

KALLELSE
Kommunfullmäktige

Plats och tid för
sammanträdet

Stadshuset, Tingsalen , Borgholm, 2021-11-15, 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 2021-11-24 i Borgholm

ÄRENDEN			Sid
1	Godkännande av kungörelse		
2	Godkännande av dagordning		
3	Allmänhetens frågestund (max 20 min)		
4	Information revisorerna (max 20 min)		
5	Gemensamt revisionskontor med Region Kalmar (förslag från presidiet kommer skickas senare)	2021/172 007	3
6	Granskning av kommunens internkontroll	2021/89 007	4 - 19
7	Avsägelse av politiska uppdrag 2019-2022 Manar Tlas (S)	2018/218 116	20
8	Avsägelse av politiska uppdrag 2019-2022 Ulrika Lindh (C)	2018/218 116	21
9	Interpellation till krisledningsnämndens och kommunstyrelsens ordförande om vart de som bor i Borgholm om larmet börjar ljuda	2021/7 101	22 - 24
10	Interpellation till ordföranden i Borgholm Energi AB angående matavfallspåsar	2021/7 101	25 - 32
11	Interpellation till kommunstyrelsens kultur- och fritidsutskotts sammankallande ledamot om att förvärva fastigheterna Kamelen 1 med flera	2021/7 101	33 - 35
12	Allmänpolitisk debatt		
13	Delårsbokslut 2021	2020/23 041	36 - 150
14	Utdelning för 2021 från Borgholm Energi Elnät AB	2021/171 049	151 - 155

15	Satsning på Slottsskolans utemiljö	2021/170 049	156 - 164 2
16	Motion (Per Lublin ÖP) - om minnesmärke i Kay Wieståls park över öländska coronadödsoffer	2021/148 109	165 - 173
17	Motion (Per Lublin ÖP) - att rekommendera de partier som är representerade i kommunfullmäktige att vid varje fyllnadsval föreslå en kvinna till den vakanta ordförandeposten	2021/71 109	174 - 185
18	Motion (Per Lublin ÖP) - att tillsätta en beredningsgrupp för arbete om det förändrade klimatet	2021/145 109	186 - 194
19	Motion (Per Lublin ÖP) - att snarast avskaffa avgiften för trygghetslarm	2020/186 109	195 - 203
20	Nya slutrapporteringsdatum för uppdrag Sveriges bästa äldreomsorg	2016/243 080	204 - 213
21	Elektronisk signering av protokoll	2021/167 006	214 - 222
22	Ökad samverkan med Mörbylånga kommun angående vatten- och avloppstjänster	2019/146 106	223 - 251

Kommunfullmäktige i
Borgholms kommun

Gemensamt revisionskontor

Vi revisorer i Borgholms kommun har sedan en tid sonderat möjligheterna att bilda ett gemensamt revisionskontor med Region Kalmar län, varvid kontoret skulle lyda administrativt under Regionen.

Vi har fått klara signaler att det finns intresse i Regionen av att bredda deras nuvarande kontor och önskar med kommunfullmäktiges stöd få ingå i konkreta förhandlingar med Regionen i ärendet.

Fördelarna med tillgång till ett eget kontor är stora, såväl ekonomiskt som kvalitativt, i jämförelse med dagens läge med regelbundet återkommande upphandling inte minst av de administrativa tjänster som erfordras. Fördyringen av dessa upphandlade tjänster har på senare tid varit avsevärda. Ett eget kontor drivs enligt självkostnadsprincipen.

Det har också visat sig att mindre kommuner har fått det allt svårare att få revisionsfirmorna att lämna anbud och att deras kontor centraliserats så mycket att avstånden till dem blivit allt längre.

Vissa sakkunnigtjänster utanför kontorets egen kompetens skulle Regionkontoret upphandla. Att gemensamt upphandla i större enheter gör det attraktivare för revisionsfirmorna att lämna anbud och medför samtidigt att priskonkurrensen skärps.

Vi föreslår därför Kommunfullmäktige

- att bifalla vårt förslag att Borgholms kommun genom oss kommunrevisorer får ingå i förhandlingar med Region Kalmar län om ett gemensamt revisionskontor administrerat av Regionen.

Borgholms kommun
Revisorerna

2021-10-20

Till
Kommunfullmäktiges presidium

Granskning av kommunens interna kontroll

På uppdrag av oss, kommunens förtroendevalda revisorer, har revisionsfirman KomRedo AB granskat om Borgholms kommun har en fungerande intern kontroll.

Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen inte är tillräcklig och helt ändamålsenlig.

Granskarna konstaterar att det finns en dokumenterad gemensam struktur för hur kommunstyrelsen och nämnderna ska arbeta med intern kontroll genom upprättad riktlinje och av fullmäktige fastställt reglemente. Dessa dokument bedöms ge goda förutsättningar för hur arbetet med intern kontroll ska styras, genomföras och följas upp i kommunen.

Bedömningen av den interna kontrollen inom kommunstyrelse/nämnder är följande:

- Inom **kommunstyrelsen** bedöms att den interna kontrollen inte är helt tillräcklig och ändamålsenlig och att den behöver anpassas till reglemente och riktlinjer.
- Inom **utbildningsnämnden** bedöms att den interna kontrollen är tillräcklig men inte helt ändamålsenlig och att den behöver anpassas till reglemente och riktlinjer.
- Inom **socialnämnden** bedöms att den interna kontrollen är tillräcklig inom nämndens ansvarsområden, trots nämndens svaga engagemang. Dock bedöms att den inte är ändamålsenlig. Nämnden behöver anpassa sitt agerande till reglemente och riktlinjer.
- Inom **miljö- och byggnadsnämnden** bedöms den interna kontrollen inte vara tillräcklig och behöver anpassas till reglemente och riktlinjer.

Bedömningen utifrån enkäten av hur de **förtroendevalda** tolkar sitt ansvar är att de förtroendevaldas engagemang mestadels är svagt och behöver utvecklas. Enligt kommunallagen är det de förtroendevalda som har det yttersta ansvaret för att den interna kontrollen fungerar tillräckligt bra och ändamålsenligt.

Rekommendationer:

- att kommunstyrelsen och nämnderna stärker följsamheten mot reglemente och riktlinjer för intern kontroll, och tydliggör de förtroendevaldas ansvar för den interna kontrollen inom sina respektive politiska organ.
- att en utbildning genomförs för de förtroendevalda utifrån det reglemente och de riktlinjer för intern kontroll som gäller inom kommunen.

Vi beslutade vid vårt sammanträde den 20 oktober 2021 att överlämna granskningsrapporten till kommunfullmäktiges presidium för vidare handläggning.

För kommunens revisorer


Jan Hellroth
Ordförande


Anders Marell
Vice ordförande

Granskning av intern kontroll

Borgholms kommuns revisorer

Anders Haglund och Roger Burström

2021-10-11

Innehållsförteckning

Sammanfattning	2
1. Uppdrag	3
1.1. Bakgrund och syfte	3
1.2. Revisionsfrågor	3
1.3. Ansvariga styrelser och nämnder	3
2. Genomförande	3
2.1. Revisionskriterier	3
2.2. Metod	4
3. Resultat av granskningen	4
3.1. Struktur för arbetet med intern kontroll	4
3.2. Risk- och väsentlighetsanalys samt internkontrollplaner samt rapportering	5
3.3. Förtroendevaldas syn på den interna kontrollen	8
3.4. Sammanfattande bedömning och svar på revisionsfrågorna	9

Bilaga: Enkät svar från förtroendevalda

Sammanfattning

Vår sammanfattande bedömning är att den interna kontrollen inte är tillräcklig och helt ändamålsenlig. Bedömningen bygger på svaren på revisionsfrågorna enligt redovisningen i avsnitt 3.4.

Vår bedömning av den interna kontrollen inom respektive nämnd/styrelse är följande:

- Inom kommunstyrelsen bedöms att den interna kontrollen inte är helt tillräcklig och ändamålsenlig och att den behöver anpassas till reglemente och riktlinjer.
- Inom utbildningsnämnden bedöms att den interna kontrollen är tillräcklig men inte helt ändamålsenlig och att den behöver anpassas till reglemente och riktlinjer.
- Inom socialnämnden bedöms att den interna kontrollen är tillräcklig inom nämndens ansvarsområden, trots nämndens svaga engagemang. Dock bedöms att den inte är ändamålsenlig. Nämnden behöver anpassa sitt agerande till reglemente och riktlinjer.
- Inom Miljö- och byggnadsnämnden bedöms den interna kontrollen inte vara tillräcklig och behöver anpassas till reglemente och riktlinjer.

Vår bedömning, utifrån enkäten av hur de förtroendevalda tolkar sitt ansvar är att de förtroendevaldas engagemang behöver utvecklas. Enligt kommunallagen är det de förtroendevalda som har det yttersta ansvaret för att den interna kontrollen fungerar tillräckligt och ändamålsenligt.

Rekommendationer:

- Vi rekommenderar kommunstyrelsen och nämnderna att, genom att stärka följsamheten mot reglemente och riktlinjer för intern kontroll, tydliggöra de förtroendevaldas ansvar för den interna kontrollen inom sina respektive politiska organ.
- Vi rekommenderar också att en utbildning genomförs för de förtroendevalda utifrån det reglemente och de riktlinjer för intern kontroll som gäller inom kommunen.

1. Uppdrag

KomRedo AB har på uppdrag av revisorerna i Borgholm kommun granskat den interna kontrollen. Granskningen ingår i revisionsplan för 2021.

1.1. Bakgrund och syfte

Enligt 6 kap 6 § i kommunallagen ska nämnderna, var och en inom sitt ansvarsområde se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten i övrigt bedrivs på ett tillfredsställande sätt.

Det övergripande syftet med granskningen har varit att bedöma om den interna kontrollen är tillräcklig och ändamålsenlig samt att undersöka hur ledamöter i kommunstyrelse och nämnder tolkar sitt ansvar för denna. Granskningen omfattar kommunstyrelsen och samtliga nämnder.

1.2. Revisionsfrågor

I granskningen ingår att besvara följande revisionsfrågor:

- Finns det en gemensam struktur för nämnderna i arbetet med intern kontroll i form av reglemente, mallar, rapporteringskrav med mera?
- Bygger arbetet med intern kontroll på en dokumenterad risk- och väsentlighetsanalys?
- Finns det en beslutad internkontrollplan som bygger på en upprättad risk- och väsentlighetsanalys?
- Sker rapportering och uppföljning av internkontrollplanen löpande?
- Beslutas om åtgärder och vidtas sådana utifrån rapporterade avvikelser/brister?
- Medverkar de förtroendevalda aktivt i framtagandet av risk- och väsentlighetsanalys?

1.3. Ansvariga styrelser och nämnder

Kommunstyrelsen och samtliga nämnder¹.

2. Genomförande

2.1. Revisionskriterier

De kriterier som har legat till grund för analys, bedömning och rekommendationer är hämtade från:

- Reglemente för intern kontroll
- Risk- och väsentlighetsanalyser
- Internkontrollplaner

¹ För gemensamma nämnder svarar vanligen värdkommunen för genomförandet av den interna kontrollen och återrapportering sker genom årsredovisning och delårsrapporter.

2.2. Metod

Granskningen har genomförts genom inläsning av relevanta dokument och genomgång av samtliga protokoll under året från samtliga revisionsobjekt. Intervjuer har genomförts med ekonomichef samt med respektive ordförande i kommunstyrelsen och nämnderna. Därutöver har en web-enkät genomförts som riktats till samtliga ledamöter i kommunstyrelsen och nämnderna.

3. Resultat av granskningen

3.1. Struktur för arbetet med intern kontroll

Under rubriken besvaras följande revisionsfråga:

Finns det en gemensam struktur för nämnderna arbetet med intern kontroll i form av reglemente, mallar och rapporteringskrav med mera?

3.1.1. Iakttagelser

Det finns ett reglemente och en riktlinje som styrande dokument för intern styrning och kontroll, beslutad av kommunfullmäktige 2018 respektive 2019. I reglementet beskrivs syfte och ansvar för intern styrning och kontroll. I riktlinjen anges även hur genomförandet ska ske.

Av reglementet framgår att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret att samordna att en god intern styrning och kontroll bedrivs inom nämnder och kommunala bolag. Vidare framgår att en intern kontrollorganisation ska upprättas inom kommunen. Kommunstyrelsen ska också utifrån nämndernas uppföljningsrapporter utvärdera kommunens system för intern styrning och kontroll samt i de fall förbättringar behövs, vidta åtgärder.

Det framgår också att respektive nämnd har det yttersta ansvaret för den interna styrningen och kontrollen inom dess verksamhetsområde. Nämnden ska se till att verksamheten bedrivs enligt de mål och riktlinjer som beslutats av kommunfullmäktige. Den ska se till att den interna styrningen och kontrollen är tillräcklig och säkerställa att verksamheten bedrivs på ett tillfredsställande sätt. Vidare har respektive nämnd skyldighet att löpande följa upp det interna kontrollsystemet inom nämndens verksamhetsområde. En nämndspecifik internkontrollplan ska upprättas årligen i verksamhetsplanen. Uppföljning av denna plan ska göras i samband med årsbokslut.

I reglementet anges också ett "årshjul" som ska följas enligt följande:

- Januari: Föregående års internkontrollplan utvärderas i samband med årsbokslut.
- Januari – april: Arbeta sker med utveckling av internkontrollplan. Färdigställd plan inkluderas i årsplan och budget.
- Juni: Årsplan med budget innehållande internkontrollplan beslutas.
- Hela året: Löpande kontroll, månad/tertiäl.

I riktlinjen anges att en övergripande internkontrollplan ska upprättas i samband med årsplan och årsbudget och rapporteras till fullmäktige. Vidare anges att nämnderna årligen ska upprätta en internkontrollplan i sin verksamhetsplan. Enligt riktlinjen ska internkontrollplanen innehålla följande:

- Vad som ska kontrolleras?

- När och hur kontrollen ska genomföras?
- Vem som ska utföra kontrollen?
- Hur ska rapporteringen ske?

Rapportering ska ske i nämndernas verksamhetsberättelser och med utgångspunkt från dessa ska kommunstyrelsen utvärdera systemet. Varje förvaltning ska med ledning från riktlinjerna upprätta egna rutiner.

Av riktlinjen framgår att den övergripande internkontrollplanen ska arbetas fram i en arbetsgrupp med representanter från samtliga förvaltningar och att respektive förvaltning kompletterar internkontrollplanen med förvaltningsspecifika områden. Inventering av risker ska göras på motsvarande sätt som arbetet med internkontrollplanen. Respektive förvaltningschef ska säkerställa att förvaltningsspecifika risker beaktas och värderas. Uppföljning ska redovisas i delårsrapport och i årsbokslut med följande innehåll:

- Resultat av granskning.
- Om eventuell åtgärd bidragit till önskad effekt.
- Om risken ska ingå i nästkommande års riskanalys.

3.1.2. Bedömning

Det finns en dokumenterad gemensam struktur för hur kommunstyrelsen och nämnderna ska arbeta med intern kontroll genom upprättad riktlinje och av fullmäktige fastställt reglemente. Enligt vår bedömning bör dessa dokument ge goda förutsättningar för hur arbetet med intern kontroll ska styras, genomföras och följas upp i kommunen.

3.2. Risk- och väsentlighetsanalys och internkontrollplaner samt rapportering

Under rubriken besvaras följande revisionsfrågor:

Bygger arbetet med intern kontroll på en dokumenterad risk- och väsentlighetsanalys?

Medverkar de förtroendevalda aktivt i framtagandet av risk- och väsentlighetsanalys?

Finns det en beslutad internkontrollplan som bygger på en upprättad risk- och väsentlighetsanalys?

Sker rapportering och uppföljning av internkontrollplanen löpande?

Beslutas om åtgärder och vidtas sådana utifrån rapporterade avvikelser/brister?

3.2.1. Iakttagelser

Enligt reglementet och riktlinjen för intern styrning och kontroll som beskrivits ovan ska en gemensam riskanalys och internkontrollplan utarbetas av en grupp med representanter från samtliga förvaltningar. Den gemensamma riskanalysen ska sedan kompletteras med en förvaltningsspecifik riskanalys och ange områden som ska ingå i de förvaltningsspecifika internkontrollplanerna.

Granskningen visar att en övergripande riskanalys och internkontrollplan finns och redovisas i årsplan med budget 2021 samt i plan för 2022–2024. Av intervjuerna framgår att det sker en diskussion rörande riskanalys och internkontrollplan i kommunstyrelsens arbetsutskott när ärendet behandlas.

Granskningen visar också att styrelse och nämnder har hanterat sina respektive riskanalyser och internkontroller på olika sätt enligt nedan:

Kommunstyrelsen

I kommunstyrelsens verksamhetsplan med budget 2021 finns en riskanalys och internkontrollplan som omfattar 3 processer. Det finns dock ingen riskvärdering och uppgift om vem som ansvarar för kontrollen.

Kommunstyrelsen gör ingen specifik uppföljning avseende den egna internkontrollplanen utan gör en samlad redovisning av den interna kontrollen som rapporteras i kommunens årsredovisning. De kontroller som gjorts uppges inte ha påvisat större problem och har därför inte föranlett att några särskilda åtgärder behövt vidtas. Någon rapportering av intern kontroll har tidigare inte gjorts i delårsrapporterna, men ska göras från och med 2021.

Utbildningsnämnden

I utbildningsnämndens verksamhetsplan med budget 2021 finns en riskanalys och internkontrollplan som omfattar 2 processer. I verksamhetsplanen saknas uppgift om vem som ansvarar för kontrollen. I ett sidoordnat dokument finns ett underlag som anger såväl riskvärdering som ansvarig för kontrollerna. Utbildningsnämnden har dessutom i särskild ordning beslutat om riskanalys och internkontrollplan för 2021. Den ingår dock inte i nämndens verksamhetsplan med budget 2021. Enligt nämndordförande presenteras ett förvaltningsförslag avseende riskanalys och internkontrollplan i form av en "bruttolista". Denna lista diskuteras och prioriteras innan beslut fattas av nämnden.

Utbildningsnämnden har i ett särskilt ärende erhållit och beslutat godkänna uppföljning av intern kontroll för 2020, 2021-05-26, § 60. I ärendet framkommer att man inte noterat några större risker eller problem. Några särskilda åtgärder med anledning av uppföljningen har inte noterats. Enligt intervjun har inte någon systematisk rapportering skett i övrigt. I utbildningsnämndens verksamhetsberättelse (årsbokslut 2020) finns ingen rapportering av den interna kontrollen.

Socialnämnden

Riskanalys och internkontrollplan redovisas i socialförvaltningens kvalitetsledningssystem som omfattar verksamhetens alla delar och regleras genom SOSFS 2011:9. Systemet innehåller såväl riskanalys som kontrollaktiviteter med en hög grad av systematik. Kvalitetssystemet har endast en viss koppling till den övergripande riskanalysen. Socialnämnden har inte fattat några egna beslut avseende riskanalys och internkontrollplan. Någon riskanalys och internkontrollplan ingår således inte i nämndens verksamhetsplan med budget 2021. Enligt nämndordförande medverkar inte heller nämnden i någon process i samband med framtagandet av riskanalys och internkontrollplan.

I nämndens verksamhetsberättelse (årsbokslut 2020) finns ingen rapportering av den interna kontrollen. Enligt ordförande sker inte någon övrig systematisk rapportering av intern kontroll.

Miljö- och byggnadsnämnden

I miljö- och byggnadsnämndens verksamhetsplan med budget 2021 redovisas varken riskanalys eller internkontrollplan. Enligt intervjuerna ska miljö- och byggnadsnämnden arbeta enligt kommunstyrelsens riskanalys och internkontrollplan. Något beslut om riskanalys och internkontrollplan har inte fattats av nämnden och några diskussioner inom nämnden avseende IK uppges heller inte ha förts. Enligt ordförande ska dock detta förhållande ändras från och med kommande år.

3.2.2. Bedömning

Kommunstyrelsens och nämndernas tillämpning av reglemente och riktlinjer för internkontroll varierar och avviker från dessa styrdokument i olika grad. Vi bedömer också att de förtroendevaldas medverkan generellt är lågt i nämnder och kommunstyrelsen och därför behöver ökas.

Kommunstyrelsen bedöms i allt väsentligt tillämpa reglemente och riktlinjer, dock har ingen uppföljning i samband med delårsrapport hittills skett. Detta har nu enligt uppgift förändrats från 2021. Det saknas också en riskvärdering och uppgift om vem som ansvar för uppföljningen. De förtroendevaldas medverkan i framtagande av riskanalys bedöms vara marginell. Kommunstyrelsens samordning och arbete för att säkerställa en god tillämpning av regler och riktlinjer inom nämnderna rörande internkontroll visar också på brister.

Mot bakgrund av detta bedöms den interna kontrollen inte var helt tillräcklig och ändamålsenlig inom kommunstyrelsen.

Utbildningsnämnden bedöms inte helt tillämpa regler och anvisningar i reglemente och riktlinjer. De väsentligaste avvikelserna är att riskanalys och internkontroll inte ingår i verksamhetsplan och att avrapportering inte sker i årsbokslut och i delårsrapport. Detta kompenseras dock med en sidoordnad hantering och rapportering som i hög grad bedöms uppfylla kraven i reglemente och riktlinjer. Nämnden bedöms också medverka i samband med framtagande av riskanalys och internkontrollplan.

Mot bakgrund av detta bedöms den interna kontrollen vara tillräcklig men behöver anpassas till reglemente och riktlinjer.

Socialnämnden bedöms inte helt tillämpa reglemente och riktlinjer. De väsentliga avvikelserna är att riskanalys och internkontroll inte ingår i verksamhetsplan och att avrapportering inte sker i årsbokslut och i delårsrapport. Detta kompenseras dock med en sidoordnad hantering och rapportering som i hög grad bedöms uppfylla kraven i reglemente och riktlinjer och leda till en god intern kontroll inom verksamheten. Dock fattar nämnden inga beslut om riskanalys och internkontrollplan och medverkar heller inte i någon process där dessa utarbetas. Nämnden får dock en årlig rapport om utfallet av patientsäkerhets- och kvalitetsarbetet och fattar beslut om denna.

Mot bakgrund av detta bedöms den interna kontrollen vara tillräcklig inom nämndens ansvarsområde, trots nämndens svaga engagemang. Nämnden behöver således anpassa sitt agerande till reglemente och riktlinjer.

Miljö- och byggnadsnämnden bedöms inte tillämpa reglemente och riktlinjer för intern kontroll.

Mot bakgrund av detta bedöms den interna kontrollen inte vara tillräcklig och ändamålsenlig inom miljö- och byggnadsnämnden.

Vi rekommenderar att större följsamhet mot reglemente och riktlinje för intern kontroll tas av styrelse och nämnder.

3.3. Förtroendevaldas syn på den interna kontrollen

I granskningen har ingått att undersöka hur ledamöter i kommunstyrelse och nämnder tolkar sitt ansvar för den interna kontrollen. En web-enkät har skickats till samtliga ledamöter. Av 36 utskickade enkäter har efter påminnelse svar erhållits från 21 vilket motsvarar en svarsfrekvens på 58 procent. Personer som sitter i flera nämnder har fått en enkät för varje uppdrag. Enkätsvaren redovisas i sin helhet i bilaga.

Nedan redovisas utdrag från svaren som vi bedömer är ett underlag för reflexion.

- Nära 60 procent anger att man "i stor utsträckning" förstår vad som menas med begreppet "intern kontroll" och vilket ansvar nämnden har för denna. Drygt 40 procent anger att man "i viss utsträckning" förstår det.
- På frågan om det finns tillräcklig kunskap i nämnden/kommunstyrelsen rörande "intern kontroll" anger nära 30 procent att det finns "i liten utsträckning" eller "inte alls".
- Drygt 80 procent avger att det "i viss eller stor utsträckning" finns intresse och engagemang i nämnden/kommunstyrelsen för "intern kontroll".
- På frågan om det finns tydliga regler för hur nämnden/kommunstyrelsen ska arbeta med "intern kontroll" avger 30 procent att det finns "i liten utsträckning".
- Drygt 30 procent avger att de förtroendevalda "i liten utsträckning" eller "inte alls" medverkar aktivt i framtagande av riskanalys och internkontrollplan.
- Ca 30 procent anger att nämnden/kommunstyrelsen "i liten utsträckning" eller "inte alls" fortlöpande följer upp den interna kontrollen.

Kommentarer

Vår tolkning är att enkätsvaren ligger i linje med intervjuer och de iakttagelser vi gjort i granskningen. Av granskningen framgår att den interna kontrollen och de förtroendevaldas engagemang hanteras olika i olika nämnder.

3.4. Sammanfattande bedömning och svar på revisionsfrågorna

Vår sammanfattande bedömning är att den interna kontrollen inte är tillräcklig och helt ändamålsenlig. Bedömningen bygger på svaren på revisionsfrågorna enligt följande:

Revisionsfråga	Svar
Finns det en gemensam struktur för nämnderna arbetet med intern kontroll, i form av reglemente, mallar, rapporteringskrav med mera?	Ja, det finns det en gemensam struktur för nämnderna arbetet med intern kontroll, i form av reglemente, mallar, rapporteringskrav med mera.
Bygger arbetet med intern kontroll på en dokumenterad risk- och väsentlighetsanalys?	Delvis. Det varierar, om och hur, risk- och väsentlighetsanalys har behandlats inom styrelse och nämnd.
Finns det en beslutad internkontrollplan som bygger på en upprättad risk- och väsentlighetsanalys?	Delvis. Det varierar, om och hur, internkontrollplanen har behandlats inom styrelse och nämnd.
Sker rapportering och uppföljning av internkontrollplanen löpande?	Ja, men hittills endast årsvis i årsbokslutet, vilket inte överensstämmer med riktlinjerna. Från 2021 ska avrapportering ske i delårsrapport.
Beslutas om åtgärder och vidtas sådana utifrån rapporterade avvikelser/brister?	Nej, några sådan exempel har inte noterats.
Medverkar de förtroendevalda aktivt i framtagandet av risk- och väsentlighetsanalys?	Nej, endast en marginell medverkan

Vår bedömning av den interna kontrollen inom respektive nämnd/styrelse är följande:

- Inom kommunstyrelsen bedöms att den interna kontrollen inte är helt tillräcklig och ändamålsenlig och att den behöver anpassas till reglemente och riktlinjer.
- Inom utbildningsnämnden bedöms att den interna kontrollen är tillräcklig men inte helt ändamålsenlig och att den behöver anpassas till reglemente och riktlinjer.
- Inom socialnämnden bedöms att den interna kontrollen är tillräcklig inom nämndens ansvarsområden, trots nämndens svaga engagemang. Dock bedöms att den inte är ändamålsenlig. Nämnden behöver anpassa sitt agerande till reglemente och riktlinjer.
- Inom Miljö- och byggnadsnämnden bedöms den interna kontrollen inte vara tillräcklig och behöver anpassas till reglemente och riktlinjer.

Vår bedömning utifrån enkäten av hur de förtroendevalda tolkar sitt ansvar är att de förtroendevaldas engagemang behöver utvecklas. Enligt kommunallagen är det de förtroendevalda som har det yttersta ansvaret för att den interna kontrollen fungerar tillräckligt och ändamålsenligt.

Rekommendationer:

Vi rekommenderar kommunstyrelsen och nämnderna att, genom att stärka följsamheten mot reglemente och riktlinjer för intern kontroll, tydliggöra de förtroendevaldas ansvar för den interna kontrollen inom sina respektive politiska organ.

Vi rekommenderar också att en utbildning genomförs för de förtroendevalda utifrån det reglemente och de riktlinjer för intern kontroll som gäller inom kommunen.

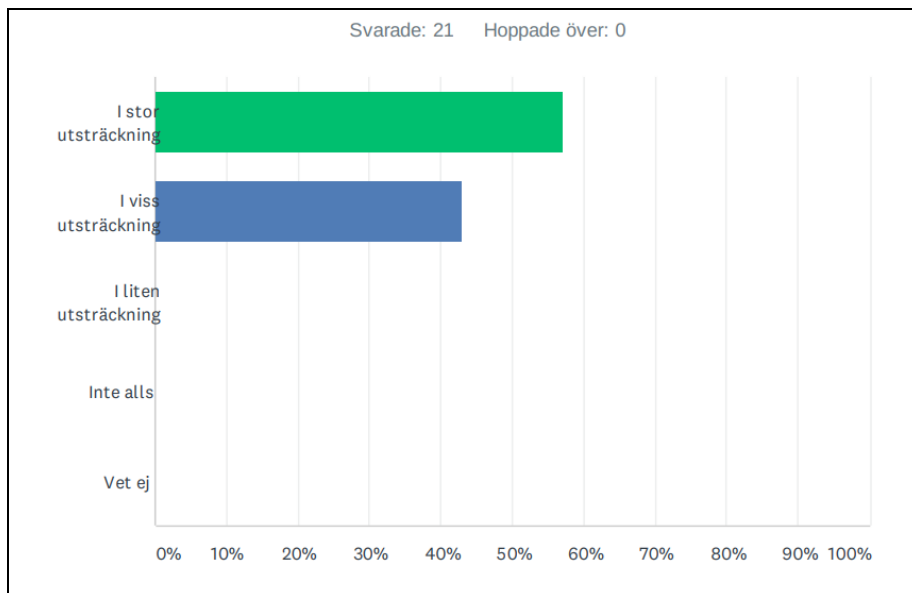
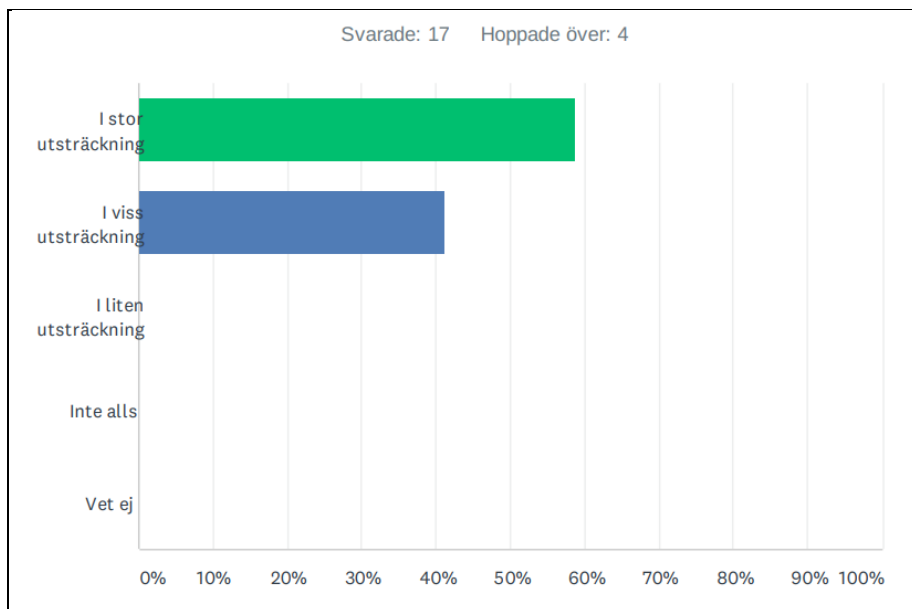
Dag som ovan,

Anders Haglund

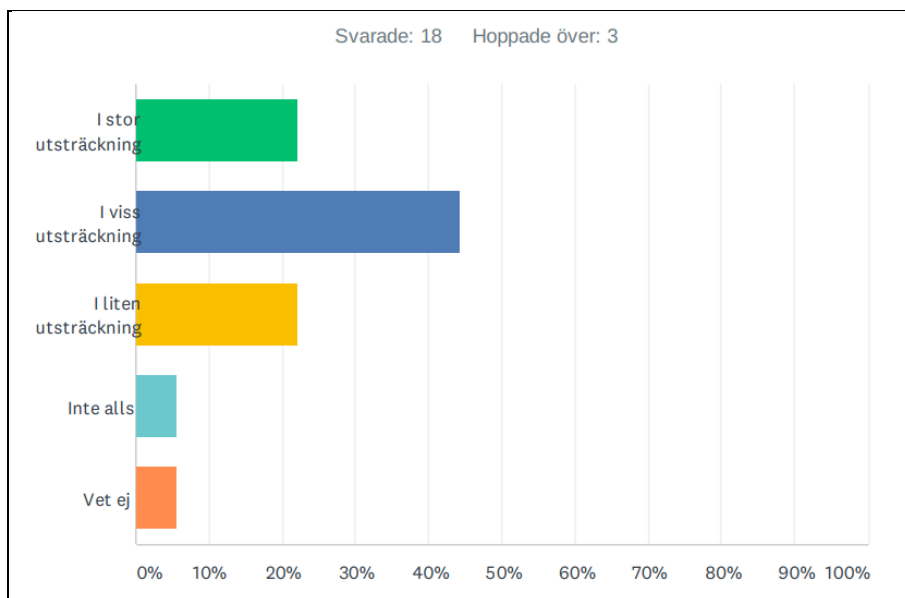
Certifierad kommunal revisor

Roger Burström

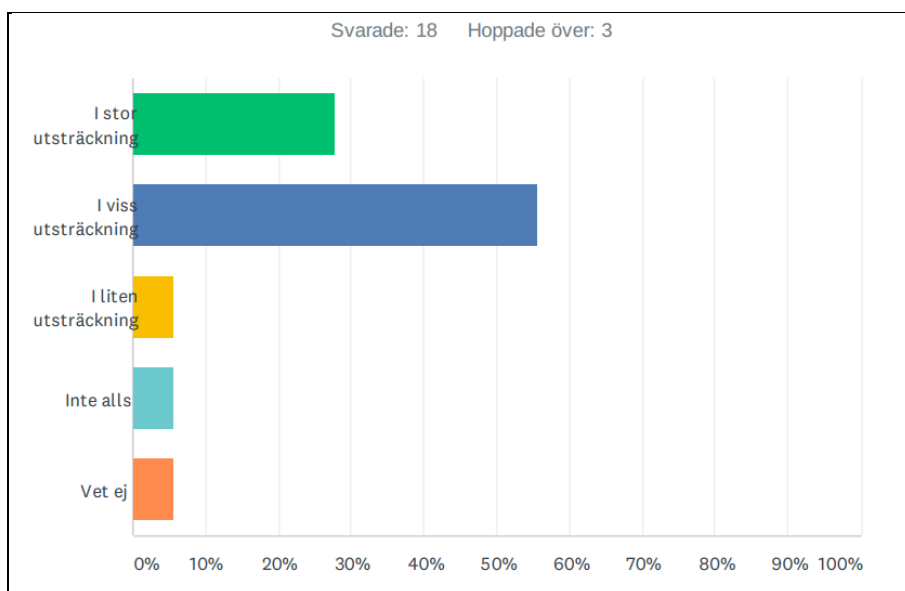
Certifierad kommunal revisor

Bilaga: Enkät svar från förtroendevalda**1. Jag förstår vad som menas med begreppet "Intern kontroll".****2. Jag förstår vilket ansvar för den interna kontrollen som ligger på nämndens/kommunstyrelsens ledamöter**

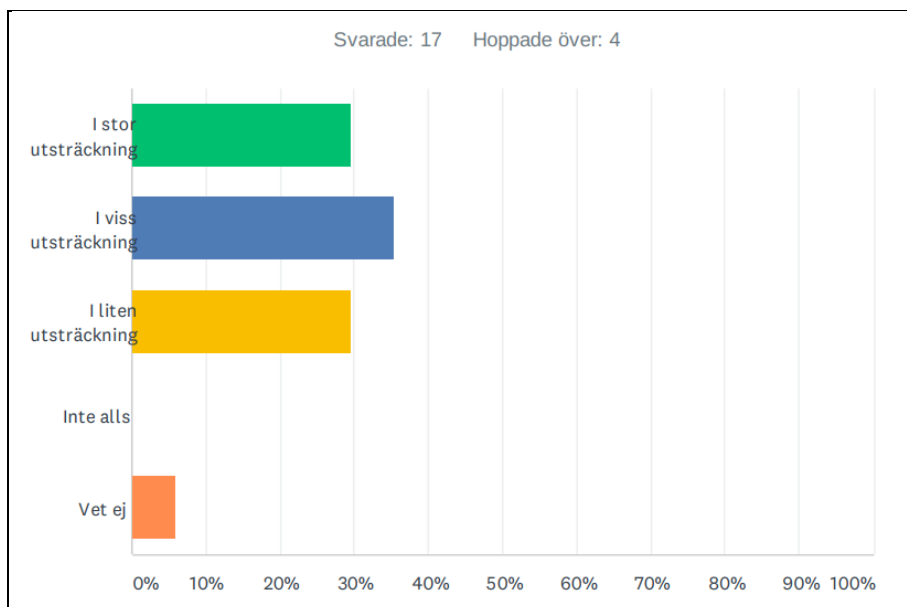
3. Jag bedömer att det finns tillräcklig kunskap i nämnden/kommunstyrelsen rörande Intern Kontroll.



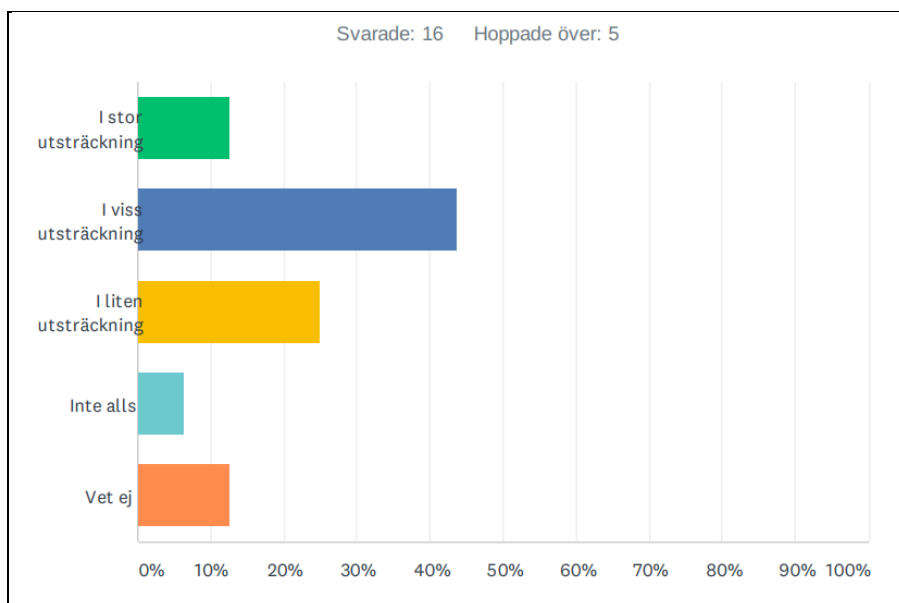
4. Jag bedömer att det finns intresse och engagemang i nämnden/kommunstyrelsen för Intern Kontroll.



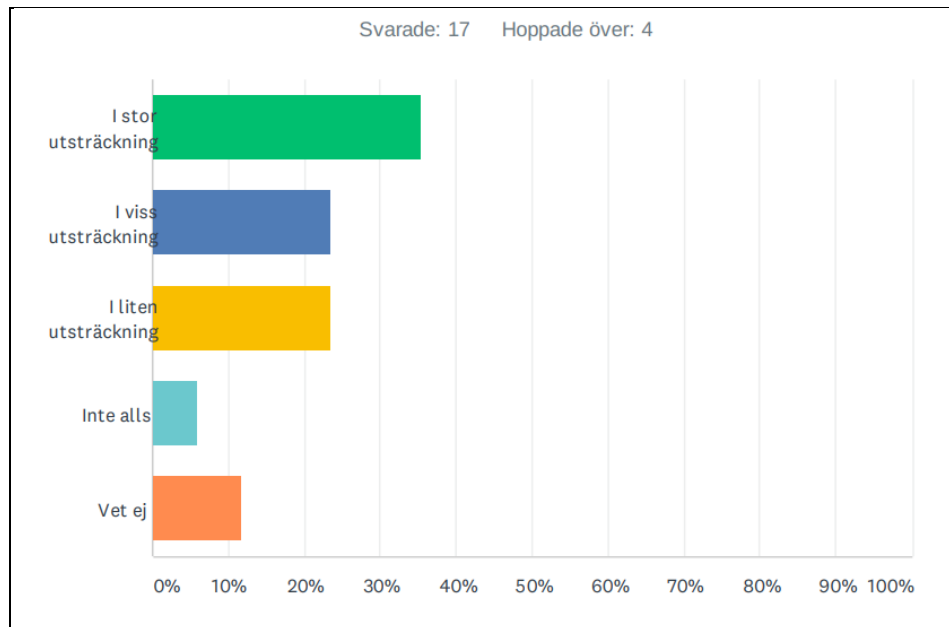
5. Jag anser att det finns tydliga regler för hur nämnden/kommunstyrelsen ska arbeta med Intern Kontroll.



6. Jag anser att de förtroendevalda i nämnden/kommunstyrelsen medverkar aktivt i framtagande av riskanalys och internkontrollplan.



7. Jag anser att nämnden/kommunstyrelsen fortlöpande följer upp den interna kontrollen.



Hej!

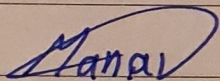
Jag mig mitt uppdrag som

ersättare i Kommunstyrelsen pga
flytten från Kommunen.

MVH

18/10/2021

Manar Tla s

Manar

From: Ulrika Lindh
Sent: Wed, 20 Oct 2021 16:00:01 +0200
To: Jonatan Wassberg
Subject: Avsägelse politiska uppdrag

Hej

Härmed avsäger jag mig mina politiska uppdrag i Borgholms kommun som ledamot i kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och som 1 vice ordförande i socialnämnden, 1 vice ordförande i socialnämndens arbetsutskott, 1 vice ordförande i socialnämndens individutskott, ombud för Borgholms Energi Elnät AB.

Därtill avsäger jag mig mina politiska uppdrag som ersättare i kommunstyrelsens arbetsutskott, hjälpmedelsnämnden, Samordningsförbundet i Kalmar Län och Ölands kommunalförbund.

Mitt beslut är av personliga skäl.

211020

Ulrika Lindh
Centerpartiet

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: Per Lublin
Sent: Sun, 16 May 2021 07:59:06 +0200
To: Borgholms Kommun;Eva-Lena Israelsson;Eva-Lena Israelsson;Jonatan Wassberg

Till Kommunfullmäktige

**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 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

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







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 åretruntradition 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 Ölands kulturminnesförening, Ölands hembygdsförbund, Gärdslösa prästgård och bion i Löttorp verksamhetsbidrag. Alla de driver en plats för kulturarrangemang.

Vi har 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 enåretruntradition 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.

Beslutsunderlag

Interpellationen.

Beslut skickas till

Kultur- och fritidsutskotts sammankallande ledamot



§ 138

Dnr 2020/23 041 KS

Delårsbokslut 2021

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige
att godkänna delårsbokslutet.

Ärendebeskrivning

Ekonomiavdelningen har sammanställt delårsbokslut 2021 varav framgår att:

- Resultatet för kommunen är +69,0 miljoner kronor. (Årsprognos +66,3 miljoner kronor)
- Driftredovisningen visar budgetavvikelsen +61,7 miljoner kronor. (Årsprognos +53,5 miljoner kronor)
- Investeringar 36,9 miljoner kronor. (Årsprognos 76,7 miljoner kronor)
- Likvida medel 74,5 miljoner kronor. (Årsprognos 54,0 miljoner kronor)

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2021-10-05.

Delårsbokslut 2021, Kommunfullmäktige.

Bilaga delårsbokslut 2021, Kommunstyrelse.

Bilaga delårsbokslut 2021, Socialnämnd.

Bilaga delårsbokslut 2021, Utbildningsnämnd.

Bilaga delårsbokslut 2021, Miljö- och Byggnadsnämnd.

Dagens sammanträde

Ekonomichef och controller redogör för delårsbokslutet.

Beslut skickas till

Kommunfullmäktige för avgörande

Revisorerna

Ekonomiavdelningen



§ 215

Dnr 2020/23 041 KS

Delårsbokslut 2021

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar
att överlämna ärendet till kommunstyrelsen.

Ärendebeskrivning

Ekonomiavdelningen har sammanställt delårsbokslut 2021 varav framgår att:

- Resultatet för kommunen är +69,0 miljoner kronor. (Årsprognos +66,3 miljoner kronor)
- Driftredovisningen visar budgetavvikelsen +61,7 miljoner kronor. (Årsprognos +53,5 miljoner kronor)
- Investeringar 36,9 miljoner kronor. (Årsprognos 76,7 miljoner kronor)
- Likvida medel 74,5 miljoner kronor. (Årsprognos 54,0 miljoner kronor)

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2021-10-05.

Delårsbokslut 2021, Kommunfullmäktige.

Bilaga delårsbokslut 2021, Kommunstyrelse.

Bilaga delårsbokslut 2021, Socialnämnd.

Bilaga delårsbokslut 2021, Utbildningsnämnd.

Bilaga delårsbokslut 2021, Miljö- och Byggnadsnämnd.

Beslut skickas till

Kommunstyrelsen för avgörande
Kommunfullmäktige
Ekonomiavdelningen



Till Kommunstyrelsens arbetsutskott

Tjänsteskrivelse - Delårsbokslut 2021

Förslag till beslut

att skicka ärendet till Kommunstyrelsen

Ärendebeskrivning

Ekonomiavdelningen har sammanställt delårsbokslut 2021 varav framgår att:

- Resultatet för kommunen är +69,0 miljoner kronor. (Årsprognos +66,3 miljoner kronor)
- Driftredovisningen visar budgetavvikelsen +61,7 miljoner kronor. (Årsprognos +53,5 miljoner kronor)
- Investeringar 36,9 miljoner kronor. (Årsprognos 76,7 miljoner kronor)
- Likvida medel 74,5 miljoner kronor. (Årsprognos 54,0 miljoner kronor)

Beslutsunderlag

Delårsbokslut 2021, Kommunfullmäktige.

Bilaga delårsbokslut 2021, Kommunstyrelse.

Bilaga delårsbokslut 2021, Socialnämnd.

Bilaga delårsbokslut 2021, Utbildningsnämnd.

Bilaga delårsbokslut 2021, Miljö- och Byggnadsnämnd.

Linda Kjellin
Tf Ekonomichef

Mattias Sundman
Controller

Beslutet skickas till
Ekonomiavdelningen

Kommunfullmäktige
Delårsbokslut 2021

Aug 2021

KSAU 2021-10-12, §XX



1 Inledning

1.1 Så här läser du vårt bokslut

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

Kapitel 1 – Introduktion och inledning

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

Kapitel 2 – Förvaltningsberättelse

Andra kapitlet innehåller förvaltningsberättelsen, här hittar du en sammanfattande översikt av verksamhetens utveckling, uppföljning 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.

I juni månad mottog kommunen 7,8 mkr i ersättning från försäkringsärendet gällande Åkerboskolan. Detta sammantaget gör att kommunen har mottagit 12 mkr i förlikningsavtal med försäkringsbolaget. Själva byggnaden blev nedskriven 2019.

Utöver detta har årets slutavräkning för 2020 och den preliminära slutavräkningen för 2021 kommit att förbättra årets prognostiserade resultat med 10,3 mkr. Detta enligt SKRs cirkulär 21.31.

Ett högre värde för soliditeten indikerar att större delen av tillgångarna är finansierade med egna medel. Är detta värde positivt överstiger tillgångarna skulderna. Soliditeten har legat någorlunda konstant under åren för att öka under de två senaste åren 42 procent 2020 och prognostiserat 48 procent 2021. Detta är direkt kopplat till förra årets resultat 44,5 mkr och årets prognostiserade resultat 66,3 mkr. År 2020 var soliditeten för alla kommuner i riket 43,5 procent.

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

121,7 procent. För år 2020 var denna siffra 90,1 procent för riket. I september månad amorterade kommunen 3,9 mkr av den långfristiga låneskulden.

	Prognos	Utfall			
	2021	2020	2019	2018	2017
Folkmängd 1 nov		10 833	10 845	10 890	10 859
Kommunal skattesats	21,58	21,58	21,58	21,58	21,58
Verksamhetens intäkter	136 287	137 698	129 127	164 636	191 925
Verksamhetens kostnader	-771 323	-777 099	-780 614	-793 172	-807 849
Årets resultat	66 302	44 453	-12 007	17 608	12 166
Soliditet	48%	42%	38%	39%	38%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelsen	19%	12%	5%	6%	4%
Investeringar (netto)	76 713	56 961	79 967	39 182	46 883
Självfinansieringsgrad investeringar	121,7%	139,5%	30,5%	134,3%	77,8%
Långfristig låneskuld	251 500	255 400	255 400	255 400	259 334
Antal anställda	1 023	1 002	979	1 028	1 025

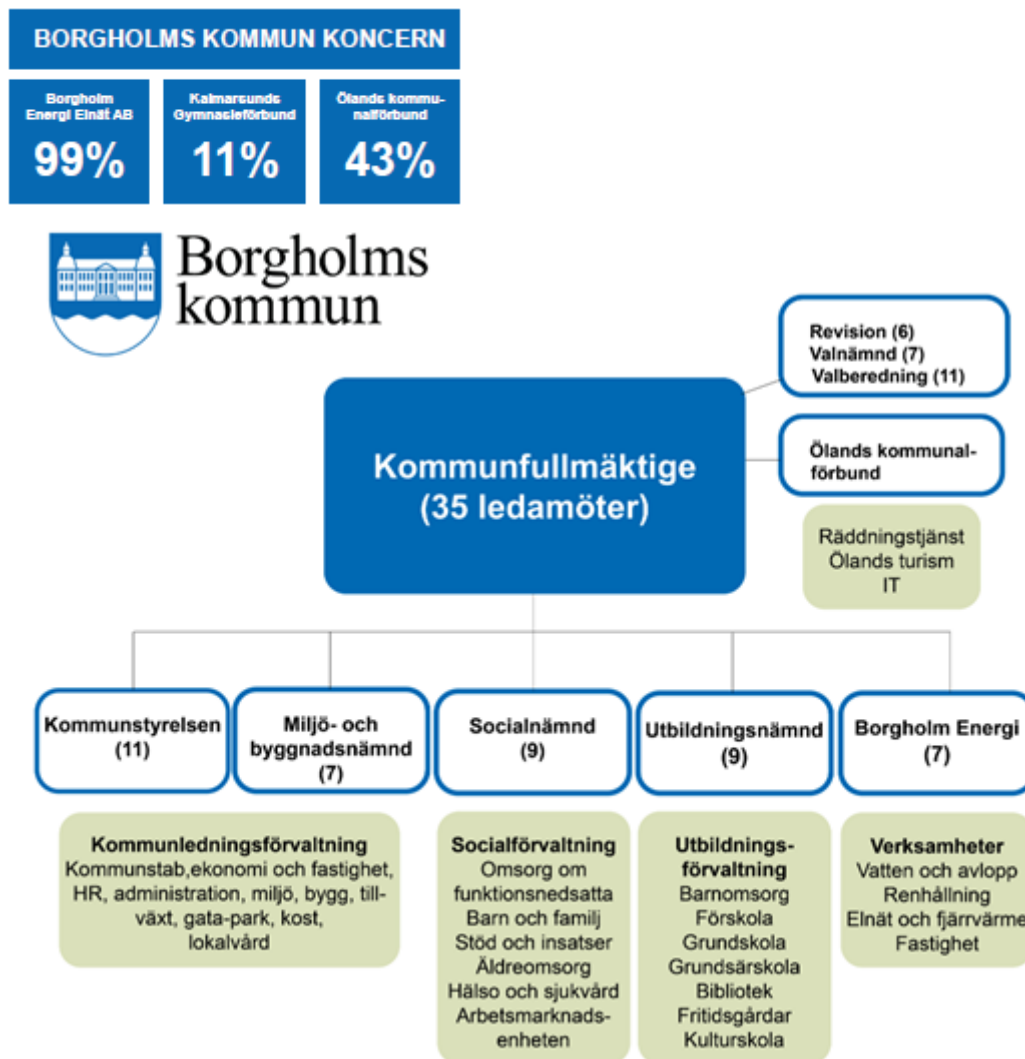
Den kommunala koncernen redovisar resultatet +132,6 mkr för perioden. I tabellen nedan redovisas en översikt över koncernens utveckling.

Det redovisade resultatet är högre än tidigare år. Detta kan förklaras av kommunens resultat 69 mkr och att Borgholm Energi Elnät AB sålde Borgholms Hälsovårdscentral i början av sommaren. Kopplat till denna försäljning amorterade bolaget 60 mkr. Detta gör att den långfristiga låneskulden sjunker till 806 mkr. Även Ölands Kommunalförbund och Gymnasieförbundet bidrar med ett överskott från verksamheterna och bidrar således till koncernresultatet.

Trots pandemin är den finansiella ställningen stabil. Soliditeten med hänsyn till den totala pensionsförpliktelsen är 21 procent. Gjorda investeringar under året uppgår till 70,4 mkr. Dessa investeringar har finansierats genom självfinansiering och självfinansieringsgraden är 325,5 procent för året. Denna höga siffra kan förklaras av försäljningen av vårdcentralen i Borgholm.

	Den kommunala koncernen				
	Utfall				
	2021-08-31	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter	304 155	303 253	308 180	316 747	340 748
Verksamhetens kostnader	-558 647	-882 832	-902 654	-886 167	-900 129
Årets resultat	132 572	50 494	1 315	30 909	21 841
Soliditet	34%	27%	24%	24%	23%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	21%	13%	9%	9%	8%
Investeringar (netto)	70 422	118 583	147 119	117 919	151 453
Självfinansieringsgrad	325,5%	102,5%	51,8%	82,2%	52,6%
Långfristig låneskuld	805 934	873 979	866 875	867 584	872 192
Antal anställda	1123	1 137	1 148	1 193	1 193

2.2 Den kommunala koncernen



2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Under det andra halvåret i år kommer svensk BNP att överträffa den BNP-nivå som nåddes det första kvartalet 2020, det vill säga före den ekonomiska kris som coronapandemin utlöste. BNP för helåret 2021 beräknas även överstiga BNP helåret 2019, året före pandemin. Men för att återföra konjunkturläget till det som gällde före krisen krävs en BNP-nivå som är högre än så. Den långsiktiga BNP-trenden innebär en viss årlig ökning och en återhämtning av konjunkturen förutsätter att man ”tar igen den tillväxt som gått förlorad”. BNP-gapet, det vill säga skillnaden mellan potentiell och faktisk BNP, är fortfarande negativt 2021 och i SKR:s prognos kommer det vara lågkonjunktur även 2022.

Den pågående konjunkturuppgången beräknas fortsätta också 2022. Samtidigt ligger dessa ”starka år” i linje med genomsnittet för de sista 10 åren. Flera viktiga faktorer skiljer sig dock åt mellan historiken och SKR:s analys över kommande år. Bland annat är demografin och därigenom arbetskraftutbudet inte lika gynnsamt framöver och en något lägre löneökningstakt antas vänta.

En tydlig nedgång i andelen arbetslösa väntas ske kommande år, givet hög

efterfrågetillväxt 2021–2022, men vi bedömer att arbetslösheten i flera år kommer att ligga högre än före krisen. Samtidigt som arbetslösheten minskar ökar pensionerna 2022 mer än i år. Det är en följd av att inkomstindex stiger snabbare vilket bidrar till skatteunderlagstillväxten. Däremot minskar då ersättningarna från framförallt arbetslöshetsförsäkringen och i viss mån även sjukpenning.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
BNP*	-2,9	4,3	3,6	1,6	1,4	1,8
Sysselsättning, arbetade timmar*	-3,8	2,2	2,8	1,2	0,7	0,8
Relativ arbetslöshet, procent**	8,8	9,0	8,5	8,1	7,8	7,5
Timlön, Nationalräkenskaperna	4,9	2,5	1,6	2,5	2,6	3,0
Timlön, Konjunkturlönestatistiken	2,1	2,9	2,5	2,5	2,6	3,0
Inflation, KPIF	0,5	2,2	2,1	1,8	2,0	2,0
Inflation, KPI	0,5	1,9	2,1	1,9	2,3	2,4
Befolkning, 15–74 år	0,4	0,0	0,2	0,3	0,3	0,4

Den 20 september presenterade regeringen budgetproposition för 2022 och Höständringsbudget för 2021. Budgetpropositionen syftar till att ange politikens inriktning för perioden 2022–2024. Exempel på några förändringar är ökning av generella statsbidrag till kommunerna, förstärkt äldreomsorgslyft jämfört med tidigare besked och att skolmiljarden fortsätter även 2022.

Borgholms kommun har en stor andel äldre och därmed en lägre andel i arbetsför ålder. Hög andel företagare i Borgholms kommun arbetar inom besöks- och turistnäring. Näringslivet, i synnerhet inom restaurang och besöksnäring har påverkats positivt av en sommarsäsong som blev bättre än förväntat.

Kommande år finns det ingen kompensation planerad avseende merkostnader kopplat till covid-19. Borgholms kommun som har en hög andel äldre kan förväntas ha fortsatta merkostnader avseende skyddsmaterial för att vid behov skydda de äldre.

Redovisning och hantering av risker

Skatteunderlaget påverkas förutom av konjunkturen också av befolkningens tillväxt och sammansättning. Om befolkningen ökar långsamt ökar också antalet arbetade timmar långsamt samt även föräldraförsäkringar, arbetslöshetsunderstöd med mera. Befolkningstillväxten är nu betydligt lägre än den har varit de senaste tio åren.

Första halvåret av 2021 blev det nästan 30 000 fler personer i Sverige, vilket är en lite större ökning än under första halvåret 2020. Men med undantag för 2020 så har befolkningen inte ökat så långsamt sedan 2008. Detta, trots att dödligheten inte har varit högre än normalt i år (till skillnad från pandemins första år) och att födelsetalen ligger i nivå med det normala. Skälet är att invandringen är den lägsta sedan 2005.

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 födelsetnettot beräknas vara fortsatt negativt, dvs det dör fler än det föds.

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.

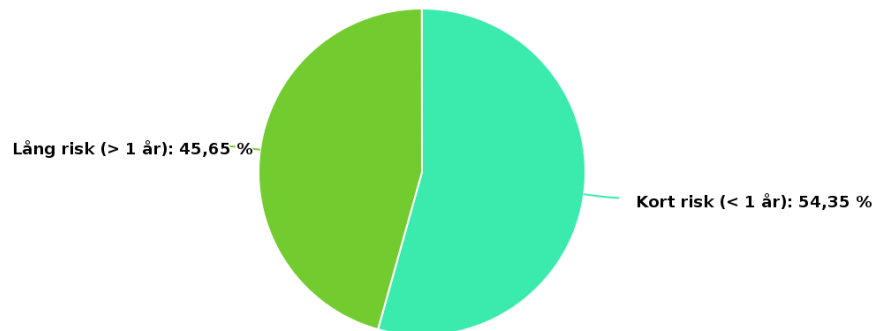
Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Omvärldsrisk			
Befolkning	Risk för befolkningsminskning kommande år. Minskade intäkter från skatter och statsbidrag.	Kommunala koncernen	Borgholms kommun arbetar prioriterat med flertalet detaljplaner för att skapa möjlighet för människor i olika åldrar att bosätta sig i kommunen. Detta skapar nya arbetstillfällen och i många fall en förbättrad service till invånare.
Verksamhetsrisk			
Personal	Bemanna kritiska verksamheter.	Socialnämnd och utbildningsnämnd	En åtgärd för att motverka detta 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.

Hantering av finansiella risker

Finansiella räntekostnader för perioden uppgår till 3,0 mkr. Detta är lägre i jämförelse med föregående års period 4,2 mkr. Den genomsnittliga räntan under perioden är 0,41 procent.

Kommunens finanspolicy förespråkar en skuldportfölj på maximalt 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 kommunen följer antagen finanspolicyn. Under året uppgår andelen lån med lång räntebindning till 45,65 procent och de med kort räntebindning uppgår till 54,35 procent.

Räntebindning (inkl derivat)



Enligt tabellen nedan framgår det att den genomsnittliga kapitalbindningstiden för kommunens lån uppgår till 2,7 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 räntekostnader, på två sätt. För det första följer kommunen en finanspolicy och för det andra följer kommunen en långsiktig refinansiering fram till 2026.

Intervall	Kapitalbindning / Genomsnitt år	Andel i procent	Kapitalbindning / Bundet Belopp (tkr)
0-1 År	0,08	26,23%	67,0
1-2 År	1,33	16,29%	41,6
2-3 År	0	0	0
3-4 År	3,14	20,75%	53,0
4-5 År	4,48	19,58%	50,0
5-6 År	5,25	17,15%	43,8
Total	2,67	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 210,7 mkr i bokslutet. Ansvarsförbindelsen redovisas utanför balansräkningen.

- Ansvarsförbindelsen minskar med -2,9 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 20,3 mkr.

Beräkningen är gjord med de nya livslängdsantaganden enligt riktlinjer för beräkning av pensionsskuld (RIPS). Detta innebär att den skuld förda delen i balansräkningen steg med 0,6 mkr och ansvarsförbindelsen 4,5 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 19,5 mkr upptaget i balansräkningen för året.

Totalt uppgår kommunens pensionsförpliktelser till 250,5 mkr. Beloppet utgör återlånade medel. Den totala pensionsskulden minskar med -4,2 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	-1,4	19,5	20,9	19,5	19,0
Avsättning för pensioner	0,1	20,3	20,2	19,8	19,0
Ansvarsförbindelser	-2,9	210,7	213,6	219,8	223,2
Totala förpliktelser	-4,2	250,5	254,7	259,1	261,2
Återlånade medel	-4,2	250,5	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. Pandemin har satt stor prägel på arbetet i kommunen. Under sommaren har smittspridningen varit på låga nivåer men den mer smittsamma Deltavarianten av Covid har kommit att bli dominerande. Situationen medför att fortsatta restriktioner blir kvar i verksamheten till och med september med krav på skyddsutrustning i det patientnära arbetet och hemarbete där det är möjligt.

Perioden har delvis innehållit distansundervisning för högstadielklasserna på Slottsskolan och Åkerboskolan samt stängda fritidsgårdar, kulturskola och begränsad service på biblioteken. Verksamheten har även efter återgång till närundervisning präglats av pandemin. Att reparera utbildningsskulden med fokus på elevernas resultat i grundskolan är en effekt av pandemin och är en viktig uppgift.

Händelser som också är värda att lyftas fram är bland annat:

- Arbetet med att verkställa beslutet om ett nytt särskilt boende på Ekbacka pågår och tilldelningsbeslut av byggprojektet är taget.
- Byggprojektet har satts igång för nya Åkerboskolan.
- Hamnutbyggnaden i Byxelkrok är färdig och nu återstår planprogram för områdets fortsatta utveckling.
- Färdigställande av detaljplaner för bland annat Stora Rör och Rosenfors pågår.
- Beslut om att bilda ett allmännyttigt bostadsbolag håller på att verkställas.
- Ny HR-chef på plats under juni månad.
- En handlingsplan har tagits fram som resultat av projektet "Sunt arbetsliv" som nu ska genomsyra all verksamhet.
- Utvärderingar av kommunens arbete med och effekterna av pandemin har skett såväl internt som externt och kommer analyseras vidare under hösten.
- Beslut om att delta i SKR:s projekt "en effektivare kommun" har fattats och arbetet sätts igång under hösten.

- Borgholms Slott har under året, trots pandemin, haft ökade besökssiffror. Fram till den 31 augusti har verksamheten besökts av 82 490 entrébesökare vilket är en ökning med +52% jämfört med snittet för samma period de senaste 5 åren. Den 14 juli genomfördes årets Victoriakonsert på Borgholms Slott vilket var ett lyckat evenemang med ca 300 inbjudna gäster samt tv-sänd konsert på SVT.

Koncern

Inom *Borgholm Energi* har det under våren genomförts en ny kundundersökning som visar att de höjt sitt betyg från Väl godkänt 2019 till Mycket väl godkänt i år. Inom återvinning och avfall har det under året varit fokus på att lösa insamlingen av returpapper i kommunen på ett rationellt och kostnadseffektivt sätt, med driftsättning 1 januari 2022. Inom VA-verksamheten har flera projekt för spillvattenutbyggnad samt sanering slutförts.

Inom *Ölands kommunalförbund* har arbetet inom räddningstjänsten inriktats mot samverkan med övriga räddningstjänster i södra och mellersta Kalmar län. IT-verksamheten har påverkats av pandemin då leverantörer har svårt att leverera. Elevers enheter beställdes tidigt för att de skulle levereras innan skolstart. Ölands turismorganisation har idag 103 partners och har bibehållit nästan alla under år 2021 vilket är positivt i rådande situation med pandemin.

Inom *Kalmarsunds gymnasieförbund* har den pågående pandemin medfört att förbundets arbete till stor del handlat om insatser och beslut för att förebygga smittspridning, att säkerställa elevhälsan samt att ge en god distans- och fjärrundervisning. Ett prioriterat område under år 2021 är arbetet med ANDTS dvs att skolorna ska vara en miljö som är fri från alkohol, narkotika, dopningsmedel, tobak och spelmissbruk.

2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

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

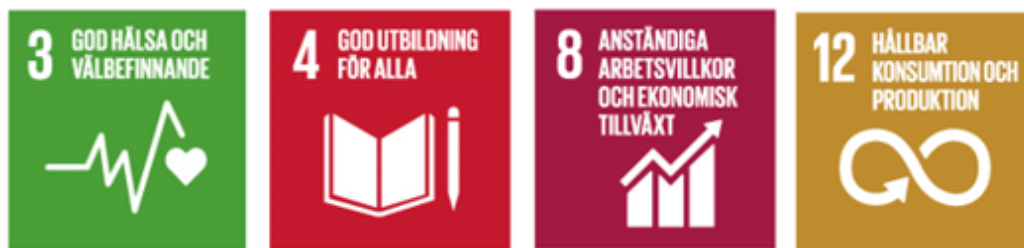
Vision och målstyrning

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

Styrmodellens syfte är att bidra till att skapa en helhetsbild och en röd tråd från visionen "*Med gemensamma krafter utvecklar vi hela Borgholms kommun till något som vi är stolta över. Nu och för framtiden.*" till det dagliga arbetet i verksamheterna.

Organisationer styrs inte bara av modeller och dokument utan påverkas även av organisationskultur, värderingar och attityder. För att styrmodellen ska få önskad effekt är det viktigt att kommunens gemensamma kärnvärden; *välkomnande, utvecklande och tillsammans* genomsyrar verksamheterna.

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



Budgetmodell

Budgetmodellen som Borgholms kommun använder är framtagen av SKR och används just nu av 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.

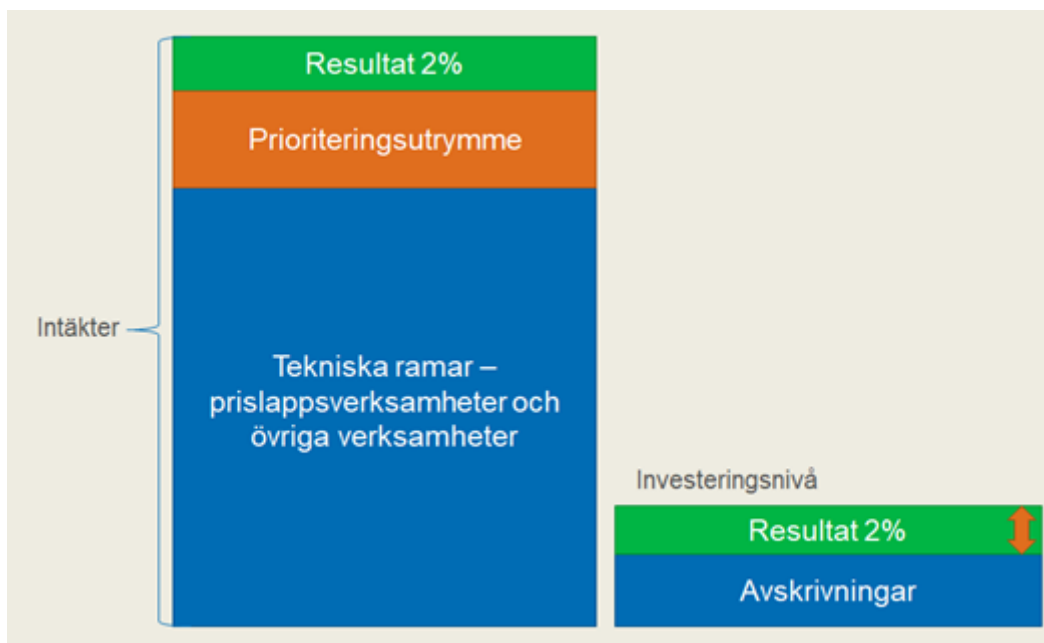
Resultatnivån tillsammans med avskrivningar ger nivån för den investeringsnivå som kommunen behöver för att kunna självfinansiera sina investeringar i den grad som det finansiella målet bestämmer. De finansiella målen om självfinansiering av investeringar och resultat om 2 procent av skatter och bidrag 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 uppräknings för pris- och löneökning för åren 2022-2025. Uppräkningen är enligt SKR:s rekommendationer för pris- och löneindex (PKV). Utöver uppräknings 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 motsvarande 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 nämnds nivå mätetal och aktiviteter.

Text	Färg
Ej uppfyllt	
Delvis uppfyllt	
Mestadels uppfyllt	
Uppfyllt	

Kommunfullmäktigemål

 3 God Hälsa och välbefinnande

Analys

Målet anses vara mestadels uppfyllt. Utbildningsnämnden och socialnämnden arbetar främst med detta mål. Prognosen är att förvaltningarna mestadels uppnår målet vilket baseras på att flera av de mätetal som ingår i måluppfyllelsen prognostiseras att 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.

Hälso- och sjukvårdsenheten fortsätter att utveckla sina enheter med syfte att ge en god och nära vård. Samverkan med Hälsocentralen, hemsjukhuset, påverkar resultaten positivt genom bland annat läkemedelsgenomgångar samt få antal dagar som utskrivningsklara patienter måste kvarstanna inom slutenvård.

En egen försörjning är viktig för den upplevda känslan av välbefinnande och inom arbetsmarknadsenheten har målet gått från delvis uppfyllt till uppfyllt, då andelen biståndsmottagare har minskat vilket kan visa på att 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. Utvecklingen av barn- och elevhälsoarbetet fortsätter och är en väg till en ännu godare hälsa. I slutet av vårterminen genomfördes en pandemienkät i grundskolan som blir till grund för fortsatt arbete för våra barn och elevers hälsa och välbefinnande.

Kommunfullmäktigemål

Invånarna i Borgholms kommun känner sig trygga här, återigen tryggast i hela Södra Sverige, enligt Polisens Trygghetsmätning. Vi inväntar nu årets undersökning. Polisen och kommunen har tillsammans kommit överens om fyra övergripande medborgarlöften som vi ska verka för; minska och förebygga bedrägerier, förebygga tidig alkoholdebut, minska antalet viltolyckor och minska och förebygga relationsbrott.



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.

Inom utbildningsnämnden är det fortfarande osäkert hur mycket pandemin har påverkat elevernas resultat. På kommunens 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 godkänt-nivån. Vid resultatdialogerna i juni bekräftades det att pandemin påverkat utbildningen i förskolorna olika mycket. Men förskolorna ser ändå positivt på resultatet. Förskolorna har anpassat sin verksamhet och arbetar mer utomhus. Bibliotek, kulturskolan och fritidsgårdarna har gjort anpassningar i rådande situation och lyckats hålla igång verksamheterna hela perioden. Generellt kan det konstateras att ett stort och bra arbete genomförs och ett lärande på grund av den pandemi vi lever med gäller i alla verksamheter.

Inom socialnämnden råder det för närvarande 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. I dagsläget är det cirka 45 medarbetare som genomgår/påbörjat sin utbildning till undersköterska, samt tre till fyra medarbetare som ska/har påbörjat utbildning till specialistundersköterska.

Inom omsorgen om funktionsnedsatta 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. Verksamheten försöker ta emot så många elever som är möjligt från gymnasie- och vuxenutbildning vilket kan vara ett bra sätt att marknadsföra arbete inom omsorgen om funktionsnedsatta. Förvaltningen har också fått i 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.



8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

Analys

Prognosen är att målet är delvis uppfyllt. Resultat avseende företagsklimat enligt Svenskt näringslivs ranking förväntas uppnå målet. Nivå presenterades i maj och ranking under hösten. Vi ökade vårt snittbetyg från företagen från 3,2 till 3,5 och hamnar i och med det på fjärde plats i Kalmar län

Sjukfrånvaron är under perioden januari till juli lägre för förvaltningen jämfört med föregående år men effekten av pandemin är fortfarande osäker för resterande del av året. Korttidsfrånvaron är i medel 1,1% (1,8% 2020) jämfört med den totala (inkl långtidssjukskrivning) som är 4,3% (5,4% 2020).

Under våren genomfördes en pandemienkät riktad till all personal inom kommunen. Utifrån resultatet av denna enkät kommer utbildningsförvaltningen att arbeta vidare synkroniserat med Suntarbetsliv. Det blir också väldigt 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.

Alla medarbetare inom äldreomsorgen 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. Sjuksköterskorna har inte påbörjat arbetet med Heltid som norm då schemaplanering samt ansvarsfördelning bör ses över först. För att täcka det akuta behovet på grund av hög frånvaro samt ökat omsorgsbehov har fyllnad- och övertidsersättning betalats ut och timvikarier använts i stor utsträckning. Det som påverkar måluppfyllnaden positivt är genom effektiv schemaplanering påverkas bemanningsnyckeln

Kommunfullmäktigemål

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 delade turer.



12 Hållbar konsumtion och produktion

Analys

Avtalstrohetssuppföljning görs tre gånger per år. Här vill Borgholms kommun se en förbättring avseende avtalstroheten vilket främjar hållbar konsumtion. För kommunen har avtalstroheten minskat från 78% till 77% jämfört med föregående år. För att stärka vårt arbete har vi tillsatt en koncerngemensam upphandlare. Vi arbetar aktivt för att övergå till fossilt fritt bränsle vid utbyte av våra fordon. Vi behöver fortsätta vårt arbete med att säkra en etablering av en biogasmack. Hållbar utveckling är ett prioriterat område inom samtliga verksamheter i utbildningsförvaltningen och är en del av skolans, förskolans och fritidshemmets mål i läroplanerna. Denna koppling är tydlig och det är därifrån vi kan hämta våra resultat. Det ser olika ut hur stor medvetenheten är kring det i verksamheterna men de flesta har ett framåtskridande arbete, inte minst förskolorna. Men även i grundskolan med övergång till användning av digitala läromedel har medvetenheten ökat.

Sammanfattning

Kommunens resultat uppgår till +69,0 miljoner kronor och den totala budgetavvikelsen är +61,7 miljoner kronor. Samtliga nämnder och styrelser förutom miljö- och byggnadsnämnden uppvisar en positiv budgetavvikelse för perioden.

Prognosen för kommunens resultat är +66,3 miljoner kronor och den består av det budgeterade resultatet +12,8 miljoner kronor och budgetavvikelsen +53,5 miljoner kronor. Samtliga nämnder och styrelser förutom miljö- och byggnadsnämnden visar en positiv budgetavvikelse för året.

Kommunfullmäktiges budget har under året förändrats från ett budgeterat resultat på 15,1 miljoner kronor till 12,7 miljoner kronor.

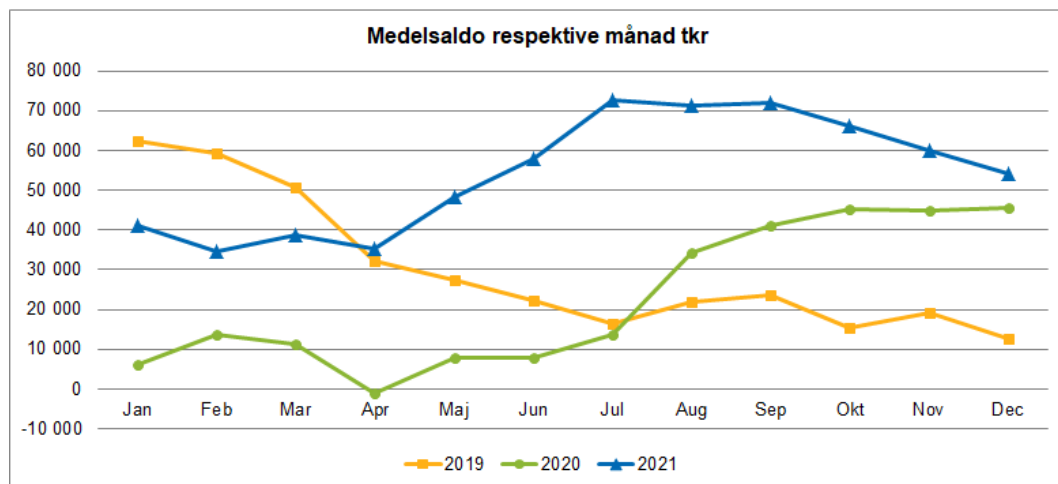
- Tilläggsbudget till kommunstyrelsen för oförutsedda kostnader (KF § 89) 2,2 miljoner kronor.
- Tilläggsbudget till kommunstyrelsen för ökat friskvårdsbidrag (KF §69) 0,2 miljoner kronor.

Likviditet

- Utgående saldo för perioden är 74,5 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 uppgick till cirka 15 miljoner kronor.
- Under perioden har 36,9 miljoner kronor i investeringar belastat likviditeten med motsvarande belopp.
- Likviditetsprognosen bygger på investeringsprognosen 76,7 miljoner kronor och det prognostiserade resultatet 66,3 miljoner kronor.
- Under maj månad mottog kommunen riktade statsbidrag från Socialstyrelsen 16,6 miljoner kronor.
- I slutet av juni mottog kommunen pengar från försäkringsbolaget gällande branden på Åkerboskolan 7,8 miljoner kronor.
- 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 augusti uppgick till 71,4 miljoner kronor och de faktiska likvida medlen var 74,5 miljoner kronor.

Prognosen för helåret är 54,0 miljoner kronor.



Avstämning finansiella mål

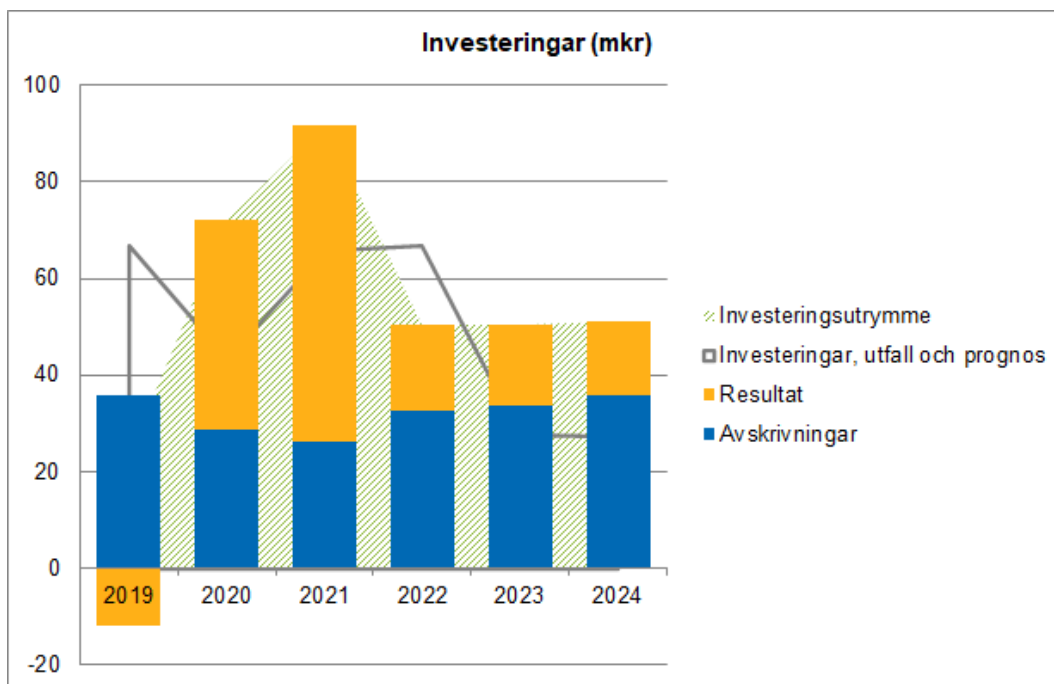
Borgholms kommun har tre finansiella mål som ska bedömas över en period av fem år. Målen följs upp både under mandatperiod (2019-2022) och planperiod (2021-2024). Utvärdering av de finansiella målen baseras på utfall 2019, utfall för 2020, prognos 2021 samt budgeterad nivå avseende 2022-2024.

Finansiella mål

Måluppfyllelse under mandatperioden (2019-2022)	Måluppfyllelse under planperioden (2021-2024)	Namn på mål	Målbeskrivning	Måluppfyllelse
Uppnås ej	Uppnås	Investeringar med kort livslängd ska självfinansieras	Resultat och avskrivningar ger ett utrymme för investeringar.	Utrymmet för investeringar över mandatperioden är 238 mkr och den totala redovisade och planerade investeringsvolymen är 243 mkr. Utrymmet under planperioden är 243 mkr och planerad investeringsnivå uppgår till 187 mkr
Uppnås	Uppnås	Ett resultat som är minst 2 % av skatter och bidrag	Årens resultat i förhållande till skatter och bidrag ska vara minst 2 %	Målet uppnås under både mandat- och planperioden då är resultatet 4,0% respektive 3,9%.
Uppnås	Uppnås	Soliditeten och soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen ska öka	Soliditeten ska årligen öka för att stärka kommunens ekonomi	Målet uppnås för både planperiod och mandatperiod och förväntas öka med en procentenhet om året.

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.



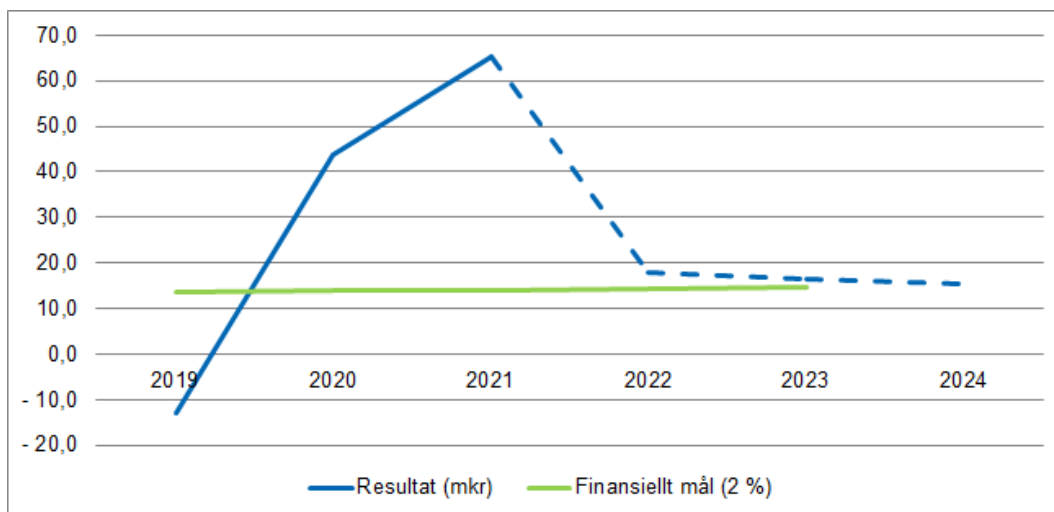
Diagrammet visar förhållandet mellan investeringsutrymme (avskrivningar plus resultat) samt investeringsnivå. Investeringsutrymmet baseras på redovisat resultat och investeringsnivå för 2019-2020 och prognostiserad nivå 2021 samt budgeterad nivå avseende 2022-2024. Investeringsprojektet i Byxelkroks 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 238 mkr och den totala redovisade och planerade investeringsvolymen är 243 mkr. Det prognostiserade målet beräknas därmed inte att uppnås under mandatperioden. Utrymmet under planperioden (2021-2024) är 243 mkr och planerad investeringsnivå uppgår till 187 mkr vilket medför att målet uppnås under planperioden.

Ett resultat som är minst 2 % av skatter och bidrag

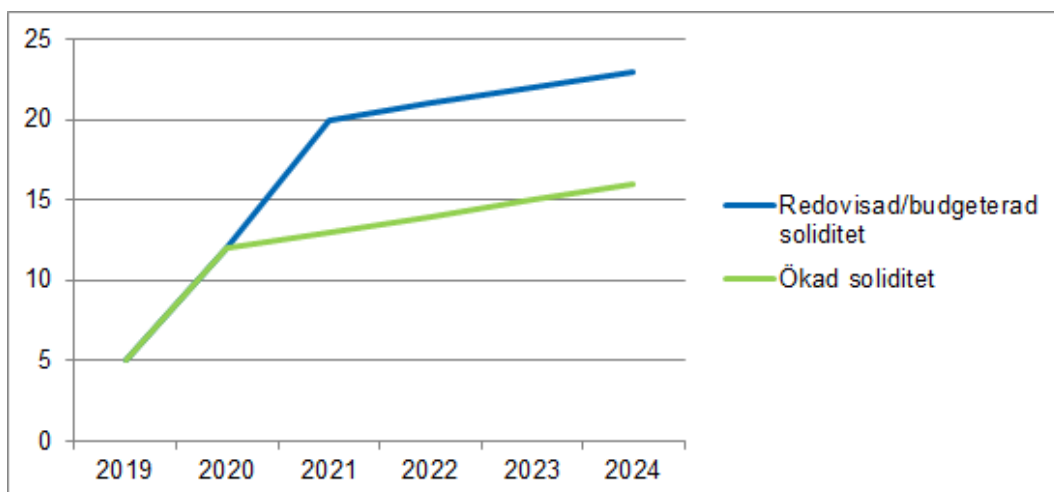
Diagrammet visar det lägsta resultat som ska uppnås i förhållande till utfall och prognos av skatte- och bidragsintäkter som budgeten baseras på (den gröna linjen). Den blå linjen är redovisat resultat för 2019-2020, prognostiserat resultat för 2021 samt budgeterat resultat för 2022-2024. Målet uppnås om resultatet under mandatperioden respektive planperioden uppgår till minst 2 procent av skatter och bidrag.

Målet uppnås under mandatperioden (2019-2022) då resultatet är 4,0 %. Under planperioden (2021-2024) är resultatet 3,9 % 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 förväntas öka under 2021 och kommande år.



Kommunens verksamheter

Ekonomisk analys

Analys av avvikelse för perioden

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen uppvisar efter augusti ett överskott på +3,3 mkr. Tilläggsbudget beslutades i kommunfullmäktige på totalt 2,2 mkr. Byggenheten uppvisar ett överskott då bygglovsfakturer har fakturerats både avseende del av 2020 samt för perioden 2021. Den tilläggsbudget som beslutats förbättrar resultatet för gata och park avseende snöröjning. Resultatet för planenhets och mark- och exploatering beror på lägre intäkter än budgeterat för perioden.

Utbildningsnämnd

Utbildningsförvaltningens budgetavvikelse för de åtta första månaderna är +4,2 mkr (juli +4,6 mkr). En bidragande orsak till denna avvikelse är att vikarier till viss del inte har

blivit tillsatta vid frånvaro. Vissa områden har även hållit stängt eller att undervisningen har skett på distans har underlättat denna möjlighet. Att vissa tjänster har varit vakanta har även bidragit till den positiva budgetavvikelsen. Sjuklönekostnader har blivit kompenserade från försäkringskassan under de första sex månaderna +0,8 mkr.

Socialnämnd

Socialförvaltningen uppvisar för perioden en positiv budgetavvikelse om +17,1 mkr. Överskottet centralt härleds till en utökad budget för 2021 gällande heltid som norm och delade turer där kostnader beräknas belasta resultatet i slutet av året. Periodens resultat för hela verksamheten vård och omsorg är +4,8 mkr. Den positiva avvikelsen inom särskilt boende härleds till minskade kostnader centralt på grund av en delvis vakant tjänst. Ökat vård och omsorgsbehov på Åkerbohemmet samt i hemtjänsten Norr har krävt extra bemanning natttid vilket påverkar resultatet negativt. Även Ekbacka 6 har behov av extra bemanning relaterat till ökat omsorgsbehov.

Finansförvaltning

Den totala budgetavvikelsen för perioden är +31,3 mkr. Enligt senast kända cirkulär 21:31 har budgetavvikelsen för slutavräkningen förbättrats under året med 7,5 mkr. Kommunen mottog 2,1 mkr för att stödja verksamheterna inom hälso- och sjukvård och dess merkostnader för sjukdomen covid-19. Överskottsutdelning från Kommuninvest förbättrar avvikelsen med +0,3 mkr. Utöver detta har årets lönepott på 1,6 mkr inte använts och förbättrar avvikelsen med motsvarande. I slutet av juni mottog kommunen pengar från försäkringsbolaget gällande branden på Åkerboskolan 7,8 mkr. Det som har tillkommit under augusti månad är regleringen av semesterlöneskulden + 9,5 mkr.

Analys av årsprognos

Kommunstyrelsen

Prognosen för året är ett överskott på +1,6 mkr. Tilläggsbudget beslutades i kommunfullmäktige på totalt 2,2 mkr vilket förbättrar resultatet. Byggenheten förväntas bibehålla ett överskott. Inom plan- och tillväxtenheten förväntas intäkter för planavgifter respektive markförsäljning vilket förbättrar prognosen. Miljöenheten och HR-avdelningens resultat försämras i prognosen kopplat till högre personalkostnader under hösten.

Utbildningsnämnd

Utbildningsförvaltningens årsprognos är +2,1 mkr (juli +1,5 mkr). En utökning av en ny resursenhet för mellanstadiet kommer att sänka utfallet. Utifrån den nya personalbemanningen för höstterminen så kommer även den att sänka utfallet. Redan beslutade tilläggsbelopp och eventuellt kommande beslut sänker årsprognosen. Sista månaden som kommunen kommer att bli kompenserade för sjuklönekostnader kopplade till pandemin blir september månad.

Socialnämnd

Förvaltningen visar ett positivt resultat för perioden. Detta bidrar till att vi just nu ser en prognos för helåret om 16,2 mkr. Prognosen visar på att kostnader gällande heltid som norm och delade turer kommer belasta resultatet längre fram under året. Vi beräknar att kostnaderna kommer vara lägre än budgeterat på grund utav svårigheter att rekrytera personal för att kunna täcka upp sjukfrånvaro och personal under utbildning, och därav visa på en förbättrad positiv avvikelse vid årets slut.

Finansförvaltning

I den totala budgetavvikelsen och prognosen för året +28,4 mkr antas att semesterlöneskulden ökar. Detta innebär att semesterlöneskuldens förändring mellan

delårsbokslutet och årsprognosen belastar budgetavvikelsen negativt. Det som håller emot denna förändring är slutavräkningen för 2021 som förbättrar resultatet successivt under året då den får tas upp till sin helhet för året. Utöver detta beräknas årets budget för avskrivningar och finansiell leasing bidra med en positiv budgetavvikelse samt den bokförda pensionsskulden beräknas sjunka och även den bidra med en positiv avvikelse.

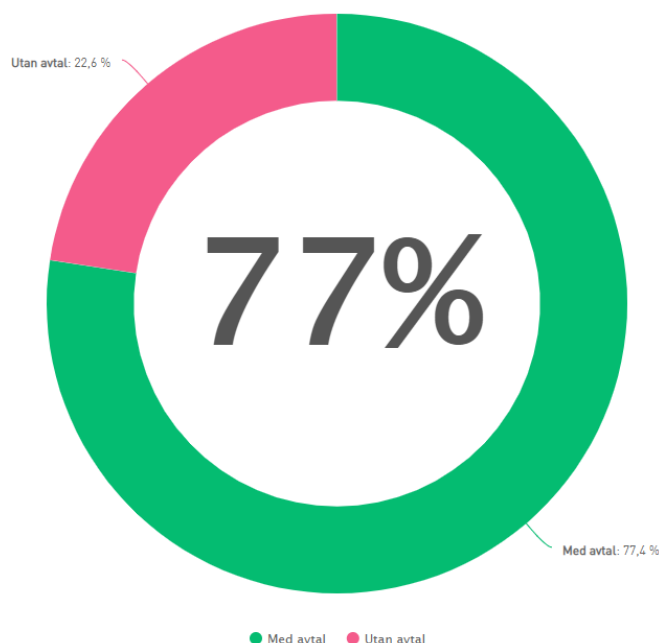
Driftredovisning (tkr)

	Årsbudget	Budget jan-aug	Utfall jan-aug	Avvikelse jan-aug	Årsprog nos	Årsavvik else
Total						
0 Kommunfullmäktige	987	652	355	297	687	300
1 Kommunstyrelsen	167 393	110 508	107 180	3 328	165 793	1 600
2 Övriga nämnder	882	588	129	459	882	0
3 Borgholms Slott	3 867	1 183	-3 898	5 081	-1 133	5 000
4 Miljö- och byggnadsnämnd	587	382	415	-33	687	-100
6 Utbildningsnämnd	190 028	127 568	123 364	4 204	187 928	2 100
7 Socialnämnd	331 769	224 034	206 937	17 098	315 519	16 250
8 Finansförvaltning	9 335	6 206	-18 058	24 264	-9 065	18 400
9 Finansförvaltning	-717 601	-478 396	-485 395	6 999	-727 601	10 000
Summa	-12 753	-7 275	-68 971	61 696	-66 302	53 549

Inköp och avtalstrohet

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

Nedan visas avtalstroheten för kommunen avseende 2021, baserat på inköp som är betalda under perioden. Inköpen är exklusive investeringar, köp av huvudverksamhet samt bidrag. Avtalstroheten för hela kommunen för perioden är 77 % (2020 var den 78 %). Avtalstroheten följs upp i respektive förvaltning samt för hela kommunen.



Åtgärder och konsekvensanalys

Kommunstyrelse

Kommunstyrelsen uppvisar ett positivt resultat men arbetar kontinuerligt med åtgärder.

- 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

Nämnden visar en budget i balans för perioden och för året. Detta innebär endast mindre förändringar och anpassningar under höstterminen utifrån personal och elevförändringar.

Pandemins effekter bland eleverna kommer att utvärderas och diskuteras i klassrummen. Detta kan innebära att vissa ekonomiska satsningar kommer att genomföras.

Socialnämnd

De flesta av verksamheterna prognostiserar ett överskott i slutet av året och har för perioden en positiv budgetavvikelse. Förvaltningen jobbar löpande med "Varje-dag-förbättringar". Verksamheterna ser stora möjligheter med att fortsätta utveckliga digitala lösningar, videomöten och digitala utbildningar.

Bristen på kompetent personal kommer att medföra utmaningar för organisationen att täcka upp vid såväl sjukfrånvaro som för personal som går utbildningar. Förvaltningen behöver intensifiera arbetet tillsammans med HR att marknadsföra vårdens yrke och rekrytera personal.

Miljö- och byggnadsnämnd

Inga åtgärder planeras för året men nämnden har lyft problematiken med eventuellt högre kostnader för arvoden i budgetberedningen.

Intern kontroll

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

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

De granskningar som gjorts under perioden har inte påvisat några större risker,

Risk	
 Risken att barnkonventionen inte efterlevs	Under oktober genomförs en utbildning för samtliga chefer avseende barnkonventionen.
Risk	
 Risk att personuppgifter inte hanteras på rätt sätt	Antalet rapporterade incidenter är lågt, mindre än 10 per år. Under perioden har två incidenter bedömts värda att rapportera vidare och dessa har avvisats, dvs dom har inte ansetts som tillräckligt allvarliga för Integritetsskyddsmyndigheten att hantera. Att anställda rapporterar sådant som inte når upp till "incidentnivån" medför att vi anser att mörkertalet kan antas vara lågt.
Risk	
 Risken att leverantörer inte får betalt i tid och att verksamheten får betala dröjsmålsavgifter.	- Inköpsorganisationen stäms löpande av mot beslutade attestlistor. - Fakturasystemet Proceedo underlättar fakturaflödet i och med att fakturor eskalerar till beslutsattestant om den inte hanteras. - Genomsnittstid för hantering av fakturor har sjunkit vilket medför mindre förseningsavgifter.
 Risk finns att enskild användare är ansvarig för hela kedjan genom abonnemangsmatchning i Proceedo.	Det saknas systemstöd för att helt eliminera risken att enskild användare är ansvarig för hela kedjan. Ekonomiavdelningen arbetar med rutiner så att den som lägger upp abonnemang inte är den som lägger upp nya leverantörer eller följer upp verksamheten.
Risk	
 Risk att intern kommunikation inte fungerar på ett ändamålsenligt sätt	Under året har det skett ett kontinuerligt arbete med vidareutveckling av kommunens intranät.
Risk	
 Risken att information sprids utanför organisationen	Åtgärder är planerade för att ytterligare förbättra kunskapen hos samtliga medarbetare, bland annat en utbildning (nano-learning) och även att dokumentera rutiner kopplat till informationssäkerhet.
Risk	

Risk	
 Risken att anställningsavtal inte lämnas in innan anställning påbörjas.	Efter att Anställningsguiden har införts har det minskat betydligt där anställning påbörjats innan anställningsavtal lämnats in.
Risk	
 Risken att Borgholms kommun begår avtalsbrott gentemot leverantörer	Uppföljning av avtalstrohet följs upp och presenteras i samband med uppföljning tre gånger per år. Under året har det även införts integration mellan kommunens avtalsdatabas och systemet Inyett för att underlätta uppföljning av inköp inom olika kategorier.

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. Årets balanskravsresultat uppgår till 66,3 mkr.

Balanskravsutredning (mkr)

	Prognos 2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	66,3
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	66,3
Reservering av medel till RUR	0
Användning av medel från RUR	0
Balanskravsresultat	66,3

2.8 Väsentliga personalförhållanden

Personalen i siffror 2021

	2021	2020	Avvikelse
Antal anställda (totalt)	1 023	1 002	21
Årsarbetare (arbetade timmar)	857	849	8
Andel män %	17	16	1
Andel kvinnor %	83	84	-1
Medelålder	48	48	0

	2021	2020	Avvikelse
Medelsysselsättningsgrad	95,6	94,7	0,9
Medellön	30 918	29 509	1409
Personalkostnader (mkr)	330,9	322,1	8,8
Fyllnad arbetade timmar	5 628	7 387	-1759
Övertid arbetade timmar	5 603	5 260	343
Timavlönade arbetade timmar	120 581	135 377	-14 796

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 har genomförts och det startar i början av 2022. 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 aug

	2021	2020	Avvikelse
Totalt för alla medarbetare	8,1	9,1	-1,0
Kvinnor	8,9	10,0	-1,1
Män	5,3	5,4	-0,1
Personer upp till 29 år	5,9	7,2	-1,3
Personer mellan 30-49 år	7,5	8,5	-1,0
Personer 50 år och äldre	9,0	9,9	-0,9
Varav långtidssjukfrånvaro	47,2	38,3	8,9

Sjukfrånvaro i % av ordinarie arbetstid/förvaltning

	2021	2020	Avvikelse
Kommunledning	4,3	5,1	-0,8
Socialförvaltning	10,1	10,9	-0,8
Utbildningsförvaltning	6,2	7,4	-1,2
Totaler	8,1	9,1	-1,0

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

	2022-2026	2027-2031	Totalt
Chefer	6	9	15
Förskollärare	9	7	16
Lärare	12	13	25
Fritidspedagog	0	4	4
Omsorgsassistent	15	16	31
Undersköterska	39	34	73
Vårdbiträde	15	17	32
Barnskötare	4	5	9
Övriga	44	42	86
Totaler	144	147	291

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	3	4	-1
Egen begäran	42	42	0
Sjukersättning		1	-1
Pension	25	26	-1
Totaler	70	73	-3

Lön

Löneöversynen för 2021 är genomförd för samtliga medarbetare.

Arbetsmiljö

En enkät har genomförts avseende hur medarbetarna mår ett år efter pandemi. En sammanställning har gjorts för att kommunicera ut den till medarbetarna. Syftet med enkäten är att stärka utifrån nuläge och dra lärdom inför framtida kriser.

Pulsmätning är en modern form av medarbetarundersökning som testas i kommunen under september-oktober, för att bidra till en dialog om arbetsmiljön.

Handlingsplan för friskfaktorer har godkänts och följs upp kontinuerligt i ledningsgruppen.

Företagshälsovård och friskvård

Med anledning av covid-19 har både vårens hälsovecka och hälsofrukost ställts in. Hälsovecka under hösten planeras att genomföras. Höstens begivenhet, personalfesten, kommer troligen skjutas på framtiden. Dessa brukar vara populära aktiviteter.

En höjning av friskvårdsbidraget har beslutats, från 800 kronor till 1600 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 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 fortfarande osäkerhet 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. Detta ska vi fortsätta utveckla och stödja för en effektivare verksamhet. Vi kommer under hösten behöva arbeta med många av de frågor som gått på sparlåga under pandemin, till exempel implementering av barnkonventionen, utvecklingen av civilt försvar och informationssäkerhet.

Implementeringen av friskfaktorer efter "sunt arbetsliv" kommer fortsätta 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. Vi kommer också arbeta vidare med att färdigställa en kompetensförsörjningsstrategi.

Kommunstyrelse

Kommunen har flera mycket stora projekt som det arbetas intensivt med. De första spadtagen för ett nytt särskilt boende på Ekbacka förväntas nu tas i början av 2022 och byggnationen pågår av en ny låg-, mellan- och högstadieskola i Lötörp. 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 behöver intensifieras för att möta möjliggöra en hållbar samhällsutveckling.

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 fyra övergripande mål utifrån de globala målområdena.

Utbildningsnämnd

Förväntad utveckling är att ett arbete kring att säkerställa elevernas kunskapsutveckling utifrån utbildningstapp på grund av pandemin behöver göras på enheterna. Det finns även ett behov av fritidsaktiviteter på nya sätt som mobil fritidsgård, digital fritidsgård, mobila bibliotek och kulturskolan mobilitet. Om dessa insatser ska kunna genomföras behövs satsningar inom området.

Investeringar vi behöver göra är kring lokalrenoveringar, digitaliseringsutbyggnad, samt myndighetsutövningssäkerhet.

Socialnämnd

Utifrån SCBs prognoser kommer antalet invånare som är över 80 att öka med 309 stycken inom fem år. Borgholms kommun har en större andel befolkning som är över 80 år än vad andra liknande kommuner har. För att bemöta ett ökat behov har en äldreomsorgsplan med fokus på personcentrerad omsorg arbetats fram.

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. En åtgärd för att motverka detta 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. Regeringen utreder även ett nytt lagförslag. Förslaget innebär att de äldre som har hemtjänst ska erbjudas en fast omsorgskontakt som ska se till behoven av kontinuitet, trygghet, individanpassad omsorg och samordning.

Utmaningar inom individ- och familjeomsorgen är ett ökat fokus på barn och unga vad gäller "Nära vård" är spännande men ännu i sin linda och verksamheten ser en stor utmaning i samverkan med framförallt psykiatrin både vad gäller barn och vuxna.

Miljö- och byggnadsnämnd

När pandemin är över, kan byggboomen avta. Detta kan medföra att den nuvarande höga intäktsposten på byggenheten normaliseras i slutet av året.

Budgeten för miljö-, bygg- och bostadsanpassning flyttas över till miljö- och byggnadsnämnden vid årsskiftet. Utredning pågår om fler verksamheter ska övergå och då krävs ett nytt rambeslut i fullmäktige.

Koncern

Inom *Borgholm Energi* kommer en översyn av fjärrvärmesystemet att påbörjas för att skapa en större tydlig- och förutsägbarhet. Projektet med att lösa in minoritetsaktierna i Borgholm Energi Elnät AB har initierats som kan ha en positiv påverkan till framtida kommunala och interkommunala samverkansmöjligheter. Inom återvinning och avfall utreds det på regeringsnivå hur ansvaret och insamlingen av förpackningar ska utformas i framtiden, vilket påverkar insamlingen i kommunen.

Kalmarsunds Gymnasieförbund ser att antalet 16-19 åringar ökar inom medlemskommunerna det kommande decenniet, vilket innebär att den potentiella målgruppen till gymnasieskolan blir större. Kalmarsunds gymnasieförbund har tagit fram ett strategiskt och långsiktigt lokalförsörjningsprogram för att möta framtida elevkullsökningar.

Turismorganisationen i *Ölands kommunalförbund* har precis startat upp nya projektet Ö-natur vilket kommer inledas med fler öländska företagsbesök där individuella handlingsplaner kommer göras. Lagstiftningen för räddningstjänsten har skärpts på så sätt att högre krav ställs på verksamhetens utförande, framförallt avseende planering, analys och möjligheten att genomföra omfattande samt flera samtidiga räddningsinsatser. Nuvarande räddningstjänstorganisation har inte tillräckliga resurser för att kunna uppfylla den nya lagstiftningen. Därför har räddningstjänster i Kalmar län påbörjat en utredning för att se ifall ett nytt räddningstjänstförbund skulle ha bättre möjligheter att uppfylla lagstiftningen.

3 Kommunens räkenskaper

3.1 Resultaträkning

(tkr)		Utfall	Utfall	Budget	Prognos	Utfall
	No t	2021-08-31	2020-08-31	2021-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Verksamhetens intäkter	1	102 070	84 868	119 600	136 287	137 698
Verksamhetens kostnader	2	-500 456	-504 638	-793 316	-771 323	-777 099
Avskrivningar	3	-18 029	-21 070	-30 449	-26 347	-30 780
Verksamhetens nettokostnader		-416 415	-440 840	-704 165	-661 383	-670 181
Skatteintäkter	4	316 394	311 597	460 886	473 517	457 135
Generella statsbidrag och utjämning	5	169 501	164 166	259 682	254 251	252 201
Verksamhetens resultat		69 479	34 923	16 403	66 385	39 155
Finansiella intäkter	6	2 467	9 305	1 850	3 438	10 116
Finansiella kostnader	7	-2 976	-4 156	-5 500	-3 521	-4 818
Resultat efter finansiella poster		68 971	40 072	12 753	66 302	44 453
Extraordinära poster		0	0	0	0	0
Periodens/Årets Resultat		68 971	40 072	12 753	66 302	44 453
Periodens/årets resultat i relation till		100%	100%	100%	100%	100%
skatteintäkter och kommunalekonomisk		-86%	-92%	-98%	-91%	-94%
utjämning (%)		14,2%	8,4%	1,8%	9,1%	6,3%

Resultaträkning Koncern (tkr)				
		Koncern		Utfall
	Not	2021-08-31	2020-08-31	2020-12-31
Verksamhetens intäkter	1	304 155	194 971	303 253
Verksamhetens kostnader	2	-558 647	-564 477	-882 832
Avskrivningar	3	-94 671	-47 869	-71 054
Verksamhetens nettokostnader		-349 163	-417 375	-650 633
Skatteintäkter	4	316 394	311 597	457 135
Generella statsbidrag och utjämning	5	169 501	164 166	252 201
Verksamhetens resultat		136 732	58 388	58 703
Finansiella intäkter	6	66	656	486
Finansiella kostnader	7	-4 227	-6 632	-8 695
Resultat efter finansiella poster		132 572	52 412	50 494

Resultaträkning Koncern (tkr)				
Extraordinära poster		0	0	0
Skatt på årets resultat		0	0	0
Periodens/Årets Resultat		132 572	52 412	50 494

3.2 Balansräkning

	Not	Kommun		Koncern	
		2021-08-31	2020-12-31	2020-08-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	8	0	0	645	1 215
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	9	539 239	518 436	724 406	761 704
Maskiner och inventarier	10	11 871	13 860	526 941	510 831
Finansiella anläggningstillgångar	11	14 076	12 356	15 118	13 398
Summa anläggningstillgångar		565 186	544 652	1 267 110	1 287 148
Omsättningstillgångar					
Förråd		0	0	4 083	4 093
Fordringar	12	114 756	112 371	175 945	150 830
Kassa och bank	13	74 474	47 546	155 368	103 434
Summa omsättningstillgångar		189 230	159 917	335 397	258 357
SUMMA TILLGÅNGAR		754 416	704 569	1 602 506	1 545 504
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital	14				
Ingående eget kapital		-295 198	-250 745	-417 905	-368 093
Periodens/årets resultat		-68 971	-44 453	-132 572	-50 494
Summa eget kapital		-364 169	-295 198	-550 477	-418 587
Avsättningar					
Avsättning för pensioner	15	-20 581	-20 164	-22 180	-21 703

Kommun				Koncern	
Andra avsättningar	16	0	0	-42 941	-43 110
Summa avsättningar		-20 581	-20 164	-65 122	-64 813
Skulder					
Långfristiga skulder	17	-263 882	-264 056	-805 934	-873 979
Kortfristiga skulder	18	-105 784	-125 151	-180 973	-188 125
Summa skulder		-369 666	-389 207	-986 907	-1 062 104
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		-754 416	-704 569	-1 602 506	-1 545 504
Ansvarsförbindelser (tkr)					
Kommunala borgensåtaganden	19	422 400	483 600	0	0
Pensionsförpliktelser före 980101 inkl löneskatt		214 608	213 622	218 661	217 640
Nyckeltal (tkr)					
Anläggningskapital		301 305	280 596	461 175	413 169
Rörelsekapital		83 445	34 766	154 424	70 231
Soliditet %		48%	42%	34%	27%
Soliditet inkl ansvarsförbindelse %		20%	12%	21%	13%
Skuldsättningsgrad %		49%	55%	62%	69%
Kassalikviditet %		179%	128%	185%	137%
Likvida medel		74 474	47 546	155 368	103 434

3.3 Kassaflödesanalys

	Budget		Kommun		Koncern	
	Not	2021-12-31	2021-08-31	2020-12-31	2021-08-31	2020-12-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Årets resultat		15 153	68 971	44 453	132 572	50 494
Justering för ej likviditetspåverkande poster		0	0	0	0	0
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgång	3	30 449	18 029	30 780	43 654	77 222
Försäljning	8,9, 10	0	52	456	52	456
Avsättning till pensioner	15	656	1 056	688	1 119	688
Upplösning av bidrag till infrastruktur	17	-378	-217	-561	-217	-561

		Budget	Kommun		Koncern	
Övriga likviditetspåverkande poster		1	-1	37	-277	-21
Minskning av avsättningar pga. Utbetalningar	15	-84	-638	-281	-638	-281
Ökning (-) / minskning (+) av periodiserade anslutningsavgifter	17	0	0	0	0	8 523
Ökning (-) / minskning (+) av bidrag till investeringar	17	0	600	1 203	600	1 203
Ökning (-) / minskning (+) av förråd och lager		0	0	0	10	96
Ökning (-) / minskning (+) av fordringar	12	-2 691	-2 385	3 569	-28 474	21 956
Ökning (+) / minskning (-) av kortfristiga skulder	18	9 239	-19 367	4 680	-14 013	-18 689
Medel från den löpande verksamheten		52 345	66 100	85 024	134 387	141 086
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	8,9, 10	0	0	0	0	0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	8,9, 10	-59 900	-36 895	-56 961	-70 422	-118 853
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	8,9, 10	0	0	0	49 798	0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	11	-1 534	-1 720	-1 836	-1 857	-1 725
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	11	0	0	0	0	0
Ökning långfristiga fordringar	11	0	0	0	0	0
Medel från investeringsverksamheten		-61 434	-38 615	-58 797	-22 481	-120 578
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Nyupptagna lån	17	0	0	0	0	0
Ökning minskning av skulder för finansiell leasing	17	0	-557	-259	0	-259
Amortering av skuld	17	-3 900	0	0	-59 973	-1 802
Medel från finansieringsverksamheten		-3 900	-557	-259	-59 973	-2 061
PERIODENS KASSAFLÖDE		-12 989	26 928	25 968	51 933	18 447
Likvida medel vid årets början	13	31 800	47 546	21 578	103 434	84 987
LIKVIDA MEDEL VID PERIODENS SLUT		18 811	74 474	47 546	155 368	103 434

3.4 Driftredovisning

Driftredovisning	Intäkter			Kostnader			Budgetavvikelse		
	Innv. År	Budget	Fg. År	Innv. År	Budget	Fg. År	Intäkter	Kostnader	Netto
styrelse/nämnd									
Kommunfullmäktige	0	0	0	-355	-652	0	0	297	297
Kommunstyrelsen	63 144	51 403	55 236	-170 324	-161 910	-166 860	11 742	-8 414	3 328
Revision	0	0	0	-129	-588	-266	0	459	459
Överförmyndare	0	0	0	0	0	-1 180	0	0	0
Allmänna val	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Borgholms Slott	7 616	5 311	4 498	-3 718	-6 494	-2 774	2 305	2 776	5 081
Miljö- och byggnadsnämnd	0	0	0	-415	-382	0	0	-33	-33
Utbildningsnämnd	19 791	16 612	21 311	-143 155	-144 180	-145 198	3 180	1 025	4 204
Socialnämnd	41 345	28 154	42 887	-248 281	-252 188	-255 739	13 191	3 907	17 098
Finansförvaltning	36 713	26 607	2 628	-18 655	-32 813	-2 969	10 105	14 158	24 264
Justeras: poster som ej är hänförliga till									
verksamhetens intäkter och verksamhetens									
kostnader i resultaträkningen	-66 539	0	-41 692	84 576	0	70 347	0	0	0
Verksamhetens intäkter och verksamhetens									
kostnader enligt resultaträkning	102 070	128 086	84 868	-500 456	-599 207	-504 638	40 522	14 175	54 698

Driftredovisning	Intäkter			Kostnader			Budgetavvikelse		
	Innv. År	Budget	Fg. År	Innv. År	Budget	Fg. År	Intäkter	Kostnader	Netto
verksamhet									
Politisk verksamhet	11	0	23	-6 895	-8 301	-6 802	11	1 406	1 417
Infrastruktur, skydd mm	14 888	9 782	11 963	-50 630	-45 021	-45 304	5 106	-5 610	-504
Fritid och kultur	8 932	6 853	5 959	-21 941	-25 852	-22 347	2 079	3 911	5 990
Pedagogisk verksamhet	32 217	21 627	28 457	-174 727	-172 953	-178 107	10 590	-1 774	8 816
Vård och omsorg	39 030	27 872	37 777	-241 289	-247 340	-246 007	11 158	6 051	17 209
Särskilt riktade insatser	11 382	7 099	11 459	-15 024	-11 067	-18 326	4 283	-3 957	326
Affärsverksam	9 906	7 438	7 288	-10 472	-10 243	-10 212	2 469	-229	2 240

Driftredovisning	Intäkter			Kostnader			Budgetavvikelse		
het									
Gemensamma verksamheter	52 244	47 416	23 634	-64 054	-78 431	-47 881	4 828	14 376	19 204
Justeras: poster som ej är hänförliga till									
verksamhetens intäkter och verksamhetens									
kostnader i resultaträkning en	-66 539	0	-41 692	84 576	0	70 347	0	0	0
Verksamhetens intäkter och verksamhetens									
kostnader enligt resultaträkning	102 070	128 086	84 868	-500 456	-599 207	-504 638	40 522	14 175	54 698

3.5 Investeringsredovisning

Årets beslutade investeringsbudget uppgår till 59,9 miljoner kronor. Enligt beslut Dnr 2021/127 KS har överföring av pågående investeringar från år 2020 beslutats med cirka 5,0 miljoner kronor. Investeringsbudgeten för år 2021 är efter beslut Dnr 2021/127 KS 64,9 miljoner kronor. Årets färdigställda och pågående investeringar för perioden uppgår till 36,9 miljoner kronor. Prognosen för år 2021 är 76,7 miljoner kronor.

Projektet med byggnation av nya Åkerboskolan pågår enligt plan. I dagsläget håller entreprenören på med markarbete för att grundläggning ska kunna påbörjas senare i höst alternativt i början av våren 2022. Byggmöte mellan kommunen och entreprenören sker var fjärde vecka för att säkerställa att samtliga delar i projektet upprättas enligt kommunens projektering och det framtagna förfrågningsunderlaget.

Den nya lekplatsen i Köpingsvik pågår enligt plan och markentreprenören har påbörjat montering av utrustningen. Produkten som upphandlats kallas för Borg Maximus och innehåller flertalet olika delar så som torn, broar, klättringslekar, lekpaneler m.m. Lekplatsen i Köpingsvik som borgen ska placeras inom är till ytan 26 x 22 meter och borgen kommer att maximera detta område. Borgen beräknas vara färdigställd i slutet av oktober 2021.

Den nya avdelningen på Skogsbrynet är färdigställd och har slutbesiktigats. Projektet har resulterat i byggnation av en ny förskola bestående av två avdelningar samt utemiljö och lekutrustning.

Investeringsredovisning (tkr),	Varav: årets investeringar			Prognos
Kommunen				
Färdigställda projekt	Budget	Utfall	Avvikelse	Prognos
Infrastruktur, skydd	0	119	-119	119
Busstation Borgholm	0	61	-61	61
Tömningsstation	0	58	-51	58
Fritid- och kultur	723	1 288	-565	1 288
Rälla underhållsplan	100	150	-50	150
Åkerbobadet underhållsplan	623	1 138	-515	1 138
Pedagogisk verksamhet	0	0	0	0
Vård omsorg	129	129	0	129
Klockaregården	129	129	0	129
Affärsverksamhet	32	61	-29	3
Extern hyresgäst	0	29	-29	-29
Hyreshus kungsgården	32	32	0	32
Övrig verksamhet	0	0	0	0
S:a färdigställda projekt	884	1 597	-713	1 539
Pågående projekt	Budget	Utfall	Avvikelse	Prognos
Infrastruktur, skydd	4 500	2 302	2 198	4 850
Badbrygga Sjöstugan §239	1 500	722	778	1 500
Gatubelysning	500	126	374	850
Beläggningsarbeten	2 500	1 454	1 046	2 500

Investeringsredovisning (tkr),	Varav: årets investeringar		Prognos	
Fritid- och kultur	3 121	1 931	1 190	3 351
Bibliotek	371	172	199	250
Viktoriaskolan underhållsplan	350	50	300	350
Fritid- och kultur	910	0	910	910
Utegym Mejeriviken	350	324	26	324
Lekplats Köpingsvik	1 140	1 005	135	1 140
Meröppet Bibliotektet	0	380	-380	377
Pedagogisk verksamhet	16 894	12 916	3 978	32 620
Åkerboskolan	0	505	-505	15 753
Skogsbrynet 2 avdelningar	10 000	9 391	609	10 000
Runsten Utbyggnad	300	94	206	300
Björkviken underhållsplan	100	0	100	100
Gärdslösa underhållsplan	1 337	298	1 039	1 337
Köping underhållsplan	1 100	413	687	1 100
Rälla underhållsplan	2 700	1 601	1 099	2 700
Runsten underhållsplan	207	63	144	207
Viktoriaskolan underhållsplan	750	187	563	750
Slottskolan inventarier	60	60	0	60
Rälla inventarier	60	80	-20	60
Viktoriaskolan inventarier	140	139	1	140
Åkerboskolan inventarier	80	53	27	53
Utbildningsförvaltningen	60	31	29	60
Vård omsorg	7 382	3 233	4 149	6 913
Ekbacka HUS 3 plan 3	1 968	0	1 968	1 250
Ekbacka underhållsplan	4 914	2 992	1 922	4 913
Åkerbohemmet Underhållsplan	0	119	-119	250
Möbler Ekbacka 4	70	0	70	70
Möbler OFN	97	41	56	97
Åkerbohemmet inventarier	83	81	2	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	4 455	4 022	433	4 455
Återbruk Ölandslego	4 455	4 022	433	4 455
Affärsverksamhet	23 906	10 371	13 535	19 667
Garage Ekbacka	6 000	28	5 972	3 000

Investeringsredovisning (tkr),	Varav: årets investeringar		Prognos	
HSB UNDERHÅLLSPLAN	350	0	350	350
Kungsgården underhållsplan	1 817	996	821	1 817
Byxelkroks hamn §284/17	12 239	7 757	4 482	11 000
Sandvik servicehus	2 500	1 590	910	2 500
Sandvik hamn, Pirhuvud	1 000	0	1 000	1 000
Övrig verksamhet	3 789	523	3 266	3 318
AKUT	938	0	938	468
IT UPS	100	0	100	100
IT Server	700	0	700	700
IT infrastruktur	1 751	523	1 228	1 750
Inventarier ÖUC	300	0	300	300
Finansiell leasing	0	0	0	0
S:a pågående projekt	64 047	35 298	28 750	75 174
S:a investeringsprojekt	64 931	36 895	28 036	76 713

3.6 Noter

	Kommun		Koncern	
Not 1: Verksamhetens intäkter	2021-08-31	2020-08-31	2021-08-31	2020-08-31
Intäkter enligt driftredovisning	168 609	126 560	370 694	236 651
Justeras: poster som ej är hänförliga till				
verksamhetens intäkter och verksamhetens				
kostnader i resultaträkningen	-66 539	-41 692	-66 539	-41 680
Summa verksamhetens intäkter	102 070	84 868	304 155	194 971
Försäljningsintäkter	16 867	12 403	16 867	12 403
Taxor och avgifter	18 697	13 856	19 953	13 856
Hyror och arrenden	12 818	12 181	12 818	12 181
Bidrag och ersättningar från staten	38 337	37 131	39 022	37 131
övriga bidrag och ersättningar	25	7 099	193 933	117 201
Försäljning av verksamhet	13 860	2 198	20 095	2 199
Försäljning av anläggningstillgångar	1 467	0	1 467	0
Summa verksamhetens intäkter	102 070	84 868	304 155	194 971
Not 2: Verksamhetens kostnader	2021-08-31	2020-08-31	2021-08-31	2020-08-31
Kostnader enligt driftredovisning	-585 032	-574 985	-643 223	-634 520
Justeras: poster som ej är hänförliga till				
verksamhetens intäkter och verksamhetens				
kostnader i resultaträkningen	84 576	70 347	84 576	70 043
Summa verksamhetens kostnader	-500 456	-504 638	-558 647	-564 477
Bidrag och transfereringar	-18 807	-12 803	-18 807	-12 803
Köp av huvudverksamhet	-64 364	-72 269	-64 364	-72 269
Löner och andra ersättningar	-310 094	-316 035	-310 094	-316 035
Pensionskostnader	-46 625	-44 468	-46 625	-44 468
Finansiell revision	-88	-73	-88	-125
Skatt på åretsresultat	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-60 479	-58 990	-118 669	-118 777
Summa verksamhetens kostnader	-500 456	-504 638	-558 647	-564 477
Not 3: Avskrivningar	2021-08-31	2020-08-31	2021-08-31	2020-08-31
Avskrivningar enligt plan	-18 029	-18 904	-44 370	-45 702
Nedskrivningar	0	-2 167	-50 301	-2 167
Summa avskrivningar	-18 029	-21 070	-94 671	-47 869

	Kommun		Koncern	
Not 4: Skatteintäkter	2021-08-31	2020-08-31	2021-08-31	2020-08-31
Preliminär kommunalskatt	316 559	316 599	316 559	316 599
Korrigerig av slutavräkning 2018; - 61 kr per inv (10 859 1 nov 2017)	0	-2 341	0	-2 341
Prognos slutavräkning 2019, -503 kr per inv (10890 1 nov 2018)	0	-2 661	0	-2 661
Korrigerig av slutavräkning 2019; - 215 kr per inv (10 890 1 nov 2018)	-5 618	0	-5 618	0
Prognos slutavräkning 2020, -368 kr per inv (10845 1 nov 2019)	5 453	0	5 453	0
Summa skatteintäkter	316 394	311 597	316 394	311 597
Not 5: Generella statsbidrag och utjämnig	2021-08-31	2020-08-31	2021-08-31	2020-08-31
Inkomstutjämnig	103 665	99 969	103 665	99 969
Strukturbidrag	2 224	2 227	2 224	2 227
Regleringsbidrag	21 472	7 401	21 472	7 401
Kostnadsutjämnig	-3 813	-4 287	-3 813	-4 287
Kostnadsutjämnig LSS	5 720	11 251	5 720	11 251
Fastighetsavgift	40 233	35 706	40 233	35 706
Tillfälligt generellt statsbidrag	0	11 899	0	11 899
Summa generella statsbidrag och utjämnig	169 501	164 166	169 501	164 166
Not 6: Finansiella intäkter	2021-08-31	2020-08-31	2021-08-31	2020-08-31
Räntor på likvida medel	23	13	66	101
Aktieutdelning	488	7 346	0	555
Borgensavgift	1 956	1 947	0	0
Summa finansiella intäkter	2 467	9 305	66	656
Not 7: Finansiella kostnader	2021-08-31	2020-08-31	2021-08-31	2020-08-31
Kostnadsräntor	-2 875	-3 989	-4 127	-6 465
Ränta pensionsskuld	0	0	0	0
Bankkostnader	-100	-167	-100	-167
Summa finansiella kostnader	-2 976	-4 156	-4 227	-6 632
Not 8: Immateriella Anläggningstillgångar	2021-08-31	2020-12-31	2021-08-31	2020-12-31
Immateriella anläggningstillgångar				
Ingående anskaffningsvärden	0	0	5 414	5 411

	Kommun		Koncern	
Årets nyanskaffningar	0	0	0	3
Avyttringar och utrangeringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0	5 414	5 414
Ingående avskrivningar	0	0	-4 199	-3 342
Åretsavskrivningar enligt plan	0	0	-570	-857
Avyttringar och utrangeringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	0	-4 769	-4 199
Utgående bokfört värde	0	0	645	1 215
Not 9: Mark, byggnader och tekniska anläggningar	2021-08-31	2020-12-31	2021-08-31	2020-12-31
Mark				
Ingående anskaffningsvärden	7 270	7 726	30 305	30 761
Årets nyanskaffningar	0	0	0	0
Avyttringar och utrangeringar	-52	-456	-52	-456
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 218	7 270	30 253	30 305
Ingående avskrivningar				
Åretsavskrivningar enligt plan				
Avyttringar och utrangeringar				
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	0	0	0
Utgående bokfört värde	7 218	7 270	30 253	30 305
Byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående anskaffningsvärden	888 943	841 328	1 241 766	1 189 656
Årets nyanskaffningar	25 912	47 615	26 472	52 110
Omklassificering	0	0	0	0
Avyttringar och utrangeringar	0	0	-70 587	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	914 855	888 943	1 197 651	1 241 766
Ingående avskrivningar	-380 261	-355 263	-525 929	-488 801
Årets avskrivningar enligt plan	-14 930	-22 831	-3 005	-34 960
Årets nedskrivning	0	-2 167	0	-2 167

	Kommun		Koncern	
Omklassificering	0	0	0	0
Avyttringar och utrangeringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-395 191	-380 261	-528 934	-525 929
Utgående bokfört värde	519 664	508 682	668 717	715 837
Pågående nyanläggning				
Ingående anskaffningsvärden	2 483	0	15 562	14 083
Årets nyanskaffningar	9 874	2 483	9 874	3 081
Omklassificering	0	0	0	-1 602
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	12 357	2 483	25 436	15 562
Utgående bokfört värde	539 239	518 436	724 406	761 704
Not 10: Maskiner och inventarier	2021-08-31	2020-12-31	2021-08-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	141 003	135 960	1 029 276	967 437
Årets nyanskaffningar	1 109	5 043	36 052	61 839
Omklassificering	0	0	0	0
Avyttringar och utrangeringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	142 112	141 003	1 065 328	1 029 276
Ingående avskrivningar	-129 440	-125 720	-520 742	-484 060
Årets avskrivningar enligt plan	-1 968	-3 720	-18 813	-36 682
Årets nedskrivning	0	0	0	0
Omklassificering	0	0	0	0
Avyttringar och utrangeringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-131 409	-129 440	-539 555	-520 742
Finansiell leasing				
Ingående balans	2 298	2 577	2 298	2 576
Årets nyanskaffning	0	1 820	0	1 820
Årets avskrivning	-1 130	-2 099	-1 130	-2 099
Utgående balans	1 168	2 298	1 168	2 297
Utgående bokfört värde	11 871	13 860	526 941	510 831

Kommun		Koncern		
Not 11: Finansiella anläggningstillgångar	2021-08-31	2020-12-31	2021-08-31	2020-12-31
Aktier i Borgholm Energi AB	3 100	3 100	0	0
Övriga andelar	5 851	5 199	9 993	9 341
Kommuninvest	4 659	3 591	4 659	3 591
Kommunassurans Syd Försäkring AB	466	466	466	466
Redovisat värde vid årets slut	14 076	12 356	15 118	13 398
Summa anläggningstillgångar	565 186	544 652	1 267 110	1 287 148
Not 12: Fordringar	2021-08-31	2020-12-31	2021-08-31	2020-12-31
Kundfordringar	6 089	6 729	15 489	8 325
Ersättning för mervärdesskatt	2 764	5 198	3 014	5 992
Interimsfordringar proceedo	20 322	12 915	21 795	12 915
Interimsposter	81 940	85 357	85 069	96 285
Fordringar hos staten	2 664	530	2 767	1 859
Slutavräkning	0	0	0	0
Övriga fordringar	977	1 642	47 811	25 454
Redovisat värde vid årets slut	114 756	112 371	175 945	150 830
Not 13: Kassa och bank	2021-08-31	2020-12-31	2021-08-31	2020-12-31
Likvida medel	0	0	13	14
Handkassor	28	37	29	37
Bankkonto	74 068	47 132	154 949	103 006
Södra medlemskonto	377	377	377	377
Summa	74 474	47 546	155 368	103 434
Not 14: Eget kapital	2021-08-31	2020-12-31	2021-08-31	2020-12-31
Eget kapital				
Ingående eget kapital	-295 198	-250 745	-417 905	-367 155
Byte av redovisningsprincip	0	0	0	-938
Periodens /årets resultat	-68 971	-44 453	-132 572	-50 494
Utgående eget kapital	-364 169	-295 198	-550 477	-418 587
Not 15: Avsättning för pensioner	2021-08-31	2020-12-31	2021-08-31	2020-12-31
Avsättningen				
Ingående avsättning	20 164	19 757	20 164	21 601
Pensionsutbetalningar	-775	-1 250	-784	-1 578

	Kommun		Koncern	
Nyintjänad pension	153	232	181	266
Ränte- och basbeloppsuppräknin	210	432	215	441
Förändring av löneskatten	82	79	94	85
Ändring av försäkringstekniska grunder	611	-55	2 152	-56
Övrigt	137	969	158	945
Utgående avsättning	20 581	20 164	22 180	21 703
Aktualiseringsgrad	99%	99%	99%	99%
Specifikation - Avsatt till Pensioner				
Pensioner och liknande	7 052	7 303	7 052	7 303
Övriga pensioner och liknande	8 113	7 453	9 400	8 683
Särskild avtalspension, visstidspension mm	1 398	1 471	1 398	1 480
Summa pensioner	16 563	16 227	17 850	17 466
Löneskatt	4 018	3 937	4 330	4 237
Summa avsatt till pensioner	20 581	20 164	22 180	21 703
Antal visstidsförordnanden				
Politiker	4	4	4	4
Tjänstemän				
Not 16: Andra avsättningar	2021-08-31	2020-12-31	2021-08-31	2020-12-31
Uppskjuten skatteskuld				
Ingående avsättning	0	0	34 330	35 643
Årets avsättning	0	0	0	-1 313
Utgående avsättning	0	0	34 330	34 330
Sluttäckning deponier				
Ingående avsättning	0	0	8 219	8 813
Årets avsättning	0	0	0	0
Under året ianspråktaga belopp	0	0	0	-594
Utgående avsättning	0	0	8 219	8 219
Återbetalning friskolor 2015-2018				
Ingående avsättning	0	0	561	455
Årets avsättning	0	0	-169	106
Utgående avsättning	0	0	392	561

Kommun			Koncern	
Summa andra avsättningar			42 941	43 110
Not 17: Långfristiga skulder	2021-08-31	2020-12-31	2021-08-31	2020-12-31
Ingående låneskuld	255 400	255 400	727 879	729 681
Nyupplåningar under året	0	0	0	0
Årets amortering	0	0	-59 973	-1 802
Utgående låneskuld	255 400	255 400	667 906	727 879
Långfristiga skulder				
Kommuninvest	255 400	255 400	0	0
Långfristig skuld finansiell leasing	534	1 091	534	1 091
Skuld investeringsbidrag	7 948	7 566	7 948	7 566
Periodiserade anslutningsavgifter	0	0	129 546	137 443
Summa	263 882	264 056	138 028	146 100
Summa långfristiga skulder	263 882	264 056	805 934	873 979
Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut				
Genomsnittlig ränta	0,41%	0,53%	0,41%	0,53%
Genomsnittlig räntebindningstid	1,63 år	0,86 år	1,63 år	0,86 år
Lån som förfaller inom:				
1 år	53%	74%	53%	74%
2-3 år	22%	16%	22%	16%
3-5 år	25%	10%	25%	10%
Not 18: Kortfristiga skulder	2021-08-31	2020-12-31	2021-08-31	2020-12-31
Semesterlöneskuld	19 167	28 862	22 128	34 045
Interimsposter	25 018	13 020	36 114	22 628
Källskatt	8 727	9 323	9 359	10 657
Pensioner, individuell	11 489	14 991	13 337	19 225
Leverantörsskulder	22 599	19 105	24 042	21 611
Arbetsgivaravgift	9 754	10 494	10 370	11 132
Skulder till Staten	0	0	0	0
Kortfristig skuld till staten	165	15 094	705	15 733
Övriga kortfristiga skulder	6 107	10 539	61 974	48 769
Moms	888	414	1 074	1 015
Kortfristig skuld finansiell leasing	1 870	3 311	1 870	3 311
Summa	105 784	125 151	180 973	188 125

	Kommun		Koncern	
Not 19: Borgensåtaganden m m	2021-08-31	2020-12-31	2021-08-31	2020-12-31
Borgholm Energi AB	422 400	483 600	0	0
Summa	422 400	483 600	0	0
Pensionsförpliktelser äldre än 1998				
Pensionsförpliktelser	172 709	171 915	175 971	175 149
Löneskatt	41 899	41 707	42 691	42 491
Summa	214 608	213 622	218 661	217 640
Ansvarsförbindelsen				
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna				
eller avsättningarna och som inte heller har täckning i pensionsstiftelses förmögenhet.				
Ingående ansvarsförbindelse	213 622	219 779	217 640	224 716
Nya förpliktelser under året				
Nyintjänad pension	-177	278	-165	290
Ränte- och basbeloppsuppräknig	2 555	5 194	2 640	5 289
Ändring av försäkringstekniska grunder	4 513	-862	4 502	-873
Övrigt	1 203	855	1 488	204
Pensionsutbetalningar	-7 300	-10 420	-7 531	-10 664
Förändring av löneskatten	193	-1 202	87	-1 322
Utgående ansvarsförbindelse	214 608	213 622	218 661	217 640
Aktualiseringsgrad	99%	99%	99%	99%
Not 20: Leasing	2021-08-31	2020-12-31	2021-08-31	2020-12-31
Finansiell leasing bilar				
Totala leasingavgifter	4185	4858	4185	4858
Nuvärde minimileasingavgifter	1168	2298	1168	2298
Därav förfall inom 1 år	1870	3311	1870	3311
Därav förfall inom 1-5 år	533	1091	533	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 2021-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i				

Kommun	Koncern
Kommuninvest ekonomisk förening har ingått 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 2021-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 532 634 758 387 kronor och totala tillgångar till 547 144 627 093 kronor. Borgholms kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 835 688 577 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 857 018 386 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 augustiprognos cirkulär 21:31 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 understigande 47 600 kronor och en nyttjandeperiod understigande tre år görs en mer individuell bedömning av nyttjandeperioden, vilken därmed kan avvika från kommunens normala avskrivningstider.

Omprovning 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 provning, 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.

Koncernredovisning

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

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

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

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

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

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

Upplysning om tillämpade internredovisningsprinciper

Driftredovisningens intäkter och kostnader ska spegla respektive nämnds och verksamhets ekonomiska relationer till sin omvärld, där de andra nämnderna och verksamheterna utgör en del av omvärlden. Det innebär att jämfört med

resultaträkningens intäkter och kostnader, som endast innehåller kommunexterna poster, har driftredovisningen påförts även kommun interna poster, såsom köp och försäljning mellan nämnder och verksamheter. Omvänt finns det poster i resultaträkningen som inte ingår i driftredovisningen eller som simuleras kalkylmässigt. Poster som finns i resultaträkningen, men inte i driftredovisningen, är skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, finansiella intäkter och kostnader samt extraordinära poster. Poster som kalkylmässigt simuleras i driftredovisningen är:

- personalomkostnader, i form av arbetsgivaravgifter, avtalspension och löneskatt. Dessa kalkyleras schablonmässigt till att uppgå till 40,15 procent av lönekostnaden för år 2021.
- kapitalkostnader, i form av avskrivningar och ränta på bundet kapital. Kapitalkostnaderna beräknas enligt rak nominell metod, vilket innebär att kostnaden består av linjär avskrivning på anläggningstillgångarnas avskrivningsbara värde och ränta på tillgångarnas bokförda restvärde. Den internt beräknade räntan har satts till 1,25 procent. För information om avskrivningstider, se Redovisningsprinciper, not

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

- kost: Debitering sker av kommunens produktionskök till självkostnad, beräknad på portionspris.

Kommunstyrelse

Delårsbokslut 2021

Aug 2021

2021-09-21, §XX



1 Förvaltningsberättelse

1.1 Händelser av väsentlig betydelse

- Arbetet med att verkställa beslutet om ett nytt särskilt boende på Ekbacka pågår och tilldelningsbeslut av byggprojektet är taget.
- Byggprojektet har satts igång för nya Åkerboskolan.
- Hamnutbyggnaden i Byxelkrok är färdig och nu återstår planprogram för områdets fortsatta utveckling.
- Utveckling av parkeringsverksamheten med avgift och kontroll samt verkställande av justerade arrendavgifter för tex sjöbodar.
- Färdigställande av detaljplaner för bland annat Stora Rör och Rosenfors pågår.
- Beslut om att bilda ett allmännyttigt bostadsbolag håller på att verkställas.
- Arbetet med att lösa in minoritetsaktier i BEAB har påbörjats.
- Digitala medborgardialoger hölls under våren för utveckling av Östra sidan från Runsten till Löt. Nya planeras under hösten för resterande delar av kommunen.
- Arbetet med att få till en teknisk avdelning fortskrider och rekryteringsprocessen för avdelningschef pågår.
- Ny HR-chef på plats under juni månad.
- En handlingsplan har tagits fram som resultat av projektet "Sunt arbetsliv" som nu ska genomsyra all verksamhet.
- Utvärdering av organisationen för miljö, bygg och administration pågår.
- Utvärderingar av kommunens arbete med och effekterna av pandemin har skett såväl internt som externt och kommer analyseras vidare under hösten.
- Beslut om att delta i SKR:s projekt "en effektivare kommun" har fattats och arbetet sätts igång under hösten.

1.2 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Sammanfattning

Förvaltningen visar en avvikelse om +3,3 mkr efter augusti. Avvikelsen som beror främst på att byggenheten fortsätter uppvisa överskott på intäktssidan.

Kommunstyrelsens årsprognos är +1,6 mkr. Det som främst reducerar överskottet jämfört med utfallet i augusti är ökade personalkostnader under hösten inom HR-avdelningen samt inom miljöenheten. Även kommunstaben minskar sitt överskott vilket baseras på att införande av beslutsstödsystem påbörjas under hösten.

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. Vi inväntar nu årets undersökning.

Borgholms kommun deltog i SCB:s medborgarundersökning under 2019 och kommer även delta under 2021. Utfallet under 2019 var 55. Polisen och kommunen har tillsammans kommit överens om fyra övergripande medborgarlöften som vi ska verka för.; minska och förebygga bedrägerier, förebygga tidig alkoholdebut, minska antalet viltolyckor och minska och förebygga relationsbrott.

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. Dessa planerad återupptas under hösten och arbete pågår även med att utveckla digitala lösningar. Pandemin har även bidragit till att det inte 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. Vi ökade vårt snittbetyg från företagen från 3,2 till 3,5 och hamnar i och med det på fjärde plats i Kalmar län

Avseende anslutning av fiber förväntas målet uppnås under 2021. Det kommer bli svårare under 2022 då det kräver kommunal finansiering.

Sjukfrånvaron är under perioden januari till juli lägre för förvaltningen jämfört med föregående år men effekten av pandemin är fortfarande osäker för resterande del av året. Korttidsfrånvaron är i medel 1,1% (1,8% 2020) jämfört med den totala (inkl långtidssjukskrivning) som är 4,3% (5,4% 2020).

Mätetal	Periodicitet	Målvärde	Utfall	Prognos
Företagsklimat enl. Svenskt Näringsliv, ranking	År	150		150
Total sjukfrånvaro ska minska jämfört med föregående år.	År	10 %	8,2 %	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	6,4 %	4,3 %	5 %
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	2021-11-30	— 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. Vi har ökat något inom kommunstyrelsen från 76% i april till 77% i augusti. För att stärka vårt arbete har vi tillsatt en koncerngemensam upphandlare.

Vi arbetar aktivt för att övergå till fossilt fritt bränsle vid utbyte av våra fordon. Vi behöver fortsätta vårt arbete med att säkra en etablering av en biogasmack.

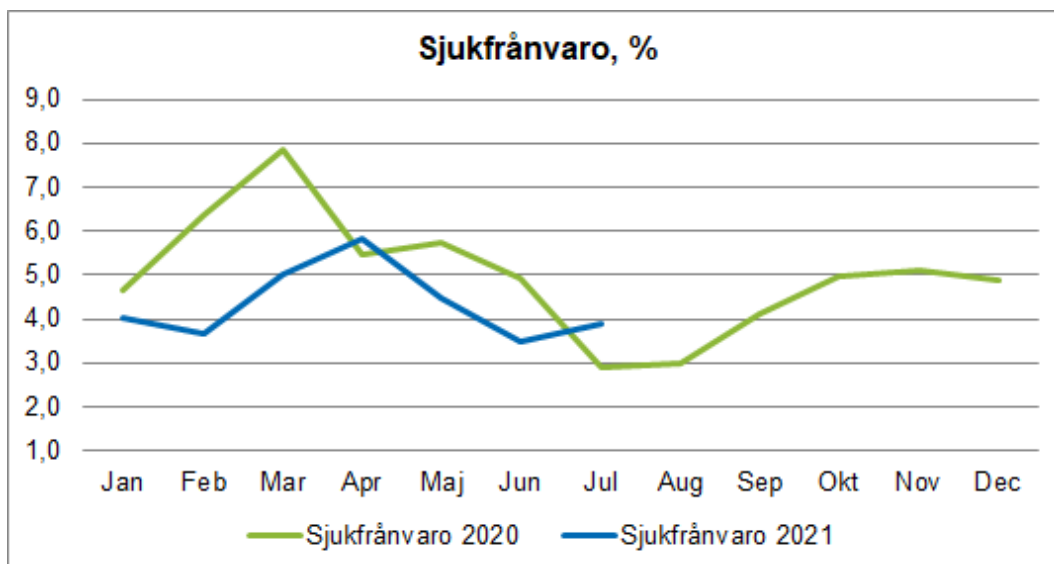
Mätetal	Periodicitet	Målvärde	Utfall	Prognos
 Miljöbilar i kommunorganisationen, andel (%)	År	38		24
 Minskad energianvändning i kommunens fastigheter	År	210		212

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- och 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 något jämfört med månaden innan. Detta gäller såväl korttids- såväl som långtidssjukskrivning. Under perioden har dock sjukfrånvaron minskat jämfört med föregående år.



I tabellen är data uttaget för perioden 1/1-31/7 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 kommunledningsförvaltningen	4,3	1,4	5,4	1,8	4,3	1,1

Ekonomisk analys

Analys av avvikelse för perioden

Kommunstyrelsen uppvisar efter augusti ett överskott på +3,3 mkr. Tilläggsbudget beslutades i kommunfullmäktige på totalt 2,2 mkr. Nedan redovisas punkter som är betydande för resultatet:

Kommunledning och politik

- Överskott för föregående år inom slottsverksamheten har förts över till slottets budget då överskott, enligt avtal med Statens fastighetsverk, ska återföras till verksamheten.

Miljö, plan och bygg

- Administrationen uppvisar underskott till följd av höga kostnader för porto. Det är också högre kostnader för personal relaterat till pandemin. Resultatet har förbättrats jämfört med föregående månad då justering mellan bygg och administrationen skett baserat på antal bygglovsärenden.
- 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 att intäkterna visar underskott.

Teknisk verksamhet

- Den tilläggsbudget som beslutades i KF för vinterväghållning i augusti förbättrar resultatet för gata park med totalt 1,3 mkr för 2021.

- Omlastningen har fått in medel avseende merkostnader kopplat till covid-19 vilket skapar överskott. Pengarna ska användas till skyddsmaterial under året.

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 överskott på +1,6 mkr.

De punkter som är mest betydande för prognosen är:

Kommunledning och politik

- Skillnaden mellan periodens utfall och prognos beror på
- Resultatet inom kommunledning baseras på att införande av beslutsstödsystem påbörjas under året.
- Tillväxtenhetens prognos baseras på att intäkter för försäljning av mark inkommer under året.

Miljö- plan och bygg

- Miljöenheten prognostiserar ett underskott på -0,6 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 blir lägre än budgeterat för alkoholtillstånd samt ökade kostnader för personal från oktober. Hyra för lokaler påverkar också prognosen negativt. Detta kompenseras av överskott från andra verksamheter.
- 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. Detta kompenseras av överskott från andra verksamheter.
- Prognosen för byggenheten uppvisar ett överskott på +2,5 mkr då intäkterna för bygglov har blivit högre samt kan kart- och mäts intäkter bli högre. Prognosen för intäkterna för resterande året är högre än budgeterat på bygg.

Teknisk verksamhet

- Gata/park chef arbetar heltid från juli (tidigare delad slottschef) samt något högre driftkostnader än budget påverkar prognosen.
- Transport förväntas uppvisa underskott då kostnaden för mattransporter är högre än budgeterat.
- Prognosen inom lokalvård har förbättrats vilket beror på bland annat lägre kostnader för timvikarier.

Verksamhetsstöd

- Inom HR-avdelningen är det utökning av HR-chef med 0,25 tjänst samt överlappning vid anställning av lönehandläggare som bidrar till underskottet och som är förklaring till skillnaden mellan periodens utfall och prognos. Detta kompenseras av överskott från andra verksamheter.

Ekonomisk sammanställning ansvar

		Arsbudget	Budget jan-aug	Utfall jan-aug	Avvikelse jan-aug	Avvikelse årsprognos
Total						
1010	Kommunstyrelse	80 662	52 912	52 052	860	50
1015	Fastigheter	-71	-311	-1 073	761	750
1016	Fastighetsfunktion	14 911	9 665	9 877	-212	-150
1100	Kommunstab	7 096	4 729	3 530	1 199	400
1101	Administration	7 051	4 707	4 994	-287	-400
1105	Tillväxtenhet	204	134	1 615	-1 481	0
1106	Gata och park	20 442	13 924	14 530	-605	-250
1107	Hamnar	3 794	2 702	2 567	136	0
1108	Kultur och näringsliv	8 897	5 930	5 562	368	0
1109	Miljöprojekt	949	633	802	-169	-50
1110	Ekonomiavdelning	7 631	5 087	5 100	-13	0
1112	IT- avdelning	0	0	-33	33	0
1120	HR-avdelning	8 851	5 902	5 897	6	-400
1130	Byggenhet	60	46	-2 397	2 443	2 500
1131	Planenhet	2 160	1 443	1 764	-321	0
1135	Miljöenhet	3 288	2 202	2 270	-69	-600
1139	Bostadsanpassning	1 469	980	1 029	-49	0
1140	Kostenhet	0	-202	-185	-17	0
1150	Lokalvård	0	25	-269	295	250
1151	Transport	0	0	243	-242	-350
1152	Omlastning	0	0	-776	776	0
1214	Äldreboende	0	0	82	-82	-150
Summa		167 393	110 508	107 180	3 328	1 600

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 77 % (2020 var den 77 %). Sett till hela kommunen så var avtalstroheten 77 % under perioden.

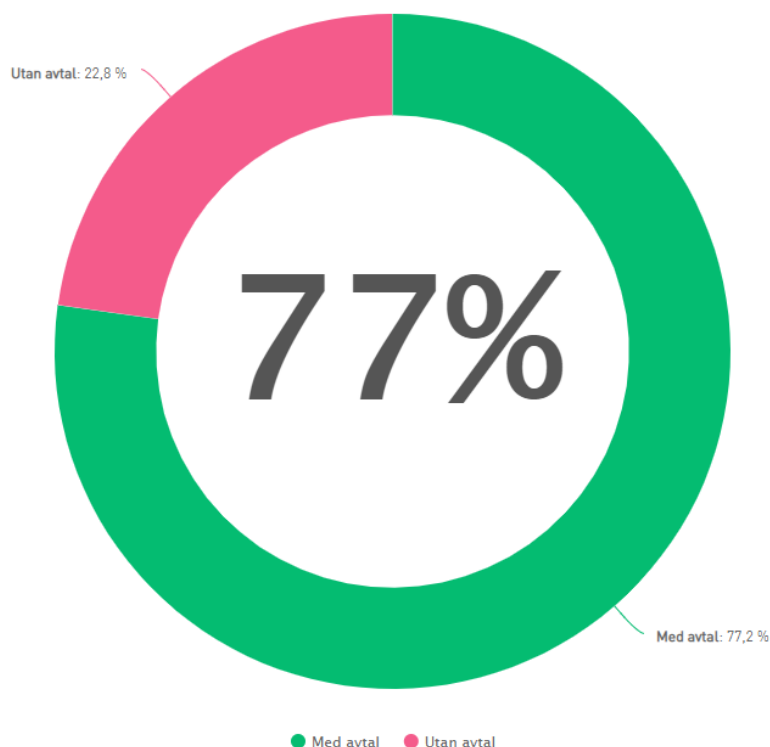
Kommunstyrelse

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

Delårsbokslut 2021
Borgholms kommun

8

Under perioden har inköp gjorts från 426 leverantörer varav 80 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. Detta ska vi fortsätta utveckla och stödja för en effektivare verksamhet. Vi kommer under hösten behöva arbeta med många av de frågor som gått på sparlåga under pandemin, tex implementeringen av barnkonventionen, utvecklingen av civilt försvar, informationssäkerhet.

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.

Implementeringen av friskfaktorer efter "sunt arbetsliv" kommer fortsätta 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. Vi kommer också arbeta vidare med att färdigställa en kompetensförsörjningsstrategi.

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 nu tas i början av 2022 och byggnationen pågår 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 behöver intensifieras för att möta möjliggöra en hållbar samhällsutveckling.



Utbildningsnämnd

Delårsbokslut 2021

Aug 2021

UN 2021-09-29, §XX



1 Förvaltningsberättelse

1.1 Händelser av väsentlig betydelse

Perioden har delvis innehållit distansundervisning för högstadielklasserna 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 högstadielklasserna 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 har dominerat och påverkat beslut och fokus i verksamheterna. Hög frånvaro och många lokala anpassningar har genomförts. Att reparera utbildningsskulden med fokus på elevernas resultat i grundskolan är en effekt av pandemin och är en viktig uppgift.

Första spadtaget är grävt för nya Åkerboskolan och under sommaren startade markarbetena. Två avdelningar till på Skogsbrynets förskola har färdigställts och verksamheten från Rödhaken har flyttat in. Dessutom har fastighetsavdelningen ett uppdrag kring lokalerna i Gärdslösa.

1.2 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Sammanfattning

Utbildningsförvaltningens budgetavvikelse för de åtta första månaderna är +4,2 mkr (juli +4,6 mkr). En bidragande orsak till denna avvikelse är att vikarier till viss del inte har blivit tillsatta vid frånvaro. Vissa områden har även hållit stängt eller att undervisningen har skett på distans har underlättat denna möjlighet. Att vissa tjänster har varit vakanta har även bidragit till den positiva budgetavvikelsen. Sjuklönekostnader har blivit kompenserade från försäkringskassan under de första sex månaderna.

Utbildningsförvaltningens årsprognos är +2,1 mkr (juli +1,5 mkr). En utökning av en ny resursenhet för mellanstadiet kommer att sänka utfallet. Utifrån den nya personalbemanningen för höstterminen så kommer även den att sänka utfallet. Redan beslutade tilläggsbelopp och eventuellt kommande beslut sänker årsprognosen. Nya bidrag och ersättningar från Försäkringskassan som är kopplade till pandemin inkluderas inte i denna prognos.

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 är mestadels uppfyllt.

Vi har haft en period då pandemin har påverkat verksamheterna i olika grad men tydligt

är att både barn, elever och medarbetare i många fall känner en stor oro. Mot slutet av perioden blev det lugnare i verksamheterna då smittspridningen var mer begränsad. Frånvaron i verksamheterna minskade. Under sommaren öppnades biblioteken upp för besökare igen och meröppet vid huvudbiblioteket är planerat till 1 september. Verksamheterna har fortsatt att anpassa sig till rådande omständigheter.

När det gäller tryggheten i förskola och skola är det övervägande positivt, men självklart finns det alltid mer att göra inom detta område. Utvecklingen av barn- och elevhälsoarbetet fortsätter och är en väg till en ännu godare hälsa. I slutet av vårterminen genomfördes en pandemienkät i grundskolan som blir till grund för fortsatt arbete för våra barn och elevers hälsa och välbefinnande.

Att det sett olika ut utifrån pandemins effekter blev tydligt vid resultatdialoger som genomfördes i juni.

Prognosen är att vi mestadels kommer uppfylla målet.

Mätetal	Periodicitet	Målvärde	Utfall	Prognos
 Andel elever i årskurs 5 och 9 som är trygga i skolan, positiva svar (%)	År	100 %	87,1 %	87,1 %
 Andel vårdnadshavare i förskolan som upplever att deras barn är trygga (%)	År	100 %		95 %
 Andel elever som är trygga i Kulturskolan, positiva svar (%)	År	100 %	100 %	100 %
 Andel trygga besökare på fritidsgårdarna (%)	År	100 %	100 %	100 %
 Antal kränkningar i förskolan ska minska jämfört med föregående år.	År	4		
 Antal kränkningar i grundskolan ska minska jämfört med föregående år.	År	336		
 Ökad samsyn kring barn- och elevhälsa inom utbildningsförvaltningen	År		 Ökar	 Ökar
 Genom införande av meröppet ska kommunens bibliotek uppfattas som mer tillgängligt för invånare.	År			

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum	Status
Tillse att gemensamt frågeunderlag som är framtaget används i samtliga förskolor för att kunna mäta trygghet.	2021-01-01	2021-04-30	 Avslutad
Ta fram mätmetod för att kunna mäta andel trygga besökare på fritidsgårdarna.	2021-01-01	2021-04-30	 Avslutad
Kompetensutveckling inom barn- och elevhälsa samt utvärdering av Barn- och elevhälsoplan en gång per år.	2021-01-01	2021-12-31	 Pågående
Tillsammans med bibliotekschef ta fram en mätmetod för indikatorn.	2021-01-01	2021-04-30	 Avslutad

Kommunfullmäktigemål: 4 God utbildning för alla



Kommentar

Målet är mestadels uppfyllt.

Även här påverkar pandemin resultatet, men hur mycket påverkade pandemin våra elevers resultat? Meritvärdet för de elever som slutade årskurs 9 under våren är enligt utbildningsförvaltningens verksamhetssystem 228. Vi ser inte att meritvärdet har rasat under detta läsår i pandemin. Officiella siffror från Skolverket kommer under hösten. 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.

Vid resultatdialogerna i juni fick vi också bekräftat att pandemin påverkat utbildningen i förskolorna olika mycket. 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: Vi kan erbjuda plats i förskolan till alla som önskar. Verksamheten håller god kvalitet.

Öppna förskolan har under perioder tvingats hålla stängt, men har nu öppat med anpassningar.

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. Från och med starten av höstterminen är skolbibliotekarierna åter på plats.

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.

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.

Prognosen är att vi kommer att mestadels uppfylla målet.

Mätetal	Periodicitet	Målvärde	Utfall	Prognos
◆ Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	År	100 %	91 %	83,3 %
◆ Andel elever behöriga till högskoleförberedande program (%)	År	100 %		81 %
■ Andel elever i årskurs 3 som når godkänt i svenska och matematik (%)	År	100 %	84 %	
■ Elever som deltar i musik- eller kulturskola som andel av invånare 7-15 år, (%)	År	21		
■ Elever i åk. 9, genomsnittligt meritvärde kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen)	År		228	222
■ Andelen elever som genomfört PRAO	År	100 %		
■ Meritvärde i åk. 9, modellberäknat genomsnittligt värde (SALSA)	År	220		

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum	Status
Uppföljning, utvärdering och utveckling av Borgholms kommuns SYV-plan	2021-01-01	2021-12-31	 Pågående

Kommunfullmäktigemål: 8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt



Kommentar

Målet är mestadels uppfyllt.

Ytterligare ett mål som präglas av rådande pandemi. Alltför många medarbetare har tvingats hoppa in och vikariera för kollegor som inte kunnat arbeta pga sjukdom, och då vi inte kunnat få tag i vikarier har vi ibland slitit hårt på befintlig personal. Behov av nya arbetssätt i olika verksamheter har påverkat och ställt arbetsvillkoren på sin spets.

Under våren genomfördes en pandemienkät riktad till all personal inom kommunen. Utifrån resultatet av denna enkät kommer utbildningsförvaltningen att arbeta vidare synkroniserat med Suntarbetsliv. Det blir också väldigt 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.

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

I dagsläget har vi en ekonomi i balans.

Prognosen är att vi kommer att mestadels uppfylla målet.

Mätetal	Periodicitet	Målvärde	Utfall	Prognos
■ Andel legitimerade lärare, samtliga kategorier (%)	År	100 %		
■ Andel sjukfrånvaro ska minska jämfört med föregående tertiäl (%)	Tertiäl			
■ NMI Nöjd medarbetarindex ska öka jämfört med föregående år	År	4		

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum	Status
Alla verksamheter arbetar med handlingsplan utifrån medarbetarenkät	2021-02-01	2021-11-30	Pågående

Kommunfullmäktigemål: 12 Hållbar konsumtion och produktion



Kommentar

Målet är mestadels uppfyllt.

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

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.

Prognosen är att vi kommer att uppfylla målet.

Mätetal	Periodicitet	Målvärde	Utfall	Prognos
Andel skolor som har ett tydligt arbete med hållbar utveckling (%)	Tertial	100 %	90 %	88 %
Andel förskolor som har ett tydligt arbete med hållbar utveckling	Tertial	100 %	95 %	100 %

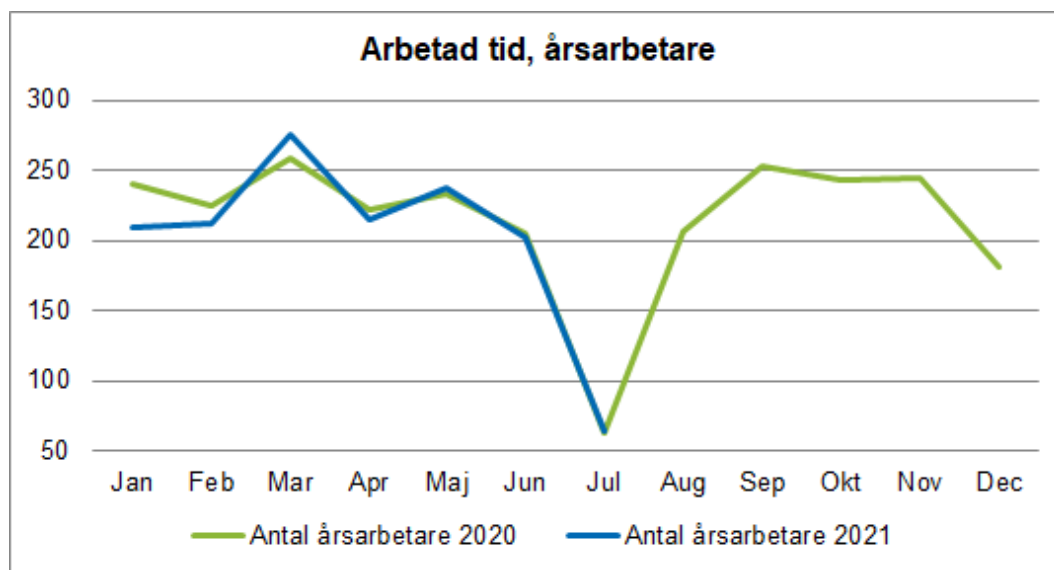
Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum	Status
Skapa en tydlig mall för kvalitetsrapport på enhetsnivå	2021-01-01	2021-04-30	✓ Avslutad
Skapa en tydlig mall för kvalitetsrapport på enhetsnivå	2021-01-01	2021-04-30	✓ Avslutad

Sjukfrånvarooanalys

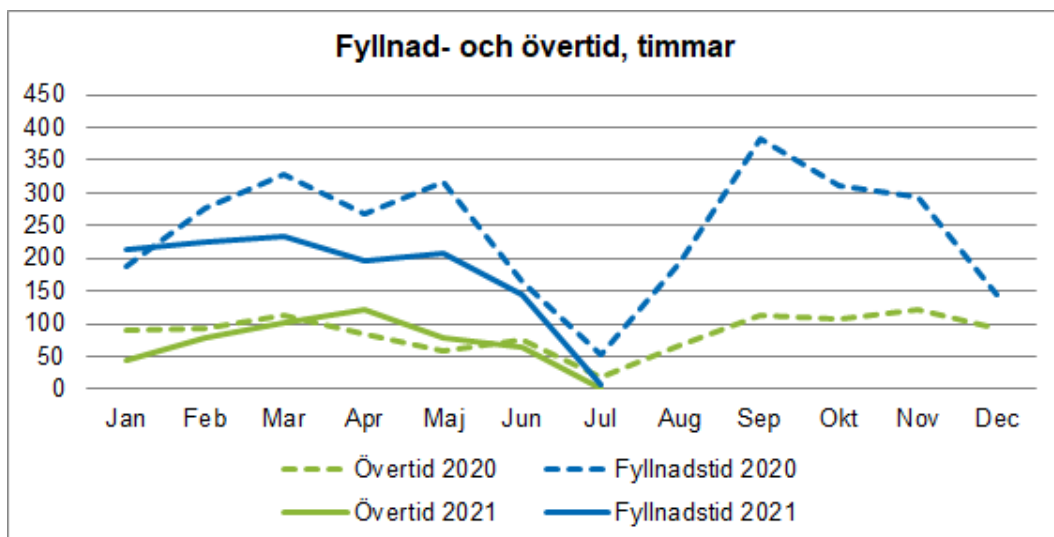
Då statistiken för personaluppföljning inte finns tillgänglig förrän en månad senare redovisas januari till juli år 2021 i diagrammen nedan. Diagrammen jämförs mot föregående år.

Vi ser att utifrån pandemin så följer kurvan förra året. Dock något lägre sjukfrånvaro i slutet av perioden och inte lika kraftfulla toppar som 2020.

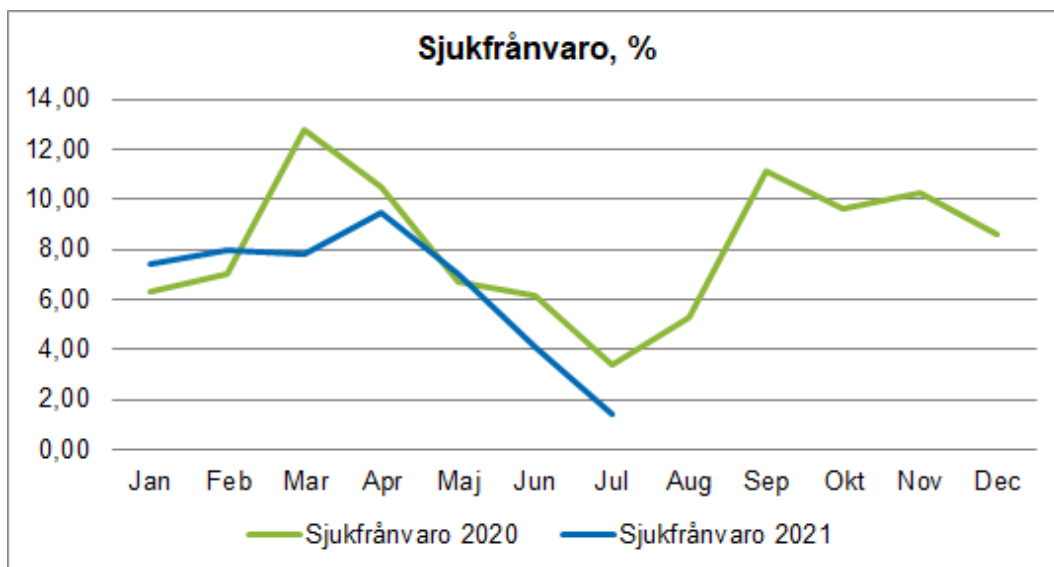
Nedan följer personaluppföljning till och med juli månad.



Arbetad tid	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Antal årsarbetare 2020	240	225	258	221	233	204	63	206	254	243	244	181
Antal årsarbetare 2021	209	212	275	215	237	203	65	0	0	0	0	0



Arbetad tid	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Övertid 2020	89	92	114	83	57	75	18	68	112	107	121	92
Fyllnadstid 2020	187	277	328	268	317	165	52	193	382	310	294	143
Övertid 2021	43	79	101	121	80	64	0	0	0	0	0	0
Fyllnadstid 2021	213	226	234	195	209	146	7	0	0	0	0	0



Sjukfrånvaro	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Sjukfrånvaro 2020	6,31	6,99	12,76	10,51	6,74	6,17	3,44	5,30	11,16	9,66	10,26	8,61
Sjukfrånvaro 2021	7,40	7,97	7,82	9,44	7,03	4,08	1,42	0	0	0	0	0
	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	
Korttidssjukfrånvaro 2020	2,43	2,86	7,57	5,74	2,69	3,31	1,78	2,22	6,38	4,68	5,15	4,59

Sjukfrånvaro	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Korttidssjukfrånvaro 2021	3,44	4,29	4,51	5,04	3,37	2,15	1,06	0	0	0	0	0

Ekonomisk analys

Analys av avvikelse för perioden

Utbildningsförvaltningens budgetavvikelse för perioden januari till augusti är +4 204 tkr (se tabell nedan).

Ersättning för sjuklönekostnader under Corona pandemin är fördelat enligt följande. 114 tkr i januari, 158 tkr i februari, mars 120 tkr, april 203 tkr, maj 147 tkr och juni 59 tkr. Totalt 801 tkr. Under juli månad så mottog inte kommunen eller nämnden några pengar för denna sjukfrånvaro. Detta då sjukfrånvaron understeg Försäkringskassans beräkningsnyckel.

Den centrala stödfunktionen har en positiv budgetavvikelse +1 709 tkr. Detta kan delvis förklaras av den vakanta tjänsten för elevhälsan under våren. Även interkommunal ersättning och Skolskjuts bidrar med en positiv budgetavvikelse för perioden.

Norra området visar på en positiv budgetavvikelse +223 tkr, främst på förskolorna till följd av högre intäkter och tjänster som inte nyttjats fullt ut. Läromedel inköpen är ännu låga för perioden. Intäkterna är låga utifrån budgeterad nivå för Åkerboskolans fritidshem. Anledningen kan vara kopplat till pandemin och att föräldrar har valt att hålla de äldre eleverna hemma efterskolan då allt fler föräldrar har kunnat jobba hemifrån. Eller att föräldrarna anser att de äldre barnen har kunnat klara sig själva någon eller några timmar på eftermiddagen i och med rädslan för smitta.

Positiva budgetavvikelsen på det centrala området +725 tkr härleds framförallt från lägre personalkostnader vid Slottsskolan och centrala barnomsorgen. Centrala barnomsorgen har kunnat lösa en del av frånvaron inom befintlig personalstyrka. Även Viktoriaskolans fritidshem visar intäkter lägre än budgeterad nivå. Som i likhet med norra området kan slutsatserna vara den samma.

Södra området Rälla, Gärdslösa och Runsten visar en positiv budgetavvikelse +758 tkr vilket förklaras av lägre personalkostnader utifrån budgeterad nivå. Viss frånvaro har kunnat lösas inom befintlig personal. Till skillnad mot norra området och centrala området så avviker inte de budgeterade intäkterna för fritidshemmen något nämnvärt. Köpingskolas budgetavvikelse är positiv +125 tkr, då intäkterna är högre än budgeterad nivå. Detta sammantaget ger södra områdets budgetavvikelse +883 tkr.

Kulturskolans budgetavvikelse +65 tkr kan delvis förklaras av låga driftkostnader och det kompenserar de något högre personalkostnaderna. Fritidsverksamheten som är ett nytt ansvar under kulturområdet har haft vakanta tjänster och budgetavvikelsen är +186 tkr. Biblioteket +414 tkr i budgetavvikelse har lägre inköp och personalkostnader än budgeterad nivå för perioden. Detta sammantaget ger en total budgetavvikelse för kulturområdet +665 tkr.

Analys av årsprognos

Prognosen för helåret är +2 100 tkr (se tabellen nedan).

- Prognosen inkluderar sex månaders ersättning från Försäkringskassan för höga sjuklönekostnader +801 tkr. Detta kommer att påverka samtliga områden och den slutliga prognosen för året då kommande månader ersätts.

- Vakanta tjänster utifrån budget har skapat ett överskott för de första månaderna och delvis för årsprognosen.
- Att inte vikarier i vissa fall har satts in vid frånvaro påverkar utfallet för perioden och för årsprognosen.
- Det nya läraravtalet HÖK21 gav ett engångsbelopp för lärare på 2 000kr under juni månad. Detta blev finansierat via finansförvaltningen under samma månad och påverkade således inte utfallet för juni månad eller för årsprognosen.
- Kommande beslut och redan beslutade tilläggsbelopp för elever med särskilda behov sänker det budgeterade resultatet för året.
- Köpingskola kommer i och med höstterminen att utöka även med en resursenhet för mellanstadiet. Detta inkluderas inte i tidigare lagd budget.

Ekonomisk sammanställning

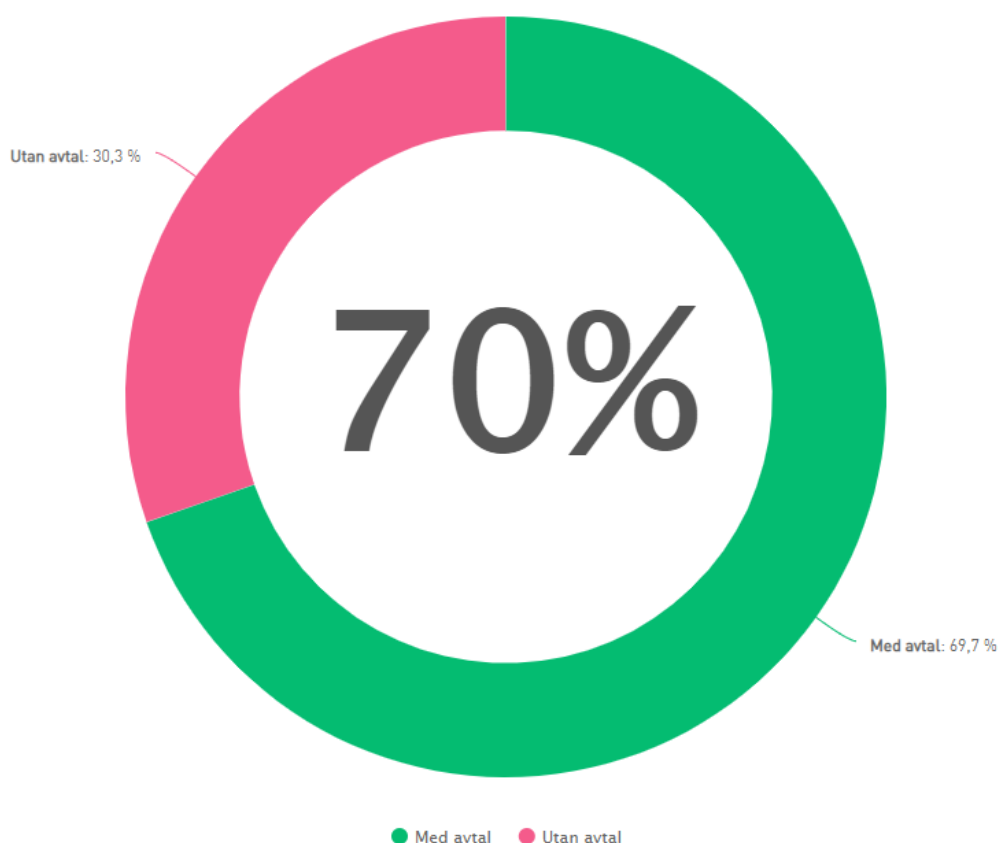
		Årsbudget	Budget jan-aug	Utfall jan-aug	Avvikelse jan-aug	Årsprognos avvikelse
Total						
6 0	Central stödfunktion	89 817	59 639	57 931	1 709	781
6 1	Norra rektorsområdet	16 467	11 315	11 092	223	120
6 2	Centrala rektorsområdet	39 107	26 078	25 354	725	450
6 3	Södra rektorsområdet	33 358	22 870	21 988	883	210
6 5	Kulturområdet	11 278	7 665	7 000	665	540
Summa		190 028	127 568	123 364	4 204	2 100

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 utbildningsförvaltningen baserat på inköp som är betalda under perioden. Inköpen är exklusive investeringar, köp av huvudverksamhet, lokalhyror samt bidrag. Avtalstroheten för 2021 är 70 % (2020 var den 72 %). De kategorier som har störst andel utan avtal är förbrukningsinventarier, läromedel och förbrukningsmaterial. Sett till hela kommunen är avtalstroheten 77 %.



Åtgärder och konsekvensanalys

Nämnden visar en budget i balans för perioden och för året. Detta innebär endast mindre förändringar och anpassningar under höstterminen utifrån personal och elevförändringar.

Pandemins effekter bland eleverna kommer att utvärderas och diskuteras i klassrummen. Detta kan innebära att vissa ekonomiska satsningar kommer att genomföras.

Systematisk kvalitetssäkring

Skollag (2010:800) 4 kap.

Huvudmannanivå

3 § Varje huvudman inom skolväsendet ska på huvudmannanivå systematiskt och kontinuerligt planera, följa upp och utveckla utbildningen.

Enhetsnivå

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

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

Rektorn ansvarar för att kvalitetsarbete vid enheten genomförs enligt första och andra styckena.

Lag (2018:1303).

Utbildningsförvaltningens systematiska kvalitetsarbete

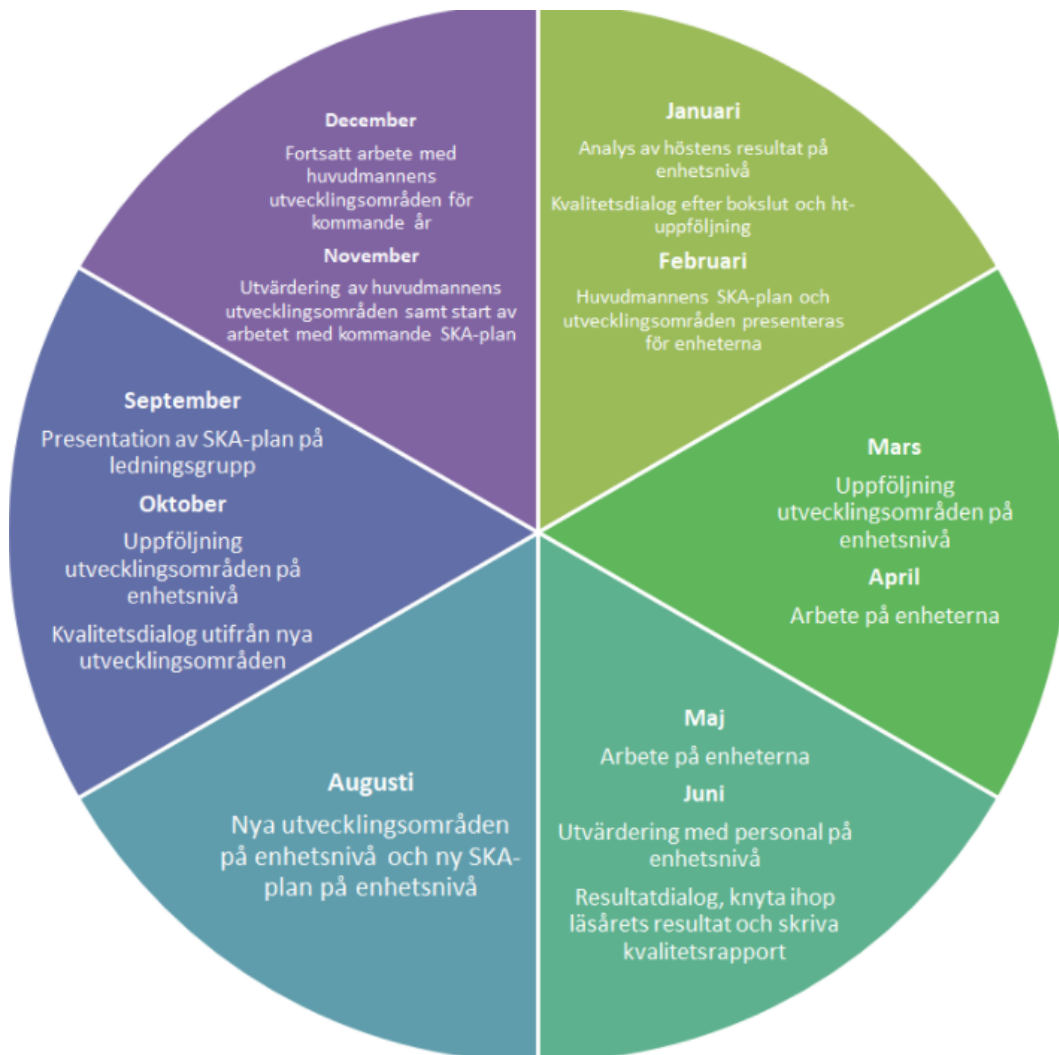
Utbildningsförvaltningen i Borgholms kommun har som uppgift att organisera verksamheter inom utbildning och kultur. Verksamheten består för närvarande av tio förskolor, familjedaghem, sex grundskolor, grundsärskola, skolbarnsomsorg, tre fritidsgårdar samt kulturskola och bibliotek.

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

Målet under 2021 är att:

- Samtliga chefer använder materialet som tagits fram i Stratsys.
- Resultatdialog och kvalitetsdialoger genomförs enligt årshjul.
- Inför budget 2022 ha en aggregerad bild av utbildningsförvaltningens utvecklingsområden.

Systematiken utgår från följande årshjul:



1.3 Förväntad utveckling

Förväntad utveckling är att ett arbete kring att säkerställa elevernas kunskapsutveckling utifrån utbildningstapp på grund av pandemin behöver göras på enheterna.

Likasa finns det behov av fritidsaktiviteter på nya sätt som mobil fritidsgård, digital fritidsgård, mobila bibliotek och kulturskolan mobilitet. Om dessa insatser ska kunna genomföras behövs satsningar inom området.

Då elevtalen minskar marginellt (-8 elever ht 2021) samtidigt som verksamheten återigen ska anpassa utifrån detta på kalenderårsbas och vi har en läsårsverksamhet kan konsekvenser uppstå i form av mer negativt resultat. Antingen för eleverna eller ekonomiskt. Detta är en utmaning.

Investeringar vi behöver göra är kring lokalrenoveringar, digitaliseringsutbyggnad, samt myndighetsutövningssäkerhet.

Miljö- och byggnadsnämnd
Delårsbokslut 2021

Aug 2021

MBN 2021-09-15



1 Förvaltningsberättelse

1.1 Händelser av väsentlig betydelse

- Organisationsöversyn inför 2022 för miljö och bygg pågår.

1.2 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Sammanfattning

Miljö- och byggnadsnämnden uppvisar för perioden ett underskott på -33 tkr relaterat till högre kostnader för arvoden och kompensation för förlorad arbetsinkomst. Det finns en osäkerhetsfaktor kring hur det nya beslutet om kompensation för förlorad arbetsinkomst kommer påverka nämndens budget därför sätts en negativ prognos på -100 tkr.

Kommunens verksamheter

Nämndens mål

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

Kommunfullmäktigemål: 8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt



Kommentar

Målet prognostiseras delvis uppnås. Mätning av sökflöde på hemsidan och information till alla har ännu inte påbörjats, utfallet på dessa har tidigare år varit 61% 2016 och 65% 2019. Informationsträff/utbildning för verksamheter kommer genomföras digitalt i början på sommaren. Informationsträffar kommer inte att ske på grund av pandemin. Informationsfilmer har lagts ut på hemsidan istället.

Handläggningstiden för bygglov finns ingen tidigare statistik på och är därför svår att prognostisera i nuläget men det nya ärendehanteringssystemet som införts kan bidra till en bättre översikt av verksamheten.

Mätetal	Periodicitet	Målvärde	Utfall	Prognos
Information till alla - Tillstånd, tillsyn, näringsliv m.m	År	80		
Handläggningstid (median) från inkommen ansökan till beslut för bygglov för nybyggnad av en- och tvåbostadshus, antal dagar	År	70		

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum	Status
Mätning av sökflöde på hemsidan	2021-05-01	2021-05-31	Ej påbörjad

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum	Status
Införa nytt ärendehanteringssystem inom bygg.	2021-01-01	2021-11-30	 Pågående
Informationsträffar och utbildningar för näringslivet	2021-01-01	2021-11-30	 Vänteläge

Kommunfullmäktigemål: 12 Hållbar konsumtion och produktion



Kommentar

Målet prognostiseras uppnås. E-tjänster är under framtagande. Inom serveringstillstånd finns ett högt inflöde digitalt och antalet ärenden inom alkoholhandläggningen som inkommer via e-tjänst är också på en högre nivå än livsmedel exempelvis. Det är svårt att ge en samlad bild av detta och till nästa år kommer miljöenhetens mätetal att separeras per verksamhet för att öka tydligheten.

Inom bygg är motsvarande siffra för perioden 45 procent. Då det är nya system så prognostiserar verksamheten att nå målet om att 50 procent av ärendena som kommer in via e-tjänst. Enheten samverkar med Mönsterås avseende energirådgivning men då statistik inte kommit ännu, kan inte samverkan utvärderas.

Mätetal	Periodicitet	Målvärde	Utfall	Prognos
 Andel besvarade frågor inom energirådgivning	År	100 %	100 %	100 %
 Andel ärenden som kommer in via e-tjänst inom miljöenheten	År	50 %		40 %
 Andel ärenden som kommer in via e-tjänst inom byggenheten	År	50 %		50 %

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum	Status
Utvärdering av samverkan med Mönsterås avseende energirådgivning.	2021-01-01	2021-11-30	 Vänteläge

Ekonomisk analys

Analys av avvikelse för perioden

Efter augusti uppvisar miljö- och byggnadsnämnden ett underskott på -33 tkr. Detta härleds till högre kostnader för arvoden samt förlorad arbetsinkomst.

Några punkter från verksamheterna:

- Intäkter på byggenheten fortsätter att överskrida budget och påverkar resultatet positivt. I prognosen väntas intäkterna ge ett överskott på cirka 2,7 mkr mot budget vilket förklaras av att delar av intäkterna hör till 2020 samt att det är och har varit ett högt inflöde av ärenden.
- Miljöenheten uppvisar underskott vilket delvis beror på obudgeterad hyra för lokaler. Då årsdebiteringar gjordes innan sommaren hålls intäktsbudgeten för perioden.

Analys av årsprognos

För 2021 förväntas nämnden uppvisa ett underskott på -100 tkr. Det som kommer påverka prognosen negativt är beslutet som är taget om att kompensera förlorad arbetsinkomst för nämndens ledamöter. Det råder osäkerhet i prognosen.

Prognosen från verksamheterna är:

- Prognosen är att budgeten hålls för byggenheten med ett överskott på 2 500 tkr, förutsatt att ärendeingången är i den nivå som den varit. Överskottet är också relaterat till ärenden som inte fakturerats för 2020 då verksamheten uppvisade underskott. Bostadsanpassningen förväntas ha en budget i balans. Det kan bli högre intäkter inom kart- och mät än vad som prognostiserats.
- Prognosen för miljöenheten är ett underskott på -600 tkr. Detta är främst relaterat till att det är mer personal än budgeterat från och med oktober då personal har ersatt vakans på annan enhet tidigare under året. Intäkterna förväntas inte nå budgeterad nivå inom alkohol- och tobakshandläggning vilket står för resterande underskott för verksamheten.

Ekonomisk sammanställning ansvar

	Arsbudget	Budget jan-aug	Utfall jan-aug	Avvikelse jan-aug	Avvikelse årsprognos
Total					
1130 Byggenhet	60	46	-2 397	2 443	2 500
1135 Miljöenhet	3 288	2 202	2 270	-69	-600
1139 Bostadsanpassning	1 469	980	1 029	-49	0
4000 Miljö- och byggnadsnämnd	587	382	415	-33	-100
Summa	5 404	3 609	1 317	2 292	1 800

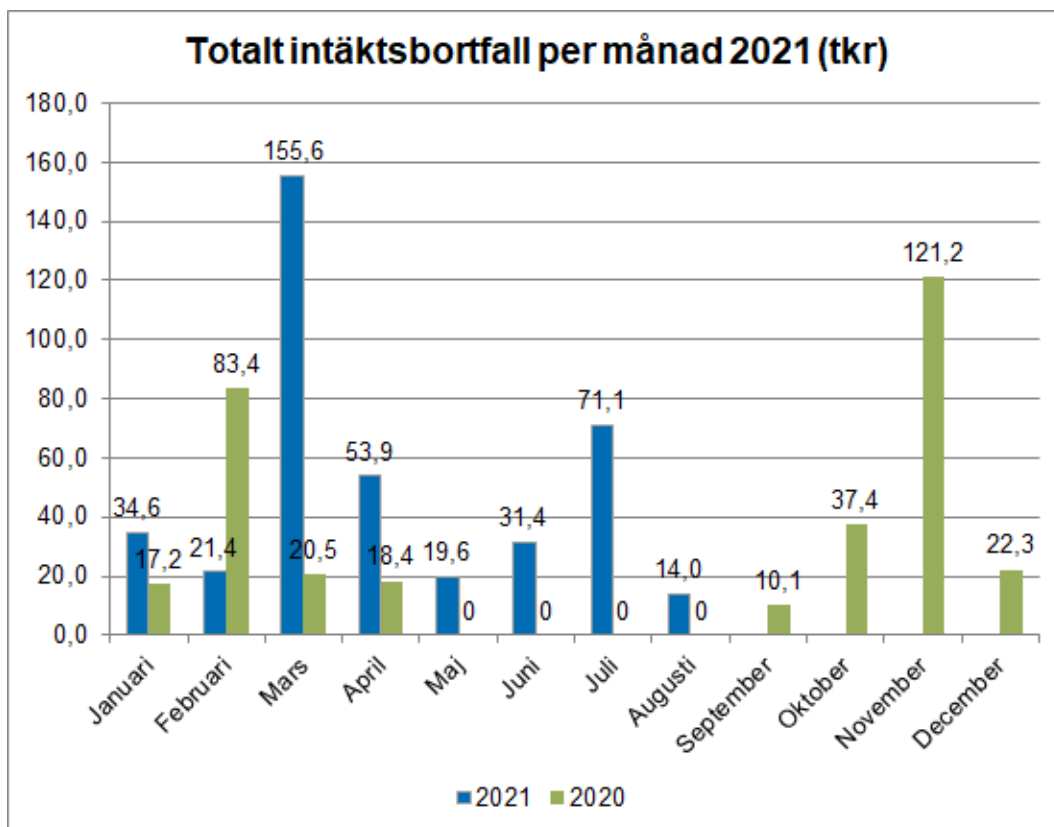
Reducerade avgifter

Antalet ärenden som på byggenheten överskridit tiden och därmed innebär en reducerad avgift för kunden var för augusti månad 2, totalt intäktsbortfall om 14,0 tkr, vilket är 1 % av den totala intäktssumman för månaden. Då det inte fakturerades under perioden maj-augusti förra året jämförs inte utfallet.

Dnr	Ärendemening	Reducering i %	Reducering i kr	Att betala för kund
B 2021-000263	BORGEHAGE 1:64, Bygglov för nybyggnad av bostadshus permanentboende samt garage	100*	11 650	39 610
B 2021-000775	Bygglov för tillbyggnad av bostadshus fritidsboende	20	2 336	17 475
			13 986	57 085

*Ärende som tagits om i nämnden. Reduceringen avser endast garaget.

Nedan följer sammanställning för uppföljda perioder:



2021	Antal ärenden	Total summa (tkr)	Totala intäkter (tkr)	Intäktsbortfall (%)
Januari	9	34,6	981,4	4%
Februari	6	21,4	650,0	3%
Mars	28	155,6	1 184,2	13%
April	10	53,9	1 336,4	4%
Maj	9	19,6	928,2	2%
Juni	2	31,4	1 333,4	2%
Juli	6	71,1	868,2	8%
Augusti	2	14,0	1 004,8	1%
September				
Oktober				
November				
December				
	72	401,5	8 286,6	5%

I tabellen redovisas antal reducerade ärenden per månad, total summa samt hur många procent av totala intäkterna för månaden som beloppet motsvarar.

Åtgärder och konsekvensanalys

Inga åtgärder planeras för året men nämnden har lyft problematiken med eventuellt högre kostnader för arvoden i budgetberedningen.

1.3 Förväntad utveckling

När pandemin är över, kan byggboomen avta. Detta kan medföra att den nuvarande höga intäktsposten på byggenheten normaliseras i slutet av året.

Budgeten för miljö-, bygg- och bostadsanpassning flyttas över till miljö- och byggnadsnämnden vid årsskiftet. Utredning pågår om fler verksamheter ska övergå och då krävs ett nytt rambeslut i fullmäktige.

Socialnämnd

Delårsbokslut 2021

Aug 2021

2021-09-24,



1 Förvaltningsberättelse

1.1 Händelser av väsentlig betydelse

Att skydda äldre och sjuka från smitta har haft högsta prioritet och våra äldsta kommuninvånare har nu vaccinerats och har fått ett fullgott skydd. Under sommaren har smittspridningen varit på låga nivåer men den mer smittsamma Deltavarianten av Covid har kommit att bli dominerande. Situationen medför att fortsatta restriktioner blir kvar i verksamheten till och med september 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 vaccinerats släpps restriktioner den 30 september.

För de som har möjlighet inom administrationen gäller att arbeta hemma och att möten görs digitalt via Teams. Restriktionerna med distans och basala hygienrutiner förväntas pågå under större delen av 2021. Borgholms kommun ligger i topp nationellt i PPM (punkt prevalens mätningar) för basala hygienrutiner.

Pandemin har satt stor prägel på arbetet i förvaltningen under den senaste 12-månaders perioden. Målsättningen är att utvecklingsarbetet i förvaltningen ska få större fokus inom bland annat inom "God och nära vård" och kvarstående punkter i satsningen på bästa äldreomsorgen. Under 2021 har kommunen tilldelats projektmedel på 1,5 mkr inom ramen för god och när vård. Under hösten kommer 8 chefer och ledare inom samtliga verksamhetsområden att gå SKRs ledarutbildning i Nära vård. Parallellt startar motsvarande utbildning för förtroendevalda. Omfattningen av nära vård utvidgas succesivt till att omfatta flertalet vårdrelaterade områden och mer fokus på barn- och ungas hälsa.

Utvecklingsarbetet med hemmonitorering för palliativa patienter samt patienter med psykisk ohälsa har påbörjats. Även mobil dokumentation i Regionen Kalmar journalsystem införs succesivt, vilket kommer öka patientsäkerheten. Med syfte att öka samarbetet med Hälsocentralen, inom område psykisk ohälsa, har en av kommunens sjuksköterska med psykiatrikompetens även börjat arbeta 40% på hälsocentralen. Under perioden så har 16 medarbetare påbörjat undersköterskeutbildningen på halvfart med betald lön. Ytterligare 26 medarbetare kommer att påbörja sin utbildning under hösten.

Det pågår ett förberedande arbete för nybyggnation av äldreboende om 80 platser på Ekbacka. Projekteringsfasen påbörjades under våren och upphandlingen av totalentreprenad genomfördes under sommaren.

Planeringsarbete pågår för att införa metoden SSPF (samverkan socialtjänst, skola, polis och fritid). Metoden är ett verktyg för att tidigt identifiera och arbeta aktivt med ungdomar som är i riskzonen på ett eller annat sätt.

Planering av nytt LSS-boende har påbörjats med målsättning att klara det långsiktiga behovet av gruppboendestäder. I fokus är att förbättra brukarnas tillgänglighet till daglig verksamhet i Borgholm och möjlighet att delta i gemensamma aktiviteter. Vid årsskiftet kommer all daglig verksamhet samlas på Ekbacka.

En arbetsgrupp har initierats i kommunen för att eventuellt göra en aktivitet under "En vecka fri från våld" under hösten.

Varje sommar innebär en utmaning att rekrytera vikarier till såväl äldreomsorgen som omsorgen. Även i år är läget ansträngt inför sommaren men den samlade bilden är att verksamheten fungerat väl och kunnat rekrytera kompetent personal. Kommunen har i sommar tagit emot ett ökat antal omsorgstagare från andra kommuner med behov av hemtjänst och hemsjukvård.

Under våren påbörjades upprustning av utemiljöerna, gångvägar och uteplatser kring Ekbacka. Åtgärderna kommer att öka såväl trivsel som tillgängligheten i området. På Åkerbohemmet pågår underhållsarbeten och byte av hiss under hösten.

Kommunen kommer under september att montera digitala lås hos hemtjänsttagare vilket medför enklare nyckelhantering och större trygghet hos våra omsorgstagare.

Omfattningen är cirka 450 lås och beräknas kosta 1,2 mkr initialt. Låsen monteras på befintliga lås och medför inga ingrepp på dörren.

1.2 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Sammanfattning

Socialförvaltningen uppvisar för perioden en positiv budgetavvikelse om +17,1 mkr. (prognos +16,3 mkr) De bidragande faktorerna till resultatet är:

Anledningen till att resultatet visar en positiv avvikelse är den utökade budgeten för heltid som norm och borttag av delade turer består av 5,3 mkr för perioden. Kostnader beräknas belasta resultatet under hösten.

Särskilt boende visar ett resultat på +1,9 mkr för perioden, bidragande faktorer för avvikelsen är lägre personalkostnader till följd av god personalplanering, och att verksamheten har fått in högre intäkter än budgeterat som består av ersättning för sjuklönekostnader samt vård- och omsorgsintäkter.

Ordinärt boende uppvisar ett positivt överskott på 2,7 mkr och härleds till att vissa verksamheter har haft lägre personalkostnader än vad som budgeteras i samband med antalet beviljat hemtjänsttimmar för perioden. Även ett fortsatt ökande överskott där budget inte förbrukats inom ej aktiva dagliga verksamheter för perioden är bidragande faktorer till resultatet.

Externa placeringar visar en positiv avvikelse om +2,3 mkr för perioden.

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

Prognosen är att förvaltningen kommer mestadels att uppnå målet vilket baseras på att flera av de nyckeltal som ingår i måluppfyllelsen beräknas 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.

Hälso- och sjukvårdsenheten fortsätter att utveckla sina enheter med syfte att ge en god och nära vård. Samverkan med Hälsocentralen, hemsjukhuset, påverkar resultaten positivt genom bland annat läkemedelsgenomgångar samt få antal dagar som utskrivningsklara patienter måste kvarstanna inom slutna vård. Sammanhållen journalföring med Region Kalmar har gett positiva effekter exempelvis i form av högre patientsäkerhet och effektiv smittspårning under Covid-19. Projekt pågår med ett mobilt arbetssätt, vilket leder till att legitimerad personal kan läsa journalen hos patienten eller på väg till patienten och på så vis effektiviserar arbetet men ger framför allt en ökad patientsäkerhet.

Inom individ- och familjeomsorg har verksamheten utifrån de måttal som följs har verksamheten inte uppnått målet i nuläget. Pandemin har gjort det svårt för flera verksamheter att arbeta aktivt för att få deltagare att närmas sig den reguljära arbetsmarknaden eller få ett skyddat arbete då näringslivet har varit försiktiga med att ta emot individuella placeringar. Flera aktiviteter är pågående så som att upprätta handlingsplaner efter brukarundersökning, lägga stort fokus på trivsel och arbetsglädje i arbetsgrupper och skapa en nöjdhetssenkät 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 har målet gått från delvis uppfyllt till uppfyllt, då andelen biståndsmottagare har minskat vilket kan visa på att en större andel av befolkningen har en egen försörjning.

Måttal	Periodicitet	Målvärde	Utfall	Prognos
 Personalkontinuitet 14 dagar	Tertial	13	13,33	13
 Antalet deltagare som deltagit i daglig verksamhet LSS som har fått skyddat arbete eller arbete på den reguljära arbetsmarknaden ska öka jämfört med föregående år	År	2	1	1
 Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - bemötande, andel (%)	År	98		98
 Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - bemötande, andel (%)	År	98		95
 Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - möjlighet att framföra synpunkter eller klagomål, andel (%)	År	75		75
 Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - möjlighet att framföra synpunkter eller klagomål, andel (%)	År	70		65
 Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - personalen utför sina arbetsuppgifter, andel (%)	År	95		95
 Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - måltidsmiljö, andel (%)	År	80		80
 Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - förtroende för personalen, andel (%)	År	95		95
 Brukarbedömning särskilt boende	År	95		95

Mätetal	Periodicitet	Målvärde	Utfall	Prognos
äldreomsorg - förtroende för personalen, andel (%)				
 Andelen omsorgstagare som känner sig trygga med personalen ska öka jämfört med föregående mätning	År	90 %	83 %	92,11 %
 Andelen omsorgstagare som känner att de får bestämma saker som är viktiga för sig själva, hemma/på sin dagliga verksamhet ska öka jämfört med föregående mätning	År	90 %	57,38 %	67 %
 Ej återaktualiserade vuxna med missbruksproblem 21+ ett år efter avslutad utredning eller insats, andel (%)	År	90		43
 Ej återaktualiserade barn 0-12 år ett år efter avslutad utredning eller insats, andel (%)	År	90		88
 Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - sociala aktiviteter, andel (%)	År	70		68
 Ej återaktualiserade ungdomar 13-20 år ett år efter avslutad utredning eller insats, andel (%)	År	90		100
 Personer 75+ år i särskilt boende med olämpliga läkemedel, andel (%)	År	4		4
 Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - tillgång till sjuksköterska, andel (%)	År	75		75
 Antal dagar för utskrivningsklara patienter	År	0,1		0
 Ökat resultat av dokumenterad smärtskattning vid vård i livets slutskede	Tertial	85 %	65,7 %	85 %
 Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutad försörjningsstöd, andel (%)	År	80		77
 Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) av befolkningen	År	1		0,7
 Fallskador bland personer 65+, 3-årsm, antal/100 000 inv	År	2 570		2 673

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum	Status
Årlig läkemedelsgenomgång. Läkare, sjuksköterska samt patient går igenom patienternas läkemedel årligen för se att de överensstämmer med behovet	2021-08-20	2021-11-30	 Pågående

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum	Status
Sjuksköterskan placeras fysiskt på enheterna, för att vara mer tillgänglig för personal och patienter	2021-01-01	2021-04-30	✓ Avslutad
Teamsamverkan 3 ggr/vecka med sjuksköterska, Rehab, handläggare och hälsocentralen.	2021-01-18	2021-11-30	▶ Pågående
Skapa tydliga riktlinjer för SIP(samordnad individuell planering)	2021-02-22	2021-05-28	— Ej påbörjad
Planera, implementera och utvärdera projektet med Cuviva gällande hemmonitorering vid palliativ vård	2021-01-18	2021-11-30	▶ Pågående
Skapa en nöjdhetsenkät för klienter	2021-01-01	2021-12-31	— Ej påbörjad
Upprätta handlingsplan i samband med resultatet av brukarundersökning	2021-01-01	2021-12-31	▶ Pågående
Ett APT (arbetsplatsträff) varje år ska fokusera på trivsel och arbetsglädje hos våra medarbetare. Hälsoinspiratör kan med fördel bjudas in	2021-01-01	2021-12-31	▶ Pågående
Utveckla och tydliggöra det multiprofessionella teamet	2021-02-15	2021-09-30	▶ Pågående
Skapa rutin för ADL-mätning, för att 2022 kunna mäta ADL status med syfte att mäta hur effektiva insatserna är	2021-01-18	2021-09-30	▶ Pågående
Välkomstsamtal - Öka kunskapen hos medarbetarna om vikten av samtalet för att få en känsla av sammanhang	2021-01-18	2021-11-30	▶ Pågående
Välkomstsamtal- tydliggöra hur/var synpunkter kan lämnas	2021-01-18	2021-11-30	▶ Pågående
Uppdatera rutin gällande kontaktmannaskap och därefter implementera	2021-01-18	2021-05-24	⏸ Vänteläge
Enheterna schemalägger organiserade aktiviteter för boende.	2021-01-18	2021-11-30	▶ Pågående
Implementering av måltidspolicy	2021-01-18	2021-10-25	⏸ Vänteläge

Kommunfullmäktigemål: 4 God utbildning för alla



Kommentar

Prognosen är att målet mestadels blir uppnått vid årets slut.

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. I dagsläget är det cirka 45 medarbetare som genomgår/påbörjat sin utbildning till undersköterska, samt tre till fyra medarbetare som ska/har påbörjat utbildning till specialistundersköterska.

Inom omsorgen om funktionsnedsatta har andelen omsorgsassistenten 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. Verksamheten försöker ta emot så många elever som är möjligt från gymnasie- och vuxenutbildning vilket kan vara ett bra sätt att marknadsföra arbete inom omsorgen om funktionsnedsatta. Förvaltningen har också fått i 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 omsorgsassistenterna. Positivt är den digitala framfarten som i större utsträckning gör det möjligt för medarbetare att delta i digitala utbildningar som är mer kostnadseffektiva.

Mätetal	Periodicitet	Målvärde	Utfall	Prognos
◆ Andel utbildade undersköterskor ska öka jämfört med föregående år	Tertial	78,33 %	60,25 %	69,62 %
◆ Andel omsorgsassistenterna ska öka jämfört med föregående år	Tertial	85 %	80,64 %	82 %
● Antal timmar som baspersonal utför delegerade sjukvårdsuppgifter ska öka jämfört med 2020	Tertial	18 900	22 150	35 000
■ Antal demensenheter som är stjärnmärkta	År	3		2
● Invånare 25-64 år med förgymnasial utbildning, andel (%)	År	13		13

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum	Status
Regeringens Äldreomsorgslyft Satsningen syftar till att stärka kompetensen inom äldreomsorgen genom att ge ny och befintlig personal möjlighet att genomgå utbildning till undersköterska på betald arbetstid.	2021-01-18	2021-11-30	▶ Pågående
Vid nyrekrytering skrivs tydlig kravspecifikation i samband med annonsering av tjänst	2021-01-01	2021-12-31	▶ Pågående
Utbildning genom framtaget utbildningspaket för stjärnmärkta demensenheter som genomförs av utbildade instruktörer.	2021-01-18	2021-11-30	▶ Pågående
All baspersonal ska få utbildning i förflyttningsteknik av fysioterapeuterna	2021-01-18	2021-11-30	⏸ Vänteläge
Inventera/planera/utvärdera den individuella kompetensutvecklingsplanen	2021-02-01	2021-11-30	⏸ Vänteläge

Kommunfullmäktigemål: 8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt



Kommentar

Prognosen är att förvaltningen kommer delvis att uppnå målet vid årets slut.

Alla medarbetare inom äldreomsorgen 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. Sjuksköterskorna har inte påbörjat arbetet med Heltid som norm då schemaplanering samt ansvarsfördelning bör ses över först. För att täcka det akuta behovet på grund av hög frånvaro samt ökat

omsorgsbehov har fyllnad- och övertidsersättning 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 delade turer.

Inom Individ- och familjeomsorgen, har pandemin ställt stora krav på medarbetarna att tänka nytt vad gäller organisering i arbetet och det har varit en påfrestande situation i arbetet med skyddsutrustning. Sjukfrånvaron har minskat inom Omsorgen om funktionsnedsatta, men ökat inom Barn och familj, vuxen och missbruk samt Stöd och insatser. Ökningen inom de två sistnämnda enheterna beror dock på förändring i organisation vilket ger högre procentuellt utfall när enhet minskat ordentligt i antal medarbetare samt flera medarbetare inom en liten enhet som har varit långtidssjukskrivna på grund av medicinska orsaker. Även restriktioner kring pandemin påverkat sjukfrånvaron även under första halvåret 2021.

Mätetal	Periodicitet	Målvärde	Utfall	Prognos
 Produktivitet (andel utförda av tillgängliga timmar)	Månad	65,17 %	50,83 %	56 %
 Total sjukfrånvaro ska sänkas med 1,0 procentenhet jämfört med föregående år	Tertial	7,19 %	10,1 %	10 %
 Bemanningsnyckel i demensboende	Månad	0,74	0,74	0,74
 Antalet timmar (timavlönade) ska minska med 70% jmf. med 2018	År	27 191		64 987
 Antalet övertidstimmar ska minska med 90 % jämfört med 2018	År	447		4 267
 Antalet fyllnadstidstimmar ska minska med 80% jämfört med 2018	År	1 630		4 559
 Produktiviteten i boendestödet ska öka jämfört med föregående tertial	Tertial	36 %	35,5 %	36 %
 Nettokostnadsavvikelse LSS, (%)	År	0		5
 Kostnad funktionsnedsättning LSS daglig verksamhet, kr/brukare	År	219 000		239 682
 Bemanningsnyckel på äldreboende	Månad	0,68	0,71	0,69
 Antal delade turer	Tertial	600	473	465
 Nettokostnadsavvikelse individ- och familjeomsorg, (%)	År	0		0
 Långtidsarbetslöshet 25-64 år, andel (%) av bef.	År	3,2		3

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum	Status
Sjukfrånvaroanalys	2021-05-03	2022-01-31	 Pågående
Effektiv bemanningsplanering - enheterna säkerställer	2021-01-18	2021-11-	

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum	Status
att den planerade frånvaron täcks av ordinarie personal		30	Pågående
Implementering av helgtjänstgöring	2021-01-18	2021-11-30	 Vänteläge
Utveckla vårdtyngdsmätningen	2021-01-18	2021-09-30	 Ej påbörjad

Kommunfullmäktigemål: 12 Hållbar konsumtion och produktion



Kommentar

Utifrån det vi mäter, vilket är andelen fossilfria bilar ska öka i verksamheten så kommer det här målet att nås i slutet av året. Nämnden har inte fler mätetal inom det här området.

Mätetal	Periodicitet	Målvärde	Utfall	Prognos
 Andel fossilfria bilar ska öka i verksamheten	Tertial	40,67 %	40,67 %	40,67 %

Sjukfrånvaroanalys

Sjukfrånvaron har ökat de senaste åren vilket härleds till pandemin och följsamhet till folkhälsomyndighetens restriktioner. En minskning har skett både på den totala- och korttidsfrånvaron inom socialförvaltningen jämförelsevis med samma period föregående år.

Under slutet av Tertial 2 ser verksamheterna inom vård och omsorg en minskad frånvaro. Utfallet påverkas även av storleken på arbetsgruppen, om en medarbetare är frånvarande i en liten arbetsgrupp blir procenttalet högre. Orsakerna till långtidsfrånvaron är oftast inte arbetsrelaterad och därmed svår att påverka. Orsaker till korttidsfrånvaro är framför allt förkylningssymtom och avvaktan på svar efter Covid-test. Alla medarbetare, som velat, har blivit vaccinerade mot Covid vilket har påverkat frånvarostatistiken positivt.

Den totala sjukfrånvaron har minskat inom omsorgen om funktionsnedsatta jämfört med tidigare två år, så även korttidsfrånvaron vilket är mycket positivt. Inom barn och familj, vuxen och missbruk samt stöd och insatser saknas viss statistik och den statistik som är från 2019 och 2020 beskriver inte riktigt en rättvis bild då större organisationsförändringar skett inom enheterna under dessa år. Sett till 2021 års sjukfrånvarotal som är siffror som speglar nuläget visar det på hög total sjukfrånvaro men väldigt låg korttidsfrånvaro inom bägge enheterna. Det beror på medarbetare som har varit och är sjukskrivna under en lång period med sjukfrånvaro som inte är arbetsrelaterad och där arbetsgivaren i nuläget inte kan påverka eller påskynda återgång i arbete.

(%)	2019		2020		2021	
	Total	Korttid	Total	Korttid	Total	Korttid
Särskilt boende	8,5	4,9	12,3	4,9	12,9	4,0
Ordinärt boende	11,0	3,6	14,0	6,2	13,0	5,7
Hälso- och sjukvård	4,0	2,0	8,7	4,0	6,5	2,0
Omsorgen om funktionsnedsatta	12,2	2,8	13,8	5,1	11,8	2,7

(%)	2019		2020		2021	
Individ- och familjeomsorgen	-	-	5,3	4,1	10,7	2,6
Stöd och insatser	8,7	3,2	13,2	3,8	14,2	0,6
Socialförvaltningen	8,1	3,3	10,8	4,6	10,5	3,7

I tabellen är data uttaget för perioden 1/12-31/7 för respektive år. För att det ska vara representativt för ett tertiäl. Det blir en förskjutning på en månad.

Åtgärder som görs för att motverka sjukfrånvaron kan delas in i två grupper:

Kompetensutveckling och teamsamverkan: 45 medarbetare går undersköterskeutbildningen med delvis betald lön. Flertalet utbildningar har idag skett digitalt vilket ger ökad möjlighet för att fler kan medverka. Hemsjukvården samt Kommunrehab är ofta med på APT för att kompetensutveckla baspersonalen i något område. Aktivt arbete från cheferna gällande rehabiliteringsinsatser tillsammans med stöd från HR-avdelningen samt konflikthantering är andra åtgärder som kan motverka frånvaro.

Trivsel, aktiviteter och gemenskap: Hälsoinspiratörer som har i uppdrag att ge tips och hjälpa kollegor till ett hälsosamt liv. Gemensam frukost till självkostnadspris en gång i månaden. När pandemin är över kan fler aktiviteter återupptas som t.ex. innebandy.

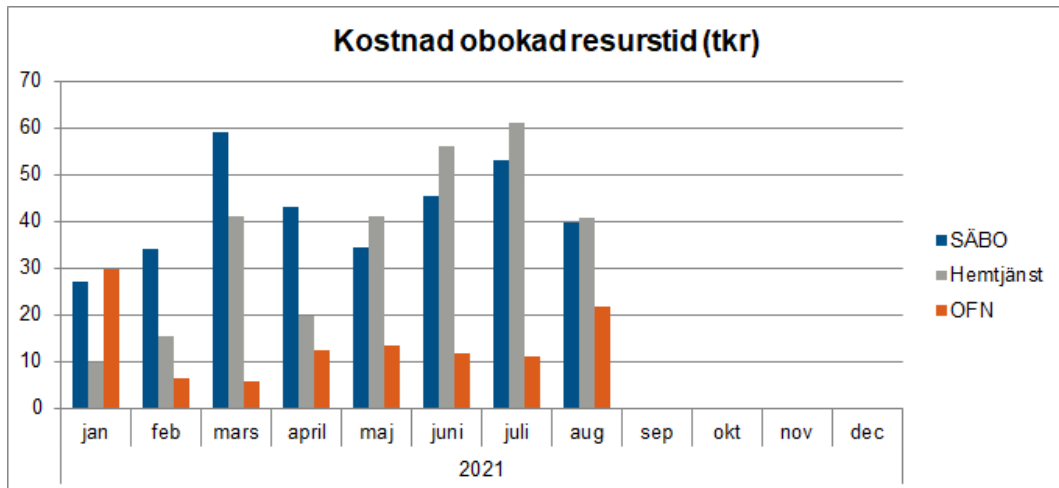
Heltid som norm

Vård och omsorg

Obokad resurstid

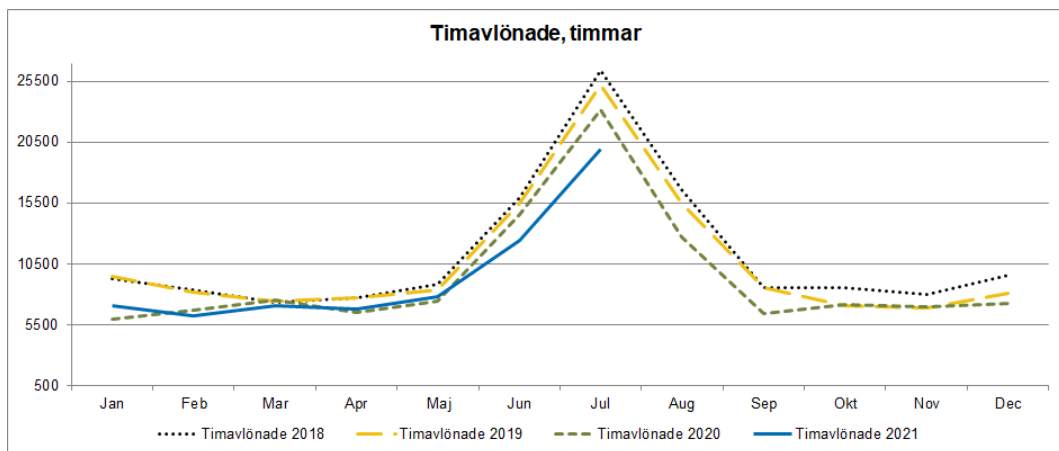
I diagrammet nedan redovisas kostnader för obokad resurstid inom olika verksamhetsområden i tkr, det vill säga den tid som inte kunnat bokas ut på andra arbetspass i den egna eller annan verksamhet. Under perioden har det uppstått en kostnad om 0,7 mkr. Från maj månad ser vi en ökning inom hemtjänsten samt inom Särskilt boende vilket beror på minskade hemtjänsttimmar samt ökad grundbemanning inför sommaren. Utfallet inom äldreomsorgen härleds även till medarbetare med helgtjänstgöring som initialt påverkar resurstiden negativt. Under augusti månad sjunker den något igen. Inom omsorgen om funktionsnedsatta (OFN) är utfallet i stort samma som månaderna innan men ökar något under augusti månad. Minskningen inom OFN härleds till ökad samplanering. Orsaker till obokade resurstider tider kan vara att:

- Det finns ingen beställning som matchar arbetstiden.
- Ett helt arbetspass kan inte bokas ut då behovet är färre timmar än schemapasset. kort för att boka ut, det vill säga 2 timmar.



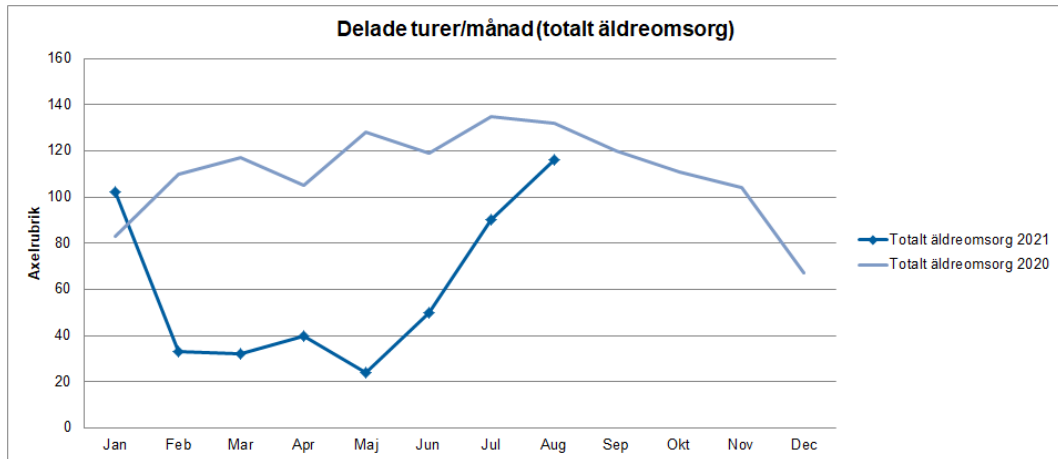
Antalet arbetade timmar med timlön inom förvaltningen

Ett av målet med heltid som norm är att minska antalet timanställda. Diagrammet nedan visar antalet timmar av timvikarier åren 2018-2021. Då den faktiska anställningen inte ökat drastiskt, så är målet att tillsvidareanställa fler medarbetare vilket skulle innebära färre antal timmar arbetade av timvikarier. Chefer har varit försiktiga med att tillsvidareanställa medarbetare för att täcka planerad frånvaro under implementeringen av heltid som norm men nu måste timanställningar i försiktig takt omvandlas till tillsvidareanställningar tills verksamheten matchar planerad frånvaro med rätt bemanning. Sjukfrånvaron är hög men även tillsättning av vakanser och planerade ledigheter med timavlönade påverkar resultatet.



Delade turer

Antalet delade turer har minskat markant sedan helgtjänstgöringen infördes. Under första tertialen minskade delade turer med cirka 70 %. Under semesterperioden ökade dessa på grund av att det har varit svårt att rekrytera sommarpersonal. Arbetet fortsätter med att få bort delade turer.



Ekonomisk analys

Analys av avvikelse för perioden

Socialförvaltningen uppvisar för perioden en positiv budgetavvikelse om +17,1 mkr. Nedan presenteras resultatet per verksamhet.

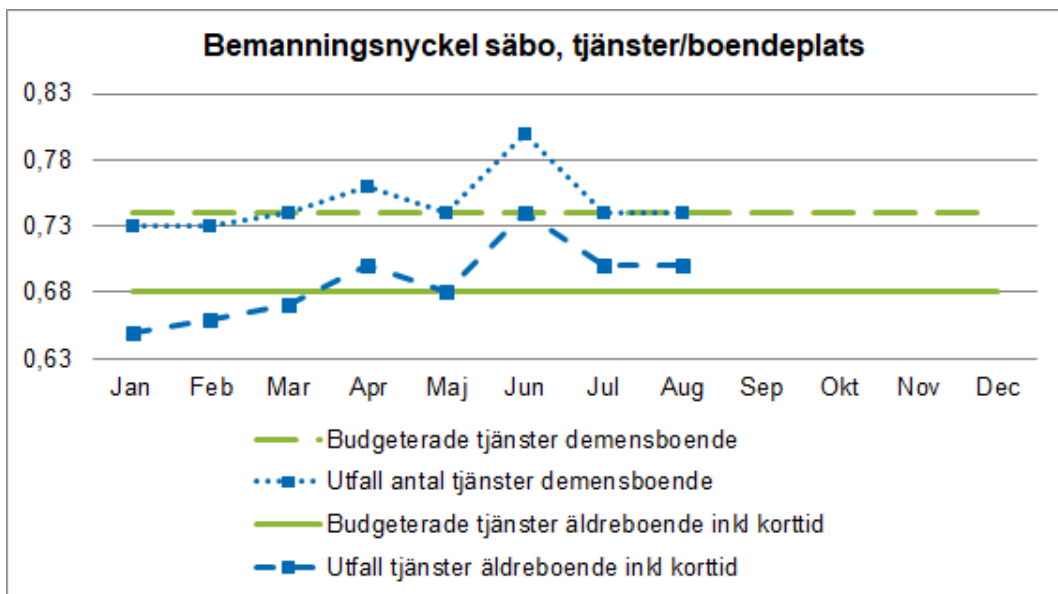
Centralt

Överskottet centralt härleds till en utökad budget för 2021 gällande heltid som norm och delade turer där kostnader beräknas belasta resultatet i slutet av året.

Vård och omsorg

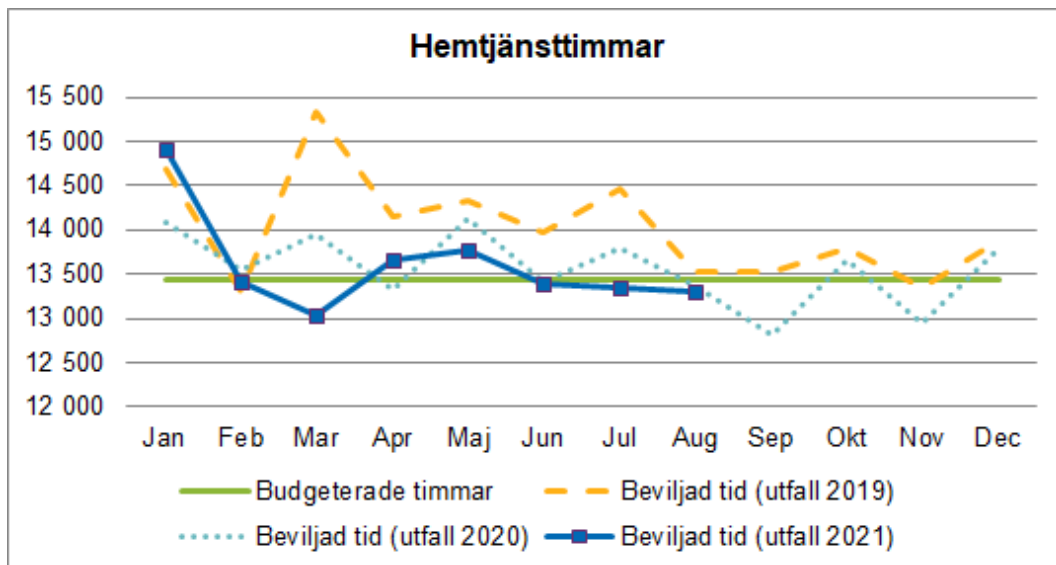
Periodens resultat för hela verksamheten vård och omsorg är +4,8 mkr.

Den negativa avvikelsen på bemanningsenheten härleds till en successiv minskning av antalet utbokade timmar från verksamheterna, som använder resursspass i större utsträckning. Detta skapar en övertalighet på bemanningsenheten vilket leder till att enheten själva belastats av högre personalkostnader så som semesterlöner, sjuklönekostnader samt månadslöner som ej är budgeterade.

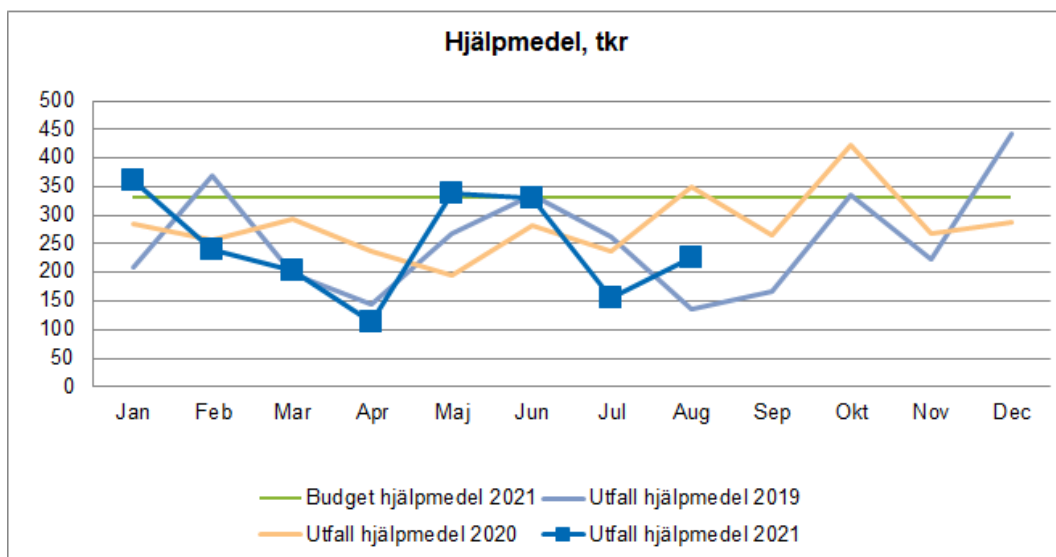


Den positiva avvikelsen inom särskilt boende härleds till minskade kostnader centralt på grund av en delvis vakant tjänst. Ökat vård och omsorgsbehov på Åkerbohemmet samt i hemtjänsten Norr har krävt extra bemanning nattetid vilket påverkar resultatet negativt.

Även Ekbacka 6 har behov av extra bemanning relaterat till ökat omsorgsbehov.



Antalet hemtjänsttimmar inom ordinärt boende är under perioden jan-augusti något högre än budgeterad nivå. Böda uppvisar ett stort underskott vilket härleds till minskat antal timmar med svårigheter att ställa om resurserna. Centrum Söder och Köping/Föra uppvisar ett överskott som härleds till ökat antal timmar och låga personalkostnader.



Det positiva resultatet inom hälso- och sjukvården härleds till att kostnaden för hjälpmedel ligger lägre än budgeterad nivå. Resultatet härleds även till att de intäkter som verksamheten fått för utförd vaccinering mot Covid-19. Det som reducerar resultatet beror på ökade kostnader för inkontinens, förbandsmaterial samt medicinsktekniskt utrustning. Ersättning kommer eftersökas från regionen när det gäller en del specialförband. Under september kommer även beslut om vi får ersättning för sjuksköterskestudenter.

Omsorgen om funktionsnedsatta

Periodens resultat för verksamheten är +0,9 mkr.

Överskottet inom Omsorgen om funktionsnedsatta har ökat sedan föregående uppföljning men några enheter visar fortfarande underskott.

Runstens korttidsboende har en negativ avvikelse som i stort sett helt beror på en

medarbetare som arbetar 50% utöver ordinarie bemanning from 1 januari. Den andra orsaken till negativ avvikelse är extra insatta åtgärder på verksamheten, vilket har lett till ökad bemanning i kombination med andra åtgärder för att trygga arbetsmiljön för medarbetarna och säkra miljön för brukare i verksamheten.

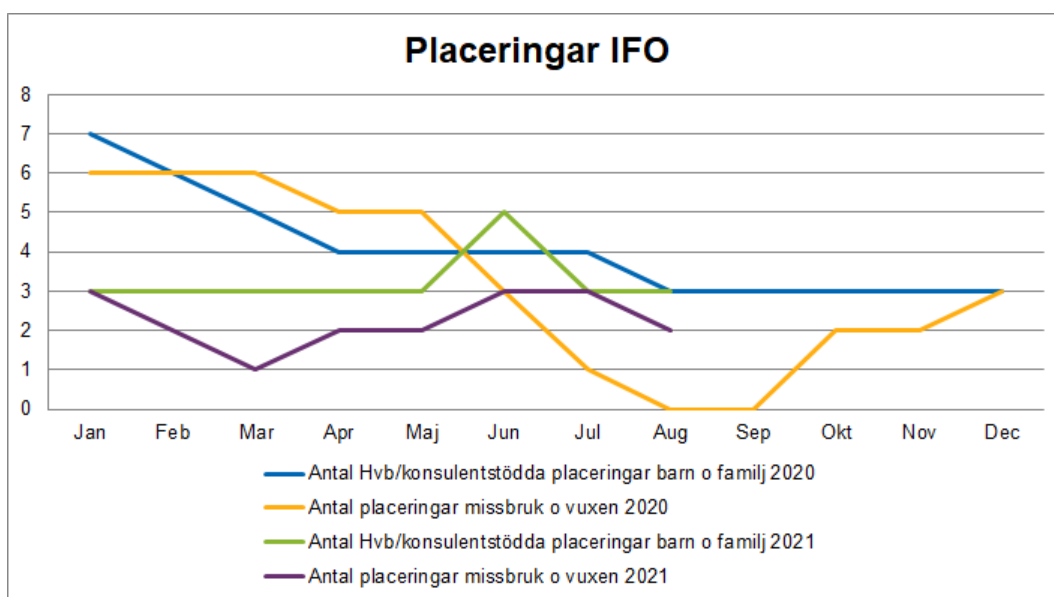
Ranstad gruppbostad har försämrat sin negativa avvikelse sedan föregående rapportering. Den totala sjukfrånvaron är mycket hög på enheten vilket inneburit att många timanställda vikarier har arbetat i verksamheten samt att fyllnads och övertidsersättning som inte är budgeterad har betalats ut till ordinarie personal.

Det finns dock enheter inom verksamheten som fortsätter visa positiva resultat eller som har hämtat hem viss del av sitt underskott sedan föregående period och dessa enheters resultat väger upp negativa avvikelser inom andra enheter. Bland annat visar flera gruppbostad i Borgholm stora överskott vilket beror på att verksamheten kunnat schemaplanera optimalt.

Individ- och familjeomsorg

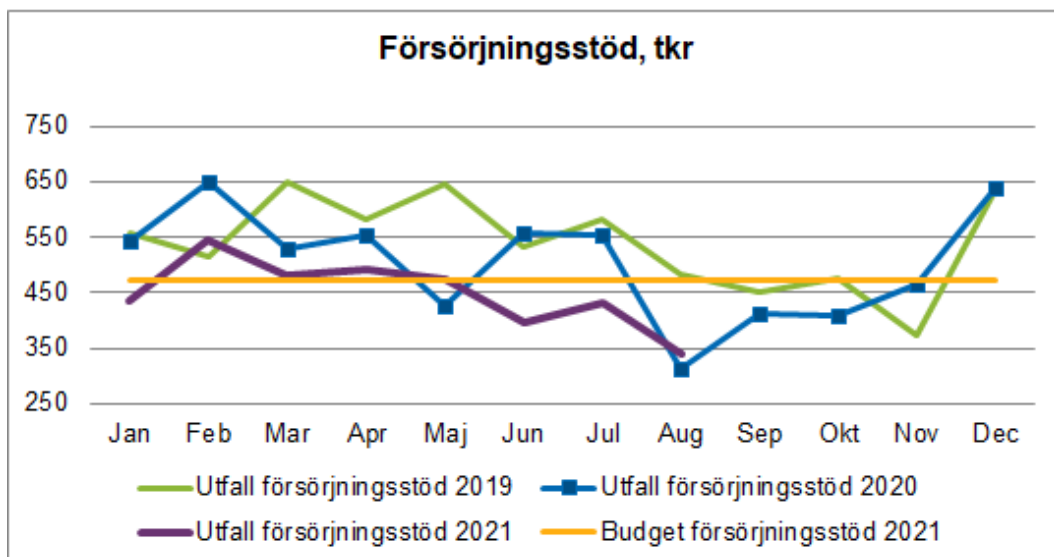
Periodens resultat för verksamheten är +3,5 mkr.

Den positiva avvikelsen inom individ- och familjeomsorgen härleds till att enheten inför 2021 fått en utökad budget för placeringar, men verksamheten har i dagsläget färre externa placeringar än budgeterat och därav utnyttjas inte hela budgeten. Två andra faktorer till överskottet är att stöd och insatser tidigare haft en vakant tjänst under första halvåret samt partiell ledighet som ej har ersatts med vikarie samt att tidigare planerade insatser centralt blev inställda under våren på grund av pandemin.



Arbetsmarknadsenheten

Det positiva resultatet härleds till en vakant tjänst som praktksamordnare. Arbetsmarknadsenheten erhåller även finansiering till 40 procent av tjänsten som Integrationshandledare som under året kommer att agera som lokal projektledare. Antalet ansökningar om försörjningsstöd ökade under årets första tre månader för att sedan minska igen. En förbättring på arbetsmarknaden har också medfört ett minskat behov av ekonomiskt bistånd samt en fortsatt anställning av personer med försörjningsstöd till extratjänster minskar också behovet av försörjningsstöd. Arbetsförmedlingens ersättningar för bidragsanställningar har inte ökat i takt med lönekostnaden vilket påverkar resultatet negativt.



Projekt

Schablonersättning från Migrationsverket var ej budgeterad, men inkom januari och därav en positiv avvikelse för perioden.

Analys av årsprognos

Förvaltningen visar ett positivt resultat för perioden. Detta bidrar till att vi just nu ser en prognos för helåret om 16,3 mkr. Prognosen baseras på dessa antaganden:

Centralt

Prognosen visar på att kostnader gällande heltid som norm och delade turer kommer belasta resultatet längre fram under året. Vi beräknar att kostnaderna kommer vara lägre än budgeterat på grund utav svårigheter att rekrytera personal för att kunna täcka upp sjukfrånvaro och personal under utbildning, och därav visa på en förbättrad positiv avvikelse vid årets slut.

Vård och omsorg

Prognosen baseras på de första månadernas utfall samt föregående års resultat. Osäkerhetsfaktorer är om försäkringskassan fortsättningsvis betalar ut sjuklönekostnader samt om kommunen kan fortsätta eftersöka medel för kostnader som rör pandemin.

Den negativa prognosen på bemanningsenheten baseras periodens utfall som härleds höga personalkostnader som sjuklönekostnader, månadslöner samt semesterlöner på grund utav en minskning av utbokade timmar. En osäkerhetsfaktor som kan komma att påverka årsprognosen är om antalet utbokade timmar kommer att fortsätta minska eller inte.

Implementering av helgtjänstgöring bidrar till överkapacitet, vilket i regel ska täcka sjukfrånvaron men detta kan blir en högre kostnad när antalet delade turer minskar.

Hjälpmedelsbudgetens prognos är baserad utifrån nuvarande periods siffror och visar ett överskott i slutet av året. Dock råder osäkerhet kring om det blir ett överskott då vi vet att hjälpmedelskostnaderna kan fluktuera från månad till månad om man tittar på föregående år. Hjälpmedel budgeten påverkas av pandemin, och om äldre börjar vaccineras och om samhället börjar öppna upp sig, så kan sjukhusen påbörja sina planerade operationer. Det innebär att rehab behovet kommer att öka, samt även hjälpmedelsbehovet. Vakanta tjänster inom rehabenheten kan även påverka resultatet positivt.

Omsorgen om funktionsnedsatta

Prognostiserat underskott har förändrats åt det negativa hållet sedan föregående

uppföljning vilket till största delen beror extra insatta åtgärder på Runstens korttidsboende som kräver mer och hög personaltäthet än vad verksamheten tidigare haft. I prognosen räknar verksamheten med att behovet är kvar i samma omfattning som nu under resterande del av året.

Prognosen baseras på att Ranstad gruppboende kommer att göra ett underskott på grund av problematik att arbeta efter den bemanningsgraf som budget tillåter och som utgår från resursfördelningsmodellen. För att kompensera detta ligger det en personalbudget centralt som förväntas täcka den största delen av Ranstads underskott men troligtvis inte hela summan.

Personlig assistans LSS fick ett nytt ärende i januari som verksamheten inte hade kännedom om när budget lades vilket innebär att ett underskott för den enheten kommer redovisas i slutet av året om inte något annat ärende avslutas och påverkar möjligheten att hämta in underskottet.

Underskottet i ovanstående enheter hjälps upp av att flera verksamheter visar överskott i prognosen, bland annat flera av gruppboendena i Borgholm och träffpunktsverksamhet som varit stängd under året och först i slutet på september kommer öppnas igen samt att budget avsatt för lägervistelse inte förväntas nyttjas i år på grund av pandemin.

Individ- och familjeomsorgen

Prognosen baseras på en utökad budget för placeringar jämfört med 2020, samt på att förändringsarbetet på hemmaplan ska ha haft en gynnsam utveckling.

Under de första månaderna av 2021 hade verksamheten ett lågt inflöde av anmälningar bland både barn, unga och vuxna. Under mars ökade inflödet av ärenden och under april har de inkomna ärendena fortsatt ökat och det har varit ihållande under maj för att sedan avta något under sommaren. Mottagningsgruppen inom barn och familj utesluter inte att det finns en koppling mellan ökade antalet inkomna orosanmälningar och pandemin.

Fortsätter antalet anmälningar att ligga på en hög nivå alternativt öka än mer är osäkerhetsfaktorn stor avseende prognosen. Den vakanta tjänsten inom stöd och insatser som enheten haft under första delen av året nu tillsatts i augusti. Enheten kommer därför inte fortsätta generera överskott varje månad framöver.

Arbetsmarknadsenheten

Prognosen baseras på utfallet. Försörjningsstöd visar för perioden en budget i balans med en viss osäkerhet för hur mycket pandemin kan komma att påverka utfallet resterande del av året. Utökning av antalet handläggare har skett med en heltidstjänst vilket påverkar prognosen. Förväntade kostnader för ekonomiskt bistånd beräknas att öka under hösten när personer inte längre har sommarjobb.

Ekonomisk sammanställning

Uppf uppsummerad

		Arsbudget	Budget jan-aug	Utfall jan-aug	Avvikelse jan-aug	Årsprognos avvikelse
Total						
70	Centralt	37 425	24 926	18 542	6 384	6 300
71	Bemannings enhet	1 853	1 243	1 384	-141	-200
72	Hälso- och sjukvård	27 684	18 560	18 247	314	600
73	Särskilt	91 973	62 426	60 578	1 848	2 950

		Årsbudget	Budget jan-aug	Utfall jan-aug	Avvikelse jan-aug	Årsprognos avvikelse
	boende					
74	Ordinärt boende	75 281	51 204	48 391	2 813	2 850
75	Omsorgen om funktionsneds.	58 882	39 681	38 766	915	-700
76	Individ- och familjeomsorg	26 114	17 492	13 973	3 519	3 550
77	Arbetsmarknadsenheten	12 558	8 501	7 687	813	400
79	Projekt	0	0	-632	632	500
	Summa	331 769	224 034	206 937	17 098	16 250

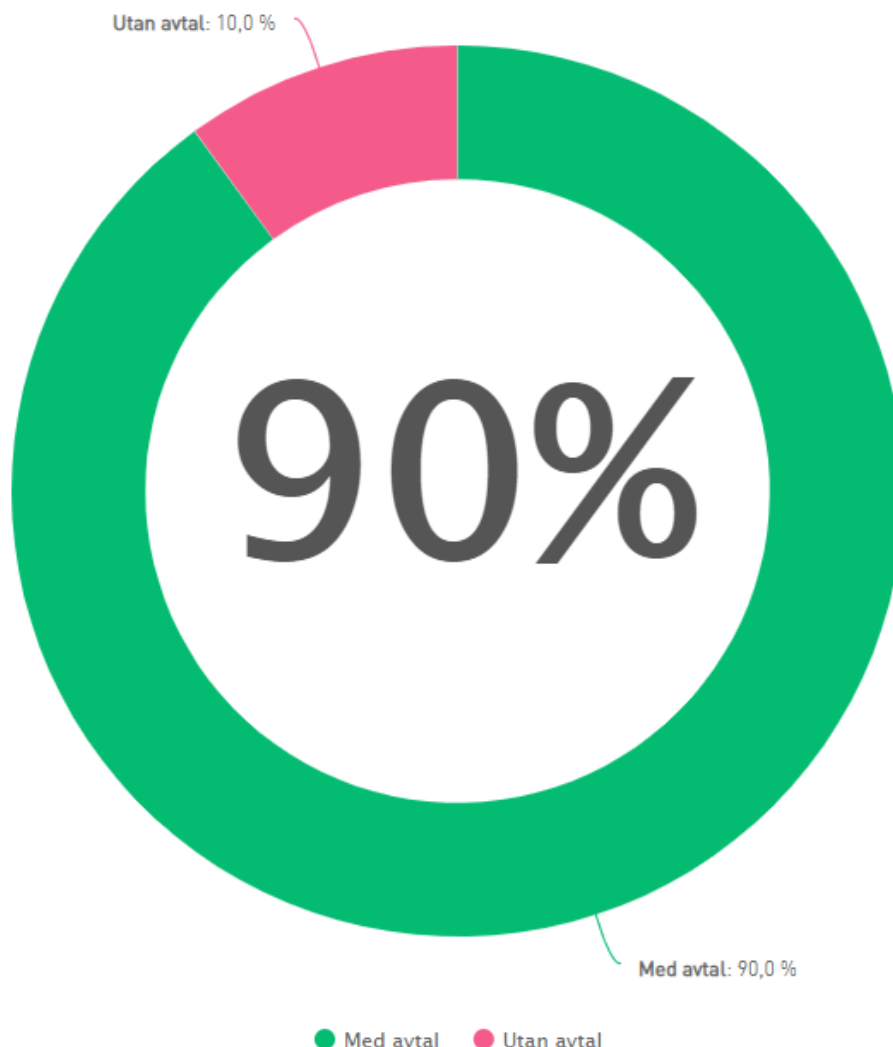
Inköp och avtalstrohet

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 socialförvaltningen, baserat på inköp som är betalda under perioden. Inköpen är exklusive investeringar, köp av huvudverksamhet samt bidrag. Avtalstroheten för perioden är 90 % (för hela 2020 var 86 %). Sett till hela kommunen så är avtalstroheten 77 % under perioden.

Trots att andelen inköp är 90 % enligt avtal så är inköp gjorda från 174 olika leverantörer under perioden, varav 58 är avtalsleverantörer. Det är många mindre köp som genomförs från olika leverantörer och ett stort antal nya leverantörer tillkommer varje vecka.



Åtgärder och konsekvensanalys

De flesta av verksamheterna prognostiserar ett överskott i slutet av året och har för perioden en positiv budgetavvikelse. Förvaltningen jobbar löpande med "Varje-dag-förbättringar". Verksamheterna ser stora möjligheter med att fortsätta utveckliga digitala lösningar, videomöten och digitala utbildningar.

Bristen på kompetent personal kommer att medföra utmaningar för organisationen att täcka upp vid såväl sjukfrånvaro som för personal som går utbildningar. Förvaltningen behöver intensifiera arbetet tillsammans med HR att marknadsföra vårdens yrke och rekrytera personal.

Folkhälsomyndighetens rekommendationer tas bort i slutet av september vilket innebär att verksamheterna har att förhålla sig till att återgå till normala rutiner under en pågående pandemi. Det råder fortfarande osäkerhet i vårdsektorn vilka hygienrutiner som ska vara gällande och vilken skyddsutrustning som kommer att behövas. Kommunen kommer att ha fortsatt dialog med kompetenser inom området och följa utvecklingen.

Utfall och prognos samtliga enheter

Tabellen visar månadens avvikelse samt årsprognosens budgetavvikelse per enhet.

Utfall och prognos ansvar

	Avvikelse jan-aug	Årsbudget	Avvikelse (Prognos)
Total			
7000 Socialnämnd	132	664	0
7001 Bidrag till föreningar	10	210	0
7002 Fastigheter	25	2 217	0
7005 Utbildning Socialförvaltn	202	400	300
7006 Stab	5 304	16 636	6 000
7007 Myndighet	99	7 020	0
7008 Admin o service	612	10 278	0
7102 Vikariepool	-141	1 853	-200
7200 Rehab Hjälpmedel& Centralt	343	12 664	700
7205 Sjuksköterskor Dag	97	13 014	0
7206 Sjuksköterskor Natt	-127	2 007	-100
7300 Centralt SB	339	10 819	500
7302 Adm Personal SB	779	7 625	1 400
7310 Korttidsboende CV19	-4	0	0
7311 Ekbacka 4	246	5 447	200
7312 Ekbacka 4 natt	-19	1 368	0
7321 Ekbacka 2	-34	5 365	0
7322 Ekbacka 2 Natt	25	1 347	0
7323 Ekbacka 5	-138	6 854	-150
7324 Ekbacka 5/6 natt	247	3 970	450
7325 Ekbacka 6	-132	6 642	-300
7331 Åkerbohemmet DB	191	8 901	150
7332 Åkerbohemmet ÄB	-125	4 182	-100
7333 Nattpatrullen norr	-128	7 155	-100
7341 Soldalen DB	230	5 085	325
7342 Soldalen ÄB	240	3 847	325
7343 Soldalen Natt	-138	4 040	-50
7351 Strömgården DB	249	6 575	300
7353 Strömgården Natt	19	2 752	0
7400 Centralt Ord. boende	160	2 229	0
7402 Adm Personal Ord. boende	384	7 187	500

		Avvikelse jan-aug	Årsbudget	Avvikelse (Prognos)
7411	Klockaregården	166	1 281	100
7414	Social verksamhet B-holm	399	1 085	400
7415	Social verksamhet Norr	21	510	0
7419	Hemtjänst Böda	-731	7 701	-1 000
7420	Hemtjänst Löttorp	-291	11 329	-100
7430	Hemtjänst Centrum Norr	-218	10 514	-150
7432	Hemtjänst Centrum Söder	1 206	10 737	1 000
7433	Nattpatrullen Mell./Ytter	-7	2 761	0
7451	Hemtjänst Långlöt/Rälla	-352	9 102	-200
7452	Hemtjänst Köpingsvik	2 077	10 845	2 300
7500	Centralt Omsorg av F.	860	769	700
7502	Adm Personal Omsorg av F.	181	3 610	200
7510	Avlösare & Ledsagning	-43	1 304	-80
7511	Personlig Ass SFB	-2	5 855	-74
7513	Boendestödet	-73	2 913	-100
7514	Personligt utformat stöd	144	425	170
7515	Personlig ass LSS	-433	5 543	-912
7530	Dagligvht Borgholm	184	7 198	60
7531	Korttidsverksamhet Runsten	-453	3 008	-950
7533	Träffpunkt OFN	112	167	110
7570	Servicebostad Guntorpsg.	-30	2 288	0
7571	Gruppboheter Ranstad	-543	5 288	-750
7573	Gruppboheter Åkerhagen	-34	4 387	-50
7574	Servicebostad Sandgatan	15	2 088	5
7575	Gruppbo Johan Söderstr. v.	477	4 635	450
7576	Gruppbo. Norra Långgatan	259	4 414	320
7577	Gruppbo. V Järnvägsg	156	3 918	200

		Avvikelse jan-aug	Årsbudget	Avvikelse (Prognos)
7578	Satelliten Löttorp	253	809	200
7592	Kontaktpersoner LSS	-117	265	-200
7600	Centralt IFO	208	1 634	250
7602	Adm Personal IFO	44	1 511	50
7640	Stöd och insatser	476	4 297	350
7650	Barn och familj	1 752	14 881	1 850
7670	Vård av missbrukare	408	2 768	300
7675	Vård av vuxna	632	1 023	750
7693	Sociala kontrakt	1	0	0
7700	Centralt AME	173	696	250
7702	Administrativ personal ame	758	3 274	1 125
7703	Ekonomiskt bistånd	-91	6 560	-500
7710	Arbetsmarknadsåtgärder	-55	1 519	-450
7793	Sociala kontrakt	28	510	-25
7913	Kunskapssatsning OFN/ÅO	0	0	0
7914	Teknik med äldre i fokus	0	0	0
7916	Äldreomsorgslyftet	0	0	0
7917	Motverka isolering av äldre	0	0	0
7924	PRIO	0	0	0
7931	Integration	632	0	500
7933	Samordningsförbundet	0	0	0
Summa		17 098	331 769	16 250

Systematisk kvalitetssäkring

Kvalitetsledningssystemet är ett stöd för både ledning och medarbetare att systematiskt och fortlöpande utveckla, följa upp och säkra kvaliteten i verksamheten.

Ledningssystemet omfattar verksamhetens alla delar och den som bedriver verksamheten ska med stöd av ledningssystemet kunna;

- planera
- leda
- kontrollera
- följa upp
- utvärdera
- förbättra verksamheten

Med hjälp av processer och rutiner samt ett systematiskt förbättringsarbete ska verksamheten uppnå kvalitet. Det systematiska förbättringsarbetet ska bestå av riskanalys,

egenkontroll och hantering av avvikelser.

Journalgranskningen sker dels i ledningsgrupp tillsammans med kvalitetsenhet och delvis ute i verksamheterna tillsammans med medarbetare.

Kvalitetsledningssystemet regleras i SOSFS 2011:9, Ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete.

1.3 Förväntad utveckling

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 Ekbacka-området pågår och förväntas börja byggas under 2022.

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. En åtgärd för att motverka detta 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.

Regeringen utreder även ett nytt lagförslag. Förslaget innebär att de äldre som har hemtjänst ska erbjudas en fast omsorgskontakt som ska se till behoven av kontinuitet, trygghet, individanpassad omsorg och samordning. Den fasta omsorgskontakten ska vara undersköterska. För att bemöta behovet måste en stor del av hemtjänstpersonalen genomgå undersköterskeutbildningen. I och med äldreomsorgslyftet utbildas flera av våra medarbetare, delvis med lön

Ett pågående arbete sker att ständigt utveckla stödfunktioner till övriga verksamheter för att nå bästa nytta och resultat, fortsätta implementera arbete med säker utövning av arbetsuppgifter, samt genom att möta digitaliseringen och fortsätta utveckla det digitala arbetssättet i kallelser, protokoll och ansökningar med mera. Sedan 2020 tillhör e-hälsosamordnare och systemutvecklare enheten Service och administration vilket innebär att kommande behov av e-hälsa och utveckling av systemen kan förutses i ett tidigare skede.

Utmaningar med den förväntade utvecklingen inom omsorgen om funktionsnedsatta är att Runstens korttidsboende ökar antal brukare i verksamheten från och med sommaren vilket ställer krav på en effektiv verksamhets- och personalplanering. Även daglig verksamhet kommer under året ta emot flera nya deltagare, deltagare som kräver en hög personaltäthet samt lokalmässig avskildhet. Möjligheter som utvecklingen bidrar till är att daglig verksamhet kommer under senare delen av året kunna slutföra sin samlokalisering om allt går som planerat med renoveringsarbete av övervåningen på Ekbacka hus 6.

Utmaningar inom individ- och familjeomsorgen är ett ökat fokus på barn och unga vad gäller Nära vård är spännande men ännu i sin linda och verksamheten ser en stor utmaning i samverkan med framförallt psykiatrin både vad gäller barn och vuxna. De möjligheter som verksamheten ser är god tillgång till familjebehandlare vilket innebär att verksamheten har både resurser och kompetens att arbeta effektivt med hemmaplanslösningar. Även deltagande i ett projekt, med syfte att följa upp stödet till våldsutsatta vuxna, få kunskap om insatsernas kvalitet och resultat, få fram ett bra underlag till att utveckla verksamheten samt lära och dela erfarenheter med andra kommuner.

En förändring på arbetsmarknaden är att vänta. Under årets första halvår steg arbetslösheten något men har under de senaste månaderna sjunkit igen.

Arbetsmarknadsläget är gynnsamt och har varit det under sommaren vilket har gjort att fler arbetslösa har fått arbeten. Många företag inom upplevelsenäringen upplever en stark tillväxt. Det som hämmar en ytterligare tillväxt är bristen på personal. Kommande utfall är starkt beroende på vilka åtgärder som regeringen beslutar om för arbetsmarknaden. Om regeringen beslutar sig för att satsa ytterligare på extratjänster eller andra bidragsanställningar så kommer behovet av försörjningsstöd att fortsätta att minska.



Till kommunstyrelsens arbetsutskott

Tjänsteskrivelse - Tilläggsbudget 2021 för kostnader för byggnation av nya Åkerboskolan innevarande år

Förslag till beslut

- att tilläggsbudgetera projekt 1001 i investeringsredovisningen med 17 502 720 kronor för år 2021.
- att minska planerad budget för projekt 1001 i investeringsbudgeten med 15 752 720 kronor 2023.

Ärendebeskrivning

Investeringsbudget för nybyggnation av Åkerboskolan finns med i investeringsbudget respektive plan för år 2022-2023. Projektet har påbörjats år 2021 och efter inkommen betalningsplan, som varit något försenat från entreprenören, har kommunen utgifter om cirka 15 750 000 kronor. Det har dessutom uppkommit icke budgeterade utgifter om cirka 1 750 000 kronor som utfaller i år.

För att investeringsredovisningen ska överensstämma med investeringsbudget för 2021 krävs därför en justering av investeringsbudget 2021 med cirka 17 500 000 kronor.

Beslutsunderlag

Detta budgetbeslut grundar sig i tilldelningsbeslut 21/7: Totalentreprenad som beslutades 2021-05-24

Bedömning

Detta beslut innebär till viss del ett tidigareläggande av den tidigare beslutade investeringsbudgeten för projektet. Då byggnation av Åkerboskolan redan är i gång under år 2021 behövs det ett beslut om tilläggsbudget.

Under år 2021 planeras markförberedande arbete, gjutläggning samt rördragning för Hus B, C samt K (*Bilaga 1 – ritning för översiktsbild*). För att investeringsredovisningen ska vara rätt utifrån redovisningstekniska aspekter krävs en tilläggsbudget till projektet för år 2021 med 17 502 720 kronor. Budgeten avser att täcka:

- **15 752 720 kronor** – Dessa kostnader är A-conto betalningar för år 2021 och är i enlighet med den godkända betalningsplanen som kommunen fått av Stele Entreprenad AB. Kostnaderna avser huvudsakligen markförberedande arbeten, gjutläggning och rördragningar som är hänförliga till Hus B,C samt K.

- **1 500 000 kronor** – Dessa kostnader är dels hänförliga till konsultkostnader som uppkommit under upphandlingen och framtagning av förfrågningsunderlaget, dels kostnader som är hänförliga under själva detaljprojekteringen, där gransking har skett mot de handlingar som Stele Entreprenad AB inkommit med, innan dessa handlingar blir skarpa bygghandlingar samt kostnad för byggledning- och kontroll enligt vårt upphandlade avtal mot WSP.
- **250 000 kronor** – Dessa kostnader är hänförliga till bygglovspliktiga kostnader som uppkommit i samband med nybyggnationen

Beslutet innebär att planerad budget för projektet 2023 minskar med 15 752 720 kronor.

Konsekvensanalys

Utan något beslut gällande tilläggsbudget för projektet under år 2021 kan Borgholms kommun få anmärkning av revisorerna då utfallet i investeringsredovisningen inte följer beslutad investeringsbudget.

Lars-Gunnar Fagerberg
Fastighetschef

Kristian Kijewski
Controller och fastighetsstrateg

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen

Granskning av delårsrapport 2021

Borgholms kommun

Ulf Carlström

Caroline Liljebjörn

Daniel Gesovski

Johan Lilliestrand

Sammanfattning

141

PwC har på uppdrag av kommunens förtroendevalda revisorer översiktligt granskat kommunens delårsrapport för perioden 2021-01-01 – 2021-08-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2021.

Med utgångspunkt från ställda revisionsfrågor lämnas följande sammanfattande revisionella bedömning per revisionsfråga:

Revisionsfråga	Bedömning
Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?	Ja Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsrapporten för Borgholms kommun inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet kommer att uppfyllas för år 2021.
Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av fullmäktige fastställda målen för god ekonomisk hushållning, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?	Delvis Grundat på vår översiktliga granskning av delårsrapportens återrapporering har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att det prognostiserade resultatet inte skulle vara delvis förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt i verksamhetsplan och budget 2021. Enligt prognosen uppnås samtliga finansiella mål under mandatperioden 2019-2022 och två av tre under planperioden 2021-2024 Vi bedömer, utifrån delårsrapportens återrapporering, att det inte går att utvärdera verksamhetsmålen då utfallet av flertalet indikatorer som mäter måluppfyllelsen inte har registrerats och övervägande del av aktiviteterna inte avslutats vid tidpunkten för granskningen.

Innehållsförteckning

142

Sammanfattning	1
Inledning	3
Bakgrund	3
Syfte och revisionsfrågor	3
Revisionskriterier	3
Avgränsning och metod	3
Granskningsresultat	5
Lagens krav och god redovisningssed	5
Iakttagelser	5
Bedömning	5
God ekonomisk hushållning	6
Iakttagelser	6
Finansiella mål	6
Mål för verksamheten	7
Bedömning	7

Inledning

Bakgrund

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

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

Revisionsobjekt är kommunstyrelsen som är ansvarig för delårsrapportens upprättande. Vårt ansvar är att granska delårsrapporten utifrån god sed.

Syfte och revisionsfrågor

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

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

Revisionskriterier

Följande kriterier används i granskningen:

- Kommunallag (KL)
- Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- Rådet för kommunal redovisnings rekommendation R17, Delårsrapport

Avgränsning och metod

Granskningen av delårsrapporten omfattar:

- Översiktlig granskning av den finansiella delen av delårsrapporten per 2021-08-31,
- Förvaltningsberättelsens innehåll,
- Hur kommunen redovisar hur väl det prognostiserade resultatet är förenligt med målen för god ekonomisk hushållning (finansiella och verksamhetsmässiga mål).

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

En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt ISA och god revisionssed i övrigt har. Detta PM är skrivet i avvikelseform och omfattar våra mest väsentliga iakttagelser och bedömningar.

144

Den granskade delårsrapporten fastställdes av kommunstyrelsen 2021-10-26 och fullmäktige behandlar delårsrapporten 2021-11-15.

Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonomichef och controller.

Lagens krav och god redovisningssed

lakttagelser

Den upprättade delårsrapporten omfattar perioden januari – augusti, vilket överensstämmer med lagen om kommunal bokföring och redovisning¹. Resultatet för perioden uppgår till 69,0 mnkr (2020-08-31: 40,1 mnkr). Resultatet i kommunkoncernen per 2021-08-31 är 132,6 mnkr (2020-08-31: 52,4 mnkr). Kommunstyrelsen har överlämnat rapporten inom lagstadgad tid till fullmäktige.

Delårsrapporten innehåller en förenklad förvaltningsberättelse där händelser av väsentlig betydelse, utvecklingen av verksamhet och ekonomi utifrån målen om god ekonomisk hushållning, förhållandet mellan helårsprognosen och budgeten samt en bedömning av balanskravsresultatet utifrån helårsprognosen beskrivs.

Det finns även en samlad beskrivning av kommunens drift- och investeringsverksamhet.

Helårsprognosen för kommunen uppgår resultatet till 66,3 mnkr vilket överstiger budget med 53,5 mnkr. Verksamhetens nettokostnader avviker med 42,7 mnkr varav kommunfullmäktige (0,3 mnkr) kommunstyrelsen (1,6 mnkr), utbildningsnämnden (2,1 mnkr), socialnämnden (16,2 mnkr) samt finansförvaltningen (17,6 mnkr) visar positiva avvikelser medan miljö- och byggnadsnämnden (-0,1 mnkr) visar negativ avvikelse. Borgholms slott (5,0 mnkr) visar överskott jämfört med budget. Av beloppet avser 3,9 mnkr överskott från föregående år. Skatteintäkter och generella statsbidrag överstiger budget med 7,2 mnkr och finansnettot med 3,6 mnkr. Orsaker till avvikelserna beskrivs i anslutning till driftredovisningen.

Enligt prognosen kommer balanskravet att uppfyllas. Det finns inga negativa resultat att återställa från tidigare år.

Av investeringsredovisningen framgår att kommunen till och med augusti har 36,9 mnkr i genomförda investeringar vilket motsvarar 56,8 % av årsbudgeten. Enligt prognosen uppgår årets investeringar för år 2021 till 76,7 mnkr jämfört med budgeterat 64,9 mnkr. Det är investeringen i Åkerboskolan som enligt prognosen överskrider budget med 15,8 mnkr.

Delårsrapporten innehåller vidare en resultat- och balansräkning, kassaflödesanalys och noter för kommunen och den kommunala koncernen. Redovisningsprinciperna är samma som de som användes i årsredovisningen per 2020-12-31.

Bedömning

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsrapporten för Borgholms kommun inte, i allt

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

väsentligt, är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet kommer att uppfyllas för år 2021.

146

God ekonomisk hushållning

lakttagelser

Mål

Kommunfullmäktige har fastställt mål för verksamhet och ekonomi i årsplan med budget 2021 med plan 2022-2023.

Finansiella mål

I delårsrapporten görs en avstämning mot årsprognosen avseende finansiella mål som fastställts i verksamhetsplan och budget för år 2021. Kommunen har tre finansiella mål som ska bedömas över en period av fyra år, det vill säga åren 2021-2024. Uppföljning görs även utifrån mandatperioden år 2019-2022.

Nedan följer en sammanfattning av uppföljningen utifrån planperioden 2021-2024:

Finansiellt mål, fastställt av fullmäktige i budget 2021	Prognos 2021	Måluppfyllelse, KS bedömning
Investeringarna ska självfinansieras år 2021-2024	Utrymme: 238 mnkr Investeringar: 187 mnkr	Resultatet enligt prognosen innebär att målet uppnås.
Ett resultat som är minst 2 % av skatter och bidrag år 2021-2024	2021-2024: 3,9 %	Resultatet enligt prognosen innebär att målet uppnås.
Soliditeten ska årligen öka för att stärka kommunens ekonomi, år 2021-2024	2021-2024: Soliditeten ökar från 20 % år 2021 till 23 % år 2024.	Resultatet enligt prognosen innebär att målet uppnås.

Av redovisningen framgår att samtliga finansiella mål uppfylls för planperioden år 2021-2024.

Nedan följer en sammanfattning av uppföljningen utifrån mandatperioden 2019-2022:

Finansiellt mål, fastställt av fullmäktige i budget 2021	Prognos 2021	Måluppfyllelse, KS bedömning
Investeringarna ska självfinansieras år 2019-2022	Utrymme: 238 mnkr Investeringar: 243 mnkr	Resultatet enligt prognosen innebär att målet inte uppnås.
Ett resultat som är minst 2 % av skatter och bidrag år 2019-2022	2019-2022: 4,0 %	Resultatet enligt prognosen innebär att målet uppnås.

Soliditeten ska årligen öka för att stärka kommunens ekonomi, år 2019-2022	2019-2022: Soliditeten ökar från 5 % år 2019 till 21 % år 2022.	Resultatet enligt prognosen innebär att målet uppnås.
--	---	---

Av redovisningen framgår att två av tre finansiella mål uppfylls för mandatperioden år 2019-2022.

Mål för verksamheten

Kommunfullmäktige har i budget 2021 utifrån en övergripande vision och målsättning fastställt följande kommunfullmäktigemål. Målen är beslutade utifrån Agenda 2030. På nämndsnivå har mätetal och aktiviteter tagits fram.

- 3. God hälsa och välbefinnande
Säkerställa hälsosamma liv och främja välbefinnande för alla i alla åldrar.
- 4. God utbildning för alla
Säkerställa en inkluderande och likvärdig utbildning av god kvalitet och främja livslångt lärande för alla.
- 8. Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt
Verka för varaktig, inkluderande och hållbar ekonomisk tillväxt, full och produktiv sysselsättning med anständiga arbetsvillkor för alla.
- 12. Hållbar konsumtion och produktion
Säkerställa hållbara konsumtions- och produktionsmönster.

I delårsrapporten beskrivs att nämnderna tagit fram mätetal och aktiviteter som används för att göra en bedömning av målen. Baserat på utfallet görs en prognos av hur måluppfyllelsen förväntas bli. Bedömningen sker utifrån en fyrgradig skala: uppfyllt, mestadels uppfyllt, delvis uppfyllt och ej uppfyllt.

Av redovisningen framgår att kommunstyrelsen bedömer att kommunfullmäktigemålet "8. Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt" är delvis uppfyllt medan övriga tre mål är mestadels uppfyllda. I delårsrapporten finns en översiktlig beskrivning av grunden till bedömningen. Mätetal och aktiviteter beskrivs i bilagor till delårsrapporten. Av bilagorna framgår att det finns 76 mätetal varav 26 redovisas utifrån utfall och 37 redovisas utifrån prognos. För 13 av mätetalen görs ingen bedömning. Det finns 56 aktiviteter som är kopplade till kommunfullmäktigemålen. Av aktiviteterna är 33 pågående, 10 avslutade, 6 ej påbörjade och 7 i vänteläge.

Bedömning

Grundat på vår översiktliga granskning av delårsrapportens återspeglingsrapportering har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att det prognostiserade resultatet inte skulle vara delvis förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt i verksamhetsplan och budget 2021. Enligt prognosen uppnås

samtliga finansiella mål under planperioden 2021-2024 och två av tre under mandatperioden 2019-2022.

148

Vi bedömer, utifrån delårsrapportens återrapporering, att det inte går att utvärdera verksamhetsmålen då utfallet av flertalet indikatorer som mäter måluppfyllelsen inte har registrerats och övervägande del av aktiviteterna inte avslutats vid tidpunkten för granskningen.

2021-11-03

Ulf Carlström

Caroline Liljebjörn

Uppdragsledare

Granskningsansvarig

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



Revisorerna

Till Kommunfullmäktige

Utlåtande avseende delårsrapport 2021

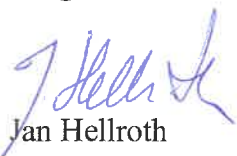
Vi ska bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat om i årsbudgeten och flerårsplanen.

Vi har översiktligt granskat Borgholms kommuns delårsrapport per 31 augusti 2021. En översiktlig granskning är väsentligt begränsad och inriktad på analys och mindre på detaljgranskning. Granskningsresultatet framgår av bifogad granskningsrapport som utarbetats av PwC.

Vi bedömer

- att delårsrapporten i allt väsentligt är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt.
- att balanskravet enligt prognosen kommer att uppfyllas för år 2021.
- att det prognostiserade resultatet delvis är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget 2021. Enligt prognosen uppfylls två av tre mål för perioden 2019–2022.
- utifrån delårsrapportens återrapportering, att verksamhetens prognostiserade utfall delvis är förenligt med de av fullmäktige fastställda målen i budget 2021. Enligt prognosen är tre kommunfullmäktigemål mestadels uppfyllda medan ett är delvis uppfyllt. Vi noterar att kommunfullmäktigemålen är av långsiktig karaktär och bedöms inte uppnås förrän efter år 2021.

Borgholm 2021-11-03



Jan Hellroth



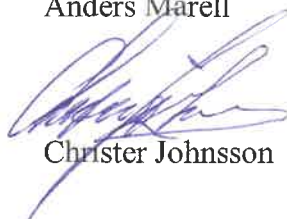
Anders Marell



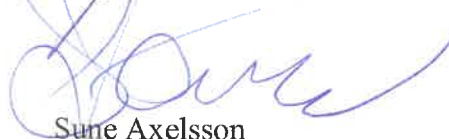
Stig Bertilsson



Herman Halvarsson



Christer Johnsson



Sune Axelsson



§ 145

Dnr 2021/171 049 KS

Utdelning för 2021 från Borgholm Energi Elnät AB

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige

att utdelning från Borgholms Energi Elnät AB för 2021 till Borgholms kommun ska utgå med totalt 8 miljoner kronor efter skatt.

Ärendebeskrivning

Enligt ägardirektivet förväntas Borgholms Energi Elnät AB inklusive dotterbolaget Borgholms Energi AB, nedan kallat bolaget, varje år lämna utdelning till ägarna. Kommunfullmäktige föreslår förväntad utdelning i samband med budgetbeslut så att detta kan arbetas in i bolagens budget för kommande verksamhetsår. För 2021, liksom för återstoden av planperioden (2022 till 2024), har kommunen aviserat en årlig utdelning med 2 miljoner kronor. Bolagsstyrelsen ska enligt ägardirektivet föreslå utdelning som beslutas av bolagsstämman.

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2021-10-12 § 211 föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att utdelning från Borgholms Energi Elnät AB för 2021 till Borgholms kommun ska utgå med totalt 8 miljoner kronor efter skatt.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2021-10-12 § 211.

Tjänsteskrivelse, 2021-10-11.

Bedömning

Bolaget har i och med en lyckad fastighetsförsäljning av Resedan 9 gjort en reavinst och bör med denna i beaktande kunna ge ägaren en extra utdelning samtidigt som bolaget får plats för nya investeringar inom sina verksamhetsområden. Detta ligger i samklang med kommunens beslut om utdelning i samband med bolagets avyttring av vindkraftverk.

Med hänsyn till bolagens årsprognoser för 2021 och gjord fastighetsförsäljning under året föreslås utdelningen för året uppgå till 8 miljoner kronor. Därför föreslås att bolaget kallar till en extra bolagsstämma för beslut om extra utdelning enligt ovan.

Dagens sammanträde

Ordförande lyfter kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut, med justeringen att andra att-satsen utgår.

Yrkande

Lars Ljung (S) yrkar bifall till kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut, med justeringen att andra att-satsen utgår.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



Torbjörn Johansson (FÖL), Marcel van Luijn (M), Erik Arvidsson (SD) och Carl Malgerud (M) yrkar avslag.

Ordförande finner att det finns två förslag till beslut.

Propositionsordning

Av framställda propositioner på framlagda yrkanden finner ordföranden att kommunstyrelsen beslutar bifalla kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut med föreslagen justering. Omröstning är begärd.

Omröstning

Omröstning är begärd och ska verkställas. De som stödjer Lars Ljungs (S) yrkande röstar ja och de som stödjer Torbjörn Johanssons (FÖL) med fleras yrkande röstar nej.

Vid omröstningen avges 6 ja-röster och 5 nej-röster. Därmed föreslår kommunfullmäktige att utdelning från Borgholms Energi Elnät AB för 2021 till Borgholms kommun ska utgå med totalt 8 miljoner kronor efter skatt.

JA	NEJ	AVSTÅR
Ilko Corkovic (S)	Erik Arvidsson (SD)	
Staffan Larsson (C)	Marwin Johansson (KD)	
Sara Kånåhols (V)	Torbjörn Johansson (FÖL)	
Nina Andersson-Junkka (S)	Marcel van Luijn (M)	
Tomas Zander (C)	Carl Malgerud (M)	
Lars Ljung (S)		

Reservation

Torbjörn Johansson (FÖL), Marwin Johansson (KD), Marcel van Luijn (M), Erik Arvidsson (SD) och Carl Malgerud (M) reserverar sig mot beslutet.

Torbjörn Johansson (FÖL) meddelar att han har för avsikt att förklara sin reservation skriftligt (vid justeringen har en sådan förskaring inte inkommit).

Beslut skickas till

Kommunfullmäktige för avgörande
Borgholm Energi AB



§ 211

Dnr 2021/171 049 KS

Utdelning för 2021 från Borgholm Energi AB

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige

att utdelning från Borgholms Energi AB för 2021 till Borgholms kommun ska utgå för 2021 med totalt 8 miljoner kronor efter skatt.

att ge kommunens ägarombud i uppgift att på extra bolagsstämma under november månad för Borgholms Energi AB förslå en utdelning på totalt 8 miljoner kronor efter skatt för 2021.

Ärendebeskrivning

Enligt ägardirektivet förväntas Borgholms Energi Elnät AB inklusive dotterbolaget Borgholms Energi AB, nedan kallat bolaget, varje år lämna utdelning till ägarna. Kommunfullmäktige föreslår förväntad utdelning i samband med budgetbeslut så att detta kan arbetas in i bolagens budget för kommande verksamhetsår. För 2021, liksom för återstoden av planperioden (2022 till 2024), har kommunen aviserat en årlig utdelning med 2 miljoner kronor. Bolagsstyrelsen ska enligt ägardirektivet föreslå utdelning som beslutas av bolagsstämman.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2021-10-11.

Bedömning

Bolaget har i och med en lyckad fastighetsförsäljning av Resedan 9 gjort en reavinst och bör med denna i beaktande kunna ge ägaren en extra utdelning samtidigt som bolaget får plats för nya investeringar inom sina verksamhetsområden. Detta ligger i samklang med kommunens beslut om utdelning i samband med bolagets avyttring av vindkraftverk.

Med hänsyn till bolagens årsprognoser för 2021 och gjord fastighetsförsäljning under året föreslås utdelningen för året uppgå till 8 miljoner kronor. Därför föreslås att bolaget kallar till en extra bolagsstämma för beslut om extra utdelning enligt ovan.

Dagens sammanträde

Kommunchefen redogör för ärendet.

Propositionsordning

Ordförande lyfter förslag till beslut.

Ordförande finner att det finns ett förslag till beslut.



Reservation

Carl Malgerud (M) reserverar sig mot beslutet.

Beslut skickas till

Kommunstyrelsen för beredning

Kommunfullmäktige för avgörande

Valt ombud för Borgholm Energi Elnät AB:s aktieinnehav vid Borgholm Energi AB:s
bolagsstämmor

Borgholm Energi AB



Till kommunstyrelsen

Tjänsteskrivelse - Utdelning för 2021 från Borgholm Energi AB

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige

- att utdelning Borgholms Energi AB för 2021 till Borgholms kommun ska utgå för 2021 med 8 miljoner kronor efter skatt.
- att ge kommunens ägarombud i uppgift att på extra bolagsstämma under november månad för Borgholms Energi AB förslå en utdelning på 8 miljoner kronor efter skatt för 2021.

Ärendebeskrivning

Enligt ägardirektivet förväntas Borgholms Energi Elnät AB inklusive dotterbolaget Borgholms Energi AB, nedan kallat bolaget, varje år lämna utdelning till ägarna. Kommunfullmäktige föreslår förväntad utdelning i samband med budgetbeslut så att detta kan arbetas in i bolagens budget för kommande verksamhetsår. För 2021, liksom för återstoden av planperioden (2022 till 2024), har kommunen aviserat en årlig utdelning med 2 miljoner kronor. Bolagsstyrelsen ska enligt ägardirektivet föreslå utdelning som beslutas av bolagsstämman.

Med hänsyn till bolagens årsprognoser för 2021 och gjord fastighetsförsäljning under året föreslås utdelningen för året uppgå till 8 mkr. Därför föreslås att bolaget kallar till en extra bolagsstämma för beslut om extra utdelning enligt ovan.

Bedömning

Bolaget har i och med en lyckad fastighetsförsäljning av Resedan 9 gjort en reavinst och bör med denna i beaktande kunna ge ägaren en extra utdelning samtidigt som bolaget får plats för nya investeringar inom sina verksamhetsområden. Detta ligger i samklang med kommunens beslut om utdelning i samband med bolagets avyttring av vindkraftverk.

Med hänsyn till bolagens årsprognoser för 2021 och gjord fastighetsförsäljning under året föreslås utdelningen för året uppgå till 8 miljoner kronor. Därför föreslås att bolaget kallar till en extra bolagsstämma för beslut om extra utdelning enligt ovan.

Jens Odevall
Kommunchef

Beslutet skickas till

Valt ombud
Borgholm Energi AB



§ 139

Dnr 2021/170 049 KS

Satsning på Slottsskolans utemiljö

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar

att föreslå kommunfullmäktige att anta tilläggsbudget 2021 om 500 000 kronor för att utveckla Slottsskolans utemiljö.

Ärendebeskrivning

Elevrådet på Slottsskolan har länge drivit frågan om Slottsskolans utformning av skolgården som de upplever vara undermålig. I en skrivelse inlämnad till Kommunstyrelsen i februari 2019 beskriver Slottsskolan sitt behov. Skrivelsen är undertecknad av elevrådets dåvarande ordförande, fritidsledare på fritidsgård samt rektor. Kommunstyrelsen meddelade 2019-04-02 rektor att ekonomiavdelningen har meddelat att äskandet i inkommen skrivelse 2019-02-07 kommer att behandlas i budgetprocessen 2020. Därmed avslutades vidare handläggning i detta ärende hos kommunstyrelsen. Det har gjorts försök att få klarhet i vart ärendet har tagit vägen men utan framgång. Därav föreslog utbildningsförvaltningen utbildningsnämndens arbetsutskott att äska medel för utveckling av utemiljön på Slottsskolan 2021-05-12 utifrån skolans önskemål.

Utbildningsnämnden 2021-09-29 § 91 beslutade att äska 495 000 kronor av kommunfullmäktige i investeringsbudget under 2022 för att utveckla Slottsskolans utemiljö.

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2021-10-12 § 208 föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att anta tilläggsbudget 2021 om 500 000 kronor för att utveckla Slottsskolans utemiljö.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2021-10-12 § 208.

Utbildningsnämnden 2021-09-29 § 91.

Tjänsteskrivelse till utbildningsnämnden, 2021-10-05.

Skrivelse till kommunstyrelsen, Borgholms kommun 2019-02-07.

Bedömning

Slottsskolans utemiljö bedöms ej vara ändamålsenlig utifrån antal elever och elevernas behov. En stor del av skolgården utgörs av en volleybollplan som inte används medan många elever efterfrågar möjligheter för att spela fotboll. Volleybollplanen används dessutom som toalett av områdets katter. Multiarenan är formad så att vatten rinner in i mitten så att det skapas större vattenpölar. Underlaget är av asfalt vilket görs av eleverna lätt skadar sig om de trillar och är inte lämpligt för fot-



boll, vilket är vad eleverna önskar kunna spela. I övrigt finns det två basketkorgar som används av vissa elever.

Slottsskolan har internt reviderat och samverkat skolans önskemål om utveckling av utemiljön. Utifrån vad som har framkommit har representanter från utbildningsförvaltningen och fastighetsavdelningen 2021-09-07 på plats gått igenom vad som önskas göras med en av kommunens leverantörer som sedan inkom med uppskattade budgetpriser för de olika önskemålen. Nedan presenteras skolans önskemål med uppskattade kostnader där priserna är exklusive moms.

Bollplan mellan bussområdet och hemkunskapsbyggnaden som i dag är en gräsyta. Kostaden omfattar två fotbollsmål samt bollnät mot vägen räknat på 35 meter långt och 4 meter högt med montering och återställning.

Kostnad fotbollsplan cirka 90 000 kronor.

Byte av underlag på multiarenan till konstgräs eller gummiastfalt inklusive lutning så vatten inte samlas på planen. Kostnaden omfattar borttagning av asfalt vilket krävs för båda alternativen och är räknat på ytan 200 kvadratmeter. Lämpligast och lägst kostnad är alternativet att anlägga konstgräs.

Kostnad anläggning av konstgräs cirka 170 000 kronor.

Två kompis-/fågelgungor där volleybollplanen i dag står. Sandytan återanvänds då som fallskydd. Kostnaden omfattar två gungor, montering och återställning.

Kostnad kompis-/ fågelgungor cirka 85 000 kronor.

Skärmtak över ytan mellan rektorsexpeditionen och aulan för att öka möjligheten för eleverna att använda sittplatserna utomhus. Kostnaden inhämtas av en annan leverantör och har inte ännu beräknats av leverantören men är uppskattad utifrån 15 meter i längd och 3 meter i bredd.

Preliminär kostnad för skärmtak cirka 100 000 kronor plus bygglovskostnader. Det kan tillkomma kostnader för borttagning av sand och planering av gräs.

Det finns en möjlighet att tillfredsställa behovet av förbättringar tidigare än begärt av utbildningsnämnden. Projektet anses kunna inledas redan 2021.

Dagens sammanträde

Staffan Larsson (C), Marwin Johansson (KD), Erik Arvidsson (SD) och Sara Kånåhols (V) yrkar bifall till kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut.

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut.

Propositionsordning

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

Beslut skickas till

Kommunfullmäktige för avgörande



§ 208

Dnr 2021/170 049 KS

Satsning på Slottsskolans utemiljö

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen

att föreslå kommunfullmäktige att anta tilläggsbudget 2021 om 500 tusen kronor för att utveckla Slottsskolans utemiljö.

Ärendebeskrivning

Elevrådet på Slottsskolan har länge drivit frågan om Slottsskolans utformning av skolgården som de upplever vara undermålig. I en skrivelse inlämnad till Kommunstyrelsen i februari 2019 beskriver Slottsskolan sitt behov. Skrivelsen är undertecknad av elevrådets dåvarande ordförande, fritidsledare på fritidsgård samt rektor. Kommunstyrelsen meddelade 2019-04-02 rektor att ekonomiavdelningen har meddelat att äskandet i inkommen skrivelse 2019-02-07 kommer att behandlas i budgetprocessen 2020. Därmed avslutades vidare handläggning i detta ärende hos kommunstyrelsen. Det har gjorts försök att få klarhet i vart ärendet har tagit vägen men utan framgång. Därav föreslog utbildningsförvaltningen utbildningsnämndens arbetsutskott att äska medel för utveckling av utemiljön på Slottsskolan 2021-05-12 utifrån skolans önskemål.

Utbildningsnämnden 2021-09-29 § 91 beslutade att äska 495 tusen kronor av kommunfullmäktige i investeringsbudget under 2022 för att utveckla Slottsskolans utemiljö.

Bedömning

Slottsskolans utemiljö bedöms ej vara ändamålsenlig utifrån antal elever och elevernas behov. En stor del av skolgården utgörs av en vollybollplan som inte används medan många elever efterfrågar möjligheter för att spela fotboll. Vollybollplanen används dessutom som toalett av områdets katter. Multiarenan är formad så att vatten rinner in i mitten så att det skapas större vattenpölar. Underlaget är av asfalt vilket görs av eleverna lätt skadar sig om de trillar och är inte lämpligt för fotboll, vilket är vad eleverna önskar kunna spela. I övrigt finns det två basketkorgar som används av vissa elever.

Slottsskolan har internt reviderat och samverkat skolans önskemål om utveckling av utemiljön. Utifrån vad som har framkommit har representanter från utbildningsförvaltningen och fastighetsavdelningen 2021-09-07 på plats gått igenom vad som önskas göras med en av kommunens leverantörer som sedan inkom med uppskattade budgetpriser för de olika önskemålen. Nedan presenteras skolans önskemål med uppskattade kostnader där priserna är exklusive moms.



Bollplan mellan bussområdet och hemkunskapsbyggnaden som i dag är en gräsyta. Kostaden omfattar två fotbollsmål samt bollnät mot vägen räknat på 35 meter långt och 4 meter högt med montering och återställning.

Kostnad fotbollsplan cirka 90 tusen kronor.

Byte av underlag på multiarenan till konstgräs eller gummi-asfalt inklusive lutning så vatten inte samlas på planen. Kostnaden omfattar borttagning av asfalt vilket krävs för båda alternativen och är räknat på ytan 200 kvadratmeter. Lämpligast och lägst kostnad är alternativet att anlägga konstgräs.

Kostnad anläggning av konstgräs cirka 170 tusen kronor.

Två kompis-/fågelgungor där volleybollplanen i dag står. Sandytan återanvänds då som fallskydd. Kostnaden omfattar två gungor, montering och återställning.

Kostnad kompis-/ fågelgungor cirka 85 tusen kronor.

Skärmtak över ytan mellan rektorsexpeditionen och aulan för att öka möjligheten för eleverna att använda sittplatserna utomhus. Kostnaden inhämtas av en annan leverantör och har inte ännu beräknats av leverantören men är uppskattad utifrån 15 meter i längd och 3 meter i bredd.

Preliminär kostnad för skärmtak cirka 100 tusen kronor plus bygglovskostnader. Det kan tillkomma kostnader för borttagning av sand och planering av gräs.

Det finns en möjlighet att tillfredsställa behovet av förbättringar tidigare än begärt av utbildningsnämnden. Projektet anses kunna inledas redan 2021.

Det finns utrymme i befintlig budget för att omprioritera. Därmed anses inte ett äskande av medel från fullmäktige nödvändigt.

Beslut skickas till
Kommunstyrelsen för avgörande



§ 91

Dnr 2021/43 600 UN

Utemiljö Slottsskolan

Beslut

Utbildningsnämnden beslutar

att äska 495 tkr av kommunfullmäktige i investeringsbudget under 2022 för att utveckla Slottsskolans utemiljö

Ärendebeskrivning

Elevrådet på Slottsskolan har länge drivit frågan om Slottsskolans utformning av skolgården som de upplever vara undermålig. I en skrivelse inlämnad till Kommunstyrelsen i februari 2019 beskriver Slottsskolan sitt behov. Skrivelsen är undertecknad av elevrådets dåvarande ordförande, fritidsledare på fritidsgård samt rektor. Kommunstyrelsen meddelade 2019-04-02 rektor att ekonomiavdelningen har meddelat att äskandet i inkommen skrivelse 2019-02-07 kommer att behandlas i budgetprocessen 2020. Därmed avslutades vidare handläggning i detta ärende hos kommunstyrelsen. Det har gjorts försök att få klarhet i vart ärendet har tagit vägen men utan framgång. Därav föreslog utbildningsförvaltningen utbildningsnämndens arbetsutskott att äska medel för utveckling av utemiljön på Slottsskolan 2021-05-12 utifrån skolans önskemål.

Utbildningsnämndens arbetsutskott beslutade 2021-05-12 § 49 att uppdra till utbildningsförvaltningen att se över och formulera verksamhetens utvecklings-/ investeringsbehov av utemiljön på Slottsskolan och återkomma till arbetsutskottet i september 2021.

Beslutsunderlag

Arbetsutskottets beslut den 15 september 2021 § 82

Tjänsteskrivelse daterad den 9 september 2021

Beslut UNAU 2021-05-12 § 49 Utemiljö Slottsskolan

Skrivelse/Medborgarförslag till kommunstyrelsen, Borgholms kommun 2019-02-07

Tjänsteskrivelse daterad den 29 april 2021

Bedömning

Slottsskolans utemiljö bedöms ej vara ändamålsenlig utifrån antal elever och elevernas behov. En stor del av skolgården utgörs av en volleybollplan som inte används medan många elever efterfrågar möjligheter för att spela fotboll. Volleybollplanen används dessutom som toalett av områdets katter. Multiarenan är formad så att vatten rinner in i mitten så att det skapas större vattenpölar. Underlaget är av asfalt vilket görs av eleverna lätt skadar sig om de trillar och är inte lämpligt för fotboll, vilket är vad eleverna önskar kunna spela. I övrigt finns det två basketkorgar som används av vissa elever.



Slottsskolan har internt reviderat och samverkat skolans önskemål om utveckling av utemiljön. Utifrån vad som har framkommit har representanter från utbildningsförvaltningen och fastighetsavdelningen 2021-09-07 på plats gått igenom vad som önskas göras med en av kommunens leverantörer som sedan inkom med uppskattade budgetpriser för de olika önskemålen. Nedan presenteras skolans önskemål med uppskattade kostnader där priserna är exklusive moms.

Bollplan mellan bussområdet och hemkunskapsbyggnaden som i dag är en gräsyta. Kostaden omfattar två fotbollsmål samt bollnät mot vägen räknat på 35 meter långt och 4 meter högt med montering och återställning.

Kostnad fotbollsplan ca 90 tkr.

Byte av underlag på multiarenan till konstgräs eller gummiastfalt inklusive lutning så vatten inte samlas på planen. Kostnaden omfattar borttagning av asfalt vilket krävs för båda alternativen och är räknat på ytan 200 kvadratmeter. Lämpligast och lägst kostnad är alternativet att anlägga konstgräs.

Kostnad anläggning av konstgräs ca 170 tkr.

Två kompis-/fågelgungor där volleybollplanen i dag står. Sandytan återanvänds då som fallskydd. Kostnaden omfattar två gungor, montering och återställning.

Kostnad kompis-/ fågelgungor ca 85 tkr.

Skärmtak över ytan mellan rektorsexpeditionen och aulan för att öka möjligheten för eleverna att använda sittplatserna utomhus. Kostnaden inhämtas av en annan leverantör och har inte ännu beräknats av leverantören men är uppskattad utifrån 15 meter i längd och 3 meter i bredd.

Preliminär kostnad för skärmtak ca 150 tkr.

Dagens sammanträde

Administrativ chef Kim Jakobsson redogör för ärendet.

Beslut skickas till

Kommunstyrelsen

Kommunfullmäktige



Till utbildningsnämnden

Satsning på Slottsskolans utemiljö

Förslag till beslut

att äska 495 tkr av kommunfullmäktige i investeringsbudget under 2022 för att utveckla Slottsskolans utemiljö

Ärendebeskrivning

Elevrådet på Slottsskolan har länge drivit frågan om Slottsskolans utformning av skolgården som de upplever vara undermålig. I en skrivelse inlämnad till Kommunstyrelsen i februari 2019 beskriver Slottsskolan sitt behov. Skrivelsen är undertecknad av elevrådets dåvarande ordförande, fritidsledare på fritidsgård samt rektor. Kommunstyrelsen meddelade 2019-04-02 rektor att ekonomiavdelningen har meddelat att äskandet i inkommen skrivelse 2019-02-07 kommer att behandlas i budgetprocessen 2020. Därmed avslutades vidare handläggning i detta ärende hos kommunstyrelsen. Det har gjorts försök att få klarhet i vart ärendet har tagit vägen men utan framgång. Därav föreslog utbildningsförvaltningen utbildningsnämndens arbetsutskott att äska medel för utveckling av utemiljön på Slottsskolan 2021-05-12 utifrån skolans önskemål.

Utbildningsnämndens arbetsutskott beslutade 2021-05-12 § 49 att uppdra till utbildningsförvaltningen att se över och formulera verksamhetens utvecklings-/ investeringsbehov av utemiljön på Slottsskolan och återkomma till arbetsutskottet i september 2021.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad den 9 september 2021

Beslut UNAU 2021-05-12 § 49 Utemiljö Slottsskolan

Skrivelse/Medborgarförslag till kommunstyrelsen, Borgholms kommun 2019-02-07

Tjänsteskrivelse daterad den 29 april 2021

Bedömning

Slottsskolans utemiljö bedöms ej vara ändamålsenlig utifrån antal elever och elevernas behov. En stor del av skolgården utgörs av en volleybollplan som inte används medan många elever efterfrågar möjligheter för att spela fotboll. Volleybollplanen används dessutom som toalett av områdets katter. Multiarenan är formad så att vatten rinner in i mitten så att det skapas större vattenpölar. Underlaget är av asfalt vilket görs av eleverna lätt skadar sig om de trillar och är inte lämpligt för fotboll, vilket är vad eleverna önskar kunna spela. I övrigt finns det två basketkorgar som används av vissa elever.

Slottsskolan har internt reviderat och samverkat skolans önskemål om utveckling av utemiljön. Utifrån vad som har framkommit har representanter från utbildningsförvaltningen och fastighetsavdelningen 2021-09-07 på plats gått igenom vad som önskas göras med en av kommunens leverantörer som sedan inkom med uppskattade budgetpriser för de olika önskemålen. Nedan presenteras skolans önskemål med uppskattade kostnader där priserna är exklusive moms.

Bollplan mellan bussområdet och hemkunskapsbyggnaden som i dag är en gräsyta. Kostaden omfattar två fotbollsmål samt bollnät mot vägen räknat på 35 meter långt och 4 meter högt med montering och återställning.

Kostnad fotbollsplan ca 90 tkr.

Byte av underlag på multiarenan till konstgräs eller gummi-asfalt inklusive lutning så vatten inte samlas på planen. Kostnaden omfattar borttagning av asfalt vilket krävs för båda alternativen och är räknat på ytan 200 kvadratmeter. Lämpligast och lägst kostnad är alternativet att anlägga konstgräs.

Kostnad anläggning av konstgräs ca 170 tkr.

Två kompis-/fågelgungor där volleybollplanen i dag står. Sandytan återanvänds då som fallskydd. Kostnaden omfattar två gungor, montering och återställning.

Kostnad kompis-/ fågelgungor ca 85 tkr.

Skärmtak över ytan mellan rektorsexpeditionen och aulan för att öka möjligheten för eleverna att använda sittplatserna utomhus. Kostnaden inhämtas av en annan leverantör och har inte ännu beräknats av leverantören men är uppskattad utifrån 15 meter i längd och 3 meter i bredd.

Preliminär kostnad för skärmtak ca 150 tkr.

SLOTTSSKOLAN

Roland Hybelius
Utbildningschef

Kim Jakobsson
Administrativ chef

Göran Eliasson
Rektor Slottsskolan

Slottsskolan 2019-02-07

Skrivelse/Medborgarförslag till kommunstyrelsen, Borgholms kommun**Bakgrund**

Slottsskolan är idag det självklara valet för elevgruppen 12-16 år i de södra delarna av Borgholm kommun. Vid skolan går idag strax under 300 elever, och bland dessa elever finns en hel del spring i benen. Spring som under dagens förutsättningar inte får utlopp under skoldagens raster och fritidsgårdens öppettider.

Placeringen av var Borgholm kommun skall placera sina åk sexelever var uppe till diskussion under 2018, och utfallet blev att sexorna skall ha sin skolgång vid Slottsskolan under överskådlig framtid. Detta gör att även skolgården måste beredas för att på ett fint sätt ge glädje och rörelse i vardagen.

Detta, samtidigt som betydelsen av daglig spontan rörelse för de uppväxande åldrarna betonas som viktiga för god måloppfyllelse i skolarbetet hos såväl en enad forskarvärld som av skolans styrdokument, gör att en satsad krona i utemiljön vid Slottsskolan kommer att betala tillbaka mångfalt. Att i ljuset av dessa omständigheter erbjuda en skolgård som mest för tankarna till Arlanda bilparkering i fråga om asfaltsmängd är därmed icke försvarbart.

Eskande i budgetprocessen inför 2020

- a) Att Slottsskolans elever, vilka till en fjärdedel består av mellanstadiebarn, skall beredas utomhusaktiviteter som lockar till spontanidrott och rörelse.
- b) Att den multiarena som idag finns för lek och bollsport tas bort alternativt placeras på en plats som inte är vattensjuk stora delar av läsåret.
- c) Att en grupp bestående av representanter från elevgruppen, skolläda och sakkunniga från andra förvaltningar under 2019 bildas och tar fram ett underlag för beslut i skolgårdsfrågan, Slottsskolan.
- d) Att en icke oansedlig summa avsätts av kommunens budget 2020 för att även Slottsskolans elever skall lockas till utomhusaktivitet på sina raster (något som även kommer att höja värdet av fritidsgårdens placering vid skolan).
- e) Att arbetet med att förverkliga de förslag som framkommit under punkt c ovan kommer igång i samband med snödropparnas entre våren 2020, för att på detta vis kunna nyttjas under senare hälften av vårterminen 2020.

Borgholm 2019-02-07

Ottilia Johansson
ElevrådsordförandeMilla Skoglund
FritidsledareGöran Eliasson
Rektor



§ 148

Dnr 2021/148 109 KS

**Motion (Per Lublin ÖP) - om minnesmärke i Kay Wieståls park över
öländska coronadödsoffer**

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige
att avslå motionen med hänvisning till angiven bedömning.

Ärendebeskrivning

Per Lublin (ÖP) har lämnat in en motion till kommunfullmäktige. Per Lublin (ÖP) föreslår i motionen att kommunfullmäktige beslutar att det i Kay Wieståls park i Borgholm då ska sättas upp ett minnesmärke till åminnelse av alla de ölänningar som under pandemin avlidit i sviterna av COVID-19.

Motionen beskriver också att vissa saker som bör bejakats i samband med resningen av minnesmärket:

- Samtliga dödsoffer bör räknas upp och nämnas vid namn. Gärna med födelse och dödsår efter varje namn.
- Det på märket bör stå "DE FICK SÄTTA SINA LIV TILL FÖR ATT VI ANDRA INTE KUNDE HÅLLA AVSTÅND".
- Att minnesmärket i första hand bör bekostas gemensamt av de båda ölands-kommunerna.

Kommunfullmäktige 2021-08-16 § 74 beslutade att lämna motionen till kommunstyrelsen för beredning.

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2021-10-05 § 199 föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att avslå motionen med hänvisning till angiven bedömning.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2021-10-05 § 199.

Tjänsteskrivelse, 2021-09-30.

Motionen.

Kommunfullmäktige 2021-08-16 § 74.

Bedömning

Förslaget är uppdelat i vissa saker som ska göras och vissa som "bör" göras. Det som en bifallen motion skulle ålägga kommunstyrelsen att göra är att placera ett minnesmärke i Kay Wieståls park i Borgholm. Detta skulle göras när pandemin är över. Resterande saker som "bör" ingå skulle bli kommunstyrelsens uppgift att tol-



ka. Eftersom motioner till fullmäktige enligt arbetsordningen ska kunna bifallas eller avslås i sin helhet kan inga delar i motionen skiljas.

I dagsläget arbetar kommunstyrelsens med att göra om Kay Wieståls park. Beslut om allokering av medel för plantering av träd har fattats och ett gestaltungsförslag har lämnats för samråd till allmänheten för resterande del av parken. Arbetet med parken planeras pågå under 2021 och 2022. I befintliga förslag finns inget minnesmärke planerat.

Att placera ett plakat med föreslagen text kan också vara problematiskt då det inte ligger inom kommunens ansvarsområde eller kompetens att avgöra orsaken till de avlidna individernas sjukdom, eller dödsorsak. Av denna anledning kan beslut om att bifalla motionen vara i strid med kommunallagen (SFS 2017:725) 2 kapitlet 2 § som fastslår att kommunen inte *får ha hand om sådana angelägenheter som enbart staten, en annan kommun, en annan region eller någon annan ska ha hand om*. Detta eftersom det är regionen som har ansvar för de läkare som skriver dödsbevis och dödsorsaksintyg. Dessutom innebär det inte att COVID-19 var dödsorsaken i de fall den som avled hade viruset SARS-CoV-2 i kroppen vid dödstillfället.

Förslaget har inte beretts tillsammans med Mörbylånga kommun och frågan om eventuella kränkningar av de avlidnas eller deras anhörigas integritet har inte utretts.

Konsekvensanalys

Att bifalla motionen skulle kunna innebära att kommunen strider mot kommunallagens (SFS 2017:725) 2 kapitlet 2 §.

Att bifalla motionen skulle kräva viss allokering av medel för inköp av material och tjänster. Förslaget har inte varit en del av kommunstyrelsens tidigare förslag och skulle kräva att arbetet med gestaltningen förlängs för att färdigställa ett nytt förslag i det fall motionen bifalls. Om inte kommunstyrelsens budget får ett tillägg skulle beslutet troligen belasta kommunstyrelsens budget för utsmyckning grönområden.

Dagens sammanträde

Yrkande

Carl Malgerud (M) yrkar bifall till kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut.

Ordförande finner att det finns ett förslag till beslut.

Propositionsordning

Av framställda propositioner på framlagda yrkanden finner ordföranden att kommunstyrelsen beslutar bifalla kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut. Därmed föreslås kommunfullmäktige avslå motionen.



Beslut skickas till

Kommunfullmäktige för avgörande



§ 199

Dnr 2021/148 109 KS

**Motion (Per Lublin ÖP) om minnesmärke i Kay Wieståls park över
öländska coronadödsoffer**

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige

att avslå motionen med hänvisning till angiven bedömning.

Ärendebeskrivning

Per Lublin (ÖP) har lämnat in en motion till kommunfullmäktige. Per Lublin (ÖP) föreslår i motionen att kommunfullmäktige beslutar att det i Kay Wieståls park i Borgholm då ska sättas upp ett minnesmärke till åminnelse av alla de ölänningar som under pandemin avlidit i sviterna av COVID-19.

Motionen beskriver också att vissa saker som bör bejakats i samband med resningen av minnesmärket:

- Samtliga dödsoffer bör räknas upp och nämnas vid namn. Gärna med födelse och dödsår efter varje namn.
- Det på märket bör stå "DE FICK SÄTTA SINA LIV TILL FÖR ATT VI ANDRA INTE KUNDE HÅLLA AVSTÅND".
- Att minnesmärket i första hand bör bekostas gemensamt av de båda ölands-kommunerna.

Kommunfullmäktige 2021-08-16 § 74 beslutade att lämna motionen till kommunstyrelsen för beredning.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2021-09-30.

Motionen.

Kommunfullmäktige 2021-08-16 § 74.

Bedömning

Förslaget är uppdelat i vissa saker som ska göras och vissa som "bör" göras. Det som en bifallen motion skulle ålägga kommunstyrelsen att göra är att placera ett minnesmärke i Kay Wieståls park i Borgholm. Detta skulle göras när pandemin är över. Resterande saker som "bör" ingå skulle bli kommunstyrelsens uppgift att tolka. Eftersom motioner till fullmäktige enligt arbetsordningen ska kunna bifallas eller avslås i sin helhet kan inga delar i motionen skiljas.

I dagsläget arbetar kommunstyrelsens med att göra om Kay Wieståls park. Beslut om allokering av medel för plantering av träd har fattats och ett gestaltungs-förslag

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



har lämnats för samråd till allmänheten för resterande del av parken. Arbetet med parken planeras pågå under 2021 och 2022. I befintliga förslag finns inget minnesmärke planerat.

Att placera ett plakat med föreslagen text kan också vara problematiskt då det inte ligger inom kommunens ansvarsområde eller kompetens att avgöra orsaken till de avlidna individernas sjukdom, eller dödsorsak. Av denna anledning kan beslut om att bifalla motionen vara i strid med kommunallagen (SFS 2017:725) 2 kapitlet 2 § som fastslår att kommunen inte *får ha hand om sådana angelägenheter som enbart staten, en annan kommun, en annan region eller någon annan ska ha hand om*. Detta eftersom det är regionen som har ansvar för de läkare som skriver dödsbevis och dödsorsaksintyg. Dessutom innebär det inte att COVID-19 var dödsorsaken i de fall den som avled hade viruset SARS-CoV-2 i kroppen vid dödstillfället.

Förslaget har inte beretts tillsammans med Mörbylånga kommun och frågan om eventuella kränkningar av de avlidnas eller deras anhörigas integritet har inte utretts.

Konsekvensanalys

Att bifalla motionen skulle kunna innebära att kommunen strider mot kommunallagens (SFS 2017:725) 2 kapitlet 2 §.

Att bifalla motionen skulle kräva viss allokering av medel för inköp av material och tjänster. Förslaget har inte varit en del av kommunstyrelsens tidigare förslag och skulle kräva att arbetet med gestaltningen förlängs för att färdigställa ett nytt förslag i det fall motionen bifalls. Om inte kommunstyrelsens budget får ett tillägg skulle beslutet troligen belasta kommunstyrelsens budget för utsmyckning grönområden.

Beslut skickas till

Kommunstyrelsen för beredning

Kommunfullmäktige för avgörande



Till kommunstyrelsens arbetsutskott

Tjänsteskrivelse - Motion (Per Lublin ÖP) om minnesmärke i Kay Wieståls park över öländska coronadödsoffer

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar

att avslå motionen med hänvisning till angiven bedömning.

Ärendebeskrivning

Per Lublin (ÖP) har lämnat in en motion till kommunfullmäktige. Per Lublin (ÖP) föreslår i motionen att kommunfullmäktige beslutar att det i Kay Wieståls park i Borgholm då ska sättas upp ett minnesmärke till åminnelse av alla de ölänningar som under pandemin avlidit i sviterna av COVID-19.

Motionen beskriver också att vissa saker som bör bejakats i samband med resningen av minnesmärket:

- Samtliga dödsoffer bör räknas upp och nämnas vid namn. Gärna med födelse och dödsår efter varje namn.
- Det på märket bör stå "DE FICK SÄTTA SINA LIV TILL FÖR ATT VI ANDRA INTE KUNDE HÅLLA AVSTÅND".
- Att minnesmärket i första hand bör bekostas gemensamt av de båda ölands-kommunerna.

Kommunfullmäktige 2021-08-16 § 74 beslutade att lämna motionen till kommunstyrelsen för beredning.

Beslutsunderlag

Motionen.

Kommunfullmäktige 2021-08-16 § 74.

Bedömning

Förslaget är uppdelat i vissa saker som ska göras och vissa som "bör" göras. Det som en bifallen motion skulle ålägga kommunstyrelsen att göra är att placera ett minnesmärke i Kay Wieståls park i Borgholm. Detta skulle göras när pandemin är över. Resterande saker som "bör" ingå skulle bli kommunstyrelsens uppgift att tolka. Eftersom motioner till fullmäktige enligt arbetsordningen ska kunna bifallas eller avslås i sin helhet kan inga delar i motionen skiljas.

I dagsläget arbetar kommunstyrelsen med att göra om Kay Wieståls park. Beslut om allokering av medel för plantering av träd har fattats och ett gestaltungs-förslag har lämnats för samråd till allmänheten för resterande del av parken. Arbetet med parken planeras pågå under 2021 och 2022. I befintliga förslag finns inget minnesmärke planerat.

Att placera ett plakat med föreslagen text kan också vara problematiskt då det inte ligger inom kommunenens ansvarsområde eller kompetens att avgöra orsaken till de avlidna individernas sjukdom, eller dödsorsak. Av denna anledning kan beslut om att bifalla motionen vara i strid med kommunallagen (SFS 2017:725) 2 kapitlet 2 § som fastslår att kommunen inte *får ha hand om sådana angelägenheter som enbart staten, en annan kommun, en annan region eller någon annan ska ha hand om*. Detta eftersom det är regionen som har ansvar för de läkare som skriver dödsbevis och dödsorsaksintyg. Dessutom innebär det inte att COVID-19 var dödsorsaken i de fall den som avled hade viruset SARS-CoV-2 i kroppen vid dödstillfället.

Förslaget har inte beretts tillsammans med Mörbylånga kommun och frågan om eventuella kränkningar av de avlidnas eller deras anhörigas integritet har inte utretts.

Konsekvensanalys

Att bifalla motionen skulle kunna innebära att kommunen strider mot kommunallagens (SFS 2017:725) 2 kapitlet 2 §.

Att bifalla motionen skulle kräva viss allokering av medel för inköp av material och tjänster. Förslaget har inte varit en del av kommunstyrelsens tidigare förslag och skulle kräva att arbetet med gestaltningen förlängs för att färdigställa ett nytt förslag i det fall motionen bifalls. Om inte kommunstyrelsens budget får ett tillägg skulle beslutet troligen belasta kommunstyrelsens budget för utsmyckning grönområden.

Jens Odevall
Kommunchef

Jonatan Wassberg
Kommunsekreterare

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen för beredning
Kommunfullmäktige för avgörande

From: Per Lublin
Sent: Thu, 5 Aug 2021 14:22:58 +0200
To: Borgholms Kommun;Eva-Lena Israelsson;Jonatan Wassberg

Till kommunfullmäktige

Motion om minnesmärke i Kay Wieståls park över öländska coronadödsoffer

Tycker att det är dags att vi när pandemin är över hedrar de ölänningar som omkommit i coronan likaväl som vi gärna hedrar offer för andra katastrofer.

Föreslår att kommunfullmäktige beslutar att det i Kay Wieståls park i Borgholm då ska sättas upp ett minnesmärke till åminnelse av alla de ölänningar som under pandemin avlidit i sviterna av covid-19.

Den närmare utformningen får andra fundera över, men samtliga dessa dödsoffer bör räknas upp och nämnas vid namn. Gärna med födelse och dödsår efter varje namn. Som en kompletterande text bör stå:

**DE FICK SÄTTA SINA LIV TILL
FÖR ATT VI ANDRA INTE KUNDE HÅLLA AVSTÅND**

I första hand bör minnesmärket bekostas gemensamt av de båda ölandskommunerna.

Borgholm den 5 augusti 2021

Per Lublin



§ 75

Dnr 2021/148 109 KS

Anmälan: Motion (Per Lublin ÖP) om minnesmärke i Kay Wieståls park över öländska coronadödsoffer

Beslut

Kommunfullmäktige beslutar

att lämna motionen till kommunstyrelsen för beredning.

Ärendebeskrivning

Per Lublin (ÖP) har lämnat in en motion till kommunfullmäktige. Per Lublin (ÖP) föreslår i motionen

att kommunfullmäktige beslutar att det i Kay Wieståls park i Borgholm då ska sättas upp ett minnesmärke till åminnelse av alla de ölänningar som under pandemin avlidit i sviterna av COVID-19.

Beslutsunderlag

Motion.

Dagens sammanträde

Presidiet föreslår att kommunfullmäktige lämnar motionen till kommunstyrelsen för beredning.

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut och att kommunfullmäktige beslutar att lämna motionen till kommunstyrelsen för beredning.

Beslut skickas till

Kommunstyrelsen

Kommunchefen



§ 149

Dnr 2021/71 109 KS

Motion (Per Lublin ÖP) - att rekommendera de partier som är representerade i kommunfullmäktige att vid varje fyllnadsval föreslå en kvinna till den vakanta ordförandeposten

Beslut

Kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige

att avslå motionen med hänvisning till att en sådan rekommendation inte skulle förhindra ett parti att även i framtiden nominera personer som är valbara enligt kommunallagen (2017:725) 4 kapitlet 3-5 §§ och 6 kapitlet 21-22 §§, oavsett kön.

Ärendebeskrivning

Per Lublin (ÖP) föreslår i motion inkommen 2021-03-08:

att rekommendera de partier som är representerade i kommunfullmäktige i vår kommun att vid varje fyllnadsval där partiet förväntas ha förslag - tills vidare och fram till att jämställdhet har uppnåtts i detta avseende.

Kommunfullmäktige beslutade 2021-03-15 § 21 att överlämna motionen till kommunstyrelsen för beredning.

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2021-10-12 § 216 föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att avslå motionen med hänvisning till att en sådan rekommendation inte skulle förhindra ett parti att även i framtiden nominera personer som är valbara enligt kommunallagen (2017:725) 4 kapitlet 3-5 §§ och 6 kapitlet 21-22 §§, oavsett kön.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2021-10-12 § 216.

Tjänsteskrivelse, 2021-10-07.

Motionen.

Kommunfullmäktige 2021-03-15 § 21.

Bedömning

Motionären motiverar motionens förslag med att Borgholms kommuns olika nämnder och styrelsen inte har någon kvinnlig ordförande. Motionären anser att detta utgör en uppenbar brist ur ett jämställdhetsperspektiv.

Borgholms kommun ska enligt den jämställdhetspolicy som reviderades av kommunfullmäktige 2021-02-15 § 10 eftersträva en jämn könsfördelning och mångfald inom såväl ledningen som inom olika delar av verksamheten. Detta innefattar dock inte förtroendevalda, utan syftar på kommunens anställda.



Kommunallagen (2017:725) 4 kapitlet 3-5 §§ reglerar vilka som är valbara till förtroendeuppdrag inom kommunen. Dessa lyder som följande:

3 § *Ledamöter och ersättare i fullmäktige väljs bland dem som har rösträtt enligt 1 kap. 7 och 8 §§.*

Vid valen av ledamöter och ersättare i nämnderna är, oberoende av vad som framgår av röstlängden, den valbar som vid tidpunkten för sådant val uppfyller de villkor som uppställs i 1 kap. 7 och 8 §§. Detsamma gäller vid valen av fullmäktigeberedningar och förtroendevalda som anges i 2 § första stycket samt vid val av revisorer.

4 § *Den som är vald till ledamot eller ersättare i fullmäktige är inte valbar som revisor inom den kommunen eller den regionen.*

Den som är redovisningsskyldig till kommunen eller regionen är inte valbar som revisor för granskning av verksamhet som omfattas av redovisningsskyldigheten. Detsamma gäller make, sambo, förälder, barn, syskon eller andra närstående till den redovisningsskyldige. Lag (2019:835).

5 § *Den som är vald till revisor är inom kommunen eller regionen inte valbar som*

- 1. ledamot eller ersättare i fullmäktige, i en nämnd eller en fullmäktigeberedning, eller*
- 2. ledamot eller ersättare i en sådan juridisk person som avses i 10 kap. 2-6 §§. Lag (2019:835).*

Kommunallagen 2017:725) 6 kapitlet 21-22 §§ reglerar vem som får väljas till ordförande och vice ordförande. Dessa lyder som följande:

21 § *Fullmäktige ska bland nämndens ledamöter välja en ordförande och en eller två vice ordförande. Dessa utgör tillsammans nämndens presidium. Fullmäktige bestämmer tiden för uppdragen.*

Om den politiska majoriteten i fullmäktige har förändrats på ett sådant sätt att det parti som nämndens ordförande företräder inte längre ingår i den politiska majoriteten, får fullmäktige välja ett nytt presidium.

22 § *Fullmäktige bestämmer vem som ska fullgöra ordförandens uppgifter när varken ordföranden eller en vice ordförande kan tjänstgöra.*

Kommunallagen öppnar inte för att kommunfullmäktige reglerar valberheten till nämnder, beredningar, revisionerna eller styrelsen.

Motionen föreslår dock inte att fullmäktige reglerar valbarheten till ordförande eller ledamöter i nämnd eller styrelse, utan att fullmäktiges partier rekommenderas att



agera på ett visst sätt i samband med att det bildas vakanser i nämndernas eller styrelsens presidium.

Kommunledningsförvaltningen har inte identifierat ett juridiskt hinder för fullmäktige att göra en sådan rekommendation. Det kan dock finnas en risk att rekommendationen anses försöka påverka partiernas och enskilda ledamöters möjlighet att föra den politik de vill, genom att redan nu ta ställning till framtida nomineringar. Detta görs till viss del redan idag i och med antagna planer och strategier, men i dessa fall finns det en funktion i att anta vissa omfattande hållningar, antingen för att kunna planera långsiktigt eller skapa mandat för beslut fattade av tjänstepersoner. I detta finns inte detta behov, då samma personer som ska avgöra denna motion (kommunfullmäktiges ledamöter) är de som har möjlighet att nominera kandidater till ordförandeposter inom kommunen.

Det finns heller ingenting som garanterar att kommunens olika partier följer denna rekommendation, eftersom det inte finns någon garanterad insyn i de olika partiernas nomineringsprocesser.

Konsekvensanalys

Konsekvenserna av att anta motionen är inte att fullmäktiges ledamöter begränsas i sin rätt att nominera personer som uppfyller kraven ställda i kommunallagen.

Dagens sammanträde

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

Propositionsordning

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

Beslut skickas till

Kommunfullmäktige för avgörande



§ 216

Dnr 2021/71 109 KS

Motion - att rekommendera de partier som är representerade i kommunfullmäktige att vid varje fyllnadsval föreslå en kvinna till den vakanta ordförandeposten

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar

att avslå motionen med hänvisning till att en sådan rekommendation inte skulle förhindra ett parti att även i framtiden nominera personer som är valbara enligt kommunallagen (2017:725) 4 kapitlet 3-5 §§ och 6 kapitlet 21-22 §§, oavsett kön.

Ärendebeskrivning

Per Lublin (ÖP) föreslår i motion inkommen 2021-03-08:

att rekommendera de partier som är representerade i kommunfullmäktige i vår kommun att vid varje fyllnadsval där partiet förväntas ha förslag - tills vidare och fram till att jämställdhet har uppnåtts i detta avseende.

Kommunfullmäktige beslutade 2021-03-15 § 21 att överlämna motionen till kommunstyrelsen för beredning.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2021-10-07.

Motionen.

Kommunfullmäktige 2021-03-15 § 21.

Bedömning

Motionären motiverar motionens förslag med att Borgholms kommuns olika nämnder och styrelsen inte har någon kvinnlig ordförande. Motionären anser att detta utgör en uppenbar brist ur ett jämställdhetsperspektiv.

Borgholms kommun ska enligt den jämställdhetspolicy som reviderades av kommunfullmäktige 2021-02-15 § 10 eftersträva en jämn könsfördelning och mångfald inom såväl ledningen som inom olika delar av verksamheten. Detta innefattar dock inte förtroendevalda, utan syftar på kommunens anställda.

Kommunallagen (2017:725) 4 kapitlet 3-5 §§ reglerar vilka som är valbara till förtroendeuppdrag inom kommunen. Dessa lyder som följande:

3 § *Ledamöter och ersättare i fullmäktige väljs bland dem som har rösträtt enligt 1 kap. 7 och 8 §§.*

Vid valen av ledamöter och ersättare i nämnderna är, oberoende av vad som framgår av röstlängden, den valbar som vid tidpunkten för sådant val uppfyll-

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



ler de villkor som uppställs i 1 kap. 7 och 8 §§. Detsamma gäller vid valen av fullmäktigeberedningar och förtroendevalda som anges i 2 § första stycket samt vid val av revisorer.

- 4 §** *Den som är vald till ledamot eller ersättare i fullmäktige är inte valbar som revisor inom den kommunen eller den regionen.*

Den som är redovisningsskyldig till kommunen eller regionen är inte valbar som revisor för granskning av verksamhet som omfattas av redovisningsskyldigheten. Detsamma gäller make, sambo, förälder, barn, syskon eller andra närstående till den redovisningsskyldige. Lag (2019:835).

- 5 §** *Den som är vald till revisor är inom kommunen eller regionen inte valbar som*

- 1. ledamot eller ersättare i fullmäktige, i en nämnd eller en fullmäktigeberedning, eller*
- 2. ledamot eller ersättare i en sådan juridisk person som avses i 10 kap. 2-6 §§. Lag (2019:835).*

Kommunallagen 2017:725) 6 kapitlet 21-22 §§ reglerar vem som får väljas till ordförande och vice ordförande. Dessa lyder som följande:

- 21 §** *Fullmäktige ska bland nämndens ledamöter välja en ordförande och en eller två vice ordförande. Dessa utgör tillsammans nämndens presidium. Fullmäktige bestämmer tiden för uppdragen.*

Om den politiska majoriteten i fullmäktige har förändrats på ett sådant sätt att det parti som nämndens ordförande företräder inte längre ingår i den politiska majoriteten, får fullmäktige välja ett nytt presidium.

- 22 §** *Fullmäktige bestämmer vem som ska fullgöra ordförandens uppgifter när varken ordföranden eller en vice ordförande kan tjänstgöra.*

Kommunallagen öppnar inte för att kommunfullmäktige reglerar valberheten till nämnder, beredningar, revisionerna eller styrelsen.

Motionen föreslår dock inte att fullmäktige reglerar valbarheten till ordförande eller ledamöter i nämnd eller styrelse, utan att fullmäktiges partier rekommenderas att agera på ett visst sätt i samband med att det bildas vakanser i nämndernas eller styrelsens presidium.

Kommunledningsförvaltningen har inte identifierat ett juridiskt hinder för fullmäktige att göra en sådan rekommendation. Det kan dock finnas en risk att rekommendationen anses försöka påverka partiernas och enskilda ledamöters möjlighet att föra den politik de vill, genom att redan nu ta ställning till framtida nomineringar. Detta görs till viss del redan idag i och med antagna planer och strategier, men i dessa fall



finns det en funktion i att anta vissa omfattande hållningar, antingen för att kunna planera långsiktigt eller skapa mandat för beslut fattade av tjänstepersoner. I detta finns inte detta behov, då samma personer som ska avgöra denna motion (kommunfullmäktiges ledamöter) är de som har möjlighet att nominera kandidater till ordförandeposter inom kommunen.

Det finns heller ingenting som garanterar att kommunens olika partier följer denna rekommendation, eftersom det inte finns någon garanterad insyn i de olika partiernas nomineringsprocesser.

Konsekvensanalys

Konsekvenserna av att anta motionen är inte att fullmäktiges ledamöter begränsas i sin rätt att nominera personer som uppfyller kraven ställda i kommunallagen.

Beslut skickas till

Kommunstyrelsen för beredning

Kommunfullmäktige för avgörande



Till kommunstyrelsens arbetsutskott

Tjänsteskrivelse - Motion att rekommendera de partier som är representerade i kommunfullmäktige att vid varje fyllnadsval föreslå en kvinna till den vakanta ordförandeposten

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige

att avslå motionen med hänvisning till att en sådan rekommendation inte skulle förhindra ett parti att även i framtiden nominera personer som är valbara enligt kommunallagen (2017:725) 4 kapitlet 3-5 §§ och 6 kapitlet 21-22 §§, oavsett kön.

Alternativt

att bifalla motionen.

Ärendebeskrivning

Per Lublin (ÖP) föreslår i motion inkommen 2021-03-08:

att rekommendera de partier som är representerade i kommunfullmäktige i vår kommun att vid varje fyllnadsval där partiet förväntas ha förslag - tills vidare och fram till att jämställdhet har uppnåtts i detta avseende.

Kommunfullmäktige beslutade 2021-03-15 § 21 att överlämna motionen till kommunstyrelsen för beredning.

Beslutsunderlag

Motionen.

Kommunfullmäktige 2021-03-15 § 21.

Bedömning

Motionären motiverar motionens förslag med att Borgholms kommuns olika nämnder och styrelsen inte har någon kvinnlig ordförande. Motionären anser att detta utgör en uppenbar brist ur ett jämställdhetsperspektiv.

Borgholms kommun ska enligt den jämställdhetspolicy som reviderades av kommunfullmäktige 2021-02-15 § 10 eftersträva en jämn könsfördelning och mångfald inom såväl ledningen som inom olika delar av verksamheten. Detta innefattar dock inte förtroendevalda, utan syftar på kommunens anställda.

Kommunallagen (2017:725) 4 kapitlet 3-5 §§ reglerar vilka som är valbara till förtroendeuppdrag inom kommunen. Dessa lyder som följande:

3 § *Ledamöter och ersättare i fullmäktige väljs bland dem som har rösträtt enligt 1 kap. 7 och 8 §§.*

Vid valen av ledamöter och ersättare i nämnderna är, oberoende av vad som framgår av röstlängden, den valbar som vid tidpunkten för sådant val uppfyller de villkor som uppställs i 1 kap. 7 och 8 §§. Detsamma gäller vid valen av fullmäktigeberedningar och förtroendevalda som anges i 2 § första stycket samt vid val av revisorer.

4 § *Den som är vald till ledamot eller ersättare i fullmäktige är inte valbar som revisor inom den kommunen eller den regionen.*

Den som är redovisningsskyldig till kommunen eller regionen är inte valbar som revisor för granskning av verksamhet som omfattas av redovisningsskyldigheten. Detsamma gäller make, sambo, förälder, barn, syskon eller andra närstående till den redovisningsskyldige. Lag (2019:835).

5 § *Den som är vald till revisor är inom kommunen eller regionen inte valbar som*

- 1. ledamot eller ersättare i fullmäktige, i en nämnd eller en fullmäktigeberedning, eller*
- 2. ledamot eller ersättare i en sådan juridisk person som avses i 10 kap. 2-6 §§. Lag (2019:835).*

Kommunallagen 2017:725) 6 kapitlet 21-22 §§ reglerar vem som får väljas till ordförande och vice ordförande. Dessa lyder som följande:

21 § *Fullmäktige ska bland nämndens ledamöter välja en ordförande och en eller två vice ordförande. Dessa utgör tillsammans nämndens presidium. Fullmäktige bestämmer tiden för uppdragen.*

Om den politiska majoriteten i fullmäktige har förändrats på ett sådant sätt att det parti som nämndens ordförande företräder inte längre ingår i den politiska majoriteten, får fullmäktige välja ett nytt presidium.

22 § *Fullmäktige bestämmer vem som ska fullgöra ordförandens uppgifter när varken ordföranden eller en vice ordförande kan tjänstgöra.*

Kommunallagen öppnar inte för att kommunfullmäktige reglerar valberheten till nämnder, beredningar, revisionerna eller styrelsen.

Motionen föreslår dock inte att fullmäktige reglerar valbarheten till ordförande eller ledamöter i nämnd eller styrelse, utan att fullmäktiges partier rekommenderas att agera

på ett visst sätt i samband med att det bildas vakanser i nämndernas eller styrelsens presidium.

Kommunledningsförvaltningen har inte identifierat ett juridiskt hinder för fullmäktige att göra en sådan rekommendation. Det kan dock finnas en risk att rekommendationen anses försöka påverka partiernas och enskilda ledamöters möjlighet att föra den politik de vill, genom att redan nu ta ställning till framtida nomineringar. Detta görs till viss del redan idag i och med antagna planer och strategier, men i dessa fall finns det en funktion i att anta vissa omfattande hållningar, antingen för att kunna planera långsiktigt eller skapa mandat för beslut fattade av tjänstepersoner. I detta finns inte detta behov, då samma personer som ska avgöra denna motion (kommunfullmäktiges ledamöter) är de som har möjlighet att nominera kandidater till ordförandeposter inom kommunen.

Det finns heller ingenting som garanterar att kommunens olika partier följer denna rekommendation, eftersom det inte finns någon garanterad insyn i de olika partiernas nomineringsprocesser.

Konsekvensanalys

Konsekvenserna av att anta motionen är inte att fullmäktiges ledamöter begränsas i sin rätt att nominera personer som uppfyller kraven ställda i kommunallagen.

Jens Odevall
Kommunchef

Jonatan Wassberg
Kommunsekreterare

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen för beredning
Kommunfullmäktige för avgörande

From: Per Lublin
Sent: Mon, 8 Mar 2021 08:46:49 +0100
To: Borgholms Kommun;Eva-Lena Israelsson;Jonatan Wassberg;Eva-Lena Israelsson
Cc: Redaktionen Ölandsbladet;oland@barometern.se;Radio Kalmar;redaktion@helaostrasmland.se

Till kommunfullmäktige

MOTION

Vår kommun utmärker sig för närvarande dessvärre genom att enbart ha manliga ordförande i samtliga styrelser och nämnder samt i de kommunala bolagens styrelser. Så har förblivit vid fyllnadsval efter fyllnadsval under en längre tid. Detta innebär en uppenbar brist ur jämställdhetsperspektiv.

Därför och dagen till ära föreslår jag att kommunfullmäktige beslutar

att rekommendera de partier som är representerade i kommunfullmäktige i vår kommun att vid varje fyllnadsval där partiet förväntas ha förslag - tills vidare och fram till att jämställdhet har uppnåtts i detta avseende

- föreslå en kvinna till den vakanta ordförandeposten.

Borgholm den 8 mars 2021

Per Lublin



§ 21

Dnr 2021/71 109 KS

Anmälan: Motion - att rekommendera de partier som är representerade i kommunfullmäktige att vid varje fyllnadsval föreslå en kvinna till den vakanta ordförandeposten

Beslut

Kommunfullmäktige överlämnar motionen till kommunstyrelsen för beredning.

Ärendebeskrivning

Per Lublin (ÖP) föreslår i motion inkommen 2021-03-08:

att rekommendera de partier som är representerade i kommunfullmäktige i vår kommun att vid varje fyllnadsval där partiet förväntas ha förslag - tills vidare och fram till att jämställdhet har uppnåtts i detta avseende.

Beslutsunderlag

Motionen.

Dagens sammanträde

Presidiet bedömer att motionen ska överlämnas till kommunstyrelsen för beredning.

Protokollsanteckning

Per Lublin (ÖP) anmäler avsikt att lämna en protokollsanteckning:

Ber att få hävda min lagstadgade rätt att som ledamot få hävda få lämna in motioner o censurerat och få dessa behandlade. Är förvånad över att detta inte kunde fastställas utan tjugo minuters diskussion i samband med anmälan av motionen. Ifrågasätter dessutom starkt att kommunfullmäktige inte skulle ha rätt att ge en allmänt hållen rekommendation till partierna syftande till ökad jämställdhet.

Beslut skickas till

Kommunstyrelsen



§ 150

Dnr 2021/145 109 KS

Motion (Per Lublin ÖP) - att tillsätta en beredningsgrupp för arbete om det förändrade klimatet

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige
att avslå motionen vad gäller tillsättande av en parlamentarisk grupp.

Ärendebeskrivning

Per Lublin (ÖP) har motionerat om att kommunen bör vidta åtgärder i syfte att ha bättre beredskap för ett förändrat klimat, och då särskilt stigande havsnivåer. Kommunfullmäktige beslutade 2021-08-16 att lämna motionen till kommunstyrelsen för beredning.

Kommunfullmäktige beslutade 2021-08-16 § 74 att överlämna motionen till kommunstyrelsen för beredning.

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2021-10-05 § 200 föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att avslå motionen vad gäller tillsättande av en parlamentarisk grupp.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2021-10-05 § 200.

Tjänsteskrivelse, 2021-09-22.

Kommunfullmäktige 2021-08-16 § 74.

Motion (Per Lublin ÖP) om beredskap för förändrat klimat och stigande havsnivåer 2021-07-19.

Bedömning

Motionären önskar en bättre beredskap för plötsliga händelser till följd av ett förändrat klimat, och då främst stigande havsnivåer. I motionen föreslås också en parlamentariskt sammansatt grupp som arbetar med frågan.

All nybyggnation av bostäder begränsas redan idag av Plan- och bygglagen, så att ingenting får byggas lägre än 2,8 meter över medelhavsnivån. Det som byggs på lägre nivåer kan vara till exempel servicebyggnader vid badstränder eller hamnar. För samhällsviktig verksamhet är kommunen redan idag noga med att förlägga nybyggnation ännu högre än 2,8 meter över havet.

Med tanke på hur låglänt vår kommun är så ligger förhållandevis lite bebyggelse under nivån 2,8 meter över havet. Merparten av bebyggelsen i såväl Borgholm stad som Köpingsvik ligger högre. Dock finns områden, särskilt i kommunens norra delar, där viss bebyggelse ligger under 2,8-metersnivån. I översiktsplanearbetet ut-



reds vilka åtgärder som behöver vidtas i takt med att havsnivån stiger. Det finns ett bra kartmaterial där alla kan ta del av vilken risk som finns för respektive fastighet.

Det behövs en ökad förståelse hos människor i allmänhet att samhället måste ta höjd för högre havsnivåer. Nu vill många bygga nytt eller bygga till i strandnära lägen där det med dagens regelverk inte är tillåtet på grund av just risken för stigande havsnivåer.

I pågående arbete med en ny översiktsplan för Borgholms kommun behandlas aspekterna av prognostiserade climateffekter. En väsentlig del av översiktsplanarbetet syftar just till att framhålla långsiktiga möjligheter men även begränsningar i kommunens utveckling. Där sker redan den beredning av frågan som motionären önskar, och processen är och har varit öppen för alla intresserade att delta i.

Konsekvensanalys

Intentionerna i motionen finns redan med i kommunens arbete, såväl i aktuella bygg- och detaljplaneprojekt som i det övergripande översiktsplanarbetet.

Dagens sammanträde

Yrkande

Marcel van Luijn (M) och Erik Arvidsson (SD) yrkar att föreslå kommunfullmäktige avslå motionen.

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

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut: att föreslå kommunfullmäktige att avslå motionen vad gäller tillsättande av en parlamentarisk grupp.

Propositionsordning

Av framställda propositioner på framlagda yrkanden finner ordföranden att kommunstyrelsen beslutar bifalla kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut. Därmed föreslås kommunfullmäktige avslå motionen.

Beslut skickas till

Kommunfullmäktige för avgörande



§ 200

Dnr 2021/145 109 KS

Motion (Per Lublin ÖP) - Tillsätta en beredningsgrupp för arbete om det förändrade klimatet

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige

att avslå motionen vad gäller tillsättande av en parlamentarisk grupp.

Härutöver beslutar kommunstyrelsen arbetsutskott

att fortsätta pågående arbete med en ny översiktsplan för kommunen som inkluderar aktuella klimatprognoser och fortsatt följa gällande regelverk och riktlinjer för byggande som tar hänsyn till höjda havsnivåer.

Ärendebeskrivning

Per Lublin (ÖP) har motionerat om att kommunen bör vidta åtgärder i syfte att ha bättre beredskap för ett förändrat klimat, och då särskilt stigande havsnivåer.

Kommunfullmäktige beslutade 2021-08-16 att lämna motionen till kommunstyrelsen för beredningen.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2021-09-22.

Motion (Per Lublin ÖP) om beredskap för förändrat klimat och stigande havsnivåer 2021-07-19.

Bedömning

Motionären önskar en bättre beredskap för plötsliga händelser till följd av ett förändrat klimat, och då främst stigande havsnivåer. I motionen föreslås också en parlamentariskt sammansatt grupp som arbetar med frågan.

All nybyggnation av bostäder begränsas redan idag av Plan- och bygglagen, så att ingenting får byggas lägre än 2,8 meter över medelhavsnivån. Det som byggs på lägre nivåer kan vara till exempel servicebyggnader vid badstränder eller hamnar. För samhällsviktig verksamhet är kommunen redan idag noga med att förlägga nybyggnation ännu högre än 2,8 meter över havet.

Med tanke på hur låglänt vår kommun är så ligger förhållandevis lite bebyggelse under nivån 2,8 meter över havet. Merparten av bebyggelsen i såväl Borgholm stad som Köpingsvik ligger högre. Dock finns områden, särskilt i kommunens norra delar, där viss bebyggelse ligger under 2,8-metersnivån. I översiktsplanearbetet utreds vilka åtgärder som behöver vidtas i takt med att havsnivån stiger. Det finns ett bra kartmaterial där alla kan ta del av vilken risk som finns för respektive fastighet.



Det behövs en ökad förståelse hos människor i allmänhet att samhället måste ta höjd för högre havsnivåer. Nu vill många bygga nytt eller bygga till i strandnära lägen där det med dagens regelverk inte är tillåtet på grund av just risken för stigande havsnivåer.

I pågående arbete med en ny översiktsplan för Borgholms kommun behandlas aspekterna av prognostiserade climateffekter. En väsentlig del av översiktsplanarbetet syftar just till att framhålla långsiktiga möjligheter men även begränsningar i kommunens utveckling. Där sker redan den beredning av frågan som motionären önskar, och processen är och har varit öppen för alla intresserade att delta i.

Konsekvensanalys

Intentionerna i motionen finns redan med i kommunens arbete, såväl i aktuella bygg- och detaljplaneprojekt som i det övergripande översiktsplanarbetet.

Beslut skickas till

Kommunstyrelsen för beredning
Kommunfullmäktige för avgörande



Till kommunstyrelsens arbetsutskott

Motion (Per Lublin ÖP) om beredskap för förändrat klimat och stigande havsnivåer

Förslag till beslut

- att kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att avslå motionen vad gäller tillsättande av en parlamentarisk grupp
- att fortsätta pågående arbete med en ny översiktsplan för kommunen som inkluderar aktuella klimatprognoser och fortsatt följa gällande regelverk och riktlinjer för byggande som tar hänsyn till höjda havsnivåer.

Ärendebeskrivning

Per Lublin (ÖP) har motionerat om att kommunen bör vidta åtgärder i syfte att ha bättre beredskap för ett förändrat klimat, och då särskilt stigande havsnivåer. Kommunfullmäktige beslutade 2021-08-16 att lämna motionen till kommunstyrelsen för beredningen.

Beslutsunderlag

Motion (Per Lublin ÖP) om beredskap för förändrat klimat och stigande havsnivåer 2021-07-19.

Bedömning

Motionären önskar en bättre beredskap för plötsliga händelser till följd av ett förändrat klimat, och då främst stigande havsnivåer. I motionen föreslås också en parlamentariskt sammansatt grupp som arbetar med frågan.

All nybyggnation av bostäder begränsas redan idag av Plan- och bygglagen, så att ingenting får byggas lägre än 2,8 meter över medelhavsnivån. Det som byggs på lägre nivåer kan vara till exempel servicebyggnader vid badstränder eller hamnar. För samhällsviktig verksamhet är kommunen redan idag noga med att förlägga nybyggnation ännu högre än 2,8 meter över havet.

Med tanke på hur låglänt vår kommun är så ligger förhållandevis lite bebyggelse under nivån 2,8 meter över havet. Merparten av bebyggelsen i såväl Borgholm stad som Köpingsvik ligger högre. Dock finns områden, särskilt i kommunens norra delar, där viss bebyggelse ligger under 2,8-metersnivån. I översiktsplanearbetet utreds vilka åtgärder som behöver vidtas i takt med att havsnivån stiger. Det finns ett bra kartmaterial där alla kan ta del av vilken risk som finns för respektive fastighet.

Det behövs en ökad förståelse hos människor i allmänhet att samhället måste ta höjd för högre havsnivåer. Nu vill många bygga nytt eller bygga till i strandnära lägen där det med dagens regelverk inte är tillåtet på grund av just risken för stigande havsnivåer.

I pågående arbete med en ny översiktsplan för Borgholms kommun behandlas aspekterna av prognostiserade klimateffekter. En väsentlig del av översiktsplanarbetet syftar just till att framhålla långsiktiga möjligheter men även begränsningar i kommunens utveckling. Där sker redan den beredning av frågan som motionären önskar, och processen är och har varit öppen för alla intresserade att delta i.

Konsekvensanalys

Intentionerna i motionen finns redan med i kommunens arbete, såväl i aktuella bygg- och detaljplaneprojekt som i det övergripande översiktsplanarbetet.

Jens Odevall
Kommunchef

Linda Hedlund
Utvecklingsstrateg

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige



§ 74

Dnr 2021/145 109 KS

Anmälan: Motion (Per Lublin ÖP) - Tillsätta en beredningsgrupp för arbete om det förändrade klimatet

Beslut

Kommunfullmäktige beslutar
att lämna motionen till kommunstyrelsen för beredning.

Ärendebeskrivning

Per Lublin (ÖP) har lämnat in en motion till kommunfullmäktige. Per Lublin (ÖP) föreslår i motionen

att kommunfullmäktige snarast möjligt tillsätter en beredningsgrupp att fördjupa sig i dessa frågor och inkomma med förslag till kommunfullmäktige samt att vart och ett av partierna i kommunfullmäktige får utse var sin representant med var sin ersättare att utgöra gruppen.

Beslutsunderlag

Motion.

Dagens sammanträde

Presidiet föreslår att kommunfullmäktige lämnar motionen till kommunstyrelsen för beredning.

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut och att kommunfullmäktige beslutar att lämna motionen till kommunstyrelsen för beredning.

Beslut skickas till

Kommunstyrelsen
Kommunchefen

From: Per Lublin
Sent: Sun, 18 Jul 2021 06:39:29 +0200
To: Borgholms Kommun;Jonatan Wassberg;Magdalena Widell

Motion till kommunfullmäktige

Det är många frågor som uppstår på grund av vårt allt mer förändrade klimat. Vi kan ha olika uppfattningar om orsaken men borde ändå vara överens om att vi måste vara bättre förberedda när stigande vatten når även oss.

Här på Öland är det inte höga berg och djupa dalar där plötsliga och ihållande störtregn kan leda till att fasansfulla flodvågor bildas, här kan istället omgivande hav stiga och breda ut sig över låglänt land och hota kustnära bebyggelse. Inom vår kommun har vi bland annat samhällen som Stora rör, Köpingsvik, Böda och inte minst Borgholms innerstad som kan vara hotade. Vi vet inte hur snabbt och plötsligt vi kan vara där.

Vi fick ju ju en liten föraning i Borgholm redan vid trettonhelgen för fyra år sedan när nordliga vindar drev in vatten i sundet och fick det att stiga så att hamnområdet och Mejeriviken delvis svämmades över. Det kan bli långt värre en annan gång och i synnerhet på sikt.

Vilka skyddsmöjligheter finns det? Hur förhåller vi oss idag till ny bebyggelse på strandnära låglänt mark? Kan och bör vi bygga skyddsvallar ungefär som man är på gång med i Falsterbo? Och bör vi göra det redan nu och var bör vi isåfall bygga dem, hur ska de utformas och hur höga bör de vara? Detta och lämplig finansiering är frågor som redan nu måste besvaras om vi ska stå beredda den dag som en flodvåg uppstår och vattnet forsar in över land

Här måste vi som fått förtroendet att vara kommunens folkvalda slå våra huvuden ihop - över alla partigränser - och tillsammans komma fram till kloka hållbara lösningar. Det är vi skyldiga kommande generationer.

Föreslår att kommunfullmäktige snarast möjligt tillsätter en beredningsgrupp att fördjupa sig i dessa frågor och inkomma med förslag till kommunfullmäktige samt att vart och ett av partierna i kommunfullmäktige får utse var sin representant med var sin ersättare att utgöra gruppen.

Borgholm den 18 juli 2022

Med vänlig hälsning
Per Lublin



§ 151

Dnr 2020/186 109 KS

Motion (Per Lublin ÖP) - att snarast avskaffa avgiften för trygghetslarm

Beslut

Kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige
att avslå motionen.

Ärendebeskrivning

Per Lublin (ÖP) föreslår i motion inkommen 2020-10-19: Att kommunfullmäktige beslutar att avgiften på trygghetslarm snarast avskaffas.

Kommunfullmäktige beslutade att motionen ska beredas av socialnämnden.

Socialnämnden 2021-09-22 § 84.

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2021-10-05 § 201 föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att avslå motionen.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2021-10-05 § 201.

Socialnämnden 2021-09-22 § 84.

Tjänsteskrivelse till socialnämnden, 2021-09-28.

Motionen.

Kommunfullmäktige 2020-10-19 § 163.

Bedömning

Insatsen larm kostar 260 kronor per månad och ingår i maxtaxan där högsta avgift är 2139 kronor per månad.

Maxtaxan innebär att en personlig beräkning görs för att fastställa eventuella avgifter. I beräkningen ingår omsorgstagarens inkomster och utgifter, differensen dem emellan avgör om omsorgstagaren har en förmåga att betala. De som får en avgift för sitt larm har därmed en förmåga att betala för larmet. Omsorgstagaren betalar inget för besöket som föranleds av ett larm.

Socialnämnden anser därmed att det är en rättvis och skälig avgift för insatsen. Trygghetslarmen i ordinärt boende är välfungerande.

I budgetförslaget för 2022 är 250 000 kronor avsatta för att minska avgiften för trygghetslarm.



Konsekvensanalys

Socialförvaltningen har kostnader för alla larm i ordinärt boende på 1 miljoner kronor per år. Intäkterna för densamma är 557 tusen kronor per år. I dagsläget utgör det en kostnadstäckning på 56 %.

Dagens sammanträde

Yrkande

Lars Ljung (S) yrkar bifall till kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut.

Erik Arvidsson (SD), Torbjörn Johansson (FÖL), Marwin Johansson (KD), Carl Malgerud (M) och Marcel van Luijn (M) yrkar att föreslå kommunfullmäktige bifalla motionen.

Ordförande finner att det finns två förslag till beslut.

Propositionsordning

Av framställda propositioner på framlagda yrkanden finner ordföranden att kommunstyrelsen beslutar bifalla kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut. Omröstning är begärd.

Omröstning

Omröstning är begärd och ska verkställas. De som stödjer Lars Ljungs (S) yrkande röstar ja och de som stödjer Erik Arvidsson (SD) med fleras yrkande röstar nej.

Vid omröstningen avges 6 ja-röster och 5 nej-röster. Därmed föreslår kommunfullmäktige avslå motionen.

JA	NEJ	AVSTÅR
Ilko Corkovic (S)	Erik Arvidsson (SD)	
Staffan Larsson (C)	Marwin Johansson (KD)	
Sara Kånåhols (V)	Torbjörn Johansson (FÖL)	
Nina Andersson-Junkka (S)	Marcel van Luijn (M)	
Tomas Zander (C)	Carl Malgerud (M)	
Lars Ljung (S)		

Reservation

Erik Arvidsson (SD), Torbjörn Johansson (FÖL) och Marcel van Luijn (M) reserverar sig mot beslutet.

Erik Arvidsson (SD) förklarar sin reservation skriftligt (se nedan).

Beslut skickas till

Kommunfullmäktige för avgörande

Reservation KS ärende 11

Jag reserverar mig till förmån för motionen att snarast slopa avgiften för trygghetslarm.

Vi i Sverigedemokraterna har tidigare lämnat in en likadan motion samt vi har även tagit med det i budgeten och reserverat pengar för det i vårt budgetförslag. Trygghetslarm får aldrig bli en klassfråga vem som har råd eller inte och den ringa kostnad detta kommer att medföra vägs med råge upp av tryggheten att kunna larma när det behövs samt det preventiva att kunna larma innan något allvarigare händer som till ex kan medföra sjukhusvistelse.



Erik Arvidsson



§ 201

Dnr 2020/186 109 KS

Motion (Per Lublin ÖP) Snarast avskaffa avgiften för trygghetslarm

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att avslå motionen.

Ärendebeskrivning

Per Lublin (ÖP) föreslår i motion inkommen 2020-10-19: Att kommunfullmäktige beslutar att avgiften på trygghetslarm snarast avskaffas.

Kommunfullmäktige beslutade att motionen ska beredas av socialnämnden.

Beslutsunderlag

Socialnämnden 2021-09-22 § 84.

Tjänsteskrivelse till socialnämnden.

Motionen.

Kommunfullmäktige 2020-10-19 § 163.

Bedömning

Insatsen larm kostar 260 kronor per månad och ingår i maxtaxan där högsta avgift är 2139 kronor per månad.

Maxtaxan innebär att en personlig beräkning görs för att fastställa eventuella avgifter. I beräkningen ingår omsorgstagarens inkomster och utgifter, differensen dem emellan avgör om omsorgstagaren har en förmåga att betala. De som får en avgift för sitt larm har därmed en förmåga att betala för larmet. Omsorgstagaren betalar inget för besöket som föranleds av ett larm.

Socialnämnden anser därmed att det är en rättvis och skälig avgift för insatsen. Trygghetslarmen i ordinärt boende är välfungerande.

I budgetförslaget för 2022 är 250 tusen kronor avsatta för att minska avgiften för trygghetslarm.

Konsekvensanalys

Socialförvaltningen har kostnader för alla larm i ordinärt boende på 1 miljoner kronor per år. Intäkterna för densamma är 557 tusen kronor per år. I dagsläget utgör det en kostnadstäckning på 56 %.

Beslut skickas till

Kommunstyrelsen för beredning

Kommunfullmäktige för avgörande



§ 84

Dnr 2020/88 704 SN

Svar på motion; Per Lublin (ÖP) Snarast avskaffa avgiften för trygghetslarm

Beslut

Socialnämnden beslutar
att avslå motionen.

Ärendebeskrivning

Per Lublin (ÖP) föreslår i motion inkommen 2020-10-19: Att kommunfullmäktige beslutar att avgiften på trygghetslarm snarast avskaffas.

Kommunfullmäktige beslutade att motionen ska beredas av socialnämnden.

Beslutsunderlag

Motion från Per Lublin (ÖP) gällande avskaffa avgiften för trygghetslarm.

Bedömning

Insatsen larm kostar 260 kr per månad och ingår i maxtaxan där högsta avgift är 2139 kr per månad.

Maxtaxan innebär att en personlig beräkning görs för att fastställa eventuella avgifter. I beräkningen ingår omsorgstagarens inkomster och utgifter, differensen dem emellan avgör om omsorgstagaren har en förmåga att betala. De som får en avgift för sitt larm har därmed en förmåga att betala för larmet. Omsorgstagaren betalar inget för besöket som föranleds av ett larm.

Socialnämnden anser därmed att det är en rättvis och skälig avgift för insatsen. Trygghetslarmen i ordinärt boende är välfungerande.

I budgetförslaget för 2022 är 250 tkr avsatta för att minska avgiften för trygghetslarm.

Konsekvensanalys

Socialförvaltningen har kostnader för alla larm i ordinärt boende på 1 mkr per år. Intäkterna för densamma är 557 tkr per år. I dagsläget utgör det en kostnadstäckning på 56 %.

Dagens sammanträde

Beslutsgång:

Socialnämndens arbetsutskott (SNAU) föreslår att motionen ska avslås.

Liselott Hovdegård (SD) föreslår att motionen ska bifallas.



Ordförande ställer de båda förslagen mot varandra och finner att socialnämnden har beslutat att bifalla SNAU:s förslag.

Beslut skickas till
Kommunfullmäktige



Till Socialnämnden

Svar på motion Per Lublin (ÖP); Snarast avskaffa avgiften för trygghetslarm

Förslag till beslut

att avslå motionen.

Ärendebeskrivning

Per Lublin (ÖP) föreslår i motion inkommen 2020-10-19:

Att kommunfullmäktige beslutar att avgiften på trygghetslarm snarast avskaffas.

Kommunfullmäktige beslutade att motionen ska beredas av socialnämnden.

Beslutsunderlag

Motion från Per Lublin (ÖP) gällande avskaffa avgiften för trygghetslarm.

Bedömning

Insatsen larm kostar 260 kr per månad och ingår i maxtaxan där högsta avgift är 2139 kr per månad.

Maxtaxan innebär att en personlig beräkning görs för att fastställa eventuella avgifter. I beräkningen ingår omsorgstagarens inkomster och utgifter, differensen dem emellan avgör om omsorgstagaren har en förmåga att betala. De som får en avgift för sitt larm har därmed en förmåga att betala för larmet. Omsorgstagaren betalar inget för besöket som föranleds av ett larm.

Socialnämnden anser därmed att det är en rättvis och skälig avgift för insatsen. Trygghetslarmen i ordinärt boende är välfungerande.

I budgetförslaget för 2022 är 250 tkr avsatta för att minska avgiften för trygghetslarm.

Konsekvensanalys

Socialförvaltningen har kostnader för alla larm i ordinärt boende på 1 mkr per år. Intäkterna för densamma är 557 tkr per år. I dagsläget utgör det en kostnadstäckning på 56 %.

Chefens namn.
Chefens titel.

Maria Svanborg
Verksamhetschef ÄO/HSV

Beslutet skickas till
Socialnämnden

MOTION till kommunfullmäktige

Med tanke på trygghetslarm som inte alltid fungerar är det extra förvånansvärt att kommunen tar betalt av de som för sin trygghets skull har sådana. Låt oss lägga detta till övriga motiv att avskaffa avgiften för trygghetslarm.

Jag föreslår därför att kommunfullmäktige beslutar att avgiften på trygghetslarm snarast avskaffas.

Borgholm i oktober 2020



§ 163

Dnr 2020/186 109 KS

Anmälan: Motion (Per Lublin ÖP) Snarast avskaffa avgiften för trygghetslarm

Beslut

Kommunfullmäktige överlämnar motionen till socialnämnden för beredning.

Ärendebeskrivning

Per Lublin (ÖP) föreslår i motion inkommen 2020-10-19

att kommunfullmäktige beslutar att avgiften på trygghetslarm snarast avskaffas.

Beslutsunderlag

Motionen.

Dagens sammanträde

Presidiet bedömer att motionen ska överlämnas till socialnämnden för beredning.

Beslut skickas till

Socialnämnden



§ 152

Dnr 2016/243 080 KS

Nya slutrapporteringsdatum för uppdrag Sveriges bästa äldreomsorg

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige

att godkänna förslag till nya datum för när inte avslutade uppdrag givna socialnämnden och kommunstyrelsen ska vara avklarade.

att kommunstyrelsen ska redovisa resultat av samtliga uppdrag senast augusti 2022.

Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsen har efterfrågat en redovisning av uppfyllnaden av de uppdrag som kommunstyrelsens gav kommunstyrelsen och socialnämnden i och med kommunfullmäktigebeslut 2019-08-19 § 166, kallat Sveriges bästa äldreomsorg. Detta lämnades till kommunstyrelsen 2021-05-25 § 63. Då beslutade kommunstyrelsen att ge kommunchefen i uppdrag att föreslå nya datum för när dessa uppdrag ska vara genomförda.

Kommunstyrelsen och socialnämnden har inte lyckats genomföra samtliga uppdrag inom den tidsram som beslutats av kommunfullmäktige. Detta är delvis för att uppgifterna var för omfattande, delvis för att pandemin tvingat kommunen att prioritera om.

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2021-09-14 § 213 föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att godkänna förslag till nya datum för när inte avslutade uppdrag givna socialnämnden och kommunstyrelsen ska vara avklarade och att kommunstyrelsen ska redovisa resultat av samtliga uppdrag senast augusti 2022.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2021-09-14 § 213.

Tjänsteskrivelse, 2021-10-04.

Bedömning

Förslag till nya datum har tagits fram av kommunens ledningsgrupp, bestående av bland annat samtliga förvaltningschefer. Förslaget baseras på en ny uppskattning av vad som är möjligt i nuvarande pandemiläge. Förslaget har också tagit hänsyn till redan genomförda delar av uppdragen samt förväntad arbetsbörda för berörda förvaltningar.



Dagens sammanträde

Yrkande

Carl Malgerud (M), Torbjörn Johansson (FÖL) och Marwin Johansson (KD) yrkar bifall till kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut.

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut.

Propositionsordning

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

Beslut skickas till

Kommunfullmäktige för avgörande



§ 213

Dnr 2016/243 080 KS

Nya slutrapporteringsdatum för uppdrag Sveriges bästa äldreomsorg

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsens föreslår kommunfullmäktige

att godkänna förslag till nya datum för när inte avslutade uppdrag givna socialnämnden och kommunstyrelsen ska vara avklarade.

att kommunstyrelsen ska redovisa resultat av samtliga uppdrag senast augusti 2022.

Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsen har efterfrågat en redovisning av uppfyllnaden av de uppdrag som kommunstyrelsens gav kommunstyrelsen och socialnämnden i och med kommunfullmäktigebeslut 2019-08-19 § 166, kallat Sveriges bästa äldreomsorg. Detta lämnades till kommunstyrelsen 2021-05-25 § 63. Då beslutade kommunstyrelsen att ge kommunchefen i uppdrag att föreslå nya datum för när dessa uppdrag ska vara genomförda.

Kommunstyrelsen och socialnämnden har inte lyckats genomföra samtliga uppdrag inom den tidsram som beslutats av kommunfullmäktige. Detta är delvis för att uppgifterna var för omfattande, delvis för att pandemin tvingat kommunen att prioritera om.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2021-10-04.

Bedömning

Förslag till nya datum har tagits fram av kommunens ledningsgrupp, bestående av bland annat samtliga förvaltningschefer. Förslaget baseras på en ny uppskattning av vad som är möjligt i nuvarande pandemiläge. Förslaget har också tagit hänsyn till redan genomförda delar av uppdragen samt förväntad arbetsbörda för berörda förvaltningar.



Nr.	Vad	Ansvar	Status	Klar/deadline	Nytt datum
1	Äldreboendestrategi och tillhörande plan	KS¹/ SN²	Finns delvis i lokalför-sörjningsplanen. Äldreomsorgsplan klar 2021	Delvis klart	Juni 2022
2	Inventera och förvärva lämplig/tillgänglig mark.	KS	Arbetet pågår kontinuerligt. Detaljplan nytt särskilt boende Ekbacca klar 2021. Arbeta pågår för att hitta lämplig mark till trygghetsboende	Kontinuerligt	
3	Främja privata initiativ genom markanvisningar och/eller ge förslag på lämpliga kommunala fastigheter	KS	Beslut om nytt särskilt boende genom markanvisning till extern hyresvärd på Ekbacca samt uppdrag för Strömgården och Soldalen	Kontinuerligt	
4	Sammanställa kravlista och analys inför eventuell upphandling av nytt särskilt boende	SN	Kravlista och analys ligger till grund för beslut om nytt särskilt boende	Klart 2019	
5	Utgick enligt KF beslut				
6	Inventera befintliga boendes utemiljöer	KS	Inventering genomförd	Klart 2020	
7	Pilotprojekt – "Framtidens Trädgårdar" på ett lämpligt särskilt boende i kommunen.	KS	Görs i samband med nytt äldreboende Ekbacca	Klart 2021	
8	Termen omsorgstagare ersätter brukare	SN	Omsorgstagare och hemtjänstagare används	Klart 20 01 01	
9	Inrätta tjänst som äldrekonstulent	KS	Ej genomfört. Dialog med socialnämndens arbetsutskott om innehåll och roll i organisationen	(Avsatta medel 2021-07-01)	Klart under 2022
10	Tydlig och enkel seniorinformation	SN	Skickades ut våren 2021	Klart 2021	
11	Gruppgymnastik i Norr	SN	Projektledaren har lämnat sin tjänst, dock finns samarbete med pensionärsföreningarna	Klart	
12	Riktlinjer för aktivitetsbidrag	SN	Riktlinjer för föreningsbidrag	Klart 2019	
13	Kost 2 måltider	SN	Beslut fattat av nämnd och rapporterat till KF³	Klart 2020	
14	Utveckla måltidsmiljöerna	SN		Klart 2020	
15	Utbildning mat för hemtjänstpersonal	SN		Ej klart	Klart juni 2022

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



16	Utöka och förbättra info om hemsändningsbidrag och undersöka möjligheterna även på Östra sidan	KS	Arbetet pågår	Ej klart	Klart juni 2022
17	Lämpliga lokaler för träffpunkter	SN	Arbete pågår att hitta lämpliga lokaler ibland annat Räl-la/Runsten	Ej klart	Klar juni 2022
18	Ramar för övergripande aktivitetsprojekt i samverkan med UN	SN/ UN ⁴	Ej möjligt på grund av pandemin. Planeras bland annat under äldreveckan	Ej klart	Klar april 2022
19	Verka för annan typ av kollektivtrafik på landsbygden	KS	Diskussioner förs med KLT ⁵	Kontinuerligt	
20	Infodagar Äldreveckan	SN	Ej möjligt på grund av pandemin	Ej klart	April 2022
21	Avskaffa alla ofrivilliga delade turer	SN/ KS	Arbetet pågår och slutförs under året	Ej klar	December 2021
22	Inventera nuvarande och framtida behov vad gäller kompetensutveckling	SF ⁶	Enligt rutin görs detta kontinuerligt i samband med medarbetarsamtal och sammanställs av verksamheten. Strategi för kompetensförsörjning i stort har påbörjats av ledningsgrupp/HR-avdelningen	Klart 2020	
23	Åtgärder/handlingsplaner utifrån personalenkäten	SN	Återfinns i ÄÖ plan 2021-2024	Klart 2021	
24	Utvecklingsarbete för den sociala arbetsmiljön med fokus bemötande, attityder och eget ansvar	SN	Återfinns i ÄÖ plan 2021-2024	Klart 2021	
25	Öka samverkan med Kommunal och Vårdförbundet	KS	Utbildning i nya samverkansavtalet och fler aktiviteter pågår	Kontinuerligt	
26	Utreda möjligheten och kriterier för ersättning under praktiktiden	KS		Klart 2020	
27	Bidrag skor	SN (KS)	Beslutsunderlag klart (SN) och kompletterat (KS) utredning med andra yrkeskategorier. Förslag till riktlinjer klart	Klart 2021	
28	Testbädd för välfärdsteknik tillsammans med högskola och företag	SN	Ej möjligt på grund av pandemin och samarbete finns inom länet	Ej klart	Ej aktuellt
29	Skapa visningsrum med exempel på välfärdsteknik i hemmet	SN	Färdigt inför äldreveckan 2020 men äldreveckan har ställts in 2020 och hittills 2021	Delvis klart 2020	April 2022
30	Kunskap om teknik för äldre i	SN/ UN	Äldreveckan har	Ej klar	April 2022

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



	Samverkan med UN		ställt in 2020 och hit- tills 2021		
31	Utvärdera och redovisa konsekvenser av kommittédirektiv till våldfärdsteknik	SN	Arbetet har påbörjats	Ej klar	Klart under 2022

Tabellen visar de olika nämndernas uppdrag och i vilken utsträckning de är uppfyllda. Tabellen visar också förslag på nya datum när de ej uppfyllda uppdragen ska vara avklarade.

¹Kommunstyrelsen

²Socialnämnden

³Kommunfullmäktige

⁴Utbildningsnämnden

⁵Kalmars länstrafik

⁶Socialförvaltningen

Beslut skickas till

Kommunstyrelsen för beredning

Kommunfullmäktige för avgörande



Till kommunstyrelsens arbetsutskott

Tjänsteskrivelse - Nya återrapporteringsdatum för inte avslutade uppdrag Sveriges bästa äldreomsorg

Förslag till beslut

- att godkänna förslag till nya datum för när inte avslutade uppdrag givna socialnämnden och kommunstyrelsen ska vara avklarade.
- att kommunstyrelsen ska redovisa resultat av samtliga uppdrag senast september 2022.

Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsen har efterfrågat en redovisning av uppfyllnaden av de uppdrag som kommunstyrelsens gav kommunstyrelsen och socialnämnden i och med kommunfullmäktigebeslut 2019-08-19 § 166, kallat Sveriges bästa äldreomsorg. Detta lämandes kommunstyrelsen 2021-05-25 § 63. Då beslutade kommunstyrelsen att ge kommunchefen i uppdrag att föreslå nya datum för när dessa uppdrag ska vara genomförda.

Kommunstyrelsen och socialnämnden har inte lyckats genomföra samtliga uppdrag inom den tidsram som beslutats av kommunfullmäktige. Detta är delvis för att uppgifterna var för omfattande, delvis för att pandemin tvingat kommunen att prioritera om. Kommunen har inte heller kunnat genomföra all nödvändig beredning eftersom

Beslutsunderlag

Kommunfullmäktigebeslut 2019-08-19 § 166.

Bedömning

Förslag till nya datum har tagits fram av kommunens ledningsgrupp, bestående av bland annat samtliga förvaltningschefer. Förslaget baseras på en ny uppskattning av vad som är möjligt i nuvarande pandemiläge. Förslaget har också tagit hänsyn till redan genomförda delar av uppdragen samt förväntad arbetsbörda för berörda förvaltningar.

Nr.	Vad	Ansvar	Status	Klar/deadline	Nytt datum
1	Äldreboendestrategi och tillhörande plan	KS ¹ / SN ²	Finns delvis i lokalför-sörjningsplanen. Äldreomsorgsplan klar 2021	Delvis klart	Juni 2022
2	Inventera och förvärva lämplig/tillgänglig mark.	KS	Arbetet pågår kontinuerligt. Detaljplan nytt särskilt boende Ekbacca klar 2021. Arbeta pågår för att hitta lämplig mark till trygghetsboende	Kontinuerligt	
3	Främja privata initiativ genom markanvisningar och/eller ge förslag på lämpliga kommunala fastigheter	KS	Beslut om nytt särskilt boende genom markanvisning till extern hyresvärd på Ekbacca samt uppdrag för Strömgården och Soldalen	Kontinuerligt	
4	Sammanställa kravlista och analys inför eventuell upphandling av nytt särskilt boende	SN	Kravlista och analys ligger till grund för beslut om nytt särskilt boende	Klart 2019	
5	Utgick enligt KF beslut				
6	Inventera befintliga boendes utemiljöer	KS	Inventering genomförd	Klart 2020	
7	Pilotprojekt – "Framtidens Trädgårdar" på ett lämpligt särskilt boende i kommunen.	KS	Görs i samband med nytt äldreboende Ekbacca	Klart 2021	
8	Termen omsorgstagare ersätter brukare	SN	Omsorgstagare och hemtjänstagare används	Klart 20 01 01	
9	Inrätta tjänst som äldrekonstulent	KS	Ej genomfört. Dialog med socialnämndens arbetsutskott om innehåll och roll i organisationen	(Avsatta medel 2021-07-01)	Klart under 2022
10	Tydlig och enkel seniorinformation	SN	Skickades ut våren 2021	Klart 2021	
11	Gruppgymnastik i Norr	SN	Projektledaren har lämnat sin tjänst, dock finns samarbete med pensionärsföreningarna	Klart	
12	Riktlinjer för aktivitetsbidrag	SN	Riktlinjer för föreningsbidrag	Klart 2019	
13	Kost 2 måltider	SN	Beslut fattat av nämnd och rapporterat till KF ³	Klart 2020	
14	Utveckla måltidsmiljöerna	SN		Klart 2020	
15	Utbildning mat för hemtjänstpersonal	SN		Ej klart	Klart juni 2022
16	Utöka och förbättra info om hemsändningsbidrag och undersöka möjligheterna även på Östra sidan	KS	Arbetet pågår	Ej klart	Klart juni 2022
17	Lämpliga lokaler för träffpunkter	SN	Arbete pågår att hitta lämpliga lokaler	Ej klart	Klar juni 2022

			ibland annat Räl- la/Runsten		
18	Ramar för övergripande aktivi- tetsprojekt i samverkan med UN	SN/ UN ⁴	Ej möjligt på grund av pandemin. Planeras bland annat under äldreveckan	Ej klart	Klar april 2022
19	Verka för annan typ av kollektiv- trafik på landsbygden	KS	Diskussioner förs med KLT ⁵	Kontinuerligt	
20	Infodagar Äldreveckan	SN	Ej möjligt på grund av pandemin	Ej klart	April 2022
21	Avskaffa alla ofrivilliga delade turer	SN/ KS	Arbetet pågår och slutförs under året	Ej klar	December 2021
22	Inventera nuvarande och framtida behov vad gäller kompetensut- veckling	SF ⁶	Enligt rutin görs detta kontinuerligt i sam- band med medarbe- tarsamtal och sam- manställs av verk- samheten. Strategi för kompetensförsörj- ning i stort har påbör- jats av lednings- grupp/HR-avdelning- en	Klart 2020	
23	Åtgärder/handlingsplaner utifrån personalenkäten	SN	Återfinns i ÄÖ plan 2021-2024	Klart 2021	
24	Utvecklingsarbete för den sociala arbetsmiljön med fokus bemötan- de, attityder och eget ansvar	SN	Återfinns i ÄÖ plan 2021-2024	Klart 2021	
25	Öka samverkan med Kommunal och Vårdförbundet	KS	Utbildning i nya sam- verkansavtalet och fler aktiviteter pågår	Kontinuerligt	
26	Utreda möjligheten och kriterier för ersättning under praktiktiden	KS		Klart 2020	
27	Bidrag skor	SN (KS)	Beslutsunderlag klart (SN) och kompletterat (KS) utredning med andra yrkeskategori- er. Förslag till riktlinjer klart	Klart 2021	
28	Testbädd för välfärdsteknik till- sammans med högskola och företag	SN	Ej möjligt på grund av pandemin och sam- arbete finns inom länet	Ej klart	Ej aktuellt
29	Skapa visningsrum med exempel på välfärdsteknik i hemmet	SN	Färdigt inför äldre- veckan 2020 men äldreveckan har ställts in 2020 och hittills 2021	Delvis klart 2020	April 2022
30	Kunskap om teknik för äldre i samverkan med UN	SN/ UN	Äldreveckan har ställts in 2020 och hittills 2021	Ej klar	April 2022
31	Utvärdera och redovisa conse- kvenser av kommittédirektiv till välfärdsteknik	SN	Arbetet har påbörjats	Ej klar	Klart under 2022

Tabellen visar de olika nämndernas uppdrag och i vilken utsträckning de är uppfyllda. Tabellen visar också för-
slag på nya datum när de ej uppfyllda uppdragen ska vara avklarade.

¹Kommunstyrelsen

²Socialnämnden

³Kommunfullmäktige

⁴Utbildningsnämnden

⁵Kalmars länstrafik

⁶Socialförvaltningen

Jens Odevall
Kommunchef

Jonatan Wassberg
Kommunsekreterare

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen för beredning
Kommunfullmäktige för avgörande



§ 155

Dnr 2021/167 006 KS

Elektronisk signering av protokoll

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar

- att godkänna köp av system för elektronisk signering.
- att kommunstyrelsen och dess utskott ska ha möjlighet att signera protokoll och andra handlingar digitalt i de fall säkerhet, sekretess och tekniken tillåter detta.
- att kommunstyrelsen som huvudregel ska signera sina protokoll och andra handlingar digitalt i de fall säkerhet, sekretess och tekniken tillåter detta.
- att ge kommunchefen i uppdrag att anta en rutin för säker användning av elektronisk signering.

Härutöver föreslås kommunfullmäktige besluta

- att kommunfullmäktige och dess beredningar ska ha möjlighet att signera protokoll och andra handlingar digitalt i de fall säkerhet, sekretess och tekniken tillåter detta.

Ärendebeskrivning

Justering av beslut har ett viktigt syfte och en viktig rättsverkan. Justering finns till för att säkerställa att det fattade beslutet är formulerat så som den instans som fattade beslutet avsåg och att protokollet motsvarar det som inträffade på sammanträdet. Ett beslut anses också ha upprättats först när protokollet där beslutet framgår är justerat. I regel kan ett beslut verkställas först när det finns ett justerat protokoll.

Att kunna justera (signera) protokoll, beslut och andra handlingar digitalt och på distans efterfrågas. Sedan kommunfullmäktige 2020-04-20 § 48 tillät deltagande på distans på kommunens instansers sammanträden har nyttan av att signera dokument på distans ökat. Detta eftersom justeringar inte i samma utsträckning kunnat ske i samband med andra sammanträden i samma utsträckning som tidigare. Dessutom har resan till justeringen i vissa fall blivit den enda resan som en förtroendevald har behövt göra i sitt politiska uppdrag

Möjligheten att signera beslut digitalt har uppstått i och med den elektroniska legitimationens utökade användning och legitimitet. Idag använder flera kommunala myndigheter i länet sig av digital signering av protokoll, bland annat Oskarshamns kommun, Region Kalmar län och Mörbylånga.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



Kommuner får justera protokoll elektroniskt. Digital justering som kräver att handlingar skickas via internet kan dock vara olämpligt i de fall handlingarna är hemliga eller av särskild känslig art.

Elektronisk signering och legitimering klassas vanligen som enkel, avancerad eller kvalificerad. Justering av protokoll och beslut brukar kräva att signeringen klassas som avancerad, baserat på definitionen presenterad i gällande konventioner och lagar.

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2021-10-05 § 203 föreslår kommunstyrelsen att godkänna köp av system för elektronisk signering, att kommunstyrelsen som huvudregel ska signera sina protokoll och andra handlingar digitalt i de fall säkerhet, sekretess och tekniken tillåter detta och att ge kommunchefen i uppdrag att anta en rutin för säker användning av elektronisk signering.

Härutöver föreslår kommunstyrelsens arbetsutskott 2021-10-05 § 203 kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att kommunfullmäktige och dess beredningar ska ha möjlighet att signera protokoll och andra handlingar digitalt i de fall säkerhet, sekretess och tekniken tillåter detta.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2021-10-05 § 203.

Tjänsteskrivelse, 2021-09-29.

Bedömning

Borgholms kommun har i dagsläget möjlighet att implementera Netpublicators elektroniska signeringsfunktion. Om kommunstyrelsen skulle beslutat att börja signera sina protokoll och beslut elektroniskt skulle denna funktion kunna introduceras för en månadskostnad på cirka 2 000 kronor. Detta skulle köpa ett visst antal licenser som vid ett senare tillfälle skulle kunna, vilka kan fördelas. Konstanden kan eventuellt delas mellan flera nämnder.

Om alla nämnder skulle implementera digital signering av protokoll skulle en stor del av månadskostnaden täckas av insparad reseersättning. Utöver denna besparing bör fler vinster uppstå i insparade materialkostnader för att tycka och skriva under protokoll. Dessutom bör beslutet leda till klimat- och miljövinster av minskat resande till och från justeringstillfällen.

Det aktuella systemet tillhandahåller möjligheten att använda *avancerad signering* och anses uppfylla kraven för att kunna signera dokument.

Elektronisk signering skulle troligen minska nämndsadministrationen något. Beslutet skulle dessutom möjliggöra för fler effektiviseringar eftersom det nämnda systemet är kompatibelt med andra verksamhetssystem som kommunen har idag. Beslutet kommer dessutom leda till att färre fysiska handlingar måste bevaras och lagras av kommunen.



Nyttan med att kunna signera digitalt och på distans bedöms vara att justering av beslut kan ske snabbare, klimat-smartare och mer ekonomiskt. Dessutom skapas möjligheten att lättare komma runt problem med justering som kan uppstå i samband med sjukdom eller andra skäl som förhindrar eller försvårar fysiska möten.

Köp (uppstartskostnad och nödvändig utbildning) av systemfunktion för elektronisk signering är 39 998 kronor och ryms inom kommunstyrelsens antagna budget för IT-system. Denna kostnad omfattar uppstartskostnad och utbildning i användning av systemet.

Konsekvensanalys

På sikt kan systemet bli självfinansierande genom minskade rese- och materialkostnader. Kostnaden förväntas täckas av dagens budget för nämndssammanträden, ersättningar och arvoden.

Dagens sammanträde

Yrkande

Erik Arvidsson (SD), Carl Malgerud (M) och Sara Kånåhols (V) yrkar bifall till kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut.

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut.

Propositionsordning

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

Beslut skickas till

Kommunfullmäktige för delavgörande
Kommunchefen
Ölands kommunalförbunds IT-chef
Samtliga nämnder för kännedom



§ 203

Dnr 2021/167 006 KS

Elektronisk signering av protokoll

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen

att godkänna köp av system för elektronisk signering.

att kommunstyrelsen och dess utskott ska ha möjlighet att signera protokoll och andra handlingar digitalt i de fall säkerhet, sekretess och tekniken tillåter detta.

att kommunstyrelsen som huvudregel ska signera sina protokoll och andra handlingar digitalt i de fall säkerhet, sekretess och tekniken tillåter detta.

att ge kommunchefen i uppdrag att anta en rutin för säker användning av elektronisk signering.

Härutöver föreslås kommunfullmäktige besluta

att kommunfullmäktige och dess beredningar ska ha möjlighet att signera protokoll och andra handlingar digitalt i de fall säkerhet, sekretess och tekniken tillåter detta.

Ärendebeskrivning

Justering av beslut har ett viktigt syfte och en viktig rättsverkan. Justering finns till för att säkerställa att det fattade beslutet är formulerat så som den instans som fattade beslutet avsåg och att protokollet motsvarar det som inträffade på sammanträdet. Ett beslut anses också ha upprättats först när protokollet där beslutet framgår är justerat. I regel kan ett beslut verkställas först när det finns ett justerat protokoll.

Att kunna justera (signera) protokoll, beslut och andra handlingar digitalt och på distans efterfrågas. Sedan kommunfullmäktige 2020-04-20 § 48 tillät deltagande på distans på kommunens instansers sammanträden har nyttan av att signera dokument på distans ökat. Detta eftersom justeringar inte i samma utsträckning kunnat ske i samband med andra sammanträden i samma utsträckning som tidigare. Dessutom har resan till justeringen i vissa fall blivit den enda resan som en förtroendevald har behövt göra i sitt politiska uppdrag

Möjligheten att signera beslut digitalt har uppstått i och med den elektroniska legitimationens utökade användning och legitimitet. Idag använder flera kommunala myndigheter i länet sig av digital signering av protokoll, bland annat Oskarshamns kommun, Region Kalmar län och Mörbylånga.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



Kommuner får justera protokoll elektroniskt. Digital justering som kräver att handlingar skickas via internet kan dock vara olämpligt i de fall handlingarna är hemliga eller av särskild känslig art.

Elektronisk signering och legitimering klassas vanligen som enkel, avancerad eller kvalificerad. Justering av protokoll och beslut brukar kräva att signeringen klassas som avancerad, baserat på definitionen presenterad i gällande konventioner och lagar.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2021-09-29.

Bedömning

Borgholms kommun har i dagsläget möjlighet att implementera Netpublicators elektroniska signeringsfunktion. Om kommunstyrelsen skulle beslutat att börja signera sina protokoll och beslut elektroniskt skulle denna funktion kunna introduceras för en månadskostnad på cirka 2 000 kronor. Detta skulle köpa ett visst antal licenser som vid ett senare tillfälle skulle kunna, vilka kan fördelas. Konstansen kan eventuellt delas mellan flera nämnder.

Om alla nämnder skulle implementera digital signering av protokoll skulle en stor del av månadskostnaden täckas av insparad reseersättning. Utöver denna besparing bör fler vinster uppstå i insparade materialkostnader för att tycka och skriva under protokoll. Dessutom bör beslutet leda till klimat- och miljövinster av minskat resande till och från justeringstillfällen.

Det aktuella systemet tillhandahåller möjligheten att använda *avancerad signering* och anses uppfylla kraven för att kunna signera dokument.

Elektronisk signering skulle troligen minska nämndsadministrationen något. Beslutet skulle dessutom möjliggöra för fler effektiviseringar eftersom det nämnda systemet är kompatibelt med andra verksamhetssystem som kommunen har idag. Beslutet kommer dessutom leda till att färre fysiska handlingar måste bevaras och lagras av kommunen.

Nyttan med att kunna signera digitalt och på distans bedöms vara att justering av beslut kan ske snabbare, klimat-smartare och mer ekonomiskt. Dessutom skapas möjligheten att lättare komma runt problem med justering som kan uppstå i samband med sjukdom eller andra skäl som förhindrar eller försvårar fysiska möten.

Köp (uppstarts-kostnad och nödvändig utbildning) av systemfunktion för elektronisk signering är 39 998 kronor och ryms inom kommunstyrelsens antagna budget för IT-system. Denna kostnad omfattar uppstartskostnad och utbildning i användning av systemet.



Konsekvensanalys

På sikt kan systemet bli självfinansierande genom minskade rese- och materialkostnader. Kostnaden förväntas täckas av dagens budget för nämndssammanträden, ersättningar och arvoden.

Beslut skickas till

Kommunstyrelsen för beredning och avgörande

Kommunfullmäktige för avgörande

Kommunchefen

Ölands kommunalförbunds IT-chef

Samtliga nämnder för kännedom



Till kommunstyrelsens arbetsutskott

Tjänsteskrivelse – Elektronisk signering

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar

- att godkänna köp av system för elektronisk signering.
- att kommunstyrelsen och dess utskott ska ha möjlighet att signera protokoll och andra handlingar digitalt i de fall säkerhet, sekretess och tekniken tillåter detta.
- att kommunstyrelsen som huvudregel ska signera sina protokoll och andra handlingar digitalt i de fall säkerhet, sekretess och tekniken tillåter detta.
- att ge kommunchefen i uppdrag att anta en rutin för säker användning av elektronisk signering.

Härutöver föreslås kommunfullmäktige besluta

- att kommunfullmäktige och dess beredningar ska ha möjlighet att signera protokoll och andra handlingar digitalt i de fall säkerhet, sekretess och tekniken tillåter detta.

Ärendebeskrivning

Justering av beslut har ett viktigt syfte och en viktig rättsverkan. Justering finns till för att säkerställa att det fattade beslutet är formulerat så som den instans som fattade beslutet avsåg och att protokollet motsvarar det som inträffade på sammanträdet. Ett beslut anses också ha upprättats först när protokollet där beslutet framgår är justerat. I regel kan ett beslut verkställas först när det finns ett justerat protokoll.

Att kunna justera (signera) protokoll, beslut och andra handlingar digitalt och på distans efterfrågas. Sedan kommunfullmäktige 2020-04-20 § 48 tillät deltagande på distans på kommunens instansers sammanträden har nyttan av att signera dokument på distans ökat. Detta eftersom justeringar inte i samma utsträckning kunnat ske i samband med andra sammanträden i samma utsträckning som tidigare. Dessutom har resan till justeringen i vissa fall blivit den enda resan som en förtroendevald har behövt göra i sitt politiska uppdrag

Möjligheten att signera beslut digitalt har uppstått i och med den elektroniska legitationens utökade användning och legitimitet. Idag använder flera kommunala myndigheter i länet sig av digital signering av protokoll, bland annat Oskarshamns kommun, Region Kalmar län och Mörbylånga.

Kommuner får justera protokoll elektroniskt. Digital justering som kräver att handlingar skickas via internet kan dock vara olämpligt i de fall handlingarna är hemliga eller av särskild känslig art.

Elektronisk signering och legitimering klassas vanligen som enkel, avancerad eller kvalificerad. Justering av protokoll och beslut brukar kräva att signeringen klassas som avancerad, baserat på definitionen presenterad i gällande konventioner och lagar.

Bedömning

Borgholms kommun har i dagsläget möjlighet att implementera Netpublicators elektroniska signeringsfunktion. Om kommunstyrelsen skulle beslutat att börja signera sina protokoll och beslut elektroniskt skulle denna funktion kunna introduceras för en månadskostnad på cirka 2 000 kronor. Detta skulle köpa ett visst antal licenser som vid ett senare tillfälle skulle kunna, vilka kan fördelas. Konstansen kan eventuellt delas mellan flera nämnder.

Om alla nämnder skulle implementera digital signering av protokoll skulle en stor del av månadskostnaden täckas av insparad reseersättning. Utöver denna besparing bör fler vinster uppstå i insparade materialkostnader för att tycka och skriva under protokoll. Dessutom bör beslutet leda till klimat- och miljövinster av minskat resande till och från justeringstillfällen.

Det aktuella systemet tillhandahåller möjligheten att använda *avancerad signering* och anses uppfylla kraven för att kunna signera dokument.

Elektronisk signering skulle troligen minska nämndsadministrationen något. Beslutet skulle dessutom möjliggöra för fler effektiviseringar eftersom det nämnda systemet är kompatibelt med andra verksamhetssystem som kommunen har idag. Beslutet kommer dessutom leda till att färre fysiska handlingar måste bevaras och lagras av kommunen.

Nyttan med att kunna signera digitalt och på distans bedöms vara att justering av beslut kan ske snabbare, klimat-smartare och mer ekonomiskt. Dessutom skapas möjligheten att lättare komma runt problem med justering som kan uppstå i samband med sjukdom eller andra skäl som förhindrar eller försvårar fysiska möten.

Köp (uppstarts-kostnad och nödvändig utbildning) av systemfunktion för elektronisk signering är 39 998 kronor och ryms inom kommunstyrelsens antagna budget för IT-system. Denna kostnad omfattar uppstarts-kostnad och utbildning i användning av systemet.

Konsekvensanalys

På sikt kan systemet bli självfinansierande genom minskade rese- och materialkostnader. Kostnaden förväntas täckas av dagens budget för nämndssammanträden, ersättningar och arvoden.

Jens Odevall
Kommunchef

Jonatan Wassberg
Kommunsekreterare

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen för beredning och avgörande

Kommunfullmäktige för avgörande

Kommunchefen

Ölands kommunalförbunds IT-chef

Samtliga nämnder för kännedom



§ 154

Dnr 2019/146 106 KS

Återrapportering Ökad samverkan med Mörbylånga kommun angående vatten- och avloppstjänster

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar

att överlämna avstämning av kommunstyrelseuppdrag 2019-11-26 § 176 till kommunfullmäktige.

Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsen beslutade 2019-11-26 § 176 bland annat att ge kommunchefen i uppdrag att löpande informera kommunfullmäktige om arbetet med samarbets- och samverkansområden mellan Borgholms kommun och Mörbylånga kommun.

Kommunen arbetar kontinuerligt med att hitta samarbets- och samverkansområden mellan Borgholms kommun och Mörbylånga kommun. I de forum som båda kommuner har till sin förfogande har uppdraget vidare diskuterats.

Beslutsunderlag

Utredning av Samarbete mellan Borgholms kommuns och Mörbylånga kommuns vatten- och avloppstjänster.

Hållbarhetsindex - Utvärderingsdetaljer för Mörbylånga (2020).

Hållbarhetsindex - Utvärderingsdetaljer för Borgholm (2020).

Förslag på Avsiktsförklaring - VA Samverkan Öland.

Beslut skickas till

Kommunfullmäktige

Bakgrund

Kommundirektörerna/cheferna i de båda Ölandskommunerna har fått i uppdrag att se över de samarbetsmöjligheter och möjliga samarbets- och samverkansområden. Förslagen ska tas fram dels utifrån kommunens organisation och dels utifrån medborgarperspektiv för att hitta de mest naturliga och enklaste områden med störst behov, mest effektiviseringsvinster, kapacitetsökning och kompetens.

Samverkan inom VA-branschen är allt vanligare och behövs för att möta de allt mer aktuella klimat- och miljöhot som sektorn står inför. Genom samverkan skapas möjligheter till verksamhetsutveckling, kompetensförsörjning och effektivare resursutnyttjande.

Utmaningarna inom Borgholms och Mörbylångas VA-verksamheter är många. Bland de viktigare områden som kan nämnas är vattenförsörjning, ökade krav på rening, reinvesteringar, fortsatt utbyggnad, kompetensförsörjning, finansiering, innovation och effektivisering. Stora investeringar har gjorts inom vattenförsörjningen i båda kommunerna och omfattande utbyggnad planeras.

En ansats till ökat samarbete har diskuterats de senaste åren, men har inte lett till att samarbetet som har funnits sedan länge utvecklats till samverkan. Det finns behov att gemensamt beskriva en strategisk plattform för samarbete som kan utvecklas till en tillitsfull samverkan mellan kommunernas VA-organisationer.

Uppdrag:

Att tydliggöra ett nytt upplägg för ett ökat och utvecklat strategiskt och taktiskt samarbete inom VA-området mellan Borgholm och Mörbylånga.

Uppdragets ledord är att samarbete ska skapa tillit och därmed förutsättningar för en kontinuerlig och långsiktig hållbar samverkan.

Uppdraget innebär att ge en nulägesbeskrivning med översiktlig genomgång av nuvarande organisationer och bland annat redovisa:

- Översiktlig genomgång av VA-organisationerna på Öland.
- SWOT för respektive organisation.
- Inventering av samarbeten/samverkan mellan andra VA-organisationer i Sverige och deras drivkrafter och strategiska ansatser.
- Hur jobbar andra VA-organisationer med innovation.
- Vilka är de största hindren för samverkan.
- Genomgång av nyckeltal i jämförelse med andra liknande organisationer.

Det ska i detta skede inte föreslås någon översyn eller justering av de politiska överbyggnaderna.

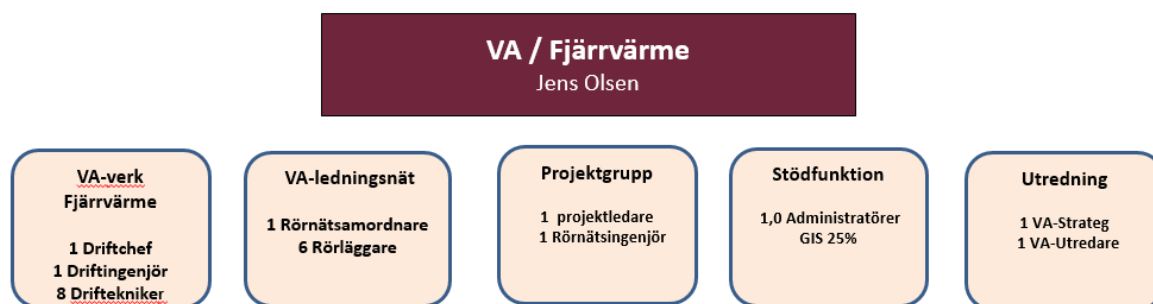
Slutsats/Sammanfattning

I våra diskussioner om VA-samarbete mellan kommunerna har vi kommit fram till ett antal olika områden där det går att samarbeta mellan kommunerna. Vilket framgår i denna rapport, men det som anses vara viktigast och mest lämpat att samarbeta om är att lösa försörjningen av spillvattentjänsten på mellersta Ölands östra sida i båda kommunerna. Området är ett utvecklingsområde och har ett växande behov av denna tjänst. I Borgholms kommun finns även ett behov av att utveckla vattenförsörjningen i samma område, detta för att möta framtida exploateringar. Detta är ett omfattande arbete som innebär utredningar om ledningsnät, lokalisering av anläggningar, projekteringar, tillståndsansökningar, byggnation mm. Mörbylånga kommuns VA-plan beskriver i nuläget att en del av spillvattnet på östra sidan pumpas till Färjestaden, vilket är ett väldigt kostsamt alternativ.

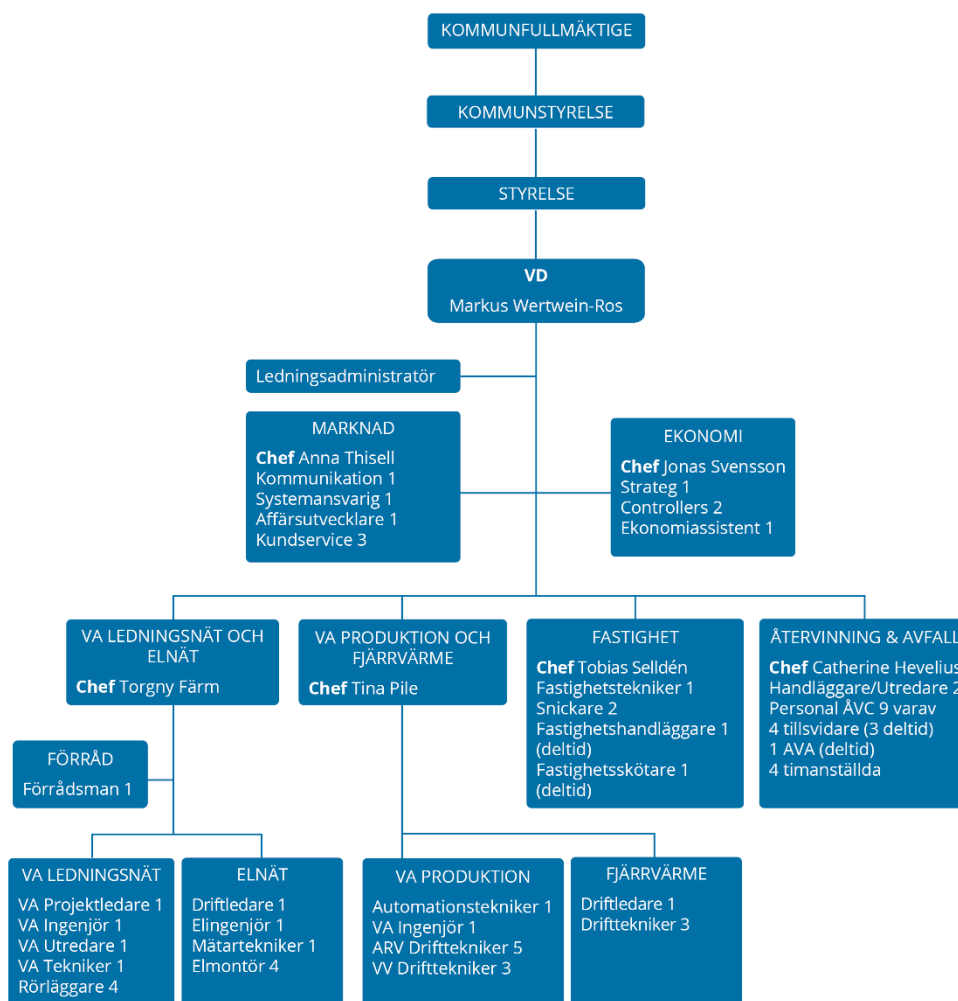
Redovisning

Översiktlig genomgång av VA-organisationerna på Öland.

VA-organisation Mörbylånga



Organisation Borgholm Energi



Båda organisationerna har likvärdiga funktioner dock organiserat på olika sätt, Borgholm Energi är ett multi utilityföretag och i Mörbylånga drivs VA-verksamheten i förvaltningsform.

Organisationen på Borgholm Energi är uppbyggd för att skapa största möjliga synergieffekt med övriga samhällsnyttiga tjänster som företaget utför, kundhantering samt minskade overheadkostnader är exempel som delas mellan de olika affärsområdena. Stödfunktionerna Ekonomi och Marknad finns i verksamhetens direkta närhet. I likhet med VA-organisationen i Mörbylånga kommun delar Borgholm Energi stödfunktionen HR med sin kommun. IT-tjänsten levererar Ölands kommunalförbund till båda organisationerna.

I dagsläget samverkar de båda VA-organisationerna i följande olika områden och projekt. Tjänster som inkluderar utredningar, utveckling av VA-taxa m.m. Gemensam drift av sjöledning för vattenleverans från Kalmar Vatten. VA-tjänster gällande mottagande av spillavlopp samt leverans av dricksvatten mellan kommunerna regleras idag genom avtal.

SWOT för respektive organisation.

BORGHOLM ENERGI	
Styrkor	Svagheter
Korta beslutsvägar	Liten organisation
Lång erfarenhet/kompetens	Specialkompetens
Driftsäkerhet	Svårt att ställa om/ hantera större förändringar
Lätt att ställa om /hantera små förändringar	Ekonomiska begränsningar, finansiering
Verksamheten möter de flesta kommande utmaningarna i branschen, (juridik, torka, geografi, kundunderlag <> invånarantal	Säkerhet
	Upphandlingar m.m. "Konsultberoende"
	Ramavtal i stället för egen energi
Möjligheter	Hot
Skapa mervärde för invånare och näringsliv (avtalskunder)	Myndighetskrav
Expansiv VA plan	Kompetensförsörjning
Våra ägares förutsättningar ger synergier	
"Konsultberoende" flexibilitet	
Ramavtal i stället för egen regi	

MÖRBYLÅNGA	
Styrkor	Svagheter
Egen projektledning – nybyggnad och reinvestering	VA-juridik
Verksamheten har en VA-utredare och en VA-strateg, vilket gör att många uppdrag kan göras i egen regi och vi kan jobba mer brett inom VA-verksamheten.	Process-/ VA-ingenjör: Optimering av vatten- och avloppsprocesser, upprätta underhålls- och förnyelseplaner m.m.
Upphandling	Projektering – ingen egen
Väl fungerande bred VA-organisation.	
Välbemannad och engagerad drift- och rörnätspersonal.	Administrativ resurs med VA-kännedom, dokumenthantering osv.
Väl fungerande VA-beredskap.	Kundtjänst med VA-kunskap
	El-och styrtjänst inom VA.
	Dålig backup vid sjukdom etc.
Möjligheter	Hot
Skapa mervärde för invånare och näringsliv	Myndighetskrav
Nyanställningar	Begränsad personalbudget
Möjlighet att låna in personal från andra kommuner.	Omorganisation
Mer kompetens inom egna verksamheten	Nyrekrytering
Upprätta mer ramavtal	Ålderstiget ledningsnät

Inventering av samarbeten/samverkan mellan andra VA-organisationer i Sverige och deras drivkrafter och strategiska ansatser.

Sammanställning av drivkrafter för samarbeten/samverkan inom VA-området som redovisats av etablerade VA-samarbeten mellan svenska kommuner. (Se vidare bilaga ...)

Argument	SBVT	VIVAB	NSVA	SVAAB	MSVA	LBVA
Möjlighet till samordning - synergi	X	X				
Större gemensamma resurser	X					
Stor egen kompetens	X	X	X			X
Ökad förmåga att hantera störningar	X	X				
Hantera ökade miljökrav		X				
Teknisk utveckling		X				
Ökade kundkrav		X	X	X		
Ekonomisk rationalisering		X		X	X	
Specialistkompetens		X				
Personalförsörjning		X				
Pensionsavgångar		X				X
Stordriftsfördelar		X				X
Långsiktig planering		X				
Optimering av drift			X			

SBVT Skåne-Blekinge Vattentjänst (Bromölla, Osby, Östra Göinge och Olofström)

VIVAB Vatten & Miljö i Väst AB (Falkenberg och Varberg)

NSVA Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp (Bjuv, Båstad, Helsingborg, Landskrona, Svalöv, Åstorp och Örkelljunga)

SVAAB Sörmland Vatten och Avfall AB (Flen, Katrineholm och Vingåker)

MSVA Mittsverige Vatten & Avfall (Sundsvall, Nordanstig och Timrå)

LBVA Laholmsbuktens VA (Halmstad och Laholm)

Hur jobbar andra VA-organisationer med innovation.

- Det är ovanligt att mindre kommuner eller motsvarande arbetar med egna innovationer eller teknikutveckling, såvida man inte har specifika problem som kräver nya lösningar eller lokala teknikanpassningar. Utvecklingskostnader är i allmänhet höga och dessa kräver ofta en specialistkompetens som är svår för mindre kommuner att skaffa sig. I Sverige är det framför allt på universiteten eller i de största städerna man har bildat kluster eller utvecklingsbolag som tillsammans med bl. a Svenskt Vatten arbetar med forsknings- och utvecklingsprojekt. Exempel på kluster är VA-teknik Södra, 4S Ledningsnät, Sweden Water Research. Det är dock vanligt att mindre kommuner utnyttjar utvecklingsresultaten för att anpassa dessa till sin egen verksamhet. Har man som mindre kommun ett behov av teknikutveckling

rekommenderas att i första hand ta kontakt med något av universiteten eller utvecklingsklustren för hjälp

- Några exempel på pågående teknikutvecklingsprojekt är:
 - flera nya reningsmetoder för spill- och dricksvatten (läkemedel, pesticider, mikrofiber, rening utan kemikalier eller utan biologi)
 - återvinning och återanvändning av renat avloppsvatten och dess restprodukter (t ex fosfor)
 - minskning av tillskottsvatten
 - hållbar dagvattenhantering
- Ölandskommunerna har ändå genom åren genomfört flera nytänkande projekt som kan anses vara innovationer eller lokal anpassning av andras innovationer.
 - Långtidslagring avloppsvatten för bevattning av jordbruksmark (Böda).
 - Dämning av vattendrag för kvarhållande av råvatten (Tveta, Köpingsvik m fl)
 - Återvinning av processavloppsvatten som råvatten (Mörbylånga)
 - Avsättning av havsvatten för dricksvattenproduktion (Sandvik, Mörbylånga)

Vilka är de största hindren för samverkan.

Gällande drift av VA nät samt anläggningar kan de långa avstånden som de båda kommunerna sträcker sig över utgör ett hinder, främst med tanke på inställelsetider och restid för personal i fält.

De olika organisationsformerna innebär att vi i samverkan inte har samma förutsättningar, beslut, interna resurser, samt styrning är exempel på detta.

Hur verksamheterna fram till ingången av en samverkan har bedrivits i respektive organisation kan också utgöra ett hinder för en gemensam organisation. Hantering av anläggningsregister, historiska anläggningsavgifter, resultatredovisning, uppföljning, driftinstruktioner och långsiktiga strategier är exempel på sådant som måste hanteras för att skapa en tydlig plattform för framgång.

Organisationsförändringar som medför omfördelning av arbetsuppgifter eller ansvar är något som i samverkansdiskussioner kan skapa otrygghet. Detta måste hanteras genom en tydlig strategi och mycket god kommunikation inför beslut av genomförande.

Genomgång av nyckeltal i jämförelse och med andra liknande organisationer.

Budget samt investeringar Borgholm Energi

Ekonomi

VA

Omsättning (extern och intern)

	2024	2023	2022	2021	BU 2020	UTFALL 2019	UTFALL 2018
Avgifter för vatten och avlopp	75 730	73 290	70 900	68 680	64 900	59 419	58 553
Anläggningsavgifter	11 000	10 500	10 000	9 550	9 000	9 168	8 524
Övriga intäkter	130	130	130	0	1 600	5 170	2 051
SUMMA	86 860	83 920	81 030	78 230	75 500	73 757	69 129

Kostnader

El	7 660	7 460	7 260	7 110	6 670	7 022	5 974
Kemikalier	2 150	2 150	2 150	2 150	2 200	2 280	2 167
Entreprenad och köp av tjänster	8 390	8 210	8 030	8 240	10 690	10 770	7 751
Reparation och underhåll	1 280	1 280	1 280	1 280	1 060	1 455	1 512
Personalkostnader	13 580	13 220	13 040	12 120	10 800	10 875	10 253
Gemensamma kostnader	7 540	7 390	7 240	7 100	7 020	6 930	6 668
Övriga kostnader	7 730	7 690	7 560	7 460	7 100	8 157	6 328
Avskrivningar	29 700	28 000	26 300	24 800	22 340	20 739	20 243
Finansiella poster	5 380	5 260	5 140	5 120	5 340	5 950	6 221
SUMMA	83 410	80 660	78 000	75 380	73 220	74 179	67 117

RESULTAT FÖRE BOKSLUTSDISPOSITIONER OCH SKATT	3 450	3 260	3 030	2 850	2 280	-421	2 012
Avsättning investeringsfond	-3 450	-3 260	-3 030	-2 850	-2 280	0	-2 012
RESULTAT EFTER BOKSLUTSDISPOSITIONER OCH SKATT	0	0	0	0	0	-421	0

7.1 Investeringar

AFFÄRSOMRÅDE	2024	2023	2022	BU2021	BU2020
Elnät	6 000	4 400	4 400	12 350	3 930
Vindkraft	0	0	0	0	0
Fjärrvärme	4 000	4 500	4 500	2 500	3 500
Vatten och Avlopp	85 000	88 500	103 200	82 250	62 200
Återvinning och Avfall	3 000	3 000	5 000	7 480	6 350
Fastigheter	2 000	1 200	4 600	600	850
Bostäder	1 300	610	580	780	1 280
SUMMA	101 300	102 210	122 280	105 960	78 110

Driftsbudget/utfall, Mörbylånga

Vatten och avlopp (tkr)	Enligt VA-handlingsplan 2019-2023			Utfall 2020	Budget 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017
	Plan 2023	Plan 2022	Budget 2021					
Intäkter								
Avgifter för vatten och avlopp	65 290	61 080	56 680	55 594	57 648	50 954	45 146	42 928
Anläggningsavgifter	1 260	1 260	1 450	1 277	1 260	1 094	783	556
Interna intäkter	3 940	3 940	3 940	5 374	3 790	5 986	4 411	3 463
Övriga intäkter	400	400	400	3 831	380	2 751	3 554	3 974
Upplösning av investeringsfond	-	-	-	227	-	-	-	-
SUMMA INTÄKTER	70 890	66 680	62 470	66 303	63 078	60 785	53 894	50 921
Kostnader								
El	7 549	7 399	7 299	7 358	7 730	7 121	7 651	5 010
Material	7 448	7 448	7 448	7 448	4 373	5 720	4 998	6 287
Köp av tjänster	2 428	2 428	2 428	2 428	2 039	3 337	2 218	2 094
Personalkostnader	12 377	12 067	11 757	14 165	12 242	13 211	12 188	12 471
Hyror	741	741	741	741	1 535	1 554	1 492	2 571
Transporter	394	394	394	394	1 780	889	1 788	1 441
Övriga kostnader	5 940	5 940	5 940	10 952	6 666	11 659	10 508	11 161
Avskrivningar	41 607	39 505	37 421	17 889	22 173	13 659	8 981	12 049
Finansiella poster	- 7 081	- 6 729	- 6 395	4 557	7 104	3 676	1 256	983
SUMMA KOSTNADER	71 403	69 193	67 033	65 932	65 641	60 826	51 080	54 067
RESULTAT FÖRE BOKSLUTSDISPOSITIONER OCH SKATT	- 513	- 2 513	- 4 563	371	- 2 563	- 41	2 814	- 3 146
Avsättning investeringsfond	-	-	-	-	-	-	-	-
RESULTAT EFTER BOKSLUTSDISPOSITIONER OCH SKATT	- 513	- 2 513	- 4 563	371	- 2 563	- 41	2 814	- 3 146

Investeringsbudget/utfall, Mörbylånga

Investeringar Mörbylånga (tkr)	Plan 2024	Plan 2023	Plan 2022	Budget 2021	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018
Vatten och avlopp	63 000	49 500	73 000	77 800	40 458	86 191	158 498
Fjärrvärme	1 700	1 700	1 700	1 700	820	1 167	2 564
Summa taxefinansierad verksamhet	64 700	51 200	74 700	79 500	41 278	87 358	161 062

Hållbarhetsindex

Sammanställning av HBI-undersökningen 2020

		Hållbara tjänster för brukare								Miljömässig hållbarhet				Hållbara resurser		
		T _h	T _v	T _i	T _p	T _a	T _n	T _k		Mr	Me	Mm	Mv	Rs	Rd	Rk
Borgholm	100%	1	3	1	1	2	1	2	3	3	1	1	1	3	3	1
Gotland	100%	2	3	3	2	3	2	3	2	1	1	2	3	3	3	2
Karlskrona	100%	2	2	1	2	2	1	1	3	2	2	1	3	1	2	2
Mörbylånga	95%	1	1	1	2	2	3	3	3	3	1	2	3	3	3	2
Nordmaling	91%	3	3	3	3	3	3	2	3	2	2	2	3	3	3	3
Nybro	100%	1	3	1	2	3	1	2	3	3	1	1	3	3	3	2
Strömstad	100%	1	3	1	2	2	1	1	3	2	1	2	3	1	2	2
Västervik	100%	3	3	1	1	3	1	2	3	2	2	2	1	2	2	2
Kalmar	100%	2	3	1	1	2	1	1	1	1	1	2	3	2	1	1

Förslag på framtida samverkan

Det som anses vara viktigast och mest lämpat att samarbeta om är att lösa försörjningen av spillvattentjänsten på mellersta Ölands östra sida i båda kommunerna. Området är ett utvecklingsområde och har ett växande behov av denna tjänst.

I Borgholms kommun finns även ett behov av att utveckla vattenförsörjningen i samma område, detta för att möta framtida exploateringar. Detta är ett omfattande arbete som innebär utredningar om ledningsnät, lokalisering av anläggningar, projekteringar, tillståndsansökningar, byggnation mm. Mörbylånga kommuns VA-plan beskriver i nuläget att en del av spillvattnet på östra sidan pumpas över till Färjestaden, vilket är ett väldigt kostsamt alternativ.

Fortsatt samverkan inom de administrativa områden där det finns identifierade synergieffekter som beskrivs i bilaga "Avsiktsförklaring - VA Samverkan Öland v1.pdf".

Bilagor:

HBIUtvarderingDetalj2020_Mörbylånga (1).pdf

HBIUtvarderingDetalj2020_Borgholm (1).pdf

Avsiktsförklaring - VA Samverkan Öland v1.pdf

Hållbarhetsindex - Utvärderingsdetaljer för Mörbylånga (2020)

Hållbara tjänster för brukare

234

Hälsomässigt säkert vatten

Parametervärde	Logik:
Svarsprocent: 100%	Parametervärde

Kod	Fråga	Svar	Kommentar
Th1	Andel rutinprov (vid egenkontroll) på nät och vid verk som är otjänliga	<=1%	
Th2	Andel otjänliga prov som är utredda och berodde på analysfel eller fastighetsfel	Samtliga prov uppföljda och 100% berodde på analysfel eller fastighetsfel	
Th3	Förenklad eller fullständig MBA (Mikrobiologisk BarriärAnalys, tidigare kallad GDP) utförd för samtliga vattenverk (max 5 år gammal om inga förändringar skett). Notera att förenklad MBA räcker men att den måste ha gjorts för varje vattenverk (oavsett storlek) för att bli grön.	Ja och tillräcklig barriärverkan uppnådd	

Vattenkvalitet

Parametervärde	Logik:
Svarsprocent: 100%	Parametervärde

Kod	Fråga	Svar	Kommentar
Tv1	Andel rutinprov (vid egenkontroll) på nät och vid verk med tjänligt med anmärkning	2	
Tv2	Andel uppföljda prov med åtgärder planerade.	100	
Tv3	Alla klagomål på vattenkvalitet registreras, kontrolleras och följs upp (t ex via omprov och referensprov). Det räcker att registrera tid och plats och göra de åtgärder som krävs för varje klagomål. Ingen gul.	Ja	

Parametervärde Svarsprocent: 100%	Logik: Parametervärde	235
--------------------------------------	--------------------------	-----

Kod	Fråga	Svar	Kommentar
TI1	Nödvattenplanering	Nödplanering finns för hela kommunen och är avstämd mot kommunala förvaltningars och andra brukares faktiska nödvattenbehov	
TI2	Nödvattenvolym/reservvattenvolym	Nödvatten/Reservvatten, 3-15 l/pers,d under minst 5 dygn. Man ska kunna: 1. komma igång och förse samhällsviktiga funktioner inom första dygnet. 2. förse samtliga anslutna brukare inom 2 dygn och under resterande tid.	
TI3	Hur kan vattenförsörjningen upprätthållas vid strömavbrott?	Brukarna kan försörjas under minst 2 dygn med vatten utan normal strömförsörjning genom 1. att reservkraft och ett diesellager finns för minst 2 dygns drift, samt att aggregatet provkörs regelbundet mot verklig last. 2. annan vattenförsörjning	
TI4	Levaransavbrott på ledningsnät. Total avstängningstid per år/antal avstängningsområden som approximativt beskriver leveransavbrott i min/brukare, år.	0	
TI5	Utnyttjandegrad vid vattenverket under maxdygn (med tjänligt vatten) för det verk som har högst utnyttjandegrad och samtidigt försörjer minst 20% av brukarna.	85	

VA-planering

Parametervärde	Logik:	236
Svarsprocent: 100%	Parametervärde	

Kod	Fråga	Svar	Kommentar
Tp1	Finns en VA-plan som är framtagen med ett förvaltningsövergripande process och som är väl förankrad politiskt	Ja, framtagen genom en förvaltningsövergripande process och väl politiskt förankrad	
Tp2	Innehåller planen en beskrivning av dricksvattenförsörjning och avloppshantering inklusive påverkan på vattenstatus	Ja, men med brister/mycket översiktligt	
Tp3	Innehåller planen en VA-policy eller motsvarande	Ja	
Tp4	Utgör VA-planen underlag för beslut om finansiering av föreslagna åtgärder	Ja	
Tp5	Ses VA-planen, eller de politiskt styrande principerna för VA-planeringen över regelbundet?	Ja, men inte varje mandatperiod	
Tp6	Finns det en plan för utbyggnad av den allmänna va-anläggningen?	Ja, men inte för samtliga vattentjänster eller utan kriterier för prioriterade områden.	
Tp7	Finns det en åtgärdsplan med en underbyggd uppfattning om förnyelsebehov på 10 års sikt eller längre kopplat både till anläggningarnas status och utmaningar i form av klimatanpassning, nya reningskrav, försämrad råvattenkvalitet mm. Minst skall planen innehålla en grov uppskattning om det i framtiden behövs mindre, lika mycket, dubbelt så mycket, tre gånger så mycket insats jämfört med idag.	Nej	
Tp8	Finns det en regional vattenförsörjningsplan?	ja	
Tp9	Finns det en dagvattenstrategi?	Nej	En dagvattenplan tas fram i skrivande stund men är inte klar.
Tp10	Finns strategi för enskilt VA?	Nej	

Klimatanpassning och översvämningssäkerhet

Parametervärde	Logik:	
Svarsprocent: 100%	Parametervärde	

Kod	Fråga	Svar	Kommentar
Ta1	Finns en utredning med handlingsplan om samhällens sårbarhet till följd av mer extrema skyfall samt stigande nivåer i hav, vattendrag och sjöar.	Ja, men ingen handlingsplan	Är ett pågående projekt
Ta2	Finns en tydlig strategi, vid nybyggnation och ombyggnad, för översvämningssäker höjdsättning så att skador ej uppstår på hus när dagvattensystemen är överbelastade.	Ja, men de borde varit skarpare	
Ta3	Källaröversvämningar inom VO (antal per 1000 serviser)	0	

Nöjda brukare

Parametervärde	Logik:	237
Svarsprocent: 300%	Parametervärde	

Kod	Fråga	Svar	Kommentar
Tn1	Mäts Nöjdhet för brukare i kontakt med VA? (Ange även vilken typ av nöjdhetsundersökning som använts (t.ex SKL, SCB, ...))	Nej	
Tn3	Nöjda brukare vatten	Mycket stort förtroende. Över 90% är nöjda och mindre än 3% missnöjda.	
Tn4	Nöjda brukare avlopp	Mycket stort förtroende. Över 75% är nöjda och mindre än 5% missnöjda.	

Kommunikation

Parametervärde	Logik:
Svarsprocent: 100%	Parametervärde

Kod	Fråga	Svar	Kommentar
Tk1	Kommuniceras driftstörningar och annan viktig information till medborgare på ett effektivt sätt?	Ja	
Tk2	Fungerar den interna kommunikationen även om både fast och mobil telefoni är utslagen?	Nej	
Tk3	Finns kommunikationsplan att använda i krissituationer?	Nej	

Miljömässig hållbarhet

Hushållning med ändliga resurser

Parametervärde	Logik:
Svarsprocent: 100%	Parametervärde

Kod	Fråga	Svar	Kommentar
Mr1	Andel återvunnen fosfor från ARV till produktiv mark?	0	
Mr2	Slam som kommer från reningsverk i kommunen används i huvudsak på följande sätt:	Anläggningsjord med hög fosforhalt / Deponitäckning eller tätskikt / Skogsmark.	
Mr3	Genomförs ett systematiskt uppströmsarbete med syfte att minska källorna till föroreningar i slammet och till det utgående vattnet?	Nej	

Hushållning med energi

Parametervärde	Logik:	238
Svarsprocent: 40%	Ej utvärderad	

Kod	Fråga	Svar	Kommentar
Me4	Specifik biogasproduktion från slam genererat från den egna kommunen. [kWh/person, år]	0	
Me5	Högvärdig specifik biogasanvändning "exergivärdet", dvs gas+el [kWh/person, år]	0	

Miljökrav

Parametervärde	Logik:
Svarsprocent: 100%	Parametervärde

Kod	Fråga	Svar	Kommentar
Mm1	Alla myndighetskrav på tillstånd för vattentjänster enligt miljöbalken finns. -Avloppsreningsverk för < 200 pe har tillstånd från kommunens miljönämnd.-Anmälningsskyldiga avloppsreningsverk för mellan 200 och 2000 pe är anmälda till kommunens miljönämnd.- Avloppsreningsverk för > 2000 pe har tillstånd.	Ja	
Mm2	Tillståndskraven följs för avloppsreningsverk inkl. eventuella tillsyns krav för bräddning på nät. - Villkoren i tillstånden för avloppsreningsverket/en följs.- Kraven för de anmälningsskyldiga avloppsreningsverken följs.- Ev. krav för bräddning på kombinerade ledningsnät uppfylls.	Ja	
Mm3	Andel direktavledning utan behandling av dagvatten från förorenade ytor till känslig recipient.	0	
Mm4	Bräddning/nödavledning som påverkar sjö, vattendrag eller kustområde som myndigheterna har klassificerat som övergött.	Ja	
Mm5	Bräddning/nödavledning som påverkar egen eller annans vattentäkt.	Nej aldrig	

Vattentillgång

Parametervärde	Logik:
Svarsprocent: 100%	Parametervärde

Kod	Fråga	Svar	Kommentar
Mv1	Finns det en regional vattenförsörjningsplan?	Ja	
Mv2	Finns det fastställt vattenskyddsområde för kommunens vattentäkter?	Ja, för 80%-95% av anslutna personer med gällande regler eller 95% av anslutna personer med gällande eller äldre regler	
Mv3	Vattentillgången är tillfredsställande både nu och på sikt, 20-30 år?	Nej	

Hållbara resurser

VA-anläggningens status

239

Parametervärde	Logik:
Svarsprocent: 100%	Parametervärde

Kod	Fråga	Svar	Kommentar
Rs1	Finns en flerårsbudget (3-4 år) upprättad?	Ja utifrån översiktliga bedömningar.	
Rs2	Finns en ekonomisk 10-årsplan som visar hur identifierat investerings- och förnyelsebehov enligt Rs3, Rs8 och Rs9 ska finansieras?	Nej	
Rs3	Finns det en underbyggd uppfattning och plan om förnyelsebehov ledningsnät på 10 års sikt eller längre kopplat både till anläggningarnas status och utmaningar i form av klimatanpassning mm.	Nej förnyelsebehovet är inte utrett.	
Rs4	Vattenledningsnätets status mätt som beräknat läckage (m3/km, dygn).	0	
Rs5	Förnyelsetakt ledningsnät vatten.	0	
Rs6	Hur ser statusen på avloppsledningsnätet ut? Svara på frågan utifrån TV-inspektioner, stopp, spolbehov och ledningskollapser.	Trenden är negativ	
Rs7	Förnyelsetakt ledningsnät avlopp.	0	
Rs8	Vad är investerings-/reinvesteringsbehovet för vattenverk och pumpstationer? Gör en generell bedömning för alla anläggningar utifrån periodiska besiktningar, riskvärdering, underhållsplaner och driftstörningar/akuta reparationer.	Större reinvesterings- och/eller investeringsbehov	
Rs9	Vad är investerings-/reinvesteringsbehovet för avloppsreningsverk och pumpstationer? Gör en generell bedömning för alla anläggningar utifrån periodiska besiktningar, riskvärdering, underhållsplaner och driftstörningar/akuta reparationer.	Normalt reinvesteringsbehov	

Driftstabilitet

Parametervärde	Logik:
Svarsprocent: 100%	Parametervärde

Kod	Fråga	Svar	Kommentar
Rd1	Har alla pumpstationer som bräddar/nödavleder till badvatten, vattentäkt eller känslig recipient driftinstruktioner, larm och reservkraft?	Nej	
Rd2	Finns incidentberedskap, både att hantera (prioritera) och åtgärda krissituationer.	Ja	Finns alltid personal i beredskap
Rd3	Tränas krisorganisationen regelbundet?	Nej	

Parametervärde	Logik:	240
Svarsprocent: 100%	Parametervärde	

Kod	Fråga	Svar	Kommentar
Rk1	Finns det personal som tar hand om att dokumentera driftstörningar och klagomål?	Kompetent personal finns och genomför uppgiften på ett tillfredställande sätt	
Rk2	Finns personal som kontinuerligt tar hand om den ekonomiska uppföljningen?	Kompetent personal finns, men det brister i en del projekt/utredningar p g a personal eller resursbrist.	
Rk23	Finns resurser för att hantera ekonomisk planering och ta fram nödvändiga ekonomiska analyser?	Kompetent personal finns, men det brister i en del projekt/utredningar p g a personal eller resursbrist.	
Rk3	Finns det personal till att analysera driftstörningar och som kan avsätta minst 1 dag per månad för detta (längre tid i större VA-verksamheter)?	Kompetent personal finns och genomför uppgiften på ett tillfredställande sätt	
Rk4	Finns det resurser (interna eller externa) som kan åtgärda driftstörningar?	Kompetent personal finns, men tid finns inte.	
Rk5	Finns det personal som kan avsätta minst 1 dag per månad till långsiktig planering i enlighet med planerna under parametern Tp (längre tid i större VA-verksamhet)?	Kompetent personal finns och genomför uppgiften på ett tillfredställande sätt	
Rk6	Finns elkompetens (intern eller extern), även under semesterperioder/beredskap? OBS resurser och kompetens!	Kompetent personal finns och genomför uppgiften på ett tillfredställande sätt	
Rk7	Finns styr o reglerkompetens (intern eller extern), även under semesterperioder/beredskap? OBS resurser och kompetens!	Kompetent personal finns och genomför uppgiften på ett tillfredställande sätt	
Rk8	Finns intern kompetens processteknik vatten, även under semesterperioder/beredskap? OBS resurser och kompetens!	Kompetent personal finns och genomför uppgiften på ett tillfredställande sätt	
Rk9	Finns intern kompetens processteknik avlopp, även under semesterperioder/beredskap? OBS resurser och kompetens!	Kompetent personal finns och genomför uppgiften på ett tillfredställande sätt	
Rk10	Finns VA-teknisk kompetens för utredning och projektering? Intern eller extern kombinerad med starka interna beställarfunktioner. OBS! Resurser och kompetens.	Kompetent personal finns och genomför uppgiften på ett tillfredställande sätt	
Rk11	Finns intern processteknisk kompetens för utredning och projektering? OBS resurser och kompetens!	Kompetens och kapacitet i majoriteten av projekt.	
Rk12	Klarar ni av upphandling enligt LUF/LOU? Inklusive upprättande av teknisk specifikation, handlingar och utvärderingsmodell genom ett inarbetat och välfungerande samarbete med upphandlingsenheten/upphandlingsansvarig (intern/kommunintern).	Kompetens och kapacitet för samtliga projekt	
Rk13	Finns det projektledare som kan säkerställa en stark beställarroll.	Kompetens och kapacitet i majoriteten av projekt	
Rk14	Finns kapacitet att granska inkomna ritningar och andra bygghandlingar.	Kompetens och kapacitet för i stort sett samtliga projekt	
Rk15	Finns kapacitet att byggleda?	Kompetens och kapacitet i majoriteten av projekt	

Rk16	Finns det personal som kan förvalta kartdatabasen? I det arbetet ingår att ha en rutin för att upprätta relationsritningar som införs i databasen.	Ja, delvis	
Rk17	Verksamhetens personal - erfarenhet i manår per anställd.	>10år	241
Rk18	Finns plan för kompetensutveckling	Ja, delvis	
Rk19	Genomgår nyanställda driftekniker aktuell diplomkurs inom 4 år?	Ja ibland	
Rk20	Är det svårt att rekrytera (någon eller några) personalgrupper som är avgörande för att klara VA-försörjningen på kort och lång sikt?	Ja, lite svårt	
Rk21	Kommer svaren på fråga Rk1-Rk19 att påverkas av förestående pensionsavgångar de närmaste åren?	Det finns risk för försämring.	
Rk22	Ställer nämnden/styrelsen krav på underlag i form av nyckeltal, långsiktig planering och andra sammanställningar, som ni klarar av att leverera?	Tydliga krav men vi har svårt att leverera eller mer allmänt hållna krav på underlag.	

Hållbarhetsindex - Utvärderingsdetaljer för Borgholm (2020)

Hållbara tjänster för brukare

242

Hälsomässigt säkert vatten

Parametervärde	Logik:
Svarsprocent: 100%	Parametervärde

Kod	Fråga	Svar	Kommentar
Th1	Andel rutinprov (vid egenkontroll) på nät och vid verk som är otjänliga	0	
Th2	Andel otjänliga prov som är utredda och berodde på analysfel eller fastighetsfel	Samtliga prov uppföljda och 100% berodde på analysfel eller fastighetsfel	
Th3	Förenklad eller fullständig MBA (Mikrobiologisk BarriärAnalys, tidigare kallad GDP) utförd för samtliga vattenverk (max 5 år gammal om inga förändringar skett). Notera att förenklad MBA räcker men att den måste ha gjorts för varje vattenverk (oavsett storlek) för att bli grön.	Ja och tillräcklig barriärverkan uppnådd	

Vattenkvalitet

Parametervärde	Logik:
Svarsprocent: 100%	Parametervärde

Kod	Fråga	Svar	Kommentar
Tv1	Andel rutinprov (vid egenkontroll) på nät och vid verk med tjänligt med anmärkning	15,48	
Tv2	Andel uppföljda prov med åtgärder planerade.	0	
Tv3	Alla klagomål på vattenkvalitet registreras, kontrolleras och följs upp (t ex via omprov och referensprov). Det räcker att registrera tid och plats och göra de åtgärder som krävs för varje klagomål. Ingen gul.	Ja	

Parametervärde Svarsprocent: 100%	Logik: Parametervärde	243
--------------------------------------	--------------------------	-----

Kod	Fråga	Svar	Kommentar
TI1	Nödvattenplanering	Nödplanering finns för hela kommunen och är avstämd mot kommunala förvaltningars och andra brukares faktiska nödvattenbehov	
TI2	Nödvattenvolym/reservvattenvolym	Nödvatten/Reservvatten, minst 15 l/pers,d, under minst 20 dygn. Man ska kunna: 1. komma igång och förse samhällsviktiga funktioner inom första dygnet. 2. förse samtliga anslutna brukare inom 2 dygn och under resterande tid.	
TI3	Hur kan vattenförsörjningen upprätthållas vid strömavbrott?	Brukarna kan försörjas under minst 2 dygn med vatten utan normal strömförsörjning genom 1. att reservkraft och ett diesellager finns för minst 2 dygns drift, samt att aggregatet provkörs regelbundet mot verklig last. 2. annan vattenförsörjning	
TI4	Levaransavbrott på ledningsnät. Total avstängningstid per år/antal avstängningsområden som approximativt beskriver leveransavbrott i min/brukare, år.	6,64	
TI5	Utnyttjandegrad vid vattenverket under maxdygn (med tjänligt vatten) för det verk som har högst utnyttjandegrad och samtidigt försörjer minst 20% av brukarna.	50	

VA-planering

Parametervärde	Logik:	244
Svarsprocent: 100%	Parametervärde	

Kod	Fråga	Svar	Kommentar
Tp1	Finns en VA-plan som är framtagen med ett förvaltningsövergripande process och som är väl förankrad politiskt	Ja, framtagen genom en förvaltningsövergripande process och väl politiskt förankrad	
Tp2	Innehåller planen en beskrivning av dricksvattenförsörjning och avloppshantering inklusive påverkan på vattenstatus	Ja	
Tp3	Innehåller planen en VA-policy eller motsvarande	Ja, inklusive principer för prioriteringar mellan åtgärder och geografiska områden	
Tp4	Utgör VA-planen underlag för beslut om finansiering av föreslagna åtgärder	Ja	
Tp5	Ses VA-planen, eller de politiskt styrande principerna för VA-planeringen över regelbundet?	Ja, minst varje mandatperiod	
Tp6	Finns det en plan för utbyggnad av den allmänna va-anläggningen?	Ja, för samtliga vattentjänster och med tydliga kriterier för prioriterade områden.	
Tp7	Finns det en åtgärdsplan med en underbyggd uppfattning om förnyelsebehov på 10 års sikt eller längre kopplat både till anläggningarnas status och utmaningar i form av klimatanpassning, nya reningskrav, försämrad råvattenkvalitet mm. Minst skall planen innehålla en grov uppskattning om det i framtiden behövs mindre, lika mycket, dubbelt så mycket, tre gånger så mycket insats jämfört med idag.	Ja, utifrån översiktliga bedömningar	
Tp8	Finns det en regional vattenförsörjningsplan?	ja	
Tp9	Finns det en dagvattenstrategi?	Ja, men endast översiktlig och inte politiskt antagen	
Tp10	Finns strategi för enskilt VA?	Ja, inklusive beskrivning av strategiska vägval och med roll- och ansvarsfördelning angiven.	

Klimatanpassning och översvämningssäkerhet

Parametervärde	Logik:	
Svarsprocent: 100%	Parametervärde	

Kod	Fråga	Svar	Kommentar
Ta1	Finns en utredning med handlingsplan om samhällena sårbarhet till följd av mer extrema skyfall samt stigande nivåer i hav, vattendrag och sjöar.	Ja, men ingen handlingsplan	
Ta2	Finns en tydlig strategi, vid nybyggnation och ombyggnad, för översvämningssäker höjdsättning så att skador ej uppstår på hus när dagvattensystemen är överbelastade.	Ja och inga översvämningar kan ske i nya områden pga regn eller vattennivåer	
Ta3	Källaröversvämningar inom VO (antal per 1000 serviser)	0,31	

Nöjda brukare

Parametervärde	Logik:	245
Svarsprocent: 100%	Parametervärde	

Kod	Fråga	Svar	Kommentar
Tn1	Mäts Nöjdhet för brukare i kontakt med VA? (Ange även vilken typ av nöjdhetsundersökning som använts (t.ex SKL, SCB, ...))	Ja	Nöjd Kund Index
Tn2	Används brukarundersökningar för att göra förbättringar i verksamheten?	Ja	
Tn3	Nöjda brukare vatten	Varken grönt eller rött, se dessa	
Tn4	Nöjda brukare avlopp	Varken grönt eller rött, se dessa	

Kommunikation

Parametervärde	Logik:
Svarsprocent: 100%	Parametervärde

Kod	Fråga	Svar	Kommentar
Tk1	Kommuniceras driftstörningar och annan viktig information till medborgare på ett effektivt sätt?	Ja	
Tk2	Fungerar den interna kommunikationen även om både fast och mobil telefoni är utslagen?	Ja	
Tk3	Finns kommunikationsplan att använda i krisituationer?	Ja	

Miljömässig hållbarhet

Hushållning med ändliga resurser

Parametervärde	Logik:
Svarsprocent: 100%	Parametervärde

Kod	Fråga	Svar	Kommentar
Mr1	Andel återvunnen fosfor från ARV till produktiv mark?	0	slammet går till sluttäckning av deponi
Mr2	Slam som kommer från reningsverk i kommunen används i huvudsak på följande sätt:	Anläggningsjord med hög fosforhalt / Deponitäckning eller tätskikt / Skogsmark.	
Mr3	Genomförs ett systematiskt uppströmsarbete med syfte att minska källorna till föroreningar i slammet och till det utgående vattnet?	Nej	

Hushållning med energi

Parametervärde	Logik:	246
Svarsprocent: 100%	Parametervärde	

Kod	Fråga	Svar	Kommentar
Me1	Specifik elenergianv för vattenproduktion och distribution [kWh/ansluten, år]	412,45	
Me2	Energitapp i form av vattenförluster [%].	13,61	
Me3	Specifik elenergianvändning för avloppsavledning och rening [kWh/person, år]	289,42	
Me4	Specifik biogasproduktion från slam genererat från den egna kommunen. [kWh/person, år]	0,00	
Me5	Högvärdig specifik biogasanvändning "exergivärdet", dvs gas+el [kWh/person, år]	0,00	

Miljökrav

Parametervärde	Logik:
Svarsprocent: 100%	Parametervärde

Kod	Fråga	Svar	Kommentar
Mm1	Alla myndighetskrav på tillstånd för vattentjänster enligt miljöbalken finns. -Avloppsreningsverk för < 200 pe har tillstånd från kommunens miljönämnd.-Anmälningsskyldiga avloppsreningsverk för mellan 200 och 2000 pe är anmälda till kommunens miljönämnd.-Avloppsreningsverk för > 2000 pe har tillstånd.	Ja	
Mm2	Tillståndskraven följs för avloppsreningsverk inkl. eventuella tillsynskrav för bräddning på nät. - Villkoren i tillstånden för avloppsreningsverket/en följs.- Kraven för de anmälningsskyldiga avloppsreningsverken följs.- Ev. krav för bräddning på kombinerade ledningsnät uppfylls.	Ja	
Mm3	Andel direktavledning utan behandling av dagvatten från förorenade ytor till känslig recipient.	40	
Mm4	Bräddning/nödavledning som påverkar sjö, vattendrag eller kustområde som myndigheterna har klassificerat som övergött.	Ja, men inte varje år.	
Mm5	Bräddning/nödavledning som påverkar egen eller annans vattentäkt.	Nej aldrig	

Vattentillgång

Parametervärde	Logik:
Svarsprocent: 100%	Parametervärde

Kod	Fråga	Svar	Kommentar
Mv1	Finns det en regional vattenförsörjningsplan?	Ja	
Mv2	Finns det fastställt vattenskyddsområde för kommunens vattentäkter?	Ja, för >95% av anslutna personer med gällande regler	
Mv3	Vattentillgången är tillfredsställande både nu och på sikt, 20-30 år?	Ja men inte på sikt, 20-30 år.	

Hållbara resurser

VA-anläggningens status

247

Parametervärde	Logik:
Svarsprocent: 100%	Parametervärde

Kod	Fråga	Svar	Kommentar
Rs1	Finns en flerårsbudget (3-4 år) upprättad?	Ja, baserad på en detaljerad inventering av investeringsbehov.	
Rs2	Finns en ekonomisk 10-årsplan som visar hur identifierat investerings- och förnyelsebehov enligt Rs3, Rs8 och Rs9 ska finansieras?	Ja, översiktlig.	
Rs3	Finns det en underbyggd uppfattning och plan om förnyelsebehov ledningsnät på 10 års sikt eller längre kopplat både till anläggningarnas status och utmaningar i form av klimatanpassning mm.	Ja, förnyelsebehovet är utrett.	
Rs4	Vattenledningsnätets status mätt som beräknat läckage (m3/km, dygn).	0,87	
Rs5	Förnysetakt ledningsnät vatten.	0,26	
Rs6	Hur ser statusen på avloppsledningsnätet ut? Svara på frågan utifrån TV-inspektioner, stopp, spolbehov och ledningskollapser.	Trenden är negativ	
Rs7	Förnysetakt ledningsnät avlopp.	0,30	
Rs8	Vad är investerings-/reinvesteringsbehovet för vattenverk och pumpstationer? Gör en generell bedömning för alla anläggningar utifrån periodiska besiktningar, riskvärdering, underhållsplaner och driftstörningar/akuta reparationer.	Större reinvesterings- och/eller investeringsbehov	
Rs9	Vad är investerings-/reinvesteringsbehovet för avloppsreningsverk och pumpstationer? Gör en generell bedömning för alla anläggningar utifrån periodiska besiktningar, riskvärdering, underhållsplaner och driftstörningar/akuta reparationer.	Normalt reinvesteringsbehov	

Driftstabilitet

Parametervärde	Logik:
Svarsprocent: 100%	Parametervärde

Kod	Fråga	Svar	Kommentar
Rd1	Har alla pumpstationer som bräddar/nödavleder till badvatten, vattentäkt eller känslig recipient driftinstruktioner, larm och reservkraft?	Nej	
Rd2	Finns incidentberedskap, både att hantera (prioritera) och åtgärda krissituationer.	Ja	
Rd3	Tränas krisorganisationen regelbundet?	Nej	

Parametervärde	Logik:	248
Svarsprocent: 100%	Parametervärde	

Kod	Fråga	Svar	Kommentar
Rk1	Finns det personal som tar hand om att dokumentera driftstörningar och klagomål?	Kompetent personal finns och genomför uppgiften på ett tillfredställande sätt	
Rk2	Finns personal som kontinuerligt tar hand om den ekonomiska uppföljningen?	Kompetent personal finns, men det brister i en del projekt/utredningar p g a personal eller resursbrist.	
Rk23	Finns resurser för att hantera ekonomisk planering och ta fram nödvändiga ekonomiska analyser?	Kompetent personal finns, men det brister i en del projekt/utredningar p g a personal eller resursbrist.	
Rk3	Finns det personal till att analysera driftstörningar och som kan avsätta minst 1 dag per månad för detta (längre tid i större VA-verksamheter)?	Kompetent personal finns och genomför uppgiften på ett tillfredställande sätt	
Rk4	Finns det resurser (interna eller externa) som kan åtgärda driftstörningar?	Kompetent personal finns och genomför uppgiften på ett tillfredställande sätt	
Rk5	Finns det personal som kan avsätta minst 1 dag per månad till långsiktig planering i enlighet med planerna under parametern Tp (längre tid i större VA-verksamhet)?	Kompetent personal finns och genomför uppgiften på ett tillfredställande sätt	
Rk6	Finns elkompetens (intern eller extern), även under semesterperioder/beredskap? OBS resurser och kompetens!	Kompetent personal finns och genomför uppgiften på ett tillfredställande sätt	
Rk7	Finns styr o reglerkompetens (intern eller extern), även under semesterperioder/beredskap? OBS resurser och kompetens!	Kompetent personal finns och genomför uppgiften på ett tillfredställande sätt	
Rk8	Finns intern kompetens processteknik vatten, även under semesterperioder/beredskap? OBS resurser och kompetens!	Kompetent personal finns och genomför uppgiften på ett tillfredställande sätt	
Rk9	Finns intern kompetens processteknik avlopp, även under semesterperioder/beredskap? OBS resurser och kompetens!	Kompetent personal finns och genomför uppgiften på ett tillfredställande sätt	
Rk10	Finns VA-teknisk kompetens för utredning och projektering? Intern eller extern kombinerad med starka interna beställarfunktioner. OBS! Resurser och kompetens.	Kompetent personal finns och genomför uppgiften på ett tillfredställande sätt	
Rk11	Finns intern processteknisk kompetens för utredning och projektering? OBS resurser och kompetens!	Kompetens och kapacitet i majoriteten av projekt.	
Rk12	Klarar ni av upphandling enligt LUF/LOU? Inklusive upprättande av teknisk specifikation, handlingar och utvärderingsmodell genom ett inarbetat och välfungerande samarbete med upphandlingsenheten/upphandlingsansvarig (intern/kommunintern).	Kompetens och kapacitet i majoriteten av projekt	
Rk13	Finns det projektledare som kan säkerställa en stark beställarroll.	Kompetens och kapacitet för samtliga projekt	
Rk14	Finns kapacitet att granska inkomna ritningar och andra bygghandlingar.	Kompetens och kapacitet för i stort sett samtliga projekt	

Rk15	Finns kapacitet att byggleda?	Kompetens och kapacitet i majoriteten av projekt	
Rk16	Finns det personal som kan förvalta kartdatabasen? I det arbetet ingår att ha en rutin för att upprätta relationsritningar som införs i databasen.	Ja	249
Rk17	Verksamhetens personal - erfarenhet i manår per anställd.	>10år	
Rk18	Finns plan för kompetensutveckling	Ja	
Rk19	Genomgår nyanställda driftekniker aktuell diplomkurs inom 4 år?	Ja	
Rk20	Är det svårt att rekrytera (någon eller några) personalgrupper som är avgörande för att klara VA-försörjningen på kort och lång sikt?	Ja, lite svårt	
Rk21	Kommer svaren på fråga Rk1-Rk19 att påverkas av förestående pensionsavgångar de närmaste åren?	Det finns risk för försämring.	
Rk22	Ställer nämnden/styrelsen krav på underlag i form av nyckeltal, långsiktig planering och andra sammanställningar, som ni klarar av att leverera?	Tydliga krav, och vi kan leverera.	

Avsiktsförklaring - VA Samverkan Öland

Bakgrund och syfte

För att klara framtidens utmaningar och erbjuda våra kommuninvånare en god kvalitet i de olika verksamheterna har ett beslut fattats att kommunerna ska samverka inom olika områden där det är möjligt enligt kommunallagens regler om avtalssamverkan.

Övergripande syften är att öka effektiviteten och kvaliteten i verksamheterna, minska sårbarheten och öka attraktionen för kommunerna som arbetsgivare.

Samarbetet ska bedömas ur nedan perspektiv:

- Effektivare drift
- Högre kvalitet
- Säkra kompetensförsörjningen
- Öka mervärdet för våra medborgare och företagare och ge känslan av en sömlös organisation

För varje samverkansområde ska ett samverkansavtal tecknas och utgöra en bilaga till den övergripande överenskommelse som kommunerna träffat.

Den ska innehålla:

- Syfte
- Tider och omfattning
- Åtagande
- Ekonomi
- Betalning och övriga villkor

Angelägna samarbetsområden

- Minskad sårbarhet.
 - Med erfarenhetsutbyten, samordning av arbetssätt och tekniska plattformar minskas den organisatoriska sårbarheten. Dessutom ökar möjligheterna att kunna samverka operativt.
- Utmaningar nu och i framtiden
 - Genom att samverka gällande nyckelkompetenser kan vi utveckla gemensamma rutiner och styrdokument. På så sätt stärks vår förmåga att hantera framtida utmaningar som verksamheten står inför.
- Effektiv resurshantering.
 - Gemensamt nyttjande av resurser inom administrativa områden. Exempelvis framtagande av taxor, gemensamma upphandlingar och juridiska utredningar är områden där synergier kan vara stora.

- Utökat fysiskt samarbete
 - Gemensam planering och samordnad utvecklingen av våra nät och anläggningar
kanskapa möjligheter att hantera framtida expansion och utökade krav på våra
verksamheter.

Ambitionen är att samverkan skall leda till konkreta aktiviteter inom flera områden under 2020.

Ansvarsfördelning och uppföljning

Uppföljning av att ambitionerna i denna Avsiktsförklaring infrias görs av ordförandena i respektive VA-organisation och ledande tjänstepersoner.

Det konkreta arbetet med samverkan samordnas av kommunernas kommunchefer och utförs av ledande tjänstepersoner i respektive organisation.

Under 2020 sker uppföljning vid minst tre tillfällen av arbetet till följd av denna avsiktsförklaring. Sammankallande är Staffan Larsson, ordförande vid Borgholm Energi AB.

Öland den xx mars 2020

Borgholm Energi AB

Mörbylånga Kommun

Kultur och tillväxtnämnden

Staffan Larsson

Per-Olov Johansson