) i lönestatistiken för lärare.
- Biblioteket har ökat sina streamingtillfällen från 170 st/månad till 1700 st /månad.

Framtid ÖLAND

KONSTRUKTIVA • LÅNGSIKTIGA • EKONOMISKA

- Sjukfrånvaron ökar i förvaltningen och är relaterat till nya riktlinjer av Corona.
- I november börjar utbildningsnämnden möten ske via länk.
- Långsiktig barn- och elevutveckling visar att barnantalet ökar i södra kommundelen och minskar i norra delen.
- Kommunen har många elever hos annan huvudman vilket kostar mycket, i snitt ca 110 tkr/elev/år i förskola och grundskola. För fritidshem är kostnaden ca 18 tkr/elev/år.
- I november tas beslut att återföra årskurs 6 till mellanstadiet. Samt att Gärdslösa skola ska byggas om för en uppskattat kostnad om 2,2 mkr samt en ökad kostnad för skolskjutsen med 100 tkr. Omröstning sker och resultat blir 6/3 där FÖL röstar emot och reserverar sig mot beslutet

Miljö- och hållbarhetsberedningen (MHB):

MHB har haft 5 sammanträden under året.
FÖLs ordinarie ledamot är Zissos Reizopoulos, ersättare Lennart Bohlin

De viktigaste ärenden som behandlades inom MHB har varit:

- Energi och klimatstrategi för Borgholms kommun 2019-2025 som går i linje med tidigare politiskt antagna dokument på nationell och regional nivå.
- Miljöstrategen har påbörjat arbetet med en handledning för arbetet med ekosystemtjänster i den fysiska planeringen, särskilt i översikts- och detaljplanearbetet.
- Cykelstrategi
    - Tanken är att strategin ska stärka cykelkulturen lokalt, lyfta in cykeln bättre i samhällsplaneringen och att stärka Borgholms kommun som cykeldestination.
- Vattengruppen Miljö- och hållbarhetsberedningen förslag
    - 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 vattenhushållning för verksamheter i kommunen.
    - Att årligen avsätta 500 tkr för finansiering och medfinansiering av samordnings- och samverkansarbetet
    - Att uppdra till Tillväxtenheten att genomföra uppdragen att konsekvenserna av ovanstående beslut inarbetas i verksamhetsplan och budget för 2021 och framåt.

Framtid ÖLAND

KONSTRUKTIVA • LÅNGSIKTIGA • EKONOMISKA

- Att eventuella överskjutande medel efter projektslut ska återinvesteras i löpande eller nya ansökta vattenprojekt
- Att kommunen antar som målsättning att näringstillförsel till Östersjön genom återskapande av 300 ha våtmarker minskas med 25% inom de närmaste åren.
- Att Agenda 21-gruppen, Miljö- och Byggnadsförvaltningen och BEAB gemensamt tar fram förslag till åtgärder, bemanning och finansiering med syfte att minska näringstillförsel till våra kustvatten med 25% genom återskapande av våtmarker.
- Att Agenda 21-gruppen, Miljö- och Byggnadsförvaltningen och BEAB gemensamt tar fram förslag till utrednings- och åtgärdsområden inom vatten- och näringshushållning rörande jordbruk och avlopp, samt bemanning och finans. att konsekvenserna av ovanstående beslut inarbetas i kommunens verksamhetsplan och budget för 2021 och framåt.

Ölands kommunalförbund (ÖKF):

ÖKF har haft X sammanträden under året.
FÖLs ordinarie ledamot är Torbjörn Johansson, ersättare Marwin Johansson (KD).

Frågor som ÖKF arbetat aktivt med har varit:
Det har under året inte kommit upp några frågor där Framtid Öland har behövt agera

Förändringar i nämnder och styrelser under 2020:

Mats Ohlsson har ersatt Maria Steen som ersättare i kommunfullmäktige.

Verksamheten i siffror

- Under året hade partiet 32 betalande medlemmar.
- Medlemsavgiften oförändrad 200 kr per kalenderår.
- Föreningen omsatte 40 298 kr
- Årets resultat 32 080 kr

Framtid ÖLAND

KONSTRUKTIVA • LÅNGSIKTIGA • EKONOMISKA

Framtid Ölands styrelse
Borgholm den 23 april 2020

.....
Ordförande
Annette Hemlin

.....
Vice ordförande
Mats Ohlsson

.....
Kassör
Jeanette Thygesen

.....
Ledamot
Maria Steen

.....
Ledamot
Åsa Moberg

.....
Ersättare
Tomas Lind

.....
Ersättare
Torbjörn Gustavsson

Årsbokslut för

Framtid Öland

802476-9229

Räkenskapsåret

2020-01-01 - 2020-12-31

Resultaträkning

Belopp i kr	*Not*	*2020-01-01-2020-12-31*	*2019-01-01-2019-12-31*
Nettoomsättning		40 298	41 498
		40 298	41 498
Rörelsens kostnader			
Kostnader för val och information		-	-1 345
Övriga kostnader		-8 218	-34 666
Rörelseresultat		32 080	5 487
Resultat från finansiella poster			
Resultat efter finansiella poster		32 080	5 487
Resultat före skatt		32 080	5 487
Årets resultat		32 080	5 487

Balansräkning

Belopp i kr	*Not*	*2020-12-31*	*2019-12-31*
TILLGÅNGAR			
Omsättningstillgångar			
Kassa och bank		87 613	69 092
Summa omsättningstillgångar		87 613	69 092
SUMMA TILLGÅNGAR		87 613	69 092
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital			
Årets resultat		87 613	55 533
Summa eget kapital		87 613	55 533
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		-	13 559
		-	13 559
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		87 613	69 092

Redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper
Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Bokföringsnämndens allmänna råd 2017:3, Årsbokslut.

Värderingsprinciper m m
Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Underskrifter

Löttorp / 2021

Annette Hemlin
Ordförande

Mats Olsson
Ledamot

Åsa Moberg
Ledamot

Maria Steen
Ledamot

Jeanette Thygesen
Ledamot

Redovisning för användande av Ölandspartiets partistöd för 2020

Ölandspartiet har använt sitt kommunala partistöd för 2020 enligt följande (se "Pengar ut"):

	Pengar in	Pengar ut	Behållning vid årsskifte:
Partiets tillgodohavande på Ölandsbanken vid 2020 års början den 1/1:			16 885:-
Partistöd totalt under 2020:	24 238:-		
Sammanlagda kostnader för partiets utåtriktade verksamheter under 2020 (webbhotell och webbadress för Ölandspartiets hemsida):		3 096:-	
Övrigt (kostnad för banktjänst 2020):		500:-	
Partiets tillgodohavande på Ölandsbanken vid 2020 års slut den 31/12 (avsett att huvudsakligen användas för utveckling av partiet samt under valrörelsen 2022):			49 904:-

Ölandspartiet har inte bidragit med överföringar till någon partiorganisation utanför vår kommun.

Ölandspartiet är en juridisk person och har företagskonto på Ölandsbanken.

Borgholm den 20/4 2021

Per Lublin Per Lublin

(Per Lublin)

KÖPINGSVIK 29/4 2021

HAR TAGIT DEL AV OVANSTÅENDE REDOVISNING FÖR UNDERSKRIFT OCH GODKÄNNANDE.

MATS DAHLBERG

Redovisning av partistöd

Mottagare av partistöd ska årligen lämna en skriftlig redovisning som visar att partistödet har använts för det ändamål som anges i Kommunallagen 2 kap 9 § första stycket. Till redovisningen ska fogas ett granskningsintyg.

Redovisningen ska gälla för perioden 1 januari – 31 december och skickas till kommunstyrelsen, kommunledningskontoret, senast 30 april efter räkenskapsårets utgång.

Redovisningen kan exempelvis vara en övergripande redogörelse för vilka verksamheter, aktiviteter som genomförts i kommunen för partistödet eller verksamhetsredogörelse. Det väsentliga är att redovisningen är utformad på ett sådant sätt att den ger en rättvisande bild av hur mottagaren använt partistödet.

Det innebär bland annat att redovisningen bör omfatta allt det partistöd som har använts, både det som mottagits för det senaste året och det som eventuellt sparats från tidigare år. I redovisningen bör även framgå i vilken mån överföringar gjorts till delar av partiorganisationen utanför Borgholms kommun samt vilka motprestationer som erhållits.

Juridisk person ” SD Borgholm80	Organisationsnummer 802522-1378
Adress Vedborms Torpagata 43	Postnummer och ort 287 73 Löttorp
Telefon 072-46 76 173	Bankgiro/postgiro eller bankkonto 8030-9,73118921-3
Redovisningen avser år 2020	Erhållet partistöd: 34098
Sparat partistöd från föregående år: 20116,90	Eventuella bifogade handlingar

”registrerad lokal partiförening

Partistödets användning (bifoga gärna verifikat)

Aktivitet	Belopp	Ver nr
Medlemsaktiviteter	1028	
Utbildning och konferenser	0	
Utåtriktad verksamhet (redovisas särskilt nedan)	0	
Material	441	
Lokalhyra	400	
Valfond	10000	
Övriga kostnader	1120	
TOTALT	12987	

Verksamhet/aktivitet i Borgholms kommun (Beskriv hur det lokala partistödet använts för att stärka partiers ställning i den kommunala demokratin)	
352Verksamhet genom facebook och hemsida samt meddelanden till medlemmar. Två gånger var lokaler bokade för medlemsaktiviteter vilka ställdes in pga corona. Vi ämnar dock att så fort det går komma igång igen Vi har 39 352,90 kr som väntar på att få bli använda till marknader och aktiviteter för medlemmar.	

Överföring till partiorganisation utanför kommunen
Överföring SD riks över fört 4223,00 kr
Motprestationer: Medlemsåterbäring 2350,00 kr + material i form av utdelningsmaterial samt stöd med IT , med Hemsidor, med inspelningar dvs medlemskommunikation .samt utbildningar.

Ort och datum

Stockholm den 5 maj 2021
Uppgifter inlämnade av
Namnförtydligande Anne Oskarsson Ord. Sd Öland

Granskningsrapport* för .....

Granskningsrapport

* Mottagaren ska utse en särskild granskare som ska granska om redovisningen ger en rättvisande bild av hur partistödet har använts

Datum
Granskning genomförd av
Namnförtydligande

Borgholms kommun

Stockholm den 5 maj 2021
Uppgifter inlämnade av
Namnförtydligande Anne Oskarsson Ord. Sd Öland

Granskat och kontrollerat av
Erik Arvidsson
Erik Arvidsson

Granskningsrapport* för Partistöd.

Granskningsrapport
Jag har kontrollerat och Tillstyrker detta dokument.

* Mottagaren ska utse en särskild granskare som ska granska om redovisningen ger en rättvisande bild av hur partistödet har använts

Datum	6/5-21
Granskning genomförd av	Erik Arvidsson
Namnförtydligande	Erik Arvidsson

Redovisning av partistöd - KD Borgholm

Mottagare av partistöd ska årligen lämna en skriftlig redovisning som visar att partistödet har använts för det ändamål som anges i Kommunallagen 2 kap 9 § första stycket. Till redovisningen ska fogas ett granskningsintyg.

Redovisningen ska gälla för perioden 1 januari – 31 december och skickas till kommun-styrelsen, kommunledningskontoret, senast 30 april efter räkenskapsårets utgång.

Redovisningen kan exempelvis vara en övergripande redogörelse för vilka verksamheter, aktiviteter som genomförts i kommunen för partistödet eller verksamhetsredogörelse. Det väsentliga är att redovisningen är utformad på ett sådant sätt att den ger en rättvisande bild av hur mottagaren använt partistödet.

Det innebär bland annat att redovisningen bör omfatta allt det partistöd som har använts, både det som mottagits för det senaste året och det som eventuellt sparats från tidigare år. I redovisningen bör även framgå i vilken mån överföringar gjorts till delar av partiorganisationen utanför Borgholms kommun samt vilka motprestationer som erhållits.

Juridisk person: **Kristdemokraterna Öland**	Organisationsnummer **06642331-5305**
Adress **Sjölundsvägen 25**	Postnummer och ort **387 70 Löttorp**
Telefon **073-2290022**	Bankgiro/postgiro eller bankkonto **5036-2037**
Redovisningen avser år **2020**	Erhållet partistöd: **19308 kr**
Sparat partistöd från föregående år: **0**	Eventuella bifogade handlingar

*registrerad lokal partiförening

Partistödets användning (bifoga gärna verifikat)

Aktivitet	Belopp	Ver nr
Medlemsaktiviteter	1202	
Utbildning och konferenser	7432	
Utåtriktad verksamhet (redovisas särskilt nedan)	-	
Material	272	
Lokalhyra	750	
Valfond	9197	
Övriga kostnader	455	
TOTALT	19308	

Verksamhet/aktivitet i Borgholms kommun (Beskriv hur det lokala partistödet använts för att stärka partiers ställning i den kommunala demokratin)	
Under ett pandemiår: **- Utåtriktad verksamhet i form av deltagande på sociala medier.** **- Utbildning av kommunpolitiker över länk för att stärka rollen som förtroendevald samt få kunskap om den lokala demokratins arbetssätt.**	

Överföring till partiorganisation utanför kommunen
Överföring **4844 kr**

Ort och datum Sjölunda 21-04-29
Uppgifter inlämnade av Marwin Johansson
Namnförtydligande **Marwin Johansson, ordförande KD Öland**

Granskningsrapport* för Kristdemokraterna Borgholms kommun

Granskningsrapport
Granskning av ovanstående redovisning och hur partiavdelningen har använt partistödet har visat att redovisningen ger en rättvisande bild av hur partistödet har använts.

* Mottagaren ska utse en särskild granskare som ska granska om redovisningen ger en rättvisande bild av hur partistödet har använts

Datum 28/4-2021
nvänts: Granskning genomförd av
Namnförtydligande **Lennart Hanneberg**

PARTIAVDELNING
ÖLAND

PROTOKOLL

Konstituerande sammanträde i anslutning till årsmötet för Kristdemokraternas Partiavdelning Öland, 27/2 2021. Mötet hölls digitalt via Teams.

Styrelsens sammansättning för 2021	
Marwin Johansson	Ordförande
Nina Åkesson Nylander	Vice ordförande
Madeleine Karström	Ledamot
Samuel Sigvardsson	Ledamot
Karl-Gustav Stegermark	Ledamot
Arne Sjögren	Ersättare
Jeanette Lindh	Ersättare
Bo Sjölin	Ersättare
Nathalia Johansson	Ersättare
Irmeli Patricius	Ersättare

Närvarande, konstituerande sammanträde
Marwin Johansson
Nina Åkesson Nylander
Madeleine Karström
Samuel Sigvardsson
Karl-Gustav Stegermark
Arne Sjögren
Jeanette Lindh
Bo Sjölin

§ 1 Ordförande **Marwin Johansson** öppnar det konstituerande sammanträdet.
§ 2 Till *mötessekreterare* valdes **Nina Åkesson Nylander**
§ 3 Till *justerare* av protokollet valdes **Samuel Sigvardsson**
§ 4 Dagordningen godkändes av styrelsen.
§ 5 Till kassör valdes **Karl-Gustav Stegermark**
§ 6 Till *medlemsregisteransvarig* valdes **Nina Åkesson Nylander**
§ 7 Till sekreterare valdes **Nina Åkesson Nylander** och till ersättare **Madeleine Karström**
§ 8 Beslut om firmatecknare och attestansvariga

a) Till firmatecknare för Kristdemokraterna på Öland valdes
Marwin Johansson, Sjölundsvägen 25, 38770 Löttorp. P-nr: 531231-2993 och
Karl-Gustav Stegermark, Halltorpsgatan 65, 38792 Borgholm. Pnr: 460822-0234.
b) Rätt att teckna bankkonton för Kristdemokraterna på Öland valdes
Marwin Johansson och **Karl-Gustav Stegermark**
c) Rätt att kvittera ut försändelser eller dylikt till Kristdemokraterna på Öland valdes
Marwin Johansson och **Nina Åkesson Nylander** Smörsoppsgatan 2, 38632 Färjestaden. P-nr: 630330-5061.
d) Rätt att utse attestansvariga för Kristdemokraterna på Öland valdes
Marwin Johansson och **Karl-Gustav Stegermark**

§ 9 Nästa styrelsemöte: Onsdagen den 7 april kl. 18.00
§ 10 Övriga frågor: Information om att Partiavdelning Öland har ett Swish-nummer.
§ 11 Ordförande avslutar sammanträdet.

.....
Marwin Johansson
Ordförande

.....
Samuel Sigvardsson
Justerare

Stadgar för Kristdemokraterna



Antagna av rikstinget oktober 2015 och 2017
samt revidering riksting 2019

Innehåll:

Schema över organisationen (sidan 3)

Mål och medlemskap (sidan 4)
§ 1 Mål
§ 2 Medlemskap
§ 3 Hedersmedlemskap

Partiavdelning (sidan 5)
§ 4 Partiavdelning
§ 5 Partiavdelningens styrelse
§ 6 Upplösning av partiavdelning

Partidistrikt (sidan 10)
§ 7 Partidistrikt
§ 8 Partidistriktsårsmöte
§ 9 Partidistriktsstyrelsen

Partiet (sidan 17)
§ 10 Partiet
§ 11 Riksting
§ 12 Partifullmäktige
§ 13 Partistyrelsen
§ 14 Verkställande utskottet

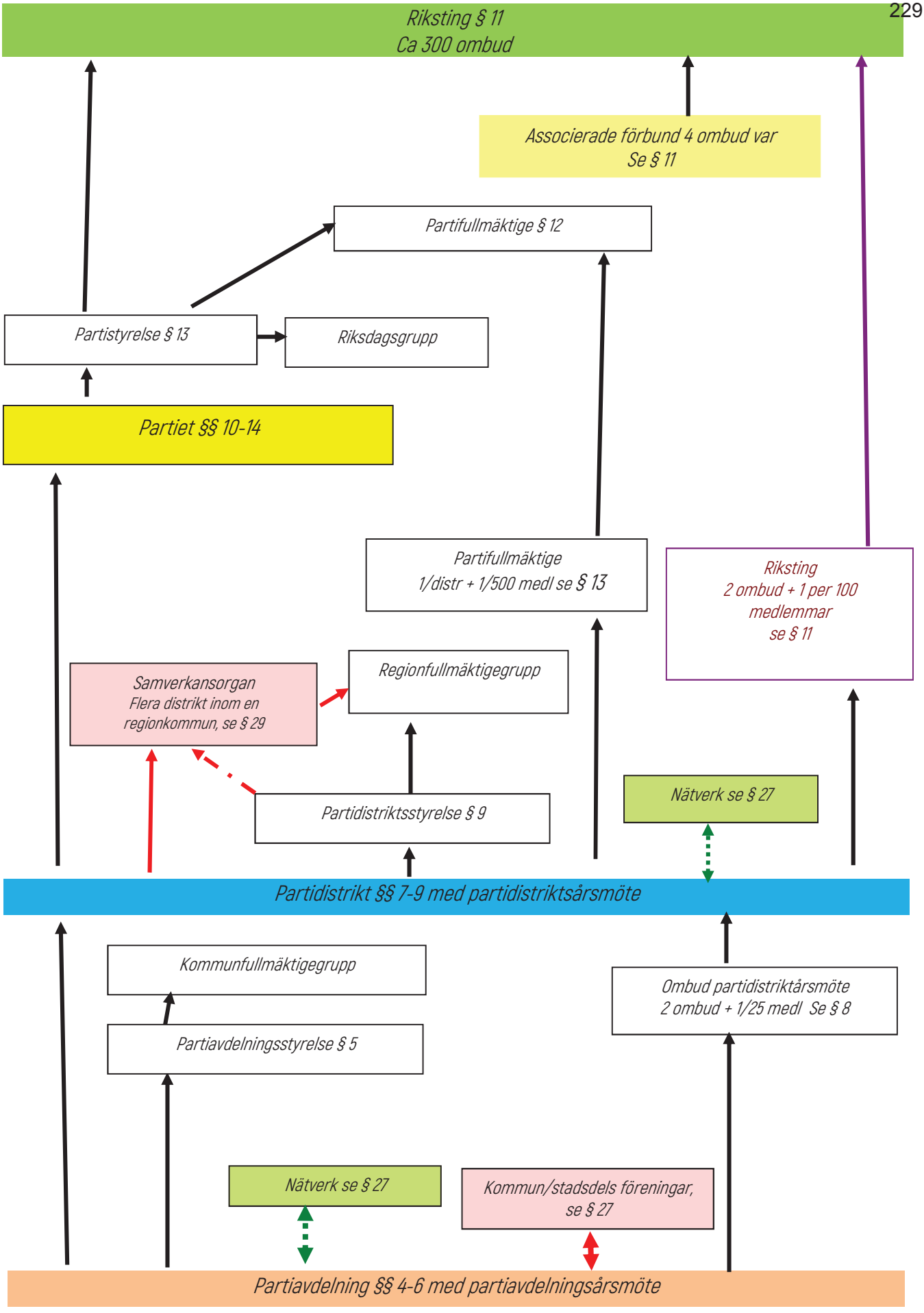
Gemensamma bestämmelser (sidan 25)
§ 15 Räkenskaper och revision
§ 16 Valberedning

Nomineringar – valförberedelser (sidan 28)
§ 17 Riktlinjer
§ 18 Nomineringsförfarande
§ 19 Rådgivande medlemsomröstning
§ 20 Fastställande av valsedel
§ 21 Efter allmänna val

Allmänna bestämmelser (sidan 33)
§ 22 Beslutsförhet
§ 23 Rösträtt, yttrande och förslagsrätt
§ 24 Valbarhet
§ 25 Jäv
§ 26 Medlems initiativ
§ 27 Kommun/stadsdelsföreningar och nätverk.
§ 28 Tilläggsstadgar
§ 29 Samverkansorgan inom regionkommun
§ 30 Utträde från medlemskap
§ 31 Uteslutning av medlem
§ 32 Ändring av stadgar och föreskrifter
§ 33 Tolkningsföreträde

Förklaringar – gällande revidering 2019
Kursiv text, blå färg, enhälligt antagna revideringar

Schema organisationsstruktur för Kristdemokraterna inkl representation



Stadgar	Föreskrifter till stadgar
Mål och medlemskap	
§ 1 **Mål** Kristdemokratiska Partiet (Kristdemokraterna) är ett politiskt parti som, tillsammans med sina associerade förbund, arbetar för ett demokratiskt samhälle byggt på kristen etik och människosyn.	Associerade förbund är Kristdemokratiska Ungdomsförbundet (KDU), Kristdemokratiska Kvinnoförbundet (KDK) samt Kristdemokratiska Seniorförbundet (KD Senior)
§ 2 **Medlemskap** Mom 1 Medlemskap i Kristdemokraterna kan erhållas efter egen ansökan av varje svensk medborgare samt av annan i Sverige bosatt person, som ansluter sig till partiets mål och stadgar. Mom 2 Anslutning sker till partiet med registrering i närmsta geografiska partiavdelning. Mom 3 *Fastställd medlemsavgift erläggs till riksorganisationen*	Mom 2 Medlem kan på egen begäran ansöka om medlemskap till annan partiavdelning. Medlem kan bara vara medlem i en partiavdelning. För utlandsboende, utan svensk folkbokföringsadress, sker registrering till riksorganisationen. Partistyrelsen kan, om det finns särskilda skäl, bevilja undantag från principen om att varje medlem skall anslutas till en partiavdelning. *Mom 3* *Partifullmäktige fastställer årligen medlemsavgiften för nästkommande år samt fördelningen av intäkterna mellan riksorganisationen och partiavdelning.*

Stadgar	Föreskrifter till stadgar
	För ny medlem som registreras from 1 oktober avser erlagd medlemsavgift även avgift för nästkommande år.
Mom 4 Medlem kan EJ vara medlem i annat politiskt parti.	Mom 4 Med parti menas parti som ställer upp i något av de allmänna valen eller Europaparlamentsvalet.
§ 3 **Hedersmedlemskap** Partistyrelsen kan besluta om hedersmedlemskap.	Förslag om hedersmedlemskap kan initieras från partiavdelning eller *partidistrikt* samt av partistyrelsen. *Partistyrelsen fattar beslut om hedersmedlemskap.* Hedersmedlemskap är livslångt. Hedersmedlem erlägger ej medlemsavgift.
Partiavdelning	
§ 4 **Partiavdelning** Mom 1 Kommun utgör verksamhetsområde för partiavdelning. Verksamheten skall följa av årsmötet antagen plan.	Mom 1 För kommun där underlag ej finns för att bilda en partiavdelning, kan samverkan ske mellan två eller flera angränsande kommuner för att bilda en partiavdelning. Sådan bildning beslutas av partidistriktet, efter framställan från berörda kommuner.
Mom 2 Partiavdelning skall omfatta minst fem medlemmar och bildas i samråd med partidistriktet.	Mom 2 I en partiavdelning kan det bildas kommundelsförening eller nätverk vilka är underställda partiavdelningen men med möjlighet att bedriva verksamhet inom sitt specifika område, utan krav på att vara juridisk person
Mom 3	

Stadgar	Föreskrifter till stadgar
Partiavdelning utanför Sverige omfattar samma som i mom 2, men bildas efter beslut av partistyrelsen.	
Mom 4 Partiavdelningsårsmötet är partiavdelningens högsta beslutande organ och hålls på tid och plats som fastställs av styrelsen.	Mom 4 Ordinarie årsmöte hålls senast vecka 8.
Mom 5 Kallelse till årsmöte skall sändas till registrerade medlemmar. Kallelse skall innehålla erforderliga underlag och handlingar för beslut.	Mom 5 Kallelse skall sändas senast en vecka före årsmöte. Kallelse, *med erforderliga underlag och handlingar*, sändas digitalt till medlemmar *om medlem inte uttryckningen begärt distribution via post eller saknar digital mottagning.* Vid ordinarie årsmöte skall följande ärenden behandlas. 1. Val av funktionärer vid årsmötet 2. Godkännande av kallelse 3. Fastställande av föredragningslista 4. Fastställande av röstlängd 5. Styrelsens verksamhets- och förvaltningsberättelse 6. Revisorernas berättelse 7. Fråga om ansvarsfrihet för styrelsen 8. Fastställande av antalet ledamöter i partiavdelningens styrelse enligt § 5 mom 1 9. Val av ordförande och val av vice ordförande för partiavdelningen 10. Val av övriga ledamöter och eventuella ersättare 11. Val av val- och kampanjledare 12. Val av revisorer och ersättare för dessa 14. Val av valberedning inför nästa ordinarie årsmöte

Stadgar	Föreskrifter till stadgar
	15. Val av ombud till partidistriktsårsmöte enligt § 8 mom 2 16. Val av nomineringskommitté för kommunval (väljs senast året före val) enligt § 18 mom 1 17. Fastställande av valsedlar för kommunfullmäktigeval (avser valår) enligt § 20 18. Fastställande av verksamhetsplan och budget 19. Övriga förslag från styrelsen 20. Motionsbehandling enligt mom 6
Mom 6 Motionsrätt till årsmötet har varje betalande medlem. Motion skall inlämnas till partiavdelningens styrelse för beredning och därefter behandlas av årsmötet.	Mom 6 Motion skall vara insänd till partiavdelningens styrelse senast två veckor före årsmötet, om ej styrelsen beslutat om kortare tid. Med motion menas såväl motion till partiavdelning, partidistrikt som riksting.
Mom 7 Yttrande-, förslags- och rösträtt vid årsmötet har varje betalande medlem. Ledamot och ersättare i partiavdelningens styrelse har dock inte rösträtt i fråga om ansvarsfrihet eller vid val av revisorer.	*Mom 7* *För ny medlem se § 23 mom 1*
Mom 8 Extra partiavdelningsårsmöte hålls om styrelsen så beslutar eller om revisorerna eller minst hälften av medlemmarna skriftligen så begär. Extra årsmöte kan inte fatta beslut i annat ärende än vad som angivits i styrelsens beslut eller skriftlig begäran om extra årsmöte. Kallelse sker som till ordinarie partiavdelningsårsmöte.	
Mom 9 Om partiavdelning inte hållit årsmöte inom föreskriven tid eller på annat sätt inte beaktat	

Stadgar	Föreskrifter till stadgar
stadgarnas krav för årsmöte eller extra årsmöte äger partidistriktets styrelse rätt att ålägga partiavdelningen att på nytt utlysa årsmöte eller extra årsmöte. Om detta inte sker inom två månader äger partidistriktets styrelse rätt att kalla till årsmöte eller extra årsmöte.	
§ 5 Partiavdelningens styrelse Mom 1 Styrelsen består av ordförande och vice ordförande och minst en (1) övriga ledamot. Ordförande och vice ordförande väljs för ett år och övriga ledamöter väljs för en tid av ett eller två år. Därutöver är respektive associerade förbunds lokalordförande ledamot i styrelsen med vice ordförande som ersättare. Mom 2 Styrelsen skall utifrån årsmötets fattade beslut och övriga antagna riktlinjer verkställa och leda partiavdelningens verksamhet.	Mom 1 Partiavdelningsårsmötet avgör om styrelsen också skall innehålla ersättare. För att äga rösträtt i styrelsen skall ledamot för associerat förbund vara medlem av Kristdemokratiska partiet. Mom 2 Partiavdelningens styrelse har till uppgift att: a) leda partiavdelningens verksamheter b) verka för att aktiviteter ordnas c) verka för ökad anslutning till partiet d) handha partiavdelningens ekonomi e) utse funktionärer, t.ex medlemsregister-ansvarig, kassör, sekreterare, studie- och utbildningsledare etc. vilka utses inom eller utom styrelsen f) utse därutöver erforderliga utskott och kommittéer samt anta arbetsordning för dessa g) förbereda ärenden som skall föreläggas årsmöte h) verkställa årsmötets beslut i) *ansvara för medlemsvården* j) främja studie- och utbildningsverksamheten inom partiavdelningen

Stadgar	Föreskrifter till stadgar
	k) utarbeta förslag till verksamhetsplan och budget l) ansvara för den kommunalpolitiska verksamheten i de fall kommunfullmäktigerepresentation saknas, eller efter överenskommelse med kommunfullmäktigegruppen, vara remissorgan gentemot kommunala nämnder och förvaltningar m) fastställa arbetsordning för det kommunpolitiska arbetet n) fatta beslut om fördelning av förtroendeuppdrag o) upprätthålla god kontakt med fullmäktige- och nämndledamöter p) fatta beslut i viktiga principiella kommunpolitiska ärenden q) besluta om användningen av kommunala bidrag till partiet r) förbereda val av nomineringskommitté att förelägga partiavdelningsårsmöte enligt § 18 mom 1 s) tillsätta förhandlings- respektive nomineringsgrupp för nominering av indirekta uppdrag efter allmänna val enligt § 21 t) upprätta valplan u) ansvara för att effektiv och värdig valrörelse bedrivs v) tillse att kandidatnominering vid kommunfullmäktigeval sker enligt fastställda riktlinjer och enligt §§ 18-21 w) *tillse att de av partidistriktsårsmöte fastställda avgifter och sålda tjänster inbetalas inom fastställd tid.*
§ 6 **Upplösning av partiavdelning** Mom 1 Partiavdelning kan inte upplösas så länge minst fem (5) medlemmar motsätter sig det.	

Stadgar	Föreskrifter till stadgar
Mom 2 För att beslut om upplösning skall vara giltigt måste beslut fattas av två på varandra följande partiavdelningsårsmöten, varav ett ordinarie. I kallelse till årsmöte skall anledningen till mötet anges. Partidistriktets styrelse skall underrättas i god tid innan kallelse till första årsmötet sänds ut. Mom 3 Vid upplösning skall partiavdelningens samtliga handlingar och räkenskaper inkl. tillgångar omedelbart överlämnas till partidistriktet. Mom 4 Om inte årsmöte hållits enligt §4 eller kunnat genomföras enligt §4 mom 9, äger partidistriktets styrelse rätt att utlysa årsmöte för att behandla frågan om upplösning av partiavdelningen. Om inte årsmöte kan hållas inom ett år från det att ordinarie årsmöte skulle hållas, äger partidistriktsstyrelsen rätt att besluta om upplösning av partiavdelning eller sammanslagning med annan partiavdelning och överta den ekonomiska förvaltningen.	
Partidistrikt	
§ 7 **Partidistrikt** Mom 1 En eller flera riksdagsvalkretsar utgör geografiskt område för partidistrikt, dock utgör en regionkommun största möjliga geografiska yta för partidistrikt.	

Stadgar	Föreskrifter till stadgar
Mom 2 Partidistriktet är en sammanslutning av alla inom området verksamma partiavdelningar.	Mom 2 För Stockholm och Göteborgs kommuner utgör kommunen partidistrikt, vilket är lika med riksdagsvalkrets. Respektive kommunvalskrets, eller annat område fastställt av partidistriktsstyrelsen, utgör partiavdelningarnas geografiska område. Se vidare § 28 För Region Gotland utgör regionen såväl partidistrikt som partiavdelning.
Mom 3 I regionkommun med flera partidistrikt skall ett samverkansorgan bildas för hantering av regionkommunens gemensamma frågor i enlighet med § 29. Mom 4 Ändring av partidistriktsindelning skall fastställas av partistyrelsen. För att ändring av partidistriktsindelning skall kunna genomföras krävs att minst två tredjedelar av verksamma partiavdelningar *som berörs av förändrad partidistriktsindelning* godkänt förslaget	
§ 8 **Partidistriktsårsmöte** Mom 1 Partidistriktsårsmötet är partidistriktets högsta beslutande organ. Ordinarie partidistriktsårsmöte hålls årligen på tid och plats som fastställs av partidistriktsstyrelsen.	Mom 1 Ordinarie partidistriktsårsmöte hålls senast vecka 14.
Mom 2 Varje partiavdelning har rösträtt genom två ombud och två ersättare samt ytterligare ett ombud och en ersättare för varje fullt 25-tal	Mom 2 Ombudens mandatperiod utgörs av tiden från och med ordinarie partidistriktsårsmöte till och

Stadgar	Föreskrifter till stadgar
medlemmar, utifrån medlemsantalet per den 31 december året före partidistriktsårsmötet. Ersättarna för ombud tjänstgör i den ordning de blivit valda. Mom 3 Kallelse till partidistriktsårsmöte och erforderliga handlingar skall sändas till valda ombud och ersättare.	med dagen före nästa ordinarie partidistriktsårsmöte Mom 3 Kallelse skall sändas senast två veckor före partidistriktsårsmöte. Kallelse och erforderliga handlingar sänds digitalt till ombud och ersättare. *Om ombud eller ersättare inte uttryckningen begärt distribution via post eller saknar digital mottagning.* *Inbjudan till partidistriktsårsmöte sänds digitalt till samtliga medlemmar inom partidistriktet..* Vid ordinarie partidistriktsårsmöte skall följande ärenden behandlas. 1. Val av funktionärer vid partidistriktsårsmöte 2. Godkännande av kallelse 3. Fastställande av föredragningslista 4. Fastställande av röstlängd 5. Partidistriktsstyrelsens verksamhets- och förvaltningsberättelse 6. Revisorernas berättelse 7. Fråga om ansvarsfrihet för partidistriktsstyrelsen 8. Fastställande av antalet ledamöter i partidistriktsstyrelsen. (se § 9 mom 1) 9. Val av ordförande och vice ordförande för partidistriktet 10. Val av halva antalet övriga ledamöter i partidistriktsstyrelsen 11. Val av eventuella ersättare till styrelseledamöterna

Stadgar	Föreskrifter till stadgar
	12. Val av val- och kampanjledare 13. Val av två revisorer och två ersättare 14. Val av valberedning inför nästa ordinarie partidistriktsårsmöte enligt § 17 mom 1 15. Fastställande av arbetsordning för förberedelse av val av valberedning enligt § 16 mom 3 16. Val av ombud till Riksting enligt § 11 mom 3 17. Val av ombud till partifullmäktige enligt § 12 mom 2 18. Val av nomineringskommitté för landstings-/regionfullmäktigeval samt riksdagsval (väljs senast året före val) enligt § 18 mom 1 19 Val av ledamöter och ersättare till regionkommungemensamt organ om det inom regionkommun finns flera partidistrikt enligt § 29 20. Övriga förslag från partidistriktsstyrelsen 21. Motionsbehandling enligt mom 5
Mom 4 Extra partidistriktsårsmöte hålls efter beslut av partidistriktsstyrelsen eller om revisorerna eller minst hälften av partiavdelningarnas styrelser skriftligen så begär. Extra partidistriktsårsmöte kan inte fatta beslut i annat ärende än det som angivits i partidistriktsstyrelsens beslut/skriftlig begäran om extra partidistriktsårsmöte. Kallelse till extra partidistriktsårsmöte sker enligt samma regler som till ordinarie partidistriktsårsmöte.	Mom 4 Extra partidistriktsårsmöte för bland annat fastställande av nästkommande års budget och verksamhetsplan bör hållas under hösten. Extra partidistriktsårsmöte bör hållas året före allmänna val för fastställande av valplan samt valsedlar till regionfullmäktige och riksdag.

Stadgar	Föreskrifter till stadgar
Mom 5 Motionsrätt till partidistriktsårsmöte har betalande medlemmar, partiavdelningar och deras styrelser. Motion skall inlämnas till partidistriktsstyrelsen för beredning och behandlas av partidistriktsårsmöte. Mom 6 Yttrande- och förslagsrätt vid partidistriktsårsmöte har varje betalande medlem inom partidistriktet. Rösträtt äger endast de av partiavdelningarna valda ombuden och partidistriktsstyrelsens ledamöter. Ledamot och ersättare i partidistriktsstyrelsen har dock inte rösträtt i fråga om ansvarsfrihet eller vid val av revisorer. Mom 7 Om partidistrikt inte hållit årsmöte inom föreskriven tid eller på annat sätt inte beaktat stadgarnas krav för årsmöte eller extra årsmöte, äger partistyrelsen rätt att ålägga partidistriktet att ånyo utlysa årsmöte eller extra årsmöte. Om detta inte sker inom två månader äger partistyrelsen rätt att kalla till årsmöte eller extra årsmöte.	Mom 5 Motion skall vara insänd till partidistriktsstyrelse senast fyra veckor före partidistriktsårsmöte, om ej styrelsen beslutat om kortare tid. Med motion menas såväl motion ställd till partidistrikt som riksting. *Mom 6* *För ny medlem gäller vad som anges i § 23 mom 1*
§ 9 **Partidistriktsstyrelsen** Mom 1 Partidistriktsstyrelsen består av ordförande, vice ordförande och minst fem (5) övriga ledamöter Distriktspresidiet väljs för en tid av ett år. Övriga ledamöter väljs för en tid av två år.	Mom 1 Partidistriktsårsmötet avgör om styrelsen också skall innehålla ersättare . För att äga rösträtt i styrelsen skall ledamot för associerat förbund vara medlem av Kristdemokratiska partiet.

Stadgar	Föreskrifter till stadgar
Därutöver är respektive associerade förbunds distriktsordförande ledamot i styrelsen med vice ordförande som ersättare. Mom 2 Partidistriktsstyrelsen skall utifrån partidistriktsårsmötets fattade beslut och övriga antagna riktlinjer verkställa och leda partidistriktets verksamhet.	Mom 2 Partidistriktsstyrelsen skall a) planera och leda distriktets verksamhet b) handha distriktets ekonomi c) förbereda ärenden som skall föreläggas partidistriktsårsmötet d) verkställa partidistriktsårsmötet beslut e) efter varje ordinarie partidistriktsårsmöte tas delegationsordning och reglemente fram som antas av den nyvalda partidistriktsstyrelsen f) utse övriga erforderliga funktionärer för styrelsen, kassör, sekreterare, registeransvarig, kanslichef etc inom eller utom sig g) där utöver utse inom eller utom sig andra erforderliga utskott och kommittéer samt ta fram eventuell arbetsordning för dessa h) verka för ökad anslutning till partiet i) ansvara för den regionpolitiska verksamheten i de fall regionrepresentation ej erhållits, eller efter överenskommelse med regiongruppen, vara remissorgan gentemot regionkommunala förvaltningar j) fatta beslut i viktiga principiella regionpolitiska ärenden k) fastställa arbetsordning för det regionpolitiska arbetet l) fatta beslut i fördelning av förtroendeuppdrag m) om det inom en regionkommun finns flera partidistrikt skall ovan nämnda uppgifter gällande regionpolitiska frågor

Stadgar	Föreskrifter till stadgar
	fattas beslut om i ett regiongemensamt organ enligt § 29 n) främja studie- och utbildningsverksamheten inom partidistriktet o) anställa ombudsman. I de fall ombudsman saknas, utse inom eller utom sig distriktsorganisationssekreterare som ansvarar för ombudsmannens uppgifter p) bistå partiavdelningar i deras verksamhet q) i enlighet med de associerade förbundens stadgar utse representanter till respektive förbunds styrelse r) upprätta valplan och verksamhetsplan att föreläggas partidistriktsårsmöte för beslut s) förbereda val av nomineringskommitté att föreläggas partidistriktsårsmötet enligt § 18 t) löpande följa nomineringskommittéernas arbete u) tillsätta förhandlings- respektive nomineringsgrupp för nominering av indirekta uppdrag efter allmänna val enligt § 21 v) ombesörja att en väl fungerande kandidatnominering till riksdags- och regionval genomförs. Om det inom en regionkommun finns flera partidistrikt skall samordnad nominering genomföras enligt § 18 w) tillse att en effektiv och värdig valrörelse bedrivs inom verksamhetsområdet enligt §§ 18-21 x) *tillse att de av partifullmäktige fastställda avgifter och sålda tjänster till partidistriktet inbetalas inom fastställd tid.*

Stadgar	Föreskrifter till stadgar
Mom 3 Partidistriktsstyrelsen skall inom sig utse ett verkställande utskott.	Mom 3 Verkställande utskottet bör ej i antal ledamöter vara större än motsvarande halva partidistriktsstyrelsen. Verkställande utskottet skall a) handha den kontinuerliga ledningen av partidistriktets verksamhet b) verkställa partidistriktsstyrelsens beslut c) förbereda ärenden som skall föreläggas partidistriktsstyrelsen d) fastställa löne- och arbetsvillkor för anställd personal e) anställa övrig erforderlig personal f) vara valledning om inget annat beslutas av partidistriktsstyrelsen
Partiet	
§ 10 **Partiet** Kristdemokratiska partiets riksorganisation är en samverkan för samtliga partidistrikt och partiavdelningar i Sverige med uppgift att verka för en aktiv och effektiv partiverksamhet i hela landet.	
§ 11 **Riksting** Mom 1 Rikstinget är det kristdemokratiska partiets högsta beslutande organ och fastställer övergripande styrdokument och stadgar, förrättar erforderliga val och behandlar motioner. Rikstinget är offentligt.	Mom 1 Handlingsprogram, inom ramen för övergripande styrdokument, kan fastställas av partistyrelsen.

Stadgar	Föreskrifter till stadgar
Mom 2 Ordinarie riksting hålls första och tredje året mellan två ordinarie allmänna riksdagsval på tid och plats som fastställs av partistyrelsen.	
Mom 3 Rikstingets sammansättning är följande: 1. Varje partidistrikt har rösträtt med två ombud och två ersättare samt ytterligare ett ombud och en ersättare för varje fullt 100-tal medlemmar inom partidistriktet *per den sista december året före partidistriktsårsmötet* 2. Rösträtt har partistyrelsens ledamöter samt associerade förbunds representanter i partistyrelsen 3. De associerade förbunden har, utöver ovan, var för sig rösträtt med fyra ombud och fyra ersättare. Ersättare för ombud tjänstgör i den ordning de blivit valda.	Mom 3 1. Partidistriktsombuds mandatperiod är ett år räknat från vecka 15. 3. Associerade förbundens ombuds mandatperiod avgörs av respektive förbunds stadgar. De associerade förbundens ombud skall vara medlemmar av kristdemokratiska partiet.
Mom 4 Kallelse till riksting och erforderliga handlingar skall sändas till valda ombud och ersättare.	Mom 4 Kallelse skall sändas per post senast fyra veckor före riksting. Kallelse och erforderliga handlingar sänds digitalt till valda ombud och ersättare senast fyra veckor före riksting. Valt ombud *och ersättare* kan begära handlingar per post. Kungörelse om tid och plats till ordinarie riksting skall publiceras på partiets hemsida senast tolv veckor före riksting. Vid ordinarie riksting skall följande ärenden förekomma: 1. Val av funktionärer vid rikstinget

Stadgar	Föreskrifter till stadgar
	2. Godkännande av kallelse 3. Fastställande av föredragningslista och arbetsordning för rikstinget 4. Fastställande av röstlängd 5. Partistyrelsens verksamhets- och förvaltningsberättelse för tiden från förra ordinarie riksting. 6. Revisorernas berättelse 7. Fråga om ansvarsfrihet för partistyrelsen 8. Val av ordförande samt förste och andre vice ordförande för partiet 9. Val av övriga ledamöter i partistyrelsen 10. Val av ersättare till partistyrelsen 11. Val av minst två revisorer och två ersättare samt en auktoriserad revisor 12. Val av valberedning för tiden intill nästa ordinarie riksting enligt § 16 mom 1 13. Förslag från partistyrelsen 14. Motionsbehandling enligt mom. 5
Mom 5 Motionsrätt till riksting har betalande medlemmar samt partiavdelningar, partidistrikt och deras styrelser. Motion bör behandlas av partiavdelnings årsmöte och sänds därefter till partidistriktet. Motion behandlas av partidistriktsårsmöte och sänds vidare med yttrande till partistyrelsen. Partidistriktets förslag till beslut skall följas av motivering. Motioner gällande organisationsfrågor hanteras på samma sätt, men tillställs och behandlas årligen av ordinarie partifullmäktige, se § 13 mom. 6. Vad som avses med organisationsfrågor avgörs av partistyrelsen.	Mom 5 Motion med yttrande till riksting eller partifullmäktige skall vara partistyrelsen tillhanda senast vecka 16 det år riksting anordnas och senast åtta (8) veckor före partifullmäktige För att en motion till riksting ska sändas vidare för behandling på riksting, oavsett om motionen fått bifall eller avslag, ska partidistriktsårsmöte med minst 1/3 av ombudens röster besluta att motionen skall sändas vidare, Motion som ej fått 1/3 av rösterna skall inkl. yttrande sändas för kännedom till partistyrelsen.

Stadgar	Föreskrifter till stadgar
Härutöver har associerade förbunds årskonferenser och förbundsstyrelser motionsrätt. Mom 6 Yttranderätt vid rikstinget har varje betalande medlem av partiet. Förslagsrätt och rösträtt har tjänstgörande ombud enligt mom 3 samt tjänstgörande mötesordförande. Ledamot och ersättare i partistyrelsen har dock inte rösträtt i fråga om ansvarsfrihet och val av revisorer. Mom 7 Extra riksting skall hållas när rikstinget, partifullmäktige eller partistyrelsen så beslutar, eller om minst hälften av partidistrikten så begär. Extra riksting kan inte fatta beslut i annat ärende än vad som angivits i beslutet om extra riksting. Kallelse till extra riksting sker enligt regler som anges i mom 4.	Mom 6 *För ny medlem gäller vad som anges i § 23 mom 1*
§ 12 **Partifullmäktige** Mom 1 Partifullmäktige är partiets högsta beslutande organ när riksting ej är samlat. Mom 2 1. Varje partidistrikt har rösträtt genom ett ombud och en ersättare samt ytterligare ett ombud och en ersättare för varje fullt 500-tal medlemmar utifrån medlemsantalet per den 31 december året före partidistriktsårsmötet.	Mom 2 1. Partidistriktets ombuds mandatperiod är ett år räknat från vecka 15. Ombud bör vara ledamot eller ersättare av partidistriktsstyrelsen.

Stadgar	Föreskrifter till stadgar
2. Partistyrelsen har rösträtt genom sju (7) ombud och sju ersättare	2. Partistyrelsens ombuds mandatperiod utgörs av tiden från ordinarie partifullmäktige intill nästa ordinarie partifullmäktige
3. Associerade förbund har rösträtt genom två (2) ombud och två ersättare. Ersättare för ombud tjänstgör i den ordning de blivit valda.	3. Associerade förbunds ombud äger rösträtt förutsatt att respektive ombud är medlem av Kristdemokratiska partiet. Dess mandatperiod bestäms av respektive förbunds stadgar.
	4. Yttranderätt har ersättare, två representanter för ombudsmannaföreningen och två representanter för fackklubben samt övriga adjungerade. Närvarorätt har därutöver särskilt inbjudna.
	5. Motionär (avseende organisationsmotion) har närvaro- och yttranderätt vid behandling av egen motion.
Mom 3 Partifullmäktige har till uppgift att behandla principfrågor gällande partiets verksamhet, ekonomi, verksamhetsplanering samt principiella frågor gällande valrörelsen och former för valrörelsearbetet.	Mom 3 Partifullmäktige skall a) behandla principfrågor gällande riksorganisationens ekonomi samt fastställa budgetramar, *fastställa medlemsavgift och principer för fördelning av dessa mellan riksorganisation och partiavdelning,* avsättning till valfond och avgifter för sålda tjänster b) behandla principfrågor gällande partiets verksamhetsplanering samt fastställa verksamhetsplan c) behandla principfrågor gällande partiets valrörelse genom att fastställa former för *medlemsomröstning,*

Stadgar	Föreskrifter till stadgar
	nomineringsriktlinjer samt central valplan. d) behandla motioner gällande organisationsfrågor enligt § 11 mom 5 e) behandla frågor som partistyrelsen eller enskilt ombud i partifullmäktige önskar ta upp. Förslag från ombud skall vara partistyrelsen tillhanda senast fyra veckor före partifullmäktige. f) vid ordinarie eller extra partifullmäktige välja nomineringskommitté för Europaparlamentsvalet enligt § 18 mom 1 samt fastställa valsedel till Europaparlamentsvalet enligt § 20 mom 4
Mom 4 Partifullmäktige hålls minst en gång per kalenderår efter kallelse från partistyrelsen. Därutöver då partistyrelsen så beslutar eller då minst hälften av partifullmäktiges ombud eller om revisorerna skriftligen så begär.	Mom 4 Ordinarie partifullmäktige skall hållas årligen före oktober månads utgång.
Mom 5 Kallelse och erforderliga handlingar till partifullmäktige skall sändas till valda ombud	Mom 5 Kallelse med erforderliga handlingar sänds digitalt till ombud och ersättare *senast två veckor före partifullmäktige.* Ombud kan begära handlingar per post. Vid partifullmäktige skall följande ärenden förekomma: 1. val av funktionärer 2. godkännande av kallelse 3. fastställande av föredragningslista 4. fastställande av röstlängd 5. motionsbehandling av organisationsfrågor 6. *fastställande av budget och medlemsavgift för nästkommande år* 7. *fastställande av verksamhets-nominerings- och valplan.*

Stadgar	Föreskrifter till stadgar
Mom 6 För motioner och motionsrätt till partifullmäktige rörande organisationsfrågor gäller samma regler och tidsgränser som föreskrivs i § 11 mom 5.	8. *övriga* förslag från partistyrelsen 9. förslag från enskilda ombud 10. val av nomineringskommitté för Europaparlamentsval (senast året före val) 11. fastställande av valsedel för Europaparlamentsvalet (valåret)
§ 13 **Partistyrelsen** Mom 1 Partistyrelsen är partiets högsta beslutande organ när riksting eller partifullmäktige ej är samlat. Mom 2 Partistyrelsen består av ordförande, förste och andre vice ordförande vilka utgör partipresidium. Fjorton (14) övriga ledamöter och sju (7) ersättare samt ordförandena i de associerade förbunden och en ersättare. Partipresidiet samt övriga ledamöter *och ersättare* väljs för en tid av två år. Ersättarna tjänstgör i partistyrelsen i den ordning de valts in. Ersättarna för ordförandena i de associerade förbunden utses av respektive förbunds riksorganisation. Partisekreteraren, som utses av partistyrelsen, har yttrande- och förslagsrätt i partistyrelsen.	Mom 2 De associerade förbundens representanter skall vara medlemmar i Kristdemokratiska partiet.

Stadgar	Föreskrifter till stadgar
Mom 3 Partistyrelsen skall utifrån riksting och partifullmäktige fattade beslut, antagna planer och riktlinjer samt verkställa och leda partiets verksamhet.	Mom 3 Partistyrelsen skall a) planera, leda och samordna partiets verksamhet b) inför varje verksamhetsår anta en delegationsordning c) verkställa beslut fattade av riksting och partifullmäktige d) kontinuerligt informera organisationen om sina beslut och ställningstaganden e) handha riksorganisationens ekonomi f) förbereda ärenden som skall föreläggas riksting och partifullmäktige g) fatta beslut i viktiga principiella rikspolitiska frågor h) fatta beslut i viktiga principiella europaparlamentsfrågor i) i samråd med riksdagsgruppen, vid varje mandatperiods början, anta arbetsordning för det riksdagspolitiska arbetet j) i samråd med europaparlamentsgruppen, vid varje mandatperiods början, anta arbetsordning för europaparlamentsarbetet k) förbereda val av nomineringskommitté inför europaparlamentsval enligt § 18 mom 1 l) tillsätta förhandlings- respektive nomineringsgrupp för nominering av indirekta uppdrag efter allmänna val enligt § 21 m) anta arbetsordning för övriga utskott och kommittéer utsedda inom eller utom styrelsen n) utse och anställa partisekreterare o) fatta beslut om fördelning av rikspolitiska förtroendeuppdrag

Stadgar	Föreskrifter till stadgar
Mom 4 Partistyrelsen skall inom sig utse ett verkställande utskott och därutöver inom eller utom sig andra erforderliga utskott och kommittéer.	p) i enlighet med associerade förbunds stadgar utse representanter till respektive förbunds styrelse
§ 14 **Verkställande utskottet** Mom 1 Verkställande utskottet består av partipresidiet samt minst två (2) övriga ledamöter. Mom 2 Verkställande utskottet skall utifrån partistyrelsens fattade beslut handha den kontinuerliga ledningen av partiets verksamhet.	Mom 1 Verkställande utskottet ska i antal ledamöter ej överstiga hälften av antalet ledamöter i partistyrelsen. Mom 2 Verkställande utskottet skall a) verkställa partistyrelsens beslut b) vara operativt ansvarig ledning för partiets verksamhet c) förbereda ärenden som skall föreläggas partistyrelsen. d) förbereda anställning av partisekreterare
Gemensamma bestämmelser	*Detta avsnitt är en gemensam skrivning för partiets olika nivåer avseende räkenskaper, redovisning och valberedning.*
§ 15 **Räkenskaper och revision** *Mom 1* *Räkenskapsåret omfattar kalenderår.* Mom 2 Revisionen omfattar både verksamhet och förvaltning och följer kalenderår. Granskningen skall följa god revisionssed.	

Stadgar	Föreskrifter till stadgar
Mom 3 Minst två revisorer och två ersättare för vardera partiavdelningen respektive partidistrikt skall väljas av partiavdelningsårsmöte respektive partidistriktsårsmöte. Två revisorer och två ersättare samt en auktoriserad revisor för riksorganisationen utses av rikstinget. Revisorernas mandatperiod är från ordinarie årsmöte/riksting intill nästa ordinarie årsmöte/riksting. Ansvarsutkrävandet avser också associerade förbunds ledamöter i respektive nivås styrelse.	Mom 3 *Överordnad nivå äger rätt att begära revisionskontroll.* *Om revision inte genomförs inom utsatt tid eller enligt god revisionssed äger överordnad nivå rätt att besluta att revision av verksamhet och förvaltning ska genomföras med dennes revisorer och med rätt att upprätta revisionsberättelse.*
Mom 4 *Partiavdelning och partidistrikt* Erforderliga handlingar avseende partiavdelning och partidistrikt skall överlämnas till respektive revisorer i så god tid att partiavdelningsstyrelse och alla medlemmar samt partidistriktsstyrelse och valda ombud kan delges bokslutet och revisionsberättelse avseende verksamhet och förvaltning *i samband med kallelse till årsmöte*	
Mom 5 *Partiet* Erforderliga handlingar avseende riksorganisationens verksamhet skall överlämnas till revisorerna så att partistyrelsen senast sista juni årligen kan delges bokslut och revisionsberättelse avseende verksamhet och förvaltning. Röstberättigade rikstingsombud ska i *samband med kallelse* delges bokslutet och	*Mom 5* *Kassör bör vara ledamot av styrelsen. Handhavande av bokföring kan göras av extern utförare/redovisningsbyrå.*

Stadgar	Föreskrifter till stadgar
revisionsberättelsen avseende verksamhet och förvaltning de två senaste verksamhetsåren. Det år riksting ej hålls skall partifullmäktige delges handlingar avseende senaste verksamhetsåret. Partifullmäktige ska avlämna yttrande/förslag till rikstinget. *Mom 6* *Partiavdelning och partidistrikt ska utse kassör/kassaförvaltare.*	 *Mom 6* *Partiavdelning och partidistrikt skall utse tecknare av konto i bank med minst två i förening.*
§ 16 **Valberedning** Mom 1 *Partiavdelning* Vid ordinarie partiavdelningsårsmöte utses en valberedning bestående av ordförande och minst två (2) övriga ledamöter. *Partidistrikt* Vid ordinarie partidistriktsårsmöte utses en valberedning bestående av ordförande och minst fyra (4) övriga ledamöter. *Partiet* Vid ordinarie riksting utses en valberedning bestående av ordförande och åtta (8) övriga ledamöter. Ordförande väljs för en tid av två (2) år. Övriga ledamöter väljs för en tid av fyra (4) år, på så sätt att ordföranden och fyra ledamöter väljs vid varje ordinarie riksting. Mom 2 Valberedningen har att bereda de val som skall förrättas vid respektive årsmöte/riksting. Valberedningen har ansvar att fortlöpande följa respektive verksamhetsnivås arbete och	 Mom 1 *Partiavdelning* Ledamot av valberedningen bör ej vara ledamot av styrelsen. *Partidistrikt* Ledamot av valberedningen ska ej vara ledamot av styrelsen. *Partiet* Ledamot i valberedningen ska ej vara ledamot av styrelsen. Mom 2 Valberedningen skall a) för respektive nivå förbereda val av funktionärer vid årsmöte och vid riksting/partifullmäktige.

Stadgar	Föreskrifter till stadgar
inhämta synpunkter för val av styrelse och övriga funktioner från berörda medlemmar, partiavdelningar och partidistrikt.	b) för respektive nivå förbereda val av ombud till partidistriktsårsmöte, ombud till riksting samt partifullmäktige c) för respektive nivå förbereda val av styrelse d) i sitt arbete ta hänsyn olika etnisk bakgrund, kön, ålder, kompetens, erfarenhet, yrke, bostadsort, intressen etc. Valberedningens förslag skall för partiavdelnings- och partidistrikts årsmöte och riksting delges röstberättigade medlemmar / ombud senast då handlingar skall tillställas enligt §§ 4, 8 och 11.
Mom 3 Nomineringsgrupp för förberedande av val av valberedning skall utses på partidistriktsårsmöte respektive riksting.	Mom 3 För partiavdelning lämnas förslag på ledamöter till valberedning vid partiavdelningsårsmötet. För partidistrikt skall en grupp av partiavdelningarnas ordförande inom partidistriktet utgöra nomineringsgrupp för val av valberedning. För partiet ska en beredningsgrupp lämna förslag på valberedning. Beredningsgruppen utses av partifullmäktige och utgöras av en grupp av alternerande distrikts-ordföranden. Information om vilka som utgör beredningsgrupp tillställs rikstingsombuden i samband med kallelse till riksting.
Nomineringar- valförberedelser	
§ 17 Riktlinjer Partifullmäktige har att upprätta plan och riktlinjer för partiets nominerings- och valförberedande arbete.	Varje partiavdelning och partidistrikt ska utifrån partifullmäktiges upprättade plan

Stadgar	Föreskrifter till stadgar
	och riktlinjer utforma lokala och regionala planer.
§ 18 **Nomineringsförfarande** Mom 1 För nominering till kommunvalet skall partiavdelningens årsmöte tillsätta en nomineringskommitté. För nominering till regionfullmäktigeval skall partidistriktsårsmötet tillsätta en nomineringskommitté För nominering inom en regionkommun med mer än ett partidistrikt skall gemensam nominering genomföras. För nominering till riksdagsval skall partidistriktsårsmötet tillsätta en nomineringskommitté. För nominering till europaparlamentet skall partifullmäktige tillsätta en nomineringskommitté. Nomineringskommitté skall väljas årligen, eller senast året före val, vid årsmöte/partifullmäktige. Mom 2 Samtliga partimedlemmar och styrelse i partiavdelning och partidistrikt samt styrelserna i de associerade förbundens lokal-distrikts- och riksorganisationer äger rätt att nominera kandidater till de allmänna valen samt europaparlamentsvalet. Mom 3	Mom 1 Respektive nivås styrelse förbereder val av nomineringskommitté att föreläggas årsmöte/partifullmäktige. De inom en regionkommun verksamma partidistriktsstyrelserna förbereder val av nomineringskommitté för val vid gemensamt regionårsmöte. De inom en regionkommun verksamma partidistrikten ska gemensamt utarbeta nomineringsriktlinjer för förberedelse och genomförande av nomineringsprocessen. För partidistrikt kan det vara samma nomineringskommitté för förberedelse av regionfullmäktigeval som för riksdagsval. Mom 2 Hur nominering kan utföras anges i respektive nivås nomineringsriktlinjer.

Stadgar	Föreskrifter till stadgar
Nomineringsförslag skall för att kunna beaktas av nomineringskommittén vara insända på tid som fastställs av respektive styrelse. Mom 4 Alla medborgare som är valbara enligt lag till respektive val kan nomineras till rådgivande medlemsomröstning samt till slutlig valsedel. Rätt att nominera nya kandidater till valsedel föreligger fram till dess att fastställande sker vid årsmöte eller partifullmäktige.	Mom 4 Kandidat ska senast då slutlig valsedel rapporteras in till valmyndighet vara medlem av kristdemokratiska partiet samt undertecknat kandidatförsäkran.
§ 19 **Rådgivande medlemsomröstning** Mom 1 En rådgivande medlemsomröstning genomförs bland partiets medlemmar inför de allmänna valen. I medlemsomröstningen skall som kandidater delta de som blivit nominerade i enlighet med § 18 mom 2, samt de som nomineringskommittén därutöver för upp som kandidater. Medlemsomröstningens resultat ska redovisas senast i samband med kallelse till extra årsmöte (nomineringsmöte). I händelse av om- eller extra val genomförs ingen medlemsomröstning.	Mom 1 Partifullmäktige fastställer riktlinjerna för medlemsomröstningen. I partiavdelning och partidistrikt bör en medlemsomröstning genomföras. Beslut om detta ska fattas av partiavdelningsårsmöte respektive partidistriktsårsmöte senast året före allmänna val. Medlemsomröstningen genomförs genom att samtliga partimedlemmar erbjuds att delta. Medlemsomröstningen skall genomföras på sådant sätt att rösthemligenheten kan garanteras. Röstlängd för medlemsomröstningen utgörs av registrerade medlemmar två veckor före omröstningen inleds. För medlemsomröstning till regionfullmäktige inom en regionkommun med mer än ett partidistrikt har respektive

Stadgar	Föreskrifter till stadgar
	partidistrikt ansvar för medlemsomröstningens genomförande. Listan för medlemsomröstningen ska ha en bred sammansättning. Alla nominerade kandidater som gett sitt medgivande skall finnas med i medlemsomröstningen. Medlemsomröstningsresultatet ska redovisas i enligt med de riktlinjer partifullmäktige fastställt*, dock senast i samband med att kallelse sänds till nomineringsmöte.*
Mom 2 En rådgivande omröstning skall genomföras inför europaparlamentsvalen. I omröstningen skall som kandidater delta de som blivit nominerade i enlighet med § 18 mom 2, samt de nomineringskommittén därutöver fört upp som kandidater.	Mom 2 Partifullmäktige fastställer riktlinjerna för omröstning. Rösträtt i omröstningen har ombud till partidistriktsårsmöte. Omröstning sker *digitalt utifrån ovan fastställda riktlinjer.* Omröstningens resultat ska redovisas senast i samband med kallelse till partifullmäktige för fastställande av valsedel.
§ 20 **Fastställande av valsedel** Mom 1 Listor för val till kommunfullmäktige fastställs av partiavdelningsårsmötet. Mom 2 Listor för val till regionfullmäktige samt till riksdagsval avseende riksdagsvalkrets fastställs av partidistriktsårsmötet.	Mom 2 Listor för regionvalkretsar kan, om partidistriktsårsmötet så beslutar, fastställas på valkretsvisa nomineringsmöten. Representationsrätten

Stadgar	Föreskrifter till stadgar
För fastställande av listor till regionfullmäktige inom en regionkommun med mer än ett partidistrikt ska samordnad nominering och fastställande av valsedlar genomföras.	på dessa fastställs av partidistriktsårsmötet i samband med delegationsbeslut. Kallelse sker på samma sätt som till partidistriktsårsmöte § 8 mom 2. Samordnad nominering och fastställande av listor till regionfullmäktige inom regionkommun med mer än ett partidistrikt skall föregås av gemensamma beslut om riktlinjer och hantering för samtliga inom kommunen verksamma partidistrikt. Eventuell rikslista fastställs av partifullmäktige. Listor bör fastställda senast fyra (4) veckor innan sista dag för registrering till valmyndighet.
Mom 3 Listor vid om- eller Extra val till något av de allmänna valen fastställs av partiavdelningsstyrelse respektive partidistriktsstyrelse med utgångspunkt från fastställd lista inför senast föregående allmänna val.	Mom 3 Eventuell rikslista fastställs av partistyrelsen.
Mom 4 Lista för val till Europaparlamentsval fastställs av partifullmäktige.	Mom 4 Lista till Europaparlamentsvalet ska fastställas av partifullmäktige senast två veckor innan registrering av valsedel skall göras till valmyndigheten Mom 5 Kandidat på valsedel skall vara medlem samt undertecknat kandidatförsäkran senast då slutlig valsedel rapporteras till valmyndigheten.

Stadgar	Föreskrifter till stadgar
§ 21 **Efter allmänna val** Mom 1 För förhandling och nominering till indirekta förtroendeuppdrag som ledamöter i nämnder, styrelser och övriga organ efter allmänna val ska respektive nivås styrelse tillsätta en nominerings- respektive förhandlingsgrupp. Förhandlings- respektive nomineringsgrupp väljs årligen. Mom 2 Nominering till och beslut om indirekta uppdrag som politiskt valda ledamöter i nämnder, styrelser och övriga organ görs av respektive nivås styrelse.	Mom 1 Särskild arbetsordning för beredning och hantering av förhandlingar, nomineringsprocess och beslut gällande indirekta val efter allmänna val ska antas av respektive nivås styrelse. För förhandling och nominering inom en regionkommun med mer än ett partidistrikt skall en gemensam nominerings-respektive förhandlingsgrupp tillsättas med representant från varje inom området verksamt partidistrikt. *Mom 2* *Kommunal/regionråd utses av respektive nivås styrelse, efter samråd med resp fullmäktigegrupp.*
Allmänna bestämmelser	*Här är ett antal frågor som är av gemensam karaktär, oavsett nivå i partiet*
§ 22 **Beslutsförhet** Mom 1 Vid årsmöte, partifullmäktige och riksting är församlingen beslutsmässig utifrån fastställt antal registrerade röstberättigade. Mom 2 Partiets olika styrelser, kommittéer och utskott är beslutsmässiga om minst halva antalet ledamöter deltar. Alla beslut av partiets olika organ skall, då inget annat anges i dessa stadgar, fattas med enkel majoritet med ordförandes utslagsröst vid lika röstetal. Mom 3	

Stadgar	Föreskrifter till stadgar
Vid tjänstetillsättning, nominering, personval samt fastställande av valsedel till allmänt val och europaparlamentsval sker beslut med acklamation. Om mer än ett förslag föreligger och röstberättigat ombud*/medlem* begär skall sluten omröstning genomföras. Vid lika röstetal avgörs val och fastställande av valsedel och tjänstetillsättning genom lottning. Mom 4 För att ett ärende skall behandlas *vid årsmöte, partifullmäktige eller riksting,* skall ärendet vara berett av respektive nivås styrelse.	
§ 23 **Rösträtt, yttrande och förslagsrätt** Mom 1 Medlems rösträtt samt yttrande och förslagsrätt vid årsmöte/riksting kan endast utövas av betalande medlem. Undantag för hedersmedlemmar utsedda enligt § 3. Mom 2 Partiavdelnings och partidistrikts ombudsrätt vid årsmöte, partifullmäktige eller riksting upphör att gälla om inte föregående års fastställda avgifter vid årsmöte, partifullmäktige eller riksting erlagts till respektive beslutsnivå. Mom 3	Mom 1 För att utöva rösträtt, yttranderätt och förslagsrätt ska medlemsavgift erlagts senast den sista december året före beslutstillfälle. För ny medlem ska medlemsavgift erlagts senast fyra veckor före beslutstillfälle. Mom 2 För partiavdelning eller partidistrikt gäller att de av partidistrikt eller partiet fastställda ekonomiska ramarna, genom valda ombud, är ett gemensamt åtagande varför respektive nivå har en skyldighet att betala för köpta tjänster och erlägga de avgifter som är gemensamt beslutade, för att erhålla rösträtt. Att inte ha deltagit i beslut vid partidistriktsårsmöte, partifullmäktige eller riksting ger inte rätt till undantag.

Stadgar	Föreskrifter till stadgar
Röstning genom fullmakt är ej tillåten.	
§ 24 **Valbarhet** Mom 1 Valbar till interna uppdrag för partiet är medlem av Kristdemokratiska partiet och som betalat medlemsavgift. Mom 2 Valbar till indirekta förtroendeuppdrag i kommun/regionkommun eller nationellt är den som enligt lag är valbar och som är medlem av Kristdemokratiska partiet och betalat medlemsavgift.	Mom 1 Medlem kan, om särskilda skäl föreligger, inneha ett internt uppdrag för partiet i annan partiavdelning om denna partiavdelning så beslutar. Mom 2 Om det i aktuell kommun/regionkommun inte finns partiavdelning skall den förtroendevalde vara medlem i angränsande partiavdelning.
§ 25 **Jäv** Mom 1 Frågan om jäv gäller endast i handläggning av organisatoriska förvaltningsbeslut för partiet, ej vid handläggning av politiska beslut/ställningstaganden *enligt § 5 mom 2 p) och § 9 mom 2 j)* Mom 2 Den som är jävig i ett ärende i styrelsens arbete får inte delta eller närvara vid handläggning av ärendet. Mom 3 En förtroendevald eller tjänsteman är jävig om, - saken angår denne själv eller någon denne närstående och om ärendets utgång kan väntas medföra synnerlig nytta eller skada för denne själv eller dennes närstående eller - om det i övrigt finns någon särskild omständighet som är ägnad att rubba	

Stadgar	Föreskrifter till stadgar
förtroendet till dennes opartiskhet i ärendet. Mom 4 Uppstår skilda meningar om jäv skall omröstning ske i frågan. Den som beslutet berör får ej delta i beslutet. Vid lika röstetal gäller ordförandes utslagsröst. Sluten omröstning gäller ej i detta beslut. *Mom 5* *Jäv i förtroendeuppdrag inom kommun- region och riksdag gäller jävsregler enligt lag.*	
§ 26 **Medlems initiativ** Medlem äger rätt att inlämna förslag till styrelsen i partiavdelning, partidistrikt eller riksorganisation. Medlem äger rätt att nominera personer till interna uppdrag inom partiet eller för indirekta uppdrag i beslutande församling. Förslag, nominering, skall avse det geografiska område varinom medlemmen är registrerad.	Förslag/initiativ skall vara skriftligt och inkomma till styrelsen i så god tid att frågan kan beredas. Förslag/initiativ ska behandlas snarast möjligt.
§ 27 **Kommun/stadsdelsföreningar och nätverk.** Mom 1 Partiavdelning äger rätt att bilda kommun-stadsdelsföreningar för en begränsad geografisk del av kommunen. Kommun- och stadsdelsförening arbetar utifrån fastställda riktlinjer med återrapporteringsskyldighet till partiavdelningen.	Mom 1 Kommun- och stadsdelsförening behöver ej vara juridiska personer. Föreningen är en del av partiavdelningens verksamhet. Medlemmar i kommun- och stadsdelsförening är de registrerade inom det geografiska område som föreningen avser. *Principen om "kommun/stadsdelsförening" är även tillämplig i det fall en partiavdelning*

Stadgar	Föreskrifter till stadgar
	omfattar mer än en kommun, då resp kommun utgör en "kommundelsförening".
Mom 2 Partiavdelning eller partidistrikt äger rätt att bilda nätverk omkring särskilt intresseområde. Nätverk har till uppgift att utveckla och förnya partiets politik inom sitt specifika område. Nätverk arbetar utifrån fastställda riktlinjer, med återrapporteringsskyldighet till partiavdelning respektive partidistrikt.	Mom 2 Nätverken är ej juridiska enheter, utan är en del av partiavdelningens eller partidistriktets verksamhet. Ett nätverk äger rätt att verka över hela partiavdelningens respektive partidistriktets geografiska område. Om nätverket önskar företräda eller uttala sig å partiets vägnar, ges mandat från den nivå var inom nätverket verkar. Medlem i nätverket kan de medlemmar vara som är registrerade inom aktuellt verksamhetsområde. Därutöver kan nätverket knyta till sig ej partianslutna invånare. De har dock inte besluts- eller uttalande rätt för föreningen. Kommun- och stadsdelsförening samt nätverk skall årligen till respektive styrelsen redovisa sin verksamhet samt inför varje nytt kalenderår förelägga ett förslag till inriktning/arbetsplan.
§ 28 **Tilläggsstadgar** Partiavdelning, partidistrikt eller samverkansorgan kan, då särskilda skäl föreligger, utforma tilläggsstadgar. Efter framställan från ovan fastställs tilläggsstadgar av partistyrelsen för att bli gällande.	För samverkansorgan inom en regionkommun med mer än ett partidistrikt (§ 29) kan särskilda tilläggsstadgar upprättas för organisationen av verksamheten och ansvara för gemensamma uppdrag enligt § 8 mom 2 *Tillämpningsföreskrifter* **avseende Stockholm Göteborg och Gotland**

Stadgar	Föreskrifter till stadgar
	Mom 1 Kristdemokraterna i Stockholms kommun äger rätt att ha undantag från bestämmelserna i § 4 mom 1 angående partiavdelning med tillämpning av § 7 mom 1 att i egenskap av en riksdagsvalkrets utgöra ett partidistrikt och med uppgifter i §§ 7-9. Respektive kommunvalkrets eller annat område beslutat av partidistriktsstyrelsen, inom Stockholms kommun bildar partiavdelning i enlighet med uppgifter i §§ 4-6. *Mom 2* *Kristdemokraterna i Göteborgs kommun äger rätt att ha undantag från § 4 mom 1 och § 7 mom 1 för att fullfölja såväl partiavdelningens som partidistriktets uppgifter. Kristdemokraterna Göteborgs kommun fullföljer de tillämpliga delar som i övrigt anges i §§ 4-9, med undantag av de delar som avser Regionkommunens verksamhet.* *För kallelse till och röstberättigande vid årsmöte gäller det som anges i § 4 mom 5 och 6, men med möjlighet att hålla årsmöte enligt § 8 mom 1.* Mom 3 Kristdemokraterna *region* Gotland äger rätt att ha undantag från § 4 mom 1 och § 7 mom 1 för att fullfölja såväl partiavdelningens som partidistriktets uppgifter. För *kallelse till och* röstberättigande vid årsmöte gäller det som anges i § 4 mom 5 och 6 *men med möjlighet att hålla årsmöte enligt § 8 mom*

Stadgar	Föreskrifter till stadgar
	1. I övrigt fullföljer de tillämpliga delar som i övrigt anges i §§ 4-9.
§ 29 **Samverkansorgan inom regionkommun** Mom 1 I det fall en regionkommun omfattar mer än ett partidistrikt skall ett samverkansorgan bildas mellan de berörda partidistrikten. Mom 2 Samverkansorganet leds av en ledning som minst skall bestå av två (2) ledamöter och två ersättare från vart och ett av partidistrikten. Mom 3 Samverkansorganet fullföljer för de berörda partidistrikten de delar i § 9 mom 2 som avser uppgifter för det regionkommunala politiska arbetet.	Mom 2 Respektive partidistrikt utser representanterna vid respektive partidistriktsårsmöte. Mom 3 Samverkansorganet skall: a) ansvara för den regionkommunala politiska verksamheten b) i de fall regionfullmäktigemandat ej erhållits, eller efter överenskommelse med regiongruppen, vara remissorgan gentemot regionkommunala förvaltningar c) fatta beslut i viktiga principiella regionkommunala politiska ärenden d) fastställa arbetsordning för det regionkommunala politiska arbetet, som skall förankras i respektive partidistrikt e) fatta beslut i fördelning av förtroendeuppdrag inom regionkommunen *f) fatta beslut om hantering av regionkommunala partistöd.*
§ 30 **Utträde ur partiet** Medlem kan på egen begäran begära utträde ur partiet. Utträde skall beviljas omgående utan krav på särskild motivering.	Medlem som på egen begäran begärt utträde ur partiet kan inte bli medlem på

Stadgar	Föreskrifter till stadgar
	nytt i partiet förrän en tid av sex månader gått från begäran om utträde gjordes.
§ 31 **Uteslutning av medlem** Medlem, som bryter mot partiets stadgar eller som genom sitt uppträdande skadar partiets anseende och varumärke, kan uteslutas ur partiet. Begäran om uteslutning väcks av partiavdelning varefter den överlämnas till partidistriktet som avger yttrande varefter frågan förs upp till partistyrelsen som efter hörande av partiavdelning och partidistrikt fattar beslut. Partidistrikt äger genom partidistriktsstyrelse rätt att till partistyrelse initiera fråga om uteslutning. *Partistyrelsen beslutar efter hörande av partidistriktet.* Partistyrelsen äger rätt att på eget initiativ uppta *och besluta i* uteslutningsärende. Medlem som uteslutits kan ej på nytt bli medlem förrän partistyrelsen har upphävt beslut om uteslutning.	
§ 32 **Ändring av stadgar och föreskrifter** Mom 1 För ändring av dessa stadgar krävs ett enhälligt beslut av ordinarie riksting eller två tredjedels majoritet av två på varandra följande riksting varav ett ordinarie. Mom 2 För ändring av föreskrifter i dessa stadgar krävs *enkel majoritet vid ett ordinarie riksting,*	

Stadgar	Föreskrifter till stadgar
eller två tredjedels majoritet vid ett ordinarie partifullmäktige, eller enkel majoritet vid två på varandra följande partifullmäktige varav ett ordinarie.	
§ 33 **Tolkningsföreträde** **Mom 1** Partistyrelsen har tolkningsföreträde och äger rätten att tolka stadgarna mellan ordinarie riksting. Mom 2 Medlem som önskar en överprövning av partiavdelnings eller partidistrikts stadgetolkning äger rätt att gör en anmälan till partistyrelsen för ställningstagande i frågan. Anmälan ska inkommit till partistyrelsen inom 30 dagar från den aktuella händelsen.	

Vid frågor kontakta parti- och riksdagskansli

Kristdemokraterna
Box 2373
103 18 Stockholm
Tel: 08-723 25 00
E-post: info@kristdemokraterna.se
Hemsida: www.kristdemokraterna.se

Antagna KF 2015-09-14 § 132

RIKTLINJER FÖR UTBETALNING AV PARTISTÖD

I Kommunallagen (1991:900) finns de grundläggande bestämmelserna om kommunalt partistöd. I Borgholms kommun ska därutöver följande gälla:

§ 1 Rätt till partistöd

Det lokala partistödet i Borgholms kommun utgår till politiska partier som är representerade i kommunfullmäktige i enlighet med vad som föreskrivs i 2 kap 9 § andra stycket Kommunallagen.

§ 2 Grundstöd och mandatstöd

Partistödet uppgår till 18,34 % av prisbasbeloppet multiplicerat med antal mandat i kommunfullmäktige. Partistödet består av

- ett grundstöd, som uppgår till 40 % av det totala partistödet och fördelas mellan antal representerade partier i kommunfullmäktige.
- ett mandatstöd, som uppgår till 60 % av det totala partistödet och fördelas per mandat.

§ 3 Fördelning av partistöd

Vid fördelning av partistöd beaktas endast mandat för vilken en vald ledamot är fastställd enligt 14 kap Vallagen (2005:837).
Partistöd utgår inte efter det att representationen upphört.
Partistöd får bara ges till ett parti som är en juridisk person.

§ 4 Redovisning och granskning

En mottagare av partistöd ska årligen lämna en skriftlig redovisning, exempelvis årsredovisning, som visar att partistödet, i enlighet med 2 kap 9 § andra stycket Kommunallagen har använts för att stärka partiets ställning i den kommunala demokratin.

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

En av mottagaren utsedd särskild granskare ska granska om redovisningen ger en rättvisande bild av hur partietstödet använts. Granskningsintyg ska bifogas.

§ 5 Utbetalning av partistöd

Partistöd betalas ut i januari och augusti fördelat med 50 % vardera gången efter beslut av kommunfullmäktige

Har redovisning och granskningsintyg enligt 2 kap 11 § andra stycket Kommunallagen inte lämnats in till kommunstyrelsen inom föreskriven tid utbetalas inget stöd vid nästkommande tillfälle.

– – – – – – –

From: Skatteverket
Sent: Mon, 19 Apr 2021 09:41:15 +0200
To: Jonatan Wassberg
Subject: Företag-Aktiebolag och ekonomisk förening FL202100708142

Hej,

Alla uppräknade organisationsnummer finns registrerade till dags datum.

Med vänliga hälsningar

John

Skatteverket
Skatteupplysningen: 0771-567 567

Twitter: @Skatteverket
www.skatteverket.se

Fråga/ärende:

Hej, som anställd vid Borgholms kommun vill jag verifiera att partier i kommunen som visar upp organisationsnummer faktiskt är registrerade. Därför undrar jag om det finns en organisation med organisationsnummer 832000-3984 som heter Borgholms Moderaterna eller liknande.
Om ni kan svara på fler frågor undrar jag också om det finns en organisation med organisationsnummer 832000-2291 som heter Vänsterpartiet i Borgholm eller liknande samt et finns en organisation med organisationsnummer 802523-1997 som heter Borgholms Centerkrets eller liknande.
user-agent: Mozilla/5.0 (Windows NT 10.0; Win64; x64) AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/89.0.4389.128 Safari/537.36

From: skatteverket@skatteverket.se
Sent: Wed, 12 May 2021 09:06:42 +0200
To: Jonatan Wassberg
Subject: SV: Privat-Starta, ändra och avsluta företag ID:21MBSKV285339

Hej

De två översta numren du angav finns inte registrerade hos Skatteverket. Det ser ut som att numren kan vara sådan fiktiva nummer som bankerna tidigare har tilldelat, för att föreningar ska kunna registreras i deras system och utföra bankärenden. Vid sökning på namnen finns det heller inga träffar i vårt system. Detta innebär egentligen endast att man inte har valt att registrera föreningen i Skatteverkets register och ansökt om ett organisationsnummer. Föreningarna kan även utan registrering ha bildat en juridisk person i form av en ideell förening.

Däremot finns den sista två registrerade hos Skatteverket enligt nedanstående.

802476-9229 Framtid Öland
802446-4805 Socialdemokraterna norra Öland arbetarekommun

Med vänlig hälsning

Pia Enarsson
Skattehandläggare

Skatteverket
Telefon: 010-5723167

Twitter: @Skatteverket
www.skatteverket.se

Från: jonatan.wassberg@borgholm.se
Skickat: 2021-05-05 13:17:34
Till: webbtillsu@skatteverket.se
Ämne: Privat-Starta, ändra och avsluta företag

Namn: Jonatan Wassberg
E-postadress: jonatan.wassberg@borgholm.se
Telefonnummer: 048588354
Person/Organisationsnummer:
Meddelande: Hej, som anställd vid Borgholms kommun vill jag verifiera att partier i kommunen som visar upp organisationsnummer faktiskt är registrerade. Därför undrar jag om det finns en

Organisation med organisationsnummer 012551-7383 som heter Ölandspartiet eller liknande,
Organisation med organisationsnummer 06642331-5305 som heter Kristdemokraterna Öland eller liknande,
Organisation med organisationsnummer 802476-9229 som heter Framtid Öland eller liknande,

samt
Organisation med organisationsnummer 802446-4805 som heter Socialdemokraterna Norra Öland eller liknande.

Vad gäller de två första är jag medveten om att numren är avvikande och om dessa inte stämmer överens med organisationen som angetts så undrar jag om jag kan få hjälp med att lista ut om det kan vara så att personerna som angivit dessa har gjort något specifikt fel.

För referens, se skatteverket ärende FL202100708142 och FL202100441887.
user-agent: Mozilla/5.0 (Windows NT 10.0; Win64; x64) AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/90.0.4430.93 Safari/537.36
ID:21MBSKV285339

From: Per Lublin
Sent: Fri, 30 Apr 2021 12:19:21 +0200
To: Jonatan Wassberg
Subject: Re:

Här är det:
012551-7383
Hälsningar
Per

fredag 30 april 2021 skrev Jonatan Wassberg <Jonatan.Wassberg@borgholm.se>:

> Tack Per,
>
> Skulle du kunna skicka partiets organisationsnummer till mig?
>
> Vänligen,
>
> Jonatan Wassberg
>
> Kommunsekreterare, Kommunledningsförvaltningen
>
> **Borgholms kommun**
>
> Tel Servicecenter: 0485-88 000
>
> Postadress: Box 52, 387 21 Borgholms kommun
>
> Besöksadress: Östra kyrkogatan 10, Borgholm
>
> jonatan.wassberg@borgholm.se www.borgholm.se

Borgholms kommun

Från: Per Lublin [mailto:per.lublin@gmail.com]
Skickat: den 30 april 2021 11:16
Till: Borgholms Kommun; Jonatan Wassberg
Kopia: Per Lublin
Ämne:

Borgholms kommun

Tjänsteskrivelse

Datum
2021-06-11

Beteckning
2021/72 104

Ert datum

Er beteckning

Handläggare
Jonatan Wassberg
Kommunsekreterare

Till kommunfullmäktige

Kompletterade tjänsteskrivelse - styrkande av juridisk person

Ärendebeskrivning

Sedan 2021-05-01 har de partier som inte lämnade styrkande av att de är juridiska personer, Kristdemokraterna och Ölandspartiet, ombetts komplettera sin redovisning i syfte att styrka sin organisations status.

Kristdemokraterna och Ölandspartiet har lämnat organisationsnummer som inte gått att styrka hos Skatteverket. Partierna ombads då att på annat sätt styrka sin status som juridisk person. Detta kan göras genom att presentera något som styrker att organisationen har en vald styrelse och stadgar.

Kristdemokraterna har lämnat intyg på att de har en vald styrelse och presenterat sina stadgar. Ölandspartiet har inte inkommit med något som kan styrka att Ölandspartiet är en juridisk person.

Tilläggas ska att Sverigedemokraterna Borgholms organisationsnummer styrktes av Skatteverket i telefonsamtal med kommunsekreteraren 2021-05-06.

Jonatan Wassberg
Kommunsekreterare

Postadress
Box 52
38721 Borgholm

Telefon
0485-88 354

Telefax

e-mail / www
Jonatan.Wassberg@borgholm.se
http://www.borgholm.se

Härmed intygas att Ölandspartiet är juridisk person med stadgar och utsedd styrelse.

Borgholm den 20 juni 2021

Per Lublin

Gruppledare

§ 66 Dnr 2020/23 041 KS

Tertialbokslut 2021

Beslut
Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige
att godkänna tertialbokslut 2021-05-25.

Ärendebeskrivning
Ekonomiavdelningen har sammanställt tertialbokslut 2021 varav framgår att:

- Resultatet för kommunen är +17,2 miljoner kronor. (Årsprognos +26,2 miljoner kronor)
- Driftredovisningen visar budgetavvikelsen +8,7 miljoner kronor. (Årsprognos +11,1 miljoner kronor)
- Investeringar 15,8 miljoner kronor. (Årsprognos 59,9 miljoner kronor)
- Likvida medel 33,3 miljoner kronor. (Årsprognos 32,3 miljoner kronor)

Beslutsunderlag
Tertialbokslut 2021, 2021-05-20.

Dagens sammanträde
Ordförande föredrar tertialbokslutet.

Beslut skickas till
Kommunfullmäktige för avgörande.
Ekonomiavdelningen

Borgholms kommun

Tjänsteskrivelse

Datum
2021-05-20

Beteckning
2020/23 041
2021.1612

Ert datum

Er beteckning

Handläggare
Mattias Sundman
Controller

Till kommunstyrelsen

Tjänsteskrivelse – Tertialbokslut 2021

Förslag till beslut

att skicka vidare ärendet till kommunfullmäktige.

Ärendebeskrivning

Ekonomiavdelningen har sammanställt tertialbokslut 2021 varav framgår att:

- Resultatet för kommunen är +17,2 miljoner kronor. (Årsprognos +26,2 miljoner kronor)
- Driftredovisningen visar budgetavvikelsen +8,7 miljoner kronor. (Årsprognos +11,1 miljoner kronor)
- Investeringar 15,8 miljoner kronor. (Årsprognos 59,9 miljoner kronor)
- Likvida medel 33,3 miljoner kronor. (Årsprognos 32,3 miljoner kronor)

Beslutsunderlag

Tertialbokslut 2021, 2021-05-20

Ekonomiavdelningen

Linda Kjellin
Tf Ekonomichef

Mattias Sundman
Controller

Beslutet skickas till
Ekonomiavdelningen

Postadress
Box 52
38721 Borgholm

Telefon
0485-88024

Telefax

e-mail / www
mattias.sundman@borgholm.se
http://www.borgholm.se

Borgholms kommun

Kommunfullmäktige

Tertialbokslut 2021

Apr 2021

KS 2021-05-25, §XX



1 Inledning 3
1.1 Så här läser du vårt bokslut 3
2 Förvaltningsberättelse 3
2.1 Översikt över verksamhetens utveckling 3
2.2 Den kommunala koncernen 4
2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning 5
2.4 Händelser av väsentlig betydelse 8
2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten 9
2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning 12
2.7 Balanskravsresultat 20
2.8 Väsentliga personalförhållanden 20
2.9 Förväntad utveckling 23
3 Kommunens räkenskaper 25
3.1 Resultaträkning 25
3.2 Balansräkning 26
3.3 Kassaflödesanalys 27
3.4 Driftredovisning 29
3.5 Investeringsredovisning 29
3.6 Noter 32
3.7 Redovisnings- och värderingsprinciper 39

1 Inledning

1.1 Så här läser du vårt bokslut

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

Kapitel 1 – Introduktion och inledning

Introduktionen är den du läser nu. Här redovisas hur bokslutet är uppbyggt, kommunalrådet och kommunchefen har också ordet i detta kapitel.

Kapitel 2 – Förvaltningsberättelse

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

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

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

Kapitel 3 – Kommunens räkenskaper

Sista kapitlet innehåller kommunens räkenskaper.

2 Förvaltningsberättelse

2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

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

Det är befolkningssiffran 1 november 2020 och aktuellt cirkulär från Sveriges kommuner och regioner som ligger till grund för prognosen.

Under rådande flyktingsituation tog kommunen i slutet av 2015 emot generella statsbidrag. Detta intäktsfördelades sedan under 2016 och bidrog till 2016 års resultat. Resultatet påverkade soliditeten positivt från 27 procent 2015 till 38 procent 2016. Soliditeten har legat konstant under denna period för att under året öka till 42 procent, 12 procent inklusive pensionsförpliktelsen.

Självfinansieringsgraden beskriver hur stor andel av investeringarna som finansieras av egna medel. Den långsiktiga målsättningen bör vara att självfinansieringsgraden ska vara 100 procent. Detta innebär att årets avskrivningar samt årets resultat är högre än årets prognostiserade investeringar. Utifrån detta resonemang klarar kommunen detta för året.

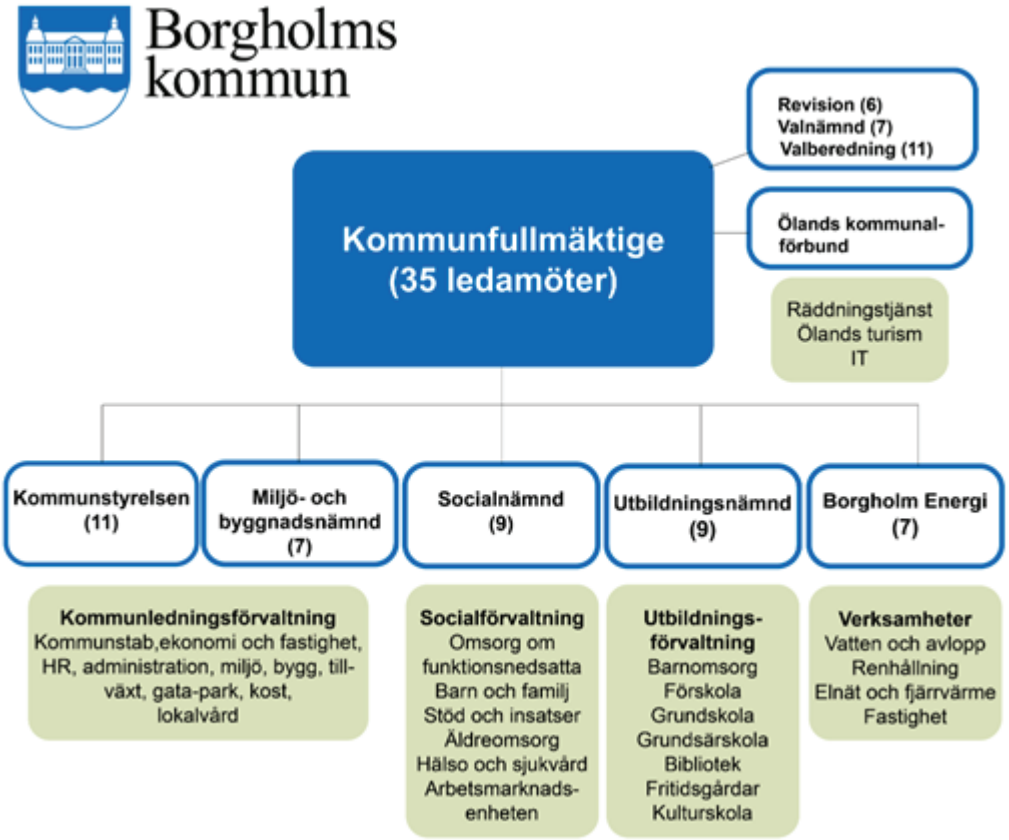
	Prognos	Utfall			
	2021	2020	2019	2018	2017
Folkmängd 1 nov	10 830	10 833	10 845	10 890	10 859
Kommunal skattesats	21,58	21,58	21,58	21,58	21,58
Verksamhetens intäkter	119 600	137 698	129 127	164 636	191 925
Verksamhetens kostnader	790 916	777 099	780 614	793 172	807 849
Årets resultat	26 207	44 453	-12 007	17 608	12 166
Soliditet	43%	42%	38%	39%	38%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelsen	13%	12%	5%	6%	4%
Investeringar (netto)	59 863	56 961	79 967	39 182	46 883
Självfinansieringsgrad investeringar	89,5%	126,1%	29,9%	134,3%	77,8%
Långfristig låneskuld	255 400	255 400	255 400	255 400	259 334
Antal anställda	1 021	1 024	979	1 028	1 025

I tabellen nedan redovisas en översikt över koncernens utveckling.

	Den kommunala koncernen				
	Prognos	Utfall			
	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter		303 253	308 180	316 747	340 748
Verksamhetens kostnader		-883 009	-902 654	-886 167	-900 129
Årets resultat		50 494	1 315	30 909	21 841
Soliditet		27%	24%	24%	23%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser		13%	9%	9%	8%
Investeringar (netto)		118 583	147 119	117 919	151 453
Självfinansieringsgrad		99,3%	51,8%	82,2%	52,6%
Långfristig låneskuld		873 979	866 875	867 584	872 192
Antal anställda		1 137	1 148	1 193	1 193

2.2 Den kommunala koncernen





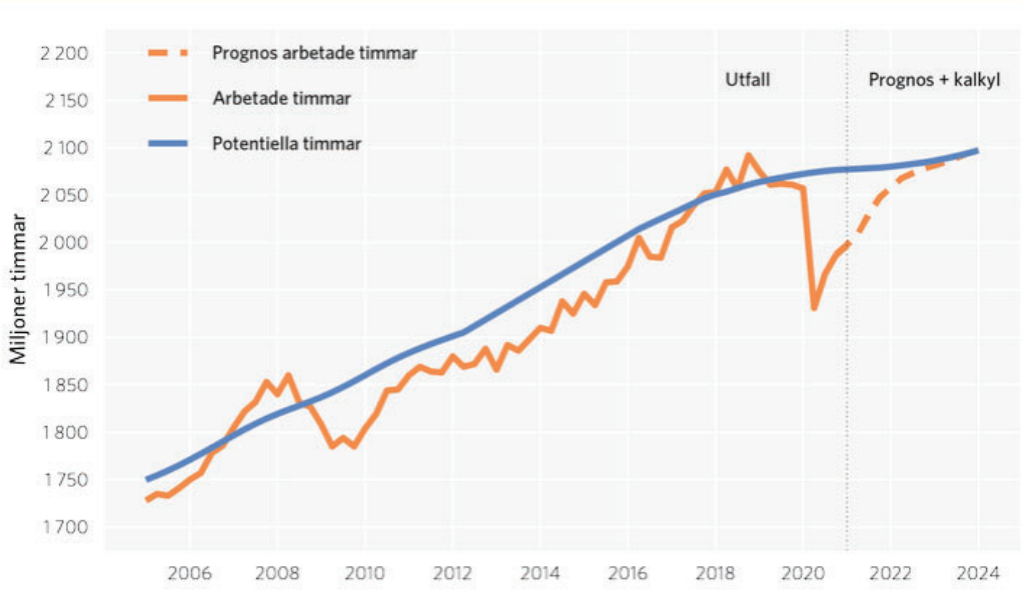
2.3 *Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning*

Prognosen för den svenska konjunkturen visar en markant förbättring 2021. I hög grad är dock utvecklingen såväl i Sverige som globalt betingad av pandemin; hur smittspridningen utvecklas, hur det går med vaccinationerna och vilka restriktioner som kommer att gälla.

Redan i år, det andra pandemiåret, kommer alla vuxna i Sverige som så önskar kunna ges skyddande vaccin. I takt med sjunkande smitta och minskad vårdbelastning kommer olika typer av restriktioner att kunna mildras, vilket framförallt till hösten antas ge extra skjuts till konjunkturen. Inte minst kommer utvecklingen att gynna de inhemska tjänstenäringar som dämpats mest av pandemi och restriktioner. Kampen mot pandemin är dock långt ifrån vunnen. Det kommer ta tid, troligen kommer mycket av det globala vaccinationsarbetet att kvarstå 2022, speciellt i den fattigare delen av världen. Mycket talar för att Sverige, samt en rad utvecklade länder, når en bra bit på vägen under 2021.

BNP-tillväxten antas ta fart under andra halvåret i år, då restriktionerna antas bli mildare och smittspridningen lägre. En stor del av återhämtningen för antalet arbetade timmar återstår dock vid årets slut. Men även nästa år beräknas hög tillväxt för såväl produktionen som timmarna. Återhämtningen i antalet sysselsatta förutsätts dock bli mer utdragen. Arbetslösheten antas därmed förbli hög i flera år.

Många utmaningar väntar kommuner och regioner när pandemin klingar av. Det handlar om vård som inte har kunnat utföras, omsorgsinsatser som ställts in och skolverksamhet för barn, unga och vuxna som har haft mycket stora utmaningar.



Källa: Statistiska centralbyrån och Sveriges Kommuner och Regioner.

Tillväxten av antalet arbetade timmar väntas samtidigt bli långt blygsammare än BNP-tillväxten 2021 och 2022. Medan BNP för helåret 2021 åter når upp till 2019 års nivå, kommer däremot timvolymen 2021 att ligga drygt 2 procent under 2019 års nivå. En betydande del av återhämtningen på arbetsmarknaden kvarstår alltså efter utgången av 2021.

Redovisning och hantering av risker

Sveriges kommuner och regioner (SKR) bedömer att det kommunala skatteunderlaget 2020 kommer att öka betydligt svagare än tidigare beräknat på grund av covid-19. Prognososäkerheten är hög i nuläget men allt talar för att produktion och sysselsättning i Sverige, åtminstone tillfälligtvis, kommer att drabbas hårt av viruset.

Den demografiska utmaningen beror på att antalet personer i behov av välfärdstjänster ökar snabbare än antalet invånare i yrkesför ålder. Samtidigt är det den arbetsföra befolkningen som ska svara för såväl finansiering som bemanning av välfärden. Främst är det äldreomsorgen som har ett starkt tryck med ökande behov, liksom även hälso- och sjukvården. Det hänger samman med att vi blir allt äldre och kan leva med fler och svårare sjukdomar.

Borgholms kommun har under en längre tid haft en negativ befolkningsutveckling, med undantag för åren under flyktingkrisen. Samtidigt som antalet invånare minskar så ökar andelen över 80 år. Prognosen som sträcker sig till 2029 visar på fortsatt minskat invånarantal. Flyttnettot prognosticeras positivt men födelsenettot beräknas vara fortsatt negativt, dvs det dör fler än det föds.

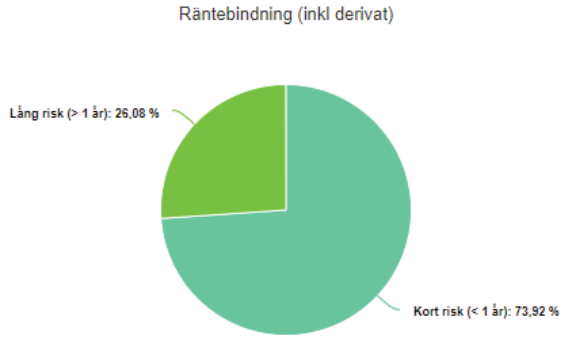
Hur kommunerna kommer påverkas av följderna av covid-19 är fortfarande ovisst. Problem initialt kan vara att bemanna kritiska verksamheter inom vård och omsorg om viruset tar fäste i kommunen. De ekonomiska konsekvenserna av covid-19 kommer först att märkas på nationell nivå men kommer troligen att påverka kommunernas ekonomi framöver.

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Omvärldsrisk			
Befolkning	Risk för befolknings-minskning komman-de år. Minskade intäkter från skatter och statsbidrag.	Kommunala kon-cernen	Borgholms kommun arbetar prioriterat med två detaljplaner för att skapa möjlighet för människor i olika åldrar att bosätta sig i kommunen. Detta skapar nya arbetstillfällen och i många fall en förbättrad service till invånare. Under 2020 skickades en enkät ut till ägare av fritidshus för att få fler ”sommarölänningar” att bosätta sig i vår kommun. Arbete pågår med att ta fram en åtgärdsplan utifrån resultatet av enkäten.
Verksamhetsrisk			
Personal	Bemanna kritiska verksamheter.	Socialnämnd och utbildningsnämnd	Borgholms kommun har bemannings-pool och vikariepool samt arbetar med heltid som norm vilket leder till en viss överkapacitet som används där behov uppstår. Arbete pågår även med en kompetensförsörjningsstrategi.

Hantering av finansiella risker

Finansiella räntekostnader för perioden uppgår till 0,3 mkr. Detta är något lägre i jämförelse med föregående års period 0,5 mkr. Den genomsnittliga räntan under perioden är 0,59 procent.

Kommunens finanspolicy förespråkar en lånebild på 40 procent fasta lån och 60 procent rörliga lån. Finanspolicyn reviderades under 2018 för att möjliggöra större andel lån med rörlig ränta. Möjlighet finns att korrigera fördelning om det finns indikationer på att räntan kommer stiga. Enligt diagrammet nedan kan det konstateras att ett avsteg från finanspolicyn har skett under året där andelen lån med lång räntebindning uppgår till 26,08 procent och de med kort räntebindning 73,92 procent. Korrigering kommer ske under maj för att följa finanspolicyn avseende ränte- och kapitalbindning.



Enligt tabellen nedan framgår det att den genomsnittliga kapitalbindningstiden för kommunens lån uppgår till 0,68 år. De rörliga lånen samt fasta lån som löper ut inom de närmsta 12 månaderna ingår i intervallet 0-1 år.

Kommunen jobbar med riskeliminering av den finansiella risken, det vill säga ökade rän-

tekostnader, på två sätt. För det första följer kommunen en finanspolicy och för det andra följer kommunen en långsiktig refinansiering fram till 2025.

Intervall	Kapitalbindning / Genomsnitt år	Andel i procent	Kapitalbindning / Bundet Belopp (tkr)
0-1 År	0,11	73,92%	188,8
1-2 År	1,62	16,29%	41,6
2-3 År	0	0	0
3-4 År	3,43	9,79%	25,0
4-5 År	0	0	0
Total	0,68	100%	255,4

Pensionsförpliktelser

Kommunens pensionsförpliktelser består av ansvarsförpliktelser, intjänade pensioner och löpande pensionsutbetalningar. Ansvarsförbindelsen, som är den största enskilda delen, omfattar pensioner intjänade före 1998 och prognostiseras uppgå till 209,8 mkr i bokslutet. Ansvarsförbindelsen redovisas utanför balansräkningen.

- Ansvarsförbindelsen minskar med -3,8 mkr mellan 2021 och 2020.
- Ansvarsförbindelsen kommer att minska över tid och påverkar kommunens soliditet den dagen kommunen redovisar ansvarsförbindelsen i balansräkningen.

De intjänade pensionsmedlen som kommunen har skuldfört i balansräkningen uppgår till 20,2 mkr.

Kommunen har valt att försäkra sig för den delen som ökar snabbast, den förmånsbestämda ålderspensionen, vilket omfattar pensioner som utgår på inkomstbelopp över 7,5 basbelopp. De individuellt intjänade pensionerna redovisas som en kortfristig skuld och betalas ut till de anställdas pensionsförvaltare i mars året efter bokslutsåret. För detta är 15,5 mkr upptaget i balansräkningen för året.

Totalt uppgår kommunens pensionsförpliktelser till 249,2 mkr. Beloppet utgör återlånade medel. Den totala pensionsskulden minskar med -5,5 mkr jämfört med 2020. Löneskatten är bokförd på det år förpliktelsen har intjänats.

Specifikation av pensionsskuld (mkr)

	Förändring 2020/2021	Prognos 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Upplupen kostnad	-1,7	19,2	20,9	19,5	19,0
Avsättning för pensioner	0,0	20,2	20,2	19,8	19,0
Ansvarsförbindelser	-3,8	209,8	213,6	219,8	223,2
Totala förpliktelser	-5,5	249,2	254,7	259,1	261,2
Återlånade medel	-5,5	249,2	254,7	259,1	261,2
Specifikation enligt rekommendation nr 7, Rådet för kommunal redovisning					

2.4 Händelser av väsentlig betydelse

Att skydda äldre och sjuka från smitta har haft högsta prioritet och våra äldsta kommu-

ninvånare har nu vaccinerats och har fått ett fullgott skydd. Under de två senaste månaderna har smittspridningen legat på en hög nivå samhället vilket till stor del sägs bero på att den brittiska mutationen av Covid är dominerande. Situationen medför att fortsatta restriktioner blir kvar i verksamheten med krav på skyddsutrustning i det patientnära arbetet och hemarbete där det är möjligt. Ytterligare försiktighetsåtgärder har införts på korttidsboendet med begränsningar i att besöka boendet. I takt med att fler människor vaccineras är bedömningen att vissa lättnader kan genomföras under maj och juni.

Perioden har delvis innehållit distansundervisning för högstadieklasserna på Slottsskolan och Åkerboskolan samt stängda fritidsgårdar, kulturskola och begränsad service på biblioteken. Smittan ökade sen igen i mitten av mars vilket ledde till beslut om distansundervisning för högstadieklasserna veckan efter påsklovet, distansundervisning för kulturskolan samt endast aktiviteter utomhus för fritidsgårdarna i inledningen av april månad. Verksamheten har även efter återgång till närundervisning präglats av pandemin. Detta dominerar och påverkar beslut och fokus i verksamheterna. Hög frånvaro och många lokala anpassningar genomförs hela tiden.

Händelser som också är värda att lyftas fram är bland annat:

- Löneöversyn för alla utom lärarkollektivet är genomförd.
- Arbetet med Sunt arbetsliv har gått in i fasen åtgärder och aktiviteter.
- Handlingsplan och aktiviteter för att uppnå förbättrat näringslivsklimat är beslutad
- Inom byggenheten har den nya e-tjänsten införts avseende det nya ärendehanteringssystemet. Även kommunens hemsida har uppdaterats för att hjälpa kunder och medborgare när de ska söka bygglov.
- Det pågår ett förberedande arbete för nybyggnation av äldreboende om 80 platser på Ekbacka.
- Planering av nytt LSS-boende har påbörjats med målsättning att klara det långsiktiga behovet av gruppbostäder.
- En arbetsgrupp har initierats i kommunen för att eventuellt göra en aktivitet under "En vecka fri från våld" under hösten.

2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

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

Vision och målstyrning

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

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

Ett arbete har pågått med att besluta nya mål som utgår i från Agenda 2030. Kommunfullmäktigemål kompletteras med mätetal och aktiviteter. Respektive nämnd följer upp och redovisar hur de arbetar för att uppfylla av kommunfullmäktige uppsatta mål.



Budgetmodell

Budgetmodellen som Borgholms kommun använder är framtagen av SKR och används just nu av 18 kommuner. Fler kommuner är på gång in i modellen under 2021 och 2022.

Modellen bygger på de intäkter som kommunen får in. Vad som blir det verkliga utfallet baseras på befolkningssiffran den 1:e november. Till vänster i bilden nedan visas den intäktsnivå som kommunen beräknas få. Av intäkterna avsätts ett resultat, i exemplet två procent av intäkterna.

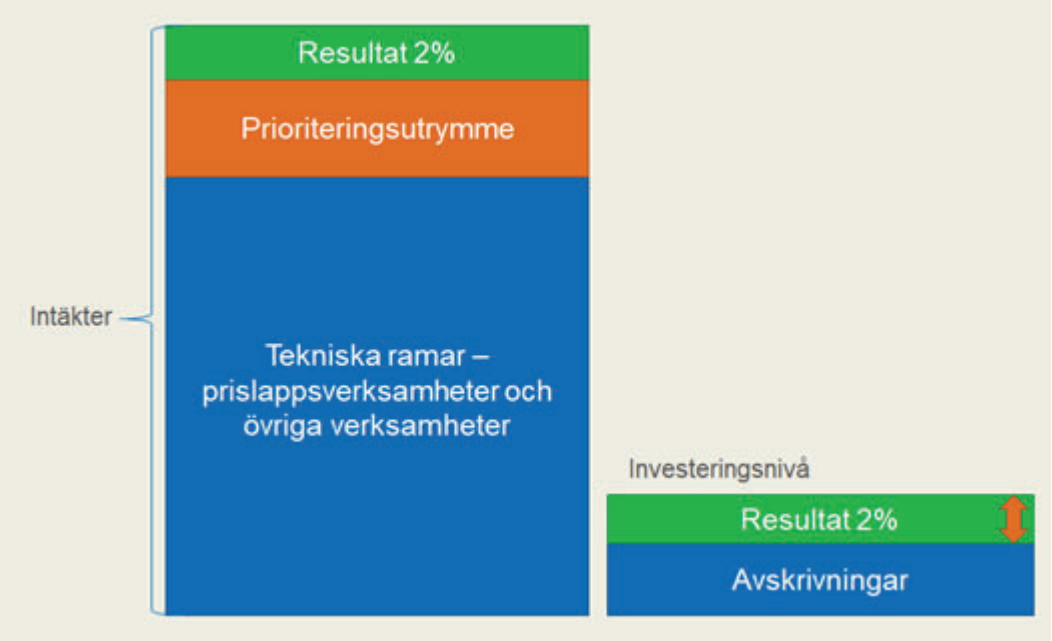
Resultatnivån tillsammans med avskrivningar ger nivån för den investeringsnivå som kommunen behöver för att kunna självfinansiera sina investeringar i den grad som det finansiella målet bestämmer. De finansiella målen om självfinansiering av investeringar och resultat om 2 procent av skatter och bidrag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

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

De tekniska ramarna är inklusive uppräkning för pris- och löneökning för åren 2022-2025. Uppräkningen är enligt SKR:s rekommendationer för pris- och löneindex (PKV). Utöver uppräkning finns en pott för prioriterade grupper och som hanteras som en prioritering och verklig löneökning fördelas ut till respektive förvaltning efter genomförd lönerevision.

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

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



Principer för intern kontroll

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

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

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

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

Kommunpolitiker är uppdragsgivare

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

Kommunanställda är verkställande

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

2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Uppföljning av kommunfullmäktigemål

I bokslutet görs en uppföljning av kommunfullmäktiges mål som fastställdes i Årsplan med budget 2021 med plan 2022-2024. Målen och mätetalen bedöms utifrån prognoser på hur väl måluppfyllelsen förväntas bli. De fyra mål som redovisas nedan är en samlad bedömning av hur nämnderna utvärderat samma mål. Underbyggt målen finns på nämndsnivå mätetal och aktiviteter.

Text	Färg
Ej uppfyllt	
Delvis uppfyllt	
Mestadels uppfyllt	
Uppfyllt	

Kommunfullmäktigemål

3 God Hälsa och välbefinnande

Analys

Utbildningsnämnden och socialnämnden arbetar främst med detta mål. Prognosen är att förvaltningarna delvis eller mestadels att uppnå målet vilket baseras på att flera av de mätetal som ingår i måluppfyllelsen uppnås eller mestadels uppnås vid årets slut.

Verksamheterna inom vård och omsorg genomsyras i stort av god hälsa och välbefinnande. Under år 2020 och innevarande år har en äldreomsorgsplan tagits fram som bygger på den utveckling som önskas ske under de närmsta fyra åren. Personcentrerad vård och omsorg står i fokus med syfte att skapa trygghet hos omsorgstagaren/patienten genom att sätta deras behov och förutsättningar i centrum. Kvalitetsparametrar som bemötande, förtroende, kompetens och aktivering kan därmed påverkas positivt.

Inom individ- och familjeomsorg har verksamheten delvis uppnått målet i nuläget utifrån de mätetal som följs. Pandemin har gjort det svårt för flera verksamheter att arbeta aktivt för att få deltagare att närma sig den reguljära arbetsmarknaden eller få ett skyddat arbete då näringslivet har varit försiktiga med att ta emot individuella placeringar. Flera aktiviteter är pågående så som att upprätta handlingsplaner efter brukarundersökning, lägga stort fokus på trivsel och arbetsglädje i arbetsgrupper och skapa en nöjdhetsenkät men det är för tidigt att se resultat av aktiviteterna än så länge.

En egen försörjning är viktig för den upplevda känslan av välbefinnande och inom arbetsmarknadsenheten är målet delvis uppfyllt då andelen biståndsmottagare har minskat vilket kan visa på en större andel av befolkningen har en egen försörjning.

Pandemin har påverkat utbildningsnämndens verksamheter genom att både barn, elever och medarbetare känner stor oro. Avsaknaden för medborgarna. att få komma till sitt bibliotek, träffa andra och vara en del av ett sammanhang påverkar välbefinnandet och hälsan. Verksamheten har anpassats till rådande omständigheter och erbjuder exempelvis digitala bokcaféer, digital undervisning samt fler liknande anpassningar i grundskolan. Tryggheten i förskola och skola är övervägande positiv men det finns självklart mer att göra inom området.

4 God utbildning för alla

Analys

Inom målet är det främst utbildning- och socialnämnden som arbetar med detta mål. Prognosen är att målet blir mestadels uppfyllt vid årets slut. Generellt kan vi konstatera att ett stort och bra arbete genomförs och ett lärande på grund av den pandemi vi lever med gäller i alla verksamheter.

Även här påverkar pandemin resultatet. Det finns en risk att pandemin kommer att påverka resultaten negativt då många elever har högre sjukfrånvaro vilket gör att det kan komma att behövas insatser i form av sommarskola, läxläsningshjälp eller annat för att underlätta. Samtidigt vittnar flera enheter om att trots allt och tack vare att vi inte haft stora klusterutbrott så är vi på god väg att nå målen. På våra högstadieskolor har lovskola erbjudits eleverna vid samtliga lov utom jullovet under läsåret, och detta har säkert fått några elever att hamna på rätt sida av godkäntnivån. Det som kan påverkas i grundskolan är slutbetygen i åk 9 som troligtvis inte blir lika höga som föregående år av olika anledningar. Både pandemin och distansundervisningen som bedrivits kan påverka detta.

I förskolorna har vissa barn varit hemma delar av perioden på grund av situationen. Samtidigt har andra barn fått bättre tillgång då barngrupperna varit mindre. Men förskolorna ser ändå positivt på resultatet trots allt. Förskolorna har anpassat sin verksamhet och arbetar mer utomhus vilket synliggjort ett utvecklingsområde vilket är utomhusmiljöerna där vi tar hjälp av våra utbildade SKUA-utvecklare i kommunen för att kartlägga dem. Men vi kan konstatera att verksamheten kan erbjuda plats i förskolan till alla som önskar. Verksamheten håller god kvalitet. Öppna förskolan har under perioder tvingats hålla stängt, men har nu öppet med ett digitalt utbud.

Då pandemin fortsatt gjort att skolbiblioteken varit öppna utan skolbibliotekarie och mötet med skolbibliotekarierna skett via länk har det naturliga och enkla mötet mellan skolbibliotekarie och pedagoger uteblivit. Länkmöterna, de filmade boktipsen och sagostunderna har förstås varit bättre än inget men även denna situation gör att det blir tydligt hur viktigt det är med bibliotekspersonal på plats i skolmiljön. Även Kulturskolan har gjort väldigt goda anpassningar i denna situation och lyckats hålla igång undervisningen hela perioden. Ett nytt och spännande sätt att undervisa på.

Fritidsgårdarna har haft en mycket viktig roll under perioden då mycket i samhället varit nerstängt för ungdomarna på fritiden. Anpassad verksamhet har bedrivits med antal besökare. Men även viss digital aktivitet har startats upp.

För närvarande råder brist på yrkesutbildad personal inom flertalet yrken inom vård och omsorg om äldre personer. Denna brist förväntas öka de kommande åren då den demografiskt betingade efterfrågan på utbildad arbetskraft ökar kraftigt. Tillgången av utbildad personal behöver utökas. Regeringen genomför sedan 2020 satsningen - Äldreomsorgslyftet, som syftar till att stärka kompetensen inom äldreomsorgen genom att ge ny och befintlig personal möjlighet att genomgå utbildning på betald arbetstid. Då flera utbildningssatsningar, exempelvis demens och förflyttningsutbildning, inte har kunnat genomföras på grund av pandemin kommer målet inte helt uppnås under 2021.

Inom individ- och familjeomsorgen har andelen omsorgsassistenter har minskat om än väldigt lite jämfört med föregående år. Flera medarbetare inom verksamheten har redan eller kommer inom de närmaste åren att gå i pension vilket gör att det finns ett stort rekryteringsbehov framöver. Förvaltningen har också fått ett politiskt uppdrag att genom en arbetsgrupp ska se över titulatur och kompetenskrav inom verksamheten. I samband med att kompetenskrav förtydligas kan det även bli aktuellt att se över vilka kompetenshöjande åtgärder förvaltningen framöver behöver satsa på för att öka andelen omsorgsassistenter. Under hösten 2021, i samband med medarbetarsamtalet inventerar alla chefer tillsammans med sina medarbetare individuella kompetensbehov och upprättar kompetensplaner.

8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

Analys

Detta mål följs upp på samtliga förvaltningar och det som påverkar negativt är pandemin där sjukfrånvaron är fortsatt hög inom flertalet av verksamheterna. Alltför många medarbetare har tvingats hoppa in och vikariera för kollegor som inte kunnat arbeta på grund av sjukdom, och då verksamheten inte kunnat få tag i vikarier har det ibland slitit hårt på befintlig personal. Behov av nya arbetssätt i olika verksamheter har påverkat och ställt arbetsvillkoren på sin spets. Det blir också viktigt att fortsätta analysarbetet utifrån det nya nuläge vi har kring arbetsvillkor och belastning. Detta mål tangerar mycket arbetsmiljölagen och chefers ansvar för medarbetares arbetsmiljö. Att man har bra underlag för detta mål är viktigt. Underlag kan vara arbetsmiljöenkät,

arbetet med Sunt Arbetsliv och dialoger i medarbetarsamtal och på APT.

Alla medarbetare inom socialförvaltningen har i och med Heltid som norm, blivit erbjudna heltidstjänster. De flesta har accepterat men valt att vara partiellt tjänstlediga. Antalet tjänster har därmed inte ökat i den takt som prognostiserats. För att täcka det akuta behovet på grund av hög frånvaro samt ökat omsorgsbehov har fyllnad- och övertidsersättning betalats ut och timvikarier använts i stor utsträckning. Det som påverkar måluppfyllnaden positivt är genom effektiv schemaplanering påverkas bemanningsnyckeln positivt, samt att det två åtgärderna att verksamheten har infört helgtjänstgöring och en ökning av grundbemanningen har reducerat de delade turerna markant och arbetet fortsätter för att minska antalet delade turer.

Pandemin ställt stora krav på medarbetarna att tänka nytt vad gäller organisering i arbetet och det har varit och är fortfarande en påfrestande situation i arbetet med skyddsutrustning. Sjukfrånvaron har ökat markant och är av både arbetsrelaterad art men främst ej arbetsrelaterade orsaker samt strikta riktlinjer för personal att stanna hemma vid minsta förkylningssymtom.

Inom bygg och miljö har nya ärendehanteringssystem implementerats och förväntas minska behovet av administration samt korta ner handläggningstiderna vilket bidrar till målet både för de anställda samt invånare eller andra intressenter i kommunen. Inom kommunstyrelsen arbetas det vidare med att förbättra företagsklimatet och målet förväntas uppnås.

När det gäller delen om ekonomisk tillväxt är balansgången att budgeten hålls och att pengarna används där de mest gör nytta. Att kommunen skapar förutsättningar för barn och unga för ett framgångsrikt liv skapar också ekonomisk tillväxt på sikt.

12 Hållbar konsumtion och produktion

Analys

Målet följs upp på samtliga nämnder men i olika stor grad. Prognosen för målet är blandad från nämnderna men bedöms bli mestadels uppfylld. En förbättring i avtalstroheten syns alltså att verksamheterna följer de avtal som finns när produkter och tjänster köps in, vilket främjar hållbar konsumtion och produktion.

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

Att använda effekterna från pandemin och de förändrade arbetssätt den har skapat är viktigt att ta vara på framöver. Här finns delar som ligger i linje med hållbar konsumtion och produktion. Konsumtion i mening exempelvis av digitala möten, resor, matsvinn, läromedel med mera. Produktion i mening av hur vi undervisar våra barn och elever inför en framtida hållbarhet.

Socialnämnden arbetar främst med hållbarhet genom återvinning och utbyte mot fossilfria bilar. Verksamheten ser ut att byta fler bilar till fossilfria alternativ under året än målet.

Sammanfattning

Kommunens resultat uppgår till +17,2 miljoner kronor och den totala budgetavvikelsen är +8,7 miljoner kronor. Samtliga nämnder utom kommunstyrelsen och finansförvaltningen visar en positiv budgetavvikelse för perioden.

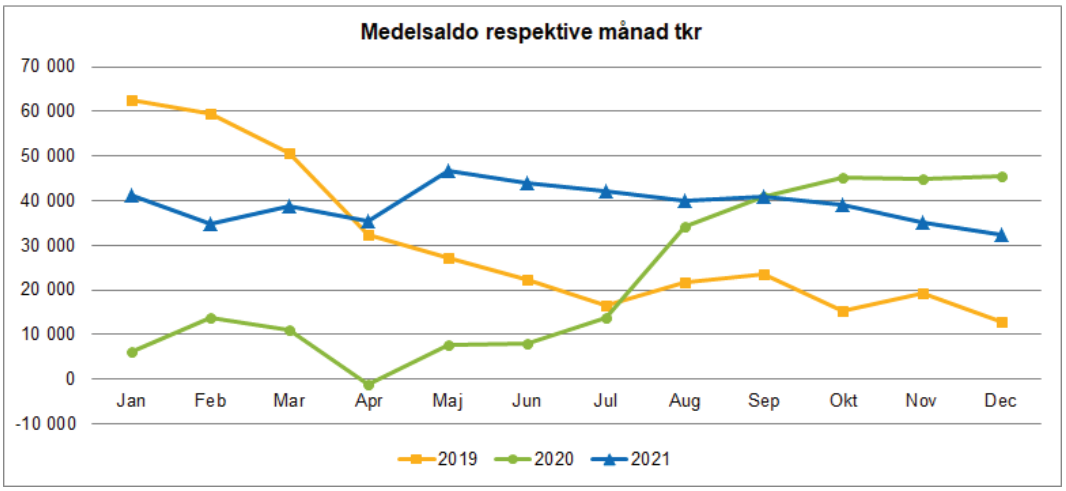
Prognosen för kommunens resultat +26,2 miljoner kronor består av det budgeterade resultatet +15,2 miljoner kronor och budgetavvikelsen +11,0 miljoner kronor. Samtliga nämnder utom kommunstyrelsen och finansförvaltningen gällande skatter och bidrag visar en positiv budgetavvikelse för året.

Likviditet

- Utgående saldo för perioden är 33,3 miljoner kronor.
- Årets största utbetalning, förutom löner, görs i mars när 4,5 procent av alla lönesummor betalas till "Individuella pensions valet", dvs varje medarbetares val av pensionsplacering. Summan uppgår till cirka 15 mkr.
- Under perioden har 15,7 miljoner kronor i investeringar belastat likviditeten med motsvarande belopp.

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

Tabellen nedan visar medelsaldot för respektive månad och år. Medelsaldot för april uppgick till 35,3 miljoner kronor och de faktiska likvida medlen var 33,3 miljoner kronor.



Avstämning finansiella mål

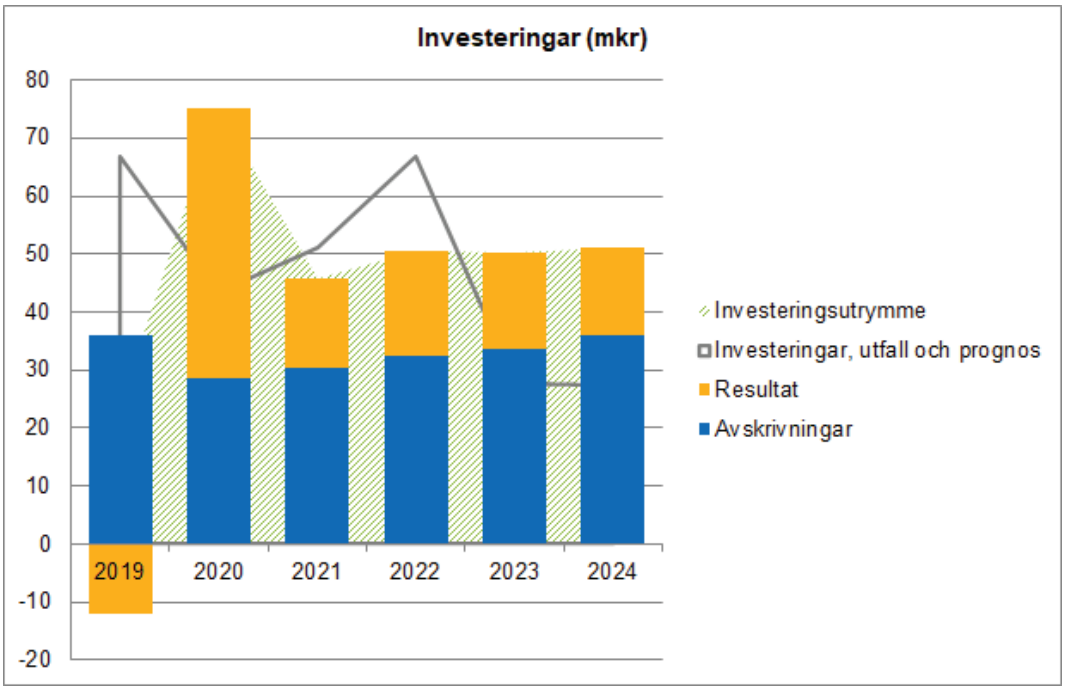
Borgholms kommun har tre finansiella mål som ska bedömas över en period av fem år. Målen följs upp både under mandatperiod (2019-2022) och planperiod (2021-2024). Utvärdering av de finansiella målen baseras på utfall 2019, utfall för 2020, prognos 2021 samt budgeterad nivå avseende 2022-2024.

Finansiella mål

Måluppfyllelse under mandatperioden (2019-2022)	Måluppfyllelse under planperioden (2021-2024)	Namn på mål	Målbeskrivning	Måluppfyllelse
■	●	Investeringar med kort livslängd ska självfinansieras	Resultat och avskrivningar ger ett utrymme för investeringar.	Utrymmet för investeringar över mandatperioden är 203 mkr och den totala redovisade och planerade investeringsvolymen är 228 mkr. Utrymmet under planperioden är 205 mkr och planerad investeringsnivå uppgår till 173 mkr
●	●	Ett resultat som är minst 2 % av skatter och bidrag	Årens resultat på båda perioderna ska i förhållande till skatter och bidrag ska vara minst 2 %	Målet uppnås under både mandat- och planperioden då resultatet är 2,6%.
●	●	Soliditeten, inklusive pensionsåtagan-den, ska öka	Soliditeten ska årligen öka för att stärka kommunens ekonomi för att	Målet uppnås för både planperiod och mandatperiod och förväntas öka med en procentenhet om året.

Investeringar med kort livslängd ska självfinansieras

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



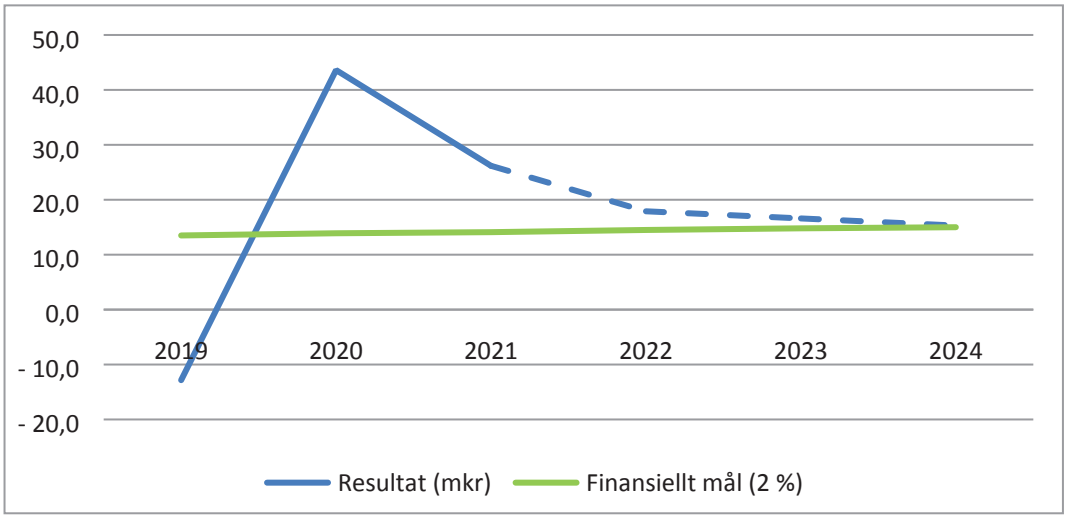
Diagrammet visar förhållandet mellan investeringsutrymme (avskrivningar plus resultat) samt investeringsnivå. Investeringsutrymmet baseras på redovisat resultat och investeringsnivå för 2019-2020 och prognostiserad nivå 2021 samt budgeterad nivå avseende 2022-2024. Investeringsprojektet i Byxelkroks hamn kategoriseras som en långsiktig investering och ingår därmed inte i bedömningen av målet. Budgetavvikelse för Borgholms slott är inte medräknad i bedömning av målet.

Utrymmet för investeringar över mandatperioden (2019-2022) är 203 mkr och den totala redovisade och planerade investeringsvolymen är 228 mkr, målet prognostiseras därmed inte uppnås under mandatperioden. Utrymmet under planperioden (2021-2024) är 205 mkr och planerad investeringsnivå uppgår till 173 mkr vilket medför att målet uppnås under planperioden.

Ett resultat som är minst 2 % av skatter och bidrag

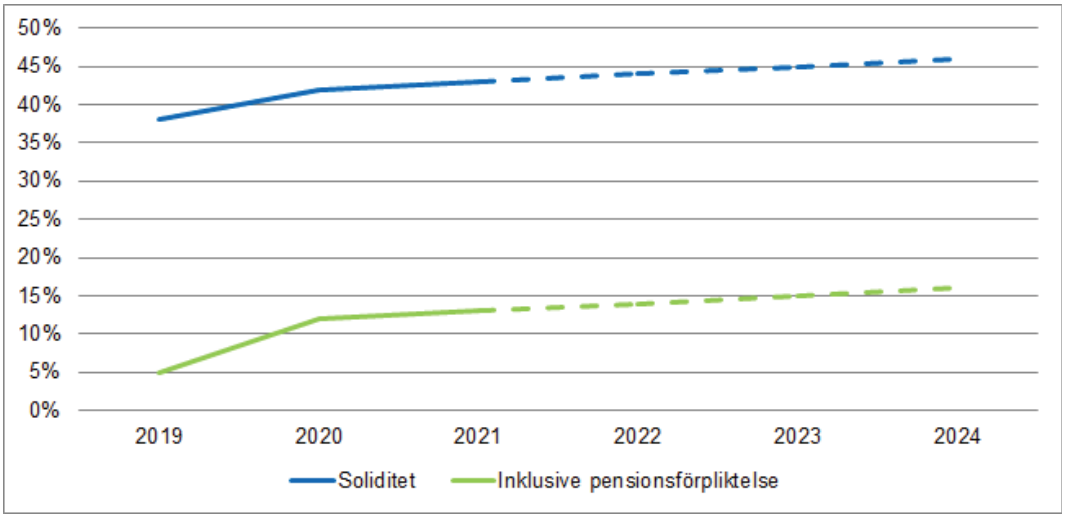
Diagrammet visar det lägsta resultat som ska uppnås i förhållande till utfall och prognos av skatte- och bidragsintäkter som budgeten baseras på (den gröna linjen). Den blå linjen är redovisat resultat för 2019-2020, prognostiserat resultat för 2021 samt budgeterat resultat för 2022-2024. Målet uppnås om resultatet under mandatperioden är minst 2 procent av skatter och bidrag samt att resultatet under planperioden uppgår till minst 2 procent av skatter och bidrag.

Målet uppnås under mandatperioden (2019-2022) då resultatet är 2,6 %. Under planperioden (2021-2024) är resultatet 2,6 % vilket betyder att målet uppnås.



Soliditeten, inklusive pensionsåtaganden, ska öka

Soliditeten ska öka över åren. Under 2019 var soliditeten lägre på grund av att det var ett negativt resultat för det året. Under 2020 ökade resultatet igen och prognosen är att målet nås då soliditeten väntas öka under åren.



Kommunens verksamheter

Ekonomisk analys

Analys av avvikelse för perioden

Kommunstyrelsen visar en avvikelse om -2,3 mkr efter april. De främsta avvikelserna avser högre kostnader för snöröjning än budgeterat. Övriga verksamheter kompenserar och reducerar avvikelsen. Avvikelsen beror på högre kostnader avseende snöröjning men även avvikelser inom tillväxtenheten och planenheten på grund av högre personalkostnader än budgeterat. Även andra verksamheter bidrar under perioden till avvikelsen. Byggenheten har högre intäkter än budgeterat vilken reducerar avvikelsen.

Utbildningsnämndens budgetavvikelse för perioden januari till april är +3,0 mkr. Det som fortsätter prägla året är ett lägre barn- och elevantal på vissa enheter i och med Covid-19, vilket innebär att vikarier inte tillsätts i samma utsträckning vid frånvaro. Alla vakanta tjänster är inte heller tillsatta utifrån budget. Ersättning för höga sjuklönekostna-

der för perioden januari till mars är +0,4 mkr. Den centrala stödfunktionen har en positiv budgetavvikelse vilket delvis kan förklaras av den vakanta tjänsten inom elevhälsan samt lägre IT-kostnader utifrån budgeterad nivå.

Socialförvaltningen uppvisar för perioden en positiv budgetavvikelse om +7,4 mkr. Anledningen till att resultatet visar en positiv avvikelse är att budget för heltid som norm och minskande av delade turer om 2,6 mkr för perioden som ännu inte har förbrukats där kostnaderna förväntas belasta resultatet längre fram på året. Resultatet härleds även till att externa placeringar ligger under budgeterad nivå samt att det finns vakanta tjänster som ännu inte är tillsatta. Bemanningsnycklen inom vård och omsorg har för den aktuella perioden legat något under budgeterad nivå. Förvaltningen har även erhållit ersättning för sjuklönekostnader på 1,2 mkr och ersättning för vaccinering mot Covid-19 på 0,3 mkr.

Finansförvaltningens budgetavvikelse för perioden är -0,3 mkr. Budgetavvikelsen tyngs av nya antaganden för livslängden för pensioner och slutavräkningen för 2021 som endast får tas upp med fyra tolftedelar i tertialbokslutet.

Analys av årsprognos

Kommunstyrelsens prognos för året är -2,3 mkr. Högre kostnader avseende snöröjning bidrar till underskottet. Transport förväntas gå med underskott då kostnaderna för mattransporter är högre än budgeterat. Miljöenheten prognostiserar ett underskott och beror främst på ett krav att hinna ifatt med att handlägga enskilda avlopp.

Socialförvaltningens Helårsprognos uppgår till +3,8 mkr. Prognosen baseras en utökad budet för externa placeringar och att hjälpmedelsbudgetens prognos beräknas visa på ett överskott i slutet av året. Regionen kompenserar arbetet med att utföra vaccination mot Covid-19. Vård och omsorgs prognos baseras på periodens utfall samt att bemanningsnyckeln hittills legat under budgeterad nivå och resultatet beräknas att ligga kvar som ett överskott. Inom omsorgen om funktionsnedsatta beräknas ett underskott i årsprognosen på grund utav höga personalkostnader då verksamheten förändrats med nya och mer resurskrävande brukare.

Osäkerhetsfaktorer som kan påverka prognosen är ett ökat inflöde av orosanmälningar inom individ och familjeomsorgen, om behovet om rehab och hjälpmedel kommer att öka i samband med vaccinering samt om försäkringskassan fortsättningsvis betalar ut sjuklönekostnader.

Utbildningsnämndens prognos för helåret är +1,4 mkr. Vakanta tjänster utifrån budget samt att vikarier inte sätts in vid frånvaro skapar ett överskott för de fyra första månaderna och delvis för årsprognosen. Rektorerna ser över sina barn och elevantal inför hösten och gör anpassningar utifrån detta. Det nya läraravtalet HÖK21 kommer ge ett engångsbelopp för lärare på 2 000 kr. Detta kommer att betalas ut i och med junilönen. Hur detta kommer att påverka årsprognosen och de olika rektorsområdena är ännu osäkert.

I **finansförvaltningens** årsprognos +7,5 mkr antas lägre intäkter på grund av färre invånare än budgeterat -1,1 mkr. Prognosen inkluderar även 2,1 mkr som kommunen mottog för merkostnader för sjukdomen covid-19. Prognosen har då inte tagit någon höjd för nya inköp inom hälso- och sjukvården. Slutavräkningen för 2021 kommer att förbättra resultatet successivt under året då den får tas upp till sin helhet för året samt den upptagna pensionsskulden i balansräkningen som beräknas minska under året.

Driftredovisning (tkr)

	Årsbudget	Budget jan-apr	Utfall jan-apr	Avvikelse jan-apr	Årsprognos	Årsavvikelse
Total						
Kommunfullmäktige	987	337	164	174	813	174
Kommunstyrelsen	168 860	57 063	59 336	-2 273	171 141	-2 281
Övriga nämnder	882	295	76	219	850	32
Borgholms Slott	0	1 579	1 037	542	-542	542
Miljö- och byggnads-nämnd	587	206	218	-12	627	-40
Utbildningsnämnd	189 585	63 331	60 321	3 010	188 207	1 378
Socialnämnd	331 769	105 732	98 363	7 369	328 019	3 750
Finansförvaltning	9 778	2 170	-3 185	5 355	1 178	8 600
Finansförvaltning	-717 601	-239 198	-233 538	-5 660	-716 501	-1 100
Summa	**-15 153**	**-8 486**	**-17 209**	**8 723**	**-26 207**	**11 054**

Åtgärder och konsekvensanalys

Kommunstyrelse:

- Översyn av tjänster inom mark- och exploatering pågår.
- Omförhandling av arrendeavtal pågår, effekten kommer till största del under 2022 och framåt beroende på när avtal löper ut.
- Att kreditera/sänka intäkter för allmän platsmark är ett politiskt beslut som påverkar resultatet negativt.
- Nämndsekreterartjänst är inte tillsatt vilket får hanteras när effektiviseringar av digitalisering inom miljö- och bygglovsenheterna uppkommer.
- Transportavtalen måste ses över inför 2022 eftersom kostnaderna för externt upphandlade mattransporter har ökat.

Utbildningsnämnd:

Förberedelser pågår utifrån kommande hösts barn och elevantal på samtliga enheter. Detta kan leda till anpassningar i verksamheten.

Socialnämnd:

Verksamheterna arbetar utefter dessa åtgärder för att säkerställa att i slutet av året nå en budget i balans:

- Om andra möjligheter finns, undvika att tillsätta vakanta tjänster
- Fortsätta arbeta aktivt med att undvika externa placeringar så beroendestöd/missbruksvård sker i så stor utsträckning som möjligt inom kommunen.
- Förändrad schemaplanering inom hemtjänstenheterna för att kunna erhålla rätt bemanning efter behov.
- Få individer som idag har behov av försörjningsstöd att i stället komma ut i extratjänst.
- Fortsatt samarbete och samplanering inom äldreomsorgen och omsorgen för att minska kostnader för vikariekostnader samt kostnader för fyllnad och övertid.

Det finns en överhängande risk att verksamheternas påverkan av Covid-19 kommer att påverka även kostnadsutvecklingen. Rekommendationen är därmed att åtgärder genomförs med försiktighet och eventuellt senareläggs.

2.7 Balanskravsresultat

År 2000 infördes balanskravet i kommunallagen vilket ses som en miniminivå för god ekonomisk hushållning och för att dagens kostnader inte ska behöva hanteras av kommande generationer. I den budget som upprättas måste därför intäkterna överstiga kostnaderna. Skulle kommunen redovisa ett negativt resultat ska underskottet regleras inom tre år. Kommunen uppfyller under 2021 det lagstadgade balanskravet och det finns inga tidigare underskott att reglera.

Balanskravsutredning (mkr)

	Prognos 2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	26,2
Realisationsvinster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	0
Realisationsförluster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	26,2
Reservering av medel till RUR	0
Användning av medel från RUR	0
Balanskravsresultat	26,2

2.8 Väsentliga personalförhållanden

Personalen i siffror 2021

	2021	2020	Avvikelse
Antal anställda (totalt)	1 021	1 024	-3
Årsarbetare (arbetade timmar)	903	879	24
Andel män %	17	16	1
Andel kvinnor %	83	84	-1
Medelålder	49	49	0
Medelsysselsättningsgrad	95,3	94,4	0,9
Medellön	28 572	26 978	1594
Personalkostnader (mkr)	115,8	114,1	1,7
Fyllnad arbetade timmar	2 134	2 399	-265
Övertid arbetade timmar	1 527	1 643	-116
Timavlönade arbetade timmar	29 562	37 355	-7793

Medarbetare i Borgholms kommun

Ett projekt med Sunt Arbetsliv för att ta fram vilka faktorer vi ska arbeta med för en friskare arbetsplats pågår, men är i sluttampen. Arbetet kommer dock att fortsätta i egen regi och involverar både ledning och chefer såväl som medarbetare och fackliga företrädare.

Sunt arbetsliv är en ideell organisation gemensam för de fackliga organisationerna och arbetsgivaren.

En ny omgång av kommunens ledarförsörjningsprogram har påbörjats och intervjuer och urval pågår. Intresset är stort. Ett par av dem från första omgången har redan erbjudits chefspositioner. Ett chefsnätverk har startats för de chefer som genomgått utbildning i Utvecklande ledarskap.

Hälsa

Sjukfrånvaro i % av ordinarie arbetstid 1 jan-31 mars

	2021	2020	Avvikelse
Totalt för alla medarbetare	9,0	10,1	-1,1
Kvinnor	9,8	10,6	-0,8
Män	5,8	7,9	-2,1
Personer upp till 29 år	5,8	8,8	-3,0
Personer mellan 30-49 år	8,6	8,6	0,0
Personer 50 år och äldre	9,9	11,3	-1,4
Varav långtidssjukfrånvaro	41,6	36,4	5,2

Sjukfrånvaro i % av ordinarie arbetstid/förvaltning

	2021	2020	Avvikelse
Kommunledning	4,3	6,5	-2,2
Socialförvaltning	10,9	11,5	-0,6
Utbildningsförvaltning	7,7	8,8	-1,1
Totaler	**9,0**	**10,1**	**-1,1**

Pensioner och minnesgåvor

De kommande 10 åren är det cirka 300 medarbetare som kommer att avgå med pension. Det motsvarar ca 32 % av kommunens tillsvidareanställda medarbetare. Undersköterskor är en grupp med stora pensionsavgångar de kommande åren.

Utdelningen av den sedvanliga 25-årsgåvan, som sker under högtidliga former, fick tyvärr flyttas fram till i år med anledning av covid-19. De berörda medarbetarna kommer att uppmärksammas så snart det ges möjlighet.

Pensionsavgångar

	2021-2025	2026-2030	Totalt
Chefer	5	11	16
Förskollärare	11	7	18
Lärare	9	16	25
Fritidspedagog	1	3	4
Omsorgsassistent	15	18	33
Undersköterska	38	32	70
Vårdbiträde	17	16	33
Barnskötare	6	4	10
Övriga	40	44	84
Totaler	**142**	**151**	**293**

Personalomsättning

Samtliga medarbetare som lämnar kommunen erbjuds avgångssamtal genom HR-avdelningens försorg. Avgångsorsaker kan vara bristande kompetensutveckling/användning av sin kompetens och brister i introduktion samt frågor kring ledarskapet.

	2021	2020	Avvikelse
Övrigt		2	-2
Egen begäran	13	17	-4
Sjukersättning			
Pension	5	7	-2
Totaler	**18**	**26**	**-8**

Lön

Löneöversynen för 2021 är genomförd för samtliga medarbetare.

Arbetsmiljö

En medarbetarundersökning genomfördes 2020. Den visade att medarbetarna upplever sig ha meningsfullt arbete, hög arbetsmotivation, bra arbetsgemenskap och bra information. Det som kan bli bättre handlar främst om arbetssätt och mål. Arbete pågår med utvecklingsaktiviteter i samband med detta.

Företagshälsovård och friskvård

Med anledning av covid-19 har både vårens hälsovecka och hälsofrukost ställts in. Höstens begivenhet, personalfesten, får troligen skjutas på framtiden. Dessa brukar vara populära aktiviteter.

Vad gäller utbildnings bland annat i stresshantering pågår arbete pågår med att omvandla så mycket som möjligt till distansaktiviteter.

En enkät kring vårt mående med anledning av Covid-19 har nyligen skickats ut till samtliga medarbetare. Detta för att ha ett nuläge för eventuella åtgärder.

En höjning av friskvårdsbidraget föreslås, från 800 kronor till 1 600 kronor.

Fokusområden framåt

Den viktigaste frågan är att fortsätta engagemanget och arbetet inom ramen för Sunt Arbetsliv. Det är ju inte ett projekt utan något som även fortsättningsvis ska genomsyra organisationen. Sunt Arbetsliv bygger ju på forskning kring vad som gör friska och attraktiva arbetsplatser och det är en bra grund att stå på.

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

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

I syfte att verka för att vara en attraktiv arbetsgivare och ha en god personalpolitik kommer satsningar att fortsätta ske på bland annat ledarutveckling samt arbetsmiljöarbete. Cirka hälften av våra chefer har genomgått UGL, utveckling grupp och ledare, samt UL, att leda genom föredöme och agera utifrån en synliggjord värdegrund. En plan för samtliga chefer har lagts, vilket för tillfället måste anpassas i och med covid-19.

2.9 Förväntad utveckling

Det råder generellt en ovisshet i hur mycket pandemin kommer att påverka verksamheterna framåt men det vi ser redan idag är att de digitala verktygen används mer och på så sätt skapar nya arbetssätt som många gånger innebär en högre effektivitet.

Arbetet med hållbar utveckling kommer genomsyra uppföljningen framåt då fullmäktige valt fyra övergripande mål utifrån de globala målområdena i Agenda 2030.

Fortsatt arbete kommer ske med sunt arbetsliv för att ta fram våra viktigaste förbättringsområden för att bli en attraktiv arbetsgivare med friska medarbetare som trivs och utvecklas.

Kommunstyrelsen

Fiberutbyggnaden förväntas fortsätta så att allt fler kan få tillgång. Flera e-tjänster kommer presenteras för medborgare och företag och nya verksamhetsprogram kommer tas i bruk. Allt i syfte att underlätta kontakterna och optimera ärendeflöden. I fokus kommande år kommer även vara företagsklimatet där vi vill fortsätta genomföra åtgärder för att bli en ännu bättre kommun med hög serviceanda och enkla tydliga processer.

Det är nu andra året på den nya budgetprocessen vilket medför fortsatt utveckling och förbättring inför budget 2022 jämfört med föregående år. Arbetet med hållbar utveckling kommer genomsyra uppföljningen framåt då fullmäktige valt tre övergripande mål utifrån de globala målområdena. Det finns möjlighet att ansöka om gröna lån hos Kommuninvest med förutsättning att lånet kan kopplas till en investering som omfattar energieffektiviserade åtgärder. Arbete ska ske under nästa år för att ansöka om gröna lån för att på så sätt sänka räntekostnaderna.

Kommunen har flera mycket stora projekt som det arbetas intensivt med. De första spadtagen för ett nytt särskilt boende på Ekbacka förväntas tas under 2021 i likhet med byggnationen av en ny låg-, mellan- och högstadieskola i Löttorp. Hamnutbyggnaden i Byxelkrok kommer till stora delar vara klar och ett planprogram för hamnområdet kommer påbörjas. Arbetet med att få fram planer för såväl verksamheter som boende måste ta fart för att möta möjliggöra en hållbar samhällsutveckling.

Utbildningsnämnden

Förväntad utveckling är att vi kommer in i ett mer normalt läge framöver. Just nu och

framåt blir ett extra stort fokus på utbildningsskuld och analyser av vad vi behöver göra för att ge eleverna de bästa förutsättningar vi kan. Vi tror att vi kan klara en bra måluppfyllelse med tanke på det fina arbete som gjorts under pandemin och att vi inte påverkats så drastiskt som vissa andra kommuner har.

Vi ser också ett stort behov av tillgänglighet till fritidsgårdar, kulturskola och bibliotek för ungdomar och medborgare i stort. Det kommer säkerligen att vara en stor efterfrågan på dessa verksamheter framöver också.

En förväntad utveckling är också att v tar vara på det vi lärt oss under denna period och att analyser tas tillvara för att skapa goda förutsättningar i Borgholms kommun.

Andra förväntningar är att flytten av Rödhakens förskola till nybyggda delen av Skogsbrynet blir genomförd på ett bra sätt under sommaren och att spaden kan sättas i marken för Åkerboskolan. Dessutom ser vi fram emot en uppstart av fastighetsavdelningen kring Gärdslösa och beredskap för utökning i verksamheten där.

Socialnämnden

Utifrån SCBs prognoser kommer antalet invånare som är över 80 att öka med 309 stycken om fem år. Borgholms kommun har en större andel befolkning som är över 80 än vad andra liknande kommuner har. För att bemöta ett ökat behov har en äldreomsorgsplan med fokus på personcentrerad omsorg arbetats fram. Planering för ett nytt äldreboende på Ekbackaområdet pågår.

För närvarande råder brist på yrkesutbildad personal inom flertalet yrken inom vård och omsorg om äldre personer. Denna brist förväntas öka de kommande åren då den demografiskt betingade efterfrågan på utbildad arbetskraft ökar kraftigt. Tillgången av utbildad personal behöver utökas. En sådan åtgärd är Regeringens *Äldreomsorgslyft* som påbörjades 2020. Satsningen syftar till att stärka kompetensen inom äldreomsorgen genom att ge ny och befintlig personal möjlighet att genomgå utbildning till undersköterska på betald arbetstid.

Nya digitala tekniska lösningar (välfärdsteknik) kan underlätta för den äldre personen att klara sig själv och hålla kontakt med släkt och vänner. Digitaliseringen effektiviserar även verksamheterna.

Utmaningar inom individ- och familjeomsorgen är att finna de barn och familjer som drabbats hårt av pandemin. I dagsläget har Barn och familj inte sett några stora konsekvenser av pandemin men utifrån flera rapporter från bland annat *Maskrosbarn* och *Rädda barnen* vet verksamheten att dessa barn och familjer finns. Samverkan med skola och regionen är viktigt i dessa ärenden. De förväntade möjligheterna framåt är att kunna avveckla stödboendet under året i takt med att ungdomarna skrivs ut samt ökad samverkan med framförallt skola och region i samband med *Nära Vård*.

3 Kommunens räkenskaper

3.1 Resultaträkning

(tkr)		Utfall	Utfall	Budget	Prognos	Utfall
	Not	2021-04-30	2020-04-30	2021-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Verksamhetens intäkter	1	41 170	39 371	119 600	123 353	137 698
Verksamhetens kostnader	2	-248 484	-248 229	-790 916	-793 076	-777 099
Avskrivningar	3	-9 013	-11 805	-30 449	-27 307	-30 780
Verksamhetens nettokostnader		**-216 326**	**-220 663**	**-701 765**	**-697 030**	**-670 181**
Skatteintäkter	4	151 517	154 401	460 886	463 201	457 135
Generella statsbidrag och utjämning	5	84 750	79 169	259 682	263 322	252 201
Verksamhetens resultat		**19 942**	**12 907**	**18 803**	**29 493**	**39 155**
Finansiella intäkter	6	1 182	1 009	1 850	2 250	10 116
Finansiella kostnader	7	-3 915	-3 034	-5 500	-5 536	-4 818
Resultat efter finansiella poster		**17 209**	**10 882**	**15 153**	**26 207**	**44 453**
Extraordinära poster		0	0	0	0	0
Periodens/Årets Resultat		**17 209**	**10 882**	**15 153**	**26 207**	**44 453**
Periodens/årets resultat i relation till		100%	100%	100%	100%	100%
skatteintäkter och kommunalekonomisk		-93%	-95%	-98%	-96%	-94%
utjämning (%)		**7,3%**	**4,7%**	**2,1%**	**3,6%**	**6,3%**

3.2 Balansräkning

(tkr)		Kommun	
	Not	2021-04-30	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	8	0	0
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekninska anläggningar	9	526 645	518 436
Maskiner och inventarier	10	12 332	13 860
Finansiella anläggningstillgångar	11	12 643	12 356
Summa anläggningstillgångar		**551 619**	**544 652**
Omsättningstillgångar			
Förråd		0	0
Fordringar	12	139 520	112 371
Kassa och bank	13	33 334	47 546
Summa omsättningstillgångar		**172 854**	**159 917**
SUMMA TILLGÅNGAR		**724 474**	**704 569**
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	14		
Ingående eget kapital		-295 198	-250 745
Periodens/årets resultat		-17 209	-44 453
Summa eget kapital		**-312 407**	**-295 198**
Avsättningar			
Avsättning för pensioner	15	-20 842	-20 164
Andra avsättningar	16	0	0
Summa avsättningar		**-20 842**	**-20 164**
Skulder			
Långfristiga skulder	17	-263 622	-264 056
Kortfristiga skulder	18	-127 604	-125 151
Summa skulder		**-391 226**	**-389 207**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**-724 474**	**-704 569**

(tkr)		Kommun	
Ansvarsförbindelser (tkr)			
Kommunala borgensåtaganden	19	483 000	483 600
Pensionsförpliktelser före 980101 inkl löneskatt		217 748	213 622
Nyckeltal (tkr)			
Anläggningskapital		287 998	280 596
Rörelsekapital		45 250	34 766
Soliditet %		43%	42%
Soliditet inkl ansvarsförbindelse %		13%	12%
Skuldsättningsgrad %		54%	55%
Kassalikviditet %		135%	128%
Likvida medel		33 334	47 546

3.3 Kassaflödesanalys

(tkr)		Budget	Kommun	
	Not	**2021-12-31**	**2020-04-30**	**2020-12-31**
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat		15 153	17 209	44 453
Justering för ej likviditetspåverkande poster		0	0	0
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgång	3	30 449	9 013	30 780
Försäljning	8,9 ,10	0	52	456
Avsättning till pensioner	15	656	961	688
Upplösning av bidrag till infrastruktur	17	-378	-107	-561
Övriga likviditetspåverkande poster		1	105	37
Minskning av avsättningar pga. Utbetalningar	15	-84	-283	-281
Ökning (-) / minskning (+) av periodiserade anslutningsavgifter	17	0	0	0
Ökning (-) / minskning (+) av bidrag till investeringar	17	0	-107	1 203
Ökning (-) / minskning (+) av förråd och lager		0	0	0
Ökning (-) / minskning (+) av fordringar	12	-2 691	-27 149	3 569
Ökning (+) / minskning (-) av kortfristiga skulder	18	9 239	2 453	4 680
Medel från den löpande verksamheten		**52 345**	**2 147**	**85 024**

(tkr)		Budget	Kommun	
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	8,9,10	0	0	0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	8,9,10	-59 900	-15 745	-56 961
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	8,9,10	0	0	0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	11	-1 534	-287	-1 836
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	11	0	0	0
Ökning långfristiga fodringar	11	0	0	0
Medel från investeringsverksamheten		**-61 434**	**-16 032**	**-58 797**
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån	17	0	0	0
Ökning minskning av skulder för finansiell leasing	17	0	-327	-259
Amortering av skuld	17	-3 900	0	0
Medel från finansieringsverksamheten		**-3 900**	**-327**	**-259**
PERIODENS KASSAFLÖDE		**-12 989**	**-14 212**	**25 968**
Likvida medel vid årets början	13	31 800	47 546	21 578
LIKVIDA MEDEL VID PERIODENS SLUT		**18 811**	**33 334**	**47 546**

3.4 Driftredovisning

Driftredovisning	Intäkter			Kostnader			Budgetavvikelse		
styrelse/nämnd	Innv. År	Budget	Fg. År	Innv. År	Budget	Fg. År	Intäk-ter	Kost-nader	Netto
Kommunfullmäktige	0	0	0	-164	-337	0	0	174	174
Kommunstyrelse	28 252	24 733	27 458	-87 588	-81 796	-82 974	3 519	-5 792	-2 273
Revision	0	0	0	-76	-295	-141	0	219	219
Överförmyndare	0	0	0	0	0	-591	0	0	0
Allmänna val	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Borgholms Slott	147	1	45	-1 184	-1 580	-1 179	146	396	542
Miljö- och byggnadsnämnd	0	0	0	-218	-206	0	0	-12	-12
Utbildningsnämnd	9 589	8 239	10 817	-69 910	-71 570	-72 391	1 350	1 661	3 010
Socialnämnd	20 995	13 749	20 464	-119 358	-119 481	-123 901	7 245	124	7 369
Justeras: poster som ej är hänförbara till verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader i resultaträkningen	-17 812	0	-19 413	30 012	0	32 948	0	0	0
Verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader enligt resultat-räkning	**41 170**	**46 722**	**39 371**	**-248 484**	**-275 265**	**-248 229**	**12 260**	**-3 231**	**9 029**

Driftredovisning	Intäkter			Kostnader			Budgetavvikelse		
verksamhet	Innv. År	Budget	Fg. År	Innv. År	Budget	Fg. År	Intäk-ter	Kost-nader	Netto
Politisk verksamhet	0	0	1	-3 923	-4 251	-3 340	0	328	328
Infrastruktur, skydd mm	6 455	4 819	5 072	-25 859	-22 120	-20 902	1 636	-3 739	-2 103
Fritid och kultur	522	772	758	-11 510	-12 178	-10 775	-250	669	419
Pedagogisk verksamhet	11 992	10 707	14 899	-86 214	-86 256	-90 086	1 285	42	1 326
Vård och omsorg	18 775	13 611	17 396	-116 197	-117 695	-119 605	5 165	1 498	6 663
Särskilt riktade insatser	6 097	3 527	6 545	-7 502	-5 182	-9 220	2 570	-2 320	251
Affärsverksamhet	3 184	2 893	2 765	-4 714	-5 128	-4 456	291	414	705
Gemensamma verksamheter	11 958	10 393	11 348	-22 578	-22 455	-22 794	1 565	-123	1 442
Justeras: poster som ej är hänförbara till verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader i resultaträkningen	-17 812	0	-19 413	30 012	0	32 948	0	0	0
Verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader enligt resultat-räkning	**41 170**	**46 722**	**39 371**	**-248 484**	**-275 265**	**-248 229**	**12 260**	**-3 231**	**9 029**

3.5 Investeringsredovisning

Årets beslutade investeringsbudget uppgår till 59,9 miljoner kronor. Eventuell överföring av pågående investeringar från 2020 är ännu ej beslutade. Årets färdigställda och pågåen-

de investeringar för perioden uppgår till 16,1 miljoner kronor. Prognosen för 2021 är 59,9 miljoner kronor. Budget som är beslutade för projekten är inte ännu överförda. Nybyggnation av Åkerboskolan där finansiering ej är beslutad ingår inte i prognosen.

Investeringsredovisning (tkr),	Varav: årets investeringar			Prognos
Färdigställda projekt	**Budget**	**Utfall**	**Avvikelse**	**Prognos**
Infrastruktur, skydd	**0**	**112**	**-112**	**61**
Busstatation Borgholm	0	61	-61	61
Tömningsstation	0	51	-51	51
Fritid- och kultur	**100**	**976**	**-876**	**1 050**
Rälla underhållsplan	100	150	-50	150
Åkerbobadet underhållsplan	0	826	-615	900
Pedagogisk verksamhet	**0**	**0**	**0**	**0**
Vård omsorg	**0**	**0**	**0**	**0**
Affärsverksamhet	**0**	**0**	**0**	**0**
Övrig verksamhet	**0**	**0**	**0**	**0**
S:a färdigställda projekt	**100**	**1 088**	**-806**	**1 162**

Pågående projekt	**Budget**	**Utfall**	**Avvikelse**	**Prognos**
Infrastruktur, skydd	**6 100**	**599**	**5 501**	**6 450**
Badbrygga Sjöstugan §239	2 100	473	1 627	2 100
Sandviks hamn, Pirhuvud	1 000	0	1 000	1 000
Gatubelysning	500	126	374	850
Beläggningsarbeten	2 500	0	2 500	2 500
Fritid- och kultur	**6 850**	**365**	**6 485**	**5 941**
Fritid- och kultur	5 210	0	5 210	5 210
Viktoriaskolan underhållsplan	350	50	300	350
Bibliotek	150	62	88	150
Meröppet Bibliotektet	0	231	-231	231
Utegym Mejeriviken	0	23	-23	300
Lekplats Köpingsvik	1 140	0	1 140	1 140
Pedagogisk verksamhet	**16 001**	**5 873**	**10 128**	**16 451**
Åkerboskolan	0	470	-470	470
Skogsbrynet 2 avdelningar	10 000	5 160	4 840	10 000
Björkviken underhållsplan	100	0	100	100
Gärdslösa underhållsplan	900	80	820	900
Köping underhållsplan	1 100	39	1 061	1 100
Pedagogisk verksamhet	51	0	51	51
Rälla underhållsplan	2 700	0	2 700	2 500
Runsten underhållsplan	0	63	-63	207
Viktoriaskolan underhållsplan	750	0	750	750

Investeringsredovisning (tkr),	Varav: årets investeringar			Prognos
Slottskolan inventarier	60	0	60	60
Rälla inventarier	60	0	60	60
Viktoriaskolan inventarier	140	8	132	140
Åkerboskolan inventarier	80	53	27	53
Utbildningsförvaltningen	60	0	60	60
Vård omsorg	**5 210**	**1 516**	**3 694**	**5 000**
Ekbacka underhållsplan	4 710	1 526	3 194	4 500
Möbler Ekbacka 4	70	0	70	70
Möbler OFN	97	0	97	97
Åkerbohemmet inventarier	83	0	83	83
Strömgården inventarier	50	0	50	50
Madrasser SÄBO	100	0	100	100
Cyklar hemtjänst	50	0	50	50
Möbler Ekbacka 5	50	0	50	50
Särskilt riktade insatser	**0**	**1 829**	**-1 829**	**3 000**
Återbruk Ölandslego	0	1 829	-1 829	3 000
Affärsverksamhet	**22 789**	**4 657**	**18 133**	**19 109**
Garage Ekbacka	6 000	0	0	5 659
HSB underhållsplan	350	0	350	350
Hyreshus kungsgården	350	32	318	350
Kungsgården underhållsplan	1 700	417	1 283	1 700
Byxelkroks hamn §284/17	12 239	3 339	8 900	8 800
Sandvik servicehus	2 150	869	1 281	2 500
Övrig verksamhet	**2 850**	**0**	**2 750**	**2 850**
Gemensamma verksamheter	2 550	0	2 450	2 550
Inventarier ÖUC	300	0	300	300
Finansiell leasing	0	0	0	0
S:a pågående projekt	**59 800**	**14 839**	**44 961**	**58 701**
S:a investeringsprojekt	**59 900**	**15 744**	**44 156**	**59 863**

3.6 Noter

(tkr)	Kommun	
Not 1: Verksamhetens intäkter	**2021-04-30**	**2020-04-30**
Intäkter enligt driftredovisning	58 982	58 784
Justeras: poster som ej är hänförbara till		
verksamhetens intäkter och verksamhetens		
kostnader i resultaträkningen	-17 812	-19 413
Summa verksamhetens intäkter	**41 170**	**39 371**
Försäljningsintäkter	3 388	3 411
Taxor och avgifter	8 697	7 938
Hyror och arrenden	6 058	5 961
Bidrag och ersättningar från staten	19 426	18 145
övriga bidrag och ersättningar	0	0
Försäljning av verksamhet	3 089	3 916
Försäljning av anläggningstillgångar	513	0
Summa verksamhetens intäkter	**41 170**	**39 371**
Not 2: Verksamhetens kostnader	**2021-04-30**	**2020-04-30**
Kostnader enligt driftredovisning	**-278 496**	**-281 177**
Justeras: poster som ej är hänförbara till		
verksamhetens intäkter och verksamhetens		
kostnader i resultaträkningen	30 012	32 948
Summa verksamhetens kostnader	**-248 484**	**-248 229**
Bidrag och transfereringar	-7 497	-6 455
Köp av huvudverksamhet	-35 026	-36 847
Löner och andra ersättningar	-152 593	-155 096
Pensionskostnader	-23 036	-20 189
Finansiell revision	-44	-78
Skatt på årets resultat	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-30 289	-29 564
Summa verksamhetens kostnader	**-248 484**	**-248 229**
Not 3: Avskrivningar	**2021-04-30**	**2020-04-30**
Avskrivningar enligt plan	-9 013	-9 638
Nedskrivningar	0	-2 167
Summa avskrivningar	**-9 013**	**-11 805**
Not 4: Skatteintäkter	**2021-04-30**	**2020-04-30**
Preliminär kommunalskatt	154 405	160 970

(tkr)	Kommun	
Korrigering av slutavräkning 2018; -61 kr per inv (10 859 1 nov 2017)	0	-1 768
Prognos slutavräkning 2019, -503 kr per inv (10890 1 nov 2018)	0	-4 801
Korrigering av slutavräkning 2019; -215 kr per inv (10 890 1 nov 2018)	-4 989	0
Prognos slutavräkning 2020, -368 kr per inv (10845 1 nov 2019)	2 102	0
Summa skatteintäkter	**151 517**	**154 401**
Not 5: Generella statsbidrag och utjämning	**2021-04-30**	**2020-04-30**
Inkomstutjämning	51 832	49 985
Strukturbidrag	1 112	1 113
Regleringsbidrag	10 736	5 105
Kostnadsutjämning	-1 907	-2 144
Kostnadsutjämning LSS	2 860	4 222
Fastighetsavgift	20 117	17 852
Tillfälligt generellt statsbidrag	0	3 036
Summa generella statsbidrag och utjämning	**84 750**	**79 169**
Not 6: Finansiella intäkter	**2021-04-30**	**2020-04-30**
Räntor på likvida medel	5	10
Aktieutdelning	203	0
Borgensavgift	974	999
Summa finansiella intäkter	**1 182**	**1 009**
Not 7: Finansiella kostnader	**2021-04-30**	**2020-04-30**
Kostnadsräntor	-3 858	-2 896
Ränta pensionsskuld	0	0
Bankkostnader	-57	-138
Summa finansiella kostnader	**-3 915**	**-3 034**
Not 8: Immateriella Anläggningstillgångar	**2021-04-30**	**2020-12-31**
Immateriella anläggningstillgångar		
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Årets nyanskaffningar	0	0
Avyttringar och utrangeringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**0**	**0**
Ingående avskrivningar	0	0

(tkr)	Kommun	
Åretsavskrivningar enligt plan	0	0
Avyttringar och utrangeringar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	**0**	**0**
Utgående bokfört värde	**0**	**0**
Not 9: Mark, byggnader och tekniska anläggningar	**2021-04-30**	**2020-12-31**
Mark		
Ingående anskaffningsvärden	7 270	7 726
Årets nyanskaffningar	0	0
Avyttringar och utrangeringar	-52	-456
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**7 218**	**7 270**
Ingående avskrivningar		
Åretsavskrivningar enligt plan		
Avyttringar och utrangeringar		
Utgående ackumulerade avskrivningar	**0**	**0**
Utgående bokfört värde	7 218	7 270
Byggnader och tekniska anläggningar		
Ingående anskaffningsvärden	888 943	841 328
Årets nyanskaffningar	15 197	47 615
Omklassificering	0	0
Avyttringar och utrangeringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	904 140	888 943
Ingående avskrivningar	-380 261	-355 263
Årets avskrivningar enligt plan	-7 406	-22 831
Årets nedskrivning	0	-2 167
Omklassificering	0	0
Avyttringar och utrangeringar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-387 667**	**-380 261**
Utgående bokfört värde	**516 473**	**508 682**
Pågående nyanläggning		
Ingående anskaffningsvärden	2 484	0

(tkr)	Kommun	
Årets nyanskaffningar	**470**	**2 484**
Omklassificering	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**2 954**	**2 484**
Utgående bokfört värde	**526 645**	**518 436**
Not 10: Maskiner och inventarier	**2021-04-30**	**2020-12-31**
Ingående anskaffningsvärden	141 003	135 960
Årets nyanskaffningar	78	5 043
Omklassificering	0	0
Avyttringar och utrangeringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	141 081	141 003
Ingående avskrivningar	-129 440	-125 720
Årets avskrivningar enligt plan	-992	-3 720
Årets nedskrivning	0	0
Omklassificering	0	0
Avyttringar och utrangeringar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-130 432	-129 440
Finansiell leasing		
Ingående balans	2 297	2 577
Årets nyanskaffning	0	1 819
Årets avskrivning	-615	-2 099
Utgående balans	**1 682**	**2 297**
Utgående bokfört värde	**12 332**	**13 860**
Not 11: Finansiella anläggningstillgångar	**2021-04-30**	**2020-12-31**
Aktier i Borgholm Energi AB	3 100	3 100
Övriga andelar	**5 486**	**5 199**
Kommuninvest	3 591	3 591
Kommunassurans Syd Försäkring AB	466	466
Redovisat värde vid årets slut	**12 643**	**12 356**
Summa anläggningstillgångar	**551 619**	**544 652**
Not 12: Fordringar	**2021-04-30**	**2020-12-31**

(tkr)	Kommun	
Kundfordringar	6 257	6 729
Ersättning för mervärdesskatt	3 059	5 198
Interimsfordringar proceedo	23 106	12 915
Interimsposter	103 478	85 357
Fordringar hos staten	2 214	530
Slutavräkning	**0**	**0**
Övriga fordringar	1 405	1 642
Redovisat värde vid årets slut	**139 520**	**112 371**
Not 13: Kassa och bank	**2021-04-30**	**2020-12-31**
Likvida medel	0	0
Handkassor	26	37
Bankkonto	**32 931**	**47 132**
Södra medlemskonto	377	377
Summa	**33 334**	**47 546**
Not 14: Eget kapital	**2021-04-30**	**2020-12-31**
Eget kapital		
Ingående eget kapital	-295 198	-250 745
Byte av redovisningsprincip	**0**	**0**
Periodens /årets resultat	-17 209	-44 453
Utgående eget kapital	**-312 407**	**-295 198**
Not 15: Avsättning för pensioner	**2021-04-30**	**2020-12-31**
Avsättningen		
Ingående avsättning	20 164	19 757
Pensionsutbetalningar	-430	-1 250
Nyintjänad pension	70	232
Ränte- och basbeloppsuppräkning	156	432
Förändring av löneskatten	132	79
Ändring av försäkringstekniska grunder	**603**	**-55**
Övrigt	147	969
Utgående avsättning	**20 842**	**20 164**
Aktualiseringsgrad	99%	99%
Specifikation - Avsatt till Pensioner		
Pensioner och liknande	7 250	7 303

(tkr)	Kommun	
Övriga pensioner och liknande	**8 016**	**7 453**
Särskild avtalspension, visstidspension mm	1 507	1 471
Summa pensioner	**16 773**	**16 227**
Löneskatt	4 069	3 937
Summa avsatt till pensioner	**20 842**	**20 164**
Antal visstidsförordnanden		
Politiker	4	4
Tjänstemän		
Not 16: Andra avsättningar	**2021-04-30**	**2020-12-31**
Uppskjuten skatteskuld		
Ingående avsättning	**0**	**0**
Årets avsättning	0	0
Utgående avsättning	**0**	**0**
Sluttäckning deponier		
Ingående avsättning	0	0
Årets avsättning	**0**	**0**
Under året ianspråktagna belopp	0	0
Utgående avsättning	0	0
Återbetalning friskolor 2015-2018		
Ingående avsättning	**0**	**0**
Årets avsättning	0	0
Utgående avsättning	**0**	**0**
Summa andra avsättningar		
Not 17: Långfristiga skulder	**2021-04-30**	**2020-12-31**
Ingående låneskuld	255 400	255 400
Nyupplåningar under året	**0**	**0**
Årets amortering	0	0
Utgående låneskuld	255 400	255 400
Långfristiga skulder		
Kommuninvest	255 400	255 400
Långfristig skuld finansiell leasing	763	1 090
Skuld investeringsbidrag	**7 459**	**7 566**

(tkr)	Kommun	
Periodiserade anslutningsavgifter	0	0
Summa	**263 622**	**264 056**
Summa långfristiga skulder	263 622	264 056
Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut		
Genomsnittlig ränta	0,57%	0,53%
Genomsnittlig räntebindningstid	0,77 år	0,86 år
Lån som förfaller inom:		
1 år	76%	74%
2-3 år	21%	16%
3-5 år	3%	10%
Not 18: Kortfristiga skulder	**2021-04-30**	**2020-12-31**
Semesterlöneskuld	28 721	28 862
Interimsposter	32 441	13 020
Källskatt	7 548	9 323
Pensioner, individuell	6 432	14 991
Leverantörsskulder	24 358	19 105
Arbetsgivaravgift	8 732	10 494
Skulder till Staten	0	0
Kortfristig skuld till staten	10 641	15 094
Övriga kortfristiga skulder	5 398	10 537
Moms	**267**	**414**
Kortfristig skuld finansiell leasing	3 066	3 311
Summa	**127 604**	**125 151**
Not 19: Borgensåtaganden m m	**2021-04-30**	**2020-12-31**
Borgholm Energi AB	483 600	483 600
Summa	**483 600**	**483 600**
Pensionsförpliktelser äldre än 1998		
Pensionsförpliktelser	**175 236**	**171 915**
Löneskatt	42 512	41 707
Summa	**217 748**	**213 622**
Ansvarsförbindelsen		
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna		

(tkr)	Kommun	
eller avsättningarna och som inte heller har täckning i		
pensionsstiftelses förmögenhet.		
Ingående ansvarsförbindelse	213 622	219 779
Nya förpliktelser under året		
Nyintjänad pension	-155	278
Ränte- och basbeloppsuppräkning	2 178	5 194
Ändring av försäkringstekniska grunder	4 481	-862
Övrigt	507	855
Pensionsutbetalningar	**-3 691**	**-10 420**
Förändring av löneskatten	806	-1 202
Utgående ansvarsförbindelse	**217 748**	**213 622**
Aktualiseringsgrad	**99%**	**99%**
Not 20: Leasing	**2021-04-30**	**2020-12-31**
Finansiell leasing bilar		
Totala leasingavgifter	4112	4858
Nuvärde minimileasingavgifter	1683	2298
Därav förfall inom 1 år	3066	3311
Därav förfall inom 1-5 år	**763**	**1091**
Not 21: Kommuninvest		
Borgholms kommun har i juni månad 2010 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 292 kommuner och regioner som per 2020-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Borgholm kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 229 801 864 kronor och totala tillgångar till 525 483 415 941 kronor. Borgholms kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 813 378 891 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 847 763 964 kronor.		

3.7 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

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

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

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

Jämförelsestörande poster

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

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

Intäkter

Redovisning av skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR:s aprilprognos cirkulär 21:20 i enlighet med rekommendation R2.

Redovisning av intäkter

Försäljning av varor och tjänster redovisas vid leverans till kunden, i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter. Övriga intäkter som intjänats intäktsredovisas enligt följande: Hyresintäkter i den period uthyrningen avser, ränteintäkter i den takt som tillgången förräntas samt erhållen utdelning: när rätten att erhålla utdelning bedöms som säker.

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

Kostnader

Avskrivningar

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

Avskrivningstider

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

Följande avskrivningstider tillämpas:

- Immateriell tillgång 0 år
- IT utrustning 3 år
- Kommunbilar 5 år
- Inventarier 10 år
- Byggnader 33 år
- Hamnar 50 år
- Övriga maskiner och inventarier 20 år

För tillgångar med identifierbara komponenter som har olika nyttjandeperiod där varje komponents värde uppgår till minst 47 600 kr tillämpas komponentavskrivning.

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

För tillgångar med ett anskaffningsvärde överstigande 47 600 kronor och en nyttjandeperiod understigande tre år görs en mer individuell bedömning av nyttjandeperioden, vilken därmed kan avvika från kommunens normala avskrivningstider.

Omprövning av nyttjandeperioden sker om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt till exempel verksamhetsförändringar, teknikskiften, organisationsförändringar. Normalt omprövas dock inte tillgångars nyttjandeperiod om avskrivningstiden är tre år eller lägre och det bokförda restvärdet understiger 47 600 kronor.

Avskrivningsmetod

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

Andra metoder används i speciella fall när dessa bättre återspeglar tillgångens förbrukning och tillgången har ett värde som överstiger 47 600 kronor.

Gränsdragning mellan kostnad och investering

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

Anläggningstillgångar

Materiella och immateriella anläggningstillgångar

Nedskrivningar

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

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

Värdering och upplysningar om pensionsförpliktelser

Beräkningarna bygger på den modell som anvisas i RIPS 21, dvs. SKR:s riktlinjer för beräkning av pensionsskuld, enligt RKR:s rekommendationer. Underlag för beräkningarna utgörs av data i Skandias register innan beräkningstillfället. För personer där det saknas uppgifter har antaganden enligt RIPS använts i tillämpliga fall för att uppskatta pensionsskuld och pensionskostnader. I fall RIPS inte varit tillämplig har Skandia gjort antaganden baserade på egna bedömningar, framförallt när det gäller prognosen.

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

Redovisning av hyres-/leasingavtal

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

Borgholms kommun

Kommunstyrelse

Tertialbokslut 2021

Apr 2021

KS 2021-05-25, §XX



1 Förvaltningsberättelse

1.1 Händelser av väsentlig betydelse

- Löneöversyn för alla utom lärarkollektivet är genomförd.
- Arbetet med Sunt arbetsliv har gått in i fasen åtgärder och aktiviteter.
- Kommunen har fått positivt besked av länsstyrelsen om LONA-projekt avseende Utveckling av våra vandringsleder.
- Handlingsplan och aktiviteter för att uppnå förbättrat näringslivsklimat är beslutad
- Omförhandlingar pågår avseende markarrenden.
- Miljöenheten har fortsatt högt tryck avseende handläggning av avloppsärenden.
- Inom byggenheten har den nya e-tjänsten införts avseende det nya ärendehanteringssystemet. Även kommunens hemsida har uppdaterats för att hjälpa kunder och medborgare när de ska söka bygglov.

1.2 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Sammanfattning

Förvaltningen visar en avvikelse om -2,2 mkr efter april. Avvikelsen beror på högre kostnader avseende snöröjning men även avvikelser inom tillväxtenheten och planenheten på grund av högre personalkostnader än budgeterat. Även andra verksamheter bidrar under perioden till avvikelsen. Byggenheten har högre intäkter än budgeterat vilken reducerar avvikelsen.

Kommunstyrelsens årsprognos är -2,3 mkr. Avvikelsen beror främst på högre kostnader för snöröjning än budgeterat samt högre personalkostnader inom miljöenheten vilket främst beror på krav att hinna ifatt med handläggning av enskilda avlopp. Rekrytering av HR-chef och lönehandläggare som ska ersätta pensionsavgång är gjord och påverkar prognosen.

Kommunens verksamheter

Nämndens mål

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

Kommunfullmäktigemål: 3 God Hälsa och välbefinnande



Kommentar

Målet anses vara uppfyllt då invånarna i Borgholms kommun känner sig trygga här, återigen tryggast i hela Södra Sverige, enligt Polisens Trygghetsmätning. Enligt den senaste trygghetsmätningen är Borgholm återigen den tryggaste kommunen i regionen.

Borgholms kommun deltog i SCB:s medborgarundersökning under 2019 och kommer även delta under 2021. Utfallet under 2019 var 55.

Mätetal	Periodicitet	Målvärde	Utfall	Prognos
Nöjd Medborgar-Index - Helheten	År	56		56
Trygghetsmätning	År	1		0,9

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum	Status
Aktualisera handlingsplan för att öka upplevelsen av ett bra bemötande	2021-01-01	2021-11-30	Avslutad
Genomföra uppföljning och ta fram en handlingsplan utifrån trygghetsmätning	2021-01-01	2021-02-28	Pågående

Kommunfullmäktigemål: 4 God utbildning för alla

Kommentar

Målet anses var delvis uppfyllt på grund av att pågående pandemi har tillfälligt stoppat planerat arbete kring ledarutveckling såväl som medarbetarutveckling. Arbete pågår med att utveckla digitala lösningar. Pandemin har även bidragit till att det funnits möjlighet att ta emot praoelever.

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum	Status
Utbildning i (SRY) Städbranschens städcertifikat	2021-01-01	2021-11-30	Pågående
Medarbetarintroduktion till alla anställda	2021-01-01	2021-11-30	Pågående
Chefskörkort för alla chefer	2021-01-01	2021-11-30	Pågående
Administrationsenheten tillsammans med servicecenter ger möjlighet till att ta emot två praoelever per år.	2021-01-01	2021-11-30	Ej påbörjad

Kommunfullmäktigemål: 8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

Kommentar

Resultat avseende företagsklimat enligt Svenskt näringslivs ranking förväntas uppnå målet. Nivå presenteras i maj och ranking under hösten.

Avseende anslutning av fiber förväntas målet uppnås under 2021. Det kommer bli svårare under 2022 då det kräver kommunal finansiering.

Sjukfrånvaron under perioden är lägre jämfört med föregående år men effekten av pandemin är fortfarande osäker för resterande del av året.

Mätetal	Periodicitet	Målvärde	Utfall	Prognos
Företagsklimat enl. Svenskt Näringsliv, ranking	År	150		150
Total sjukfrånvaro ska minska jämfört med föregående år.	År	9 %		9 %
Minst 85 % av kommunens hushåll ska ha möjlighet att ansluta sig till fiber.	År	85 %		85 %
Kommunledningsförvaltningens sjukfrånvaro ska minska jämfört med fg år	År	4 %		4,2 %
Information till alla	År	70		70

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum	Status
Delta i löpande insikt	2021-01-01	2021-11-30	Avslutad
Genomföra aktiviteter i "Handlingsplan för bättre företagsklimat"	2021-01-01	2021-11-30	Pågående
Tydlig och enkel information om planerade och pågående upphandlingar	2019-01-01	2021-11-30	Pågående
Fördjupad sjukfrånvaroanalys	2021-01-01	2021-11-30	Pågående
Genomföra ett projekt med Sunt-arbetsliv	2020-01-01	2021-11-30	Pågående
Samarbeta och underlätta för fiberinstallation i kommunen	2019-01-01	2021-11-30	Pågående
Planera och genomföra samråd i kommunen för ny översiktsplan	2021-01-01	2021-06-30	Ej påbörjad
Tillgängliggöra författningssamling från verksamhetssystem till extern och intern webbplats	2020-01-01	2021-11-30	Pågående

Kommunfullmäktigemål: 12 Hållbar konsumtion och produktion

Kommentar

Avtalstrohetsuppföljning görs tre gånger per år. Här vill Borgholms kommun se en förbättring avseende avtalstroheten vilket främjar hållbar konsumtion.

Ny livsmedelsupphandling grossist är klar och går snart ut och även denna gång håller vi hårt på våra hållbarhetskriterier. Vi arbetar aktivt i köket för att minska svinn.

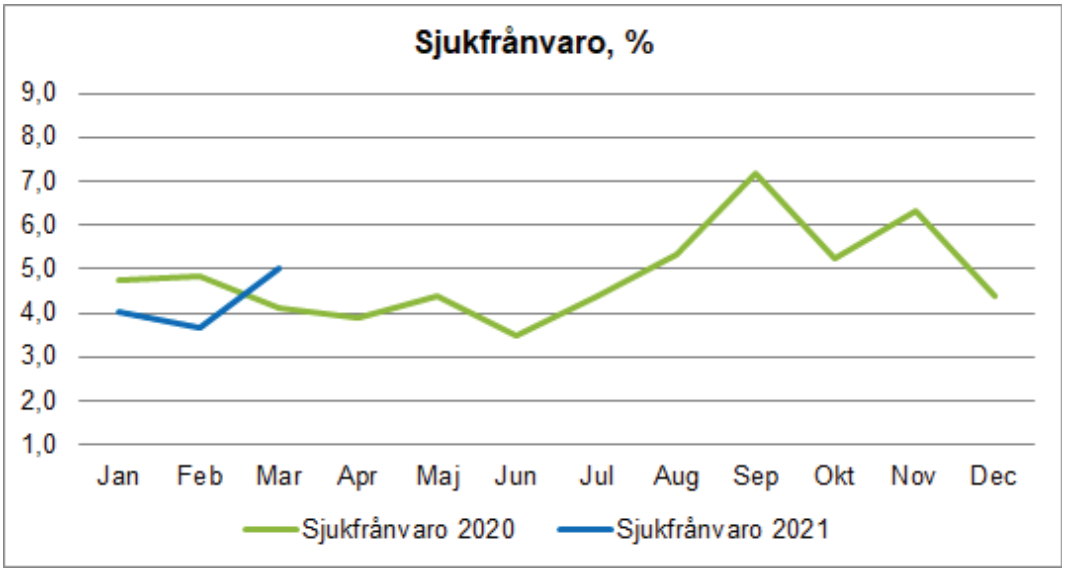
Mätetal	Periodicitet	Målvärde	Utfall	Prognos
Miljöbilar i kommunorganisationen, andel (%)	År	38		24
Minskad energianvändning i kommunens fastigheter	År	210		212

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum	Status
Övergång till fossilfria transporter	2021-02-01	2021-11-30	Pågående
Menyplanering med minst en helt vegetarisk rätt i snitt varje vecka.	2021-01-01	2021-11-30	Avslutad
Använda miljövänliga städprodukter	2021-01-01	2021-11-30	Avslutad
Deltagande i Glokala Sverige 2021	2021-01-01	2021-11-30	Pågående
Kartlägga möjlighet till solpaneler	2021-02-01	2021-11-30	Pågående
Främja hållbara konsumtions- och produktionsmönster i KLG genom att främja hållbar offentlig upphandling samt avtalstrohet.	2021-01-01	2021-11-30	Pågående

Sjukfrånvaroanalys

Sjukfrånvaron har ökat de senaste åren vilket härleds till pandemin och följsamhet till folkhälsomyndighetens restriktioner. Trots att flera medarbetare varit sjuka under många år återfinns de i statistiken även om kostnaderna är mindre. Utfallet påverkas även av storleken på arbetsgruppen, om en medarbetare är frånvarande i en liten arbetsgrupp blir procenttalet högre. Orsakerna till långtidsfrånvaron är ofta en kombination av arbets/privatrelaterat och svårare att påverka. Aktivt arbete pågår med sjukvården och försäkringskassan. Orsaker till korttidsfrånvaro är framför allt förkylningssymtom och avvaktan på svar efter Covidprov.

Den totala sjukfrånvaron har ökat jämfört med månaden innan. Detta gäller såväl korttids- såväl som långtidssjukskrivning. Under perioden har dock sjukfrånvaron minskat jämfört med föregående år.



Data är uttaget för perioden 1/12-31/3 för respektive år. För att det ska vara representativt för ett tertial. Det blir en förskjutning på en månad.

(%)	2019		2020		2021	
	Total	Korttid	Total	Korttid	Total	Korttid
Sjukfrånvaro kommunledningsförvaltning	4,6	2,0	6,3	2,6	4,2	1,3

Ekonomisk analys

Analys av avvikelse för perioden

Kommunstyrelsen uppvisar efter april ett underskott på -2,3 mkr. Nedan redovisas punkter som är betydande för resultatet:

Kommunledning och politik

Miljö, plan och bygg

- Administrationen uppvisar underskott till följd av höga kostnader för porto. Det är också högre kostnader för personal relaterat till pandemin.
- Bygg uppvisar överskott då bygglovsavgifterna fakturerats ikapp till stor del avseende 2020 så en del av intäkterna hör till föregående år men ärendeingången är också högre.
- Planenheten uppvisar underskott för perioden vilket beror på kreditering av planavgifter för handelstriangeln.

Teknisk verksamhet

- Gata park uppvisar underskott till följd av kostnader för snöröjning. Kostnader för reparationer och underhåll av maskiner inför säsongen påverkar också resultatet för månaden.
- Fastigheter uppvisar underskott på grund av kostnader för bygglov för Åkerboskolan och skogsbrynets förskola motsvarande intäkt finns på byggenheten. En del av kostnaderna kommer läggas på investeringsprojekt när dessa är beslutade.
- Hamnar uppvisar överskott på grund av att verksamheten har lågsäsong nu. Underhållsplan pågår och beräknas hålla inom budget.

Verksamhetsstöd

- IT-avdelningen har flyttat till Ölands kommunalförbund sedan ett år tillbaka det som uppvisar underskott är inköp som IT-avdelningen gjort och som ska debiteras ut till verksamheterna.

Analys av årsprognos

Prognosen för året är ett underskott på -2,3 mkr.

De punkter som är mest betydande för prognosen är:

Miljö- plan och bygg

- Miljöenheten prognostiserar ett underskott på -0,7 mkr, vilket befarades i samband med att internbudgeten antogs, och beror främst på krav att hinna ifatt med att handlägga enskilda avlopp. Resultatet är beräknat utifrån att intäkterna inte blir högre än förväntat samt ökade kostnader för personal jämfört med år 2020.
- Administrationen förväntas uppvisa ett underskott vid årets slut vilket baseras på merkostnader på grund av långtidssjukskrivningar samt implementering av de

digitala utvecklingsprocesser som sattes igång för både miljö- och byggenheten under 2020. Personalstyrkan har också tillfälligt förstärkts på grund av pandemin. Om det går att eftersöka kostnader kommer detta göras och då förbättras prognosen.

- Prognosen för byggenheten har ändrats till ett överskott på +0,6 mkr då intäkterna för bygglov har blivit högre samt kan kart- och mäts intäkter bli högre.

Teknisk verksamhet

- Inom Gata/park belastar kostnaden för snöröjning. Gata park chef som arbetar heltid under hösten påverkar också (tidigare delad slottschef). Samt prognostiseras för en halvtid trafikingenjör inom verksamheten från sommaren. Det är svårt med kostnaderna för underhåll av maskiner då detta är eftersatt.
- Transport förväntas uppvisa underskott då kostnaden för mattransporter är högre än budgeterat.
- Omlastningens kostnader kommer antingen eftersökas från socialstyrelsen, om det går, eller debiteras verksamheterna.
- Prognosen inom lokalvård kan bli bättre och det syns i sådana fall efter sommaren.

Verksamhetsstöd

- Inom HR-avdelningen är det utökning av HR-chef med 0,25 tjänst samt överlappning vid anställning av lönehandläggare som bidrar till underskottet.

Ekonomisk sammanställning ansvar

		Årsbudget	Budget jan-apr	Utfall jan-apr	Avvikelse jan-apr	Avvikelse årsprognos
	Total					
1010	Kommunstyrelse	83 662	27 508	27 869	-361	150
1015	Fastigheter	-71	732	838	-106	0
1016	Fastighetsfunktion	14 911	4 657	5 251	-594	0
1100	Kommunstab	7 096	2 337	1 749	588	50
1101	Administration	7 051	2 296	2 579	-283	-300
1105	Tillväxtenhet	204	48	836	-789	0
1106	Gata och park	19 109	6 771	8 491	-1 720	-1 700
1107	Hamnar	3 794	2 091	1 885	206	0
1108	Kultur och näringsliv	8 897	2 953	2 995	-41	-50
1109	Miljöprojekt	949	312	256	57	20
1110	Ekonomiavdelning	7 631	2 502	2 407	95	0
1112	IT- avdelning	0	0	-26	26	0
1120	HR-avdelning	8 651	2 841	2 662	179	-200
1130	Byggenhet	60	-24	-887	863	550
1131	Planenhet	2 160	701	1 084	-383	0
1135	Miljöenhet	3 288	1 040	1 061	-21	-700
1139	Bostadsanpassning	1 469	488	338	150	0
1140	Kostenhet	0	-32	-15	-16	50
1150	Lokalvård	0	-153	-378	225	50

		Årsbudget	Budget jan-apr	Utfall jan-apr	Avvikelse jan-apr	Avvikelse årsprognos
1151	Transport	0	0	98	-98	-200
1152	Omlastning	0	-6	243	-249	0
1921	Mer grundvatten	0	0	0	0	0
1950	Ölands vattenråd	0	0	0	0	0
	Summa	**168 860**	**57 063**	**59 336**	**-2 273**	**-2 281**

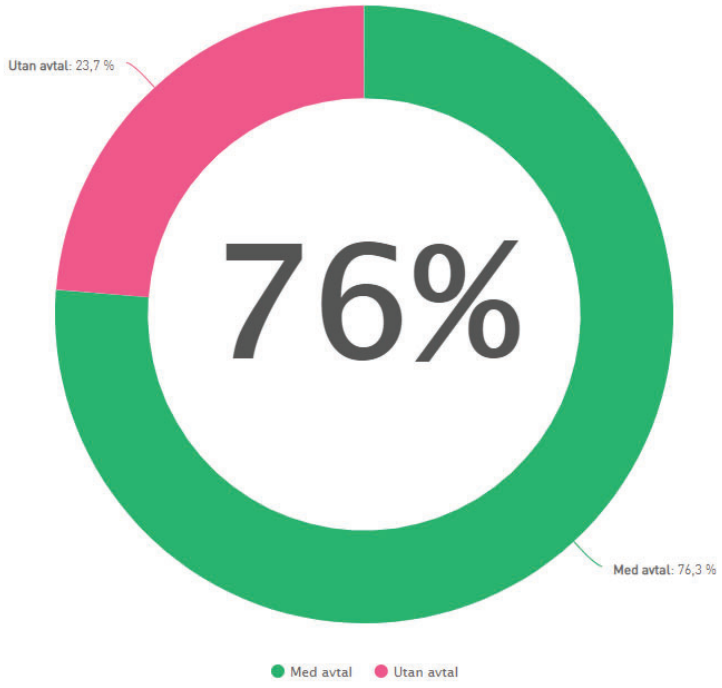
Inköp och avtalstrohet

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

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

Nedan visas avtalstroheten för kommunstyrelsen, baserat på inköp som är betalda under perioden. Inköpen är exklusive investeringar, köp av huvudverksamhet samt bidrag. Avtalstroheten för perioden är 76 % (2019 var den 77 %). Sett till hela kommunen så var avtalstroheten 76 % under perioden.

Under perioden har inköp gjorts från 329 leverantörer varav 62 är avtalsleverantörer. Det är många mindre köp som genomförs från olika leverantörer och ett stort antal nya leverantörer tillkommer varje vecka.



Åtgärder och konsekvensanalys

- Översyn av tjänster inom mark- och exploatering pågår.
- Omförhandling av arrendeavtal pågår, effekten kommer till största del under 2022 och framåt beroende på när avtal löper ut.
- Att kreditera/sänka intäkter för allmän platsmark är ett politiskt beslut som påverkar resultatet negativt.
- Nämndsekreterartjänst är inte tillsatt vilket får hanteras när effektiviseringar av digitalisering inom miljö- och bygglovsenheterna uppkommer.
- Transportavtalen måste ses över inför 2022 eftersom kostnaderna för externt upphandlade mattransporter har ökat.

1.3 Förväntad utveckling

Det råder fortfarande ovisshet i hur mycket pandemin kommer att påverka verksamheterna framåt men det vi ser redan idag är att de digitala verktygen används mer och på så sätt skapar nya arbetssätt som många gånger innebär en högre effektivitet.

Fiberutbyggnaden förväntas fortsätta så att allt fler kan få tillgång. Flera e-tjänster kommer presenteras för medborgare och företag och nya verksamhetsprogram kommer tas i bruk. Allt i syfte att underlätta kontakterna och optimera ärendeflöden. I fokus kommande år kommer också vara företagsklimatet där vi vill fortsätta genomföra åtgärder för att bli en ännu bättre kommun med hög serviceanda och enkla tydliga processer.

Ett fortsatt arbete med sunt arbetsliv kommer pågå för att ta fram våra viktigaste förbättringsområden för att bli en attraktiv arbetsgivare med friska medarbetare som trivs och utvecklas. Samarbetet med Mörbylånga måste också intensifieras efter pandemin för att få en mer effektiv verksamhet och klara kompetensförsörjningen över tid.

Det är nu andra året på den nya budgetprocessen vilket medför fortsatt utveckling och förbättring inför budget 2022 jämfört med föregående år. Arbetet med hållbar utveckling kommer genomsyra uppföljningen framåt då fullmäktige valt tre övergripande mål utifrån de globala målområdena.

Kommunen har flera mycket stora projekt som det arbetas intensivt med. De första spadtagen för ett nytt särskilt boende på Ekbacka förväntas tas under 2021 i likhet med byggnationen av en ny låg-, mellan- och högstadieskola i Löttorp. Hamnutbyggnaden i Byxelkrok kommer till stora delar vara klar och ett planprogram för hamnområdet kommer påbörjas. Arbetet med att få fram planer för såväl verksamheter som boende måste ta fart för att möta möjliggöra en hållbar samhällsutveckling.

§ 78 Dnr 2019/123 041 KS

Årsredovisning 2020; Kalmarsunds gymnasieförbund

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar

att överlämna ärendet till kommunfullmäktige för att besluta om Kalmarsunds gymnasieförbunds direktion skall beviljas ansvarsfrihet.

Ärendebeskrivning

Kalmarsunds gymnasieförbund har överlämnat årsredovisning, redovisning av denna och en revisionsberättelse för verksamhetsåret 2020. Kommunens som medlem i förbundet ska bevilja ansvarsfrihet för förbundets direktion.

Beslutsunderlag

Kalmarsunds gymnasieförbund direktion 2021-02-25 § 13.

Årsredovisning 2020, 2021-03-12.

Rapport Kalmarsunds gymnasieförbunds årsredovisning 2020, 2021-04-22.

Revisionsberättelse Samordningsförbund 2020 gemensam, 2021-04-22.

Dagens sammanträde

Jäv

Marcel van Luijn anmäler sig jävig och deltar inte i beredning eller beslut i ärendet.

Beslut skickas till

Kommunfullmäktige för avgörande
Kalmarsunds gymnasieförbund

KALMARSUNDS GYMNASIEFÖRBUND

329

Årsredovisning 2020

Ett år fullt av möjligheter!

Innehållsförteckning

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE 2-25
- **Översikt över verksamhetens utveckling** 2
  - Sammanfattning 3
  - Ordförande har ordet 4
  - Vision 5
  - Organisationsskiss 6
  - Fem år i sammandrag 7
  - Elevernas första handsval/organisation 8
- **Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning** 9-11
  - Pensionsförpliktelser 11
- **Händelser av väsentlig betydelse** 12-13
- **Styrning och uppföljning av verksamheten** 14-15
  - Beskrivning av budgetsystemet 15
- **God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning** 16-18
  - Bedömning - god ekonomisk hushållning 16
  - Ekonomiska mål 17
- **Balanskravsresultat** 19
- **Personalförhållanden** 20-25

MÅLUPPFYLLELSE 26-42
- **Våra prioriterade målområden och måluppfyllelse** 27
- **Måluppfyllelse 2020** 28
- **Uppföljning av de prioriterade målområden** 29-36
  - Kunskap, utveckling och lärande 29-31
  - Normer, värden och inflytande 31-32
  - Integration 33-34
  - En skola på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet 34
  - Digital kompetens 34-35
  - Attraktiv och konkurrensmässig utbildningsorganisation - entreprenöriellt lärande 35-36
- **Patientsäkerhetsberättelse** 37-41

VERKSAMHETSBERÄTTELSER 42-81
- **Axel Weüdelskolan** 43-48
- **Jenny Nyströmskolan** 49-54
- **Lars Kaggskolan** 55-64
- **Restaurang & café** 65-68
- **Stagneliusskolan** 69-75
- **Ölands utbildningscenter** 76-81

REDOVISNING 2020 82-96
- **Resultaträkning** 83
- **Kassaflödesanalys** 84
- **Balansräkning** 85
- **Driftsredovisning** 86
- **Investeringsredovisning** 87-88
- **Noter** 89-94
- **Begreppsförklaringar** 95-96



Förvaltningsberättelse

Sammanfattning

Kalmarsunds gymnasieförbund har sedan 2018 haft en ekonomisk återhållsamhet och som har fortsatt genomsyra verksamheten under år 2020. Gymnasieförbundet har under de senaste åren effektiviserat verksamheten och genomfört åtgärder inom alla områden har bearbetats såsom gymnasieskolor, vuxenutbildning, förbundskansli och gemensam verksamhet. Förbundet kan numera redovisa ett överskott med 14 mkr samtidigt som nivån på den genomsnittliga kostnaden för en gymnasieplats fortfarande (2019) är lägre än riket och jämförbara kommuner.

Bokslut 2020 visar på att skolverksamheternas sammanlagda utfall uppgår till 16,2 mkr. Tillsammans utgör Lars Kaggskolan och Stagneliusskolan det totala resultatet för skolverksamheten. Ölands utbildningscenter och Jenny Nyströmsskolan uppvisar positiva resultat strax över budget vilket dock reduceras av Axel Weüdelskolans resultat vilket är ett underskott om 0,7 mkr. Restaurang och café redovisar ett underskott om 4,5 mkr som beror på de lunchbidrag och övriga förhöjda kostnader med anledning av fjärrundervisningen som genomförts under året på grund av pandemin.

Av investeringsbudgeten om 10,2 mkr har 7,5 mkr nyttjats. Den kapacitet som inte nyttjats avser främst utrymmet för inköp av datorer där 2,2 mkr återfinns.

Under 2020 har gymnasieförbundet uppfyllt 17 av 21 mål vilket ger en måluppfyllelse på 81 procent. Förbundets prioriterade målområden är; Kunskap, utveckling och lärande; Normer, värden och inflytande; Integration; En skola på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet; Digital kompetens; Attraktiv och konkurrensmässig utbildningsorganisation – entreprenöriellt lärande.

15 september 2020 hade förbundet 1 187 vuxenelever och 3 440 gymnasieelever varav 656 gymnasieelever kom från en annan kommun än från någon av förbundets medlemskommuner.

Under året var antalet medarbetare 606 vilket är en ökning mot föregående år. Antalet tillsvidareanställda uppgår till 511 jämfört med 512 för år 2019. Av gymnasieförbundets tillsvidareanställda är 61 % kvinnor. Antalet visstidsanställda uppgår till 95 varav 55 % är män. Under 2020 slutade 35 medarbetare sin anställning inom förbundet vilket är en ökning i jämförelse med föregående år. 21 medarbetare slutade på egen begäran, vilket är en minskning med fyra medarbetare sedan föregående år. Personalomsättningen för året blev 6,9 %. Den totala sjukfrånvaron var under 4,36 procent inom förbundet. Medelåldern bland förbundets tillsvidareanställda var vid årsskiftet 47,5 år.

I mitten av vårterminen 2020 påbörjade förbundet sitt förebyggande och löpande arbete för att minska smittspridningen i samband med Covid-19. Detta innebar bland annat att de studerande fick sin utbildning genom distans- och fjärrundervisning från mars till juni. Under året har det varit växelvis närundervisning och fjärrundervisning beroende på hur smittläget i Kalmar län har sett ut.

Gymnasieförbundet har utrett och beslutat om att starta en parallell utbildningsorganisation av ekonomiprogrammet på Jenny Nyströmskolan. Detta innebär en omfördelning av nuvarande utbildningsplatser inom ekonomiprogrammet på Stagneliuskolan till Jenny Nyströmskolan. Direktionen beslutade, på grund av ökat söktryck i samverkan med branschen, om en ny inriktning på VVS- och fastighetsprogrammet, ventilation lärling. I augusti beslutade också direktionen att ansöka om två yrkeshögskoleutbildningar vid Axel Weüdelskolan, ”Processledare inom hållbar besöksnäring” och ”Cloud and IT-infrastructure specialist”.

Ordförande har ordet

Kalmarsunds gymnasieförbund är en av de större utbildningsanordnarna i södra Sverige. Förbundet har på så vis en stor påverkan och är en viktig aktör för tillväxten i regionen. Kalmarsunds gymnasieförbund har välfungerande programråd där skola tillsammans med bransch arbetar för att säkerställa utbildningar som lever upp till framtidens kompetensförsörjning. Omvärldsbevakning kommer i framtiden vara en oerhört viktig del för förbundet för att säkerställa att våra utbildningar håller hög kvalitet och ligger i linje med det som efterfrågas av branschen. Ett exempel på detta är den yrkeshögskoleutbildning som startas på Axel Weüdelskolan ”Cloud and IT-infrastructure specialist”.

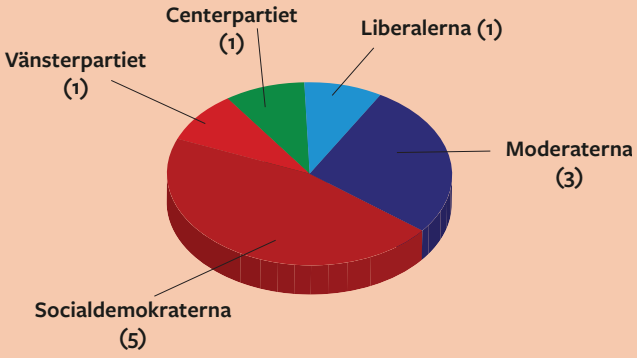
De senaste åren har varit kantade av effektiviseringar och åtgärder för att ta igen underskottet från 2018. Arbetet har gett resultat och förbundet avslutar år 2020 med ett överskott med 14 mkr. I samband med att coronapandemin började så ändrades förutsättningarna för gymnasieförbundet att bedriva undervisning. Vi gick från en dag till en annan över till fjärrundervisning för alla elever för att minska smittspridningen i verksamheten och samhället. Visst ställdes vi inför utmaningar men vi klarade av det bra. Det visar inte minst gymnasieförbundets måluppfyllelse för 2020. Under året har vi uppfyllt 17 av våra 21 delmål. Vi ställer inte in, utan vi ställer om och anpassar oss. Precis som en modern utbildningsanordnare ska göra.

Jag vill rikta ett stort tack till alla medarbetare för det gångna året. Det är ert fantastiska arbete och enorma insats som bidragit till att vi fortsätter erbjuda utbildningar av hög kvalité och god måluppfyllelse under den här tuffa tiden som präglats av pandemin.

Dzenita Abaza (S)
Förbundsordförande

MANDATFÖRDELNING DIREKTIONEN

Kalmarsunds gymnasieförbunds högsta beslutande organ är direktionen. Direktionen består av fem förtroendevalda från Kalmar, samt två från vardera Borgholm, Mörbylånga och Torsås. Ordförande är Dzenita Abaza (S) och vice ordförande är Björn Andreen (M).

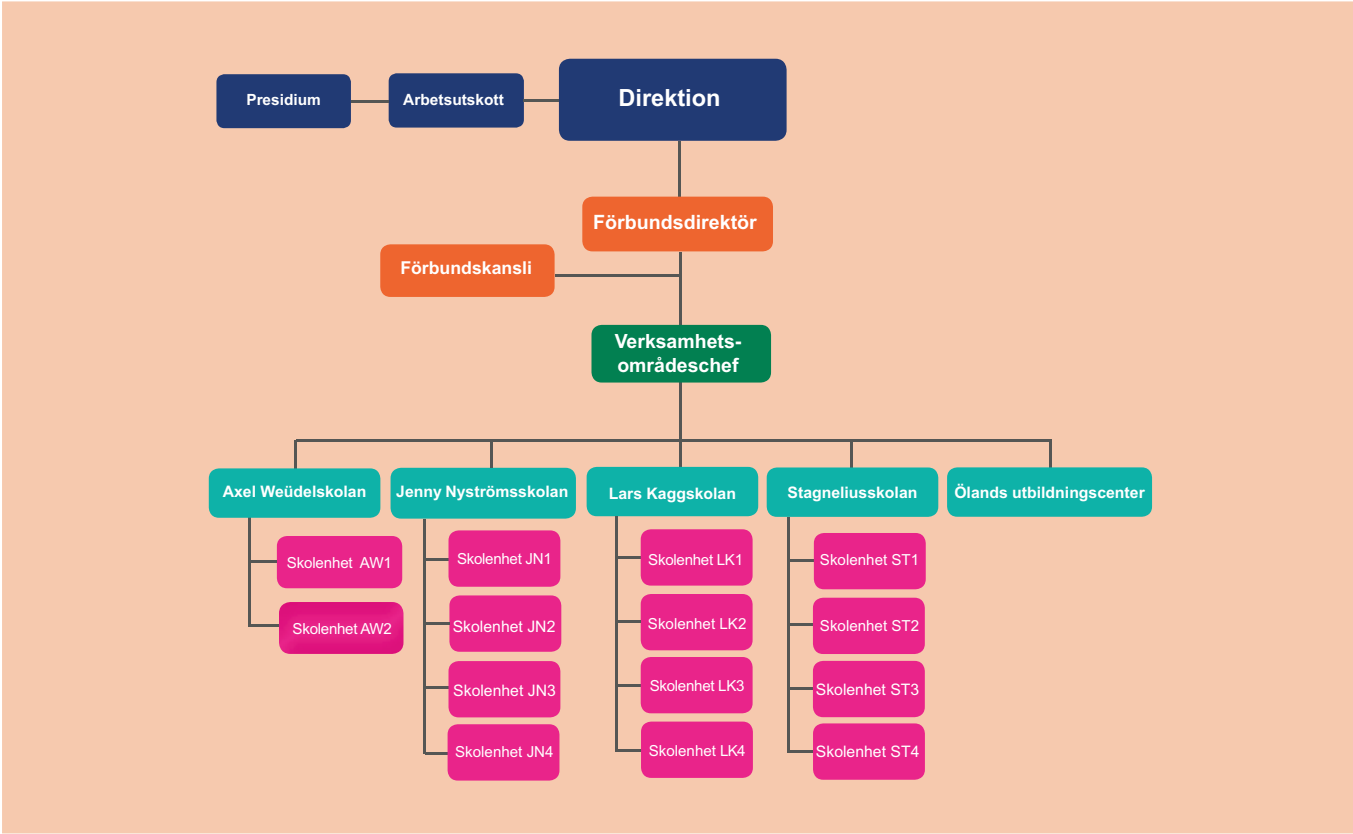


Vision

Inom Kalmarsunds gymnasieförbund har alla studerande nått sina kunskapsmål och som demokratiska och ansvarstagande människor – berikade med kunskaper och färdigheter – lämnar de sin utbildning väl rustade för att möta yrkeslivet och vidare studier.



Organisationsskiss



FÖRKORTNINGAR

Axel Weüdelskolan

AW1	Svenska för invandrare (sfi), Lärvux (särskild utbildning för vuxna)
AW2	Grundläggande vuxenutbildning, Gymnasial vuxenutbildning

Jenny Nyströmskolan

JN1	Hotell- och turismprogrammet, Introduktionsprogram, Restaurang- och livsmedelsprogrammet
JN2	Estetiska programmet
JN3	Gymnasiesärskola, Naturvetenskapsprogrammet
JN4	Barn- och fritidsprogrammet, Vård- och omsorgsprogrammet

Lars Kaggskolan

LK1	Naturvetenskapsprogrammet, Hantverksprogrammet
LK2	Teknikprogrammet, VVS- och fastighetsprogrammet
LK3	Introduktionsprogram
LK4	Bygg- och anläggningsprogrammet, El- och energiprogrammet, Fordons- och transportprogrammet

Stagneliusskolan

ST1	Samhällsvetenskapsprogrammet inriktning medier, information och kommunikation, AST-enheten (Utbildning för elever med Autismspektrumtillstånd)
ST2	Ekonomiprogrammet
ST3	Samhällsvetenskapsprogrammet inriktning beteendevetenskap: profil idrott och ledarskap & profil räddning och säkerhet
ST4	Handels- och administrationsprogrammet, Samhällsvetenskapsprogrammet inriktning beteendevetenskap, Samhällsvetenskapsprogrammet inriktning samhälle

Ölands utbildningscenter

ÖUC	Svenska för invandrare (sfi) Lärvux (Särskild utbildning för vuxna), Grundläggande vuxenutbildning, Gymnasial vuxenutbildning

Fem år i sammandrag

	2020	2019	2018	2017	2016
Antal gymnasieelever inom förbundet (15 sep)	3 440	3 434	3 392	3 368	3 349
*Från förbundets kommuner inkl. de som ej fått PUT** (15 sep)	2 784	2 754	2 770	2 800	2 762
Från andra kommuner (15 sep)	656	680	622	568	587
Gymnasieelever från förbundet som studerar hos annan huvudman (15 sep)	666	619	622	664	671
Antal vuxenstuderande	1 187	1 146	1 078	1 068	1 025
Kalmarsunds gymnasieförbund					
Kommunbidrag och övriga statsbidrag	496	472	457	443	430
Nettokostnader i % av kommunbidrag och statsbidrag	97,1%	98,6%	104,5%	99,5%	98,2%
Nettokostnader tkr/elev	140	136	141	131	126
Nettokostnader (mkr)	482	466	478	441	422
Finansnetto (mkr)	-0,2	-0,1	0,0	0,0	0,1
Årets resultat (mkr)	14,0	6,7	-20,7	2,0	8,0
Eget kapital (mkr)	57	43	36	57	65
Total låneskuld Inkl kortfristiga (mkr)	118	116	124	155	105
Likvida medel (mkr)	111	97	92	94	62
Soliditet	31%	26%	22%	27%	37%
Antal tillsvidareanställda	511	512	529	521	511
Antal anställda inkl visstid o timanställda	614	596	625	626	602
Löner och ersättningar (mkr)	344	330	327	311	278
Verksamheternas utfall mot budget (tkr)					
Förbundskansliet	-322	-650	-738	-493	423
Lars Kaggskolan	8 523	-2 525	-4 265	-627	2 007
Stagneliusskolan	7 691	2 934	1 050	4 053	1 510
Jenny Nyströmskolan inkl Gymnasiesärskolan	466	-8 068	-10 621	-4 743	-4 272
Axel Weüdelskolan	-717	7	-887	3 800	1 816
Ölands utbildningscenter inkl. Komvux	268	-1 795	494	1 219	3 293
Mjölnergymnasiet inkl Komvux	0	595	190	126	-1 241

* Permanent upphållstillstånd

Elevernas förstahandsval/organisation

exkl. gymnasiesärskolan och introduktionsprogrammen

Program läsår 2020/2021	Organisation	Behöriga 1:a hands-val	Antagna efter reserv-antagning
Barn- och fritidsprogrammet, JN	70	41	51
Bygg- och anläggingsprogrammet, LK	62	62	60
Ekonomiprogrammet, ST	165	130	160
El- och energiprogrammet, LK	66	61	64
Estetiska programmet, bild och formgivning, JN	22	26	20
Estetiska programmet, dans, JN	17	8	10
Estetiska programmet, estetik och media, JN	33	15	30
Estetiska programmet, musik, JN	17	15	16
Estetiska programmet, teater, JN	17	8	11
Fordons- och transportprogrammet, LK	26	32	24
Handels- och administrationsprogrammet, ST	34	21	31
Hantverksprogrammet, frisör, LK	17	21	16
Hantverksprogrammet, styling, LK	17	8	13
Hotell- och turismprogrammet, JN			
Naturvetenskapsprogrammet, JN	34	27	28
Naturvetenskapsprogrammet, LK	99	83	92
Restaurang- och livsmedelsprogrammet, JN	36	29	31
Samhällsvetenskapsprogrammet, ST	165	174	160
Samhällsvetenskapsprogrammet Bet profil ledarskap och idrott, ST	65	40	49
Samhällsvetenskapsprogrammet Bet profil räddning och säkerhet, ST	33	30	31
Teknikprogrammet, LK	132	125	128
VVS- och fastighetsprogrammet, LK	15	10	13
Vård- och omsorgsprogrammet, JN	34	15	18
Summa	**1 176**	**981**	**1 056**

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Den ekonomiska återhållsamheten som påbörjades 2018 har fortsatt att genomsyra verksamheten under år 2020. Förbundet har under de senaste åren kontinuerligt effektiviserat verksamheten genom utfasning av program och inriktningar, flytt av utbildningar, sammanslagning av olika inriktningar samt ökad samläsning. Åtgärder inom alla områden har bearbetats såsom gymnasieskolor, vuxenutbildning, förbundskansli och gemensam verksamhet. Som ett led i arbetet har förbundet valt att teckna en pensionsförsäkring avseende premier motsvarande en summa om 7,5 mkr (tillkommande löneskatt om 1,8 mkr). Detta görs för att underlätta kommande års löpande pensionsutbetalningar och därmed frigöra resurser till utbildningsverksamhet.

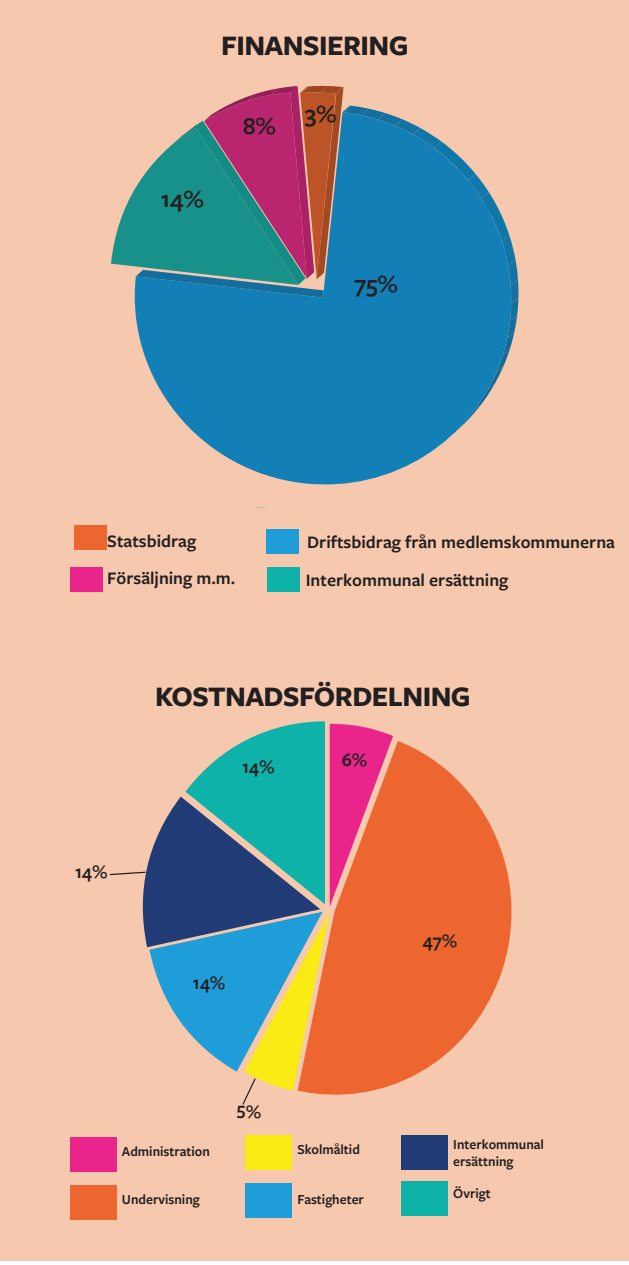
Skolverksamheternas sammanlagda utfall vid bokslutet uppgår till 16,2 mkr. Främst är det Lars Kaggskolan och Stagneliusskolan som producerar överskott. Tillsammans utgör de båda skolorna det totala resultatet för skolverksamheten. Restaurang och café redovisar ett underskott om 4,5 mkr som beror på de lunchbidrag och övriga förhöjda kostnader med anledning av fjärrundervisningen som genomförts under året på grund av pandemin. Även inom den gemensamma verksamheten återfinns förhöjda kostnader relaterade till pandemin (1,6 mkr). Ökad lokalvårdskostnad är den främsta. Denna kostnadsökning reduceras dock till viss del av ett samlat överskott om 3,5 mkr inom de interkommunala ersättningarna där fler ungdomar än prognostiserat väljer att gå i förbundets skolor.

Sammanfattningsvis innebär ovanstående att förbundet numera kan redovisa ett överskott med 14 mkr samtidigt som nivån på den genomsnittliga kostnaden för en gymnasieplats fortfarande (2019) är lägre än riket och jämförbara kommuner.

Under år 2020 har förbundet antagit riktlinjer för hantering av resultatutjämningsreserv och avsätter i och med bokslutet 9 mkr till denna. Detta ger ett återstå-

Resultat mot budget interkommunala ersättningar 2017-2020, i tkr

Gymnasieelever inkl. AST och gymnasiesärskoleelever				
År	**2020**	**2019**	**2018**	**2017**
Interkommunala kostnader	3 390	7 270	-7 206	-5 276
Interkommunala intäkter	7 158	2 947	-2 130	2 648
Summa	**10 548**	**10 217**	**-9 335**	**-2 628**



ende balanserat resultat om 5 mkr som väl täcker att återställa det återstående underskottet från 2018 om 3,3 mkr. Det innebär att underskottet från 2018 är hanterat och inte påverkar kommande år.

Av investeringsbudgeten om 10,2 mkr har 7,5 mkr nyttjats. Den kapacitet som inte nyttjats avser främst utrymmet för inköp av datorer där 2,2 mkr återfinns.

Gymnasieelever
Antal elever från andra kommuner som studerar på gymnasieförbundets skolor samt genomsnittlig intäkt 2017-2020.

År	2020	2019	2018	2017
Antal elever	599	587	542	521
Antal AST-elever	32	24	20	20
Intäkt per elev genomsnitt	113 600 kr	120 000 kr	127 200 kr	116 600 kr

Andra utbildningsanordnare som eleverna söker är:

År	2020	2019	2018	2017
Skolor i andra kommuner	94	47	73	77
Fristående skolor i Kalmar	508	498	512	522
Fristående skolor övriga landet	38	67	67	71
Totalt	**640**	**611**	**652**	**670**

Särskoleelever
Antal elever från andra kommuner som studerar på gymnasieförbundets skolor samt genomsnittlig intäkt 2017-2020.

År	2020	2019	2018	2017
Antal elever	27	32	34	35
Intäkt per elev genomsnitt	435 400 kr	402 600 kr	411 300 kr	381 000 kr





PENSIONSFÖRPLIKTELSER

Kalmarsunds gymnasieförbund har beslutat att försäkra bort så mycket som möjligt av pensionsskulden i balansräkningen. Från och med 1998 ska förbundets pensionsskuld redovisas enligt den så kallade blandmodellen.

Pensionsförpliktelser	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	33 722	39 749	42 641
a.) Avsättningar inkl. särskild löneskatt	*1 986*	*2 034*	*2 651*
b.) Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	*31 736*	*37 715*	*39 989*
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	65 108	56 080	54 152
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0	0	0
Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring)	**98 830**	**95 829**	**96 792**
Utredningsgrad	**98%**	**98%**	**99%**
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde			
Totalt pensionsförsäkringskapital	60 651	61 775	59 811
varav överskottsmedel	*10 336*	*9 947*	*8 826*
Totalt kapital, pensionsstiftelse	0	0	0
Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	0	0	0
Summa förvaltade pensionsmedel	**60 651**	**61 775**	**59 811**
Finansiering			
Återlånade medel	38 178	34 054	36 981
Konsolideringsgrad	0,6	0,6	0,6

Enligt den här modellen ska pensionsförpliktelser intjänade från och med 1998 redovisas som skuld i balansräkningen och pensionsförpliktelser intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse. Uppställningen ovan är utifrån rekommendation nummer 15, Rådet för kommunal redovisning. Ökningen av pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring 2020 härrör till den extra inbetalningen förbundet gjorde under hösten för att försäkra bort delar av kommande års premier.

Händelser av väsentlig betydelse

VÄSENTLIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET



I januari redovisade Kalmarsunds gymnasieförbund statistik gällande gymnasieexamen för åren 2014–2019. Redovisningen visar att elever har ökat sin måluppfyllelse varje år sedan 2014 till 2019, både vad gäller examensbevis och genomsnittlig betygspoäng.

I mitten av vårterminen 2020 påbörjade förbundet sitt förebyggande och löpande arbete för att minska smittspridningen i samband med Covid-19. Detta innebar bland annat att de studerande fått sin utbildning genom distans- och fjärrundervisning från mars till juni. Från april möjliggjorde även förbundet för fler att arbeta hemifrån efter varje medarbetares individuella förutsätt-ningar. Den 16 juni ändrades dock direktiven från regeringen och beslut kom om att återigen öppna upp gymnasieskolorna för att sedan återigen stänga ner gymnasieskolorna i slutet av året. I slutet av året beslutade även gymnasieförbundet om en lunchersättning för de elever som hade fjärrundervisning.

Ett flertal insatser och aktiviteter har genomförts med syfte att utveckla och förstärka både den yttre och inre organisationen. Under våren har personalpolitiska programmet och strategisk kompetensförsörjning följs upp av direktionen. Implementeringen har skett i olika gruppkonstellationer och även genom exempelvis genom dialoger, diskussioner och värderingsövningar. Under sommaren tog direktionen beslut om förbundets krisberedskapsplan. Syftet med planen är att klargöra roller, ansvar och uppgifter både före, under och efter en extraordinär händelse. Krisberedskapsplanen är styrande och ligger till grund för enheternas krisplaner som varje skolledning har ansvar för att ta fram.

I augusti beslutade direktionen att ansöka om två yrkeshögskoleutbildningar vid Axel Weüdelskolan. Utbildningarna är ”Processledare inom hållbar besöksnäring” och ”IT Cloud and In-frastructure specialist”. Omvärldsbevakning och kontakt med branschen visar på att det råder stor brist på processledare inom besöksnäringen och att det finns ett stort rekryte-

ringsbehov generellt inom IT. Vidare har gymnasieförbundet utrett och beslutat om att starta en parallell utbildningsorganisation av ekonomiprogrammet på Jenny Nyströmskolan. Detta innebär en omfördelning av nuvarande utbildningsplatser inom ekonomiprogrammet på Stagneliuskolan till Jenny Nyströmskolan. En ny inriktning på VVS- och fastighetsprogrammet, ventilation lärling, har även beslutats av direktion på grund av ökat söktryck i samverkan med branschen. Inriktningen startar höstterminen 2021.

I slutet av året beslutade direktionen att anta riktlinjer för resultatutjämningsreserv, RUR. Syftet med RUR är att förbundet ska kunna bygga upp en reserv under goda tider som sedan kan an-vändas under år med svag utveckling för förbundet. Direktionen beslutade även att placera 10 mkr av förbundets likviditetsöverskott hos KLP som ett led i att ytterligare stärka förbundets arbete med god ekonomisk hushållning och därmed ta ansvar för framtida pensionskostnader.

Framtid

Under det kommande decenniet ökar antalet 16-19 åringar inom medlemskommunerna, vilket innebär att den potentiella målgruppen till gymnasieskolan blir större. Enligt befolkningsprognosen i medlemskommunerna kommer antalet 16-19 åringar att öka med en procentuell ökning för ålderskategorin med ca 16 % fram till år 2029. Även trycket på platserna till vuxenutbildningarna har ökat. Axel Weüdelskolan börjar bli trångbodda. Detta trots fjärrundervisningen till följd av pandemin under våren och sommaren. Nya lokaler och tillhörande kostnader ser därför ut att bli en utmaning redan under 2021 och de kommande åren.

En utav förbundets stora utmaningar både i närtid och framöver beror på det rådandeläget avseende utbrottet av coronaviruset. Situationen innebär både organisatoriska, pedagogiska och ekonomiska utmaningar för en lång tid framöver. Det är exempelvis osäkert hur krisen kommer att påverka söktrycket gällande elever utifrån och därmed intäkter för interkommunala ersättningar. Organisatoriskt och pedagogiskt så är utmaningen, med längre perioder av fjärrundervisning, hur förbundet ska klara nuvarande elevers skolgång inom planerad läsårstid. En större utbildningsskuld,



dvs. elever som nödgas till en längre tids skolgång, kommer onekligen innebära ökade kostnader framöver.

En annan ekonomisk utmaning under den kommande perioden är pensionskostnaderna för lärarlönesatsningarna, lärarlönelyftet och karriärstjänster (Förstelärareformen). Visserligen har löneökningarna för satsningarna varit fullt finansierade av staten men det finns ingen kompensation för den ökning av pensionskostnaderna som satsningar faktiskt innebär.

Utöver ovanstående står gymnasieförbundet inför eventuella lagförändringar som kommer att påverka verksamheten och ekonomin (”Gemensamt ansvar - en modell för planering och dimensionering av gymnasial utbildning” och ”Betygsutredning 2018”). Storleken på de ekonomiska och organisatoriska konsekvenserna är svåra att förutsäga men ovanstående förslag innebär oftast ökade kostnader både för kärnverksamheten och för den administrativa verksamheten.

Styrning och uppföljning av verksamheten

Styrning och uppföljning inom Kalmarsunds gymnasieförbund sker på alla plan inom förbundets verksamheter. Personal, arbetsmiljö, ekonomi, redovisning och kvaliteten i utbildningsverksamheten följs årligen upp genom olika processer på olika nivåer inom förbundet. I detta avsnitt beskrivs styr- och uppföljningsmodellerna avseende personalområdet, övergripande verksamheter samt kvaliteten i verksamheten. Även hur förbundets främsta styrmedel, budgeten, tas fram beskrivs här.

Kalmarsunds gymnasieförbund är utsatt för olika risker och för att hantera dessa ska direktionen systematiskt arbeta med riskanalyser. Förbundsdirektören ansvarar för att riskanalyser genomförs, intern kontrollplan upprättas och i övrigt verkar i enlighet med beslutat reglemente för intern kontroll och riskhantering.

Förhoppningen med att arbeta systematiskt är att öka riskmedvetenheten inom förbundets verksamheter. Alla förbundets olika skolenheter samt andra verksamheter (ekonomi, administration, kost m.fl.) ska upprätta en riskanalys utifrån egna förutsättningar och behov. Risker kan inte alltid förhindras men det måste finnas en rimlig beredskap för hur de ska hanteras.

Årligen ska förbundsdirektionen följa upp att förbundets interna kontroll fungerar genom att upprätta en plan för granskning av den interna kontrollen – Intern kontrollplan. Planen innefattar områden eller rutiner som ska granskas särskilt under året. Vad som ska prioriteras i den interna kontrollplanen grundar sig på erfarenhet från tidigare års kontroller, riskanalys, nya uppdrag och direktiv, förändringar i organisation och andra faktorer som bedöms vara relevanta.

Efter genomförd riskanalys upprättar verksamhetschef på förbundskansliet ett förslag på interna kontrollpunkter över sin verksamhet. I planen anges de metoder och aktiviteter som ska syfta till att upptäcka samt undvika oavsiktliga eller avsiktliga fel.

Avsikten och syftet med den interna kontrollen och den omedelbara rapporteringen är att förbundet omgående ska kunna vidta åtgärder för att komma tillrätta med de fel och brister som har uppmärksammats. Fel eller brister som noteras ska omedelbart bli föremål för utredning och dokumenteras.

Vidare ska den interna kontrollen ge medarbetare och politiker trygghet genom att skydda dem från oberättigade misstankar om oegentligheter.

Intern kontroll omfattar samtliga faktorer i verksamhetens organisation såsom system för styrning, ledning, redovisning, uppföljning och kontroll, utifrån gällande lagstiftning, förordningar och rekommendationer.

Förbundsdirektionen fastställer när rapport, avseende riskanalys och intern kontroll, senast ska avlämnas (uppföljning av verksamhetsmålen sker i särskild ordning). Allvarligare brott mot eller brister i den interna kontrollen ska omedelbart rapporteras till förbundsdirektionen.

Intern kontrollplan för förbundets skolor utgörs av antagna verksamhetsmål för kommande år samt det systematiska kvalitetsarbetet. I det systematiska kvalitetsarbetet ingår att huvudmannen skaffar sig kunskap om nuläget vid skolenheterna. Denna nulägesanalys ska bland annat innefatta ansvarsfördelningen mellan huvudmannen, rektorer och andra chefer, elevernas utveckling mot de nationella kunskapsmålen, elevinflytande, trivsel, trygghet och studiero och arbetet mot kränkande behandling. I arbetet ingår även att följa upp de förutsättningarna som huvudmannen ger skolenheterna, för att de ska kunna ge eleverna en god utbildning.

När nulägesbilden formuleras bygger den på uppgifter som rektorerna tagit fram i sitt eget kvalitetsar-



bete vid skolenheterna, men också på uppgifter som huvudmannen samlat in (exempelvis trivselenkäter, kursutvärderingar, nationell statistik, anmälningar om kränkande behandlingar, kontaktpolitikerbesök, besök från direktionen etc.). Avstämning, uppföljning och utvärdering sker kontinuerligt genom resultatdialoger, delårsrapporter, årsredovisning och enheternas kvalitetsredovisningar.

Måluppfyllelsen diskuteras och analyseras på respektive skolenhetsnivå i dialog med förbundsdirektören, verksamhetsområdeschefen och kvalitets- och verksamhetsutvecklaren, och förbättringsåtgärder föreslås och vidtas utifrån det. De planerade insatserna riktas således mot de behov som framgår i uppföljningar och analyser av måluppfyllelsen. Tidigare beslutade och genomförda förbättringsåtgärder följs också upp av huvudmannens representanter för att se vilka effekter detta fått på resultatet i skolorna.

Till direktionens sammanträden bjuds ett stort antal representanter för olika verksamheter och skolor in, för att informera om aktuella frågor och för att ge direktionen en nulägesbild. Denna information är viktig för huvudmannen och ger kunskap om och underlag för olika ställningstaganden och beslut. Dessa informationstillfällen utgör också ett underlag för att kunna göra riktiga bedömningar av verksamheternas resultat, behov och förutsättningar.

Intern kontroll gällande det systematiska arbetsmiljöarbetet följs upp årligen, centralt och lokalt till vilket handlingsplaner kopplas. Vart annat år gör förbundet en medarbetarenkät som följs upp och genererar handlingsplaner, centralt och lokalt. Sjukfrånvaro, personalomsättning, tillbud och arbetsskador följs upp regelbundet under året och redovisas på förbundets skyddskommitté. Vid behov görs specifika insatser. Bemanningsprocessen hanteras genom central bemanningsgrupp. Gruppen består av enheternas planerare, controllers samt HR-specialist och administrativ chef. I gruppen sker planering, matchning och uppföljning av utlagda tjänstefördelningar, övertalighet och behov och grupper.

BESKRIVNING AV BUDGETSYSTEMET

Från och med höstterminen 2005 tillämpar Kalmarsunds gymnasieförbund en programrelaterad elevpeng. Den av Skolverket beslutade riksprislistan (senast kända) för fristående skolor används som fördelningsnyckel när budgetramarna fördelas till enheterna. Beloppen som anges i prislistan kan både bli högre och lägre för enheterna inom Kalmarsunds gymnasieförbund, då de endast används som fördelningsnyckel.

Introduktionsprogrammen ingår inte i riksprislistan och för gymnasiesärskolan finns enbart ett genomsnittligt grundbelopp angivet. Kalmarsunds gymnasieförbund har därför tagit fram specificerade belopp för dessa verksamheter. Var femte år sker en översyn av de specificerade beloppen och däremellan sker en uppräkning med skolindex.

Justering görs efter meritvärde enligt Växjös modell (5-15 %). Detta bör ge kompensation för svagpresterande elever på nationella program. För elever som läser in gymnasiebehörigheten (har fått dispens från behörighetskravet) samtidigt som de går på ett nationellt program ges ett extra stöd med 5 000 kr. Särskild viktning görs för nationellt godkänd idrottsutbildning. Avräkning med budgetjustering sker en gång om året per den 15 september (när antagningen är avslutad). Samma prislista används som i budgetarbetet.

För Restaurang & café räknas budgetramen upp för löner och övriga kostnader samt intäkter enligt de procentsatser som tilldelas gymnasieförbundet. En justering görs sedan med förändringen av antalet elever inom dess upptagningsområde.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

BEDÖMNING – GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

En god ekonomisk hushållning innebär inte enbart att räkenskaperna går ihop, utan innefattar även ett krav på att pengarna används till rätt saker och att de utnyttjas på ett effektivt sätt. I kommunallagen regleras även att budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna (ovan nämnda balanskrav) samt att för verksamheten ska anges mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning.

Efter årets ekonomi och resultat så görs bedömningen att förbundet har en långsiktig god ekonomisk hushållning;

- Förbundet har en ändamålsenlig styrning, med mål, upprättade planer och program för att följa upp utvecklingen för såväl verksamhet som ekonomi.

- Förbundet har en beredskap för att möta framtida utmaningar genom att i god tid inför förväntade förändringar vidta nödvändiga åtgärder såsom avsättningar för omstrukturering av verksamheter, frigöran-



de av framtida resurser vi tillfälle och dialogmöten med medlemskommuner om nivåhöjning av medlemsbidraget.

Gymnasieförbundet vidtar nödvändiga åtgärder för att få en budget i balans. Förbundet arbetar intensivt med att hitta effektiviseringar vad gäller personal, lokaler och programutbud så långt det är möjligt med bibehållen kvalité.

Förbundet har en finansiell beredskap i form av kortsiktig och långsiktig betalningsförmåga d.v.s. en god likviditet och soliditet. Det egna kapitalet har under flera år byggts upp av goda resultat för att kunna klara tillfälliga år av ansträngd ekonomi.



EKONOMISKA MÅL

Förbundets ekonomiska mål framarbetas och beslutas i samband med framställningen av årets budget. Målen fastställda i Budget 2020 stäms av i och med bokslut 2020.

Självfinansiering investeringar

Självfinansieringsgraden visar i vilken mån förbundet lyckas finansiera sina investeringar med egna medel, dvs med det utrymme som utgörs av resultat och/eller med hjälp av försäljningar/avskrivningar. Förbundets mål är att 100% av investeringarna är självfinansierade under planeringsperioden 2020-2022, dvs att maximalt 100% av utrymmet nyttjas. **Målet är uppfyllt** då utfallet visar att endast 99 procent av utrymmet nyttjas.

	Totalt	Planering 2022	Budget 2021	Bokslut 2020
Resultat	17,5	3,0	0,5	14,0
Avskrivningar	18,1	6,4	6,1	5,6
Utrymme	**35,62**	**9,41**	**6,61**	**19,60**
Investeringar	35,20	15,00	10,00	10,20
Positivt resultat = målet uppnått	0,42	-5,59	-3,39	9,40

Soliditet

Soliditeten visar hur stor andel av förbundets tillgångar som är finansierade med eget kapital, målet är att den, såväl exklusive såsom inklusive pensionsförpliktelser, ska öka under planeringsperioden 2020-2022. Utifrån bokslut 2020, budget 2021 med planeringen för 2022 så bedöms soliditeten enligt nedan.

Soliditet	Förändring	Planering 2022	Budget 2021	Bokslut 2020
Soliditeten ska öka exkl. ansvarsförbindelsen				
Positivt resultat = målet uppnått	1%	32%	31%	31%
Soliditetsmål ska öka inkl. ansvarsförbindelsen				
Positivt resultat = målet uppnått	1%	15%	13%	14%

Soliditetens ökning prognostiseras till över noll procent under hela planeringsperioden. **Målen är uppfyllda.**

Likviditet

Förbundets mål gällande likviditeten, dvs. den kortsiktiga betalningsförmågan, anger att likviditetssaldot i genomsnitt över året ska överstiga en månads genomsnittliga utbetalningar.

Likviditet	Planering 2022	Budget 2021	Bokslut 2020
Likviditetssaldo genomsnitt	78,5	90,5	110,0
Månadsutbetalning genomsnitt	55,2	54,6	54,1
Positivt resultat = målet uppnått	**23,3**	**35,8**	**55,9**

Målet är uppfyllt för 2020 och prognostiseras uppfyllas under planeringsperioden. Förbundets goda likviditet har möjliggjort satsningen på att försäkra pensionspremier under året för att minska framtida löpande månadskostnader. Även långtida satsning avseende placering hos KLP under januari 2021 har varit möjlig.

Balanskravsresultat

	Planering 2022	Budget 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Årets resultat enligt resultaträkningen	3,0	0,5	14,0	6,7	-20,7
Återbetalning friskolor	0,0	0,0	0,0	0,0	11,2
Årets resultat efter balanskravs-justeringar	**3,0**	**0,5**	**14,0**	**6,7**	**-9,5**
Medel till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	-9,0	0,0	0,0
Balanskravsresultat	**3,0**	**0,5**	**5,0**	**6,7**	**-9,5**
Återställning resultat	0,0	0,0	3,3	6,2	-9,5

Enligt kommunallagen ska kommuner och kommunalförbund göra en avstämning mot balanskravet. Detta innebär att gymnasieförbundet ska redovisa ett positivt resultat efter avdrag och tillägg. I praktiken klarar ett kommunalförbund balanskravet om intäkterna överstiger kostnaderna.

År 2018 redovisade gymnasieförbundet ett underskott även efter tillägg/avdrag. Det underskott som blev ämne för återställning var 9,5 mkr. Vid bokslut 2018 såg förbundet det som svårt att hinna återställa något av underskottet redan 2019 men tack vare effektiv åtgärdsplan och bra resultatupphämtning så var detta möjligt. Resterande 3,3 mkr återställs i och med bokslut 2020. Utrymmet finns trots den reservering förbundet gör till resultatutjämningsreserv om 9 mkr. Riktlinjerna för resultatutjämningsreserven anger att förbundet inte får reservera mer än att minst 1% av medlems- och statsbidrag återstår i resultatet. För förbundet innebär detta 5 mkr, vilket också är det balanserade resultatet.



350

Personalförhållanden

Antal anställda	Totalt	Kvinnor	Män
Antal årsarbetare av månadsavlönade	572	342	230
Antal månadsavlönade	606	359	247
Andel kvinnor/män av månadsavlönade	100 %	59 %	41 %
Tillsvidareanställda	511	314	197
Andel kvinnor/män av tillsvidareanställda	100 %	61 %	39 %
Visstidsanställda	95	45	50
Andel kvinnor/män av visstidsanställda	100 %	45 %	55 %
Timavlönade 2020			
Antal timmar omräknat till årsarbetare	8	3.7	4.3
Medelålder	47,5	47,7	47,2
Sysselsättningsgrad – tillsvidareanställda			
Genomsnittlig syss.grad tillsvidareanställda	96,7 %	96,7 %	96,9 %
Genomsnittlig syss.grad visstidsanställda	80,5%	84,7%	76,8%

TILLSVIDARE OCH VISSTIDSANSTÄLLDA

Under 2020 ökar antalet anställda något. I december 2020 har förbundet 606 månadsavlönade medarbetare vilket är en ökning med 20 medarbetare sedan december föregående år.

Tillsvidareanställda medarbetare uppgår till 511, jämfört med 512 föregående år. Antalet visstidsanställda medarbetare är 95 medarbetare, en ökning med 21 medarbetare. En del av de visstidsanställda består av vikariat för sjukskrivna och föräldralediga men även av obehöriga lärare som, enligt skollagen, inte får tillsvidareanställas. Den största förklaringen till ökningen av visstidsanställda i jämförelse med föregående år är att gymnasieförbundet har fått fler elever till gymnasiesärskolan och därmed behövt anställa fler medarbetare. Innan förbundet är säkra på hur utvecklingen av antalet elever på gymnasiesärskolan ser ut framöver anställdes därför de nya medarbetarna på visstidsförordnanden.

KÖNSFÖRDELNING

61% av de tillsvidareanställda medarbetarna är kvinnor. Den största yrkesgruppen i förbundet är lärare (64 %). Inom gruppen är ca 57 % är kvinnor vilket påverkar den övergripande könsfördelningen. I förbundets jämställdhetsplan finns en aktiv åtgärd som säger att chefer, inför nyrekrytering av beslutsfattande eller arbetsledande positioner ska göra en kartläggning av fördelning mellan kvinnor och män för att eftersträva att könsfördelningen inom dessa grupper ligger inom intervallet 40/60 %.

606

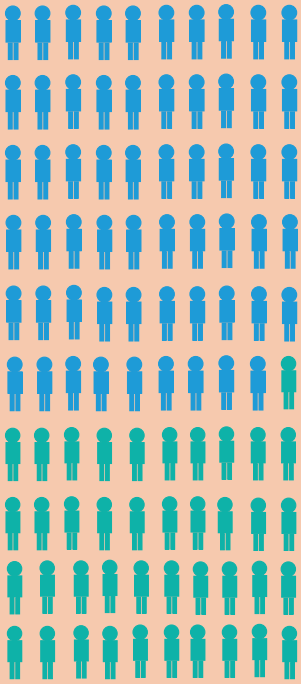
Antal anställda
Förbundet har en ökning av antalet medarbetare från föregående år.

64 %

är lärare och det är den största yrkesgruppen i gymnasieförbundet.

Antalet månadsavlönade per år





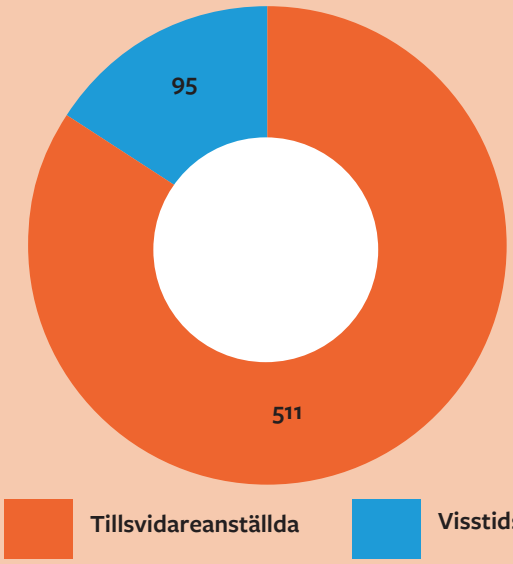
59 %

av de månadsavlönade i förbundet är kvinnor.

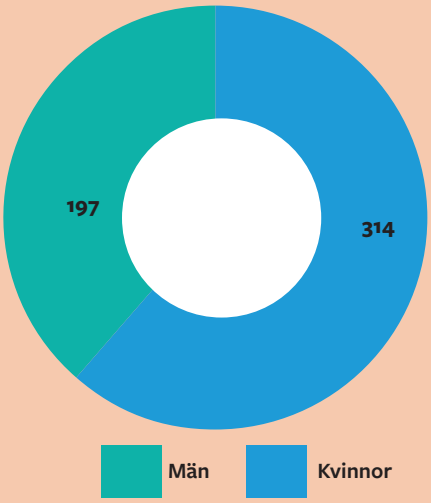
41 %

av de månadsavlönade i förbundet är män.

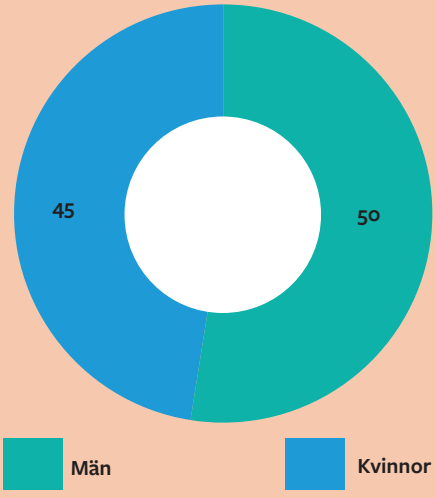
Anställningsform
(antal)



Antal kvinnor/män som är tillsvidareanställda



Antal kvinnor/män som är visstidsanställda
(antal)



PERSONALOMSÄTTNING OCH PENSIONSPROGNOS

Personal-omsättning	2020 (snittanställda ack 508.83)	2019 (snittanställda ack 520)	Antal 2020	Antal 2019	Riket 2016[1]
inkl egen begäran och pension	6,9%	5,96 %	35	31	8,8%
egen begäran	4,1%	4,8 %	21	25	
Pension/sjuk-ersättning	2,8%	1,16 %	14	6	

Personalomsättningen visar andelen tillsvidareanställda som ersätts under året i förhållande till det genomsnittliga antalet tillsvidareanställda.

1 Statistik över personalomsättning på nationell nivå finns endast från 2016

Under 2020 slutade 35 medarbetare sin anställning inom förbundet vilket är en ökning i jämförelse med föregående år. 21 medarbetare slutade på egen begäran, vilket är en minskning med fyra medarbetare sedan föregående år. Avgångsorsak pension/sjukersättning ökade med åtta medarbetare. Förbundet ser en ökning i pensionsprognosen de kommande åren.

En naturlig personalomsättning kan i viss mån vara positiv då det kan bidra till utveckling för verksamheten. Om personalomsättningen är för hög kan den dock leda till ett stort kompetenstapp och kostnader i samband med rekrytering och upplärning av ny personal. I jämförelse med riket 2016 ligger gymnasieförbundet under nivån när det gäller den totala personalomsättningen. Det är svårt att få tag på statistik över personalomsättning på nationell nivå, därav siffran från 2016.

Pensionsprognos

Då medelåldern i förbundet är relativt hög, 47,5 år 2020, står förbundet inför stora utmaningar vad gäller pensionsavgångar och nyrekryteringar de kommande åren.

Inom en femårsperiod (beräkningen utgår från en pensionsålder av 65 år) kommer förbundet att ha 78 (15 % av tillsvidareanställda) pensionsavgångar varav 58 (11 % av tillsvidareanställda) är lärare. Det är totalt 18% tillsvidareanställda lärare som går i pension inom perioden. Inom en åttaårsperiod blir motsvarande siffror för pensionsavgångar120 medarbetare (23 % av tillsvidareanställda) varav 73 medarbetare (14 %) är lärare. Av totalt tillsvidareanställda lärare är det 23 %. Förbundets största utmaningar blir att rekrytera rektorer, elevhälsopersonal och framför allt lärare, vilket baseras på tidigare erfarenhet av rekryteringar och antal sökande per tjänst.

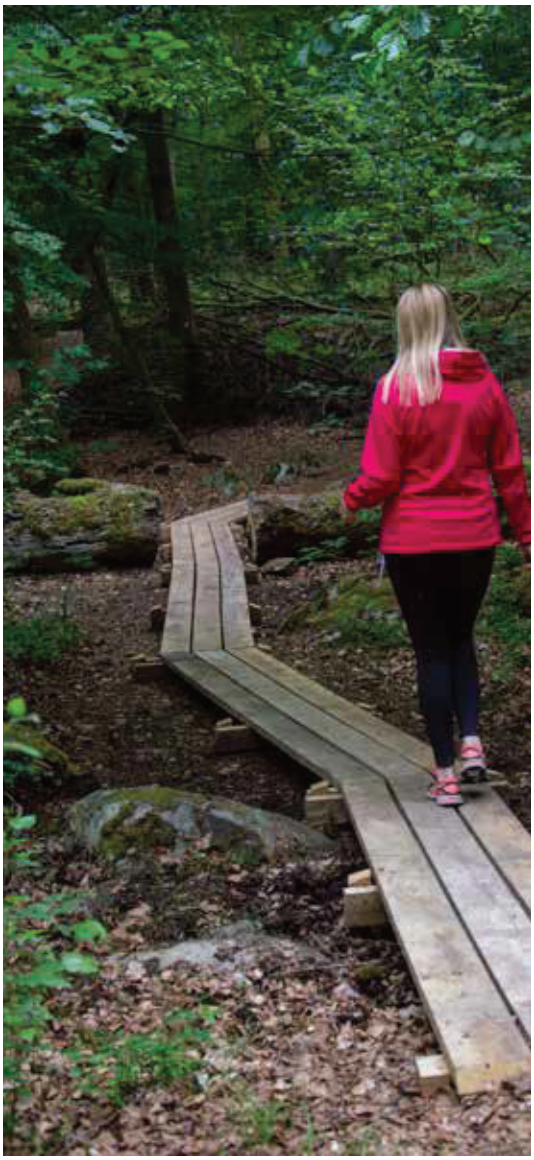
Arbetsmarknaden blir allt rörligare geografiskt enligt SKR:s rapport ”Sveriges viktigaste jobb inom förskolan och skolan”. Många flyttar till större städer och orter men även rörligheten mellan olika sektorer ökar enligt SKR. Medarbetare är också mer benägna att byta jobb och arbetsgivare än tidigare. Konkurrensen om kompetent personal kommer att öka och måste mötas med strategiska beslut och handlingsplaner. Förbundet ska erbjuda attraktiva arbetsförutsättningar både för nuvarande och potentiella framtida medarbetare. Som ett led i detta tog förbundet 2017 fram ett personalpolitiskt program med utgångspunkt i de kärnvärden som gymnasieförbundet gemensamt tagit fram i ett varumärkesarbete. För att säkerställa rätt kompetens i tillräcklig omfattning och för att utveckla en attraktiv arbetsplats har förbundet även tagit fram en kompetensförsörjningsplan i syfte att möta de kommande utmaningarna.

Ytterligare ett led i arbetet med den strategiska kompetensförsörjningen, kopplat till Lärarnas HÖK 18, har påbörjats centralt under ht-2019 och fortlöpt under hela 2020. Arbetet har lett till en övergripande handlingsplan med aktiviteter. Under 2021 ska arbetet fortgå på lokal nivå.

Rekryteringar

Under år 2020 annonserade förbundet 88 st tjänster externt. 76 st av annonserna var kategoriserade under ”pedagogiskt arbete”.

Under 2019 arbetade förbundet fram en gemensam rekryteringsprocess för att utveckla rekryteringsarbetet och stötta förbundets chefer i arbetet med objektiv rekrytering. Under vårterminen 2020 var en workshop i kompetensbaserad rekrytering för chefer planerad. På grund av situationen med coronapandemin och de utmaningar som den förde med sig har utbildningen fått skjutas på framtiden.



ARBETSMILJÖ OCH HÄLSA

Frisknärvaro

Kalmarsunds gymnasieförbunds definition av frisknärvaro är andelen medarbetare som inte har någon sjukdag under året. Statistiken visar frisknärvaron från januari t.o.m. november månad.

Andelen medarbetare som uppfyller kriteriet är ungefär på samma nivå som förra året. Den totala frisknärvaron i jan-dec 2020 är 39,6 % i jämförelse med jan-dec 2019 som var 39,3%.

Frisknärvaro 2020	Antal friska jan-dec	Antal personer jan-dec	Frisknärvaro jan-dec
Totalt	203	512	39,6%
Man	98	188	52,1%
Kvinna	105	324	32,4%

Frisknärvaro 2019	Antal friska jan-dec	Antal personer jan-dec	Frisknärvaro jan-dec
Totalt	203	517	39,3%
Man	91	186	48,9%
Kvinna	112	331	33,8%

Sjukfrånvaro i procent

Sjukfrånvaron redovisas i förhållande till tillgänglig ordinarie arbetstid beräknat i timmar.

Den totala ackumulerade sjukfrånvaron ligger på ungefär samma nivå som föregående år. I relation till medelvärdet för sjukfrånvaro för kommuner i riket år 2019 är sjukfrånvaron i förbundet fortsatt låg.

Även om den totala ackumulerade sjukfrånvaron under 2020 ligger på ungefär samma nivå som föregående år finns stora svängningar från månad till månad vilket är kopplat till coronaviruset. Folkhälsomyndighetens rekommendationer om att stanna hemma från arbetet vid minsta symptom visar sig tydligt i statistiken framför allt under mars månad men även delar

Total sjukfrånvaro	Jan - Dec 2020	Jan-Dec 2019	Riksnivå medel-värde 2019
1. Total sjukfrånvaro ackumulerad	4,36%	4,11%	6,7%
2. Procentuell del långtidssjukfrånvaro av totala sjukfrånvaron (60 dagar eller mer)	44%	46,7%	44,2%
3. Sjukfrånvaro kvinnor % ack kalenderår	5,48%	4,59%	7,4%
4. Sjukfrånvaro män % ack kalenderår	2,60%	2,35%	4,4%
5. Sjukfrånvaro i åldersgruppen 29 år eller yngre	1,83%	1,91%	5,9%
6. Sjukfrånvaro i åldersgruppen 30-49 år	2,68%	2,57%	6,3%
7. Sjukfrånvaro i åldersgruppen 50 år eller äldre	6,29%	5,78%	7,3%

Sjukfrånvaroredovisning är obligatorisk där den totala sjukfrånvarotiden redovisas uppdelat på kvinnor, män och ålder i relation till den sammanlagda ordinarie arbetstiden beräknat i timmar.

av april månad. En tydlig förändring av sjukfrånvaron sker därefter, av förklarliga skäl, när Kalmarsunds gymnasieförbund går över till distansundervisning och när medarbetarna har möjlighet att arbeta hemifrån trots milda symptom. Då sjunker sjukfrånvaron till cirka två procent. Under årets arbete med coronaviruset har gymnasieförbundet följt personalbortfall från dag till dag för att kunna följa trender och sätta in eventuella resurser där det behövts.

För att bibehålla de låga sjuktalen är det viktigt att fortsätta arbetet med förebyggande insatser och ett väl fungerande systematiskt arbetsmiljöarbete.
Att medarbetare även fortsättningsvis följer Folkhälsomyndighetens rekommendationer är också av stor vikt för sjukfrånvaron.

Sjukfrånvaro per åldersgrupp

Sjukfrånvaron för åldersgrupperna 29 år har sjunkit något sen föregående år och är i relation till medelvärdet för kommunerna i riket fortsatt låg. Dock sticker ålderskategorin 50 år eller äldre ut i relation till övriga ålderskategorier.

Långtidssjukskrivna

Sjukfrånvaro över 59 dagar, definieras som långtidssjukskrivning. Andelen långtidssjukskrivningar av den totala ackumulerade sjukfrånvaron, 44% är på något lägre nivå än föregående år, 46,7%. Förbundet fortsätter att arbeta aktivt med rehabiliteringsprocessen och det förebyggande och hälsofrämjande arbetsmiljöarbetet.

Friskvård

Som en del i förbundets hälsofrämjande arbete har förbundets medarbetare haft möjlighet att välja ekonomiskt bidrag (500 kr/termin) för friskvårdsaktivitet eller en friskvårdstimma per vecka beroende på sysselsättningsgrad. Under 2019 använde 164 medarbetare friskvårdsbidraget vilket motsvarar 27 % av månadsavlönade medarbetare. År 2019 nyttjade 36 % friskvårdsbidraget. Det fanns också möjlighet för medarbetarna att, istället för friskvårdsbidrag, använda sig av friskvårdstimme vilket innebar en möjlighet att träna 1 timme/vecka på arbetstid.

Från och med 2021 och tillsvidare har gymnasieförbundet beslutat att utöka friskvårdsförmånen. Nu behöver medarbetarna inte längre välja mellan friskvårdsbidrag och friskvårdstimme utan medarbetarna erbjuds bägge delarna. För de grupper där det är svårt att ta ut en friskvårdstimme i anslutning till arbetet ska de kompenseras i form av andra friskvårdsinsatser.

Utökningen av friskvårdsförmånen är ett resultat av utmaningarna som distansundervisning och distansarbetet för med sig. Att ge medarbetarna en utökad möjlighet att röra på sig under arbetstid är ett sätt att arbeta förebyggande med arbetsmiljö och hälsa.

ARBETSMILJÖENHETEN

Arbetsmiljöenhetens arbete består av att stötta Kalmar kommuns förvaltningar, kommunala bolag och andra kunder i arbetsmiljöarbetet - att behålla det friska

friskt och skapa hållbara organisationer. Företagshälsovårdens främsta uppgift är att se och fånga upp tidiga signaler på ohälsa genom att förebygga och minska alla typer av risker i arbetsmiljön.

Under 2020 har Kalmarsunds gymnasieförbunds samarbete med Arbetsmiljöenheten främst präglats av organisatorisk och social arbetsmiljö samt stress och psykisk hälsa.

Totalt har 204 timmar nyttjats. De största tjänsterna som förbundet nyttjat har varit organisatorisk och social arbetsmiljö, stress och psykisk hälsa, organisation och ledarskap samt fysisk arbetsmiljö.

Sammanlagt har 21 medarbetare besökt Arbetsmiljöenheten varav 57 % är kvinnor och 43 % är män.

Från och med 1 januari 2018 har Kalmarsunds gymnasieförbund och Arbetsmiljöenheten tecknat ett nytt avtal. Det nya avtalet innehåller mer fokus på hälsofrämjande och förebyggande arbete.

Arbetsskador och tillbud

Arbetsgivaren har en skyldighet att utreda orsaker till olyckor eller ohälsa som arbetstagare råkar ut för i arbetet för att kunna förebygga och förhindra riskerna i fortsättningen.

Under 2020 har åtta arbetsskador eller allvarliga tillbud rapporterats in till Arbetsmiljöverket. Ingen av dessa har resulterat i någon allvarlig personskada. Två olyckor/allvarliga tillbud ligger under respektive kategorier ”fysisk överbelastning, feltramp” samt ”maskin eller transportanordning”. En olycka/allvarligt tillbud är även anmält under respektive område ”elektricitet, ”handhållet verktyg/föremål” samt ”fysiskt våld”. Arbetsskadorna och tillbuden inkluderar både elever och personal.
Antalet internt anmälda tillbud och risker under 2020 uppgick till 28 st. Antalet internt anmälda tillbud och risker under 2019 uppgick till 42 st vilket är en minskning med 14 st. Största delen av rapporterade tillbud, 50 %, ligger under kategorin ”skada av person (fysiskt, även oavsiktligt)”. De flesta inrapporterade tillbuden under den kategorin är inrapporterade från gymnasiesärskolan.



De internt rapporterade tillbuden inkluderar både elever och personal.

ÅRLIG UPPFÖLJNING AV DET SYSTEMATISKA ARBETSMILJÖARBETET (SAM)

Varje år gör arbetsgivaren en uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet. Uppföljningen görs på varje enhet men också på en central nivå. Syftet med uppföljningen är att undersöka hur det systematiska arbetet har fungerat under året och om det bedrivs i enighet med föreskriften om systematiskt arbetsmiljöarbete (AFS 2001:1). De som svarat på enkäten är chefer, skyddsombud, fackliga företrädare samt arbetstagare med tilldelad arbetsmiljöuppgift. Under 2017 reviderades enkäten för att tydliggöra hur frågorna hänger ihop med föreskriften kring systematiskt arbetsmiljöarbete (2001:1). Enheternas enkätsvar sammanställs och diskuteras i de lokala samverkansgrupperna och eventuella förbättringar ska sammanställas i en handlingsplan för att sedan genomföras och följas upp.
Uppföljningen för 2020 visar att det systematiska arbetsmiljöarbetet bedrivs tillfredsställande. Det finns rutiner och policys som är kända i organisationen, samverkan upplevs fungera bra, ansvarsfördelningen i arbetsmiljöarbetet är tydlig och samarbetet med Arbetsmiljöenheten är väl fungerande. Ett utvecklingsområde som framkommer genom uppföljningen är implementeringen av rutinen för akut fara för väpnat våld.



Måluppfyllelse

Måluppfyllelse

VÅRA PRIORITERADE MÅLOMRÅDEN

Bland de sex prioriterade områdena finns det 21 delmål. För 17 av målen har gymnasieförbundet lyckats nå de uppsatta målen (81 procent). För 81 procent av målen har gymnasieförbundet oförändrade eller förbättrade resultat. För två av målen för vuxenutbildningen ligger förbundet mycket nära att nå målen. För vuxenutbildningen har den påtvingade fjärr- och distansundervisningen under året haft en stor inverkan på resultatet.

- ***Kunskap, utveckling och lärande***
- ***Normer, värden och inflytande***
- ***Integration***
- ***En skola på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet***
- ***Digital kompetens***
- ***Attraktiv och konkurrensmässig utbildningsorganisation - entreprenöriellt lärande***



Måluppfyllelse 2020

MÅL	RESULTAT	MÅL
Kunskap, utveckling och lärande		
Andelen elever som uppnår examen ska ligga över rikssnittet.	94 %	över 91 %
Genomsnittligt betygspoäng för elever med examen ska vara högre än rikssnittet.	15,1 %	över 14,8
Andel avslutade kurser med minst betyget E inom vuxenutbildning ska vara över rikssnittet.	88 %	över 88 %
Genomsnittligt betygspoäng på avslutade kurser inom vuxenutbildning ska vara över rikssnittet.	11,9	över 11,9
Elevhälsan och lärare har ett nära samarbete så att elever får tidigt stöd och hjälp.		
Normer, värden och inflytande		
Eleverna känner sig trygga i skolan.	8,5	över 8,0
Andelen elever som upplever sig kränkta ska minska.	-0,2	
Eleverna upplever att det råder studiero på lektionerna.	7,0	över 6,4
Eleverna upplever att människors olikheter respekteras i skolan.	7,7	över 7,1
Eleverna ska känna att de har inflytande över utbildningen.	6,4	minst 5,8
Integration		
Lärares kompetens i språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt ska öka.		
Varje skola ska ha tillgång till språk- och integrationsstödjare.		
Andelen elever som kombinerar studier i sfi med studier i andra kurser ska öka.		
En skola på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet		
Det kollegiala lärandet med analys, gemensam reflektion, dokumentation och systematiskt utvecklingsarbete ska öka.		
SYL:arnas insatser ska stärka lärarnas lärande och skolornas utvecklingsarbete		
Inrätta ett professionsprogram med deltagande för 10 lärare.		
Den praktiknära forskningen inom vuxenutbildningen ska öka.		
Digital kompetens		
Målen i Digitala agendan ska uppnås.		
Attraktiv och konkurrensmässig utbildningsorganisation - entreprenöriellt lärande		
Vi ska ge våra elever en så bra utbildning att de kan rekommendera sitt gymnasieprogram till elever som ska söka till gymnasieskolan.	8,2	minst 7,1
Det entreprenöriella lärandet i undervisningen ska öka.		
Minst 30 % av gymnasieeleverna prövar att bli UF-företagare.	26 %	över 30 %

Uppföljning av prioriterade målområden

KUNSKAP, UTVECKLING OCH LÄRANDE



Andelen elever som uppnår examen ska ligga över rikssnittet.

Gymnasieskolorna arbetar strategiskt med EHT-processen för att fånga upp elever med svårigheter tidigt. Processen har utvecklats och förbättrats ur flera aspekter, lärarnas förståelse för den men också flödet av information mellan EHT, mentor och undervisande lärare har utvecklats och hittat sina former. Stödet kommer eleven tidigt till del i klassrummet. Skolorna framhåller också att det stöd skolorna organiserat utanför den schemalagda undervisningen för elever som på eget initiativ vill förbättra sitt lärande har betydelse för måluppfyllelsen.

En ökad användning av en gemensam lärplattform har gett ökad tydlighet för eleverna om var de hittar planeringar, uppgifter, teori och kunskapskriterier m.m. och därmed en tydlig struktur som bidrar också till hög måluppfyllelse.

Ett förbättringsområde skolorna ser är att de elever som har dispens i behörighetskrav i engelska från grundskolan har svårt att slutföra engelska 5 inom stipulerad tid.

Skolorna fortsätter att utveckla det systematiska kvalitetsarbetet på arbetslagsnivå för att med större precision förändra organisation och arbetssätt för högre måluppfyllelse.
Resultat: 94 procent (kvinnor 95 procent och män 94 procent). Målet är nått - mål är över 91 procent.

Genomsnittligt betygspoäng för elever med examen ska vara högre än rikssnittet.

14 av de 15 nationella programmen har nått målet. För att ytterligare förbättra elevernas resultat ska skolorna arbeta med närvarotrappa. Det betyder bland annat att aktiva åtgärder för att få eleven att öka sin närvaro på skolan sätts omedelbart in. Det bör öka måluppfyllelsen då det finns en stark koppling till hög frånvaro och lägre måluppfyllelse. Ett målmedvetet arbete med det systematiska kvalitetsarbetet för en grundlig analys av statistiska data, diskussioner om betyg och bedömning har bidragit till resultatet.

17 av 21 mål är uppfyllda



På en av skolorna finns en stor skillnad på yrkesprogrammen av resultaten mellan gymnasiegemensamma kurser (GG) och yrkeskurser. Skolan ska genomföra en djupare analys av orsaken till de lägre betygen i GG måste göras. Samtidigt måste "GG-lärarna" tillsammans med yrkeslärarna hitta ingångar för att nå och motivera eleverna på yrkesprogrammen att få ett högre engagemang i GG-ämnet samt högre betyg.

Se även analysen under "Andelen elever som uppnår examen ska ligga över rikssnittet"
Resultat: 15,1 (kvinnor 15,6, män 14,6). Målet är nått - mål är över 14,8.

Andel avslutade kurser med minst betyget E inom vuxenutbildning ska vara över rikssnittet.

Lärarna arbetar aktivt med individuella studieplaner så de får en klar bild av elevens utveckling. Arbetslagen diskuterar kontinuerligt elevernas studiesituation och sätter in åtgärder om något problem har uppstått.

Sfi och yrkesutbildningarna är de inriktningar som nått högst resultat om de jämförs med riket. Eleverna på de allmänna gymnasiekurserna har i hög utsträckning deltagit i studierna under fjärrundervisningen men inte gjort alla moment vilket har lett till att de fått ett F. Elever på grundläggande nivå har upplevt det svårt med distansundervisning och därmed inte lyckats få minst E på kursen.

När det gäller vuxenutbildningen på grundläggande nivå är detta till största delen invandrarelever som kommer från sfi och gapet mellan sfi och den grundläggande nivån är stort och många kämpar hårt för att klara av sina studier. Skolorna arbetar med att övergången mellan sfi och den grundläggande vuxenutbildningen ska bli enklare för eleverna. Samarbetet mellan nivåerna ska fördjupas och tydligheten för eleverna förbättras.
Resultat: 88 procent (kvinnor 89 procent, män 83 procent). Målet är inte nått - mål är över 88 procent.

Genomsnittligt betygspoäng på avslutade kurser inom vuxenutbildning ska vara över rikssnittet.

Sfi och yrkesutbildningarna är de inriktningar som nått högst resultat i förhållande till riket. För analys se under målet "Andel avslutade kurser med minst betyget E inom vuxenutbildning ska vara över rikssnittet".
Resultat: 11,9 (kvinnor 12,4, män 10,9). Målet är inte nått - mål är över 11,9.

Elevhälsan och lärare har ett nära samarbete så att elever får tidigt stöd och hjälp för att klara målen.

Lärare har blivit bättre på att uppmärksamma elever i behov av stöd tidigt, många gånger redan under elevens första året på gymnasiet. De flesta pedagogerna är duktiga på att initiera stödåtgärder för elever även om de finns förbättringar att göra i processen. Rektorerna kan se att stödprocessen har börjat sätta sig rent rutinmässigt och att ett tydligare tvärprofessionellt arbetssätt inom elevhälsan. Rektorerna upplever att det finns olika förväntningar på varandras roller i processen. Ett område som identifieras som ett förbättringsområde är dock dialogen mellan elevhälsoteamen och arbets-



lagen för att kunna följa frågeställningar på gruppnivå och identifiera möjligheter till proaktiva åtgärder.
Resultat: Målet är nått

NORMER, VÄRDEN OCH INFLYTANDE

Eleverna känner sig trygga i skolan.

De relativt höga siffrorna ger en signal om att förbundets skolor arbetar på rätt sätt med trygghetsfrågor. Skolorna har bra strukturer kring trivselskapande arbetsmetoder och hur de bemöter elever skapar en trygghet i klasserna och på skolorna. Genom goda relationer, ständigt vara observant på mående och oönskade beteenden, behandla varandra med respekt, stärka individens självförtroende, alltid se alla elever samt tidiga dialoger då det händer något gör att eleverna är trygga. På gymnasieskolorna har mentorernas systematiska arbete med att skapa välfungerande grupper bidragit till en hög trivsel. Skolorna bedriver ett tydligt systematiskt förbättringsarbete genom att utifrån den årliga trivselenkäten fördjupar analysen i olika frågeställningar och prova nya metoder i skolvardagen.
Resultat: 8,5 (kvinnor 8,4, män 8,7). Målet är nått - mål ska vara minst 8,0.

Andelen elever som upplever sig kränkta ska minska.

Det varierar kraftigt mellan programmen på gymnasieskolorna både i om upplevelsen av kränkning ökat eller minskat mellan åren eller om gymnasieförbundet tittar på andelen elever som känner sig kränkta per program. Det pågår ett aktivt arbetar med problematiken genom EHT och mentorerna. Skolan har en tydlig värdegrund som lärarna arbetar efter och de initierar diskussioner i klassrummen om skolans gemensamma värdegrund. Gymnasieskolorna har introduktionsdagar för nya elever med aktiviteter för att öka sammanhållningen.

Inom vuxenutbildningen är det få fall som kommer skolledningen till kännedom. Det är svårt att identifiera situationer där eleven känner sig kränkt. I de fall det kommer till skolledningens vetskap att elever upplever sig kränkta sker det anonymt vilket försvårar för oss att sätta in åtgärder. Lärarna för samtal med eleverna kring moral och etik, jämförelse mellan olika kulturer, vad betyder orden och vilka konsekvenser olika beteenden får. Skolan anordnar också Lära- känna-aktiviteter såsom, yoga, cykling, power-walk, simning m.m. Ordet kränkt har olika betydelser i olika språkkulturer vilket gör att individer lägger olika värderingar i upplevelsen. är få fall som kommer. Inom vuxenutbildningen är det inte många elever som det rör sig om så små förändringar i numerären ger stora svängningar i andelen.
Resultat: Målet är nått, minskning med 0,2 procentenheter (kvinnor 0,4 procentenheter, män 0,1 procentenheter) - mål minskning.

Eleverna upplever att det råder studiero på lektionerna.

Skolorna har på några program aktivt arbetat med studiero och klassrumsklimat bl.a. via en gemensam plan över arbetet på mentor/lotstiderna, där lärarna tar upp värdegrundsfrågor. Aktiv placering i klassrummen

har haft positiv effekt på ökad studiero och träning på samarbete med olika konstellationer av arbetsgrupper. I några klasser har de saknats stöd för elever med specifika behov vilket medfört att koncentrationen på undervisningen hos dessa elever har sjunkit vilket har medfört oro under lektionerna.

På introduktionsprogrammet har lärarna under en längre tid arbetat systematiskt med något som kallas "Fokus för framgång", dvs. vad som gäller i klassrummen för att det ska vara arbetsro. Här finns ett dokument för eleverna och ett för lärarna som tydliggör och förklarar anledningen till att skolan fokuserar på just arbetsro.

Rektorerna ser att det finns ett behov av att få stöd i kollegiet när ledarskapet i klassrummet utmanas och skolledningen tittar på metoder för detta i arbetslaget och genom ökad fortbildning generellt. För lärare som upplever brist på studiero i undervisningsgrupper kan förbundet erbjuda coachning via erfarna lärare för att hitta metoder för ett tydligare ledarskap i klassrummet.
Resultat: 7,0 (kvinnor 6,8, män 7,3). Målet är nått - mål ska vara minst 6,4.

Eleverna upplever att människors olikheter respekteras i skolan.

Marginalen mot rikets siffror är stor. Överlag har eleverna en mycket bra inställning till varandra där mantrat är att man kan vara som man är och vill utan att någon ser ner på det. Rektorernas bild är det diskuteras kring mänskliga rättigheter och allas lika värde i klasserna framförallt i vissa kurser och i gemensamma diskussioner på mentorstid, både av lärare och elevhälsopersonal vilket ger resultat. Det upplevs att elever ofta är väldigt intresserad av denna typ av frågor och lyfter vikten av att alla ska respekteras samtidigt som det också finns åsikter och bemötande som kan vara av kränkande karaktär gentemot t.ex. flickor.

Att respektera varandras olikheter är ingenting skolan kan ta för givet utan för att fortsatt nå målet krävs ett fortsatt arbete med gemensamma aktiviteter för att bibehålla eller öka förståelsen för att vi tänker, agerar



och ser olika ut. På skolorna finns HÅJ[1]-grupper som aktivt arbetar med delar av dessa frågor.
Resultat: 7,7 (kvinnor 7,5, män 7,8). Målet är nått - mål ska vara minst 7,0.

Eleverna ska känna att de har inflytande över utbildningen.

Personalen har under åren fått en bred kompetensutveckling vilket gör att verktygslådan för lärarna ständigt har utökats för att kunna tillgodose fler elevers behov och att eleverna känner att de har möjlighet att påverka. Eleverna inkluderas till stor del vad gäller möjlighet att ha inflytande över arbetssätt, examinationsformer m.m. En bidragande orsak till det bra resultatet är utvecklingssamtal där eleverna äger sitt lärande och är mer delaktiga i skolan.

En svårighet för lärarna är att tydligt visa vad eleverna kan ha inflytande på. Eleverna måste förstå att "vadet" (Läroplan, kursplan mm) inte går att påverka utan på "huret" såsom lektionsupplägg och examinationsformer definitivt går att medverka kring.

En stor faktor som påverkat elevernas möjlighet till påverkan har varit corona, det vittnar lärare, elever samt elevhälsan om. Lärare har varit tvungna att fokusera mer på måluppfyllelse än delaktighet. Men även fjärr- och distansundervisning blir snart en vardag för lärarna och då kommer möjligheten att inkludera eleverna i skolarbetet att öka.
Resultat: 6,4 (kvinnor 6,3, män 6,5). Målet är nått - mål ska vara minst 5,8.

1 HÅJ - Hållbar jämställdhet

INTEGRATION

Lärares kompetens i språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt ska öka.

Skolorna har i olika grad arbetat med språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt (SKUA). Några skolor hade detta som fokus för fortbildningsinsatser tidigare och andra har gett stora delar av lärarna fortbildning inom området under året. Många pedagoger arbetar med olika ingångar i detta utifrån vilken elevgrupp de möter.

För närvarande utbildar sig lärare inom förbundet till SKUA-handledare för att säkra förbundets möjligheter till att kompetensutveckla personal inom området. Det är viktigt att påtala att arbetssättet är för alla som har undervisning och inte enbart för de som undervisar i språk. Att arbeta med språk och kunskapsutvecklande arbetssätt stärker och stöttar alla elever inte bara de som har annat modersmål än svenska.
Resultat: Målet är nått.

Varje skola ska ha tillgång till språk- och integrationsstödjare

Förbundets skolor har tillgång till de språkstödjare som är anställda av gymnasieförbundet. Organisation kring studiehandledning på modersmål för gymnasieelever är placerad på Lars Kaggskolan. Dessa språk- och integrationsstödjare behärskar flera olika språk och finns tillgängliga att boka för samtliga gymnasieskolor vid enskilda tillfällen eller över en längre period. Behoven ser olika ut på varje skola och enskildas skolor har även anställt lärarassistenter som arbetar delvis som integrationsstödjare. För vuxenelever finns det språkstödjare på skolorna knutna till sfi i första hand, men det finns behov för språkstödjare på flera utbildningsvägar inom vuxenutbildningarna.

Rektorer ser att ytterligare information och kännedom kring hur en studiehandledning på modersmålet kan gynna elevers kunskapsutveckling bör spridas i organisationen.
Resultat: Målet är nått

Andelen elever som kombinerar studier i sfi med studier i andra kurser ska öka.

Under våren 2020 har skolorna inte kunnat erbjuda alternativet att läsa sfi kombinerat med andra kurser med anledning av coronapademin i önskvärd omfattning. När skolan återgår till studier på plats kommer utbudet öka och fler kommer ha



möjlighet till detta eftersom många har svårt med det digitala och väljer att fokusera på ett ämne.
Resultat: Målet är nått, en ökning med 2 procentenheter (kvinnor 4 procentenheters ökning, män oförändrat)

EN SKOLA PÅ VETENSKAPLIG GRUND OCH BEPRÖVAD ERFARENHET

Det kollegiala lärandet med analys, gemensam reflektion, dokumentation och systematiskt utvecklingsarbete ska öka.

Förbundet arbetar aktivt med att lyfta in vetenskapen i det dagliga arbetet. Skolor arbetar systematiskt för en struktur där lärare möts över program- och ämnesgränser för att läsa texter, diskutera, reflektera, auskultera m.m i tvärvetenskapliga och tvärprofessionella grupperingar. Detta för att alla ska ges möjlighet att dela med sig av sina erfarenheter/kunskaper samt ta del av andras dito.

Förbundets professionsprogram för lärare har stärkt de pedagoger som deltar och de gynnar det pedagogiska diskussionerna.
Resultat: Målet är nått.

De särskilt yrkesskickliga lärarnas (SYL) insatser ska stärka lärarnas lärande och skolornas utvecklingsarbete

Skolledningarna har tagit fram en tydlig arbetsbeskrivning för de särskilt yrkesskickliga lärarna och tydliggjort vad SYLs uppdrag är. De flesta har lett lärcirklar och workshops med olika innehåll utifrån behov definierade av skolledningen. Exempel är Tillgängligt lärande med digitala verktyg, Läslyftet, SKUA, STÄVA, Språksprånget och Kooperativt Lärande.

De negativa synpunkterna på vad SYLs insatser är värda, i enkätunderlaget, handlar säkerligen om flera saker. Många har en negativ inställning till förstelärarreformen i stort, andra har synpunkter på vem som är SYL och vem som borde eller inte borde vara SYL. Några rektorer ser behov av ökad transparens i ansökningsförfarandet och urvalsprocessen samt en tydlighet vad gäller uppdrag för respektive SYL.
Resultat: Målet är nått



Inrätta ett professionsprogram med deltagande för 10 lärare.

Förbundet har inrättat ett professionsprogram för lärare som vill reflektera över sin praktik och få sin yrkesskicklighet dokumenterad för att påvisa förstelärarkvalifikationer. Under året har sex deltagare genomgått förbundets professionsprogram. Att som lärare arbeta med sin egen vision kring sin undervisning för att öka reflektionen om sina egna drivkrafter. Formulerandet av en egen vision kan till och med vara en grundförutsättning för att på allvar kunna gå upp i en delad vision på en skola. Så just formandet av en egen vision som lärare sedan dela det med kollegor är en viktig byggsten i skolutvecklingsarbetet. Professionsprogrammet fortsätter med nya lärare under 2021
Resultat: Målet är nått

Den praktiknära forskningen inom vuxenutbildningen ska öka.

Med anledning av pandemin har flera aktiviteter inom detta målområde inte kunnat sjösättas. Skolorna bedriver själva mindre kompetensutvecklingsprojekt för pedagogerna med inslag av praktiknära forskning.
Resultat: Målet är inte nått

DIGITAL KOMPETENS

Målen i Digitala agendan ska uppnås.

Skolledningarna har i samverkan med IKT-pedagogerna arbetat med målen för den digitala agendan. Goog-



lemiljön är ett självklart verktyg och undervisningsplattform och eleverna ser det som något naturligt att arbeta digitalt. Den kvalitativa analysen visar att skolans personal har hög digital kompetens och att lärarna använder sig av digitala verktyg i arbetet med eleverna. Några eleverna saknar grundläggande kompetens och måste ges förutsättningar att förbättras.

Ett utvecklingsområde skolledningen ser är att eleverna behöver bli bättre på att följa upphovsrätten och arbetet med källkritik.

När coronapandemin började, var eleverna redan förberedda och det gick snabbt att gå över till fjärr- och distansstudier. Skolledningarna ser att ett stort kliv framåt togs vad gäller den digitala kompetensen i samband med att fjärrundervisning infördes i mars 2020. Fjärr- och distansundervisningen har även präglat slutet av höstterminen, där både elever och lärare visade på stora kunskaper och erfarenheter. Omställningen denna gång var inte lika märkbar och skolan hade en helt annan beredskap inte minst för att ta hand om de elever som inte klarar av att ta ansvar för sin utbildning.

Resultat: Målet är nått.

ATTRAKTIV OCH KONKURRENSMÄSSIG UTBILDNINGSORGANISATION - ENTREPRENÖRIELLT LÄRANDE

Vi ska ge våra elever en så bra utbildning att de kan rekommendera sitt gymnasieprogram till elever som ska söka till gymnasieskolan.

Som helhet är eleverna nöjda med sina program, trivs med skolan, med sina lärare. Eleverna upplever dessutom att de lär sig mycket och att yrkesprogrammen är i fas med vad marknaden vill ha. Skolorna har fortsatt en god tillgång till bra lokaler och utrustning samt kompetent personal vilket också bidrar till att målet nås.

Resultat: 8,2 (kvinnor 8,2, män 8,2). Målet är nått - mål minst 7,1.

Det entreprenöriella lärandet i undervisningen ska öka.

Förutom hög andel UF-företag på gymnasieskolorna arbetar pedagoger aktivt för att stimulera elevernas kreativitet och nyfikenhet där målet är att ge eleverna vilja och mod att omsätta sina kunskaper till kompetens. Skolor skapar en klassrumsmiljö och pedagogik som tränar eleverna i självständigt arbete, eget ansvarstagande som ger dem verktyg att hantera kog-



nitivt utmanande arbetsuppgifter där de måste våga pröva olika strategier och tänka kreativt för att lyckas. Detta kan kopplas till entreprenöriellt lärande genom att elever lär sig ta ansvar, vara kreativa, skapa strukturer och organisera olika skolprojekt.

Inom teknikprogrammets arbetar eleverna dessutom med teknikutvecklingsprocesser för att stärka elevernas förståelse för hela kedjan i utveckling av teknik i ett hållbart samhälle. I programmet är teknikutvecklingsprocessen central och eleverna utvecklar produkter och tjänster som kan ligga till grund för företag. På flera av yrkesprogrammen arbetar eleverna med kunder under skoltid och får diskutera kundens önskemål, räkna på kostnaden samt utföra arbetet på ett ekonomiskt effektivt sätt. Komvux erbjuder kursen "Språkutveckling genom entreprenörskap".

Fjärr- och distansundervisningen har tvingat många av eleverna att ta mer eget ansvar för studier och på så sätt utvecklat sin entreprenöriella förmåga.
Resultat: Målet är nått

Minst 30 procent av gymnasieeleverna driver ett UF-företag

Barn- och fritidsprogrammet, estetiska programmet, hotell- och turismprogrammet, restaurang- och livsmedelsprogrammet, VVS- och fastighetsprogrammet, ekonomiprogrammet och handels- och administrationsprogrammet är de program som lyckats bäst med målet. För dessa gäller att över 30 procent av avgångseleverna juni 2020 har någon gång under gymnasietiden drivit ett UF-företag. På flera av inriktningarna på dessa program är kurserna Entreprenörskap eller Entreprenörskap och företagande en gemensam fördjupning för samtliga elever. UF-företag är huvudmomentet i dessa kurser.

Elever på högskoleförberedande program tenderar att välja kurser som ger meritpoäng vid urvalet till högskola i stället för kurser där UF ingår. På yrkesprogram ser branscherna och eleverna att det är bättre att ta yrkeskurser på högre nivå i stället för UF-företagande.
Resultat: Målet är inte nått, 26 procent (kvinnor 32 procent, män 20 procent) - mål minst 30 procent

Patientsäkerhetsberättelse

VERKSAMHETENS MÅL FÖR PATIENTSÄKERHETSARBETET



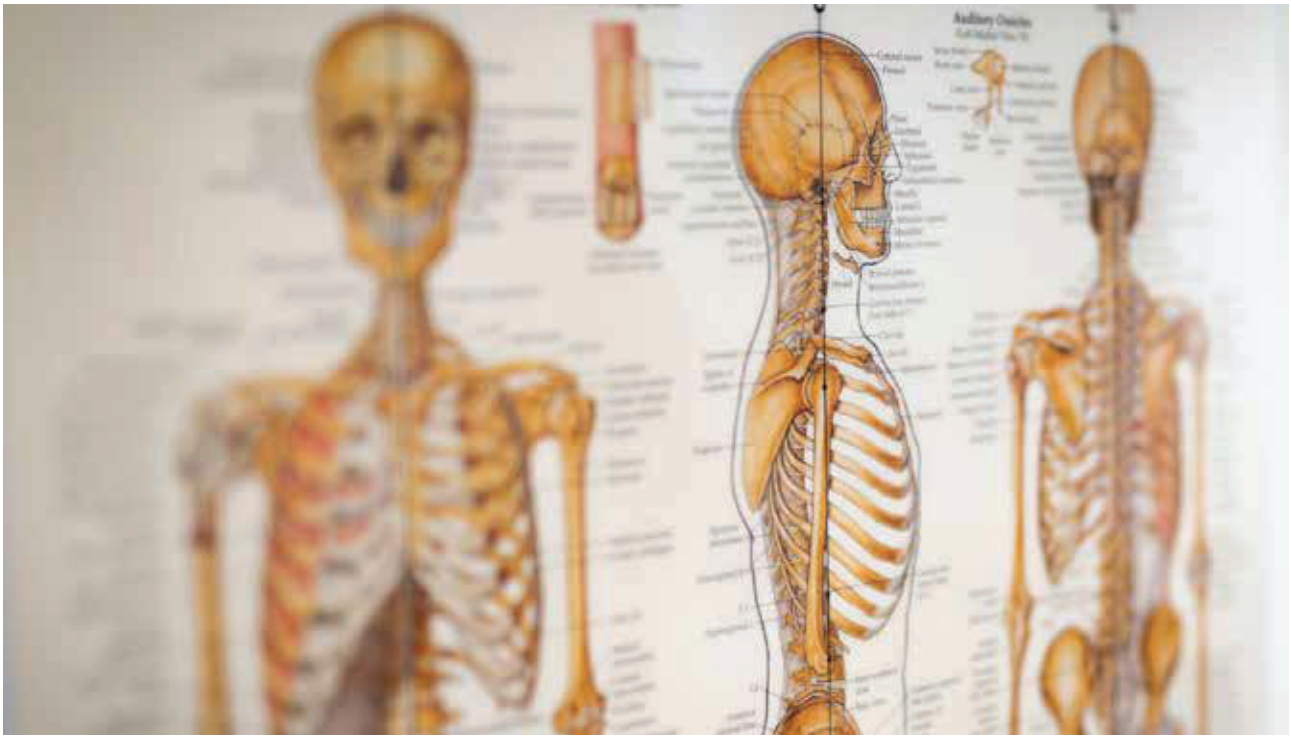
Vårdgivaren ska planera, leda och kontrollera verksamheten på ett sätt som leder till att kraven på god vård i Hälso- och sjukvårdslag (2017:30) upprätthålls. Vårdgivaren ansvarar för att det finns ett Kvalitets- och ledningssystem för verksamheten som ska användas systematiskt och fortlöpande utveckla och säkra verksamhetens kvalitet.

De övergripande målen för patientsäkerhetsarbetet inom elevhälsans medicinska insats som består av läkare, skolsköterskor och psykolog (EMI) är:

- att ha rutiner för medicinska bedömningar och handlingar så att de utförs på ett kvalitetssäkert sätt i enlighet med lagar och föreskrifter.
- att ha möjlighet att erbjuda alla elever lika rätt till EMI.
- att ha rutiner och en organisation som möjliggör fullgörandet enligt Socialstyrelsens riktlinjer för EMI och skollagen.
- att ha en organisation där man tillvaratar tillbud, risker och avvikelser samt ser dem som en tillgång för utveckling av patientsäkerhetsarbetet.
- att ha tydliga rutiner och en organisation där EMI kan planera, utföra och utvärdera sitt arbete löpande under läsåret.
- att driva och svara för utvecklingsarbete.

Elevhälsans medicinska insats ska främja elevens hälsa, lärande och utveckling mot skolans mål. Elevhälsan ska främst arbeta hälsofrämjande och förebyggande. Hälsofrämjande arbete syftar till att stärka eller bibehålla människors fysiska, psykiska och sociala välbefinnande. Hälsofrämjande åtgärder fokuserar på människors självskattade bedömning av fysiskt, psykiskt och socialt välbefinnande. Elevhälsans arbete ska bidra till att skapa miljöer som främjar elevernas hälsa och lärande.

Förebyggande arbete handlar om att minska risken för ohälsa. Målet med det förebyggande arbetet är att minska riskfaktorers inflytande över individen och samtidigt stärka skyddsfaktorerna. Planeringen av det förebyggande arbetet utgår från kunskapen om vad som orsakar ohälsa, och vilka miljöfaktorer som kan leda till ohälsa eller svårigheter med att nå utbildningens mål.



Mål för elevhälsans medicinska insats är att främja elevens hälsa och utveckling genom att:

• Erbjuda strukturerade kvalitativa hälsosamtal med skolsköterskor. Att genomföra hälsosamtalet professionellt och på ett likvärdigt sätt förutsätter att samtalen har en gemensam struktur samt att skolsköterskorna har en god kompetens i samtalsmetodik.

• Motverka psykisk ohälsa bland annat genom att främja fysisk hälsa. Sambandet mellan lärande, fysisk och psykisk hälsa är ett centralt område för EMI. Elevers helhetssyn på sin hälsa har stor betydelse för skolprestationer, inte minst det fysiska välbefinnandet och den psykiska hälsan. Elevens egen livsstil har stor betydelse för måendet och elevens måluppfyllelse.

• Erbjuda vaccinationer enligt nationella vaccinationsprogrammet.

• Delta i skolornas elevhälsoarbete där EMI har den medicinska kunskapen och därmed ansvar för patientsäkerhetsarbetet.

• Skolpsykolog ansvarar för utredning och bedömning av elever med misstänkt Intellektuell funktionsnedsättning samt är på begäran från EHT behjälplig med konsultationer och handledningar i verksamheten.

• Uppmärksamma eventuella behov av medicinsk bedömning relaterat till skolans miljö, och erbjuda bedömning på skolläkarmottagning.

ANSVAR FÖR PATIENTSÄKERHETSARBETET

Direktionen för Kalmarsunds gymnasieförbund bedriver hälso- och sjukvård inom ramen för EMI vid förbundets skolor. I lagens mening är direktionen vårdgivare. Vårdgivaren fastställer verksamhetens övergripande mål för kvalitet och patientsäkerhet och ska kontinuerligt följa upp och utvärdera målen. Om vårdgivaren inte utser någon verksamhetschef för EMI ligger det fulla ansvaret för det medicintekniska området kvar på vårdgivaren. Därför har styrelsen utsett Stefan Regebro som verksamhetschef för EMI.

Eftersom nuvarande verksamhetschef inte har medicinsk kompetens har skolläkaren det medicinska ansvaret och ansvaret för anmälningsskyldighet enligt 3 kap. 5-7 §§. Skolläkaren är Lex Maria ansvarig. Verksamhetschefen har gett uppdrag åt medicinskt ledningsansvarig skolsköterska, (MLA) och psykologiskt ledningsansvarig psykolog (PLA) att ansvara för att kvalitetssäkrade rutiner finns och uppdateras inom respektive verksamhetsområde. Vidare ingår det i arbetsuppgifterna för MLA och PLA att journaler förs

enligt gällande lagstiftning. För MLA ingår även samordning av yrkesnätverkets möten vad gäller kallelser, innehåll, genomförande och uppföljningar.

Varje medarbetare ansvarar för att hålla sig väl förtrogen med den lagstiftning som gäller inom Hälso- och Sjukvården och för Elevhälsan, samt de bestämmelser, föreskrifter och rutiner som gäller för verksamheten. I ansvaret ingår att identifiera och rapportera avvikelser och risker.

VILKA ÅTGÄRDER SOM GENOMFÖRTS FÖR ÖKAD PATIENTSÄKERHET

Vårdgivaren ska senast den 1 mars varje år upprätta en patientsäkerhetsberättelse av vilken det ska framgå hur patientsäkerhetsarbetet har bedrivits under föregående kalenderår, vilka åtgärder som har vidtagits för att öka patientsäkerheten samt vilka resultat som har uppnåtts.

RUTINER FÖR EGENKONTROLL SAMT VILKEN EGENKONTROLL SOM GENOMFÖRTS UNDER ÅRET

Elevhälsans medicinska insats har en verksamhetsplan som årligen revideras och utifrån den upprättas en verksamhetsberättelse där arbetet under det gångna året redovisas.

Kalmarsunds gymnasieförbund använder sig av elevjournalsystemet PMO, (Profdoc Medical Office), ett digitalt medicinskt dokumentationssystem för elevhälsan. Systematiska loggkontroller i journalen utförs av MLA och PMO-administratören, dessa dokumenteras och bevaras. Journalgranskning görs av alla skolsköterskorna under ett yrkesnätverksmöte.

PLA är planerat under verksamhetsåret 2021 enligt samma rutin som för MLA.

Genomgång av avvikelser som inkommit görs kontinuerligt under året. Sammanställning kring avvikelser redovisas terminsvis till skolsköterskegruppen av MLA. Detta berör inte PLA då i nuläget det endast finns en skolpsykolog, tillika PLA.

Skolsköterska och skolläkare går löpande igenom remissvar och tar beslut om eventuella uppföljningar eller åtgärder.

All hälso- och sjukvårdspersonal har ett eget yrkesansvar för att arbetet ska utföras i överensstämmelse med vetenskap och beprövad erfarenhet och skyldighet att bidra till att hög patientsäkerhet upprätthålls. Varje medarbetare ansvarar för att hålla sig väl förtrogen med den lagstiftning som gäller inom Hälso- och sjukvården och för elevhälsan, samt de bestämmelser, föreskrifter och rutiner som gäller för verksamheten. I ansvaret ingår att identifiera och rapportera avvikelser och risker.

ÅTGÄRDER FÖR ÖKAD PATIENTSÄKERHET

Metodhandbok

Inför terminsstart har MLA i uppdrag att säkerställa att metodhandboken är genomgången och uppdaterad. Nya uppdateringar sker fortlöpande under verksamhetsåret. För psykologverksamheten är liknande under uppbyggnad via PLA.

Professionsträffar via yrkesnätverk

EMI länsmöte 1 gång per termin. Skolläkare & MLA i Kalmar län träffar smittskyddsläkaren och dess team samt även andra aktörer som är aktuella kring patientsäkerheten.





Skolsköterskorna inom Kalmarsunds gymnasieförbund träffas i yrkesnätverksträffar tillsammans med skolsköterskor från grundskolan inom Kalmar kommun en gång i månaden.

Psykologen inom Kalmarsunds gymnasieförbund samverkar med skolpsykologerna på grundskolan i Kalmar kommun men även i länet som helhet. Utbyggnaden av PLA befattningar har nyss kommit igång i länet och nätverk är på väg att byggas. Kalmar kommun har nyligen haft en tjänst som PLA utlyst och planer på mer.

Innehåll i skolsköterskornas yrkesnätverk 2020

- Information från EMI-länsgruppen
- Framtagande av FaR dokument
- Mobila teamet i Kalmar kommun
- Ungdomsmottagningen
- Journalgranskning, PMO-kvalitetssäkring i journaldokumentation

Kompetensutveckling

Skolsköterskorna deltar regelbundet i olika utbildningar under verksamhetsåret. Vilka utbildningar som är aktuella utgår ifrån behov från verksamheten och tidigare kunskap i ämnena. I följande punkter redovisas innehåll i den kompetensutveckling som prioriterats ut av verksamhetschef.

Under vecka 44 organiserades och genomfördes en utvecklingsdag i Kalmarsalen. I programmet ingick följande programpunkter:

- Den röda tråden i elevhälsan kring eleven i skolan från 6 år till studenten
- Statistik om barn och unga i Kalmar län
- BHV 0–6 år
- Barn & Fetma
- Psykisk ohälsa hos barn & unga
- ANDTS
- Hälsan som resurs
- Ungdomsmottagningen
- Tobaksfri duo

Kongress 2020 för EMI ställdes in pga. pandemin.

Psykologens kompetensutveckling 2020–2021 kommer ha fokus på organisation och grupper för att kunna bidra med kunskap om hur organisation av arbetet och kulturskapande beteenden utgör en aktiv kontext för elevens lärande, hälsa och utveckling.

Skolläkarmottagning

Bedrivs utifrån föreskrivna ramar och förutsättningar samt ett evidensbaserat perspektiv. I de fall där ett medicinskt utredningsbehov identifieras förmedlas informationen i remissform till nästa instans.

RESULTAT

Erfarenheterna från den snabba omställningen under våren där gymnasieförbundet över en natt gick över från närundervisning till fjärr- och distansundervis-



ning samt den ökade kunskapen om covid-19 har beredskapen i verksamheten över tid utvecklas till det bättre. Förändrade och anpassade arbetssätt samt att prioriteringar har fått göras för att hantera de utmaningar förbundet haft framför sig under 2020 vilket tidvis ökat arbetsbelastningen på framförallt MLA och skolsköterskor inom EMI. Skolsköterskorna har under pandemin erbjudit hälso- och återbesökssamtal via digitala kanaler. Skolsköterskor inom förbundet har dock funnits tillgängliga varje dag för möjlighet till öppen mottagning.

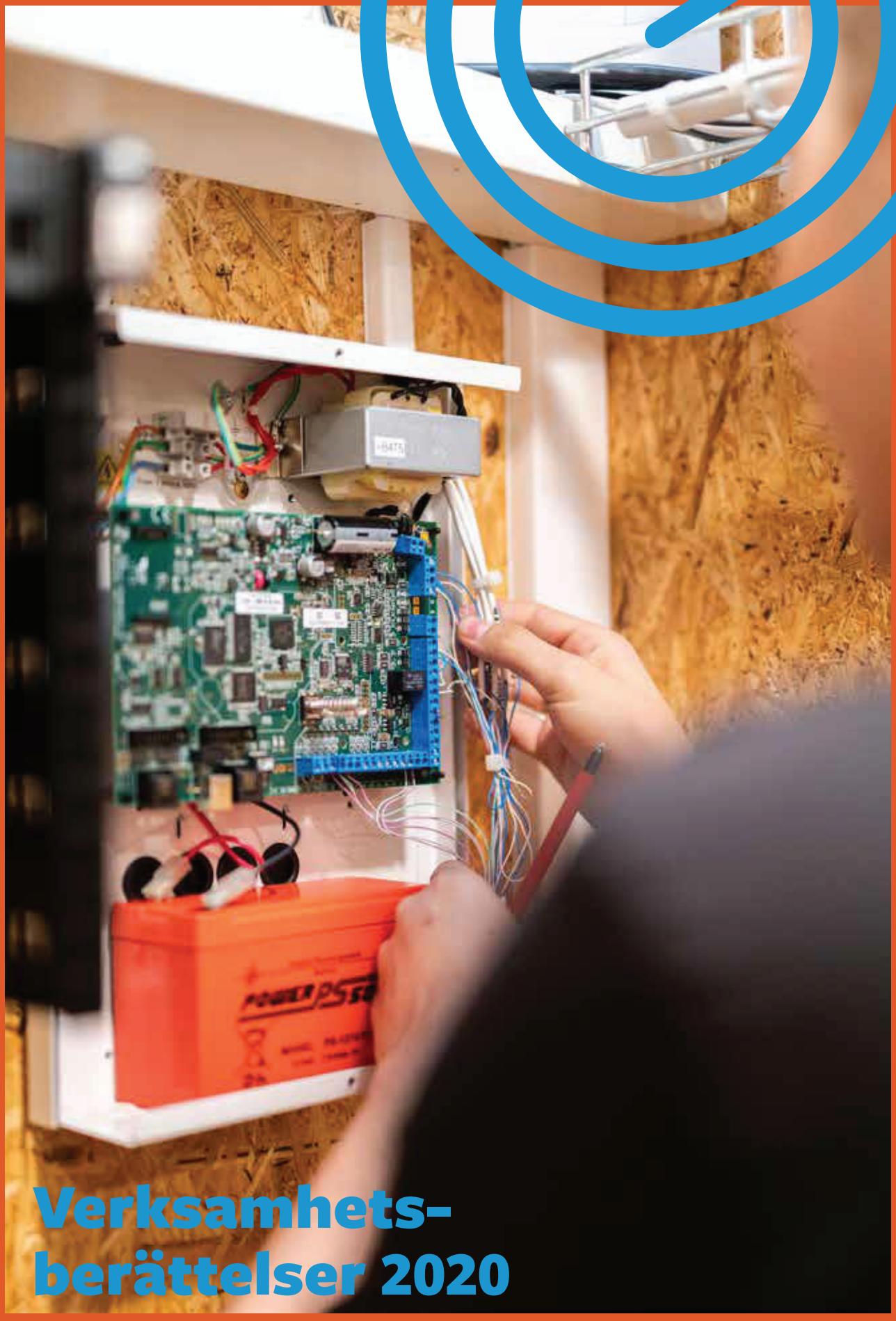
Skolläkare har haft sin mottagning på plats och elever med behov av en kontakt har erbjudits besök. Mottagningen planeras och av skolsköterskor utifrån aktuella frågeställningar och återkoppling av de enskilda fallens utveckling sker fortlöpande.

Elevhälsans medicinska insats har följt sina respektive årshjul och sina kvalitetssäkrade rutiner. Tre avvikelserapporteringar har rapporterats in till verksamhetschefen. Samtliga tre avvikelser handlar om inloggningsproblematik i journalsystemet PMO. PMO är ett IT-baserat journalsystem som stödjer hanteringen av medicinsk dokumentation och patientadministration för hälso- och sjukvårdspersonal. Verksamhetschefen har kontaktat systemleverantör och påtalat avvikelsen samt säkerställt säker inloggningsrutin via personliga bärbara enheter.

Kompetensutveckling enligt verksamhetsplanen för 2020 som fastställts av direktionen för Kalmarsunds gymnasieförbund har tyvärr inte kunnat genomföras till fullo pga. rådande omständigheter kring pandemin. En lokal metodbok finns som stöd i kvalitets- och ledningsarbetet, den uppdateras regelbundet av MLA. Utöver den lokal metodboken finns även en gemensam länsmetodbok att tillgå för EMI för stöd och handledning. Länsmetodboken uppdateras av länets MLA & skolläkare i EMI:s länsgrupp.

Förbättrings- och utvecklingsområden

- I dialog med kvalitets- och verksamhetsutvecklare inom Kalmarsunds gymnasieförbund utveckla statistikverktyg för att säkerställa kunskapsöverföring och analysunderlag till skolledningarna.
- Utveckla arbetssätt och metodik vad gäller fysisk och psykisk hälsa där skolorna inspirerar eleverna att aktivt välja främjande livsstilsfaktorer.
- Föreslå hur skolans arbete med att främja närvaro och vidta åtgärder vid frånvaro kan förbättras.
- Arbeta för en breddad syn på elevhälsa från stödverksamhet till undervisningen, till att betrakta det som en del av kärnverksamheten.



Verksamhets-berättelser 2020

Axel Weüdelskolan

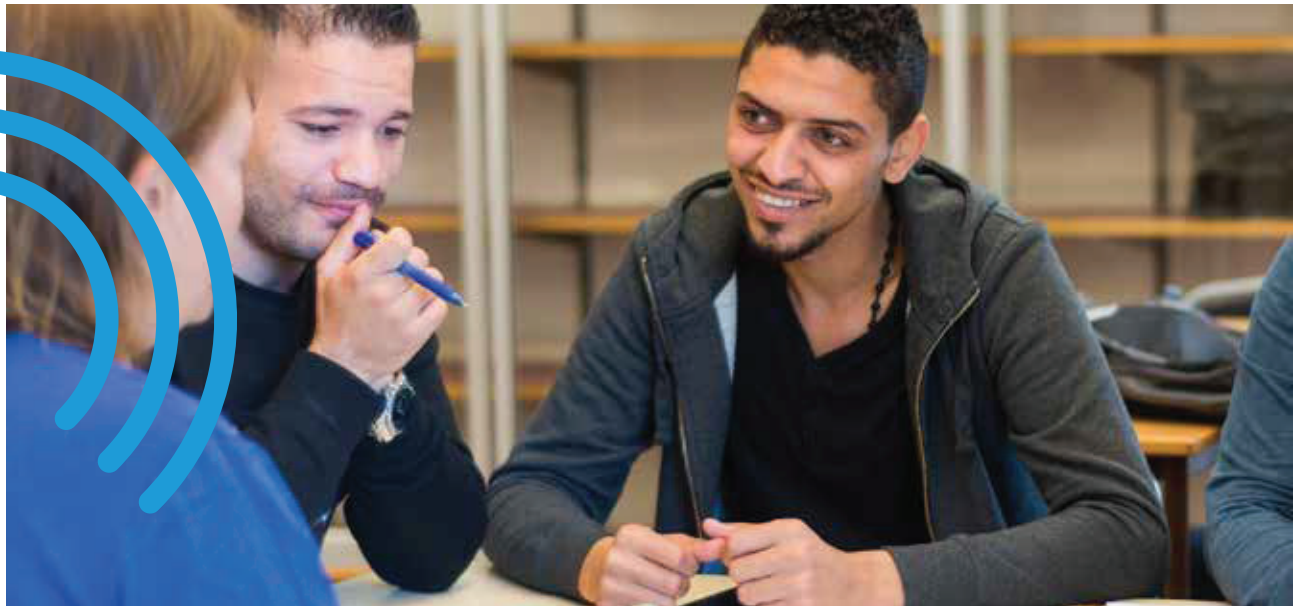
EKONOMI



Liksom föregående år så har budgeten för Axel Weüdelskolan beslutats av Styrelsen för vuxenutbildning där Kalmar, Mörbylånga och Torsås kommuner finns representerade. Inför 2020 års budget saknades 5 mkr för att Kunskapsnavet och Axel Weüdelskolan skulle få sina ekonomiska behov fullt tillgodosedda. Efter förhandlingar valde man att dela detta lika mellan enheterna och alltså reducera budgetförslagen med motsvarande.

Under tidig del av året omförhandlades avtalet mellan gymnasieförbundet och Kalmar kommuns verksamhet för flykting och integration avseende ersättning för sfi-undervisning för etableringselever. I det nya avtalet debiterar förbundet kommunen en procentsats av inkomna schablonintäkter för etablering. Inkomna schablonintäkter till kommunen har under året minskat och följaktligen ersättningen till förbundet. Detta tillsamman med att enheten har haft en stigande kostnadsutveckling vad gäller ersättning till fristående utbildningsanordnare inom sfi gör att budgetutrymmet minskat ytterligare. Utfallet för skolan är trots allt ändå bara ett underskott om 0,7 mkr. Detta tack vare kostnadseffektivitet och återhållsamhet avseende de delar där möjlighet har funnits.





UPPFÖLJNING AV PRIORITERADE MÅLOMRÅDEN

Kunskap, utveckling och lärande

Andel avslutade kurser med minst betyget E inom vuxenutbildning ska vara över rikssnittet.

Skolan har nått målet. Att sfi ökar sin måluppfyllelse under en period med endast fjärrundervisning är överraskande för skolledningen. En bidragande orsak är med största säkerhet den höga andelen behöriga lärare, 92 % (68 % i riket). Även arbetssättet och att lärarna tidigt förbereder elever i digitalt arbete kan vara en bidragande orsak till att skolan lyckas i en situation där de arbetar med fjärrundervisning. Skolan kan också se att de utifrån det systematiska kvalitetsarbetet tar sig tid att reflektera i arbetslagen kring framgångsfaktorer och att det råder en större "delakultur"

Anledningen till att gymnasial nivå ligger under rikssnittet beror till stor del på pandemin. Lärarna har känt en osäkerhet kring att göra bedömningar på eleverna utan att få träffa dem. Skolan har inne eleverna under 10 veckor och där har de upplevt det svårt att bl.a. inte kunna ge nationella prov. Eleverna har i högre utsträckning deltagit i studierna men inte gjort alla moment vilket har lett till att de fått ett F. Skolan ser också en högre andel som kommer från grundläggande nivå där elever precis uppnått ett E och har svårt att klara sina studier på gymnasial nivå.

Det arbetssätt och pedagogik skolan använder på grundläggande nivå är inte väl fungerande till det delkursupplägget som de idag arbetar efter. Eleverna på grundläggande nivå har upplevt det svårt med distansundervisning och det beror till viss del på att lärarna där inte har utvecklat den digitala pedagogiken i lika stor utsträckningen som övriga skolan.

Rektor initierar ett ökat samarbete mellan lärarna på grundläggande nivå och gymnasienivå för att tydliggöra vilka krav som ställs på eleverna i respektive kursplaner. Idag är klivet mellan de olika nivåerna för stort. Ett samarbete mellan lärarna på AW2 ska visa hur de kan arbeta och använda flera olika pedagogiska metoder i klassrummet och i fjärr- och distansundervisning.

Genomsnittlig betygspoäng på avslutade kurser inom vuxenutbildning ska vara över rikssnittet.

Skolan har inte nått målet men ligger på samma nivå som riket. Sfi och yrkesutbildningen ligger över riket och därmed nått målet. Det har skett en viss minskning och detta kan bero på att det är svårare för eleven att visa sina färdigheter i och med fjärrundervisning. Det kan också vara så att eleven inte riktigt orkar lägga den tid som krävs för de högre betygen. Att arbeta digitalt tar mycket kraft. I övrigt är det samma analys som under ovanstående mål "Andel avslutade kurser med minst betyget E inom vuxenutbildning ska vara över rikssnittet".

Normer, värden och inflytande

Eleverna känner sig trygga i skolan.

Skolan har nått målet med bred marginal. De relativt höga siffrorna ger en signal om att skolan arbetar på rätt sätt med trygghetsfrågor. Arbetslagen arbetar aktivt med att uppmärksamma och arbeta med de uppkomna situationerna. Noteras tecken på otrygghet, exkludering, mobbning tar personalen tag i det. Ibland kan det komma fram i texter som eleverna skriver på lektionerna.

Andelen elever som upplever sig kränkta ska minska.

Skolan har inte nått målet. Det är inte många elever som det rör sig om, så små förändringar i antal ger stora svängningar i andelen. Skolan har svårigheter med att identifiera situationer där eleven känner sig kränkt. I de fall det kommer till skolledningens vetskap att elever upplever sig kränkta sker det anonymt vilket försvårar för oss att sätta in åtgärder. Ordet kränkt har olika betydelser i olika språkkulturer vilket gör att individer lägger olika värderingar i upplevelsen.

När skolan återgår till normalt tillstånd kommer studeranderådet ta sig an frågan med kränkning och mobbning. Informationen om rutinerna på skolan vid upplevda kränkningar ska förbättras.

Eleverna upplever att människors olikheter respekteras i skolan.

Skolan har nått målet. Marginalen mot rikets siffror är stora. Skillnaderna mellan könen är små men generellt anser männen mer än kvinnorna att skolan i högre utsträckning respekterar olikheter. Skolans HÅJ[1]-grupp har blivit större med fler deltagare från olika utbildningsvägar.

Integration

Lärares kompetens i språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt ska öka.

Skolan har inte ännu arbetat aktivt med SKUA och därmed bara delvis nått målet. Pedagogerna arbetar med olika ingångar i detta utifrån vilken utbildningsväg de arbetar med. De arbetar hela tiden med ett språkutvecklande arbetssätt men med olika ingångar beroende på vilken utbildningsväg de arbetar med. Sfi arbetar med wittingmetoden, och yrkesvux arbetar med att integrera vården och svenskan på daglig basis.
Skolledningen ser gärna att skolan får ta del av de SKUA-handledare som finns i förbundet för att fördjupa lärarnas kunskaper i språkutvecklande arbetssätt.

Varje skola ska ha tillgång till språk- och integrationsstödjare.

Skolledningen bedömer att skolan har nått målet. Det finns en språkstödjare på skolan knuten till sfi, men det finns behov för språkstödjare på flera utbildningsvägar. Vuxenutbildningen har till skillnad mot gymnasieskolorna även externa aktörer som arbetar med dessa frågor t.ex. Integra, arbetsförmedlingen och Kunskapsnavet.

Andelen elever som kombinerar studier i sfi med studier i andra kurser ska öka.

Skolan har nått målet. Under våren 2020 har skolan inte kunnat erbjuda alternativet att läsa sfi kombinerat med andra kurser med anledning av coronapandemin i önskvärd omfattning. När skolan återgår till studier på plats kommer utbudet öka och fler kommer att ha möjlighet till detta eftersom många har svårt med det digitala och väljer att fokusera på ett ämne.

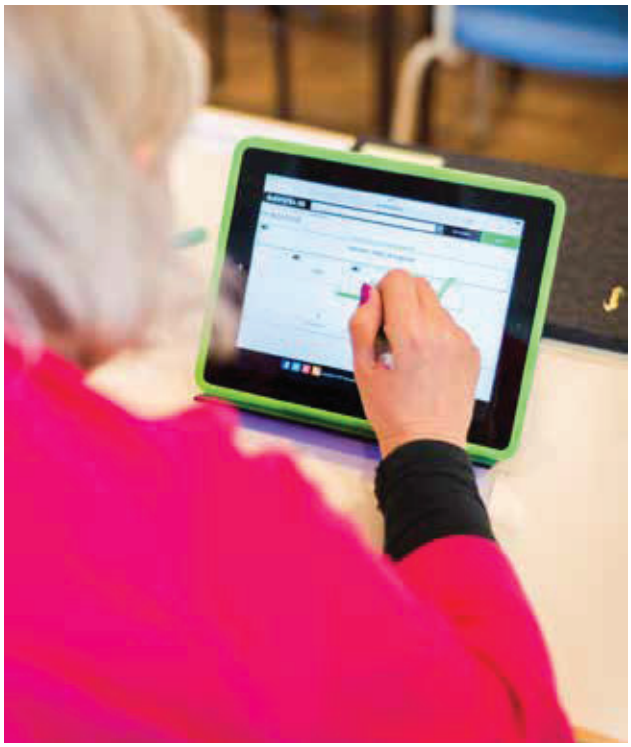
En skola på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet

Det kollegiala lärandet med analys, gemensam reflektion, dokumentation och systematiskt utvecklingsarbete ska öka.

Skolan har nått målet. Skolan har arbetat aktivt med att lyfta in vetenskapen i det dagliga arbetet. Skolans egna mål är kopplade till aktuell skolforskning. En lärare har påbörjat sina doktorandstudier inom vuxenpedagogik och kom under hösten 2020 igång med sina fokusgrupper med pedagoger från gruv och sfi. Professionsprogrammet har stärkt de pedagoger som deltar och det gynnar de pedagogiska diskussionerna. Skolans systematiska kvalitetsarbete med den levande loggen som arbetslagen ska fylla i löpande bidrar till att hålla kollegiala lärande levande.

1 HÅJ - Hållbar jämställdhet





De Särskilt yrkesskickliga lärarnas (SYL) insatser ska stärka lärarnas lärande och skolornas utvecklingsarbete

Skolan har nått målet. Skolledningen har påbörjat arbetet med att ta fram en tydlig arbetsbeskrivning för de särskilt yrkesskickliga lärarna (SYL). Den ska förankras och informeras om för personalen. SYLarna har även påbörjat en kompetensutveckling via Linnéuniversitetet med syfte att i ordnade former analysera sin egen verksamhet och få insyn hur andra arbetar med sitt uppdrag. Det är en tät dialog mellan skolledning och SYL under kursens gång där de bollar områden som är aktuella i kursen.

Den praktiknära forskningen inom vuxenutbildningen ska öka.

Skolan har ej nått målet. Med anledning av pandemin har de planerade aktiviteter inom detta målområde inte kunnat sjösättas.

Digital kompetens

Målen i Digitala agendan ska uppnås.

Målet är nått. Skolledningen har i god samverkan med IKT-pedagogerna arbetat med målen för den digitala agendan. Den kvalitativa analysen visar att skolans personal har hög digital kompetens och att lärarna använder sig av digitala verktyg i arbetet med eleverna. Lärarna verkar för att höja elevernas digitala kompetens eftersom ett flertal av eleverna saknar grundläggande sådan. Ett förbättringsområde är arbetet med källkritik. Skolan är första skolan i förbundet som testar IKT-pedagogernas utbildning inom "Digitaliseringens påverkan på samhället". Utbildningen grundar sig på enkäter genomförda bland elever och LiKA för lärare visar att just aspekten digitaliseringens påverkan på samhället tas upp i mindre grad i undervisningen.

När coronapandemin kom, var eleverna redan förberedda i Classroom och med en lånad dator gick det snabbt gick att gå till distansstudier. Lärare och elevers digitala kompetens har ökat under perioden.

Attraktiv och konkurrensmässig utbildningsorganisation - entreprenöriellt lärande

Det entreprenöriella lärandet i undervisningen ska öka.

Skolan har nått målet. Fjärr- och distansundervisningen har tvingat många av eleverna att ta mer eget ansvar för studier och på så sätt utvecklat sin entreprenöriella förmåga. Lärarna har underlättat för eleverna genom att strukturera upp och tydliggöra målen. Dessutom erbjuder skolan kursen "Språkutveckling genom entreprenörskap".

ÖVRIGA VIKTIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET

2020 var ett mycket händelserikt år på Axel Weüdelskolan och det berodde inte bara på covid-19 och den snabba övergången till fjärrstudier. Skolan har haft en kraftig ökning av antalet yrkesvuxutbildningar inom olika områden. Detta har gett synergieffekter gällande sfi i kombination med yrkesutbildningar.

I dagsläget bedrivs följande yrkesutbildningar:

- Vård- och omsorgsutbildningar (10 grupper)
- Äldreomsorgslyftet (3 grupper)
- LPA-grupper inom vård- och omsorg (2 grupper)
- Gästvärd
- Lokalvårdare
- Barnskötare
- Sfi i kombination med yrkesinriktning kök

Axel Weüdelskolan har tillsammans med Campus Småland sökt YH-utbildning med Vimmerby som satellitort inom besöksnäringen. Skolan har även ansökt om YH-utbildning ”Cloud and IT-infrastructure specialist” i samverkan med IT-branschen Region Kalmar. Beslut väntas under första delen av 2021.

Relationerna till externa parter är extra viktiga för vuxenutbildningen och skolan är en del av den nationella kompetensförsörjningsplanen. Bland annat har nya samarbetsarenor skapats med Kunskapsnavet och förbundets medlemskommuner. Uppbyggnaden av lärcentrum i både Mörbylånga och Torsås är en av dem. Axel Weüdelskolan i samarbete med Kunskapsnavet har möjliggjort för samtliga medlemskommuner att de kan ta del av de nationella statsbidragen för äldreomsorgslyftet.

Införandet av webbansökan för sfi och GRUV är ytterligare en händelse som kommer att påverka vuxenutbildningen positivt. Det innebär en förenklad och tydligare sökprocess för den sökande men framförallt en ökad rättssäkerhet.

Även om Sverige just nu inte har ett stort mottagande av nyanlända ser Axel Weüdelskolan ett ökat söktryck på sfi. Fjärrundervisning har bedrivits under större



delen av 2020 vilket varit en utmaning för både pedagoger och elever. Det har varit extra tufft för de som är långt ifrån språket men det har utvecklats stödfunktioner via den digitala arena som möjliggjort studier även för denna grupp. Tack vare ett gott samarbete med externa aktörer som Arbetsförmedlingen, Arbetsmarknadsenheterna och Integrationsenheterna har de individer som står i kö till andra aktiviteter.

Det avtal som reglerar ansvarsfördelning och budgetramar för den samlade vuxenutbildningen från 2004 reviderades och skrevs om. Det har skapat en större tydlighet och samverkan mellan Kunskapsnavet och Kalmarsunds gymnasieförbund.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Den stora utmaningen kommer bli att kunna erbjuda de vuxenstuderande inom alla utbildningsformer en utbildningsplats inom Kalmarsunds gymnasieförbund. Den ökade arbetslösheten och de förändringar som arbetslivet genomgår just nu bidrar till ett ökat tryck på vuxenutbildningar. Målgruppen kommer troligen att förändras. Det kommer att medföra att skolan kommer att behöva ställa om utbildningsutbud och upplägg snabbt för att kunna möta de behov som kommer uppstå på arbetsmarknaden.
Efterfrågan på Yrkesvux kommer att öka och i kombination med kärnämnesstudier eller sfi. Axel Weüdelskolans målsättning är att kunna erbjuda gymnasieförbundets medlemskommuner ett brett utbildningsutbud med hög kvalite. Yrkesvuxutbildningar i kombination med sfi kommer att vara en av nycklarna till att främja integrationen och minska arbetslösheten.

Utvecklingsområden under 2021 för Axel Weüdelskolan:

• Under de kommande två åren kommer det att ske stora förändringar inom de förordningar som styr vuxenutbildningen samt att samtliga gymnasiala yrkesutbildningar genomgår förändringar.

• Vägledningsprocesserna behöver moderniseras och effektiviseras utifrån målgruppen och samhällets förändringar.

• Erfarenheter utifrån de olika pedagogiska arbetsmetoder som Axel Weüdelskolan provar under pandemin kommer ligga till grund för skolans kommande lokalbehov.

• Införande av 1-1 är av yttersta vikt för att skolan ska kunna möta det behov som finns.

• Utökning av metodrum inom Vård- omsorg.

Samhället står inför stora kompetensutvecklingsbehov och där är Axel Weüdelskolan en viktig aktör för medlemskommunernas invånare och arbetsgivare. Vilken roll komvux får styrs utifrån de ekonomiska förutsättningar som ges.





Jenny Nyströmskolan

EKONOMI



Jenny Nyströmskolan gick in i 2020 med en kostymanpassning på ca 1,8 mkr. Flera av skolans program har under flera år brottats med ekonomiska underskott. Vård- och omsorgsprogrammet, barn och fritidsprogrammet samt hotell- och turismprogrammet var de program som under året tappade fler elever än vad som prognostiserats i början av året. En under året fortsatt kostymanpassning för skolan visas inte minst i sänkta personalkostnader motsvarande 1,3 mkr.

Samtidigt har driftkostnaderna generellt varit lägre i år vilket högst troligen är en effekt utifrån fjärrundervisningen i och med Covid-19. Detta speglas i såväl driftkostnaderna för lokalerna men även för undervisningsmaterial och fortbildningskostnader. Detta frigjorde ekonomiskt utrymme att i stället finansiera arbetet med en ny grafisk profil för skolan samt andra inköp av utrustning till restaurang- och livsmedelsprogrammet samt det estetiska programmet.

För gymnasiesärskolan blev det däremot en elevökning med 15 elever till höstterminen. För den verksamheten är det en betydande förändring när det gäller behov av resurser för såväl personal, lokaler och övriga kostnader.

Sammantaget landar det ekonomiska utfallet för skolan på knappt 0,5 mkr.

UPPFÖLJNING AV PRIORITERADE MÅLOMRÅDEN

Kunskap, utveckling och lärande

Andelen elever som uppnår examen ska ligga över rikssnittet.

Målet är nått för två av skolans program. Framgångsfaktorer är bland annat den nya EHT-processen som fångar upp elever i ett tidigt skede. Processen har utvecklats och förbättrats ur flera aspekter som t.ex. lärarnas förståelse för den men också flödet av information mellan mentor och undervisande lärare har utvecklats och hittat sina former.

380



Den ökade bemanningen och den bredare ämneskompetens som finns i Studiehallen har varit till stor hjälp för många elever att nå målen för kurserna och därmed nå examen. Dock har många elever med stora svårigheter behövt hjälp hands-on och de har inte kunnat få den stöttning de behöver när skolorna stängdes pga. coronapandemin. När väl möjligheten kom att ta in elever i skolan hade många i denna elevgrupp "lagt av" och orkade inte ta ikapp det de missat.

Elever på skolan har haft problem med psykisk ohälsa och hög frånvaro som resultat. EHT och externa kontakter har inte lyckats stötta eleverna tillräckligt i deras svåra problematik.

På några av programmen ser rektorerna att utlandsfödda elever med kort tid i svensk grundskola inte når målen i samma omfattning som resten av eleverna. Skolan behöver utveckla bemanningen i studiehallen framför allt i kemi, fysik och de högre matematikkurserna, öka omfattningen av tid med studiestödjare och stöd i yrkessvenska för att ge dessa elever förutsättningar för att klara examensmålen i högre utsträckning.

Alla lärare, kuratorer och skolsköterskor på skolan går under läsåret en modul från Skolverket om *"Tillgängligt lärande med digitala hjälpmedel"* under ledning av skolan SYLare. Skolans lektor kommer att följa gruppernas arbete genom intervjuer med deltagarna samt med eleverna för att se hur arbetet får genomslag i undervisningen.

Genomsnittlig betygspoäng för elever med examen ska vara högre än rikssnittet.

Fyra av sex program på skolan har nått målet. Se sammanfattningen under *"Andelen elever som uppnår examen ska ligga över rikssnittet"* ovanför.

Elevhälsan och lärare har ett nära samarbete så att elever får tidigt stöd och hjälp för att klara målen.

Skolan har nått målet. Mentorer och undervisande lärare har blivit bättre på att uppmärksamma elever i behov av stöd tidigt. Många gånger görs detta redan under elevens första år på gymnasiet. De flesta pedagogerna är duktiga på att initiera stödåtgärder för elever även om de finns förbättringar att göra i processen. På skolan finns det olika förväntningar på varandras roller i processen och mentorer rapporterar att de tappar överblicken över eleverna. Skolan kommer att förändra organisationen så att arbetslagen kommer att jobba mer aktivt med eleven i centrum. Då får lärare möjlighet att redan i arbetslaget ta upp elever de upplever är i behov av stöd. När EHT sedan lyfts in finns en mer samlad bild av eleven i ett tidigare skede.

Normer, värden och inflytande

Eleverna känner sig trygga i skolan.

Skolan har inte nått målet, men ligger på rikets genomsnitt, tre utbildningar över och tre under rikets medel. Personalen på skolan arbetar enträget med struktur, integration, klassrumsplacering, gemenskap, styrd gruppindelning, klassaktiviteter och fokus på goda relationer. All personal har också arbetat med DATE-materialet[1] etc. Arbetslagen förstår vikten av att alla måste bidra för att eleverna ska må så bra som möjligt och känna sig trygga i skolan.

Skolan bedriver idag ett tydligare systematiskt förbättringsarbete genom att de utifrån den årliga trivselenkäten fördjupar analysen i olika frågeställningar och utifrån den analysen provar nya metoder i skolvardagen.

Andelen elever som upplever sig kränkta ska minska.

Skolan har inte nått målet. Det varierar kraftigt mellan programmen på skolan både i om upplevelsen av kränkning ökat eller minskat mellan åren eller om de tittar på andelen elever som känner sig kränkta per program. Skolan arbetar aktivt med problematiken genom EHT och mentorerna. Lärare initierar diskussioner i klassrummen om skolans gemensamma värdegrund. Det pågår ett arbete om trygghet, gemenskap och trivsel tillsammans med elevhälsan innevarande läsår och flera av pedagogerna prövar nya metoder för att skapa ett inkluderande klassrum.

Eleverna upplever att det råder studiero på lektionerna.

Skolan har nått målet. Lärarna jobbar aktivt med studieron i klasserna. Det finns en skillnad på klassnivå hur studieron upplevs. I några klasser har de saknats stöd för elever med specifika behov vilket medfört att koncentrationen på undervisningen hos dessa elever har sjunkit vilket har medfört oro under lektionerna. Skolan vill skapa förutsättningar för lärare att samverka kring ledarskapet för hög studiero i klassrummet.

1 Specialpedagogiska skolmyndighetens (SPSM) DATE-lärmaterial handlar om att tillgängliggöra lärmiljöer, för alla, oavsett funktionssätt.

Eleverna upplever att människors olikheter respekteras i skolan.

Skolan har nått målet. Estetiska programmet och naturvetenskapsprogrammet är de program som har de högsta värdena på trivselenkäten. Vård och omsorgsprogrammet har den största förbättringspotentialen och elevhälsan kommer att vara ute i dessa klasser för att stödja lärare och elever i hur ett förebyggande arbete mot mobbning och för alla människors lika värde kan se ut.

Eleverna ska känna att de har inflytande över utbildningen.

Skolan har nått målet. Personalen har under åren fått en bred kompetensutveckling vilket gör att verktygslådan för lärarna ständigt har utökats för att kunna tillgodose fler elevers behov och att eleverna känner att de har möjlighet att påverka. En bidragande orsak till det bra resultatet är utvecklingssamtal där eleverna äger sitt lärande och är mer delaktiga i skolan. En svårighet för lärarna är att tydligt visa vad eleverna kan ha inflytande på. Eleverna måste förstå att "vadet" (Läroplan, kursplan mm) inte går att påverka utan på "huret" såsom lektionsupplägg och examinationsformer definitivt går att medverka kring.

Integration

Lärares kompetens i språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt ska öka.

Skolan har nått målet. Under läsåret 2019/20 genomförde Jenny Nyströmskolan en större insats gällande språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt (SKUA). Fyra arbetslag samt en bibliotekarie deltog i insatsen (44 deltagare). SKUA-insatsen började med en gemensam uppstart för alla fyra arbetslag. Vid denna uppstart sattes deltagarna in i syfte och planering, arbetssätt, val av litteratur, samt en introduktion till vad SKUA är och står för.

Varje skola ska ha tillgång till språk- och integrationsstödjare.

Skolan har nått målet. Skolan har tillgång till de språkstödjare som är anställda av gymnasieförbundet.



En skola på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet

Det kollegiala lärandet med analys, gemensam reflektion, dokumentation och systematiskt utvecklingsarbete ska öka.

Skolan har nått målet. För att ytterligare förstärka det systematiska kvalitetsarbetet ska skolan framöver arbeta enligt VISKA-modellen som en naturlig process i arbetslagens arbete. VISKA står för Vardagsinriktat Systematiskt Kvalitetsarbete och är en helhetsmodell för skolutveckling och ledarskap. VISKA bygger på ett kollegialt lärande genom analys, reflektion, dokumentation och systematiskt utvecklingsarbete. Skolledningen genomför Skolverkets modul "Leda förändring" för att bland annat utveckla organisationens generella förändringskapacitet.

De särskilt yrkesskickliga lärarnas (SYL) insatser ska stärka lärarnas lärande och skolornas utvecklingsarbete.

Skolan har nått målet. Utifrån de uppdrag som SYL har innehavande läsår, dvs. att leda lärarnas lärande via Skolverkets modul "Tillgängligt lärande med digitala verktyg", så arbetar SYL med pedagogiskt utvecklingsarbete såsom "Läslyftet" och "SKUA". Skolledningen har tydliggjort vad SYLs uppdrag utöver sin vanliga tjänst är och inför nästa läsår kommer SYL att få uppdraget att vara arbetslagsledare och få ett tydligare uppdrag kring arbetslagens systematiska kvalitetsarbete.



Digital kompetens

Målen i Digitala agendan ska uppnås.

Skolan har nått målet. Skolans pedagoger hade redan innan införandet av fjärrundervisningen en mycket hög digital kompetens. Googlemiljön är ett självklart verktyg och undervisningsplattform och eleverna ser det som naturligt att arbeta digitalt. Ett utvecklingsområde skolledningen ser är att eleverna behöver bli bättre på att följa upphovsrätten. Här har skolans bibliotekarie skapat en plan för medie- och informationskunnighet som innebär att alla elever får återkommande lektioner i ämnet under sina tre år på gymnasiet.

Skolan har sjösatt ett digitalt årshjul och skolans gemensamma Classroom där all viktig information finns lättåtkomlig för all personal.



Attraktiv och konkurrensmässig utbildningsorganisation - entreprenöriellt lärande

Vi ska ge våra elever en så bra utbildning att de kan rekommendera sitt gymnasieprogram till elever som ska söka till gymnasieskolan.

Skolan har nått målet. Som helhet är eleverna nöjda med sina program och kan därför i hög grad rekommendera dem till andra elever. Resultaten är höga på alla program utom ett där rektor kommer att arbeta för större engagemang i planering och utvärdering av kurser. På samma program kommer skolan att aktivt arbeta med samhörigheten i klasserna.

Det entreprenöriella lärandet i undervisningen ska öka.

Skolan har nått målet. Förutom hög andel UF-företag på skolan arbetar pedagogerna aktivt för att stimulera elevernas kreativitet och nyfikenhet där målet är att ge eleverna vilja och mod att omsätta sina kunskaper till kompetens.

Minst 30 procent av gymnasieeleverna driver ett UF-företag.

Skolan har nått målet. Med 37% av avgångseleverna juni 2020 ligger skolan med högst andel inom förbundet. Det är barn- och fritidsprogrammet, estetiska programmet, hotell- och turismprogrammet och restaurang- och livsmedelsprogrammet som har höga siffror. På flera av inriktningarna på programmen är entreprenörskapskursen, där UF-företag är huvudmomentet, är en gemensam fördjupning för samtliga elever.

ÖVRIGA VIKTIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET

Skolans vision *#Hjärta.Hjärna.Jenny* visar tydligt vad Jenny Nyströmskolan står för. Hjärtat visar på det engagemang både elever och lärare känner. Hjärnan visar på den kompetens lärarna har och den kunskapsutveckling eleverna gör. Jenny är den härliga blandningen av utbildningar på skolan. Det finns såväl högskoleförberedande som yrkesprogram samt gymnasiesärskola och introduktionsprogram.

För att utveckla det pedagogiska arbetet, utifrån de politiskt fastställda målen, arbetar skolan sedan flera år utifrån aktuell forskning. Jenny Nyströmskolans fyra byggstenar, Språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt, Formativt arbetssätt, Tillgängligt lärande och Bättre tillsammans, är grunden i hur skolans kompetensutveckling (KPT) ser ut.

Utifrån de önskemål som framkom angående detta årets KPT bestämde skolledningen följande. Lärare samt skolsköterskor och kuratorer delades in i 7 tvärgrupper som leddes av skolans särskilt yrkesskickliga lärare (SYL:ar). Det var meningen att grupperna skulle träffas 16 gånger under läsåret och jobbar med en

modul från Skolverket - Tillgängligt lärande med digitala verktyg. Skolledningen såg en vinst i att personalen skulle träffas över professionsgränserna och ta del av varandras kunskap och erfarenheter. Detta arbete skulle utvärderats under läsåret genom att skolans lektor skulle göra intervjuer med deltagare i olika grupper under läsåret. Under vårterminen skulle även elever intervjuas för att undersöka om arbetet i grupperna färgat av sig på undervisningen, vilket givetvis var det tänkta läget. Tyvärr satte pandemins ökade spridning käppar i hjulet för detta. När det började luta åt fjärrundervisning igen kände skolledningen sig tvungna att låta arbetslag och ämneslag ta den tid de behövde för att göra sig redo för att ställa om igen. När sedan Regeringen gick ut med rekommendationer om att alla lärare skulle få arbetsro och inte ha för mycket på gång vid sidan av, bestämde skolledningen sig för att låta lärarna lägga all övrig tid på undervisning och det systematiska kvalitetsarbetet som är en ständig process i både arbetslag och ämneslag.

Skolledningen har tillsammans med IKT-pedagog Jörgen Florheden tagit fram ett classroom för Jenny Nyströmskolan där finns allt material samlat som vår personal behöver kunna nå lätt för att underlätta i det dagliga arbetet. Där finns information om exempelvis SKA, omläsning och prövning, APT, organisation och utvecklingssamtal. Skolan har även utarbetat ett årshjul så att alla tydligt kan se vad som händer och vad de ska göra varje månad. Allt detta presenterades för personalen vid skolstarten.

Marknadsföringsgruppen har under våren arbetat fram en ny grafisk profil och manual som har sin utgångspunkt ur Jenny Nyströmskolans vision. Arbetet att implementera den nya grafiska manualen har kommit igång på bred front. All personal har fått pikétröjor med skolans nya logga och de nya mallarna finns tillgänglig för alla på skolan. Tre nya skyltar till skolans fasad är beställda och kommer att sättas upp under vårterminen.

Nytt för i år är lärlingsutbildning på två program, restaurang- och livsmedelsprogrammet (RL) och hotell och turismprogrammet (HT).

Introduktionsprogrammet (IM) har under ht-20 börjat ett närmare samarbete med IM på Lars Kaggskolan. Jenny Nyströmskolan ser en vinst för bägge skolorna genom det här samarbetet, eleverna får möjlighet att läsa fler ämnen och utbildningen blir mer likvärdig på skolorna.

Gymnasiesärskolan bedriver ett intensivt arbete för att öka tillgängligheten för våra elever och har ökat vår kompetens inom tydliggörande pedagogik, visuellt stöd, fysiska miljön etc.genom kollegiala metoder.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Jenny Nyströmskolans Classroom har fungerat över förväntan. Den tydlighet och transparens som skolan hoppades på har infriats. Det har blivit en självklarhet att gå till Classroom för att hämta de dokument som eftersöks och skolledningen får förslag på fler ämnen som ska finnas där.

Skolledningen kom igång med Skolverkets modul "Leda förändring" några veckor in på höstterminen. Jenny Nyströmskolan har tillsammans jobbat fram en ny modell för skolans inre organisation kommande läsår där arbetslagsledarna kommer att vara tätare knutna till respektive rektor. Arbetslagen kommer att ha det största ansvaret för elevernas mående och kunskapsutveckling.

Gymnasiesärskolan växer och är i stort behov av större lokaler.

I höst startar ekonomiprogrammet på Jenny Nyströmskolan och förhoppningen att antalet sökande kommer innebära två nya klasser. Det har även pågått ett arbete med att marknadsföra skolans yrkesprogram då det fortfarande föreligger en tro bland sökande till gymnasiet att de inte kan bli behöriga för att läsa vidare på universitet/högskola efter gymnasiet.

Lars Kaggskolan

EKONOMI



Lars Kaggskolan gick in i budget 2020 med ett överskott om 3,2 mkr. Den kostymanpassning som skedde på introduktionsprogrammet under 2019 har visat sig kostnadsmässigt vara på rätt nivå för 2020. Tillförande av statsbidrag till programmet med cirka 1,2 mkr innebär att programmet gått med överskott i år. El- och energiprogrammet som förra året var det gymnasieprogram på skolan som gick med underskott (runt 2 mkr) har ökat sin elevvolym och samtidigt ökat antal elever per undervisningsgrupp. Detta innebär att det, liksom övriga program, i år burit sina kostnader. Antalet elever till skolans program fortsätter att öka, vilket speglar sig i utfallet.

Under året har en medvetenhet funnits kring att de ekonomiska förutsättningarna för skolan skulle kunna komma att ändras på grund av pandemins effekter . Utfallet blev i år minskade driftkostnader och ökade intäkter för skolan. Det är framförallt skolans avtal med Kunskapsnavet inom olika yrkesutbildningar som förbättrat resultatet med cirka 1,3 mkr i det totala utfallet. Resultatet blev ett överskott på 8,5 mkr.

UPPFÖLJNING AV PRIORITERADE MÅLOMRÅDEN

Kunskap, utveckling och lärande

Andelen elever som uppnår examen ska ligga över rikssnittet.

Alla program har nått målet. Det finns stort engagemang hos lärare och lotsar på skolan. Eleverna på yrkesprogrammen träffar ofta samma lärare och goda relationer utvecklas snabbt. Lärarna har ett formativt arbetssätt och följer upp elevernas individuella studieresultat. De aktiverar eleverna för att vara stödresurser för varandra. Lärarna har utvecklat varandra med hjälp av pågående kompetensutvecklingsspår gällande lärandet. En ökad användning av en gemensam lärplattform har gett ökad tydlighet för eleverna om var de hittar planeringar, uppgifter, teori och kunskapskriterier m.m. och därmed en tydlig struktur som bidrar till hög måluppfyllelse.

Elever på yrkesprogram har blivit erbjudna att arbeta extra i sina karaktärsämnen om de har legat efter praktiskt i någon

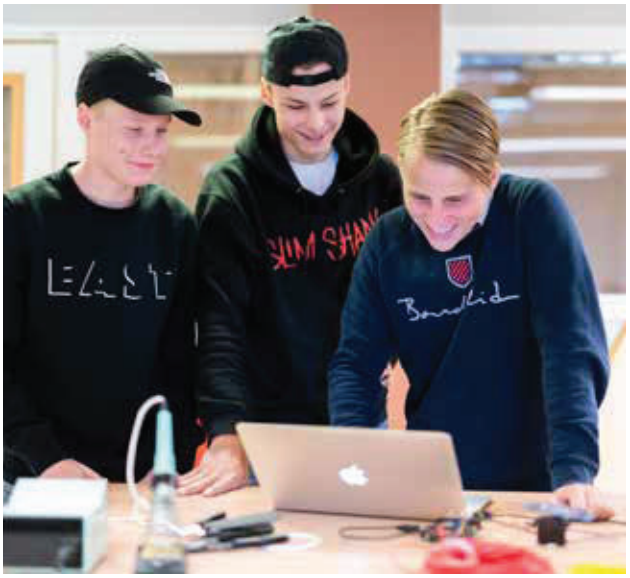
kurs. Skolan har också visat och presenterat all personal på skolans resurscentrum för att eleverna ska känna sig trygga och uppleva att de alltid är välkomna dit. Lotsarna följer upp elever med F i kurser och ser till att eleverna får hjälp på RC för att kunna klara kursen under gymnasieåren. Fokus läggs i första hand på de obligatoriska kurserna för examen. Ett förbättringsområde är de elever som har dispens i behörighetskrav i engelska från grundskolan och som har svårt att slutföra engelska 5 på förutbestämd tid.

Personalen på introduktionsprogrammen arbetar för att för att eleverna ska nå behörighet till nationellt program eller annan utbildning och för de individuella mål eleven har. Till exempel olika sociala mål eller ett mål mot anställningsbarhet m.m. Rektor vill ta fram nyckeltal för de individuella och sociala målen som finns. Vad gäller antal elever som under läsåret 19/20 har nått betyg och därmed också kunnat gå vidare till annan utbildning är utfallet högre än tidigare. Under läsåret har skolan inom ramen för egen organisation i mycket högre utsträckning än tidigare kunnat erbjuda en större mängd ämnen för eleverna, oavsett vilket introduktionsprogram de gått.

Genomsnittlig betygspoäng för elever med examen ska vara högre än rikssnittet.

Skolan har nått målet för alla programmen utom ett som ligger på samma nivå som riket. Framgångsfaktorerna beskrivs under "Andelen elever som uppnår examen ska ligga över rikssnittet". För att ytterligare förbättra elevernas resultat ska skolan arbeta med en ny närvarotrappa. Skolans utredning av orsakerna till att en elev har en hög frånvaro kommer att bli mer grundlig. Aktiva åtgärder för att få eleven att öka sin närvaro på skolan sätts omedelbart in. Det bör öka måluppfyllelsen då det finns en stark koppling till hög frånvaro och lägre måluppfyllelse.

På yrkesprogrammen ser skolan en stor skillnad på resultaten mellan gymnasiegemensamma (GG) kurser och yrkeskurser. Skolan ska genomföra en djupare analys av orsaken till de lägre betygen i GG. Samtidigt måste "GG-lärarna" tillsammans med yrkeslärarna hitta ingångar för att nå och motivera eleverna på yrkesprogrammen att få ett högre engagemang i GG-ämnet



samt högre betyg. Skolans projekt yrkesmatematik-infärgning samt de kompetensutvecklingsspår där lärare arbetar i tvärgrupper kan öka förståelsen för varandras ämnen och samarbetet mellan olika lärarkategorier. Motsvarande infärgningsarbete behöver dessutom komma igång i engelska, svenska, idrott samt samhälls- och naturorienterande kurser.

Elevhälsan och lärare har ett nära samarbete så att elever får tidigt stöd och hjälp för att klara målen.

Skolan har inte nått målet. Rektorerna upplever att det är ytterst svårt att göra en bedömning av huruvida målet är uppnått eller inte. De kan se att stödprocessen har börjat sätta sig rent rutinmässigt och att ett tydligare tvärprofessionellt arbetssätt inom elevhälsan. Under budgetåret 2020 har skolan haft två pågående VUF-projekt kring tillgänglig lärmiljö där de framför allt fokuserat på den fysiska arbetsmiljön. Inom ramen för det ena projektet har skolan även haft en lärcirkel med några lärare och personal från elevhälsan för att öka samsynen.

Byten på nyckelposter såsom kurator, speciallärare, skolsköterska och rektor kan ha påverkat uppbyggnaden av stödprocessen och organisationen runt den. Utvärderingar och skattningar från enkätundersökningarna visar på ungefär samma resultat som förra året - dvs. att det råder allt annat än samsyn mellan elevhälsan och lärarna kring hur rutinen fungerar, vilka insatser som görs, hur utfallet blir, vilka forum som finns för att diskutera tillgänglig lärmiljö och vilka förväntansbilder de inblandade har m.m.

Skolledningen vill skapa en samsyn inom personalgruppen, dvs. öka samarbetet mellan EHT och i första hand lärarna kring hur rutinerna ska fungera, vilka insatser som görs och hur utfallet blir. För att alla ska ha samma förväntansbild så behöver skolan diskutera uppdraget både inom de olika professionerna såväl som för EHT som helhet. Det är en skolledningsfråga och en evigt pågående process med nya omtag hela tiden.

Normer, värden och inflytande

Eleverna känner sig trygga i skolan.

Målet är nått för åtta av nio utbildningar på skolan och skolan som helhet har ett medelvärde högt över rikets. Aktiv medveten placering av eleverna i klassrummen och träning på samarbete med olika kamrater har haft positiv effekt. Eleverna på yrkesprogrammen har mycket goda relationer med sina yrkeslärare vilka dessutom är mycket observanta på vad som händer i elevgruppen. Genom goda relationer, ständigt vara observant på elevernas mående och oönskade beteenden, behandla varandra med respekt, stärka individens självförtroende och alltid se alla elever samt ha tidiga dialoger då det händer något gör att dessa elever trivs mycket bra.

Strax innan trivselenkäten skulle fyllas i inträffade en incident på skolan med våldsinslag mot elever på skolan. Personer utifrån togs sig in på skolan och angrep en elev på den utbildning som har lägst resultat på den frågan i trivselenkäten. Möjligen kan det vara en förklaring då eleverna på den utbildningen har angett hög trygghet tidigare år. Hot och våld från elever från utomstående är svårt att förebygga men skolan fortsätter ha låsta ytterdörrar, använda bevakningskameror då det finns anledning till det samt tydligt markera om något har hänt, t. ex. i form av insatser från EHT, polisanmälan, kontakt med vårdnadshavare och socialtjänst.

Branscherna har också tagit sitt ansvar och idag använder skolan deras utbildningsmaterial rörande hur de behandlar varandra på en arbetsplats, det blir en hel annan verklighet med branschnära material och inte bara en skolfråga.

Andelen elever som upplever sig kränkta ska minska.

Totalt sett har det på skolan skett en liten minskning av elever som upplevt sig kränkta på skolan. På de program där kränkningarna har ökat kommer skolan att undersöka och ha en diskussion med eleverna vad en kränkning innebär för dem.

När det gäller arbetsplatsförlagt lärande (APL) så har skolan en väl etablerad och tät kontakt med företagen. De vet sitt ansvar och vet också hur viktigt det är för branschens framtid att ta väl hand om eleverna. Skolledningen ser också att antal konflikter, kränkningsärenden m.m. skiljer sig åt från läsår till läsår och det är då ofta avhängigt av vilka elevgrupper men också vilka individer det är på skolan.

På introduktionsprogrammet, med en ökande andel som känner sig kränkta, är det preventiva och förebyggande arbetet kring människors lika värde ständigt aktuellt och har så varit i många år. Med elever med så många olika språk och kulturer i klassrummen är perspektivet för allas lika värde alltid med, ibland som en del av ämnesinnehållet men framför allt som en gemensam utgångspunkt.

Eleverna upplever att det råder studiero på lektionerna.

Skolan har nått målet med marginal. Fordons- och transportprogrammet och VVS- och fastighetsprogrammet är de program som sticker ut positivt. Skolan har på några program aktivt arbetat med studiero och klassrumsklimat bl.a. via en gemensam plan över arbetet på lotstiderna där lärarna huvudsakligen ska ta upp värdegrundsfrågor. Aktiv placering i klassrummen har haft positiv effekt på ökad studiero och träning på samarbete med olika konstellationer av arbetsgrupper.

På introduktionsprogrammet har lärarna under en längre tid arbetat systematiskt med något som kallas “Fokus för framgång”, dvs. vad som gäller i klassrummen för att det ska vara arbetsro. Här finns ett dokument för eleverna och ett för lärarna som tydliggör och förklarar anledningen till att skolan fokuserar på just arbetsro.



I några klasser är det lite högljutt men eleverna trivs med varandra och har en högre acceptans innan det uppfattas som oroligt. Lärares upplevelse överensstämmer inte med elevernas positiva känsla och de menar att studieron i vissa grupper inte är optimal. Skolledningen ser att det finns ett behov av att få stöd i kollegiet när ledarskapet i klassrummet utmanas och skolledningen tittar på metoder för detta i arbetslaget och genom ökad fortbildning generellt.

Eleverna upplever att människors olikheter respekteras i skolan.

Skolan har nått målet. Eleverna på skolan har en mycket bra inställning till varandra där mantrat är att alla kan vara som de är och vill utan att någon ser ner på det. Det är en kultur på skolan som många elever lyfter när de får frågan om varför det är så bra att gå på Kagg och vad kaggandan innebär. Rektorernas bild är att det diskuteras kring mänskliga rättigheter och allas lika värde i klasserna framförallt i vissa kurser och i gemensamma diskussioner på lotstid, både av lärare och elevhälsopersonal vilket ger resultat. De senaste åren har allt fler elever med olika bakgrunder än svensk börjat på skolan och detta har säkert bidragit till en större vana av olikheter hos olika individer.

Skolledningen upplever att elever ofta är väldigt intresserade av denna typ av frågor och lyfter vikten av att alla ska respekteras samtidigt som det också finns åsikter och bemötande som kan vara av kränkande karaktär gentemot t. ex. flickor. Att respektera varandras olikheter är ingenting skolan kan ta för givet utan för att fortsätta nå målet krävs ett kontinuerligt arbete med gemensamma aktiviteter för att bibehålla eller öka förståelsen för att vi tänker, agerar och ser olika ut.

Eleverna ska känna att de har inflytande över utbildningen.

Skolan har nått målet. Eleverna inkluderas till stor del vad gäller möjlighet att ha inflytande över arbetssätt, examinationsformer m.m. Skolan har en tydlig organisation med klass-, program- och Kaggråd där elever har möjlighet till att påverka på olika nivåer.

Under läsåret har två program särskilt arbetat med elevinflytande då Skolinspektionen vid den regelbundna tillsynen i maj 2019 särskilt identifierade detta som ett utvecklingsområde. Några av slutsatserna av denna tillsyn var att för att ge eleverna inflytande krävdes bl.a. att "Undervisningens innehåll diskuteras kontinuerligt med berörda elever för att öka delaktigheten och förståelsen kring syfte och mål med undervisningen" och "I diskussion mellan lärare och elever låter lärare eleverna vara delaktiga i planeringen och val av arbetsformer, arbetsområden och arbetsordning." Detta har skolan arbetat systematiskt med på berörda program.

På ett av skolans program är målet inte nått. Analysen som görs visar att förväntningarna mellan elever och lärare skiljer sig åt. Vad betyder det för eleverna att de ska få vara med och påverka på vilket sätt de ska arbeta med olika skoluppgifter och vad betyder det för lärarna? Är det att eleverna får vara med och påverka om olika kunskapskriterier ska testas genom prov/inlämningsuppgift/muntligt anförande eller tror eleverna att det betyder att de kan välja vilka kriterier som ska testas? Dessa typer av fråga behöver förtydligas om skolan närmare ska kunna analysera varför eleverna inte känner att de kan påverka i förväntad grad.

Integration

Lärares kompetens i språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt ska öka.

Skolan har inte nått målet. Flera lärare har under läsåren 17/18 och 18/19 deltagit i fortbildning kring SKUA. Under läsåret 19/20 och 20/21 har skolledningen valt att prioritera KPT kring formativt förhållningssätt, där all undervisande personal deltar i. En del lärare som deltagit i utbildning kring SKUA har fördjupat och utvecklat sitt arbetssätt kring SKUA i klassrummet medan andra har släppt det.

Under 2020 har skolan anmält två lärare till utbildning för att bli SKUA-handledare och de är färdiga SKUA-handledare i juni -21. Under kommande läsår ska skolans SKUA-handledare kompetensutveckla personal inom området där skolledningen ser att sådana behov finns.

Skolledningen ser framöver ett ökat behov av SKUA-utbildare som arbetar förbundsövergripande. Detta arbetssätt gynnar alla elever och behoven finns på samtliga skolans program.

Varje skola ska ha tillgång till språk- och integrationsstödjare.

Skolan har nått målet. Förbundets egen organisation kring studiehandledning på modersmål är anställda på Lars Kaggskolan. Implementering och genomförande kan, på grund av detta, har gått lättare och smidigare än på andra skolor. Dock behöver ytterligare information och kännedom kring hur en studiehandledning på modersmålet kan gynna elevers kunskapsutveckling



delges undervisande lärare. Underlag för tydligare utvärdering av verksamheten behöver också tas fram.

En skola på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet

Det kollegiala lärandet med analys, gemensam reflektion, dokumentation och systematiskt utvecklingsarbete ska öka.

Skolan har nått målet. Under de senaste åren har skolan, systematiskt, arbetat för en struktur där lärare möts över program- och ämnesgränser för att läsa texter, diskutera, reflektera, auskultera m.m. Det har skett inom ramen för diskussion kring pedagogisk grundsyn och inom ramen för olika KPT-spår samt inom ramen för arbetet inom skolans utvecklingsgrupp. Skolledningen avser att försöka skapa en utvecklingsorganisation där dessa delar är en naturlig del av verksamheten och där utvecklingsfrågor lyfts nära verksamheten.

De särskilt yrkesskickliga lärarnas (SYL) insatser ska stärka lärarnas lärande och skolornas utvecklingsarbete.

Målet är inte uppnått. Det finns en otydlighet kring uppdraget, både hos de som söker SYL och hos många

andra lärare. Skolledningen upplever dock att uppdraget har förtydligats men det kan och bör förtydligas ytterligare. Skolledningen ser behov av ökad transparens både i ansökningsförfarandet, urvalsprocessen samt en tydlighet vad gäller uppdrag hos respektive SYL. Skolledning har ett stort ansvar i detta och det finns ett behov av översyn av formerna tillsammans med förbundsledningen eftersom skolan inte äger frågan helt själv.

Skolledningen behöver bli tydligare i vad SYL ska göra, både gentemot SYL och tydliggöra uppdragen gentemot övrig personal. Detta bör ske innan ansökningsprocessen sätter igång.

Digital kompetens

Målen i Digitala agendan ska uppnås.

Skolan har nått målet. Skolledningen ser att ett stort kliv framåt togs vad gäller den digitala kompetensen i samband med att fjärrundervisning infördes i mars 2020. En stor del av personalen hade en väl utvecklad kompetens innan dess men nu ställdes de inför en ny verklighet. Fjärrundervisning har inneburit att lärarna har utvecklat sin undervisning med ett digitalt stöd ytterligare och därmed också uppfyller skolan flertalet av förväntansbilderna i den digitala agendan. Ledningen ser också en ökad digital kompetens bland övriga personalgrupper. I analysen nämns en klyfta bland personalen men den upplevs ha minskat betydligt. Skolledningen ser att den behöver arbeta mer strategiskt med den digitala utvecklingen och arbeta fram ett systematiskt arbete där de knyter samman alla delar vad gäller utvecklingsplan, digital agenda m.m.

Attraktiv och konkurrensmässig utbildningsorganisation - entreprenöriellt lärande

Vi ska ge våra elever en så bra utbildning att de kan rekommendera sitt gymnasieprogram till elever som ska söka till gymnasieskolan.

Skolan har nått målet. Skolledningen konstaterar att eleverna, enligt resultaten på trivselenkäten och andra undersökningar, trivs med skolan, med sina lärare och med sitt program. Eleverna upplever dessutom att de lär sig mycket och att yrkesprogrammen är i fas med vad marknaden vill ha. Skolan har fortsatt en god tillgång till bra lokaler och utrustning samt kompetent personal vilket också bidrar till att målet nås.

Det entreprenöriella lärandet i undervisningen ska öka.

Skolan har nått målet. På naturvetenskapsprogrammet har elevernas framgångar inom Unga reportrar gjort att självständigt arbete och eget ansvarstagande gällande olika projekt ökat. Detta kan kopplas till entreprenöriellt lärande genom att elever lär sig ta ansvar,



vara kreativa, skapa strukturer och organisera olika projekt. Hantverksprogrammets karaktärsämnen är sådana att ett undersökande och entreprenöriellt förhållningssätt ligger till grund för undervisningen i dem.

Då flera inriktningar på teknikprogrammets olika inriktningar redan bygger på att eleverna utvecklar förståelse av olika processer i utformandet av en produkt eller tjänst och stimulerar därmed deras kreativitet och främjar lusten att anta utmaningar, är entreprenörskap en naturlig del av befintliga kurser på programmet. Teknikprogrammets samtliga inriktningar arbetar med teknikutvecklingsprocesser för att stärka elevernas förståelse för hela kedjan i utveckling av teknik i ett hållbart samhälle. Eleverna arbetar med analys av behov, utvecklar idéer, designar, konstruerar, producerar, användning, försäljning och återvinning. I ämnet teknik är teknikutvecklingsprocessen central och eleverna utvecklar produkter och tjänster som kan ligga till grund för företag.

I undervisningsgrupperna på introduktionsprogrammet arbetar personalen ständigt med att stimulera elevernas nyfikenhet och kreativitet, att få dem att pröva nya saker m.m. Lärarna på introduktionsprogrammet arbetar med entreprenöriellt lärande i den utökade betydelsen Skolverket använder och har gjort så i många år men inte benämnt det inom arbetslaget.

Eleverna på bygg- och anläggningsprogrammet och fordons- och transportprogrammet arbetar med kunder under skoltid. Fordons- och transportprogrammet tar in kundbilar där eleverna får ta emot kunden, diskutera problemet, räkna på kostnaden samt utföra arbetet. Bygg- och anläggningsprogrammet tar in externa projekt i gymnasiearbetet där eleverna räknar på pris, beräknar material och minimerar materialsvinn. De bygger hus/bodar/lekstugor samt diskuterar eventuella förändringar med kunder. El- och energiprogrammet arbetar redan från årskurs ett med service och bemötande, resursanvändning m.m. för att på sikt kunna jobba som egenföretagare inom området.

Minst 30 procent av gymnasieeleverna driver ett UF-företag.

Skolan har inte nått målet. Det är bara hantverksprogrammet och VVS- och fastighetsprogrammet som målet nås. Skolans engagerade UF-lärare som undervisar i entreprenörskap och företagande uppmuntrar eleverna på hantverksprogrammet att driva UF i kursen. Det finns ett bra upplägg och rektor och lärare är nöjda då det är 100% som driver UF.

Eleverna på naturvetenskapsprogrammet väljer att i hög utsträckning läsa de kurser som ger meritpoäng dvs. engelska 7, matematik 4 och 5 samt moderna språk. I stället för kurser där UF ingår.

Skolledningen har gjort en analys av fördelar och nackdelar med idén om att inkludera entreprenörskapskursen i inriktningen design och produktutveckling på teknikprogrammet. En fördel skulle vara att skolan når det förbundsgemensamma målet på 30 %. Nackdelarna skulle vara att andra kurser prioriteras bort och att skolan inte helt tydligt kan argumentera för varför entreprenörskap ska vara en obligatorisk del. Rektor kommer undersöka närmare hur ett införande av entreprenörskapskursen i inriktningen design och produktutveckling på teknikprogrammet skulle kunna genomföras.

På introduktionsprogrammen ingår inte UF-företag i någon av de ordinarie kurserna. Skolan arbetade med UF-företagande under ett läsår inom ramen för ett VUF-projekt. Det var oerhört mycket jobb men för de elever som genomförde arbetet till slut var det positivt och lärande. Skolan måste beräkna, utifrån antalet förväntade elever, vilka undervisningsgrupper/kurser som är ekonomiskt och pedagogiskt försvarbara där UF-företag är en av kurserna i ekvationen.

ÖVRIGA VIKTIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET

IM-programmet

I samband med att den stora puckeln av nyanlända elever har passerat igenom språkintroduktionsprogrammet och gått vidare till nationella program, följer nya utmaningar för IM, nu i form av anpassning av verksamheten till nya omständigheter. Ett tidigare stort ekonomiskt underskott har vänts och anpassning av organisationen innebär att budget i balans har uppnåtts.

Elevtillströmning

Alla Lars Kaggskolans nationella program är i princip fullbelagda. Även skolansvuxenutbildningar i fordon, bygg och frisör har fortsatt god tillströmning av elever. Under året har även en vuxenutbildning till cykelreparatör genomförts och en ny omgång har startats upp. Hösten 2020 har en ny vuxenutbildning startats på VF med yrkesutgång isoleringsmontör.

Utmärkelser

Lars Kaggskolans VVS- och fastighetsprogram har blivit utsedd av VVS-branschens yrkesnämnd till VVS-college. Fordonsprogrammet har blivit omcertifierade som motorbranschcollege (MBC).

Utvecklingsplan- pedagogisk grundsyn

Arbetet med den pedagogiska grundsynen har inneburit ett gemensamt KPT-spår som fokuserat på formativ bedömning där lärare med SYL-uppdrag varit handledare. Arbetet fortsätter också i ämneslagen utifrån tidigare genomförd KPT. Det har även identifierats ett behov av att förstärka utvecklingsorganisationen, navet i det kollegiala lärandet på skolan, och därför har det under året startats en utvecklingsgrupp.

Lokaler

Under vårterminen renoverades hela personalrummet. Genom ett VUF-projekt där skolans speciallärare och specialpedagoger samverkat med undervisande lärare har ett antal undervisningssalar NPF-säkrats. Det ska ses som ett led i skolans ambition att öka den tillgängliga lärmiljön.

Corona

Pandemin har påverkat verksamheten i hög utsträckning. Omställningen från när- till fjärrundervisning i mars gick mycket snabbt. Trots omständigheterna var måluppfyllelsen i juni god tack vare mycket goda insatser av inblandad personal och elever. På yrkesprogrammen har kurstider förlängts under höstterminen för att genomföra praktiska moment i vissa kurser som egentligen borde genomförts under vårterminen.

Även under hösten har pandemin påverkat verksamheten. Den har präglats av snabba beslut, stora krav på flexibilitet, problemlösning och en ökad oro bland både elever och personal. Elever på yrkesprogram och elever i behov av stöd samt undervisning på program med laborativa moment drabbas hårt av fjärrundervisningen.

Erasmus

Lars Kaggskolan har beviljats medel från Erasmus+ att fortsätta utbyte med Skottland på fordons- och transportprogrammet och hantverksprogrammet under 2021/2022.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Corona

Pandemin fortsätter sätta stora och nya krav på verksamheten i form av flexibla lösningar. I händelse av en långvarig fjärrundervisningstid är det en stor utmaning vad gäller möjligheterna att ge eleverna den utbildning de har rätt till, vilket kan få stora konsekvenser för eleverna i årskurs tre. En konsekvens är dessutom ett ökat antal förlängda kurser, vilket medför ökade kostnader för vissa utbildningar.

Förväntad elevtillströmning

Viktiga delar av skolans marknadsföringsarbete, såsom gymnasiemässa och gymnasiedagen, har inte kunnat genomföras vilket kan komma att påverka både elevtillströmning samt elevernas möjlighet att välja rätt program. Förhoppningsvis så kommer Lars Kaggskolan ändå att ha en god elevtillströmning på grund av sitt starka varumärke.

Nyanlända elever

Många av de nyanlända eleverna har nu nått behörighet för nationella program och återfinns där, vilket ställer nya krav på verksamheten. Dessa elever ska ges möjlighet att klara sin gymnasieutbildning, vilket innebär behov av ökad kompetens kring till exempel SKUA hos undervisande personal, integration, organisation av undervisning i SvA, dispensengelska med mera. Inom ramen för organisationen låter Lars Kaggskolan utbilda två SKUA-utvecklare via Nationellt Centrum för Svenska som andraspråk.

Utvecklingsgrupp

En framgångsrik och lärande organisation är för-



ändringsbenägen och vet att den aldrig är färdig, att utveckling är en ständigt pågående process. Utvecklingsgruppen är och kommer framöver att bli en ännu viktigare pusselbit i att öka samsynen mellan skolledning och medarbetare samt att öka förståelsen för att skolutveckling i en lärande organisation är ett delat ansvar. Det utvecklingsarbete som nu pågår i gruppen är inriktat på hörnstenen Ledarskap i klassrummet. Arbetet under hösten har fokuserats på hur det kommande arbetet kring just denna hörnsten ska genomföras, detta med hjälp av Simon Hjort, författare till boken Effektiv undervisning. Under våren 2021 samt nästa läsår kommer hela skolan vara inblandad i arbetet med att ta fram en organisation för skolutveckling.

Attraktiv arbetsplats/skola - arbetsmiljö

Arbetet med att utveckla den fysiska och psykosociala arbetsmiljön för både elever och personal fortsätter. Detta sker genom att utveckla miljön i elevutrymmen och salar så att de anpassas till en modern lärmiljö. För ökad trivsel för personalen anordnas gemensamma aktiviteter. I linje med huvudmannens personalpolitiska program fortsätter också arbetet med att utveckla Lars Kaggskolan som en attraktiv arbetsplats.

En stor andel av personalen, oavsett profession, upplever att de inte hinner med sitt arbete inom de ramar som finns. Trots låga sjukskrivningssiffror befaras en stor risk för högre personalomsättning och sjukskrivningar.

Lokaler

Planering av anpassning av lokalerna i A200, så att de bättre passar verksamhetens behov. Året har präglats av diskussioner kring trängsel i matsalen. Köket och matsalen har under flera år varit underdimensionerad i förhållande till ordinarie verksamhet och därav finns ett behov, utöver hanteringen av att hålla distans på grund av pandemin, att öka kapaciteten.



Restaurang & café

EKONOMI

Förutsättningarna för Restaurang & café har varit helt annorlunda i år eftersom pandemins effekter påverkat verksamheten i hög grad. Skolorna har periodvis haft distans- och fjärrundervisning och gymnasieförbundet har förbud mot extern uthyrning vilket innebär att intäkter uteblivit. Förbundets caféverksamhet påverkas också av att det inte finns kunder som handlar eller gör beställningar.



Nettokostnaden för varje producerad portion har varit 66,57 kronor exklusive caféverksamhet och ersättning för lunch. Hyreskostnaden är inräknad i nettokostnaden, kostnaden för hyra, el och vatten har budgeterats på enheten vilket är nytt från år 2020. Nettokostnaden för producerad portion utan hyreskostnaden inräknat var 53,55 kronor. Verksamheten har inte haft möjlighet att nå upp till budgeterade intäkter samtidigt som kostnader för livsmedel inte blivit så stora som budgeterat. Det har inneburit en förskjutning av beloppen och att verksamheten saknar intäkter men har ett överskott på livsmedelskontot. Sammantaget ger det resultatet 728,1 tkr för verksamheten. Under hösten har elever med fjärrundervisning fått ansöka om ersättning för utebliven lunch vilket medfört en kostnad på 4 174,2 tkr till verksamheten som inte tidigare funnits eller har budgeterats för. Detta innebär att det totala resultatet för verksamheten inklusive kostnad för utbetalad ersättning är – 3 445,9 tkr. Det har under ett par år varit stora prisökningar på livsmedel, prisökningar som framförallt är märkbara på baslivsmedel som används frekvent. Effekten av ökade livsmedelspriser går inte att utläsa i årets utfall eftersom Restaurang & café inte har serverat de portioner som är beräknat. Totalt har serverats 302 945 lunchportioner år 2020, det är 143 817 portioner färre än under år 2019. Av dessa serverade portioner inkluderas 14 595 styck lunchpaket som är utdelade under höstterminen.

I övrigt då verksamheten är i full gång har det varit full beläggning i elevrestaurangerna. På Lars Kaggskolan och Stagneliusskolan är kökens kapacitet nådd. Det är svårt



att få lunchtid och svårt att få platser att räcka till i restaurangerna, samt att producera fram mat i tillräcklig mängd på utsatt tid. Under pandemin har detta blivit ytterligare problematiskt eftersom hänsyn till trängsel ska beaktas. Under år 2020 serverades 9 701 pedagogiska luncher på särskolan och AST-enheten.

Restaurang & café försöker skapa en relation med gästerna i skolrestaurangen för att få en ökad respekt både för personalen som arbetar där och för miljön i restaurangerna. Vanligtvis kallar verksamheten till matråd 1 ggr per termin för att få synpunkter och förslag till verksamheten. Under 2020 har dessa råd varit inställda.

Restaurang & café erbjuder elever specialkost och/eller en anpassad måltid för de elever som har behov av detta. Även andra individuella lösningar erbjuds för att tillgodose elevers behov.

Under år 2020 har andelen serverade vegetariska portioner varit mindre än under 2019. Verksamhetens mål är att öka andelen serverade vegetariska portioner, främst på frivillig basis. Under år 2020 har 14,3 % av portionerna varit vegetariska. Det är en lägre siffra än under 2019 då Restaurang & café serverade 18,07 % vegetariska portioner i skolornas restauranger. Målsättningen att nå 20 % inför årets bokslut har inte uppnåtts och verksamheten får arbeta vidare mot målet under år 2021.

Restaurang & café har som mål att inhandla 25 % ekologiska livsmedel till verksamheten. Under 2020 har verksamheten inhandlat 25,3 % ekologiska livsmedel. Det är en lägre andel ekologiska livsmedel än tidigare år men målet är fortfarande uppnått.

ÖVRIGA VIKTIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET

Förutsättningarna för Restaurang & café har varit helt annorlunda år 2020 med anledning av pandemin. Ekonomin eller arbetet går inte att jämföra med något annat år. Det har inneburit helt andra kostnader och arbetsförhållanden för verksamheten. För att möta kommande elevökning har Jenny Nyströmskolan fått en ny fräsch skolrestaurang med plats för ytterligare gäster. De har också fått ett nytt café på Jenny Nyströmskolan. Denna förändring och tillbyggnad har även medfört att en viss justering av befintlig restaurang tvingats göras för att flödet in och ut ur restaurangen ska fungera. Tillbyggnaden gjordes under större delen av året och det hela stod klart vecka 47. Flera åtgärder har vidtagits kring corona som påverkat verksamheten, både för personal och gäster. Exempelvis har skolrestaurangerna erbjudit lunchpaket periodvis. De har plockat bort sittplatser och samtidigt utnyttjat andra ytor som restaurangyta för elever. Restaurang & café har också vidtagit flera åtgärder i serveringen för att säkerställa minskad smittspridning och trängsel i restaurangerna.

En förpackningsmaskin har inskaffats till Lars Kaggskolan för att kunna erbjuda klasser färdiga portioner att äta på annan plats än i skolrestaurangen. Kalmarsunds gymnasieförbund beslutade under höstterminen om att erbjuda elever med fjärrundervisning ersättning för utebliven lunch med 49 kronor. Till en början var det en begränsad andel elever som anvisades fjärrundervisning, efter hand ökade antalet elever med fjärrundervisning och i slutet av terminen omfattades alla inskrivna elever på nationella program vilket har inneburit en hög kostnad för verksamheten.

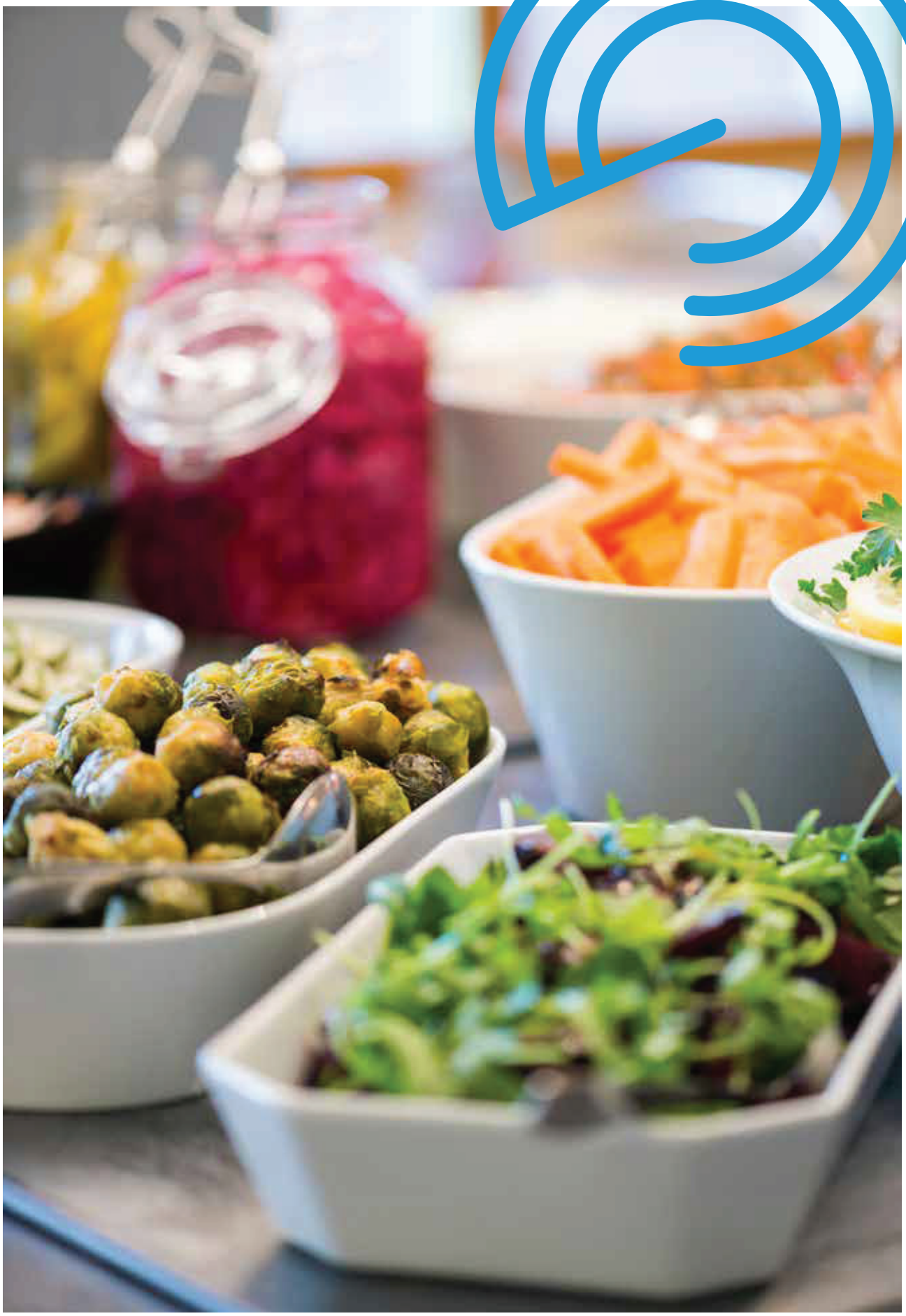
Under vårens nedstängning erbjöds anställda inom verksamheten arbete i andra verksamheter såsom hos kommunens centralförråd, Region Kalmar, kommunens städavdelning och inom andra kommunala kök.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Antalet elever är prognostiserat att öka vilket innebär att gymnasieförbundet arbetar med framtida strategier för att kunna erbjuda fler elever lunch i verksamheten. Beläggningen i restaurangerna på Lars Kaggskolan och Stagneliusskolan har nått sin gräns, både för produktion av mat och vad gäller sittplatser under lunchtid i restaurangerna. En större elevrestaurang på Jenny Nyströmskolan är klar och det ger oss möjlighet att ytterligare schemalägga elever från Stagneliusskolan och Lars Kaggskolan för lunch på Jenny Nyströmskolan. Priserna på livsmedel har ökat och inför budget 2021 har verksamheten fått en uppräkning av livsmedelsbudget med 5 %. Restaurang & café är i hög grad beroende av livsmedelspriserna och de utgör en stor del av Restaurang & cafés totala budget. Restaurang & caféverksamheten arbetar för att vara en del av attraktiva Kalmar, dvs. vara en självklar samarbetspartner vid behov av förtäring exempelvis vid idrottsevenemang i staden.



398



Stagneliusskolan

EKONOMI



Stagneliusskolan gick in i budgetåret 2020 med ett kalkylerat överskott om 0,8 mkr. I den prognosen ingår den förändring avseende hantering av hyreskostnader som gjordes av förbundet inför budgetåret vilken uppgår till 1,2 mkr för Stagneliusskolans vidkommande i tillkommande kostnader.

Ett antal budgeterade tjänster tänkta att förstärka verksamheten har under året fått stå tillbaka. Bland dessa kan nämnas förstärkning inom elevhälsa, administration och vaktmästeri. Dessa bidrar nu istället till ett utökat positivt helårsresultat för skolan. Även vikariekostnaderna har hållits på en låg nivå.

Verksamheten avseende nationell idrottsutbildning (NIU) producerar ett överskott. Till stor del hänförs det till inställd lägerresa under pågående pandemi men övriga kostnadseffektiviseringar har bidragit och ger verksamheten en bra förutsättning inför kommande budgetår. Resultatet delas med de program inom förbundet som har NIU-verksamhet.

Ekonomiprogrammet minskade en klass av nya gymnasieelever vid höstterminens start kontra den organisation som fanns inför året. Men då samhällsvetenskapsprogrammet istället utökade en klass så blev de ekonomiska effekterna ändå positiva då även AST-enheten ökade i antalet elever. Det slutliga överskottet för enheten är 7,7 mkr.

UPPFÖLJNING AV PRIORITERADE MÅLOMRÅDEN

Kunskap, utveckling och lärande

Andelen elever som uppnår examen ska ligga över rikssnittet.

Skolan har nått målet totalt och för varje program. Framgångsfaktorer är de goda rutiner och strukturer för att fånga upp elever som behöver någon form av stöd. Lärarna och EHT-personalen på skolan är erfarna och mycket kompetenta. Elever som riskerar att ej nå målen fångas upp tidigt av undervisande lärare. De kartläggningar som görs ligger till grund för de insatser som krävs med en tydlig rollfördelning mellan EHT, lärare och elev. Detta gör det väldigt lätt för eleven att veta vad som behöver göras för att hen ska nå målen.

Skolan har väldigt aktiva medlemmar inom EHT, vilka träffas tre till fyra gånger i veckan och som bidrar till hög måluppfyllelse. Genom att träffas ofta är den generella överblicken väldigt god, och det finns oftast en god insikt kring vilka elever som riskerar att inte nå sin examen. Detta gör att skolan har möjlighet att träffa och hjälpa eleverna så långt som möjligt. Systemet med studietid gör att elever själva kan välja vilka kurser de behöver lägga ner extra kraft på vid två tillfällen under veckan.

Skolan satsar på kompetensutveckling inom metoder som bevisligen har effekt på elevers prestationer. Skolan har under flera år haft den gemensamma pedagogiska helhetsidén som ramverk och bedriver ett målmedvetet utvecklingsarbete bl.a. tillsammans med Challenging learning och i lärcirklar. Detta arbete börjar bära frukt.

Genomsnittlig betygspoäng för elever med examen ska vara högre än rikssnittet.

Skolan har nått målet. För analysen se ovanstående "Andelen elever som uppnår examen ska ligga över rikssnittet"

Elevhälsan och lärare har ett nära samarbete så att elever får tidigt stöd och hjälp för att klara målen.

Skolan har nått målet. Stagneliusskolan har nu tre fullständiga EHT-team med kurator, skolsköterska, studie- och yrkesvägledare och specialpedagog. Skolan har i och med de ökade resurserna ökat möjligheter till både detektion och stöd till de elever som behöver detta. Regelbundna EHT-möten sker flera gånger per vecka där lärarna bokar in sig. Över 90% av lärarna uppger att de samarbetat med elevhälsan under året. Utifrån diskussioner och självskattning kan skolledningen se att EHT-teamen upplever en god samverkan mellan de ingående professionerna i elevhälsan och att de elever som tas upp på EHT-möten följs upp på ett bra sätt.

Ett område som identifieras som ett förbättringsområde är dock dialogen mellan elevhälsoteamen och lärarnas arbetslag för att kunna följa frågeställningar på gruppnivå och identifiera möjligheter till proaktiva åtgärder. Ett av teamen bedömer dock att de kommit



en bit på väg i denna fråga och får anses fungera som något av ett "pilotprojekt". Detta team besöker kontinuerligt arbetslagsmöten för att återkoppla pågående ärenden eller fånga upp nya.

Normer, värden och inflytande

Eleverna känner sig trygga i skolan

Skolan har nått målet. Stagneliusskolan är i stort en lugn skola med stort fokus på studier, ordning och reda. Lokalerna är förhållandevis överblickbara, merparten av eleverna studiemotiverade. Mycket arbete läggs på att få en välfungerande mentorstid vilket bidra till välfungerande grupper och en högre trivsel. Detta förebygger otrygghet och skapar förutsättningar för en god skolkultur. En närvarande elevhälsa som besöker klassrum men även har nära kontakt med lärarna gör att elever som kan uppleva viss otrygghet ganska snabbt kan få ett nätverk som kan hjälpa elever känna en trygghet i skolan. Befinner sig elever i ett sammanhang där de upplever att skolan har "koll" så ökar tryggheten. Blir du bra bemött i skolan oavsett av vem du möter, ökar din trygghet eftersom det alltid finns någon att vända sig till.

Trots goda resultat finns det områden skolan måste fortsätta arbeta med t.ex. nätvett. Med jämna mellanrum får skolledningen höra att elever har känt sig otrygga på grund av olämpligheter via sociala medier.

Andelen elever som upplever sig kränkta ska minska.

Skolan har nått målet. Mycket arbete läggs på att få en välfungerande mentorstid vilket bör bidra till välfungerande grupper och en högre trivsel. Skolan har introduktionsdagar för nya elever där elevkåren arbetar med aktiviteter för att öka sammanhållningen. Skolan har en tydlig värdegrund som personalen arbetar efter. På AST-enheten ger utformningen av de nya lokalerna en bättre förutsättning att dela upp eleverna i mindre grupper, vilket gör att de svåra sociala situationer som kan uppstå för eleverna på bland annat raster lättare kan förebyggas.

Eleverna upplever att det råder studiero på lektionerna.

Skolan har nått målet. Skolan har höga förväntningar på eleverna och en hög kvalitet på undervisningen, vilket gör att eleverna tar det på allvar och är målmedvetna. Detta i sin tur skapar en studiero. Genom att skolledningen har uppmärksammat mentortidens innehåll gör det att många lärare varit måna om att prioritera mentorstiden. Flera arbetslag har tagit fram tydliga planeringar kring teman för att kunna diskutera elevers bemötande av varandra. I dessa diskussioner har lärarna fått en förståelse kring mycket av de utmaningarna som ungdomar upplever i skolan och i samhället för övrigt. För lärare som upplever brist på studiero i undervisningsgrupper kan skolan erbjuda coachning via erfarna lärare för att hitta metoder för ett tydligare ledarskap i klassrummet.

Eleverna upplever att människors olikheter respekteras i skolan.

Skolan når målet. Se skolans analys under “Eleverna upplever att det råder studiero på lektionerna”.

Eleverna ska känna att de har inflytande över utbildningen.

Skolan har nått målet. Eleverna upplever att de kan vara med och påverka lektionsinnehållet men det finns individuella uppfattningar av vad det innebär att vara med och påverka. Många duktiga lärare, som utifrån vilken elevgrupp de möter anpassar sin undervisning så den ska passa och ge eleverna utrymme att prestera som bäst. Som ett led i det formativa arbetet ser även lärarna vad som bär framåt för varje elev/grupp/klass och kan anpassa därefter.

På AST-enheten är hela verksamheten uppbyggd runt individanpassning utifrån varje elev. Den kanske viktigaste faktorn i detta resultat är personalens följsamhet och fingertoppskänsla när det gäller att läsa av varje elevs behov. Detta är en förutsättning eftersom eleverna ofta har svårt att själva ge uttryck för vad de vill, behöver och önskar etc.

En stor faktor som påverkat elevernas möjlighet till påverkan har varit corona, det vittnar lärare, elever samt elevhälsan. Det har varit en väldigt svår tid nu där lärare har varit tvungna att fokusera mer på måluppfyllelse än delaktighet. Men även fjärr- och distansundervisning blir snart en vardag för lärarna och då kommer möjligheten att inkludera eleverna i skolarbetet att öka.

Integration

Lärares kompetens i språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt ska öka.

Skolan har nått målet. Ett medvetet och gediget arbete görs av de SKUA utvecklare som finns inom förbundet. På Stagneliusskolan har en SKUA-lärcirkel pågått under merparten av läsåret. I lärcirkeln har 12 lärare från olika arbetslag/ämneslag deltagit under ledning av utbildad SKUA-handledare. SKUA fortsätter på skolorna i förbundet och Stagneliusskolan kommer fortsätta bedriva SKUA-lärcirkel för lärare som tidigare inte deltagit. De lärare som redan gått SKUA (=merparten) går nu andra lärcirklar och tar med sin sina kunskaper in i dessa och implementerar det i sitt arbete.

För att fortsätta arbetet och utveckla detta behöver det finnas fler SKUA-handledare för att täcka det behov som finns runt om i förbundet. Dessa skulle då också få en gemensam plattform och kunna jobba brett i förbundet. Det är viktigt att påtala att arbetssättet är för alla som har undervisning och inte enbart för de som undervisar i språk. Att arbeta med språk och kunskapsutvecklande arbetssätt stärker och stöttar alla elever inte bara de som har annat modersmål än svenska.



Varje skola ska ha tillgång till språk- och integrationsstödjare

Skolan har nått målet. Förbundet har anställt ett antal språk- och integrationsstödjare med olika språk som finns tillgängliga att boka för samtliga gymnasieskolor vid enskilda tillfällen eller över en längre period. Behoven ser olika ut på varje skola och Stagneliusskolan har även haft möjlighet att anställa en lärarassistent som har arbetat och kommer att arbeta delvis som integrationsstödjare.

En skola på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet

Det kollegiala lärandet med analys, gemensam reflektion, dokumentation och systematiskt utvecklingsarbete ska öka.

Skolan har nått målet och har fortsatt med gemensam kompetensutveckling. I lärcirklarna är det personal från olika arbetslag i tvärvetenskapliga och tvärprofessionella grupperingar. Detta för att alla ska ges möjlighet att dela med sig av sina erfarenheter/kunskaper samt ta del av andras dito. De lärcirklar skolan drivit under året har handlat om SKUA, Språksprånget, mentorstidens innehåll (hälsa, metakognition och grupputveckling), Kooperativt lärande samt introduktion av ny personal. Lärcirkeltid har varit inplanerad en timme varannan vecka i kalendern. Dock gjordes uppehåll under vårens fjärrundervisningsperiod.

Skolans pedagogiska helhetsidé bygger på forskningsresultat och den är styrande i planeringen av kompetensinsatser. De nytillkomna fokusområdena är STÄVA och Kooperativt Lärande, vilka båda vilar på gedigen vetenskaplig grund. Alla personal har vid 2–3 tillfällen deltagit i workshops under ledning av de två SYL som är särskilt inriktade på dessa områden.

Skolan har två SYL som genomgått coachingutbildning och nu är certifierade skolcoacher. Dessa har kontinuerligt under året arbetat med kollegor som uttryckt önskemål om att få tillgång till deras coachingkompetens inom något yrkesrelaterat område. Utvärdering visar att de som använt sig av denna möjlighet har upplevt det som mycket positivt eftersom man fått ägna sig åt systematisk reflektion och kunnat spegla sig i en erfaren kollegas ögon. Ytterligare två medarbetare håller på att utbilda sig inom coachingområdet.

Skolans mångåriga samarbete med Challenging Learning har återupptagits under hösten. En heldag med alla personal och två halvdagar med workshops tillsammans med dels skolledningen och dels alla SYL

har genomförts. Fokus har varit att borra i vad olika begrepp i vår pedagogiska helhetsidé (självständighet, kognitiv utmaning) innebär och hur dessa kommer till uttryck i klassrummet.

Vad gäller AST-enheten har utvecklingsarbetet varit fokuserat på Kooperativt lärande, handledning av Nåkkve Baldin och av vår skolpsykolog Charlotte Blomqvist. De kunskapsområden skolan fördjupat är bland annat spelberoende, ångesthanterande verktyg samt motivationsarbete.

De särskilt yrkesskickliga lärarnas (SYL) insatser ska stärka lärarnas lärande och skolornas utvecklingsarbete.

Skolan har nått målet. Samtliga SYL har haft definierade uppdrag. De flesta har lett en lärcirkel med olika innehåll. Se "Det kollegiala lärandet med analys, gemensam reflektion, dokumentation och systematiskt utvecklingsarbete ska öka". Två av dem har coachat medarbetare utifrån olika önskemål/behov. På grund av beslut om fjärrundervisning blev det ett långt uppehåll i utvecklingsarbetet men detta återupptogs och har pågått under hela höstterminen. Lärcirkeltid har funnits i kalendern varannan vecka.

De negativa synpunkterna på vad SYLs insatser är värda, i enkätunderlaget, handlar säkerligen om flera saker. Skolledningen ser att många har en negativ inställning till förstelärarreformen i stort och andra har synpunkter på vem som är SYL och vem som borde eller inte borde vara SYL. Skolledningen kommer att fortsätta verka för en tydlighet i SYL-uppdraget så fler och fler ser värdet av det de faktiskt åstadkommer.

Digital kompetens

Målen i Digitala agendan ska uppnås.

Skolan har nått målet. Den digitala kompetensen på skolan har i många år varit hög enligt självskattningen i SKL:s verktyg LIKA för lärare. Samtidigt har dessa undersökningar visat på att den digitala utvecklingen på skolan ändå har flera utvecklingsområden t.ex. när det gäller att använda digitala verktyg och forum inte bara för att dela ut dokument utan även för att berika undervisningen på sätt som inte annars vore möjligt.



Den snabba omställning till fjärr- och distansundervisning som krävdes under våren 2020 visade att det fanns en mycket god generell digital kompetens bland flera yrkesgrupper på skolan. Framförallt var det förstås lärarna som över en natt blev tvungna att ställa om sin undervisning till digitala plattformar som Classroom och Meet. Här utvecklades datoranvändningen från den första ordningen till den andra, vilket gör att det digitala verktyget inte bara är en ersättning av tidigare undervisningsmetoder utan blir en naturlig del av undervisningen. Detta kommer garanterat hänga kvar i skolan även efter att fjärr- och distansundervisningen inte är ett normaltillstånd.

Fjärr- och distansundervisningen har även präglat slutet av höstterminen, där både elever och lärare visade på stora kunskaper och erfarenheter. Omställningen denna gång var inte lika märkbar och skolan hade en helt annan beredskap, inte minst för att ta hand om de elever som inte klarar av att ta ansvar för sin utbildning.

Attraktiv och konkurrensmässig utbildningsorganisation - entreprenöriellt lärande.

Vi ska ge våra elever en så bra utbildning att de kan rekommendera sitt gymnasieprogram till elever som ska söka till gymnasieskolan.

Skolan har nått målet. Skolan är välfungerande och har en personal med mycket hög kompetens och god erfarenhet. Det finns en stor portion engagemang och



utvecklingsvilja hos merparten av skolans medarbetare oavsett funktion. Detta i kombination med en god relationell kompetens, hög servicegrad och en traditionsrik skola gör att elever trivs och upplever att de får en bra utbildning och en stabil grund för fortsatt utveckling. Profilerna ger eleverna en chans att få fler timmar i ämnen som ligger nära deras tänkta framtida yrke, detta påverkar känslan av nöjdhet positivt.

Skolledningen lägger vikt vid att bibehålla det stora intresset för att gå på Stagneliusskolan genom att visa på alla de goda kvaliteter som finns.

Det entreprenöriella lärandet i undervisningen ska öka.
Skolan har nått målet. En bärande del i den pedagogiska helhetsidé är budskapet som finns i visionen, nämligen att verksamheten ska ge eleverna förutsättningar att styra sina liv och få verktyg för att kunna bidra till en hållbar framtid i en global omvärld. Mot bakgrund av denna vision har skolan fokuserat utvecklingsarbetet mot att skapa en klassrumsmiljö och pedagogik som tränar eleverna i självständighet och som ger dem verktyg att hantera kognitivt utmanande arbetsuppgifter där de måste våga pröva olika strategier och tänka kreativt för att lyckas.

Minst 30 procent av gymnasieeleverna driver ett UF-företag.
Skolan har nått målet. Stagneliusskolan har många bra och drivna lärare som ger eleverna bra förutsättningar att driva UF-företag inom olika kurser. Lärarna har lång erfarenhet och är engagerade. Ett nära och gott samarbete med Ung Företagsamhet i Kalmar län bidrar också till en hög måluppfyllelse. De lärare som arbetar med det entreprenöriella lärandet arbetar med att utveckla arbetssättet inte bara på lokal nivå utan även nationellt. De föreläser för andra lärare och visar på goda exempel från Stagneliusskolan.

Skolledningen gläds åt att siffrorna klättrar uppåt även för samhällsvetenskapsprogrammet (SA). En stor förbättring på SA-programmet har skapat förutsättningar för att Stagneliusskolan ska nå målet kring UF. En faktor som kan ha påverkat elever att söka sig till UF kan vara den interna mässa som skolan anordnar. Detta gör att fler elever kan få ett intresse av kursen entreprenörskap som är kopplat mot UF. Med uthållighet och envishet tror skolledningen att den uppåtgående trenden kommer hålla i sig.

ÖVRIGA VIKTIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET

Stagneliusskolans sedan tidigare påbörjade arbete med att utveckla *självständigt lärande, kritiskt tänkande, kognitiv utmaning och problemlösning* fortgick under våren 2019 tillsammans med Challenging learning. De planerade fortbildningsinsatser för höstterminen 2019 och vårterminen 2020 fick dock ställas in, först på grund av sjukdom hos skolans konsult och

sedan på grund av corona. Det senare efter att Folkhälsomyndigheten i mars gick ut med en allmän rekommendation om fjärrundervisning på gymnasiet och högre utbildningar. På Stagneliusskolan riktades därefter allt fokus mot att klara de frågor som uppkom i och med övergången till fjärrundervisning för att säkerställa en så hög kvalitet och likvärdighet som möjligt. Skolan hade endast ett fåtal elever som fick skolförlagd undervisning.

Höstterminen 2020 startades upp med närundervisning för samtliga elever, men utifrån smittspridning och nationella beslut övergick skolan helt eller delvis till fjärrundervisning i november/december. Lärarna var mer förberedda, men upplevde att eleverna hade det jobbigare från start.

Stagneliusskolans samarbete med Ung företagsamhet har fortgått under läsåret och kommer att fortsätta. Målet gällande UF uppnår Stagneliusskolan läsåret 19/20.

Stagneliusskolan redovisar en fortsatt stark digital utveckling. I undersökningen LIKA för lärare svarar kollegiet att de känner sig besitta en väldigt hög kompetens. Detta sattes på hårda prov efter vårens direktiv kring fjärr- och distansundervisning. När den plötsliga omställningen skulle sjösättas hade skolan både IKT-pedagoger samt lärare med tidigare erfarenhet av fjärr- och distansundervisning som kunde hjälpa osäkra/oerfarna lärare med att använda sig av den digitala tekniken. Stagneliusskolan kan inte se några negativa effekter rörande elevers resultat på grund av att de inte fick vara på skolan. Dock märktes det att vissa elevers psykiska mående påverkades negativt av hemarbetet, något som Stagneliusskolan i eventuella framtida scenarion behöver ha tydligare EHT-rutiner för.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Eftersom elevantalet stadigt ökar kan Stagneliusskolan förvänta sig en fortsatt växande organisation.. Detta medför ett stort tryck på skolans lokaler och på skolans personal. Stagneliusskolan kommer enligt lagd organisation att utökas med ytterligare en klass läsåret 21/22. För att klara den stora tillströmningen av elever krävs ett övergripande strategiskt tänkande när det gäller rekrytering av personal, tillgång till lokaler vad gäller både undervisningsutrymmen, allmänna ytor, arbetsplatser och matsal. En viktig fråga är att se över lokalförsörjningsplanen för förbundet i ljuset av den ökade elevtillströmningen.

Beroende på hur pandemin utvecklar sig är flera scenarier aktuella gällande fjärrundervisning, examinationer, elevstöd och arbetsmiljö för både elever och personal.



Ölands utbildningscenter

EKONOMI



År 2020 började tufft för Ölands utbildningscenter då det efter ingången av året inkommit externa beslut vilket har försvårat det ekonomiska läget. Skolan planerade en uthyrning av lokaler, till Borgholms kommun, i Rödhaken från och med årsskiftet. Avtalet kom dock att gälla från 1:a april efter ytterligare förhandlingar och tre månaders hyresintäkter faller bort.
Beslut avseende utfall av statsbidrag för regionalt yrkesvux inkom i januari. Enheten debiterade Kunskapsnavet det beräknade beloppet för 2019 i juni 2019 men differensen av redovisade sökbara platser uppgick till nära 0,7 mkr.10 helårsplatser för statsbidrag avseende Hälso- och sjukvård planerades inför 2020. Då det inför året inkom många ansökningar till skolverket erhåller Ölands utbildningscenter endast 30 % av sökt bidrag. Minskad intäkt för utbildningsplikten var ytterligare en utmaning.

Men enheten har under året vidtagit åtgärder för att motverka intäktsbortfallen. Inga ytterligare interkommunala kostnader beviljas, d.v.s. skolan har ej utrymme att skicka kommunens invånare på utbildningar som ligger utanför enhetens utbud. Enheten har även, genom ansökan, erhållit bidrag för sin djurskötarutbildning och då inget beslut hade hunnit tas innan budgeten hanterades så kommer det positiva beslutet som ett gott tillskott. Då verksamheten var tvungen att flytta från förhyrda lokaler i Halltorp för köksutbildningen så är nytt avtal skrivet med lokal i Borgholms stad. Den nya hyran bidrar till en viss kostnadslättnad i förhållande till avtalet med före detta hyresvärd. Tillsammans med tjänsteöversyn resulterar åtgärderna till ett positivt utfall för enheten om 0,3 mkr.

UPPFÖLJNING AV PRIORITERADE MÅLOMRÅDEN

Kunskap, utveckling och lärande

Andel avslutade kurser med minst betyget E inom vuxenutbildning ska vara över rikssnittet.

Skolan har nått målet för skolan som helhet. Grundläggande vuxenutbildningen ligger dock under rikets nivå. Skolan arbetar hårt med analyser, uppföljningar och en undervisning som är individualiserad till stor del. När det gäller vuxenutbildningen



på grundläggande nivå är detta till största delen invandrarelever som kommer från sfi och gapet mellan sfi och den grundläggande nivån är stort och många kämpar hårt för att klara av sina studier. Skolan arbetar med att övergången mellan sfi och den grundläggande vuxenutbildningen ska bli enklare för eleverna. Skolan fördjupar samarbetet mellan nivåerna och tydligheten för eleverna samt inför ett arbetssätt som känns igen på nästa steg i utbildningstrappan. Skolan har ett lägre resultat än förra året. Förhoppningsvis kan detta förändras till det bättre nästa år då vi hoppas kunna kombinera fjärr- och distansundervisning med närundervisning. Skolan har ytterligare en specialpedagog från och med VT 2021 som ska arbeta för att elever ska hitta rätt studieteknik.

Genomsnittlig betygspoäng på avslutade kurser inom vuxenutbildning ska vara över rikssnittet.

Skolan har nått målet för skolan som helhet. Grundläggande vuxenutbildningen ligger dock under rikets nivå. Rektors analys finns under målet "Andel avslutade kurser med minst betyget E inom vuxenutbildning ska vara över rikssnittet".

Normer, värden och inflytande

Eleverna känner sig trygga i skolan.

Skolan har nått målet. Det är en liten skola med bara vuxna där personalen jobbar väldigt mycket med just denna fråga utifrån relationer och bemötande. Skolan arbetar med friskvård för alla elever på sfi vilket har gett tydliga positiva signaler.

Andelen elever som upplever sig kränkta ska minska.

Skolan har nått målet. Personalens aktiva arbete med eleverna och skolans gemensamma värdegrund ger resultat. Lärarna för samtal med eleverna kring moral och etik, jämförelse mellan olika kulturer, vad betyder orden och vilka konsekvenser olika beteenden får. Skolan anordnar också Lära- känna-aktiviteter såsom, yoga, cykling, power-walk, simning m.m.

Eleverna upplever att det råder studiero på lektionerna

Skolan har nått målet. Personalen jobbar med vuxna elever där det är naturligt att dagligen prata om frågor som berör elevernas studiesituation i klassrummen eller på distans. Frågor som kommer upp lyfts direkt.

Eleverna upplever att människors olikheter respekteras i skolan.

Skolan har nått målet. Det är naturligt att på skolan samtala om olika människosyn och alla människors lika värde. Jämförelse mellan elevernas hemländer och Sverige görs vilket skapar intresse och ger ingångar till diskussioner.

Eleverna ska känna att de har inflytande över utbildningen.

Skolan har nått målet. Eleverna har stor möjlighet i att vara med och tycka och tänka i nästan allt de gör. Provsituationer, redovisningsformer, aktiviteter i klassrummet m.m.

Integration

Lärares kompetens i språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt ska öka.

Skolan har nått målet. Lärarna arbetar tillsammans med denna fråga genom kollegialt lärande där de samlar goda exempel och delar med varandra. Varje arbetsplatsträff redovisar ett arbetslag någon form av pedagogisk tanke.

Varje skola ska ha tillgång till språk- och integrationsstödjare.

Skolan har nått målet. En språk- och integrationsstödjare på 25% tjänst finns idag på sfi samt som mattestöd för skolans invandrare på andra utbildningar.

Andelen elever som kombinerar studier i sfi med studier i andra kurser ska öka.

Skolan har nått målet. Det vore dock önskvärt att fler elever tog vara på denna möjlighet men många har familj och fullt upp med det. Eleverna har fullt upp med att klara av sina studier på sfi och att kombinera med andra kurser kan upplevas övermäktigt.

En skola på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet

Det kollegiala lärandet med analys, gemensam reflektion, dokumentation och systematiskt utvecklingsarbete ska öka.

Skolan har nått målet. Fokus under våren 2020 har varit utvecklandet av användandet av digitala hjälpmedel. Här var delar av personalen, de som jobbat med ÖUC distans, väl förberedda. Detta gjorde att övriga fick god hjälp med att komma igång.

Under hösten 2020 har skolan sammanställt en utvecklingsplan där utbildningsuppdragen fördelas utifrån elevernas behov samt behovet att utveckla undervisningen utifrån nya rön och ny vetenskap. Flera individuella utbildningar via web är det som gäller just nu. Skolan satsar på en gemensam kompetensutveckling för att ge lärarna metoder med mål att eleverna ”ska lära” istället för ”att göra”.

De särskilt yrkesskickliga lärarnas (SYL) insatser ska stärka lärarnas lärande och skolornas utvecklingsarbete

Skolan har inte nått målet. Skolan startade, innan coronna, ett utvecklingsprogram lett av skolans SYL. Detta var mycket uppskattat enligt de utvärderingar som gjorts. Resultatet från den förbundsövergripande enkäten om lärarnas uppfattning om SYL motsäger detta. Rektor är förvånad över resultatet då hon har arbetat mycket med att tydliggöra SYL-uppdraget. Rektor tillsammans med arbetslagsledare och SYL har beslutat att diskutera vilken roll SYL ska ha utifrån dokumenterade behov och på så sätt tydliggöra förväntningarna av SYL-uppdraget.

Den praktiknära forskningen inom vuxenutbildningen ska öka.

Skolan har nått målet. Bland annat p.g.a. corona blev det planerade forskningsprojektet med Ifous kring vuxenutbildningen inte av. Skolan bedriver själv ett kompetensutvecklingsprojekt hos pedagogerna för att öka måluppfyllelsen för skolans elever. Ett projekt som pågår över en längre tid. Resultaten ska sedan ligga till grund för vidare utveckling samt eventuell kompetensutveckling.

Digital kompetens

Målen i Digitala agendan ska uppnås

Skolan har nått målet genom ett gott samarbete med IKT-pedagogerna. På skolan fanns redan före coronatiden en distansutbildning vilket har möjliggjort en snabb överföring av den kompetensen till all personal. Detta har inneburit en snabb förändring av arbetssätt då skolan övergått från klassrumsundervisning till fjärr- och distansundervisning i kombination med handledning på skolan. Många nya digitala verktyg används för att lösa alla de nya situationer som uppkom.

Attraktiv och konkurrensmässig utbildningsorganisation - entreprenöriellt lärande.

Det entreprenöriella lärandet i undervisningen ska öka.

Skolan har nått målet. Hela vuxenutbildningen på Ölands utbildningscenter handlar om att lära eleverna ett entreprenöriellt förhållningssätt. Det handlar om att utveckla förmågor och kompetenser som gör eleverna företagsamma som individer. Det är ett förhållningssätt till hur skolan bedriver undervisning och vilka förmågor och kompetenser pedagogerna vill att eleverna ska utveckla. Skolan jobbar med det entre-



prenöriella lärandet som en nyckel till att komma åt elevernas egen drivkraft och motivation. De är en bra bit på väg men eftersom skolan hela tiden tar in nya elever så bygger undervisning hela tiden på att få eleverna till ett självständigt lärande med egen motivation som grund. Skolan kan bara hjälpa eleverna till lärande, de måste själva göra arbetet att lära sig.

ÖVRIGA VIKTIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET

Ölands utbildningscenter inledde 2020 med mycket höga förväntningar och många goda ideér om skolans utveckling och framtid. I början på januari startades SFI kvällskurser samt möjlighet för vårdelever att få träffa sina vårdlärare också på kvällstid då skolan sedan en tid tillbaka sett ett behov av studier på mer flexibla tider.

Efter ett par år med problematiska hyresförhållanden avseende lokalen för skolans köksutbildning har nu Ölands utbildningscenter flyttat in utbildningen i nya lokaler inom Borgholms stad. Lärare och elever är nöjda och skolan hoppas nu på en stabil grund för åren framöver.

Intresset kring gröna näringar är stort och Ölands utbildningscenter har påbörjat ett samarbete med bl.a. LRF och deltar i olika event för att se och marknadsföra skolan. Den utbildning utbildningscentret startade hösten 2019, Djurhållning inom mjölkproduktion, blev lyckad och de första eleverna blev klara i mars 2020. Tyvärr har inte skolan lyckats med rekryteringen till höstens utbildning på grund av corona men tänker ta nya tag inför 2021. Röjsågsutbildning får eleverna som ett komplement tack vare sökt och beviljat extra bidrag.

Corona skapade oro bland både personal och elever. Skolan stängdes på en dag och alla elever fick distansundervisning. Folkhälsomyndigheten rekommenderade att alla som kunde skulle arbeta hemifrån. De flesta medarbetare på skolan valde att jobba hemifrån när huvudmannen gav klartecken till detta.

Eftersom skolan redan jobbade med ÖUC distans blev övergången inte alltför stor för skolan. I dagsläget har skolan öppnat igen men med betydligt färre elever inne samtidigt. Ölands utbildningscenter hade 4 gånger så många sökande till vård- och omsorgsutbildningen i augusti.

Nu är det januari 2021 och hela hösten gick åt till distansundervisning i kombination med lite studier i små grupper på skolan. Behovet är stort och skolan har följt alla råd men ser nu resultatet av att inte finnas till hands för eleverna i samma utsträckning. Har elever väldigt stora behov av hjälp så är det svårt att arbeta på distans.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Ölands utbildningscenters största förhoppning är att corona försvinner och att allt blir som vanligt igen. Skolan har varit stängd för alla med undantag för en liten skara i taget som får undervisning i mindre skala på plats och hoppas kunna fortsätta så men det förutsätter att ingen blir sjuk och att skolan kan följa folkhälsomyndighetens rekommendationer.

Skolan tänker återuppta marknadsföringen för att få in fler elever och kunna starta utbildningen inom djurhållning igen förhoppningsvis under våren. Det är många sökande till utbildningen Barnskötare/elevassistent så en ny grupp startar i januari 2021.

Många elever har lyckats bra med distansstudier under coronatiden, så skolan kommer att fortsätta med detta för de som önskar.

Ölands utbildningscenter förväntar sig att alla elever i fortsättningen kommer att känna sig trygga och uppleva studiero på skolan samt att den nya studiehallen kommer att bidra till en bättre studiemiljö med ännu högre måluppfyllelse.

Skolan ska fortsätta att utvecklas till ett utbildningscenter med ännu högre kvalité och ännu fler nöjda elever. Ölands utbildningscenter undersöker möjligheterna att bli satellitskola inom yrkeshögskoleutbildningar och hoppas på så sätt kunna erbjuda våra kommuninvånare ytterligare utvecklingsmöjligheter.

I augusti 2021 startar skolan upp en ny vårdutbildning med nya kursplaner bättre anpassade efter kommunens behov. Skolan fortsätter sitt goda samarbete med VO College för att uppnå ännu högre kvalitet.
Ytterligare satsning på att ta in en ny grupp på kök- och restaurangutbildningen görs samt en vidareutveckling av arbetet med mathantverk.







Redovisning 2020

Resultaträkning

	Not	Budget 2020	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Verksamhetens intäkter	1	140 421	139 208	142 309	128 777
Verksamhetens kostnader	2	-595 161	-580 059	-574 961	-577 134
Pensionskostnader m. m.	3	-26 897	-35 746	-25 989	-25 085
Avskrivningar	4	-8 689	-5 608	-7 015	-4 293
Verksamhetens nettokostnad		**-490 326**	**-482 204**	**-465 657**	**-477 735**
Medlemsbidrag	5	477 430	477 429	454 834	423 091
Statsbidrag	6	17 700	18 963	17 595	34 024
Verksamhetens resultat efter stads-bidrag		**4 804**	**14 188**	**6 772**	**-20 620**
Finansiella intäkter	7	0	14	2	0
Finansiella kostnader	8	-63	-209	-73	-49
Årets resultat		**4 741**	**13 993**	**6 700**	**-20 670**

Kassaflödesanalys

(tkr)	Not	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Den löpande verksamheten				
Resultat efter finansiella poster		13 993	6 700	-20 670
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet				
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgång	4	5 608	7 015	4 293
Återbetalning medlemskommuner	14	0	-2	0
Avsättning till pensioner	12	-48	-674	1 017
Övrigt	13	1 535	-1 306	4 173
Ökning (-) / minskning (+) av förråd och lager		0	0	0
Ökning (-) / minskning (+) av kortfristiga fordringar	10	-2 480	13 517	44 781
Ökning (+) / miskning (-) av kortfristiga skulder	14	2 109	-7 676	-30 666
Medel från den löpande verksamheten		**20 717**	**17 575**	**2 928**
Investeringsverksamheten				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	9	-7 548	-12 564	-4 564
Medel från investeringsverksamheten		**-7 548**	**-12 564**	**-4 564**
Finansieringsverksamheten				
Medel från finansieringsverksamheten		**0**	**0**	**0**
ÅRETS KASSAFLÖDE		**13 169**	**5 011**	**-1 637**
Likvida medel vid årets början		97 389	92 378	94 014
Likvida medel vid årets slut		**110 558**	**97 389**	**92 378**

Balansräkning

(tkr)	Not	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Anläggningstillgångar				
Maskiner och inventarier	9	31 859	29 919	24 371
Summa anläggningstillgångar		**31 859**	**29 919**	**24 371**
Omsättningstillgångar				
Fordringar	10	40 378	37 898	51 416
Kassa och bank	11	110 558	97 389	92 378
Summa omsättningstillgångar		**150 936**	**135 287**	**143 793**
Tillgångar		**182 796**	**165 206**	**168 164**

	Not	2020	2019	2018
Eget kapital				
Ingående eget kapital		42 998	36 298	56 967
Direktbokning eget kapital		0	0	0
Årets resultat		13 993	6 700	-20 670
Summa eget kapital		**56 991**	**42 998**	**36 298**
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner	12	1 986	2 034	2 708
Andra avsättningar	13	5 496	3 961	5 268
Skulder				
Kortfristiga skulder	14	118 323	116 214	123 890
Summa skulder		**125 805**	**122 209**	**131 866**
Eget kapital och skulder		**182 796**	**165 206**	**168 164**
Ansvarsförbindelser				
Pensionsförpliktelser före 980101	16	25 540	30 352	32 182
inklusive löneskatt		31 736	37 715	39 989
Borgensåtaganden				
Leasingåtaganden operationella	17	153 941	133 970	125 978
Nyckeltal				
Anläggningskapital		31 859	29 919	24 371
Rörelsekapital		32 613	19 073	19 903
Soliditet		31%	26%	22%
Likvida medel		110 558	97 389	92 378
Soliditet inkl ansvarsförbindelse		14%	3%	-2%

Driftsredovisning

Enhet	Kostnader		Intäkter		Netto		Avvikelse
	Budget	Bokslut 2020	Budget	Bokslut 2020	Budget	Bokslut 2020	2020
Gemensamt	181 733	169 607	131 595	121 458	50 138	48 149	1 988
Restaurang & café	27 432	28 910	6 643	3 652	20 789	25 258	-4 470
Gymnasieskola							
Lars Kaggskolan	132 195	129 418	9 439	15 185	122 756	114 233	8 523
Stagneliusskolan	108 102	100 738	3 395	3 721	104 707	97 017	7 691
Jenny Nyströmskolan	126 306	127 781	11 858	13 799	114 448	113 982	466
Vuxenutbildning							
Axel Weüdelskolan	56 237	57 907	13 352	14 304	42 885	43 602	-717
Ölands utbildningscenter	14 835	15 977	5 875	7 285	8 960	8 692	268
Avdrag görs för							
Avskrivningar	*-8 689*	*-5 608*	*0*	*0*	*-8 689*	*-5 608*	*-3 081*
Finansiella poster	*0*	*-222*	*0*	*-12*	*0*	*-210*	*210*
Övriga poster	*0*	*-42*	*0*	*-2*	*0*	*-39*	*39*
Statsbidrag	*0*	*0*	*-17 700*	*-17 929*	*17 700*	*17 929*	*-229*
Interna poster	*-1 165*	*-22 684*	*-1 165*	*-22 252*	*0*	*-433*	*433*
Arbetsgivaravg.	*0*	*72 286*	*0*	*0*	*0*	*72 286*	*-72 286*
Reducering finansiering pensioner	*-18 954*	*-94 009*	*0*	*0*	*-18 954*	*-94 009*	*75 055*
Summa verksamhet	**618 033**	**580 059**	**163 293**	**139 208**	**454 740**	**440 850**	**13 890**
Pensionskostnader	26 897	35 746	0	0	26 897	35 746	-8 849
Avskrivningar	8 689	5 608	0	0	8 689	5 608	3 081
Verksamhetens netto-kostnad	**653 619**	**621 412**	**163 293**	**139 208**	**490 326**	**482 204**	**8 122**
Medlemsbidrag	0	0	477 430	477 429	-477 430	-477 429	-1
Statsbidrag	0	0	17 700	18 963	-17 700	-18 963	1 263
Verksamhetens resultat	**653 619**	**621 412**	**658 423**	**635 601**	**-4 804**	**-14 188**	**9 384**
Poster från finansiella till-gångar/skulder	63	209	0	14	63	195	-131
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0	0
Årets resultat	**653 682**	**621 622**	**658 423**	**635 615**	**-4 741**	**-13 993**	**9 253**

Investeringsredovisning

Under år 2019 beslutades att elevdatorerna skulle köpas in via investeringsbudgeten i stället för att leasas. Detta kommer att vara förutsättningen även inför kommande år och därmed utökades investeringsutrymmet för budget 2020 från de planerade 5 mkr till 10,2 mkr.

Förbundets verksamheter har under året inte investerat upp till den budgeterade och planerade nivån. 74% av de sammantagna investeringarna om 10 200 tkr har nyttjats (7 548 tkr). Främst är det inom IT-området där återstående medel finns. Av de avsatta 5 200 tkr har 3 028 tkr nyttjats till inköp av datorer till nya årskullar.

Det ekonomiska målet avseende investeringsvolymen är att denna ska självfinansieras under planeringsperioden 2020–2022. Med det redovisade resultatet för året samt de två kommande årens budget- och planeringsresultat så ser förbundet ut att klara det uppsatta målet.

För de övergripande verksamheterna tillsammans med verksamheten för Restaurang och Café fanns ett investeringsutrymme om 1 400 tkr. Detta har nyttjats till ny diskmaskin och möbler på Jenny Nyströmskolan om cirka 550 tkr. För Stagneliusskolans del så är investeringarna främst kopplade till nytt diskrum och serveringslinjer, cirka 550 tkr. En förpackningsmaskin för 105 tkr har inhandlats till Lars Kaggskolans kök. 150 tkr återstår av planerat utrymme.

Totalt hade Axel Weüdelskolan ett investeringsutrymme om 600 tkr. Skolan växer och personalens rast- och lunchutrymme har under året byggts om för att skapa fler sittplatser och bättre funktioner, 284 tkr är nyttjat till detta. Nysatsning på teknisk utrustning i konferensrum och salar tillsammans med studiehallar är ytterligare satsningar under 2020. Vid årets slut återstod 89 tkr av skolans budget.

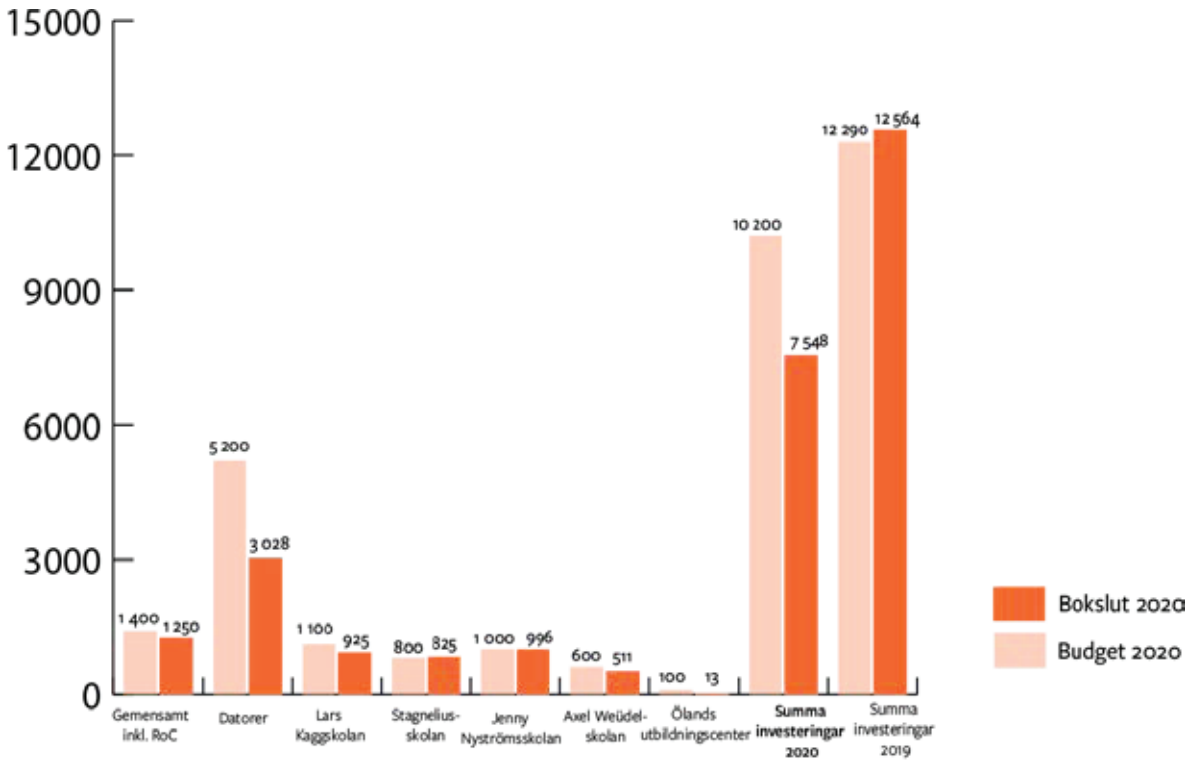
Stagneliusskolan förfogade över ett investeringsutrymme om 800 tkr 2020, vilket skolan har överskridit med 25 tkr vid avstämning efter året. De inköp som var planerade innefattade inventarier både till Stagneliusskolan men även till de nya lokalerna på Campus Storken. 88 tkr nyttjades till stadigvarande undervisningsmaterial till mediainriktningen på samhällsvetenskapsprogrammet. 243 tkr för inköp av inventarier till AST-enheten samt 494 tkr för övriga inventarier till skolan och till skolans filial på campus Storken.

Skolledningen på Jenny Nyströmskolan såg inför året ett antal olika investeringsbehov för verksamheten. Budgeten uppgår till 1 000 tkr där endast 4 tkr återstår efter december månad. I takt med ökat elevinflöde på gymnasiesärskolan har anpassningar av verksamhetens lokaler gjorts och kostnaden uppgår till 318 tkr. Inköp av storköksutrustning för restaurang och livsmedelsprogrammets räkning är också gjord till en summa av 252 tkr. Detta tillsammans med upprustning av bildsal samt inköp av teknisk utrustning gör att budgeten är nyttjad fullt ut.

Lars Kaggskolans investeringsbudget uppgick till 1 100 tkr varav 925 tkr var förbrukat per den sista december. Utfallet för skolan avser till hälften stadigvarande undervisningsmaterial för skolans yrkesprogram och hälften möbler och inredning till klassrum och omklädningsrum. Ytterligare en post, vilken även är den enskilt största, är inventarier till skolans caféteria vilken uppgår till 128 tkr.

På Ölands utbildningscenter har det investerats i en säkerhetslösning. Budgeten uppgick till 100 tkr och större delen av denna återstår.

	Budget 2020	Bokslut 2020	
Gemensamt inkl. Restaurang och café	1 400	1 250	
Datorer	5 200	3 028	
Lars Kaggsskolan	1 100	925	
Stagneliusskolan	800	825	
Jenny Nyströmskolan	1 000	996	
Axel Weudelskolan	600	511	
Ölands utbildningscenter	100	13	
Summa investeringar	**10 200**	**7 548**	**74%**
Investering 2019	12 290	12 564	102%



Noter

Not 0: Redovisningsprinciper

Kalmarsunds gymnasieförbund följer Lagen om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning vilket bland annat innebär att:

- Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.
- Fodringar har upptagits till de belopp var med dem beräknas inflyta.
- Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.
- Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

PENSIONSSKULD

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i förbundet är beräknade enligt RIPS och redovisas enligt den s.k. blandmodellen i enligt med lag om kommunal bokföring och redovisning. Enligt blandmodellen ska pensionsförpliktelser intjänade från och med 1998 redovisas som skuld i balansräkningen och pensionsförpliktelser intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse. Skulden respektive ansvarsförbindelsen har belastats med särskild löneskatt på 24,26 %.

VARULAGER

Lager har värderats enligt ”lägsta värdets princip” LVP, vilket betyder det lägsta av anskaffnings- eller nettoförsäljningsvärdet (verkligt värde).

GRÄNSDRAGNING MELLAN INVESTERING OCH DRIFT

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till 0,5 prisbasbelopp och gäller som gemensam gräns för materiella-och immateriella tillgångar.

AVSKRIVNINGAR

Kalmarsunds gymnasieförbund tillämpar linjär avskrivning, dvs. lika stora nominella belopp varje år. Avskrivning påbörjas när tillgången tas i bruk. De olika avskrivningstiderna för investeringar är:

- Inventarier 10 år
- Stadigvarande undervisningsmaterial 5 år
- Kopiatorer 4 år
- Datorer 3 år

Förbundet investerar endast i stadigvarande undervisningsmaterial samt inventarier och äger inte några byggnader. Detta innebär att komponentavskrivning och övrig klassning av komponenter inte är aktuell.

KAPITALTJÄNSTKOSTNADER

Kapitalkostnaden består dels av rak avskrivning på anskaffningsvärdet, dels av internränta på bokfört värde enligt SKR:s nivåer.

SEMESTERLÖNESKULD

Semesterlöneskulden och okompenserad övertid för de anställda har redovisats som en kortfristig skuld. Årets prognostiserade förändring har belastat resultaträkningen. De intjänade förmånerna har belastats med lagenliga arbetsgivaravgifter. Årets underlag baseras på semesterlöneskulden efter december månad 2020 dvs underlag uttagna efter lönekörning i december.

FINANSIELLA POSTER

Från och med bokslut 2020 redovisas alla finansiella poster (även enheternas finansiella poster) under erforderlig rubrik. Föregående år har endast de finansiella posterna avseende finansavdelningen återfunnits här.

Not 1: Verksamhetens intäkter	2020	2019	2018
Intäkter	161 460	170 217	158 565
Interna poster	-22 252	-27 908,0	-29 788,0
Summa intäkter verksamhet enligt RR	139 208	142 309	128 777

Not 2: Verksamhetens kostnader	2020	2019	2018
Kostnader	-602 743	-602 845	-607 263
Interna poster	22 684	27 884	30 129
Summa kostnader verksamhet enligt RR	**-580 059**	**-574 961**	**-577 134**

Not 3: Pensionskostnader m. m.	2020	2019	2018
Semesterlöneskuld	-720	-334	-690
Löneväxling	-317	390	92
Personalbil redovisning	-4	5	0
Löneskatt	-7 089	-4 756	-4 564
Avtalsförsäkringar (KPA, FORA)	-78	-23	-105
FÅP	-13 844	-8 043	-5 446
Omställningsfonden	-230	0	0
Förvaltningsavgifter	-655	-653	-637
Förändring pensionsskuld	39	542	-773
Utbetalda pensioner	-2 233	-2 529	-2 127
Pensioner (ind. valet)	-10 617	-10 587	-10 836
Summa	**-35 746**	**-25 989**	**-25 085**

Not 4: Avskrivningar	2019	2018	2017
Avskrivningar	-5 608	-4 692	-3 895
Internränta	-433	-2 323	-398
Summa	**-6 040**	**-7 015**	**-4 293**

Not 5: Medlemsbidrag	2020	2019	2018
Borgholm	10,2%	10,9%	11,4%
Torsås	7,2%	7,5%	7,7%
Kalmar	68,9%	67,9%	67,5%
Mörbylånga	13,6%	13,7%	13,4%
Summa	**477 429**	**454 834**	**423 091**

Not 6: Statsbidrag m.m.	2020	2019	2018
Övrigt	18 963	17 595	34 024
Summa	**18 963**	**17 595**	**34 024**

Not 7: Finansiella intäkter	2020	2019	2018
Räntor på likvida medel	14,4	1,6	0,0
Summa	**14,4**	**1,6**	**0,0**

Not 8: Finansiella kostnader	2020	2019	2018
Finansiella kostnader p-skuld	-13,0	60,0	45,0
Kostnadsräntor	222,2	13,5	0,0
Summa	**209,2**	**73,5**	**45,0**

Not 9: Anläggningstillgångar	2020	2019	2018
Maskiner och inventarier			
Ingående anskaffningsvärde	209 832	197 268	192 704
Inköp	7 548	12 564	4 564
Utgående anskaffningsvärde	**217 380**	**209 832**	**197 268**
Ingående avskrivningar	-179 913	-172 897	-168 604
Årets nedskrivningar	0	-2 323	0
Årets avskrivningar	-5 608	-4 692	-4 293
Utgående ack. avskrivningar	**-185 520**	**-179 913**	**-172 897**
Utgående redovisat värde	**31 859**	**29 919**	**24 371**

Not 10: Kortfristiga fordringar	2020	2019	2018
Kundfordringar	10 511	11 975	17 805
Förutbetalda kostnader	12 132	10 912	11 003
Upplupna intäkter	1 386	3 021	3 632
Övriga fordringar	-528	-124	-145
Schablonmoms	1 445	1 132	1 134
Fodran moms	4 053	2 927	3 050
Fodringar hos staten	-2 426	-383	294
Skattekonto	13 780	8 434	14 646
Interimsfordringar löner	25	4	-3
Summa	**40 378**	**37 898**	**51 416**

Not 11: Likvida medel	2020	2019	2018
Bankkonto	110 547	97 374	92 350
Handkassor	11	15	27
Summa	**110 558**	**97 389**	**92 378**

Not 12: Avsättning pensioner m.m.	2020	2019	2018
Ingående avsättning Rek 17.2	**2 033**	**2 651**	**1 655**
Nyintjänad pension varav	38	-363	985
förmånsbestämd ålderspension	0	0	
särskild avtalspension	38	-363	
efterlevandepension	0	0	
övrigt	0	0	
Årets utbetalningar	-124	-122	-213
Ränte- och basbeloppsuppräkning	45	53	31
Ändring av försäkringstekniska grunder	-6	0	0
Övrigt	9	-66	-2
Förändring löneskatt	-9	-121	195
Utgående avsättning	**1 986**	**2 033**	**2 651**
varav löneskatt	388	397	518
Antal visstidsförordnanden			
Politiker	0	0	0
Tjänstemän	0	0	0
Rek 15 Total pensionsskuld			
Pensionsförpliktelser			
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	33 722	39 749	42 641
a.) *Avsättning inkl särskild löneskatt*	*1 986*	*2 034*	*2 651*
b.) Ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt	*31 736*	*37 715*	*39 989*
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	65 108	56 080	54 152
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionssiftelse	0	0	0
Summa pensionsförpliktelser (inkl försäkring)	**98 830**	**95 829**	**96 792**
Utredningsgrad	**98%**	**98%**	**99%**
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde			
Totalt pensionsförsäkringskapital	60 651	61 775	59 811
varav överskottsmedel	*10 336*	*9 947*	*8 826*
Totalt kapital, pensionsstiftelse	0	0	0
Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	0	0	0
Summa förvaltade pensionsmedel	**60 651**	**61 775**	**59 811**

Finansiering			
Återlånade medel	32 934	34 054	36 981
Konsolideringsgrad	0,6	0,6	0,6

Not 13: Eget kapital och övriga avsättningar	2020	2019	2018
Ingående avsättning	**3 961**	**5 268**	**0**
Återbetalning friskolor 2015-2018		-2 428	
Tillkomna avsättningar			
Återbetalning friskolor 2015-2018			5 268
Återbetalning friskolor 2019	0	1 121	
Återbetalning JB	1 535		
Utgående avsättning	**5 496**	**3 961**	**5 268**

Not 14: Kortfristiga skulder	2020	2019	2018
Semesterlöneskuld	23 884	23 164	22 829
Leverantörsskulder	15 947	16 615	27 519
Upplupna kostnader	7 609	7 306	7 600
Övriga kortfr skulder	1 985	1 859	1 538
Intäktsförskott	43 950	44 222	42 376
Upplupna pensionskostnader	12 434	11 505	10 902
Upplupen arbetsgivaravgift	6 252	5 766	5 937
Upplupna skatter	6 262	5 778	5 189
Totala kortfristiga skulder	**118 323**	**116 214**	**123 890**

Not 15: Långfristiga skulder	2020	2019	2018
Summa	**0**	**0**	**0**

Not 16: Ansvarsförbindelser m.m.	2020	2019	2018
Leasing och lokalhyror			
Leasing	2 958	2 844	26 017
Lokalhyra inom ägarkretsen	145 296	121 415	92 292
Lokalhyra utom ägarkretsen	5 687	9 712	7 670
Summa	**153 941**	**133 970**	**125 978**
Pensionsförpliktelser äldre än 1998			
Ingående förbindelse (Rek 10)	**37 716**	**39 990**	**36 949**
Ränte- och basbeloppsuppräkning	748	996	584
Ändring av försäkringstekniska grunder	-107	0	0
Nyintjänad pension	119	96	1 805
Årets utbetalningar	-2 084	-2 181	-1 976
Övrigt	453	-741	2 034

Förändring löneskatt	-1168	-444,0	594,0
Utgående avsättning	**31 735**	**37 716**	**39 990**
varav löneskatt	6 196	7 364	7 807

Not 17: Leasing	2020	2019	2018
Leasingavtal över 3 år			
Totala minimileaseavgifter	2 958	2 844	26 017
Därav förfall inom 1 år	27	87	1 565
Därav förfall inom 1-5 år	1 076	737	990
Därav förfall senare än 5 år	1 855	2 019	23 462

Not 18: Räkenskapsrevision	2020	2019	2018
Sammanlagd kostnad för kommunala revisorernas granskning av bokföring, delårsrapport och årsredovisning.	70,9	51,5	50,1

Begreppsförklaringar

Anläggningstillgångar är tillgångar som ska användas en längre tidsperiod, till exempel byggnader, fordon, maskiner, värdepapper etc.

Ansvarsförbindelse är en upplysning till balansräkningen över ekonomiska åtaganden som inte redovisas som skuld eller avsättning i balansräkningen.

Avskrivningar är planmässig värdeminskning av anläggningstillgångar för att fördela anskaffningskostnaden över tillgångens beräknade nyttjandeperiod.

Avsättning utgörs av de betalningsförpliktelser som är säkra eller sannolika till sin existens och där det finns säkerhet beträffande beloppets storlek eller tidpunkten för betalning, till exempel avsättning för pensioner.

Balansräkning visar den ekonomiska ställningen vid årets slut uppdelat på tillgångar (anläggnings- och omsättningstillgångar), eget kapital, avsättningar samt skulder (lång- och kortfristiga skulder).

Bokfört värde är det värde som en tillgång är upptagen till i bokslutet.

Eget kapital är totala tillgångar minus avsättningar och skulder (nettoförmögenhet). Det egna kapitalet har två beståndsdelar; anläggningskapital och rörelsekapital.

Extraordinära intäkter/kostnader saknar tydligt samband med ordinarie verksamhet och är av sådan art att de inte förväntas inträffa ofta eller regelbundet samt uppgår till väsentligt belopp.

Finansiella intäkter/kostnader redovisas under särskild rubrik i resultaträkningen, exempelvis ränteintäkter, utdelning, räntekostnader med mera.

Finansnetto är finansiella intäkter minus finansiella kostnader.

Frånvarotid: Frånvaro från ordinarie arbetstid. Med ordinarie arbetstid avses all tid som ska utföras enligt respektive anställds anställningsavtal, alltså inte faktisk arbetad tid. Avser månadsavlönade.

Intern ränta är en årlig ersättning mellan finansförvaltningen och nämnderna för det kapital som nyttjas av nämnden.

Investeringsredovisning redovisar in- och utbetalningar för årets nettoinvesteringar i till exempel fastigheter, anläggningar, maskiner och inventarier. Dessa tillgångar är avsedda att användas under en längre tidsperiod.

Finansieringsanalysen beskriver betalningsflödet uppdelat på sektorerna löpande verksamhet, investeringar och finansiering och mynnar ut i förändring av likvida medel.

Frisktal: Personer som inte har haft någon registrerad sjukdag under året.

Kortfristiga fordringar och skulder har en förfallotid på mindre än ett år från balansdagen.

Likvida medel består av kontanter, banktillgodohavande, statsskuldsväxlar, bankcertifikat med mera.

Långfristiga fordringar och skulder har en förfallotid på mer än ett år efter balansdagen.

Långtidssjukfrånvaro: All sjukfrånvaro som är över dag 60 i sjukperioden.

Löneskatt är skatt på pensionsförmåner till anställda.

Månadsavlönade: Tillsvidareanställda och visstidsanställda med månadslön (till exempel vikarier och allmän visstidsanställning).

Ohälsotal: Ohälsotalet är ett mått på utbetalda dagar med sjukpenning, arbetsskadesjuk-penning, rehabliteringspenning, sjuk eller aktivitetsersättning (f.d. förtidspension och sjukbidrag) från socialförsäkringen

(innehåller således inte dagar med sjuklön från arbetsgivare).

Omsättningstillgångar är tillgångar som förväntas innehas under kort tid, exempelvis kundfordringar och förråd. Dessa tillgångar kan på kort tid omsättas till likvida medel.

Periodisering innebär en fördelning av kostnader och intäkter på den redovisningsperiod till vilken de hör.

Personalomsättning: Antalet tillsvidareanställda som har slutat i förbundet under året, dividerat med det genomsnittliga antalet tillsvidareanställda. Observera att det gäller samtliga anställda, även dem som har slutat helt i förbundet.

Resultaträkning sammanfattar årets intäkter och kostnader och därmed hur förändringen av förbundets eget kapital framkommit. Denna förändring kan också beräknas genom att man jämför eget kapital i de senaste två årens balansräkningar.

Rörelsekapital är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet är en del av det egna kapitalet.

Sjukfrånvaro: Den totala sjukfrånvaron i timmar omräknat till procent. Avser samtliga anställda det vill säga såväl månads- som timavlönade.

Soliditet är eget kapital satt i relation till de totala tillgångarna. Visar hur stor del av de totala tillgångarna som finansieras med egna medel.

Tillsvidareanställd: En medarbetare med fast anställning. En anställning som enligt avtal pågår tills uppsägning sker från någon part. En tillsvidareanställning kan vara på hel- eller deltid.

Timavlönad: Avser tidsbegränsade anställningar och medarbetare som får betalt per timme.

Visionen anger ett framtida, ej tidsbestämt, önskvärt tillstånd och talar om vart Kalmarsunds Gymnasieförbund är på väg.

Visstidsanställd: Anställd som från början har ett fastställt slutdatum. Det kan vara ett vikariat eller en allmän visstidsanställning så kallad AVA, på hel- eller deltid.

Årsarbetare: Samtliga anställda (hel- och deltider) i en given grupp eller kategori, omräknat till heltidstjänster. Detta är vanligtvis det begrepp som används när man i jämförande syfte beskriver volymen anställda.

Skolförkortningar:
ST- Stagneliusskolan
JN- Jenny Nyströmskolan
ÖUC - Ölands utbildningscenter tidigare Ölands Gymnasium
LK- Lars Kaggskolan
AW– Axel Weüdelskolan

AST står för Autismspektrum tillstånd och är ett samlingsnamn för flera olika diagnoser. Det kan till exempel vara autism, autismliknande tillstånd eller aspergers syndrom.

SYL är en förkortning av särskilt yrkesskicklig lärare. SYL är gymnasieförbundets beteckning på de lärare som benämns förstelärare i ”Förordning (2013:70) om statsbidrag till skolhuvudmän som inrättar karriärsteg för lärare”. Syftet med statsbidraget är att stimulera skolhuvudmän att inrätta karriärsteg för särskilt yrkesskickliga lärare. SYL:s arbetsuppgifter består huvudsakligen av undervisning och uppgifter som hör till undervisningen och ska arbeta strategiskt för skolornas utvecklingsarbete, på den egna skolan och förbundsövergripande.

KALMARSUNDS GYMNASIEFÖRBUND

JENNY NYSTRÖMSSKOLAN • LARS KAGGSKOLAN • STAGNELIUSSKOLAN
ÖLANDS UTBILDNINGSCENTER • AXEL WEÜDELSKOLAN

www.gyf.se

FÖRBUNDSKANSLIET | **Postadress** Box 865, 391 28 Kalmar | **Telefon** 0480-45 15 00 | **E-post** gymnasieforbundet@gyf.se | **www.gyf.se**

§ 13 GYF 2020/0408-03.04

Godkännande av årsredovisning 2020

Beslutsunderlag
Förbundskansliets skrivelse 2021-02-11.
Årsredovisning 2020
Arbetsutskottets protokoll 2021-02-16.

Bakgrund
Förbundets uppvisar efter år 2020 ett positivt resultat om 14 mkr. År 2018 redovisade dock gymnasieförbundet ett underskott. Detta resultat föranledde ett krav på återställning inom ett tidsintervall om tre år. Vid bokslut 2018 såg förbundet det som svårt att hinna återställa något av underskottet redan 2019 men tack vare effektiv åtgärdsplan och bra resultatupphämtning så kunde 6,2 mkr återställas. Resterande 3,3 mkr återställs i och med bokslut 2020. Utrymmet finns trots den reservering förbundet gör till resultatutjämningsreserv om 9 mkr. Riktlinjerna för resultatutjämningsreserven anger att förbundet inte får reservera mer än att minst 1 % av medlems- och statsbidrag återstår i resultatet. För förbundet innebär detta 5 mkr, vilket också är det balanserade resultatet.

Av investeringsbudgeten om 10,2 mkr har 7,5 mkr nyttjats. Den kapacitet som inte nyttjats avser främst utrymmet för inköp av datorer och IT-investeringar där 2,2 mkr återfinns.

Gymnasieförbundets resultat vad gäller verksamheten sammanställs genom sex prioriterade områden. Bland de sex prioriterade områdena finns det 21 delmål. För 17 av målen har gymnasieförbundet lyckats nå de uppsatta målen (81 %). För 81 % av målen har gymnasieförbundet oförändrade eller förbättrade resultat. För två av målen för vuxenutbildningen ligger förbundet mycket nära att nå målen. För vuxenutbildningen har den påtvingade fjärr- och distansundervisningen under året haft en stor inverkan på resultatet.

Beslut
Direktionen godkänner årsredovisningen 2020 för Kalmarsunds gymnasieförbund.

Beslutsexpediering
Förbundets revisorer
Medlemskommunerna

430

Granskning av årsredovisning 2020

Kalmarsunds gymnasieförbund

Caroline Liljebjörn
Stina Björnram

pwc

Revisionsrapport

Innehållsförteckning

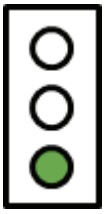
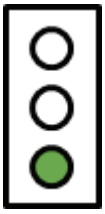
Inledning	4
Iakttagelser och bedömningar	6
Bedömningar utifrån revisionsfrågor	11

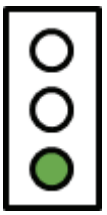
Sammanfattning

PwC har på uppdrag av förbundets förtroendevalda revisorer granskat förbundets årsredovisning för perioden 2020-01-01 – 2020-12-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2020.

Syftet med granskningen är att ge förbundets revisorer underlag för sin skriftliga bedömning om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål direktionen beslutat.

Med utgångspunkt från ställda revisionsfrågor lämnas följande revisionella bedömningar:

Revisionsfråga	Kommentar	
Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen?	**Uppfyllt** Förvaltningsberättelsen innehåller information enligt LKBR och RKRs rekommendationer. Förbundet lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans för år 2020. Det sker en avsättning till resultatutjämningsreserv med 9,0 mnkr. Återstående underskott från år 2018 återställs med 3,3 mnkr.	
Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål fullmäktige beslutat avseende god ekonomisk hushållning?	**Uppfyllt** I årsredovisningen görs en avstämning mot förbundets mål för god ekonomisk hushållning som fastställts i budget för 2020. Samtliga fyra finansiella mål uppfylls i och med årets resultat. Uppföljningen av verksamhetsmålen visar att 17 är uppfyllda och att 4 ej är uppfyllda.	

Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?	**Uppfyllt** Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. Räkenskaperna har upprättats enligt god redovisningssed.	

Inledning

Bakgrund

Enligt kommunallagen 11 kap. 19 § ska årsredovisningen lämnas över till fullmäktige i respektive medlemskommun och revisorerna snarast möjligt och senast den 15 april året efter det år som redovisningen avser.

Enligt 4 kap 3 § LKBR ska årsredovisningens delar upprättas som en helhet och ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och förbundets ekonomiska ställning.

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

Revisorerna ska enligt kommunallagen 12 kap. 2 § bedöma om resultaten i årsredovisningen är förenligt med de mål som beslutats. Revisorernas skriftliga beskrivning ska lämnas till fullmäktige i respektive medlemskommun inför behandlingen av årsredovisningen. Denna granskning utgör underlag för det utlåtande som revisorerna ska lämna till fullmäktige i respektive medlemskommun.

Direktionen är ansvarig för upprättandet av årsredovisningen.

Syfte och Revisionsfrågor

Granskningen syftar till att ge revisorerna underlag för sin skriftliga bedömning om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål som beslutats.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen?
- Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål som beslutats avseende god ekonomisk hushållning?
- Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?

Revisionskriterier

Följande kriterier används i granskningen:

- Kommunallag (KL)
- Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer
- Direktionens beslut avseende god ekonomisk hushållning

Avgränsning och metod

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

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

Granskningen kommer att utföras enligt god revisionssed med utgångspunkt i utkast ”Vägledning för redovisningsrevision i kommuner och landsting” från Sveriges kommunala yrkesrevisorer (SKYREV). Granskningen sker genom intervjuer, dokumentgranskning och granskning av räkenskapsmaterial.

Granskning av måluppfyllelse har genomförts i enlighet med Skyrevs rekommendation “RU Granskning av årsredovisning”.

En översiktlig granskning av intern kontroll i system och rutiner vilka bedöms som väsentliga för den finansiella rapporteringen har genomförts.

Den granskade årsredovisningen fastställdes av direktionen 2021-02-25 och respektive fullmäktige i Kalmar, Borgholm, Mönsterås och Torsås kommuner behandlar därefter årsredovisningen.

Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonomichef och controller.

Iakttagelser och bedömningar

Verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och ekonomisk ställning

Iakttagelser

Förvaltningsberättelse

Enligt LKBR och RKR R 15 ska förvaltningsberättelsen innehålla följande huvudrubriker:

- Översikt över verksamhetens utveckling
- Viktiga förhållanden för resultat och ställning
- Händelser av väsentlig betydelse
- Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet
- God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning
- Balanskravsresultat
- Väsentliga personalförhållanden
- Förväntad utveckling

Förvaltningsberättelsen innehåller information enligt LKBR och RKRs rekommendationer.

Årets resultat uppgår till 14,0 mnkr (2019: 6,7 mnkr). Enligt balanskravsavstämningen uppgår balanskravsresultatet till 5,0 mnkr efter att 9,0 mnkr avsatts till resultatutjämningsreserv. Balanskravsresultatet används till att återställa återstående underskott från år 2018 med 3,3 mnkr. Därmed har hela underskottet, 9,5 mnkr, från år 2018 återställts.

Driftredovisning

Årsredovisningen innehåller en driftredovisning. Det framgår av redovisningen hur utfallet förhåller sig till den budget som fastställs för den löpande verksamheten. Driftredovisningen visar att verksamheten har en positiv budgetavvikelse med 13,9 mnkr. Lars Kaggskolan (8,5 mnkr), Stagneliusskolan (7,7 mnkr) och Ölands utbildningscenter (0,3 mnkr) visar positiva budgetavvikelser medan restaurang & café (-4,5 mnkr) samt Axel Weidulskolan (-0,7 mnkr) visar negativa budgetavvikelser. Beskrivning av orsaker till budgetavvikelserna finns inom ramen av verksamhetsberättelserna för respektive skola.

Utfallet för pensionskostnader överstiger budget med 8,8 mnkr. I inledningen till årsredovisningen beskrivs att förbundet valt att teckna en pensionsförsäkring med premier som motsvarar 9,3 mnkr inklusive löneskatt.

Investeringsredovisning

Årsredovisningen innehåller en investeringsredovisning. Investeringsredovisningen omfattar en samlad redovisning av förbundets investeringsverksamhet. Årets investeringar uppgår till 7 548 tkr vilket är 2 652 tkr lägre än årets investeringsbudget. Investeringsmedel har inte nyttjats fullt ut avseende inköp av datorer till eleverna.

Bedömning

Grundat på vår granskning har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att årsredovisningen inte lämnar upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen.

Förbundet lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans för år 2020. Avsättning med 9,0 mnkr görs till en resultatutjämningsreserv och därefter återställs resterande del av det negativa resultatet från år 2019 med 3,3 mnkr.

God ekonomisk hushållning

Iakttagelser

Finansiella mål

I årsredovisningen görs en avstämning mot förbundets finansiella mål för god ekonomisk hushållning som fastställts i budget för 2020.

Finansiella mål	Utfall 2020	Måluppfyllelse, direktionens bedömning
Förbundets mål är att 100 % av investeringarna ska vara självfinansierade under planeringsperioden 2020-2022.	Utfallet för år 2020 tillsammans med prognosen för år 2021–2022 är att 99 % utnyttjas till periodens investeringar.	*Målet bedöms som uppfyllt.*
Målet är att soliditeten ska öka under planeringsperioden 2020-2022 både exklusive och inklusive pensionsförpliktelserna.	Utfallet för år 2020 tillsammans med prognosen för år 2021–2022 är att soliditeten exklusive pensionsförpliktelser ökar med 1 % och att soliditeten inklusive pensionsförpliktelser uppgår till 1 %.	*Målet bedöms som uppfyllt.*
Likviditeten, den kortsiktiga betalningsförmågan, ska överstiga en månads genomsnittliga utbetalningar under året.	Under år 2020 har årets likviditetssaldo i genomsnitt uppgått till 110,0 mnkr vilket jämförs med en månads utbetalning, 54,1 mnkr. Målet uppfylls även för planeringsperioden enligt prognosen.	*Målet bedöms som uppfyllt.*

Av redovisningen framgår att samtliga mål uppfylls för år 2020.

Mål för verksamheten

I årsredovisningen görs en avstämning av förbundets verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning som fastställts i budget 2020.

Verksamhetsmål	Uppnått	Ej uppnått	Totalt
Kunskap, utveckling och lärande	3	2	5
Normer, värden och inflytande	5	-	5
Integration	3	-	3
En skola på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet	3	1	4
Digital kompetens	1	-	1
Attraktiv och konkurrensmässig utbildningsorganisation – entreprenöriellt lärande	2	1	3
Summa	**17**	**4**	**21**

Av redovisningen framgår att 17 av 21 verksamhetsmål är uppfyllda och att 4 av 21 mål inte är uppfyllda.

Bedömning

Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget 2020. Samtliga fyra finansiella mål uppfylls i och med årets resultat.

Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara förenligt med de verksamhetsmål som fullmäktige fastställt i budget 2020. Av verksamhetsmålen är 17 uppfyllda och 4 ej uppfyllda.

Rättvisande räkenskaper[1]

Iakttagelser

Vid granskningen av förbundets årsredovisning har inga väsentliga[2] avvikelser noterats.

Resultaträkning

Resultaträkningen är uppställd enligt LKBR och omfattar erforderliga noter. Jämförelse med förgående år lämnas för varje delpost.

Resultaträkningen redovisar i allt väsentligt samtliga förbundets intäkter och kostnader för året samt hur det egna kapitalet förändras under räkenskapsåret.

Årets resultat är positivt och uppgår till 14,0 mnkr (2019: 6,7 mnkr). Resultatet medför en positiv avvikelse mot budget med 9,3 mnkr samt mot prognosen i delårsrapporten per 2020-08-31 med 0,2 mnkr. Jämfört med prognosen är verksamhetens nettokostnader 1,4 mnkr högre vilket motsvaras av intäkter från statsbidrag som ökat med 1,7 mnkr.

Balansräkning

Balansräkningen är upprättad enligt LKBR och omfattar erforderliga noter.

Balansräkningen redovisar i allt väsentligt förbundets tillgångar, avsättningar och skulder per balansdagen. Balansposterna existerar, är fullständigt redovisade, rätt periodiserade samt har värderats enligt principerna i LKBR.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen är uppställd enligt gällande rekommendation och överensstämmer med övriga delar av årsredovisningen.

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen innehåller en beskrivning av tillämpade redovisningsprinciper i eget avsnitt.

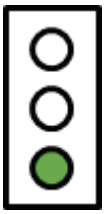
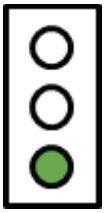
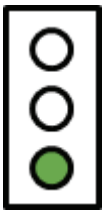
Bedömning

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. Räkenskaperna har upprättats enligt god redovisningssed.

[1] Med räkenskaper menas sammanställda räkenskaper, resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys och noter.

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

Bedömningar utifrån revisionsfrågor

Revisionsfråga	Kommentar	
Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen?	**Uppfyllt** Förvaltningsberättelsen innehåller information enligt LKBR och RKRs rekommendationer. Förbundet lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans för år 2020. Det sker en avsättning till resultatutjämningsreserv med 9,0 mnkr. Återstående underskott från år 2018 återställs med 3,3 mnkr.	
Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål fullmäktige beslutat avseende god ekonomisk hushållning?	**Uppfyllt** I årsredovisningen görs en avstämning mot förbundets mål för god ekonomisk hushållning som fastställts i budget för 2020. Samtliga fyra finansiella mål uppfylls i och med årets resultat. Uppföljningen av verksamhetsmålen visar att 17 är uppfyllda och att 4 ej är uppfyllda.	
Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?	**Uppfyllt** Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. Räkenskaperna har upprättats enligt god redovisningssed.	

2021-03-30

Mattias Johansson

Auktoriserad revisor
Huvudansvarig revisor

Caroline Liljebjörn

Uppdragsledare

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

KALMARSUNDS GYMNASIEFÖRBUND

Förbundets revisorer

2021-03-30

Till Kommunfullmäktige i
Borgholm
Kalmar
Mörbylånga
Torsås

Revisionsberättelse år 2020

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat verksamheten som bedrivits i Kalmarsunds Gymnasieförbund under år 2020.

Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Den ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper och pröva om verksamheten bedrivits enligt de uppdrag, mål och lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

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

Utifrån vår granskning gör vi följande bedömningar:

Vi bedömer sammantaget att direktionen har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att direktionens interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål som direktionen uppställt.

Vi bedömer, utifrån årsredovisningens återrapportering, att måluppfyllelsen av de övergripande verksamhetsmålen är god. Av verksamhetsmålen uppnås 17 av 21 (81 %).

Balanskravet är uppfyllt i och med årets resultat 2020 och återstående underskott från år 2018 har återställts i sin helhet.

Ansvarsfrihet

Vi tillstyrker att direktionen för Kalmarsunds Gymnasieförbund beviljas ansvarsfrihet.

Vi tillstyrker att årsredovisningen för år 2020 godkänns.

Vi åberopar följande för vår bedömning:

Vi har genomfört övergripande ansvarsgranskningar, som innebär läsning av protokoll och intervju med representanter för förbundets ledning. Följande rapporter har avlämnats under året:

- Förstudie gymnasieförbundets beredskap för oönskade händelser
- Granskning av delårsrapport
- Granskning av årsredovisning

Förbundets revisorer

Per Dahl
Av Kalmar kommun utsedd revisor

Sune Axelsson
Av Borgholms kommun utsedd revisor

Henrik Alvarmo
Av Mörbylånga kommun utsedd revisor

Ronny Ramberg
Av Torsås kommun utsedd revisor

§ 77 Dnr 2021/41 041 KS

Årsredovisning 2020 och arsvarsfrihet Samordningsförbundets verksamhet

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar

att överlämna ärendet till kommunfullmäktige för att besluta om Samordningsförbundet i Kalmar Läns årsredovisningen kan godkännas och om styrelsen skall beviljas ansvarsfrihet.

Ärendebeskrivning

Samordningsförbundet i Kalmar Län har överlämnat årsredovisning, redovisning av denna och en revisionsberättelse för verksamhetsåret 2020. Kommunens som medlem i förbundet ska godkänna årsredovisningen och bevilja ansvarsfrihet för förbundets styrelse.

Beslutsunderlag

Brev till Medlemmarna, 2021-05-12.

Årsredovisning 2020 med bilagor, 2021-05-12.

Rapport Samordningsförbundet årsredovisning 2020, 2021-05-12.

Revisionsberättelse Samordningsförbund 2020 gemensam, 2021-05-12.

Dagens sammanträde

Jäv

Lars Ljung anmäler sig jävig och deltar inte i beredning eller beslut i ärendet.

Beslut skickas till

Kommunfullmäktige för avgörande
Samordningsförbundet i Kalmar Län

Samordningsförbundet
i Kalmar län

Datum: 2021-05-12

Till Samordningsförbundets medlemmar

Årsredovisning och revisionsberättelse för 2020 för Samordningsförbundet i Kalmar län

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

- Årsredovisning för 2020
- Granskning av årsredovisning 2020
- Revisionsberättelsen för 2020

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

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

För Samordningsförbundet i Kalmar län

Joakim Ivarsson
Förbundschef

Samordningsförbundet i Kalmar Län
Trädgårdsgatan 12
39235 Kalmar

info@samkalmarlan.se
www.samkalmarlan.se

Samordningsförbundet i Kalmar län

Årsredovisning 2020

Beslutad av styrelsen 2021-03-19

Signering av justerare på varje sida

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

Ordförande har ordet

2020 innebar nya utmaningar för Samordningsförbundet Kalmar län inte bara för verksamheten utan även för beslutsfattarna. Vi har genom att vara en flexibel styrelse lyckats genomföra de planerade styrelsemötena och därmed gett verksamheten det stöd som den behövt.

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

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

Resultatmässigt så är det glädjande att vi fortsätter att nå upp till målet om att 30% av deltagarna skall ha egenförsörjning efter insatsen. 2020 var målsättningen att vi skulle ha fokus på varför vi inte lyckas med de 70% som inte når målet om självförsörjning, men på grund av pandemin har det kommit lite i skymundan. Min målsättning är att vi 2021 pandemi eller ej, så ska vi fokusera på att utveckla processerna runt de som inte når målet om egenförsörjning och få en kunskapsspridning om detta i länet.

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

Jonas Erlandsson
ordförande

Signering av justerare
på varje sida

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

Innehållsförteckning sida

1. FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE 4

1.1. Översikt över verksamhetens utveckling 4

1.2. Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning 5

1.3. Händelser av väsentlig betydelse 5

1.4. Styrning och uppföljning av verksamheten 5

1.5. God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning 6

1.6. Väsentliga personalförhållanden 15

1.7. Förväntad utveckling 15

2. DRIFTSREDOVISNING 16

3. RESULTATRÄKNING 16

4. BALANSRÄKNING 17

5. KASSAFLÖDESANALYS 18

6. REDOVISNINGSPRINCIPER 18

7. NOTER 19

8. STYRELSENS UNDERSKRIFT 22

Signering av justerare
på varje sida

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

1. Förvaltningsberättelse

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

Årsredovisningen innehåller en översiktlig redogörelse av resultat och verksamhetsutveckling samt en redovisning av det ekonomiska utfallet för budgetår 2020.

Till redovisningen hör 9 bilagor från de insatser förbundet finansierar.

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

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

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

Verksamhetsidé och vision
Samordningsförbundets verksamhetsidé är att arbeta med långsiktiga individinriktade insatser som består över tid. Förbundets vision är utveckla insatserna kontinuerligt så att de är relevanta och följer samhällsutvecklingens och individernas behov.
Under 2020 har förbundet haft som ambition att arbeta med lunchseminarium med aktuella föreläsare och områden som kan vara till nytta för personal inom medlemmarnas organisationer. Även kompetensutveckling inom metoder som är framgångsrika i arbetet med individer med komplex problematik.

1.1. Översikt över verksamhetens utveckling

	2020	2019	2018	2017	2016
Verksamhetens intäkter	*16 401 991*	16 689 486	16 301 459	14 222 818	12 465 409
Verksamhetens kostnader	*15 997 590*	17 370 348	15 424 856	13 540 765	11 951 502
Årets resultat	*404 416*	-680 862	876 603	682 232	513 907
Soliditet (eget kapital)	*2 812 569*	2 408 153	3 089 133	2 212 530	1 530 298
Antal anställda	*2,8*	2,8	2,8	2,5	2,5

Signering av justerare
på varje sida

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

1.2. Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Verksamhetsår 2020 hade förbundet planerat att arbeta med inre processer och utveckla insatserna genom att lyfta svårigheter och hur man kan förebygga alternativt minimera dem. Parallellt skulle förbundet också anordna lunchseminarier och utbildningar inom olika områden exempelvis MHFA och 7tjugo-metodiken. Då Covid-19 pandemin utbröt, fick det konsekvenser både för våra planerade aktiviteter och möten men även för insatsernas verksamhet. Hela verksamheten fick anpassas efter rådande rekommendationer från folkhälsomyndigheten samt de restriktioner det innebar på lokal nivå.
Detta har naturligtvis påverkat förbundets ekonomi, då pengar som var planerade för samverkansaktiviteter inte har gått ut, utan blivit kvar inom förbundet.

Vad som sker i spåren av pandemins framfart kan vi bara spekulera om. Vi tror dock att vårt arbete kommer bli än mer omfattande i framtiden, då den psykiska ohälsan har ökat i vårt samhälle. Många individer har fått lämna sin vardagliga sysselsättning och det i sin tur har medfört osäkerhet och hälsobekymmer av skilda slag.

Även arbetsmarknaden har förändrats under 2020. Det kommer bli än mer angeläget att hitta gemensamma samverkansvägar framåt, för att få individer att återgå till arbete eller börja studera.

1.3. Händelser av väsentlig betydelse

Pandemin har satt upp en ny spelplan som vi får förhålla oss till. Vi har under året fått orientera oss i dessa nya förhållande och ställt om vår verksamhet via digitala forum i den mån det går. Ekonomin påverkas då vi har fått skjuta planerade aktiviteter på framtiden. Även insatserna har fått anpassa sin verksamhet, i början till mer utomhusaktiviteter, men på senare delen av året anpassat deltagarkontakten via digitala hjälpmedel.

Förbundet har under början av året flyttat in en resurs från Insatsen Innergården som är arbetsterapeut till professionen. Resursen används länsövergripande och servar samtliga insatser med sin kompetens. Resursen är redan finansierad under 2020 och medför därför ingen extra kostnad, däremot används resursens kompetens på ett mer effektivt sätt.

1.4. Styrning och uppföljning av verksamheten

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

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

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

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

Signering av justerare
på varje sida

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

Det åligger förbundschef och bitr förbundschef att återrapportera och redovisa uppföljningar av önskat slag. Detta sker genom olika upplägg och metoder.
Internkontroll sker genom att ordförande och ibland vice ordförande går igenom de pärmar som är aktuella för förbundets verksamhet under det innevarande verksamhetsåret.

1.5. God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning

Förbundet har som inriktning att ca 70-75% av budgeten ska gå till individinriktade insatser.
Totalt ligger helårsbudgeten för insats- och projektmedel på 12 608 000 kr.
Tabellen visar hur utfallet se ut under 2020.

Projekt	Kommun	jan-dec 2020
KRUS	Kalmar	1 991 913
Pontibus	Borgholm	1 181 661
Vägknuten 2.0	Oskarshamn, Högsby, Mönsterås	2 149 318
Potten	Individinriktad pott	231 150
Lis Innergården	Mörbylånga	1 270 000
Lis SAMBA Rehabilitering	Emmaboda/ Nybro	1 555 000
Lis Knutpunkten	Västervik	1 060 290
Lis Plattform	Hultsfred/Vimmerby	1 076 036
RESA	Torsås	561 129
Tillsammans är Logiskt	Region Kalmar Län & F-Kassan	665 000
		11 741 497

Samtliga insatser följs upp kvartalsvis både när det gäller ekonomi och verksamhetsinriktning. Styrelsen har gett förbundspersonal i uppdrag att se över de processer som inte fungerar i insatserna och lyfter fram de personer som inte kommer vidare mot egen försörjning.

Utöver dessa individinriktade insatser har Samordningsförbundet under 2020 avsatt 1 250 000 kr för utbildningsinsatser, konferenser, samverkansmöten i form av lunchseminarier och inspirationsdagar. Av dessa samverkansinsatser har utifrån budget 581 355 kr förbrukats.

Dessa kostnadsdifferenser utifrån budget beror i stort sett helt på Covid-19 pandemin. Många av insatsernas och de samverkansaktiviteter som planerats har inte gått att genomföras utifrån rådande situation.

Uppföljning av verksamheten
2020 var inriktningen för Samordningsförbundet att arbeta med fokus på det tvådelade uppdraget. Stärka samverkan mellan myndigheterna och att möjliggöra flexibel, långsiktig samverkan för individer med behov av stöd från flera myndigheter. Processer som inte fungerar skulle vi definiera och finna lösningar på.

Ambitionen var även att under 2020 bjuda in till sex lunchseminarier, ett i varje lokalt samverkansområde och två inspirationsdagar för personer som arbetar på Försäkringskassan, arbetsförmedlingen, kommunerna, regionen och i politiken.

Signering av justerare
på varje sida

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

Ambitionen var även att serva länets aktörer med ett smörgåsbord av utbildningar, ex MHFA, lösningsfokuserat förhållningssätt, 7tjugo både vad gäller handledarutbildning och handledning, Nada 100-punktsutbildning samt inspirationsföreläsningar.

I efterhand kan vi konstatera att vi började året i ett högt tempo med utbildning för tre grupper i MHFA, en NADA grundutbildning samt en 7tjugo handledarutbildning samt tre 7tjugohandledningar i länet. Plan för insatsbesök med fokus på att arbeta med processer som inte fungerar upprättades och lunchseminarier bokades in för att genomföras.
Tyvärr så bröt pandemin ut i slutet av mars med konsekvenser som gjorde våra planer svåra att genomföra. Ett stort omställningsarbete gjordes dock för att kunna hålla de möten som är kärnan i vår verksam digitala. Även insatserna har fått ställa om till mer digital verksamhet med deltagarna, vilket krävt både tid och energi.
Mycket kunskap har vi tagit med oss och rustat oss för att möta 2021 års verksamhetsår.

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

Insatser
Det har bedrivits insatser i samtliga kommuner i länet och förbundet har beviljat bidrag till nedanstående insatser under 2020:

- Innergården i Mörbylånga kommun
- Vägknuten 2.0 i Oskarshamns, Mönsterås och Högsby kommuner
- Samba Rehabspåret i Nybro och Emmaboda kommuner
- Knutpunkten i Västerviks kommun
- Plattformen i Hultsfred och Vimmerby kommuner
- KRUS i Kalmar
- Pontibus i Borgholms kommun
- Resa i Torsås kommun
- Länsövergripande insats - arbetsterapeutkompetens

Förbundet har under året även medinasierar andra insatser i form av arbetstid eller med ekonomiska medel. Dessa är; Samverkan leder till arbete (ESF), Tillsammans är logiskt (Regionen och FK), Den regionala jämställdhetsstrategin (Länsstyrelsen), Indikatorprojektet (NNS), Utbildningsinsatser (MHFA, NADA och 7tjugo) för att nämna några.

Lunchseminarier som planerats hållas under våren liksom insatsernas arbete med processer som inte fungerar har fått skjutas fram till 2021 års verksamhet.

Under 2020 har 277 personer deltagit i de olika arbetsrehabiliterande projekt som bedrivits. 39 av 127 utskrivna deltagare var i arbete och/eller studier vid utskrivning vilket motsvarar 30,7 %. Det är i stort sett samma andel än 2019 års första halvår på 31,5% procent och ett gott resultat med tanke på pandemins framfart under året. Utöver de 39 som är i egen

Signering av justerare
på varje sida

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

försörjning har ytterligare 45 individer skrivet in sig som arbetssökande efter avslutad insats vilket motsvarar 35,4%.
Utöver indivdier som varit inskrivna i länets åtta individinriktade insatser har samverkansteamen lyft 134 konsultaioner och hittat en gemensam plan för dessa inivider som man har gjort konsultationer kring
Man kan utläsa ur indikatormätningen som genomfördes senhösten 2020 att de allra flesta individer upplever att de blivit bemötta med respekt, att de fått med sig nya verktyg, att de fått en ökad självkännedom och en högre livskvalitet. I stort sett alla insatser lyfter fram samverkan mellan myndigheterna som den främsta faktorn för goda resultat.

Förbundet arbetar också aktivt med att stimulerar samverkan genom att kalla till och leda de samtliga sex lokala samverkansgrupperna som finns i länet.
Nyhetsinformation med en film som presenterar Förbundets uppdrag och arbete har lagts ut på facebook och hemsidan uppdateras regelbundet. Under 2021 kommer hemsidan även få en ansiktslyftning.
Profil- och marknadsföringsmaterial utvecklas och produceras i takt med att förbundet blir mer synligt.

Uppföljning och resultat utifrån Verksamhetsplanen 2020

Nedanstående mål är uppsatta i verksamhetsplanen för 2020. Redovisning av bedömd måluppfyllelse kommenteras efter respektive målområde.

Resultatmål	**Mål**	**Aktivitet**	**Måluppnåelse**
Mål på individnivå	• 90 % av deltagarna ska uppleva stöd och inflytande i sin process. • 75 % av deltagarna ska uppleva sig vara mer redo för att arbeta eller studera. • 30 % av deltagarna ska ha kommit ut i arbete eller studier efter avslutad insats	• Vi mäter detta mål genom indikatorerna, 1, 2, 3. 90,3% i genomsnitt av mätning med indikatorerna. • Vi mäter detta genom indikatorerna 5, 6, 7. Indikator 6 mäts endast vid avslut. 76% i genomsnitt i mätningen av indikatorerna. • Andelen till arbete eller studier mäts via SUS. 39 av 127 utskrivna deltagare var i arbete och/eller studier vid utskrivning vilket är lika med 30,7 procent.	Målet har uppnåtts Målet har uppnåtts Målet har uppnåtts
Mål på strukturnivå	• 80 % av personer involverade i samverkan ska uppleva att samverkan genererar bättre förutsättningar för individer.	• Vi mäter detta genom indikatorerna 7, 8, 9, 10, 12,13. 89 % i genomsnitt utifrån indikatorerna.	Målet har uppnåtts
Mål på organisations-nivå	• Förbundet ska vara presenterat hos berörda intressenter vad gäller verksamhet och arbetssätt.	• Fullmäktige ska besökas en gång per mandatperiod och Kommun- och Regionledning ska besökas vartannat år. • Utöver det kan presentation av förbundets verksamhet ske på fler	Målet bedöms inte ha uppnåtts på grund av Covid-19, 1 besök har genomförts under 2020 Målet bedöms ha uppnåtts, tre ytterligare

Signering av justerare på varje sida

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

		ställen utifrån behov och förfrågningar. • Förbundet ska kunna presentera välgrundad statistik kring insatser. • Förbundet ska också arbeta med att vara mer synlig på webben och att bygga upp en marknadsföring som ska bidra till att sprida kunskap om förbundet • Nyhetsbrev/möten förväntas bidra till bättre och mer kontinuerlig information till våra medlemmar kring verksamheten och aktuella insatser	informationer har hållits under 2020 Målet bedöms ha uppnåtts Målet bedöms ha uppnåtts Målet bedöms ha uppnåtts till viss del (dock inga nyhetsbrev under 2020)
Mål på ekonomisk nivå	• Behållningen vid årets slut ska följa nationella rådets riktlinje	• Utfallet för 2020 års behållning ligger i enlighet med nationella rådets riktlinje. I enlighet med NR riktlinjer skulle vårt eget kapital kunna uppgå till 2 730 000 kr och utfallet blev 2 812 569 kr – 82 569 kr för stort.	Målet har inte uppnåtts utan ligger marginellt över NR riktlinjer. Detta på grund av Covid19, då förbundet inte kunnat genomföra de aktiviteter som planerats
	• Insatsernas budgetar ska vara så väl beräknade att utfallet inte avviker mer än 5 procent	• Utfallet mäts genom att jämföra rekvirerade medel med den summa som budgeterats. Budgeterade insatskostnader var 12 608 000 kr och utfallet blev 11 741 497 kr vilket i procent innebär 6,9 %	Målet har inte uppnåtts. Detta på grund avCovid-19 och att insatserna inte fullt ut kunnat arbeta enligt sin planering av aktiviteter.

Uppföljning och resultat för individinriktade insatser

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

Signering av justerare på varje sida

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

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

Insatsnamn	Budget antal delt.	Totalt antal delt.	Antal nya delt.	Antal avslutade delt.	Pågående delt.
Innergården	25	19	6	13	6
KRUS	30	30	13	18	12
Plattform Vimmerby/Hultsfred	30	38	18	21	17
Pontibus	30	39	14	15	24
RESA	25	18	11	10	8
SAMBA Rehab	30	35	7	13	22
Knutpunkten (Spåret)	30	33	10	11	22
Vägknuten	30	65	33	26	41
SUMMA deltagare	230	277	112	127	152

Tabell 1, Insatsredovisning 2020 enligt redovisning i SUS.

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

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

Tabell 2, jämförelse av insatsredovisning i SUS för 2011 till och med 2020 i arbetsrehabiliterande projekt.

Antalet deltagare i insatserna har minskat sedan de två föregående år. Detta hänger ihop med pandemin och de nya förutsättningar den medförde. Trots det ligger deltagarantalet väl till jämfört med åren 2011-2017. För att få en bättre bild av deltagarnas bakgrund och resultaten av verksamheten så presenteras även individstatistik ur SUS. Bakgrundsfaktorerna ålder, utbildning och tid i offentlig försörjning avser de 112 personer som skrivits in i insatserna och redovisningen av försörjning och sysselsättning vid avslut avser de 127 personer som skrivits ut under 2020.

[1] SUS = Sektorsövergripande system för uppföljning av samverkan och finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet. Se www.susam.se. Systemet förvaltas av Försäkringskassan. Ett nytt rapportverktyg installerades i SUS i oktober 2020. Det visade sig innehålla allvarliga brister som inte till alla delar är korrigerade. Därför måste viss reservation göras vad gäller statistiken i denna redovisning.

Signering av justerare på varje sida

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

Ålder

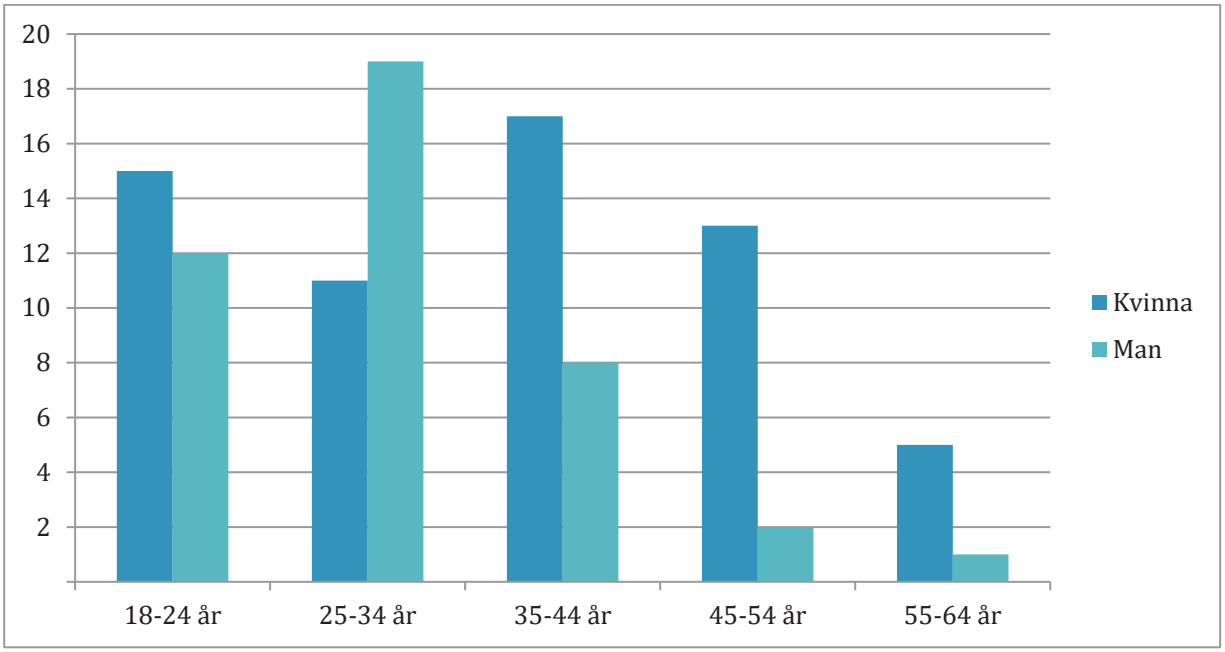
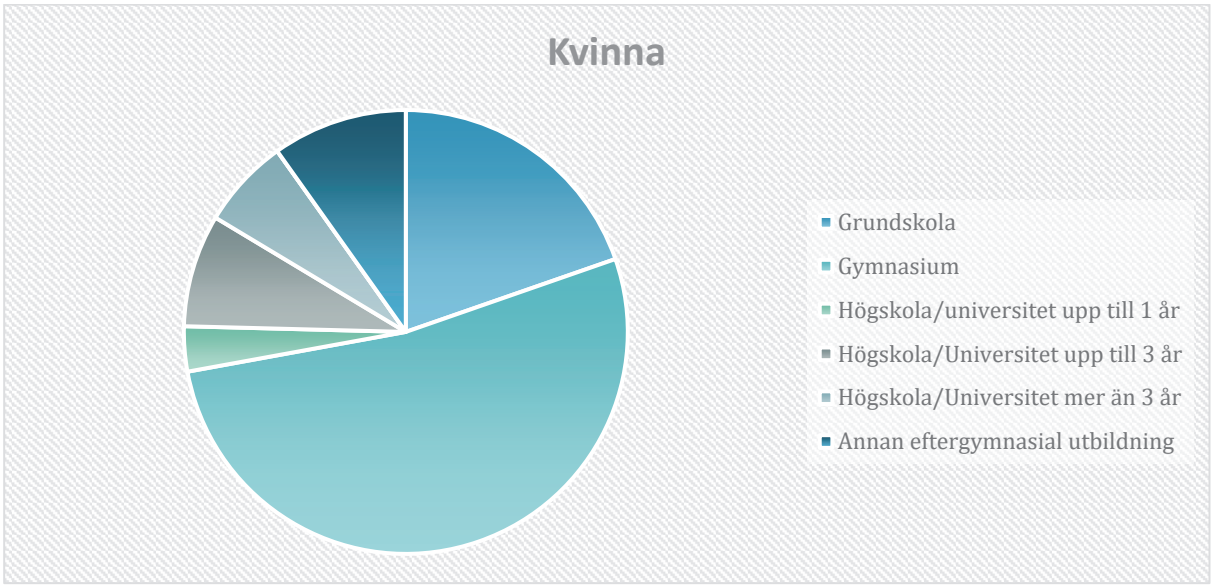


Diagram 1, nyinskrivna deltagares ålder i projekt finansierade av Samordningsförbundet i Kalmar län under 2020.

Under 2020 har 61 kvinnor och 42 män skrivits in i de olika insatserna. 45 av 103 deltagare, eller ca 44 procent av deltagarna som skrevs in är under 30 år.

Uppdelat på kön är de flesta av kvinnorna i åldersspannet 35 till 44 år, medan männen är flest i åldersspannet 25 till 34 år. Medelåldern för deltagarna ligger på ca 34 år, där man kan konstatera att kvinnor har en högre medelålder än män vid inskrivningstillfället.

Utbildning



Signering av justerare
på varje sida

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

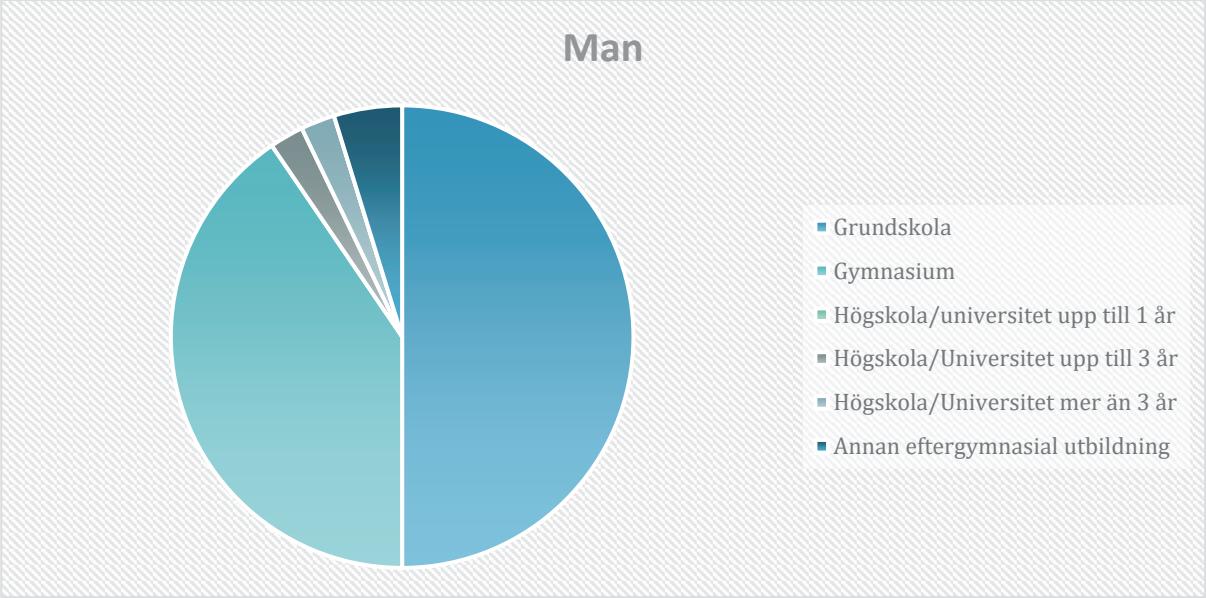


Diagram 2, nyinskrivna deltagares utbildningsnivå 2020 fördelat på kön.

Av de deltagare där utbildningsnivån är känd så har 32 procent enbart grundskola och 48 procent har fullföljt gymnasieutbildningen.
Kvinnorna har en mer lyckad utbildningsnivå vad gäller att fullfölja gymnasiet samt längre studietid på universitet och högskola.

Tid i offentlig försörjning

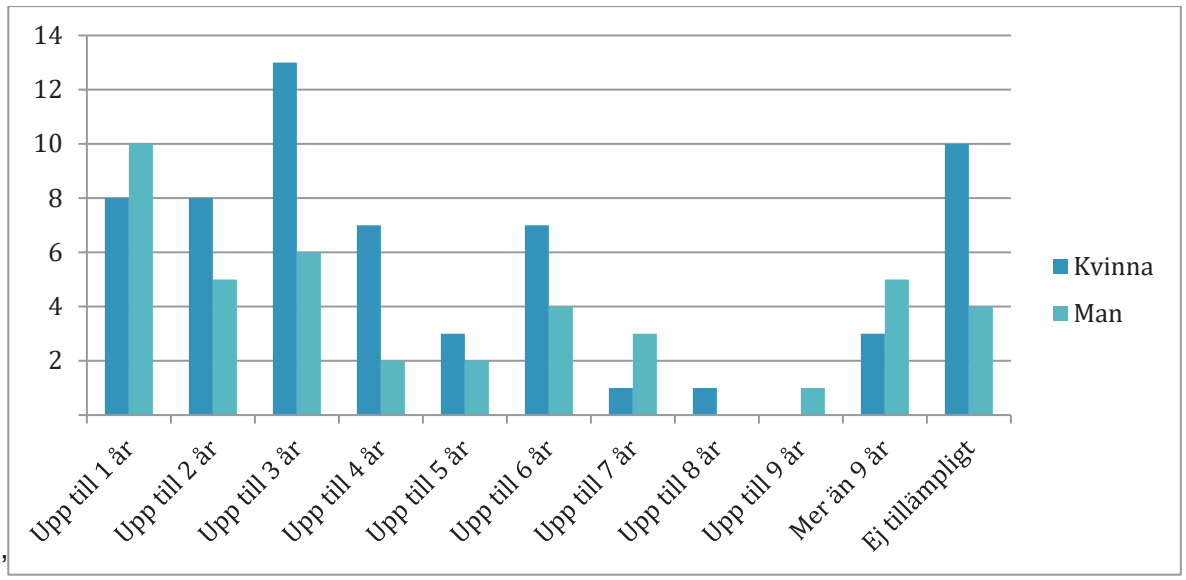


Diagram 3, nyinskrivna deltagares tid i offentlig försörjning under 2020 fördelat på kön.

Nyinskrivna deltagare i insatserna har relativt lång tid i offentlig försörjning.
82,5 procent av deltagarna har haft offentlig försörjning i mer än ett år och 38 procent av deltagarna har haft offentlig försörjning i mer än fem år.

Signering av justerare
på varje sida

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

Sysselsättning vid avslut

Under 2020 avslutades 127 individer sina insater. 39 av 127 gick till egenförsörjning i form av arbete, subventionerat arbete eller studier. Ytterligare 40 individer skrevs vid avslut in sig som arbetssökande på arbetsförmedlingen, 48 deltgarae gick tillbaks till inremmiterande myndig eller annan myndighet för fortsatt rehabilitering.

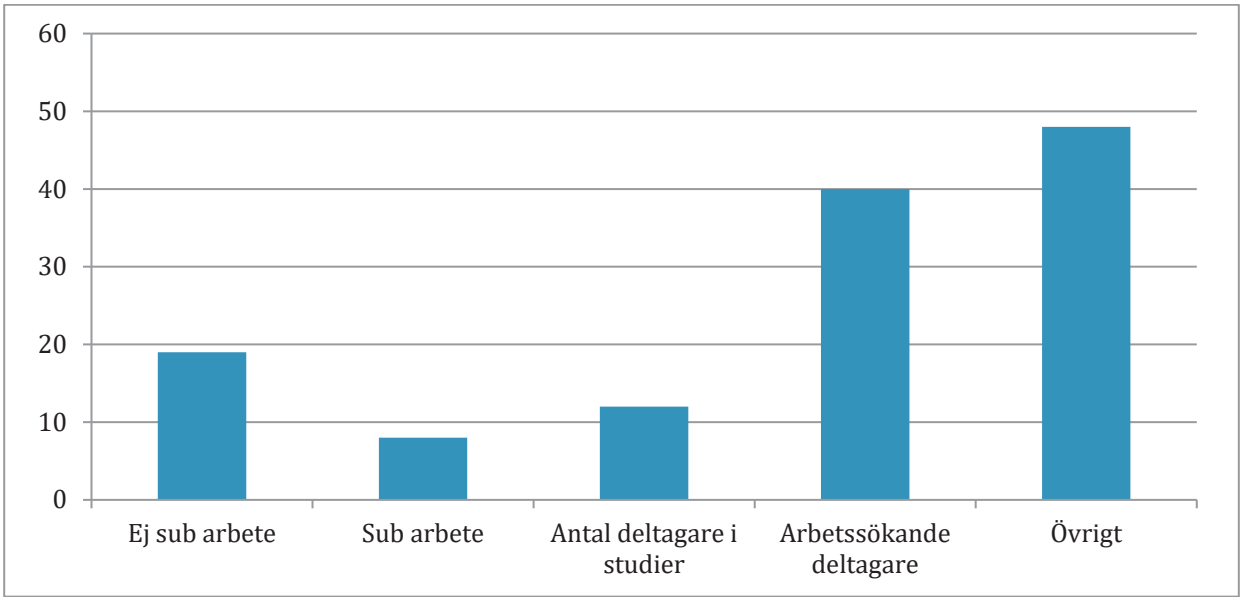


Diagram 4, 127 utskrivna deltagares sysselsättning vid avslut i insatsen under 2020.

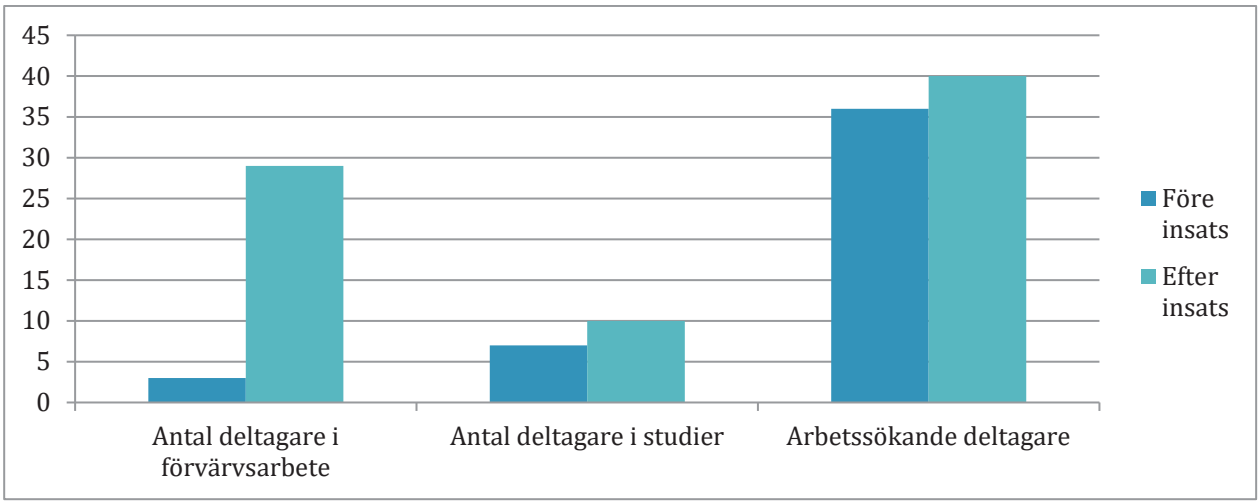


Diagram 5, andel deltagare före och efter insats som kom i egenförsörjning eller skrev in sig på arbetsförmedlingen som arbetssökande.

39 av 127 utskrivna deltagare var i arbete och/eller studier vid utskrivning vilket motsvara 30,7% . Det lever upp till förbundets målsöttning och ligger i stort sett i linje med 2019 års uppfyllelse, trots att 2020 präglats till stora delar av pandemin.

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

Signering av justerare på varje sida

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

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

Försörjning före och efter insats

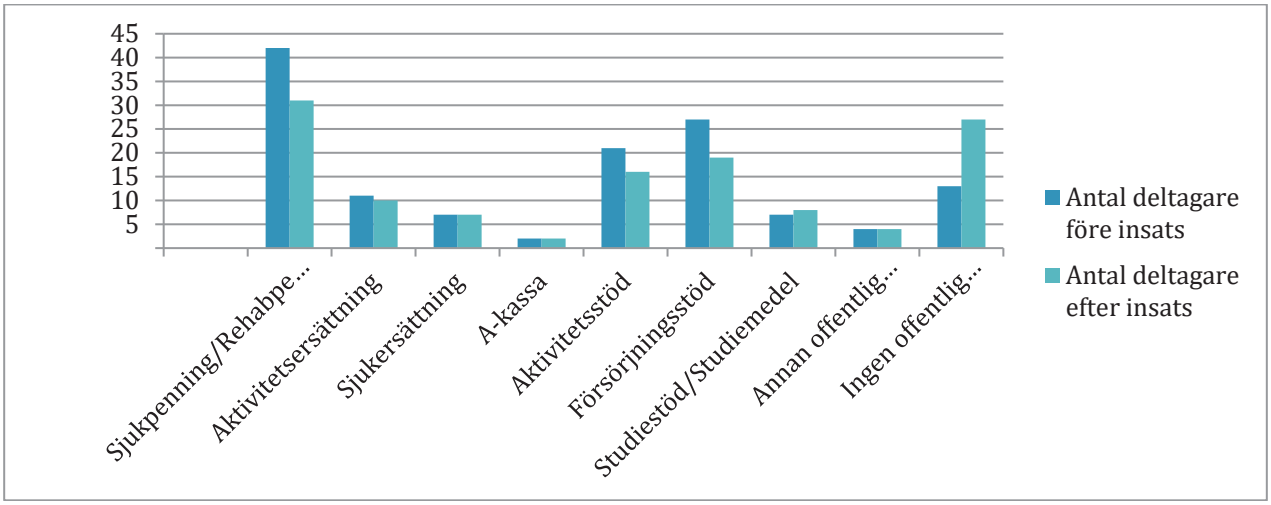


Diagram 6, Försörjning vid inskrivning och utskrivning för 127 utskrivna deltagare i arbetsrehabiliterande insatser under 2020

Av diagrammet framgår att det skett störst minskning av personer som har sjukpenning/rehabpenning, aktivitetsstöd och försörjningsstöd som försörjningskälla.

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

Uppföljning och resultat för strukturövergripande insatser

Under årets första månader har förbundet genomfört tre utbildningsgrupper inom MHFA. Sammanlagt ca 60 personer har genomgått dessa två utbildningsdagar inom första hjälpen till psykisk hälsa. Personerna som genomgått utbildningen kommer från samtliga medlemmar. Utvärderingen visar på stor nöjdhet och att de som deltagit tror sig komma ha stor nytta av sina kunskaper inom MHFA.

En utbildningsinsats för 7tjugo handlarutbildning har genomförts under året med stor nöjd samhet, likaså en NADA grundutbildning har genomförts under året.

Förbundets övriga strukturövergripande satsningar på lunchseminarier och inspirationsdag/ar har vi flyttat fram till 2021

Signering av justerare
på varje sida

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

1.6. Väsentliga personalförhållanden

Upplysningar om väsentliga personalförhållanden i vårt förbund, ser ut enligt följande.
Vi är 2,8 tjänster på förbundets kansli. Två kvinnor och en man är anställda av förbundet. Ingen av dessa har varit sjukskrivna eller haft någon sjukfrånvaro under 2020. På grund av att en anställd lever tillsammans med en make som har underliggande sjukdomar, har dennes arbete till viss del utförts hemma i enlighet med folkhälsomyndighetens rekommendationer.

1.7. Förväntad utveckling

Fokus 2021

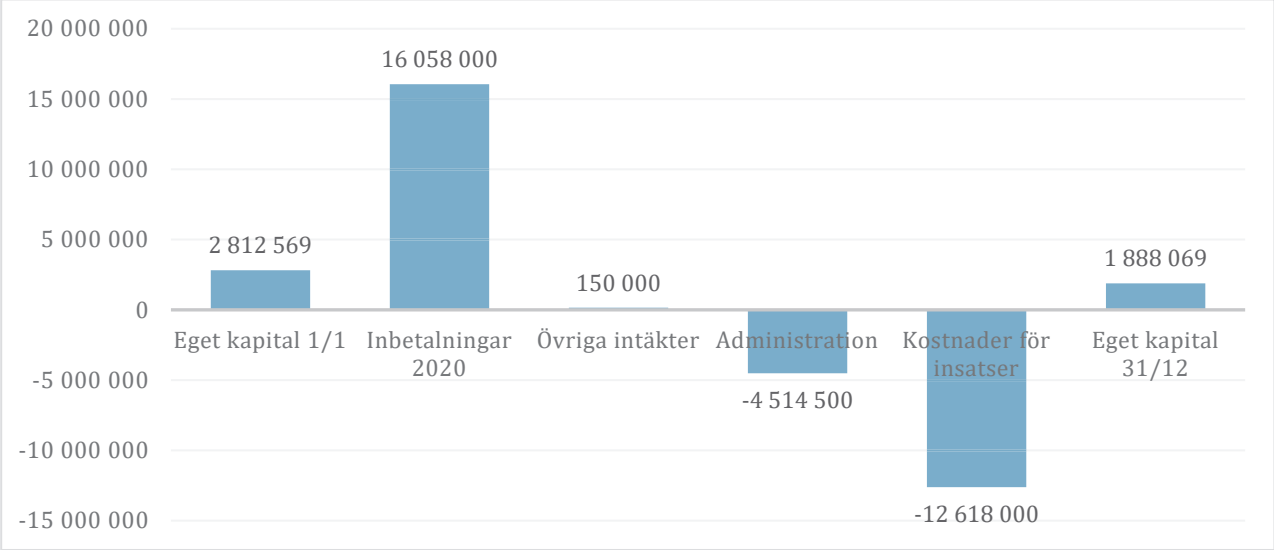
Temat för 2021 kommer vara att fokusera på vårt uppdrag enligt Finsamlagstiftningen. Det innebär att förbundet kommer att arbeta med fokus på det tvådelade uppdraget. Stärka samverkan mellan myndigheterna och att möjliggöra flexibel, långsiktig samverkan för individer med behov av stöd från flera myndigheter. Processer som inte fungerar är ett område vi kommer titta extra på.

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

Även de globala målområden i Agenda 2030 som passar in i förbundets arbete, kommer aktualiseras under 2021. Vi menar då social hållbarhet, hälsa och välbefinnande, jämställdhet och fredligt och inkluderande samhälle bland annat

Utbildningsarrangemang kommer förbundet också fortsätta arbeta med under 2021. Nada, MHFA, Lösningsfokuserat förhållningssätt och 7tjugohandledningsutbildningoch handledning är utbildningar som planeras att genomföras under 2021.

Ekonomisk prognos för 2021



Signering av justerare på varje sida

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

2. Driftsredovisning

Belopp tkr	Utfall jan-dec 2020	Aktuell budget jan-dec 2020	Avvikelse utfallbudget	Bokslut År 2020
Nettokostnad	15 997 590	17 800 500	1 802 910	15 997 590
Medlemsavgift, övriga intäkter	16 402 000	16 450 000	48 000	16 402 000
Resultat	404 416	-1 350 500	1 754 416	404 416
Utgående eget Kapital	2 812 569	579 500	2 233 069	2 812 569
Likvida medel	7 150 346			7 150 346

* Medlemsavgifter innehåller:
Kursavgifter: 102 000
Erhållna bidrag: 16 300 000

3. Resultaträkning

Resultaträkning

Belopp i kr.	Not	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
Verksamhetens intäkter	1	16 401 991	16 689 486
Verksamhetens kostnader	2	-15 997 575	-17 370 468
Avskrivningar			
Verksamhetens resultat		404 416	-680 982
Finansiella intäkter			
Finansiella kostnader			
Resultat efter finansiella poster		404 416	-680 982
Extraordinära poster			
Årets resultat		404 416	-680 982

Signering av justerare
på varje sida

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

4. Balansräkning

Balansräkning

Belopp i kr.	Not	2020-12-31	2019-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Maskiner och inventarier			
Summa anläggningstillgångar			
Omsättningstillgångar			
Korta fordringar	3	71 122	427 366
Kortfristiga placeringar			
Kassa och bank		7 150 346	5 671 083
Summa omsättningstillgångar		**7 221 468**	**6 098 449**
Summa tillgångar		**7 221 468**	**6 098 449**
Eget Kapital, avsättningar och skulder			
Eget Kapital		2 408 153	3 089 135
Årets resultat		404 416	-680 982
Övrigt eget kapital			
Avsättning			
Avsättningar för pensioner			
Skulder			
Långfristiga skulder			
Kortfristiga skulder	4	4 408 899	3 690 296
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		**7 221 468**	**6 098 449**

Signering av justerare
på varje sida

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

5. Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys

Belopp i kr.	2020-12-31	2019-12-31
Årets Resultat	404 416	-680 982
Justering för ej likviditetspåverkande poster		
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	356 245	-154 928
Ökning/minskning kortfristiga skulder	718 602	538 377
Kassaflöde för den löpande verksamheten	**1 479 263**	**-297 533**
Årets Kassaflöde	1 479 263	-297 533
Likvida medel vid årets början	5 671 083	5 968 616
Likvida medel vid årets slut	**7 150 346**	**5 671 083**

6. Redovisningsprinciper

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

Signering av justerare
på varje sida

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

7. Noter

Not 1. Verksamhetens intäkter	2020-12-31	2019-12-31
Driftbidrag från staten	8 150 000	8 165 000
Driftbidrag från Borgholms Kommun	180 505	182 033
Driftbidrag från Emmaboda Kommun	157 137	157 071
Driftbidrag från Hultsfred Kommun	236 892	240 640
Driftbidrag från Högsby Kommun	98 956	101 486
Driftbidrag från Kalmar Kommun	1 149 084	1 140 319
Driftbidrag från Mönsterås Kommun	223 505	226 798
Driftbidrag från Mörbylånga Kommun	252 421	250 374
Driftbidrag från Nybro Kommun	338 372	340 339
Driftbidrag från Oskarshamns Kommun	449 967	449 839
Driftbidrag från Torsås Kommun	118 072	118 784
Driftbidrag från Vimmerby Kommun	259 879	262 864
Driftbidrag från Västerviks Kommun	610 210	611 953
Driftbidrag från Region Kalmar Län	4 075 000	4 082 500
EU-medel och andra bidrag		
Övriga intäkter		
Summa	**16 300 000**	**16 330 000**

Signering av justerare
på varje sida

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

Not 2. Verksamhetens Kostnader	2020-12-31	2019-12-31
Övriga externa kostnader		
Lämnade bidrag	11 741 497	11 796 996
Kurs O Konferensavgift	493 102	1 036 203
Övriga främmande tjänster	119 463	150 821
Trycksaker	105 359	153 211
Lokalhyran	84 753	106 231
Adm-tjänster	75 229	52 730
Förbrukningsinventarier	48 303	0
Rese/ Hotellkostnader	27 782	176 037
Leasing av personbil+Bränsle	49 150	53 343
Mobiltelefon	38 237	28 022
Dataprogram Licenser	32 580	28 884
Revisionsarvode	25 000	25 000
Kompetens i Samverkan	61 024	975 157
Företagsförsäkringar	6 587	7 669
Övr avdr gill kostn	17 695	41 764
Övriga Reklam	94 550	108 801
Övrigt	23 866	33 585
	13 044 177	**14 774 454**
Personalkostnader		
Lön tjänstemän	1 370 041	1 356 436
Kollektiv Pensionsförsäkr	419 290	75 018
Arbetsgivaravgifter	495 595	566 858
Förändr sem löneskuld	68 589	0
Sammanträdesarvode	144 200	284 440
Styrelsearvode	73 872	73 718
Soc.avgifter semesterlön	21 551	0
Semesterlön tjänstemän	218 040	161 374
Sociala och andra avgifter	16 154	0
Skattefri bilersättning	6 323	24 016
Skattepl bilersättning	3 589	13 630
Övr personalkostnader	7 461	1 600
Arbetsgivaravg (nya pensionssystemet)	5 510	13 066
Särsk Löneskatt Pensionsk	101 720	18 199
Skattepl trakt	750	2 550
Övr gruppförsäkring	398	369
Skattefria trakt	330	4 620
	2 953 413	**2 595 894**
Summa	**15 997 590**	**17 370 348**

Signering av justerare
på varje sida

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

Not 3. Fordringar	2020-12-31	2019-12-31
Fordran moms	71 127	232 381
Kundfordringar		195 000
Avräkn skatter och avgifter	-5	-15
Summa	71 122	427 366

Not 4. Kortfristiga skulder	2020-12-31	2019-12-31
Leverantörsskulder	4 018 112	3 468 502
Övriga kortfristiga skulder	80 324	96 523
Upplupna semlöner	68 589	0
Upplupna soc.avg sem.lön	21 551	0
Avräkn sociala avgifter	51 918	54 048
Avräkn särsk lönesk pens	101 720	18 199
Övr uppl kostn	66 685	53 024
Summa	4 408 899	3 690 296

Signering av justerare
på varje sida

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

8. Styrelsens underskrift

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

Datum:……

……	……..
Jonas Erlandsson	Madeleine Rosenqvist
Ordförande	Vice ordförande
……	……..
Ingela Ottosson	Ann-Brith Sköld
2:e Vice ordförande	Ledamot
……	……..
Petter Grönwall	Lars Ljung
Ledamot	Ledamot
……	……..
Stefan Nyström	Conny Daag
Ledamot	Ledamot
……	……..
Carl-Wiktor Svensson	Roger Holmberg
Ledamot	Ledamot
……	……..
Agnetha Landberg	Henriette Jarlid-Koblanck
Ledamot	Ledamot
……	……..
Jimmy Loord	Lars Häggbring
Ledamot	Ledamot
……	……..
Lars Sandberg	Gunnar Jansson
Ledamot	Ledamot
……	
Anette Rogö	
Ledamot	

Signering av justerare
på varje sida

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

Bilagor

Består av årsredovisningar för insatser finansierade av Samorningsförbundet i Kalmar län 2020

1) Innergården (Mörbylånga kommun)
2) Krus (Kalmar kommun)
3) Plattformen (Hultsfred och Vimmerby kommun)
4) Pontibus (Borgholms kommun)
5) Resa (Torsås kommun)
6) Samba (Nybro och Emmaboda kommuner)
7) Knutpunkten (Västerviks kommun)
8) Vägknuten (Oskarshamn, Mönsterås och Högsby kommun)
9) Länsövergripande arbetsterapeut (Länets tolv kommuner)
10) Tillsammans är logiskt (Region Kalmar län och Försäkringskassan)

Signering av justerare
på varje sida

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

Helårsredovisning Innergården 20201231

Insatsens syfte, mål och målgrupp

Syfte: Individer som står långt ifrån arbetsmarknaden ska hitta sin väg tillbaka in i arbetslivet och/eller till en bättre livskvalitet samt få rätt hjälp från rätt instans.

Mål: Rätt stöd/ersättning. Upplevd högre livskvalitet. 30% av deltagarna är i arbete eller studier inom tre månader efter avslutat deltagande.

Målgrupp: Individer i arbetsför ålder 18-64 år i behov av samverkande insatser av minst två av följande: Försäkringskassan, Region Kalmar län, Arbetsförmedlingen och Mörbylånga kommun samt i andra hand även Kalmar och Borgholms kommun.

Insatsens tidsram samt personalresurs

Innergården blev LIS[1]:at 2018 och är från och med 20180101 en insats finansierad av Samordningsförbundet och Mörbylånga kommun. Personalen 2020 består av en verksamhetsledare/handledare på 25+75% samt en handledare på 100%, under 2020 föräldraledig 25%.

Insatsens metod

Naturbaserad grön rehabilitering, Empowerment (7-tjugo), arbetsträning i trädgård/odling/externt, vägledning, Supported employment, friskvård (promenader + gymträning).

Insatsens resultat på individnivå, (SUS)

20200101-202001231:

- Budgeterat antal deltagare: 20-25/år
- Antal nya deltagare: 6
- Fördelning på remitterande myndighet: Kommun Försörjningsstöd 2, Kommun LSS/Boendestöd: 1, Region Kalmar Psykiatriska öppenvården 1, Region Kalmar HC Färjestaden 1, AF 1, FK 1
- Totalt antal deltagare under året: 19
- Antal avslutade deltagare: 13
- Antal till arbete eller studier: 0 (3 till arbetsträning via AF)

Sedan uppstart:

- Budgeterat antal deltagare: 15-25
- Antal deltagare totalt registrerade i SUS: 64 (58 avslutade)
- Fördelning på remitterande myndighet: Information saknas
- Antal till arbete eller studier: 22: 17 till arbete, 5 till studier

Framgångsfaktorer inom samverkan:

Organisation:

Arbetsgrupp: Samverkansteammöten på Innergården säkerställer rätt hjälp från rätt instans samt att samverkande parter uppdateras om varandras verksamheter och resurser.

[1] Långsiktig Integrerad Samverkan

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

Styrgrupp: Styrgrupp/LSG-möten resulterar i stöd, kontinuitet, värdefull feedback, information, kvalitetssäkring, styrning samt betydelsefullt erfarenhetsutbyte.

Individnivå/Insatsens deltagare: Uppföljningar deltagare/samverkansparter var 4-6v. Empowerment (7-tjugo) fredagar. Vägledning. Grön rehab. Friskvård. Trygg och tillåtande miljö. Supported employment.

Insats: KRUS Datum: 2021-01-28

Års- och halvårsredovisning - KRUS Kalmar kommun

Insatsens syfte, mål och målgrupp.

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

Insatsens tidsram samt personalresurs

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

Insatsens metod

Empowermentpedagogiken 7TJUGO, MI, Lösningsfokuserat förhållningssätt och friskvård.

Deltagare, intresseförfrågningar, konsultationer under 2020/21

Aktualiserande myndigheter:	2020	Sen start
Försäkringskassan	5	*17*
Region Kalmar län	11	*63*
Arbetsförmedlingen	2	*24*
Kalmar kommun	8	*27*

Försörjning vid:	Start	Sen start	Avslut	Sen start
Sjukp/ rehab.ers. *	3	*19*	5	*15*
Aktivitetsersättning	2	*19*	3	*17*
Aktivitetsstöd *	2	*15*	4	*19*
Ekonomiskt bistånd *	6	*16*	1	*10*
Ingen försörjning	2	*15*	2	*7*
Studiemedel			2	*6*
Inkomst/anställning			3	*10*
Föräldrapenning			1	*1*
Totalt antal personer	15	*97*	21	*85*

** Personer som går från försörjningsstöd till aktivitetsstöd, fortsätter ofta med bägge bidragen eftersom aktivitetsstödet oftast är lågt, detta kan även gälla sjukpenning.*

Insatsens resultat på individnivå	*Sen start*	2020
Intresseanmälningar – handlagda (totalt)	*131*	26
Konsultationer	*27*	6
Deltagare, beviljade att delta	*97*	15

Efter avslut		*Sen start*	2020/21	
AF - Arbetslivsinriktad rehabilitering/praktik/SIUS	*62 %*	*35*	9	*71 % - närmare arbetsmarknaden/ egen försörjning*
Studier (universitet, Komvux mm)		*7*	2	
Arbete		*10*	3	
Föräldrapenning		*1*	1	
Åter till försörjningsstöd, Försäkringskassa *(utan sysselsättning)*		*27*	5	
Annat / inget/flyttat *(i vissa fall har de brutit all kontakt med alla parter)*		*5*	1	
Avslutade		*85*	21	

- Antal personer som vi arbetat med under 2020/21 är: **32 st.**
- Antal inskrivna deltagare den 28 januari 2021 är 12 st varav 5 stycken går i introduktionsgruppen plus en ska börja inom kort.

Samordningsförbundet i Kalmar Län
Trädgårdsgatan 12
39235 Kalmar

info@samkalmarlan.se
www.samkalmarlan.se

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

- Samverkansteamet har blivit restriktivare med de personer vi beviljar att delta i KRUS verksamhet. Det har varit mer fokus på att respektive myndighet skall ha uttömt de alternativ som finns innan och att personen ska ha förutsättningar att klara av att ta sig exempelvis hemifrån samt tagit emot annat stöd som kan krävas för att lyckas med sin rehabilitering.
- Effekter av Coronapandemin:

  →Gruppverksamheten har fortsatt som tidigare, med anpassningar enligt rådande rekommendationer och riktlinjer från Folkhälsomyndigheten samt Kalmar kommuns ställningstagande och beslut. För tillfället så gäller det max 8 personer i lokalen vilket inneburit flera förändringar.

  →Vi har haft glesare i grupperna och inte fyllt på från introduktionsgruppen, trots att plats har funnits i ordinariegrupp.

  →Det har varit mycket studiebesök trots Corona.

  →Det är svårare för deltagarna att ta nästa steg ut i arbete, studier eller till arbetslivsinriktad rehabilitering - i och med den ökade arbetslösheten.

Kalmar, 28 januari 2021
Laila Ruchatz Andersson, KRUS Kalmar kommun

Samordningsförbundet i Kalmar Län
Trädgårdsgatan 12
39235 Kalmar

info@samkalmarlan.se
www.samkalmarlan.se

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

Årsredovisning 2020 Datum 210129

Insatsens syfte, mål och målgrupp.

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

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

Målsättning är att hantera 60 konsultations- och insatsremisser samt budgeterat för 30 deltagare per årsbasis.

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

Insatsens tidsram samt personalresurs

Insatsen Plattformen är en långsiktigt integrerad samverkansinsats och de personalresurser som finns är en koordinator i varje kommun, anställda på 100%. Under oktober och november har tjänsten i Vimmerby kommun inte varit tillsatt då det blev ett glapp i samband med nyrekrytering.

Insatsens metod

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

Insatsens resultat på individnivå, (SUS)

38 remisser har konsulterats i Samverkansteamet under 2020
Fördelningen av remittenter har varit följande:

6	Försäkringskassan (3 Hultsfred/ 3 Vimmerby)
5	Socialförvaltningarna (3 Hultsfred/2 Vimmerby)
22	Öppenpsykiatriska mottagningen (10 Hultsfred/ 12 Vimmerby)
5	Arbetsförmedlingen (1 Hultsfred/ 4 Vimmerby)
0	Hälsocentralerna
0	Samarbetet Försäkringskassan/Arbetsförmedlingen

17 konsultationer under 2020 har lett till beslut om inskrivning i Plattformen. Fördelningen av remittenter har varit följande:

3	Försäkringskassan (0 Hultsfred /3 Vimmerby)
14	Öppenpsykiatriska mottagningen (5 Hultsfred /9 Vimmerby)

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

0 Socialförvaltningarna (0 Hultsfred / Vimmerby)
0 Arbetsförmedlingen
0 Hälsocentralerna
0 Samarbetet Försäkringskassan/Arbetsförmedlingen

4 deltagare aktiva deltagare i Plattformen och som skrivits in före 2020

2 Försäkringskassan (0 Hultsfred /2 Vimmerby)
1 Öppenpsykiatriska mottagningen (Hultsfred /1 Vimmerby)
1 Socialförvaltningarna (1 Hultsfred / Vimmerby)

39 stycken är det totala antalet deltagare som varit i insatsen året 2020.
(Deltagare som konsulterats i slutet av ett år kan bli inskrivna i insatsen i början året därpå. och deltagare kan också vara i insatsen längre tid än ett år.)

21 deltagare har avslutats från Plattformen 2020
Anledningarna till utskrivning har varit följande:

-6 utskrivning till arbete, studier eller arbetssökande: Deltagaren går vidare till arbete med/utan subvention/eget företag) eller studier, eller är aktivt sökande efter insatsen.

-4 utskrivning fortsatt rehabilitering: Deltagaren går vidare till annan rehabiliteringsinsats efter avslutad insats, till exempel fortsatt arbetslivsinriktad rehabilitering i den ordinarie myndighetsverksamheten eller i fortsatt samverkan.

-7 utskrivning på grund av sjukdom: Deltagaren avslutar insatsen på grund av försämrat hälsotillstånd eller att hälsotillståndet inte medger fortsatt deltagande i insatsen. Rehabilitering mot arbete är inte aktuellt i dagsläget för deltagaren.

-2 utskrivning på grund av flytt.

-2 utskrivning på grund av föräldraledighet.

Sedan uppstart har insatsen varit budgeterad för 30 deltagare/år vilket motsvarar 150 personer. Antalet deltagare som varit inskrivna sedan starten är 132. En av orsakerna till differensen är att deltagare många gånger blir kvar i insatsen längre tid än ett år. Det finns också en handfull som varit inskrivna under två olika perioder. Under hela insatsperioden har 33 personer gått vidare till arbete och studier

Framgångsfaktorer inom samverkan

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

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

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

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

//Plattformen Hultsfred och Vimmerby.

Samordningsförbundet i Kalmar Län
Trädgårdsgatan 12
39235 Kalmar

info@samkalmarlan.se
www.samkalmarlan.se

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

Samordningsförbundet i Kalmar län

4

Datum: 2021-01-14

Årsredovisning Pontibus 2020

Insatsens syfte, mål och målgrupp

Syfte

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

Mål

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

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

Målgrupp:

Individer som är i behov av samordnade insatser för inträde eller återgång till arbetsmarknaden eller i annan varaktig försörjning. Insatsen riktar sig till individer i yrkesverksam ålder, 18-64 år.

En första prioriterad grupp är ungdomar 18-29 år, framförallt arbetslösa utan förankring på arbetsmarknaden.

En andra prioriterad grupp är ensamstående föräldrar.

Insatsens tidsram samt personalresurs

Insatsen är LIS:ad; långsiktig integrerad samverkan, sedan 2020-01-01.

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

Samordningsförbundet i Kalmar Län
Trädgårdsgatan 12
39235 Kalmar

info@samkalmarlan.se
www.samkalmarlan.se

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

Insatsens metod

Grunden är ett lösningsfokuserat förhållningssätt.

- Gruppträning med personlig tränare en gång per vecka, en timme per gång. Varierad träning där man får prova på allt som gymmet har att erbjuda. Gruppträningen innebär utöver fysisk träning även social träning.
- Gruppträffar en gång per vecka, två timmar per tillfälle. Grunden är 7TJUGO samt det egna konceptet Vägen till arbete. Därutöver erbjuds ibland föreläsningar, aktiviteter, filmvisning m.m.
- Individuella träffar en gång per vecka, cirka en timme per gång. Kartläggning över livssituation. Planering för återgång till arbetsliv/studier. Ofta promenader i skogen under samtalen, vilket anses vara gynnsamt på ett flertal sätt.
- Supported Employment med inslag av IPS används vid återgång till arbetslivet.
- NADA, en standardiserad form av öronakupunktur erbjuds i grupp vid ett tillfälle per vecka. Antalet platser är begränsat, så vid stor efterfrågan kan ytterligare ett tillfälle per vecka komma att erbjudas.
- Öronakupunktur och öronakupressur, vilket erbjuds enskilt för den deltagare som så önskar.

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

Insatsens resultat på individnivå, (SUS)

- Budgeterat antal deltagare
  Max 30 per år, 20 inskrivna samtidigt.

- Antal nya deltagare 16
- Fördelning på remitterande myndighet
  FK: 1
  AF: 0
  Regionen: 9
  Socialförvaltningen: 6

- Totalt antal deltagare under året 43
- Antal avslutade deltagare 14
- Antal till arbete eller studier 5
- Antal konsultationsremisser 5

  Resultatet för 2020 är 36 % till arbete och studier.

  Vad gäller mätinstrumentet Indikatorerna har resultat för året inte kunnat mätas då den senaste 7TJUGO-gruppen inte kunnat avslutas på grund av pandemin.

Sedan uppstart:

- Budgeterat antal deltagare
- Max 30 per år, 20 inskrivna samtidigt.
- Antal deltagare totalt
  73
- Fördelning på remitterande myndighet
  FK: 12
  AF: 10
  Regionen: 17
  Socialförvaltningen: 34

- Antal till arbete eller studier
  13

Framgångsfaktorer inom samverkan

Organisation:

Samverkansteam:

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

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

Styrgrupp:

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

Individnivå:

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

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

2020

Under 2020 har arbetet inom insatsen förändrats och begränsats av pandemin på grund av restriktioner från såväl regering som förvaltning.
Det är framförallt gruppverksamheterna som påverkats, med periodvis inställda gruppträffar och gruppträningar.
Under sommarmånaderna var dock gruppträningen igång och vi tränade då utomhus, något vi kommer att fortsätta att göra under sommaren även fortsättningsvis. Vi hade ett rullande schema med olika träningsformer. Under våren 2021 ska vi gå en utbildning i CrossNature-konceptet, för att på egen hand kunna leda utomhusgruppträning.

NADA och öronakupunktur har varit inställd under stor del av året.
Deltagarbesök har till stor del hållits utomhus, via så kallade walk and talks, samt via telefon.

Merparten av deltagarna har ändock varit igång i praktik och följt de rekommendationer som gällt för respektive arbetsplats. Arbetet med att rekrytera nya praktikplatser har löpt på och trots allt varit framgångsrikt.

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

Samordningsförbundet i Kalmar län

5

Datum: 2021-01-05

Års- och halvårsredovisning

Syfte

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

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

Målgrupp

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

Tidsram och personalresurs

Hösten 2019 gick RESA in i långsiktig samverkan (LIS) och insatsen är integrerad i ordinarieverksamhet på arbetsmarknadsenheten i Torsås Kommun. Samordnaren för RESA är sedan hösten 2020 tillsvidareanställd av Torsås kommun.

Personalresurs: 1 personal på 100%
Mål (DRÖM) personalresurs: 100% + 75%

Insatsens metod

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

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

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

Sedan i våras har RESA kunnat erbjuda NADA behandling, i samarbete med arbetsinriktade dagligaverksamheten Bron, Spiran öppenvård och Ungdomssupporten har NADA även erbjudits till personer som inte är inskrivna i RESA.

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

Sommaraktiviteten Ekbacken 2020 i samarbete med SLA var ett försök till att erbjuda individer som saknar aktivitet och som har ett behov av att komma ut i ett socialt sammanhang för att bryta isoleringen.

Deltagarna kom från alla fyra samverkansparter och antalet deltagare var 6st, delat på 3 män och 3 kvinnor.

Kvar i insatsen är 2 kvinnor i samverkan med Fk och Af för arbetslivsinriktad rehabilitering. 1 Kvinna är kvar i försörjningsstöd i samarbete med FSLA för stöd i att hitta, få och behålla ett arbete. 1 man gick över till stöd och matchning genom Af, 1 till studier och 1 är fortsatt sjukskriven.

Samordningsförbundet i Kalmar Län
Trädgårdsgatan 12
39235 Kalmar

info@samkalmarlan.se
www.samkalmarlan.se

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

Insatsens resultat på individnivå, (SUS)

Hittills i år: (När jag tar ut resultat från SUS, så har jag endast 8 godkända deltagare? Vet faktiskt inte varför.)

- Budgeterat antal deltagare: 25
- Antal nya deltagare: 11
- Fördelning på remitterande myndighet: IFO 4, Fk 2, Af 3, Region 2
- Totalt antal deltagare under året: 17
- Antal avslutade deltagare: 10, varav 1 anonym
- Antal till arbete eller studier: 5
- Antal konsultationsremisser: 31

Sedan uppstart:

- Budgeterat antal deltagare: 25
- Antal deltagare totalt: 25
- Fördelning på remitterande myndighet: IFO 15, Fk 2, Af 4, Region 4
- Antal till arbete eller studier: 7, varav 1 anonym

Framgångsfaktorer inom samverkan,

Organisation: Samordningsförbundet i Kalmar län arbetar aktivt med alla insatserna i nära kontakt, vilket ger trygghet och tydlighet i uppdragen som insatserna i länet har. Organisationen är väl känd i länet idag.

Arbetsgrupp: Framgångsfaktorerna i RESA är samverkansteamet (Teamet – IFO, AMIE, Ungdomssupporten, Af, Fk och Region Kalmar Län) där samordnaren för RESA är sammankallande 1 gång i månaden. De kompetenser som är representerade i teamet är en stor framgångsfaktor i sig och ger mervärde på individnivå med korta beslutsvägar och rätt insatser för individen. Teamet genomsyras av salutogent förhållningsätt till människan och dess egen förmåga till förändring.

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

Individnivå: RESA är idag väl integrerad verksamhet i AMIE, vilket märks också väl i AMIEs resultat på individnivå, flertalet individer har kommit till egenförsörjning eller till rätt insats/stöd, totalt antal individer som har fått stöd genom RESA och de verktyg och kompetenser som finns genom RESA uppgår till 45 personer, av dom är 4 idag inskrivna i RESA och har sin sysselsättning på AMIE, deltagare som endast har stöd från RESA är 7 personer.

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

Lämnas in senats 31 januari.

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

Helårsrapport för SAMBA

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

Insatsens tidsram samt personalresurser.
Insatsen blev LIS:ad 1 Januari 2018. Det jobbar tre samverkansledare på vardera 100 % i insatsen. 0,5 tjänst finansieras av individ och familjeförvaltningen i Nybro.

Insatsens metod.
Metoden bygger på ett coachande förhållningssätt med fokus på motivation, stöd, vägledning och inspiration gentemot arbetslinjen och egen försörjning.
Den enskildes egna resurser ska ställas i fokus och vara vägledande för genomförandeplanen. I vår gruppverksamhet arbetar vi tematiserat i rullande block med olika tema. Fysisk aktivitet i grupp ingår. Vid eventuell kö så erbjuds förgrupp i form av en aktivitet per vecka. Utifrån de restriktioner som covid-19 medfört har vi fått anpassa insatsens metod till mer digital än fysiska möten.

Insatsens resultat på individnivå, (SUS)

Budgeterat antal deltagare 30st/år.
Antal nya deltagare: 7st.
Fördelning på remitterande deltagare:
Individ o familj: 1st
Arbetsförmedling: 1st
Region Kalmar: 3st
Försäkringskassan: 2st.
Totalt antal deltagare under året: 70st (varav 35st är konsultationer)
Antal avslutade deltagare: 14st
Antal till arbete eller studier: 6st
Rätt ersättning: 3st

Sedan uppstart:
Budgeterat antal deltagare: 230st
Antal deltagare totalt: 148st
Fördelning på remitterande myndighet:
Individ o familj: 72st.

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

Arbetsförmedling: 71st.
Region Kalmar: 26st.
Försäkringskassan: 11st
Antal till arbete eller studier: 68st
Rätt ersättning: 30st

Framgångsfaktorer inom samverkan.

Organisation:
Kunskapsutbytet som sker i samverkansteamet ger ett mervärde på alla berörda myndigheterna och detta ökar samtidigt förståelsen för myndigheternas agerande. Samverkansteamet finner ofta lösningen på ärenden som under lång tid stått still genom att behandla ärendet skyndsamt samt använt det handlingsutrymme som finns på varje myndighet. Samsynen som råder i samverkansteamet placerar individen i fokus och alla deltagarnas processer diskuteras. Konsultationsforumet ger handläggarna på myndigheterna möjlighet att ta del av samverkansteamets kompetenser i komplexa ärenden för att komma vidare. Nytt för 2020 är att försäkringskassan fått regeringsuppdraget att säkerhetsställa att unga som får avslag på sin ansökan om aktivitetsersättning lotsas till rätt aktör. Projekt Lotsning syftar till att ingen i målgruppen ska hamna mellan olika ansvarsområden eller myndigheter, utan få det stöd som behövs för att på sikt kunna arbeta eller studera. Försäkringskassan använder i detta uppdraget samverkansteamets forum för att lotsa individer till rätt myndighet

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

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

Ulf Arvidsson, Carola Axelsson och Oscar Winsth
Samverkansledare SAMBA

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

Datum: 2021-01-11

Helårsredovisning 2020

Insatsens syfte, mål och målgrupp.
Att korta vägen för den enskilde mot ökad egenförsörjning samt att främja samverkan mellan myndigheterna. Målet är att erbjuda samverkande insats där 30% går vidare mot ökad självförsörjning genom arbete, studier eller rätt till rätt insats. Målgruppen är individer i behov av stöd från två eller fler av samverkansmyndigheterna som klarar en insatstid av minst 10 tim/v, ålder 16 – 65 år, ingen pågående beroendeproblematik.

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

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

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

- Antal nya deltagare: 10
- Totalt antal deltagare under året: 33
- Fördelning på remitterande myndighet: FK 13, Fsd 1, RKL 13, AF 6
- Antal avslutade deltagare: 11
- Antal till arbete eller studier: 3
- Antal konsultationsremisser: 20 (FK 1, FSD 1, RKL 5, AF 10, KP 2, KAA 1)

Sedan uppstart:

- Budgeterat antal deltagare: 25 helårsplatser
- Antal deltagare totalt: 148
- Fördelning på remitterande myndighet: FK 59, Fsd 38, RKL 35, AF 16
- Antal till arbete eller studier: 25

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

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

Anja Coe, Samverkansansvarig

Samordningsförbundet i Kalmar Län
Trädgårdsgatan 12
39235 Kalmar

info@samkalmarlan.se
www.samkalmarlan.se

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

Datum: 2021-01-04

Års- och halvårsredovisning (max en sida 😉)

Insatsens syfte, mål och målgrupp.

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

30 personer deltar årligen i insatsen.
Insatstiden varierar utifrån den enskilde deltagarens behov med målet att inte överstiga 12 månader.
30 % av antalet deltagare ska efter 90 dagar efter avslutad insats nått självförsörjning eller fått rätt ersättning.

Insatsens tidsram samt personalresurs

2020-01-01-2020-12-31 3,0 personal.

2020-06-15-2020-12-14 50% OSA-anställd

Insatsens metod

Vi använder oss av följande; Empowerment 7 Tjugo, Lösningsfokuserat samt TUBA kartläggning.

Insatsens resultat på individnivå, (SUS) 20200101-20201231

- Budgeterat antal deltagare **30st**
- Antal nya deltagare **32st**
- Fördelning på remitterande myndighet
- ***HÖGSBY;*** Kommunen= 3st Regionen= 3st Försäkringskassan= 3st = **9st**
- ***MÖNSTERÅS;*** Kommunen= 2st Regionen= 3st Försäkringskassan= 5st **= 10st**
- ***OSKARSHAMN;*** Regionen 5st, Försäkringskassan 3st, Kommunen 5st = **13st**
- Totalt antal deltagare under året: **57 st**
- Antal avslutade deltagare **25st**
- Antal till **arbete/studier 13st – ca 50% har gått till egenförsörjning trots pandemi,** 15st har gått åter till in remittent eller till rätt aktör.
- Aktiva 20201231: 38st
- Konsultation: **73st**

Samordningsförbundet i Kalmar Län
Trädgårdsgatan 12
39235 Kalmar

info@samkalmarlan.se
www.samkalmarlan.se

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

Framgångsfaktorer inom samverkan; Man ser vinsten av samverkansteamets roll när man har någon/något att konsultera från sin egen myndighet. Man ser också en vinst i att kunna delge varandra information om olika vägar man kan ta när det gäller individen samt vi får information från varandras myndigheter och man får större förståelse varför det kanske går trögt i ett ärende. Vi Vägknuten ser också en framgång att samverka tillsammans med ”nätverket unga till arbete”, OF (omsorgsförvaltningen), KAA (kommunalt aktivitetsansvar), samt praktiksamordnare/ AME i de tre kommunerna. Vi har också börjat en samverkan med Svenska Kyrkan, som tillhandahåller en diakon för att möta individer som behöver mer stöd i sin process mot egenförsörjning. En annan framgång i samverkan är att vi har tillgång till en arbetsterapeut inom Samordningsförbundet, vilket genererar god kontakt med individen och ett bra stöd mot egenförsörjning.

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

Arbetsgrupp:
Samverkansteamet träffas var tredje vecka. Vi påtalar för varandra om varför vi är där och vilken roll vi har. Vi har under detta år jobbat med kommunikation och förhållningssätt för att förstå varandra bättre. Vi har även diskuterat ”funktionen i samverkansteamet”, vad är min roll som kontaktperson i samverkansteamet. Det har varit ett tufft och annorlunda år på grund av pandemin som inneburit att vi haft våra samverkansteam digitalt trots detta har alla aktörer hanterat situationen på ett mycket bra sätt. Vi har detta år haft 73 st konsultationsärende.
Det har varit ett tufft och annorlunda år i och med att vi haft våra samverkansteam digitalt pga pandemi men tycker ändå att alla aktörer hanterat situationen på ett mycket bra sätt. Vi saknar dock in remitteringar från arbetsförmedlingen. Af jobbar numera att hänvisa sina individer mot de fristående aktörerna i något som heter KROM. Vi har fortfarande möjligheten att slussa en individ mot AF som i sin tur kan leda till någon aktör. Här hoppas vi på ett gott samarbete med den privata aktören så det blir så bra som möjligt för individen att komma framåt och på sikt bli självförsörjande.

Styrgrupp/ LSG: Vi har haft digitala möten pga pandemi men fungerat bra utifrån förutsättningarna.

Insatsens deltagare: Detta år har vi haft en grupp i Högsby kommun, vi fick avbryta denna grupp pga pandemin. Vi avslutade vårgruppen med två veckor fysiska träffar utomhus i Oskarshamns stadspark innan semestern. Under hösten startade vi en ny grupp i Oskarshamn där vi såg till att kunna köra grupp genom att hyra större lokaler samt genom att hålla avstånd. Även här vi fick avbryta pga Covid smitta inom vår egen personalstyrka. Vi har genom individuell coachning samt digitala föreläsningar och hemuppgifter försökt att ge individen de förutsättningar dem behöver för att nå sina mål. Individer har blivit villrådiga när de erbjudits en KROM-aktör genom AF, vi får helt enkelt jobba på god samverkan för individens bästa här och steget framåt.

Vägledarna: Vi är numera 3,0 personal samtidigt haft en praktikant som sedan blivit OSA-anställd hos oss på 50 % fram till mitten av december för att from 15/12 gått upp till 75 %. Att vi själva får arbeta med en subventionerad anställningsform hos oss är utvecklande och meriterande gentemot andra aktörer och arbetsgivare när vi bla söker praktikplatser. Vi har

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

försökt hålla i och hålla ut och göra det bästa av situationen för den enskilda deltagaren så den når sitt mål och kommer framåt trots pandemi.

Magdalena Ågren Vägknuten

Samordningsförbundet i Kalmar Län
Trädgårdsgatan 12
39235 Kalmar

info@samkalmarlan.se
www.samkalmarlan.se

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

Samordningsförbundet i Kalmar län

9 9

Datum: 2021-01-20

Årsredovisning Arbetsterapeut

Insatsens syfte, mål och målgrupp.

Arbetsterapeutiskt syfte på Samordningsförbundet är att länsövergripande arbeta med arbetsterapeutiska insatser i förbundets alla insatser. Träffa deltagare på förbundets åtta insatser och finnas med som ett komplement till övrig personal. Syftet är även att stödja personalen på insatserna och vara ett bollplank i olika ärenden.

Målet är att genom samtal och observation göra en arbetsterapeutisk bedömning/utredning för att stödja individen att komma vidare i sin utveckling på insatsen eller mot någon annan form av aktivitet till exempel arbete, praktik eller studier.

Målgrupp är deltagare på länets insatser samt personalen på insatserna.

Insatsens tidsram samt personalresurs

Insats till och med 2021-12-31

Legitimerad arbetsterapeut 100%

Insatsens metod

Metoden är arbetsterapeutiska insatser på individnivå. Arbetsterapeutiska insatser som till exempel kartläggning av individens kognitiva förmågor, sömnkartläggningar och anpassningar för att förbättra förutsättningarna för en god sömnhygien, arbetsförmågebedömningar, förmedla fungerande verktyg för att öka individens självständighet. Stödja individen i att finna fungerande strukturer och rutiner i hemmet, i studier och i arbetslivet.

Samtalspartner och bollplank för insatspersonalen i länet.

Insatsens resultat på individnivå, (SUS)

Hittills i år:

Totalt antal deltagare under året

Under 2020 har arb.ter arbetat grundligare och under längre period med 17 individer från insatserna KRUS, Knutpunkten, Vägknuten, Plattformen och Innergården samt konsulterat ett stort antal ärenden med insatspersonal. Har även arbetat med att förbereda för pilotprojektet LUX samt deltagit i planeringsgruppen inför uppstart i Västervik.

Jenny Tinnert

Samordningsförbundet i Kalmar Län
Trädgårdsgatan 12
39235 Kalmar

info@samkalmarlan.se
www.samkalmarlan.se

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

Tillsammans är logiskt

Smärta är den vanligaste orsaken till besök i primärvården. Sjukvården behöver förändra arbetssätt för att hantera patienter med långvarig smärta på ett effektivt, hållbart, långsiktigt sätt. I Region Kalmar har pågått ett arbete för att utveckla gemensam struktur för tidig diagnostik och behandlingsplanering. Att skapa arbetssätt, rutiner som kan omsättas i det praktiska arbetet. Viktig har varit att utveckla och genomföra kompetenshöjande insatser i form av utbildning, gemensamt lärande samt handledning.

Syfte och mål

Skapa en länsövergripande modell för patienter med långvarig smärta. Arbetet har omfattat såväl förhållningssätt som arbetsmetoder utifrån tanken att samverkan leder till en effektivare och mer personcentrerad vård.Säkerställa att evidensbaserad tillgänglig kunskap används för att bryta dysfunktionella, kortsiktiga insatser och ersätta dessa med långsiktigt hjälpsamma interventioner, för en omställning till god och nära vård. Utveckla medarbetarnas kompetens avseende undersökningsteknik och förhållningssätt. Stor vikt läggs vid att kunna genomföra medicinska bedömningar och att undvika skadlig medikalisering.

Projektbeskrivning:

Fokus för projektet har varit gränsöverskridande kompetenshöjande insatser.
Dessa har genomförts på flera sätt:
Distriktsläkare, arbetsterapeuter, fysioterapeuter, sjuksköterskor, rehabiliteringskoordinatorer har erbjudits tillgång till handledning i samtalsmetodik och kommunikation riktat i mötet med patienter med långvarig smärta. I projektet har Försäkringskassans handläggare varit en viktig medverkande part. Handledning har genomförts med hjälp av psykiatriker, psykolog och smärtläkare.

Utbildning i fysiskt och psykisk status, för läkare, har genomförts. Vid utbildning i fysisk status innefattades både teori och praktiska moment i undersökningsteknik. Föreläsningar har erbjudits inom ämnesområde beteendemedicin.Grundläggande för denna utbildning har varit terapiformen ACT (Acceptans and Commitment Therapy) med inriktning på att ge stöd till patienten att hantera sin smärta. Genom att alla yrkesgrupper deltagit i utbildning om ACT är förhoppningen att ett gemensamt förhållningssätt kan etableras inom vården av patienter med långvarig smärta.
I processen pågår innovationer i digitalisering med bl. a internetbehandling med ACT vid smärta. Vi hoppas att detta kommer öka tillgängligheten till internetbehandling så att alla kan få del av denna oavsett bostadsort.

Resultat så här långt:

Projektet har utmynnat i en forskningsstudie i Region Kalmar, där sex vårdcentraler i region Jönköpings län utgör kontrollgrupp. Utvärdering pågår och preliminära resultat har påvisat minskad sjukskrivning och bättre kvalitet på remisser till specialistenhet har noterats. I enkätform ingår frågeställning om medarbetarnas arbetsmiljö. I studien ingår även uppföljning av läkemedelsförskrivning.
I diagnosgruppen för långvarig smärta anges kod R52. Här ser vi en signifikant nedgång i antal patienter som erhållit denna diagnos. Gulmarkerat från projektstart

Patienter	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
R52-	6318	6448	6344	5561	4791	4605	4556	4394	**2710**

Genom kompetenshöjning har förbättring skett kring diagnostik och behandlingsplanering. Med det nya förhållnings- och arbetssätt i samverkan har vi påvisat minskat sjukskrivningstal, färre remisser till specialistenhet och bättre kvalitet på de remisser som utfärdas.

Irené Sjöberg processledare i kliniks processgrupp smärta, områdeschef Samrehab i Oskarshamn
Anne-Lie Gustafsson processledare i Försäkringsmedicin

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

Comfact Signature Referensnummer: 1057311

SIGNATURSIDA

Detta dokument har elektroniskt undertecknats av följande undertecknare:

NAMN:	JONAS ERLANDSSON
TITEL, ORGANISATION:	ordförande, Samordningsförbundet i Kalmar län
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID:	_071aa69df70b117ec8c4300103c1e8528a
DATUM & TID:	2021-03-26 13:26:59 +01:00

NAMN:	MADELEINE ROSENQVIST
TITEL, ORGANISATION:	1:e vice ordförande, Samordningsförbundet i Kalmar län
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID:	_06892c988278ea111548d9120fb62af1fa
DATUM & TID:	2021-03-26 16:55:24 +01:00

NAMN:	Ingela Linnéa Maria Ottosson
TITEL, ORGANISATION:	2:e vice ordförande, Samordningsförbundet i Kalmar län
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID:	_07755b812953f565798df80e5cfb40ef82
DATUM & TID:	2021-03-31 20:45:46 +02:00

NAMN:	ROGER HOLMBERG
TITEL, ORGANISATION:	styrelseledamot, Samordningsförbundet i Kalmar
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID:	_07db20fb7954dc55f8a5893de82f5b330f
DATUM & TID:	2021-04-01 08:17:59 +02:00

NAMN:	ANN-BRITT SKÖLD
TITEL, ORGANISATION:	styrelseledamot, Samordningsförbundet i Kalmar län
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID:	_083d90c32486bdbc92c0b1a7e4ee78fcdf
DATUM & TID:	2021-04-01 08:57:30 +02:00

NAMN:	Petter Ragnar Grönwall
TITEL, ORGANISATION:	styrelseledamot, Samordningsförbundet i Kalmar län
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID:	_09a6144f7b234db471152c554d2208afb3
DATUM & TID:	2021-04-14 12:58:31 +02:00

NAMN:	LARS LJUNG
TITEL, ORGANISATION:	styrelseledamot, Samordningsförbundet i Kalmar län
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID:	_065ed1c2e4a3c7a61a9bc5bb9a5b013f56
DATUM & TID:	2021-04-14 22:11:34 +02:00

NAMN:	Stefan Nyström
TITEL, ORGANISATION:	styrelseledamot, Samordningsförbundet i Kalmar län
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID:	_072150f8b5fe9fffc313d30796ca4ee1cd
DATUM & TID:	2021-04-14 22:19:09 +02:00

NAMN:	CONNY DAAG
TITEL, ORGANISATION:	styrelseledamot, Samordningsförbundet i Kalmar län
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID:	_09a8288c61115796bdd94429fc7ee71d1e
DATUM & TID:	2021-04-20 15:34:30 +02:00

NAMN:	Håkan Carl-Wiktor Charlie Svensson
TITEL, ORGANISATION:	styrelseledamot, Samordningsförbundet i Kalmar län
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID:	_0666e2574cccd89f62abe0a6c2cee63ddc
DATUM & TID:	2021-04-20 16:43:34 +02:00



NAMN:	Eivor Agneta Landberg
TITEL, ORGANISATION:	styrelseledamot, Samordningsförbundet i Kalmar län
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID:	_05ee4b4197f8a618a5330b81bf94b88661
DATUM & TID:	2021-04-20 18:00:24 +02:00



NAMN:	Henriette Jarild-Koblanck
TITEL, ORGANISATION:	styrelseledamot, Samordningsförbundet i Kalmar län
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID:	_08e31869c316f59f3a9834d6a3ee2d86ac
DATUM & TID:	2021-04-20 19:46:16 +02:00



NAMN:	JIMMY LOORD
TITEL, ORGANISATION:	styrelseledamot, Samordningsförbundet i Kalmar län
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID:	_08ec36eafe4fceaa88139c85de42c95707
DATUM & TID:	2021-04-20 20:46:09 +02:00

NAMN:	LARS HÄGGBRING
TITEL, ORGANISATION:	styrelseledamot, Samordningsförbundet i Kalmar län
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID:	_08cb39e2bd9aa7e96afb1e7f36b230e585
DATUM & TID:	2021-04-21 20:21:59 +02:00

NAMN:	Lars Ove Anders Sandberg
TITEL, ORGANISATION:	styrelseledamot, Samordningsförbundet i Kalmar län
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID:	_06dfc4c9d0999cd2d96e4ffb37419633ee
DATUM & TID:	2021-04-22 09:55:11 +02:00

NAMN:	GUNNAR JANSSON
TITEL, ORGANISATION:	styrelseledamot, Samordningsförbundet i Kalmar län
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID:	_07443403908b2058d46125a37fdd465928
DATUM & TID:	2021-04-22 11:11:16 +02:00

NAMN:	ANETTE ROGÖ
TITEL, ORGANISATION:	styrelseledamot, Samordningsförbundet i Kalmar län
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID:	_09510de4e8eeb9500c7502c6145cc4bed3
DATUM & TID:	2021-05-03 14:48:41 +02:00

NAMN:	JOAKIM IVARSSON
TITEL, ORGANISATION:	förbundschef, Samordningsförbundet i Kalmar län
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID:	_06e8285835bded107d75f90e92250d94f3
DATUM & TID:	2021-05-03 14:53:55 +02:00

Certifierad av Comfact Signature
Accepterad av alla undertecknare
2021-05-03 14:54:05 +02:00
Ref: 1057311
www.comfact.se

Validera dokumentet | Användarvillkor

498

Granskning av årsredovisning 2020

Samordningsförbundet i Kalmar län

Caroline Liljebjörn

pwc

Revisionsrapport

Innehållsförteckning

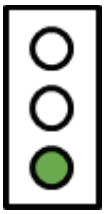
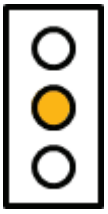
Sammanfattning	2
Inledning	4
Iakttagelser och bedömningar	6
Bedömningar utifrån revisionsfrågor	9

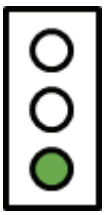
Sammanfattning

PwC har på uppdrag av förbundets förtroendevalda revisorer granskat förbundets årsredovisning för perioden 2020-01-01 – 2020-12-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2020.

Syftet med granskningen är att ge förbundets revisorer underlag för sin skriftliga bedömning om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål direktionen beslutat.

Med utgångspunkt från ställda revisionsfrågor lämnas följande revisionella bedömningar:

Revisionsfråga	Kommentar	
Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen?	**Uppfyllt** Förvaltningsberättelsen innehåller information enligt LKBR och RKR:s rekommendationer. Driftredovisningen överensstämmer i allt väsentligt till RKR R 14 Drift- och investeringsredovisning. Vi anser att driftredovisningen bör innehålla en uppföljning av individinsatser mot beslutad budget 2020. Förbundets egna kapital överstiger Nationella rådets riktlinjer med 82 596 kr.	
Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål som beslutats avseende god ekonomisk hushållning?	**Delvis uppfyllt** I årsredovisningen görs en avstämning mot förbundets mål för god ekonomisk hushållning som fastställts i budget för 2020. De finansiella målen uppfylls inte i och med förbundets resultat och ekonomiska ställning per 2020-12-31. De verksamhetsmässiga målen för år 2020 är uppfyllda.	

Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?	**Uppfyllt** Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. Räkenskaperna är upprättade enligt god redovisningssed.	

Inledning

Bakgrund

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

Enligt 4 kap 3 § LKBR ska årsredovisningens delar upprättas som en helhet och ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och förbundets ekonomiska ställning.

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

Revisorerna ska enligt kommunallagen 12 kap. 2 § bedöma om resultaten i årsredovisningen är förenliga med de mål som beslutats. Revisionsberättelse ska lämnas till styrelsen, förbundsmedlemmarna och Arbetsförmedlingen. Denna granskning utgör underlag för revisionsberättelsen som revisorerna ska överlämna.

Förbundsstyrelsen är ansvarig för upprättandet av årsredovisningen.

Syfte och Revisionsfrågor

Granskningen syftar till att ge revisorerna underlag för sin skriftliga bedömning om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål som beslutats.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen?
- Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål som beslutats avseende god ekonomisk hushållning?
- Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?

Revisionskriterier

Följande kriterier används i granskningen:

- Lag om finansiella samordning av rehabiliteringsinsatser
- Kommunallag (KL)
- Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer (RKR)
- Förbundsstyrelsen beslut avseende god ekonomisk hushållning

Avgränsning och metod

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

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

Granskningen kommer att utföras enligt god revisionssed med utgångspunkt i utkast ”Vägledning för redovisningsrevision i kommuner och landsting” från Sveriges kommunala yrkesrevisorer (SKYREV). Granskningen sker genom intervjuer, dokumentgranskning och granskning av räkenskapsmaterial.

Granskning av måluppfyllelse har genomförts i enlighet med Skyrevs rekommendation “RU Granskning av årsredovisning”.

En översiktlig granskning av intern kontroll i system och rutiner vilka bedöms som väsentliga för den finansiella rapporteringen har genomförts.

Den granskade årsredovisningen fastställdes av förbundsstyrelsen 2021-03-19. Årsredovisningen överlämnas därefter till förbundets medlemmar.

Rapportens innehåll har sakgranskats av förbundschef och controller.

Iakttagelser och bedömningar

Verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och ekonomisk ställning

Iakttagelser

Förvaltningsberättelse

Enligt LKBR och RKR R 15 ska förvaltningsberättelsen innehålla följande huvudrubriker:

- Översikt över verksamhetens utveckling
- Viktiga förhållanden för resultat och ställning
- Händelser av väsentlig betydelse
- Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet
- God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning
- Väsentliga personalförhållanden
- Förväntad utveckling

Förvaltningsberättelsen innehåller information enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Årets resultat 404 416 kr innebär att det egna kapitalet vid utgången av år 2020 uppgår till 2 812 569 kr vilket överstiger Nationella rådets riktlinjer (2 730 000 kr). Det egna kapitalet är därmed 82 596 kr för högt per 2020-12-31.

Driftredovisning

Driftredovisningen ingår i årsredovisningen. Det framgår av redovisningen hur utfallet förhåller sig till den totala budget som fastställs för den löpande verksamheten. Dokumentet ”Verksamhetsplan budget 2020” anger budget för individinsatser 2020. I årsredovisningen framgår utfallet för individinsatser, men det saknas en uppföljning mot beslutad budget.

Bedömning

Grundat på vår granskning har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att årsredovisningen inte lämnar upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen.

Förvaltningsberättelsen överensstämmer med lag och god sed.

Driftredovisningen överensstämmer i allt väsentligt till RKR R 14 Drift- och investeringsredovisning. Vi anser att driftredovisningen bör innehålla en uppföljning av individinsatser mot beslutad budget 2020.

Förbundets egna kapital överstiger Nationella rådets riktlinjer med 82 596 kr.

God ekonomisk hushållning

Iakttagelser

Finansiella mål

I årsredovisningen görs en avstämning mot förbundets finansiella mål för god ekonomisk hushållning som fastställts i budget för 2020.

Finansiella mål	Utfall 2020	Måluppfyllelse, förbundets bedömning
Behållning vid årets slut ska följa Nationella rådets riktlinje	Eget kapital är högre än Nationella rådets riktlinje.	*Målet bedöms som ej uppfyllt.*
Insatsernas budgetar ska vara så väl beräknade att utfallet inte avviker mer än 5 procent	Budgeterade insatskostnader var 12,6 mnkr och utfallet blev 11,7 mnkr vilket är 6.9 %.	*Målet bedöms som ej uppfyllt.*

Av redovisningen framgår att de finansiella målen inte har uppfyllts i och med resultat och ställning år 2020.

Mål för verksamheten

I årsredovisningen görs en avstämning mot verksamhetsmålen för god ekonomisk hushållning som fastställts i budget för 2020.

Verksamhetsmål	Mål	Aktiviteter	Måluppfyllelse, förbundets bedömning
Mål på individnivå	3 mål	3 aktiviteter	*Målet bedöms som uppfyllt.*
Mål på strukturnivå	1 mål	1 aktivitet	*Målet bedöms som uppfyllt.*
Mål på organisationsnivå	1 mål	5 aktiviteter	*Målet bedöms som uppfyllt.*

Totalt finns fem mål och nio aktiviteter. Av aktiviteter är sju uppnådda, en uppnådd till viss del och en har inte uppnåtts. Aktiviteten som inte har uppnåtts anges bero på Coronapandemin.

Bedömning

Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det framkommit omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte är förenligt med de finansiella mål som förbundet fastställt i budget 2020. De finansiella målen uppfylls inte i och med förbundets resultat och ekonomiska ställning per 2020-12-31.

Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara förenligt med de verksamhetsmål som förbundet fastställt i budget 2020. De verksamhetsmässiga målen för år 2020 är uppfyllda.

Rättvisande räkenskaper[1]

Iakttagelser

Resultaträkning

Resultaträkningen är uppställd enligt LKBR och omfattar erforderliga noter.

Resultaträkningen redovisar i allt väsentligt[2] samtliga förbundets intäkter och kostnader för året samt hur det egna kapitalet förändras under räkenskapsåret. Jämförelse med förgående år lämnas för varje delpost.

Årets resultat är positivt och uppgår till 404 tkr (2019: -681 tkr). Verksamhetens intäkter har minskat med 287 tkr beroende på minskade bidrag samt lägre intäkter från kursavgifter. Verksamhetens kostnader har minskat med 1 373 tkr vilket främst beror på en minskning av kostnader för kurs- och konferensavgifter med 543 tkr samt minskade kostnader för egna arrangemang med 914 tkr.

Balansräkning

Balansräkningen är upprättad enligt LKBR och omfattar erforderliga noter.

Balansräkningen redovisar i allt väsentligt förbundets tillgångar, avsättningar och skulder per balansdagen. Balansposterna existerar, är fullständigt redovisade, rätt periodiserade samt har värderats enligt principerna i LKBR.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen är uppställd enligt gällande rekommendation och överensstämmer med övriga delar av årsredovisningen.

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen innehåller en beskrivning av tillämpade redovisningsprinciper i eget avsnitt.

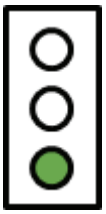
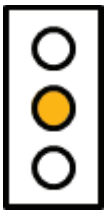
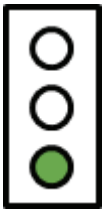
Bedömning

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. Räkenskaperna är upprättade enligt god redovisningssed.

[1] Med räkenskaper menas sammanställda räkenskaper, resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys och noter.

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

Bedömningar utifrån revisionsfrågor

Revisionsfråga	Kommentar	
Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen?	**Uppfyllt** Förvaltningsberättelsen innehåller information enligt LKBR och RKR:s rekommendationer. Driftredovisningen överensstämmer i allt väsentligt till RKR R 14 Drift- och investeringsredovisning. Vi anser att driftredovisningen bör innehålla en uppföljning av individinsatser mot beslutad budget 2020. Förbundets egna kapital överstiger Nationella rådets riktlinjer med 82 596 kr.	
Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål som beslutats avseende god ekonomisk hushållning?	**Delvis uppfyllt** I årsredovisningen görs en avstämning mot förbundets mål för god ekonomisk hushållning som fastställts i budget för 2020. De finansiella målen uppfylls inte i och med förbundets resultat och ekonomiska ställning per 2020-12-31. De verksamhetsmässiga målen för år 2020 är uppfyllda.	
Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?	**Uppfyllt** Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. Räkenskaperna är upprättade enligt god redovisningssed.	

2021-04-23

Caroline Liljebjörn

Projektledare

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

Revisionsberättelse

Till styrelsen i Samordningsförbundet i Kalmar län, org. nr 222000-1859, Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Regionfullmäktige i Kalmar Län och kommunfullmäktige i respektive medlemskommun.

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Samordningsförbundet i Kalmar län för år 2020.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av samordningsförbundets finansiella ställning per den 31 december 2020 och av dess finansiella resultat för året enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Revisorernas ansvar enligt denna sed beskrivs närmare i avsnitten *Den auktoriserade revisorns ansvar* samt *De förtroendevalda revisorernas ansvar*.

Vi är oberoende i förhållande till förbundet enligt god revisorssed i Sverige. Jag som auktoriserad revisor har fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av förbundets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera förbundet, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Den auktoriserade revisorns ansvar

Jag har att utföra revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga

Comfact Signature Referensnummer: 1087806

för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar jag mig en förståelse av den del av förbundets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om förbundets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett förbund inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

De förtroendevalda revisorernas ansvar

Vi har att utföra en revision enligt lagen om finansiell samordning, kommunallagen och därmed enligt god revisionssed för kommunal verksamhet i Sverige. Vi ansvarar för att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Vi har biträtts i vår granskning av ett sakkunnigt biträde.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Samordningsförbundet i Kalmar läns samordningsförbund för år 2020.

Vi bedömer sammantaget att styrelsen i Samordningsförbundet i Kalmar läns samordningsförbund har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda.

Vi tillstyrker att styrelsens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till förbundet enligt god revisorssed i Sverige. Jag som auktoriserad revisor har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Comfact Signature Referensnummer: 1087806

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen.

Revisorernas ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot förbundet.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot förbundet.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder den auktoriserade revisorn professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på den auktoriserade revisorns professionella bedömning och övriga valda revisorers bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för förbundets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet.

Kalmar den - 2021

_____	_____
Bo Jonsson Revisor utsedd av Region Kalmar län	Margareta Lundgren Johansson Revisor utsedd av Kalmar Läns kommuner

_____

Niclas Bremström
Auktoriserad revisor
KPMG AB
Revisor utsedd av staten

Comfact Signature Referensnummer: 1087806

SIGNATURSIDA

Detta dokument har elektroniskt undertecknats av följande undertecknare:

NAMN:	Lars Niclas Bremström
TITEL, ORGANISATION:	revisor, Samordningsförbundet i Kalmar län
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID:	_05252e1e909ca93c7cb558dd52e249e862
DATUM & TID:	2021-05-06 09:26:16 +02:00

NAMN:	MARGARETA LUNDGREN JOHANSSON
TITEL, ORGANISATION:	revisor, Samordningsförbundet í Kalmar län
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID:	_0664b84c84cea573f196c38321b397609c
DATUM & TID:	2021-05-06 23:35:14 +02:00

NAMN:	BO JONSSON
TITEL, ORGANISATION:	revisor, Samordningsförbundet i Kalmar län
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID:	_05dc2f2a1b424b04d15ed51e94889ecc35
DATUM & TID:	2021-05-11 16:43:45 +02:00

Certifierad av Comfact Signature
Accepterad av alla undertecknare
2021-05-11 16:43:50 +02:00
Ref: 1087806
www.comfact.se

Validera dokumentet | Användarvillkor

From: Per Lublin
Sent: Mon, 17 May 2021 11:27:32 +0200
To: Borgholms Kommun;Eva-Lena Israelsson;Eva-Lena Israelsson;Jonatan Wassberg

Till kommunfullmäktige

INTERPELLATION till ordföranden i kommunstyrelsens kulturutskott Sara (K):

Med anledning av uppgifterna i Ölandsbladet om att byggnadsminnesförklarade fastigheten Kamelen 1 med Borgholms bio och f d Galleri Svalan ska läggas ut till försäljning undrar jag hur man i kulturutskottet ställer sig till ett eventuellt förvärv av fastigheten för framtida användande som kulturhus?

Förutom biografverksamheten och filmklubb finns ju sedan Pelle Frylestams tid en återtrunttradition med kulturaftnar i biografen i kombination med ”smygvernissager” i galleriet. Därtill sedan tidigare en tradition med Magnoliafester under det magnifika magnoliaträdets blomning.

Det vore spännande att se hur en kulturhusverksamhet där skulle kunna vidareutvecklas.

Borgholm den 17 mai 2021

Per Lublin

Kommunens uppdrag är att stötta en bred kultur i hela kommunen.
Vi vill med hjälp av bidrag stötta många olika initiativ, arrangemang och verksamheter med både spets och bredd. Ju fler föreningar och kulturutövare vi kan lyfta desto bättre. Att all denna kultur dessutom finns på så många olika platser på Öland är ytterligare en fördel, både för att nå många och olika människor.

I nuläget stöttar vi ett stort antal bygdegårdar och andra lokaler som samlingslokaler. Utöver det får bland annat får Ölands kulturminnesförening, Ölands hembygdsförbund, Gärdslösa prästgård och bion i Löttorp verksamhetsbidrag. Alla de driver en plats för kulturarrangemang.
Vi har en en kulturskola med framåtanda i fina och verksamhetsanpassade lokaler där det även finns en förhoppning om offentliga arrangemang framöver.

Borgholms bio har varit en välfungerande kulturarena länge och jag har stort förtroende till att den kan fortsätta utvecklas av privata ägare.

Vi anser att det inte är aktuellt för kommunen att förvärva fastigheten samt att vi vill fortsätta stötta en bred kultur i hela kommunen.

§ 50 Dnr 2021/7 101 KS

Anmälan: Interpellation till kommunstyrelsens kultur- och fritidsutskotts sammankallande ledamot om att förvärva fastigheterna Kamelen 1 med flera

Beslut
Kommunfullmäktige ger Per Lublin (ÖP) rätt att ställa interpellationen som besvaras vid nästa sammanträde.

Ärendebeskrivning
kommunstyrelsens kultur- och fritidsutskotts sammankallande ledamot Sara Kånåhols (V):

Med anledning av uppgifterna i Ölandsbladet om att byggnadsminnesförklarade fastigheten Kamelen 1 med Borgholms bio och f d Galleri Svalan ska läggas ut till försäljning undrar jag hur man i kulturutskottet ställer sig till ett eventuellt förvärv av fastigheten för framtida användande som kulturhus?

Förutom biografverksamheten och filmklubb finns ju sedan Pelle Frylestams tid enåretrunttradition med kulturaftnar i biografen i kombination med ”smygvernissager” i galleriet. Därtill sedan tidigare en tradition med Magnoliafesterunder det magnifika magnoliaträdets blomning.

Det vore spännande att se hur en kulturhusverksamhet där skulle kunna vidareutvecklas.

Beslutsunderlag
Interpellationen.

Beslut skickas till
Kultur- och fritidsutskotts sammankallande ledamot

From: Per Lublin
Sent: Sun, 16 May 2021 07:59:06 +0200
To: Borgholms Kommun;Eva-Lena Israelsson;Eva-Lena Israelsson;Jonatan Wassberg

Till Kommunfulllmäktige

INTERPELLATION till krisledningsnämndens och
kommunstyrelsens **ordförande Ilko Corkovic**

Vart ska vi som bor i Borgholm stad ta vägen för att sätta oss i säkerhet när larmet (som under förra året har installerats på olika ställen i staden) börjar ljuda vid en oplanerad oväntad tidpunkt?

Hur är beredskapen från krisledningsnämndens sida?

Borgholm den 16 maj 2004

Per Lublin

Svar på Per Lublins interpellation angående larmet

De tyfoner (”hesa fredrik”) som vi har fått till Borgholm och Köpingsvik är en del av VMA (Viktigt Meddelande till Allmänheten) och används i fredstid för att varna för faror. Det kan vara till exempel lokala utsläpp av farliga ämnen i luften som det kan bli till exempel vid en brand. Syftet är att man ska gå inomhus och lyssna på Radio P4. Det skulle rent teoretiskt kunna vara något helt annat, tex ta sig till en uppsamlingsplats för vidare transport ”nånstans” om det rör sig om ett större utsläpp.

På norra Öland (från Löttorp och norrut) kommer vi inom kort att få kanske så mycket som ett 20-tal nya tyfoner vars primära syfte är att varna för strålning om något skulle hända OKG. En sådan varning betyder gå inomhus och stäng fönster och ventiler så gott det går och stanna där tills någon meddelar något annat. Även då kommer information på Radio P4.

Vad det gäller skyddsrum så hittar man en aktuell skyddsrumskarta på MSB:s hemsida. Och enligt denna karta finns det sju skyddsrum i centrala Borgholm och ett i Köpingsvik. Skyddsrum är ett statligt ansvar och MSB beslutar om behov av skyddsrum och var de ska vara belägna i dagsläget.

Ilko Corkovic (S)

Kommunstyrelsens ordförande

Borgholm, 2021-06-14

§ 49 Dnr 2021/7 101 KS

Anmälan: Interpellation till krisledningsnämndens och kommunstyrelsens ordförande om vart de som bor i Borgholm om larmet börjar ljuda

Beslut

Kommunfullmäktige ger Per Lublin (ÖP) rätt att ställa interpellationen som besvaras vid nästa sammanträde.

Ärendebeskrivning

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

Vart ska vi som bor i Borgholm stad ta vägen för att sätta oss i säkerhet när larmet (som under förra året har installerats på olika ställen i staden) börjar ljuda vid en oplanerad oväntad tidpunkt? Hur är beredskapen från krisledningsnämndens sida?

Beslutsunderlag

Interpellationen.

Beslut skickas till

Krisledningsnämndens och kommunstyrelsens ordförande

From: Borgholms Kommun
Sent: Mon, 17 May 2021 09:24:09 +0200
To: Jonatan Wassberg
Subject: VB:
Attachments: 01D11749-E0E2-4668-BEF7-08EB0FA5A954.jpeg

Med vänlig hälsning,
Magda Widell

Borgholms kommun
0485- 88 000
Postadress: Box 52, 387 21 Borgholm
Besöksadress: Östra Kyrkogatan 10, Borgholm
kommun@borgholm.se www.borgholm.se

Från: Per Lublin [mailto:per.lublin@gmail.com]
Skickat: den 14 maj 2021 12:45
Till: Borgholms Kommun; Eva-Lena Israelsson; Eva-Lena Israelsson
Ämne:

Till kommunfullmäktige

Interpellation till ordföranden i Borgholm Energi AB, Staffan L.

Man kan ju undra hur det kan komma sig att det till hushållen i vår kommun delas ut gröna påsar för matavfall, på vilka det står **Påsen får endast användas till sorterat matavfall i Vetlanda, Eksjö, Sävsjö, Uppvidinge, Aneby, Nässjö, Kalmar, Mörbylånga, Nybro, Oskarshamn och Torsås kommuner**.



Hål i huvudet kan man ju tycka.

1. Har vårt kommunägda bolag **köpt** dessa påsar som enligt texten ej får användas i vår kommun och hur mycket har de isåfall kostat?

2. Hur kan man dela ut sådana påsar till hushållen i en kommun där de enligt påförd text ej får användas?

3. Och i händelse av att de verkligen **får** användas i vår kommun, varför är de då försedda med denna text?

4. Vad ska folk tro? Har ni gått ut med någon förklarande information till hushållen i vår kommun? Om så ej är fallet, varför inte?

5. Vem bär det yttersta ansvaret för den uppenbara fadäsen som kan ha lett till att många av våra hushåll nu kanske slänger sitt hushållsavfall tillsammans med det övriga avfallet (istället för att avskilja det i de gröna påsarna så att det kan tas tillvara som det var tänkt)?

6. Vad bör konsekvensen av detta ansvar bli?

Borgholm den 14 maj 2021

Per Lublin

Företrädare för den folkliga oppositionen i vår kommun


MATAVFALL
Som blir till biogas och biogödsel
KNYT MED DUBBELKNUT
Påsen får endast användas till sorterat matavfall i
Vetlanda, Eksjö, Sävsjö, Uppvidinge, Aneby, Nässjö, Kalmar,
Mörbylånga, Nybro, Oskarshamn och Torsås kommuner
MATAVFALL
Som blir till biogas och biogödsel
KNYT MED DUBBELKNUT
Påsen får endast användas till sorterat matavfall i
Vetlanda, Eksjö, Sävsjö, Uppvidinge, Aneby, Nässjö, Kalmar,
Mörbylånga, Nybro, Oskarshamn och Torsås kommuner


MATAVFALL
Som blir till biogas och biogödsel
KNYT MED DUBBELKNUT
Påsen får endast användas till sorterat matavfall i
Vetlanda, Eksjö, Sävsjö, Uppvidinge, Aneby, Nässjö, Kalmar,
Mörbylånga, Nybro, Oskarshamn och Torsås kommuner
MATAVFALL
Som blir till biogas och biogödsel
KNYT MED DUBBELKNUT
Påsen får endast användas till sorterat matavfall i
Vetlanda, Eksjö, Sävsjö, Uppvidinge, Aneby, Nässjö, Kalmar,
Mörbylånga, Nybro, Oskarshamn och Torsås kommuner

Svar till interpellation från Per Lublin, ställd den 17 maj 2021.

Frågeställaren uttrycker ett antal frågor rörande utdelning av gröna påsar för matavfall i Borgholms kommun. Frågor som i det här fallet inte ska riktas till Borgholm Energi utan till fastighetsägaren där frågeställaren bor.

Borgholm Energi delar, via sin entreprenör PreZero, ut gröna påsar till hushållen i kommunen. För villor och hushåll levereras påsarna vid sophämtning. Det finns också möjlighet att själv hämta sina påsar tex i stadshuset och Borgholm Energis kontor.

När det gäller hushåll i flerbostadshus, är det fastighetsägaren som ofta via sin fastighetsskötare ansvarar för att det finns gröna påsar att hämta på ett lämpligt ställe inom fastigheten. PreZero levererar kostnadsfritt gröna påsar till de verksamheter och flerbostadshus som beställer sådana via ett formulär på Borgholm Energis hemsida. I samband med att en fastighet byter ägare fångas denna rutin inte alltid upp av den nya ägaren.

I det fall som interpellationen avser, har Borgholm Energi har varit i kontakt med den aktuella fastighetsskötaren för att uppmärksamma denne på det inträffade, och för att informera om gällande rutin för beställning av gröna påsar till flerbostadshus i Borgholms kommun. Fastighetsskötaren har bekräftat att denna rutin kommer att användas i framtiden.

Byxelkrok i juni 2021

Staffan Larsson

§ 48 Dnr 2021/7 101 KS

Anmälan: Interpellation till ordföranden i Borgholm Energi AB

Beslut
Kommunfullmäktige ger Per Lublin (ÖP) rätt att ställa interpellationen som besvaras vid nästa sammanträde.

Ärendebeskrivning
Per Lublin (ÖP) ställer följande interpellation till Borgholm Energi AB:s ordförande Staffan Larsson (C):

Man kan ju undra hur det kan komma sig att det till hushållen i vår kommun delas ut gröna påsar för matavfall, på vilka det står Påsen får endast användas till sorterat matavfall i Vetlanda, Eksjö, Sävsjö, Uppvidinge, Aneby, Nässjö, Kalmar, Mörbylånga, Nybro, Oskarshamn och Torsås kommuner.

Hål i huvudet kan man ju tycka.

1. *Har vårt kommunägda bolag köpt dessa påsar som enligt texten ej får användas i vår kommun och hur mycket har de isåfall kostat?*
2. *Hur kan man dela ut sådana påsar till hushållen i en kommun där de enligt påförd text ej får användas?*
3. *Och i händelse av att de verkligen får användas i vår kommun, varför är de då försedda med denna text?*
4. *Vad ska folk tro? Har ni gått ut med någon förklarande information till hushållen i vår kommun? Om så ej är fallet, varför inte?*
5. *Vem bär det yttersta ansvaret för den uppenbara fadäsen som kan ha lett till att många av våra hushåll nu kanske slänger sitt hushållsavfall tillsammans med det övriga avfallet (istället för att avskilja det i de gröna påsarna så att det kan tas tillvara som det var tänkt)?*
6. *Vad bör konsekvensen av detta ansvar bli?*

Beslutsunderlag
Interpellationen.

Beslut skickas till
Ordförande för Borgholm Energi AB