

KALLELSE**Kommunfullmäktige**

Plats och tid för
sammanträdet

Tingssalen, Stadshuset i Borgholm, Borgholm, 2023-01-23, **OBS klockan 15:00**

Ann Nilsson
Ordförande

/

Jens Odevall
Sekreterare
0485-880 10

Förslag på justerare:

Marcel van Luijn och Marie Johansson med Torbjörn Nilsson som ersättare

Förslag på plats och tid för
justeringen:

Stadshuset 2023-01-30 i Borgholm

ÄRENDEN			Sid
1	Godkännande av kungörelse		
2	Godkännande av dagordning		
3	Val av justerare tillika rösträknare		
4	Allmänhetens frågestund		
5	Information revisorerna		
6	Information om Magnussons minnesfond		
7	Information om gode män lantmäteriförrättningar		
8	E-förslag; Hundrastgård	2021/68 008	3 - 9
9	Interpellation till kommunstyrelsens ordförande om arbetsrum till oppositionsråd	2022/7 101	10 - 12
10	Interpellation till Borgholm Energis ordförande om gång-cykelvägar	2022/7 101	13 - 18
11	Interpellation till Sara Kånåhols om beslutet att tilldela IBN Rushd stuidieförbund 43 605 kr.	2023/7 101	19
12	Förtroendeuppdrag 2022-2026: val till Ölands kommunalförbund istället för Linda Hedlud	2022/165 102	20 - 22
13	Förtroendeuppdrag 2022-2026: val till Kalmarsunds gymnasieförbund istället för Linda Hedlud	2022/165 102	23 - 24

14	Förtroendeuppdrag 2022-2026: val till ombud till Kommunförbundet Kalmar län istället för Ilko Corkovic och Staffan Larsson	2022/165 102	25 2
15	Förslag till revidering av bullerpolicy	2022/194 003	26 - 46
16	Förslag till utökat verksamhetsområde för vattentjänster; Ramsättra Sörby Lindby	2022/195 432	47 - 59
17	För kännedom: Delårsbokslut; Ölands kommunalförbund	2021/131 041	60 - 100
18	För kännedom: Delårsbokslut; Kalmarsunds Gymnasieförbund	2021/223 041	101 - 171
19	Svar på revisionsrapport - Granskning av det systematiska arbetsmiljöarbetet	2021/89 007	172 - 175



§ 167

E-förslag; Hundrastgård

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige

att tacka förslagsställaren för förslaget och att intentionerna i förslaget bedöms uppfyllas genom kommunledningsförvaltningens redan vidtagna eller planerade åtgärder.

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige 2021-03-15 § 18 anmälde ett E-förslag om hundrastgård för beredning av kommunstyrelsen.

Förslaget lyder som följer:

Eftersom planering sker för Mejeriviken så tycker jag att det skall finnas en rejäl inhägnad hundrastgård där i anslutning till det fina hundbadet.

Det som finns idag i Åkerhagen är alldeles felplacerat och används inte till hundrastgård utan endast som rök tillhåll för skolans ungdomar. Antingen flytta detta eller ett nytt lite större.

Hundrastgårdens placering vid hundbadet stämmer bättre och kan även användas av campingens gäster med hundar. Hundarna ligger bundna vid husbilar och husvagnar och behöver få vara lösa och leka med andra hundar. Hundbadet är flitigt använt på sommaren och jag har uppfattat flera kommentarer om att det saknas en hundrastgård med helst med dubbla grindar och sluss för in och utsläpp.

Hänvisar gärna till Färjestadens fina hundrastgård i anslutning till hundbadet vid Dämnet med lite stockar och aktiviteter för hundarna Ler.

Förslaget fick 34 röster och sex kommentarer.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2022-12-14.

E-förslag.

Kommunfullmäktige 2021-03-15 § 18.

Summering av röster och kommentarer på E-förslag, 2022-03-04.

Bedömning

4

Kommunstyrelsen har under en tid arbetat med att etablera ett så kallat aktivitetsområde i Mejeriviken. På området finns idag en skatepark och ett utegym. Det ligger också intill tennishallen, bowlshallen och paddelhallen, med tillhörande utomhuspaddelplanerna. Kommunen håller på att färdigställa ett elljusspår i området och planerar för en försköning av området runt byggnaderna som idag används av kommunen och Borgholm Energi.

Kommunen ser hundrastning som en naturlig del av aktivitetsområdet och det finns redan idag planer på ett område för hundrastning i Mejeriviken.

Dagens sammanträde

Yrkande

Sara Kånåhols (V) yrkar bifall till tjänsteskrivelsens förslag till beslut.

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut.

Beslutsordning

Av framställd beslutsordning på framlagt yrkanden finner ordföranden att Kommunstyrelsen beslutar bifalla kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut.

Beslutet skickas till

- Förslagsställaren
- Kommunfullmäktige

--	--	--	--	--



Till kommunstyrelsens arbetsutskott

Summering av röster och kommentarer på E-förslag

Ärendebeskrivning

Förslaget har fått 34 röster.

Sex kommentarer till förslaget har lämnats:

1. Bra förslag. Sätt också upp förbudsskylt för hundar vid badet närmast träbryggan. Om man vill bada där med hund ska de vara bland träden närmast gatan. – boende på postort Borgholm
2. Efterlyser även en riktig hundtillåten badstrand i Borgholm/Köpingsvik. Som hundägare vill man bada MED sin hund och det går varken vid mejeriviken eller Klinta. Titta på Eriksöre, Sandbybadet mfl, där är halva stranden för de med hund och halva inte. Fantastiskt och uppskattat och det är en stor andel av både bofasta och turister som är hundägare. – boende på postort Borgholm
3. Bra förslag ! – boende på postort Borgholm
4. Håller med [förslagställaren] om att det behövs en större hundrastgård med diverse saker som hundarna kan hoppa upp på, som tex stockar och stenar. Jag skulle även önska att det kunde vara en belyst hundrastgård så det kan användas året runt. – boende på postort Köpingsvik
5. Bra det saknas! – uppgift om postort saknas
6. En stor andel av våra fastboende och även av våra turister har hund. Det saknas en mötesplats för både de fyrfotade och för mattar och hussar. Den som finns är för liten och helt fel belägen. – boende på postort Borgholm

Ett liknande förslag har tidigare lämnats som lydde ” Hej undrar om man kan fixa en hundrastgård i Rälla. Finns många hundägare här jag är en av dem”. Det förslaget fick inte tillräckligt med stöd. Till det förslaget lämnades fyra kommentarer:

1. Detta är ju en helt fantastiskt idé – uppgift om postort saknas
2. Behövs – boende på postort Borgholm
3. Finns önskemål om att upprätta en hundrastgård i Rälla. Jag anser att det finns ett behov/önskemål om detta – boende på postort Borgholm
4. Det behövs verkligen en hundrastgård, då vi är många som har hund och annars bara kan gå till Rälla skogen och där kan vi inte ha hundarna lösa. – uppgift om postort saknas

Jonatan Wassberg
Kommunsekreterare



Till kommunstyrelsens arbetsutskott

Tjänsteskrivelse - E-förslag: Hundrastgård

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige

att tacka förslagsställaren för förslaget och att intentionerna i förslaget bedöms uppfyllas genom kommunledningsförvaltningens redan vidtagna eller planerade åtgärder.

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige 2021-03-15 § 18 anmälde ett E-förslag om hundrastgård för beredning av kommunstyrelsen.

Förslaget lyder som följer:

Eftersom planering sker för Mejeriviken så tycker jag att det skall finnas en rejäl inhägnad hundrastgård där i anslutning till det fina hundbadet.

Det som finns idag i Åkerhagen är alldeles felplacerat och används inte till hundrastgård utan endast som rök tillhåll för skolans ungdomar. Antingen flytta detta eller ett nytt lite större.

Hundrastgårdens placering vid hundbadet stämmer bättre och kan även användas av campingens gäster med hundar. Hundarna ligger bundna vid husbilar och husvagnar och behöver få vara lösa och leka med andra hundar. Hundbadet är flitigt använt på sommaren och jag har uppfattat flera kommentarer om att det saknas en hundrastgård med helst med dubbla grindar och sluss för in och utsläpp.

Hänvisar gärna till Färjestadens fina hundrastgård i anslutning till hundbadet vid Dämnet med lite stockar och aktiviteter för hundarna Ler.

Förslaget fick 34 röster och sex kommentarer.

Beslutsunderlag

E-förslag.

Kommunfullmäktige 2021-03-15 § 18.

Summering av röster och kommentarer på E-förslag, 2022-03-04.

Bedömning

Kommunstyrelsen har under en tid arbetat med att etablera ett så kallat aktivitetsområde i Mejeriviken. På området finns idag en skatepark och ett utegym. Det ligger också intill tennishallen, bowlshallen och paddelhallen, med tillhörande utomhuspaddelplanerna. Kommunen håller på att färdigställa ett elljusspår i området och planerar för en försköning av området runt byggnaderna som idag används av kommunen och Borgholm Energi.

Kommunen ser hundrastning som en naturlig del av aktivitetsområdet och det finns redan idag planer på ett område för hundrastning i Mejeriviken.

Anders Magnusson
Tillväxtchef

Julia Hallstensson
Mark- och exploateringsstrateg

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen för beredning
Kommunfullmäktige för avgörande



§ 18

Dnr 2021/68 008 KS

Anmälan: E-förslag; Hundrastgård

Beslut

Kommunfullmäktige lämnar medborgarförslaget till kommunstyrelsen för beredning.

Det noteras att förslagsställaren ska bjudas in till det sammanträde där förslaget slutligt behandlas.

Ärendebeskrivning

Inger Ruud föreslår följande i ett e-förslag som är inskickat 2020-11-27 och fått minst 25 röster av Borgholms kommuninvånare:

*Eftersom planering sker för Mejeriviken så tycker jag att det skall finnas en rejäl in-
hägnad hundrastgård där i anslutning till det fina hundbadet. Det som finns idag i
Åkerhagen är alldeles felplacerat och används inte till hundrastgård utan endast
som rök tillhåll för skolans ungdomar. Antingen flytta detta eller ett nytt lite större.*

*Hundrastgårdens placering vid hundbadet stämmer bättre och kan även användas
av campingens gäster med hundar. Hundarna ligger bundna vid husbilar och hus-
vagnar och behöver få vara lösa och leka med andra hundar. Hundbadet är flitigt
använt på sommaren och jag har uppfattat flera kommentarer om att det saknas en
hundrastgård med helst med dubbla grindar och sluss för in och utsläpp.*

Beslutsunderlag

E-förslaget, 2020-11-27.

Dagens sammanträde

Presidiet föreslår att e-förslaget skickas till kommunstyrelsen för beredning.

Beslut skickas till

Kommunstyrelsen

Skicka in ditt förslag

Ärendenummer	201127-forslag-WM58
Inskickat	2020-11-27 12:05

E-förslag

Rubrik	Hundrastgård
--------	--------------

Hej!

Jag vill lämna ett medborgarförslag.

Eftersom planering sker för Mejeriviken så tycker jag att det skall finnas en rejäl inhägnad hundrastgård där i anslutning till det fina hundbadet.

Det som finns idag i Åkerhagen är alldeles felplacerat och används inte till hundrastgård utan endast som rök tillhåll för skolans ungdomar. Antingen flytta detta eller ett nytt lite större.

Hundrastgårdens placering vid hundbadet stämmer bättre och kan även användas av campingens gäster med hundar. Hundarna ligger bundna vid husbilar och husvagnar och behöver få vara lösa och leka med andra hundar. Hundbadet är flitigt använt på sommaren och jag har uppfattat flera kommentarer om att det saknas en hundrastgård med helst med dubbla grindar och sluss för in och utsläpp.

Hänvisar gärna till Färjestadens fina hundrastgård i anslutning till hundbadet vid Dämnet med lite stockar och aktiviteter för hundarna Ler

Med vänlig hälsning

Inger Ruud
Tullgatan 1 A

Namn	Inger Elisabet Ruud
E-post	inger.ruud@telia.com



§ 220

Anmälan: Interpellation till kommunstyrelsens ordförande om arbetsrum till oppositionsråd

Beslut

Kommunfullmäktige beslutar

att ge Marcel van Luijn (M) rätt att ställa interpellationen som besvaras vid nästa sammanträde.

Ärendebeskrivning

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

Sedan ett tag tillbaka har Staffan Larsson (C) fått ett eget arbetsrum i kommunledningsavdelningen.

1. *Varför respekterar majoriteten inte kommunfullmäktigebeslut?*
2. *Vem/vilka beslutade att gå emot fullmäktiges beslut och ge Staffan Larsson (C) ett arbetsrum istället för oppositionsrådet?*

För att verkställa kommunfullmäktiges demokratiska beslut ska Staffan Larsson (C) snarast lämna över sitt arbetsrum till oppositionsrådet.

3. *När ska detta ske?*

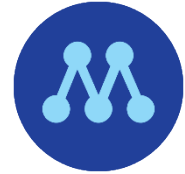
Beslutsunderlag

Interpellationen.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsens ordförande

--	--	--	--	--

Interpellation från Marcel van Luijn (M)**ARBETSRUM OPPOSITIONSRÅD****Till kommunstyrelsens ordförande Ilko Corkovic (S)**

Kommunfullmäktige beslutade 2014 att oppositionsrådet skulle få tillgång till ett eget arbetsrum i stadshuset, efter ett enhälligt förslag från dåvarande Demokratiberedningen där samtliga partier var representerade. Jag har påpekat detta under hela min tid som oppositionsråd mellan 2014-2019, dock utan framgång. Ursäkterna har varit många, bl a att det inte finns plats i stadshuset.

Sedan ett tag tillbaka har Staffan Larsson (C) fått ett eget arbetsrum i kommunledningsavdelningen.

- 1. Varför respekterar majoriteten inte kommunfullmäktigebeslut?**
- 2. Vem/vilka beslutade att gå emot fullmäktiges beslut och ge Staffan Larsson (C) ett arbetsrum istället för oppositionsrådet?**

För att verkställa kommunfullmäktiges demokratiska beslut ska Staffan Larsson (C) snarast lämna över sitt arbetsrum till oppositionsrådet.

- 3. När ska detta ske?**

Marcel van Luijn

Köpingsvik, den 28 november 2022

Interpellationssvar från kommunstyrelsens ordförande om arbetsrum till oppositionsråd

Vi kommer att lösa arbetsrum till oppositionsrådet inom kort motsvarande dennes tjänstgöringsgrad. Att Staffan Larsson haft tillgång till arbetsrum under de senaste åren hänger ihop med hans uppdrag som ordförande i KSAu och att han är kommunstyrelsens förste viceordförande. Att Staffan Larsson har tillgång till arbetsrum har inget att göra med avsaknaden av arbetsrum till oppositionsrådet.

Ilko Corkovic (S)
Kommunstyrelsens ordförande
Borgholm, 2022-12-16



§ 221

Anmälan: Interpellation till Borgholm Energis ordförande om gång-cykelvägar

Beslut

Kommunfullmäktige beslutar

att ge Marcel van Luijn (M) rätt att ställa interpellationen som besvaras vid nästa sammanträde.

Ärendebeskrivning

Marcel van Luijn (M) ställer följande interpellation till Borgholm Energis ordförande Staffan Larsson (C):

1. Vilka sträckor har identifierats som lämpliga för att bygga ut gång- och cykelvägar mellan Borgholm och Kårehamn?
2. Om inga, när ska detta ske?

Beslutsunderlag

Interpellationen.

Beslutet skickas till

Borgholm Energis ordförande

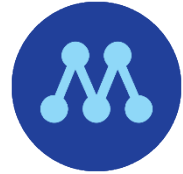
--	--	--	--	--

Interpellation från Marcel van Luijn (M)

SATSNING PÅ G/C-VÄGAR I SAMBAND

MED V/A-UTBYGGNAD

Till ordförande i Borgholm Energi Staffan Larsson (C)



Nu byggs det för fullt på sträckan mellan Borgholm och det nya VA-området Kårehamn. Mitt förslag att möjliggöra gång- och cykelvägar i samband med VA-utbyggnaden är sedan ett antal år inarbetat i kommunens investeringsbudget, med 850 000 kr under 2022 och 500 000 kr per år för perioden 2023-2027.

- 1. Vilka sträckor har identifierats som lämpliga för att bygga ut gång- och cykelvägar mellan Borgholm och Kårehamn?**
- 2. Om inga, när ska detta ske?**

Marcel van Luijn

Köpingsvik, den 28 november 2022

Svar på interpellation "Satsning på GC-vägar i samband med VA utbyggnad"

15

Bakgrund

Motionen som ställaren av interpellationen hänvisar till, besvarades av Kommunfullmäktige den 17 juni 2019. Svaret var "att anse motionen besvarad då motionens intentioner ska beaktas i arbetet med cykelstrategin för Borgholms kommun."

Cykelstrategin är daterad den 1 juni 2020 och gäller fram till 2025. Målet med strategin är att fler ska välja att cykla i Borgholms kommun. Vidare ska investeringar i cykelinfrastruktur bidra till det regionala målet om ett sammanhängande nät av cykelbanor och cykel sträckningar i blandtrafik som är trafiksäkra och attraktiva.

Inför planering för säkra cykelstråk pekas på målpunkter som skolor, affärer, kollektivtrafik och campingar. Det nämns också svårigheten med en ojämnh trafikbelastning (sommar och vinter) kan göra det svårt att motivera större investeringar där årsmedeldygnstrafiken är relativt låg.

“Kostnadseffektiva lösningar för utbyggnad av cykelvägnätet går även att uppnå genom utökad samverkan mellan kommunen och Borgholm energi vid utbyggnad av va-nätet.”

Några åtgärder i cykelstrategin som bedöms som mest angelägna är:
cykelstråk mellan Byxelkrok och Böda
cykelstråk mellan Stora Rör - Rälla -
Borgholm

passager av väg 136

förbättra tillgängligheten för cyklister längs¹⁷
östra landsvägen

tillgängligare busshållplatser och
cykelparkeringar

Interpellationen ställer två frågor;

Vilka sträckor har identifierats som lämpliga
för att bygga ut gång- och cykelvägar mellan
Borgholm och Kårehamn?

Om inga, när ska detta ske?

Svar fråga 1:

Borgholm Energis har ännu inte helt
projekterat sträckorna efter Köpingsvik. Det
finns preliminära sträckningar fram till
Kårehamn som kan möjliggöra för
kommunen att anlägga cykelbanor längs
delar av östra landsvägen om så önskas.

Till viss del förväntas sträckning gå över åkermark med relativt stora avstånd till riksvägar.

18

Det bör påpekas att dragnings av VA-ledningar skapar möjligheter för kommunen att anlägga cykelvägar. VA-kollektivet finansierar inte cykelvägar.

Svar fråga 2:

Preliminära och slutliga sträckningar av VA-ledningar delges kommunen vid samordningsmöten med Tillväxtavdelningen, som därefter får ta initiativ till eventuella kompletteringar med cykelvägar.

Borgholm den 16 december 2022

Staffan Larsson

INTERPELLATION

Kommunfullmäktige i Borgholms kommun

Till: Sara Kånåhols, ledamot i KS Kultur- och Fritidsutskott
Från: Rolf Edmark, Sverigedemokraterna

Ärendet:

§ 38 Bidrag till Studieförbunden 2022, KS Kultur- och Fritidsutskott beslut 2022-12-15

I kommunstyrelsens kultur- och fritidsutskotts budget 2022 finns 175 000 kr avsatta för bidrag till studieförbund med verksamhet i kommunen.

Med Sara Kånåhols (V) som sammankallande och Anette Hemlin (FÖL) som tjänstgörande ersättare, beslutade utskottet enligt protokollet från sammanträdet 2022-12-15 § 38, att tilldela IBN Rushd studieförbund 43 605 kr.

IBN Rushd är ett studieförbund som ifrågasatts av ledande terrorforskare för islamistkopplingar till det europeiska och svenska Muslimska Brödraskapet. I Göteborgs kommun har motsvarande kommunalt stöd stoppats och i Kalmar kommun förs en diskussion om att pausa stödet.

Mot denna bakgrund är det synnerligen angeläget att få svar på följande frågor:

1. Ingick information om IBN Rushd studieförbund i beredningen av förslaget till beslut om stöd och diskuterade utskottet i så fall vad som framkommit om påstådda islamistkopplingar innan beslutet togs?
2. Visste utskottet inför sitt beslut om stöd till IBN Rushd, om studieförbundet överhuvudtaget bedrivit någon stödberättigad utbildnings- cirkelverksamhet i Borgholms kommun under 2021?
3. Kan Sara Kånåhols redogöra för innehållet i beslutsunderlaget vad beträffar IBN Rushd studieförbunds verksamhet i Borgholms kommun 2021, studietimmar 00 Kalmar län och eventuell anna information till grund för beslutet.
4. Anser Sara Kånåhols att beslutet om kommunalt stöd på 43 605 kr till IBN Rushd vilar på en korrekt grund beträffande vad som krävs för stöd till studieförbund med verksamhet i Borgholms kommun?

Böda 2023-01-04

Rolf Edmark
Sverigedemokraterna



Förtroendeuppdrag 2022-2026: Val till Ölands kommunalförbund 2023-2026

Beslut

Kommunfullmäktige beslutar

att välja följande personer till ledamöter och personliga ersättare i Ölands kommunalförbund för perioden 2023-01-01 till 2026-12-31:

	Ledamot	Parti	Ersättare	Parti
1	Ilko Corkovic	S	Marie Johansson	S
2	Staffan Larsson	C	Linda Hedlund	C
3	Carl Malgerud	M	Marcel van Luijn	M

att välja följande personer till revisor och personlig ersättare för Ölands kommunalförbund för perioden 2023-01-01 till 2026-12-31.

	Revisor	Parti	Ersättare	Parti
1	Jan-Olof Olsson	M	Eva Flyckt	S

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige har att välja ledamöter, ersättare och presidium vice ordförande till Ölands kommunalförbunds direktion, samt revisor med ersättare. Direktionen planeras bestå av tre ordinarie ledamöter från Borgholm och tre personliga ersättare till dessa. Resterande ledamöter och ersättare väljs av de andra medlemskommunerna.

Valberedningen har föreslagit följande personer till ledamöter och ersättare:

	Ledamot	Parti	Ersättare	Parti
1	Ilko Corkovic (vice ordförande)	S	Marie Johansson	C

2	Staffan Larsson	C	Linda Hedlund	C
	Carl Malgerud	M	Marcel van Luijn	M

Beslutsunderlag

Valberedningen 2022-11-30 § 11.

Dagens sammanträde

Yrkande

Marcel van Luijn (M) yrkar att lägga till följande att-satts att meddela Ölands kommunalförbunds förbundsdirektion att Borgholms kommun anser att det är viktigt att fördelningen inom direktionens arbetsutskott speglar majoritetsförhållandena i medlemskommunerna. Därför bör en av ordinarie ledamöter i arbetsutskottet vara från en av dessa kommuners opposition. Eftersom Mörbylånga kommun levererar direktionens ordförande bör 2:e ordförandeposten tilldelas en representant från Borgholms opposition.

Ilko Corkovic (S) yrkar avslag till Marcel van Luijns tilläggsyrkande.

Ordförande konstaterar att det finns tre förslag till beslut.

Beslutsordning

Av framställd beslutsordning på framlagda yrkanden finner ordföranden att Kommunfullmäktige beslutar bifalla kommunstyrelsens förslag till beslut.

Omröstning begärs avseende Marcel van Luijns tilläggsyrkande.

Omröstning Marcel van Luijns tilläggsyrkande

Omröstning är begärd och ska verkställas. De som stödjer Ilko Corkovic yrkande att avslå Marcel van Luijns tilläggsyrkanden röstar **ja** och de som stödjer Marcel van Luijns tilläggsyrkanden röstar **nej**.

Vid omröstning avges tjugo **ja**-röster och tio **nej**-röster. Fem avstår från att rösta. Därmed avslås Marcel van Luijns tilläggsyrkanden.

--	--	--	--	--

	Röstar ja	Röstar nej	Avstår från att rösta
1	Ilko Corkovic (S)	Carl Malgerud (M)	Erik Arvidsson (SD)
2	Jeanette Sandström (S)	Annette Hemlin (FÖL)	Torbjörn Nilsson (SD)
3	Joel Schäfer (S)	Marcel van Luijn (M)	Liselott Hovdegård (SD)
4	Staffan Larsson (C)	Marwin Johansson (KD)	Rolf Edmark (SD)
5	Marie Johansson (S)	Anders Nyholm (M)	Eroll Morina (S)
6	Lars Ljung (S)	Torbjörn Johansson (FÖL)	
7	Sofie Gustavsson Fohlin (S)	Charlotte Håkansson van Luijn (M)	
8	Sara Kånåhols (V)	Björn Andreen (M)	
9	Johan Hellborg (S)	Mats Olsson (FÖL)	
10	Sofia Laneborg (C)	Anne-Louise Karlsson (M)	
11	Ann Nilsson (S)		
12	Julius Winberg Sääf (S)		
13	Sven-Erik Svensson (S)		
14	Marie-Helen Ståhl (S)		
15	Magnus Ståhl (S)		
16	Tomas Zander (C)		
17	Gia Thörnquist (S)		
18	Peter Samuelsson (S)		
19	Kerstin Kyhlberg Engvall (S)		
20	Stefan Wiberg (V)		

Reservation

Skriv namn och partiförkortning för ledamoten/ledamöterna som reserverar sig mot beslutet reserverar sig mot beslutet.

Beslutet skickas till

- HR-avdelningen

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

--	--	--	--	--



Förtroendeuppdrag 2022-2026: Val till Kalmarsunds gymnasieförbund 2023-2026

Beslut

Kommunfullmäktige beslutar

att välja följande personer till ledamöter och personliga ersättare i Kalmarsunds gymnasieförbunds förbundsledning för perioden 2023-01-01 till 2026-12-31:

	Ledamot	Parti	Ersättare	Parti
1	Jeanette Sandström	S	Linda Hedlund	C
2	Björn Andreen	M	Marcel van Luijn	M

att välja följande personer till revisor och personlig ersättare för Kalmarsunds gymnasieförbund för perioden 2023-01-01 till 2026-12-31.

	Revisor	Parti	Ersättare	Parti
1	Sune Axelsson	S	Jan-Olof Olsson	M

att meddela Kalmarsunds gymnasieförbunds förbundsledning att Borgholms kommun anser att det är viktigt att fördelningen inom direktionens arbetsutskott speglar majoritetsförhållandena i medlemskommunerna. Därför bör en av Torsås, Mörbylångas och Borgholms ordinarie ledamöter i arbetsutskottet vara från en av dessa kommuners opposition. Nomineringen av oppositionsrepresentanter bör rotera mellan Torsås, Mörbylångas och Borgholms kommuner.

Dennes ersättare bör vara den andra ordinarie ledamoten från samma kommun. Det samma gäller Kalmar kommuns ledamöter, som i detta fall borde nominera en ledamot från majoriteten och en från oppositionen.

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige har att välja ledamöter och ersättare till Kalmarsunds gymnasieförbunds förbundsledning, samt revisor med ersättare. Direktionen planeras bestå av två ordinarie ledamöter från Borgholm och två personliga ersättare till dessa. Resterande ledamöter och ersättare väljs av de andra medlemskommunerna.

Kalmarsunds gymnasieförbund har bett kommunerna att meddela hur de anser att direktionens arbetsutskotts fem platser bör fördelas mellan majoriteten och oppositionen samt hur ansvaret för att nominera oppositionsrepresentanter bör fördelas. Förbundsordningen fastställer att Kalmar kommun har rätten till två av de fem platserna och att de övriga tre platserna ska fördelas jämnt mellan Torsås, Mörbylångas och Borgholms kommuner.

Arbetsutskottet har den senaste mandatperioden bestått av tre majoritetsrepresentanter och två oppositionsrepresentanter (en från Kalmar kommun och en från Torsås, Mörbylånga eller Borgholms kommun).

Det är valberedningens uppfattning att Borgholms kommun senast nominerade en oppositionsrepresentant och att ansvaret inför den kommande mandatperioden tillfaller Mörbylånga kommun.

Valberedningen föreslår följande personer:

	Ledamot	Parti	Ersättare	Parti
1	Lars-Göran Andersson (vice ordförande)	S	Sofia Laneborg	C
2	Jörgen Jannerstrand	M	Charlotte Håkansson van Luijn	M

Beslutsunderlag

Valberedningen 2022-11-30 § 10

Dagens sammanträde

Förste vice ordförande tillika valberedningens ordförande redogör för valberedningens förslag till ledamöter samt ersättare.

Beslutet skickas till

- HR-avdelningen



Förtroendeuppdrag 2022-2026: Val - Kommunförbundet Kalmar län 2023-2026

Beslut

Kommunfullmäktige beslutar

att välja följande personer till ombud och personliga ersättare till Kommunförbundet i Kalmar län för perioden 2023 till 2026:

	Ombud	Parti	Ersättare	Parti
1	Ilko Corkovic	S	Staffan Larsson	C

Dessa nomineras dessutom att väljas till ledamot och personlig ersättare för Borgholms kommun.

Ärendebeskrivning

Valberedningen har föreslagit ombud och ersättare till Kommunförbundet i Kalmar län. Kommunförbundet i Kalmar län planeras ha av ett ordinarie ombud från Borgholm och en personlig ersättare till denna. Resterande ledamöter och ersättare väljs av de andra medlemskommunerna.

Följande personer har föreslagits av valberedningen:

	Ledamot	Parti	Ersättare	Parti
1	Ilko Corkovic	S	Staffan Larsson	C

Beslutsunderlag

Valberedningen 2022-11-30 § 13.

Beslutet skickas till

- Kommunförbundet i Kalmar län



Förslag till revidering av bullerpolicy

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige

att anta förslag till bullerpolicy.

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige antog 2016-04-18 § 82 en policy för att minimera buller- och ljudstörningar. Denna policy innehåller en sammanfattning av olika riktvärden som finns för ljudstörningar av olika slag. För att underlätta hanteringen av klagomål har dåvarande samhällsbyggnadsnämnden och nuvarande miljö- och byggnadsnämnden antagit riktlinjer som tillägg till policydokumentet. Tilläggen till policyn innehåller tidsbegränsningar för när musik får spelas utomhus respektive inomhus.

Miljö- och byggnadsnämndens arbetsutskott beslutade 2022-05-04 § 85 att ge förvaltningen i uppdrag att se över samtliga dokument som avser buller, att undersöka möjligheten att samla information som avser om buller i de allmänna lokala ordningsföreskrifterna för Borgholms kommun och att se över den information som avser buller som finns på kommunens hemsida.

Beslut om riktlinje för buller från musikljud utomhus togs den 2022-05-18 § 118.

Ett möte med aktörer och verksamhetsutövarna av de största aktörer i underhållning scen i Borgholms kommun och representanter från miljöenheten, tillväxtenheten, kommunledningen och nämnden ägde rum den 27 september 2022.

En uppdatering av beslut som tagits 2022-05-018 § 118 har överens kommit av samtliga närvarande

Ny riktlinje för buller från musikljud från verksamheter utomhus antogs av miljö- och byggnadsnämnden 2022-10-26 §195. Riktlinjen gäller tills vidare.

Föreslagen ändring i policy innebär hänvisning till de nya riktlinjerna under rubriken 'riktlinjer Borgholms kommun' i stället för att ha riktvärde eller begränsningar i själva policydokumentet.

Miljö- och byggnadsnämnden 2022-11-23 § 219 förslår kommunfullmäktige att anta förslag till bullerpolicy.

Beslutsunderlag

27

Miljö- och byggnadsnämnden 2022-11-23 § 219.

Miljö- och byggnadsnämndens arbetsutskott 2022-11-10 § 183.

Tjänsteskrivelse, 2022-10-28.

Förslag till bullerpolicy, 2022-10-27.

Riktlinje för buller från musikljud från verksamheter utomhus, 2022-10-26 § 195.

Bedömning

De framtagna dokumenten behöver ses över och uppdateras för att säkerställa att de innehåller relevant information och aktuella hänvisningar. Det har visat sig vara svårt att genomföra tillräckligt störningsminskande åtgärder kring buller. För att minska störningen för närboende samt att främja viktiga verksamheten bedöms det som nödvändigt att ha en riktlinje som berör buller från musikljud i form av högtalarmusik och liveframträdanden.

För att undvika förvirringen bland verksamhetsutövarna, allmänheten samt miljöinspektörer och politiker är det att föredra att ha ett enda dokument gällande buller från musikljud i form av riktlinjer och att policyn hänvisar till gällande riktlinjer. Vid behov kan riktlinjerna uppdateras utan att behöva uppdatera policyn.

Konsekvensanalys

Att ändra i policyn så att den hänvisar till riktlinje för buller från musikljud från verksamheter utomhus förenklar arbetet eftersom det är bara ett dokument som gäller för buller från musikljud i stället för olika dokument med olika riktvärden och information. Informationen är lättillgängligt och tydligt i riktlinjedokumentet.

Dagens sammanträde

Yrkande

Marie Johansson (S) och Erik Arvidsson (SD) yrkar bifall till miljö- och byggnadsnämndens förslag till beslut.

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut.

Beslutsordning

Av framställd beslutsordning på framlagda yrkanden finner ordföranden att Kommunstyrelsen beslutar bifalla föreslå kommunfullmäktige att bifalla miljö- och byggnadsnämndens förslag till beslut.

Beslutet skickas till

- Kommunfullmäktige
- Kommunikatörerna

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

--	--	--	--	--

- Miljö- och byggnadsnämnden

--	--	--	--	--



§ 219

Dnr 2022/1338 MBN

Förslag till revidering av bullerpolicy

Beslut

Miljö- och byggnadsnämnden beslutar

att godkänna föreslagna ändringar i bullerpolicy.

att policyn skickas till kommunfullmäktige för antagande.

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige antog 2016-04-18 § 82 en policy för att minimera buller- och ljudstörningar. Denna policy innehåller en sammanfattning av olika riktvärden som finns för ljudstörningar av olika slag. För att underlätta hanteringen av klagomål har dåvarande samhällsbyggnadsnämnden och nuvarande miljö- och byggnadsnämnden antagit riktlinjer som tillägg till policydokumentet. Tilläggen till policyn innehåller tidsbegränsningar för när musik får spelas utomhus respektive inomhus.

Miljö- och byggnadsnämndens arbetsutskott beslutade 2022-05-04 § 85 att ge förvaltningen i uppdrag att se över samtliga dokument som avser buller, att undersöka möjligheten att samla information som avser om buller i de allmänna lokala ordningsföreskrifterna för Borgholms kommun och att se över den information som avser buller som finns på kommunens hemsida.

Beslut om riktlinje för buller från musikljud utomhus togs den 2022-05-18 § 118.

Ett möte med aktörer och verksamhetsutövarna av de största aktörer i underhållning scen i Borgholms kommun och representanter från miljöenheten, tillväxtenheten, kommunledningen och nämnden ägde rum den 27 september 2022.

En uppdatering av beslut som tagits 2022-05-018 § 118 har överens kommit av samtliga närvarande

Ny riktlinje för buller från musikljud från verksamheter utomhus antogs av miljö- och byggnadsnämnden 2022-10-26 §195. Riktlinjen gäller tills vidare.

Föreslagen ändring i policy innebär hänvisning till de nya riktlinjerna under rubriken 'riktlinjer Borgholms kommun' i stället för att ha riktvärde eller begränsningar i själva policydokumentet.

Miljö- och byggnadsnämndens arbetsutskott föreslog 2022-11-10 § 183 miljö- och byggnadsnämnden att godkänna föreslagna ändringar i bullerpolicy enligt ny antagen riktlinje för buller från musikljud från verksamheter utomhus och att policyn skickas för antagande i kommunfullmäktige.



Beslutsunderlag

Miljö- och byggnadsnämndens arbetsutskott 2022-11-10 § 183.

Tjänsteskrivelse, 2022-10-28.

Förslag till bullerpolicy, 2022-10-27.

Riktlinje för buller från musikljud från verksamheter utomhus, 2022-10-26 § 195.

Bedömning

De framtagna dokumenten behöver ses över och uppdateras för att säkerställa att de innehåller relevant information och aktuella hänvisningar. Det har visat sig vara svårt att genomföra tillräckligt störningsminskande åtgärder kring buller. För att minska störningen för närboende samt att främja viktiga verksamheten bedöms det som nödvändigt att ha en riktlinje som berör buller från musikljud i form av högtalarmusik och liveframträdanden.

För att undvika förvirringen bland verksamhetsutövarna, allmänheten samt miljöinspektörer och politiker är det att föredra att ha ett enda dokument gällande buller från musikljud i form av riktlinjer och att policyn hänvisar till gällande riktlinjer. Vid behov kan riktlinjerna uppdateras utan att behöva uppdatera policyn.

Konsekvensanalys

Att ändra i policyn så att den hänvisar till riktlinje för buller från musikljud från verksamheter utomhus förenklar arbetet eftersom det är bara ett dokument som gäller för buller från musikljud i stället för olika dokument med olika riktvärden och information. Informationen är lättillgängligt och tydligt i riktlinjedokumentet.

Dagens sammanträde

Miljöchefen redogör för bullerpolicyn och de ändringar som har gjorts i den sedan föregående version.

Ordförande tackar för redogörelsen.

Yrkande

Tomas Zander (C) och Arne Sjögren (KD) yrkar bifall till att godkänna föreslagna ändringar i bullerpolicyn och att policyn skickas till kommunfullmäktige för antagande.

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut.

Beslut skickas till

Kommunfullmäktige för antagande.



Bullerpolicy

Antagen av kommunfullmäktige XXXX-XX-XX

Reviderad av -

Revideras senaste -

- är dokumentansvarig



Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
1. Inledning	4
2. Inomhusbuller	5
3. Uteservering och musikarrangemang.....	5
4. Buller från industriverksamhet	7
5. Buller från vindkraftverk.....	9
6. Buller från motorsportanläggningar och modellflyganläggningar.....	9
7. Buller från skjutbanor.....	9
8. Buller från byggarbetsplatser	9
9. Trafikbuller.....	9
10. Lokala föreskrifter.....	10
11. Bullermätning	10
12. Gällande lagstiftning och regelverk	11
13. Definitioner och begrepp.....	12
Bilaga 1 – Informationsblad till allmänheten	14



Sammanfattning

I denna policy redovisas gällande riktvärden för buller som gäller nationellt och hur dessa ska tillämpas i Borgholms kommun.

Borgholms kommun är en utpräglad sommar- och destinationskommun vilket innebär att det särskilt under sommarhalvåret finns ett betydligt större utbud av musikarrangemang, uteserveringar och andra aktiviteter. Under sommarhalvåret ökar även andra aktiviteter som t.ex. trafikrörelser, båtsport m.m. som kan upplevas störande. Buller från t.ex. lantbruk, fläktar och vindkraftverk upplevs också mer störande, eftersom många människor vistas mer utomhus under denna tiden.

Denna policy syftar till att tydligt redovisa vilka riktlinjer och ramar som gäller för att dels utveckla och stärka utbudet av utomhusserveringar och andra aktiviteter under sommarsäsongen men också för att minimera störningar, klagomål och missnöje.

Varje ansvarig verksamhetsutövare, t.ex. musikarrangör eller någon som driver en restaurang eller utomhusservering är skyldig att själv minimera störningar och klagomål. Detta ska verksamhetsutövaren göra systematiskt genom ett egenkontrollprogram, som beskriver hur den ansvarige genomför sin kontroll. Ett egenkontrollprogram kan se olika ut beroende på vilken verksamhet som avses. I bilaga 1 finns ett exempel på hur ett egenkontrollprogram för en mindre verksamhet kan se ut.

I denna policy finns riktvärden för

- inomhusbuller
- uteservering och musikarrangemang
- industriverksamhet
- vindkraftanläggningar
- motorsportanläggningar och modellflyganläggningar
- skjutbanor
- byggarbetsplatser
- trafik
- lokala ordningsföreskrifter



1. Inledning

Syfte

Syftet med bullerpolicyen är att man med hjälp av denna ska kunna utläsa vilka ljudnivåer som är acceptabla, men också för att minimera störningar, besvär och skador hos människor på grund av höga ljudnivåer eller buller. Policyen ska också vara ett underlag för verksamhetsutövare att själva kunna kontrollera och reglera ljudstörningar och buller från sina verksamheter. Med utgångspunkt från denna policy kommer ett riktat informationsblad tas fram för nöjesverksamheter.

Bakgrund

Buller kan påverka vår hälsa negativt. Exempelvis kan buller störa vår nattsömn, leda till irritation och sänka livskvaliteten, leda till stress, minska koncentrationsförmågan samt att inlärningsförmågan försämras.

I dagens samhälle, särskilt i tätorterna, finns en mängd ljud som kan uppfattas som störande. Störningskällan kan vara grannen, trafiken, industrier, fläktar, diskotek, krogar, konserter (såväl inomhus som utomhus) eller en byggarbetsplats.

För att minimera att ljud från olika bullerkällor orsakar olägenhet för människors hälsa bör riktvärden från Naturvårdsverket och Folkhälsomyndigheten tillämpas.

Dåvarande samhällsbyggnadsnämnden antog 2012-06-27 § 128 en bullerpolicy med riktlinjer för att förhindra förekomsten av ljudstörningar från serveringar, musikarrangemang mm.

Kommunfullmäktige antog 2016-04-18 § 82 en revidering av bullerpolicyen utifrån principen att kommunens bullerpolicy inte ska vara mer begränsande än andra turistkommuners.

Policyen som antas nu är ytterligare en revidering av tidigare policy.

Mål

Målet med policyen är att uppnå miljömålen.

Ett av de nationella och övergripande miljökvalitetsmålen är God bebyggd miljö, vilket innebär att år 2020 ska byggnader och deras egenskaper inte påverka hälsan negativt. Städer, tätorter och annan bebyggd miljö ska utgöra en god och hälsosam livsmiljö samt medverka till en god regional och global miljö.

Generationsmålet är att år 2050 ska:

- boende- och fritidsmiljön, samt så långt som möjligt arbetsmiljön, uppfylla samhällets krav på gestaltning, frihet från buller, tillgång till solljus, rent vatten och ren luft
- människor inte utsättas för skadliga luftföroreningar, bullerstörningar, skadliga radonhalter och andra oacceptabla hälso- eller säkerhetsrisker.



2. Inomhusbuller

Inne i bostaden med stängda fönster och dörrar tillämpas Folkhälsomyndighetens allmänna råd om buller inomhus (FoHMFS 2014:13).

I dessa allmänna råd ges rekommendationer för tillämpningen av 9 kap. 3 § miljöbalken (1998:808) vad gäller buller inomhus.

Dessa allmänna råd gäller för bostadsrum i permanentbostäder och fritidshus.

Som bostadsrum räknas rum för sömn och vila, rum för daglig samvaro och matrum som används som sovrum. De allmänna råden gäller även för lokaler för undervisning, vård eller annat omhändertagande och sovrum i tillfälligt boende.

Tabell 1. Riktvärden för buller inomhus. Samtliga värden anges i dBA.

Buller Inomhus	Bostäder, hotell, vård- och undervisningslokaler
Maximalt ljud, L_{AFmax}^1	45 dB
Ekvivalentnivå, $L_{Aeq,T}^2$	30 dB
Ljud med inslag av toner, $L_{Aeq,T}^2$	25 dB
Ljud från musikanläggningar, $L_{Aeq,T}^2$	25 dB

¹ Den högsta A-vägda ljudnivån.

² Den A-vägda ekvivalenta ljudnivån under en viss tidsperiod (T).

Ekvivalent (kontinuerligt) buller från till exempel fläktar bör inte låta mer än 30 dBA inne i bostaden. Om bullret innehåller inslag av urskiljbara toner, som till exempel från musik, skärps det ekvivalenta riktvärdet med 5 dBA. Riktvärdet för maximala ljudtoppar ligger på 45 dBA. Folkhälsomyndigheten har också angett nio (9) tersband på låga frekvenser som alla har egna riktvärden.

Riktvärden för inomhusbuller ska hållas oberoende vilken som är bullerkällan.

3. Uteservering och musikarrangemang

Ljudstörningar

Höga ljudnivåer, exempelvis från musik, kan skapa stora problem för närboende. Ostörd sömn är viktigt för människors hälsa och välbefinnande. Ljudnivån kan på grund av nöjeslivet ofta orsaka störningar. Störningar kommer dock inte enbart från musikanläggningar på restauranger, pubar, danslokaler och liknande utan även från all kringverksamhet, exempelvis från trafik och människor. Störningarna kan dels bero på att ljudet transporteras i luften samt att stomljud transporteras i den fastighet där ljudkällan finns.

Miljöbalken

Störningar från musikljud kan ge upphov till olägenhet för människors hälsa. Med olägenhet för människors hälsa avses "en störning som enligt medicinsk eller



hygienisk bedömning kan påverka hälsan menligt och som inte är ringa eller helt tillfällig”.

Enligt miljöbalken är det den som driver en verksamhet som är skyldig att visa att lagen följs. Varje verksamhetsutövare som ansvarar för musikarrangemang eller ansvarar för någon verksamhet med förstärkt ljud utom- eller inomhus bör ha ett egenkontrollprogram för att regelbundet kontrollera och minimera störningar.

Egenkontrollen syftar till att för höga ljudnivåer inte ska skada människor som bevitnar arrangemanget eller inte störa människor i omgivande bostäder eller i andra verksamheter. Egenkontrollprogrammet kan vara utformat på olika sätt och ska vara anpassat till den specifika verksamheten. Till exempel kan egenkontrollprogrammet bestå av regelbunden ljudmätning och registrering vid musikarrangemang, ljudmätning vid omgivande bostäder, egna rutiner att se till att dörrar och fönster stängs och att musikanläggningar utomhus stängs av vid bestämda klockslag. Ett exempel på vad ett egenkontrollprogram kan innehålla finns i bilaga 1.

Folkhälsomyndighetens riktvärden

Folkhälsomyndighetens allmänna råd om buller inomhus (FoMHFS 2014:13) omfattar riktvärden för bedömning av olägenhet för människors hälsa, för buller inne i bostäder inklusive riktvärden för lågfrekvent buller. Folkhälsomyndighetens allmänna råd om höga ljudnivåer (FoMHFS 2014:15) innehåller riktvärden för ljudnivåer på t.ex. diskotek och konserter.

Borgholm kommuns riktlinjer

Borgholm kommun tillämpar sin senaste version av riktlinje för buller från musikljud från verksamheter utomhus, antagen av miljö- och byggnadsnämnden. Se separat riktlinje.

Riktvärden vid bedömning av olägenhet för buller inomhus

Högsta ljudnivån inne i en bostad (sov- och vardagsrum), orsakad av luft- eller stomljud i fastigheten och där ljudkällan finns i samma fastighet, får uppgå till högst 25 dB(A) Leq. Samma krav på högsta tillåtna ljudnivå som gäller vid bostäder gäller också i de utrymmen som används som sovrum i hotell eller annat tillfälligt boende. I dessa sammanhang bör tillfälligt boende jämföras med permanent bostad även om boendet inte är permanent.

Tillfälliga arrangemang

Samma riktlinjer som gäller för musik från restauranger, pubar och danslokaler bör i möjligaste mån även gälla för tillfälliga arrangemang, exempelvis konserter, marknader med musikunderhållning, etc. Sådana arrangemang faller delvis utanför miljöbalkens tillämpningsområde eftersom de är tillfälliga.

Miljö- och byggnadsnämnden kan dock ställa krav för varje enskilt arrangemang vid remissförfarandet för tillståndsgivning (exempelvis vid upplåtelse av mark,



alkoholtillstånd, etc.). Vad som kan anses vara "tillfälligt" får avgöras från fall till fall. Generellt kan tillfälligt arrangemang avses sådant som endast förekommer någon eller några gånger under en period. Ett arrangemang som förekommer en eller flera gånger per vecka anses inte vara tillfälligt.

Tinnitus (öronsus)

Varje år skadas hundratals barn och ungdomar i Sverige så allvarligt av höga ljud, bland annat på diskotek och vid konserter, att de måste söka specialistvård. Därför är det viktigt att discjockeys och arrangörer som anlitas har tillräckliga kunskaper!

Buller från diskotek, konserter, träningslokaler och liknande regleras i Folkhälsomyndighetens allmänna råd om höga ljudnivåer (FoHMFS 2014:15) och gäller såväl inom- som utomhus.

Tabell 2. Riktvärden för buller från musikarrangemang, samtliga värden anges i dBA, frifältsvärde.

Buller från musikarrangemang	Lokaler och platser dit barn under 13 års ålder inte har tillträde	Lokaler och platser dit både barn och vuxna har tillträde
Maximalt ljud, LAF_{max}	115 dB	110 dB
Ekvivalentnivå, $LA_{eq,T}$	100 dB	97 dB ³

¹ Den högsta A-vägda ljudnivån.

² Den A-vägda ekvivalenta ljudnivån under en viss tidsperiod (T).

³ Särskild hänsyn bör tas i verksamheter som är särskilt riktade till barn, s.k. knattetiskotek eller liknande. Där bör ekvivalenta A-vägda ljudnivåer under 90 dB alltid eftersträvas.

4. Buller från industriverksamhet

Externt industribuller regleras i Naturvårdsverkets rapport 6538 Vägledning om industri- och annat verksamhetsbuller.

Riktvärdena är avsedda som utgångspunkt och vägledning för den bedömning som ska göras i varje enskilt fall. Se kapitlet Viktiga begrepp vid tillsyn och prövning av bullrande verksamheter i rapporten för mer information om vad som ingår i bedömningen.

Nivåerna i tabell 3 bör i normalfallet vara vägledande för bedömning av om buller utgör en olägenhet men det kan finnas skäl att tillämpa andra nivåer än tabellvärdena, såväl högre som lägre, liksom andra tider.



Tabell 3. Ljudnivå från industri/verksamhet, frifältsvärde.

Nivåerna i tabellen ovan avser immissionsvärden vid bostäder, förskolor, skolor och vårdlokaler. De gäller utomhus vid fasad och vid uteplatser och andra ytor för utevistelse i bostadens närhet.

	L_{eq} dag (06-18)	L_{eq} kväll (18-22) samt lör-, sön- och helgdag (06-18)	L_{eq} natt (22-06)
Utgångspunkt för olägenhetsbedömning vid bostäder, skolor, förskolor och vårdlokaler	50 dBA	45 dBA	40 dBA

Vägledningen omfattar buller från industrier och andra typer av verksamheter som bullrar på ett liknande sätt. Här ingår både stora fabriksanläggningar och mindre installationer som fläktar, kompressorer och värmepumpar. Vägledningen kan användas även för viss trafik inom och i anslutning till ett verksamhetsområde.

Vägledningen är inte framtagen för buller från lek och idrottsutövning eller för musik och sorl från restauranger och evenemang såsom konserter, idrottstävlingar med mera.

Utöver detta gäller:

- Maximala ljudnivåer ($LF_{max} > 55$ dBA) bör inte förekomma nattetid klockan 22-06 annat än vid enstaka tillfällen.
- Vissa ljudkaraktärer är särskilt störningsframkallande. I de fall verksamhetens buller karakteriseras av ofta återkommande impulser som vid nitningsarbete, lossning av metallskrot och liknande eller innehåller ljud med tydligt hörbara tonkomponenter bör värdena i tabell 3 sänkas med 5 dBA.
- I de fall den bullrande verksamheten endast pågår en del av någon av tidsperioderna ovan, eller om ljudnivån från verksamheten varierar mycket, bör den ekvivalenta ljudnivån bestämmas för den tid då den bullrande verksamheten pågår. Dock bör den ekvivalenta ljudnivån bestämmas för minst en timme, även vid kortare händelser.

Finns gamla tillståndsbeslut eller godkänd anmälan enligt miljöbalken för en industri, som anger andra rikt- eller gränsvärden för buller än de denna policy anger, tillämpas dessa.



5. Buller från vindkraftverk

Buller från vindkraft regleras i Naturvårdsverkets vägledning om beräkning, mätning och riktvärden för ljud från vindkraft.

Enligt Naturvårdsverket bör buller från vindkraft vid bostäder inte vara högre än 40 dB. Detta är också det värde som vanligen anges i tillståndsbeslut för vindkraftanläggningar. I områden där ljudmiljön är särskilt viktig, där bakgrundsljudet är lågt och där låga ljudnivåer eftersträvas, bör ljud från vindkraftverk enligt Naturvårdsverket inte överskrida 35 dBA.

6. Buller från motorsportanläggningar och modellflyganläggningar

Naturvårdsverket har i allmänna råd om buller från motorsportbanor, halkövningsbanor och banor för provning av motordrivna fordon (NFS 2004:16) angivit riktvärden för buller.

Råden kan också ge vägledning om skyddsåtgärder, begränsningar och försiktighetsmått om störning av buller från andra verksamheter såsom:

- anläggning för uppvisning eller demonstration av fordon
- anläggning för radiostyrda bil-, båt- och flygmodeller.

7. Buller från skjutbanor

Naturvårdsverket har i allmänna råd om buller från skjutbanor (NFS 2005:15) angivit riktvärden för buller från skjutbanor för finkalibrig ammunition (< 20 mm). Läs allmänna rådet för mer information.

8. Buller från byggarbetsplatser

Naturvårdsverket har tagit fram allmänna råd om buller från byggsplatser (NFS 2004:15). Läs allmänna rådet för mer information.

9. Trafikbuller

Förordning (2015:216) om trafikbuller vid bostadsbyggnader

I denna förordning finns bestämmelser om riktvärden för buller utomhus för spårtrafik, vägar och flygplatser vid bostadsbyggnader. Förordningen innehåller även bestämmelser när det gäller beräkning av bullervärden vid bostadsbyggnader.



Riktvärden för flygtrafik

Buller är det mest påtagliga miljöproblemet i flygplatsens omgivning. Till flygbuller räknas flyget till och från flygplatsen samt starter och landningar men inte buller från taxning av flygplan, motorkörning, servicefordon och annan markverksamhet.

Naturvårdsverket har angivit riktvärden för buller från flygtrafik som vägledning för myndigheter. Riktvärdena finns i allmänna råd om riktvärden för flygtrafikbuller och om tillståndsprövning av flygplatser (NFS 2008:6) och bygger på forskning och utredningar om hur människor upplever sig störda av flygbuller.

10. Lokala föreskrifter

Borgholms kommun tillämpar även den senaste versionen av sina allmänna lokala ordningsföreskrifter, antagna av kommunfullmäktige.

Störande buller

6 §

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

Högtalarutsändning

11 §

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

11. Bullermätning

Bullermätningar bör utföras av en person som har erforderlig kunskap om mätmetodik. Vid förekomst av flera bullerkällor bör den totala ljudbilden beaktas.

I de riktvärden som redovisas är all mätosäkerhet och alla avvikelser inräknade, d.v.s. mätvärden 1 dB över riktvärdet är ett överskridande, och ska åtgärdas om miljö- och byggnadsnämnden anser det skäligt. Vid rapportskrivning och liknande ska alla uppmätta ljudnivåer som redovisas vara avrundade till heltal. I något fall har det ansetts att avsteg från gällande mätstandard måste göras, t ex för att få en ökad mätsäkerhet.

Mätmetoder för inomhusbuller

Svensk standard SS EN ISO 10052-2004 "Byggakustik – Fältmätningar av luft och stegljudsisolering samt buller från installationer – Överslagsmetod". Riktvärdena ska tillämpas i bostadsrum (sov- och vardagsrum) men gäller inte i kök och badrum.



Höga ljudnivåer från musik

SP-INFO 2004:45 Reviderad 2014 "Mätning av höga ljudtrycksnivåer – Mätmetod för diskotek, konserter och andra arrangemang med publik".

Industribuller

Mätmetoden finns beskriven i "Mätmetod för immissionsmätning av externt industribuller". Den publicerades 1984. Meddelande 6/1984.

Mätmetoden bör i tillämpliga delar kunna användas vid mätning av ljudnivåer från byggplatser och motorsportbanor.

Motorbanor

Bullernivåerna från motorbanor kan beräknas med hjälp av "Buller från motorsportbanor - beräkningsmodell", Naturvårdsverkets meddelande 1983:8.

Skjutbanor

Mätmetod för skjutbanor finns beskrivet i NFS (2005:15) och buller från skjutbanor (SNV 1981:2).

12. Gällande lagstiftning och regelverk

Miljöbalken

Miljöbalken är ett lagrum som började gälla 1 januari 1999 och reglerar både miljö- och hälsoskydd. När det gäller buller så är det främst miljöbalkens andra och nionde kapitel som är tillämpliga.

Av andra kapitlet framgår de allmänna hänsynsreglerna som bl.a. säger att den som ska bedriva en verksamhet ska:

- kunna visa att verksamheten eller åtgärden inte medför någon olägenhetsrisk för människors hälsa (bevisbörderegeln, 1 §),
- skaffa sig den kunskap som behövs om verksamheten eller åtgärden för att eliminera olägenhetsrisken för människors hälsa (kunskapskravet, 2 §) samt
- vidta de försiktighetsåtgärder som behövs för att motverka skador och olägenheter för människors hälsa (försiktighetsprincipen, 3 §)

I nionde kapitlet definieras olägenhet på följande sätt:

"Med olägenhet för människors hälsa avses störning som enligt medicinsk eller hygienisk bedömning kan påverka hälsan menligt och som inte är ringa eller helt tillfällig" (3 §).

Till exempel är en fastighetsägare skyldig att tillse att fastigheten inte medför olägenhet för människors hälsa (9 kap 9 §).



Enligt miljöbalken ska den som bedriver verksamhet fortlöpande genomföra egenkontroll på sin verksamhet för att minimera riskerna för olägenhet.

Förordningar och riktvärden

Riktlinje för buller från musikljud från verksamheter utomhus, antagen av miljö- och byggnadsnämnden.

Allmänna lokala ordningsföreskrifter för Borgholms kommun, antagna av kommunfullmäktige.

Förordning (1998:901) om verksamhetsutövers egenkontroll

Förordning (2015:216) om trafikbuller vid bostadsbyggnader

Folkhälsomyndighetens riktvärden för "buller inomhus" (FoHMFS 2014:13)

Folkhälsomyndighetens allmänna råd "höga ljudnivåer" (FoHMFS 2014:15)

Infrastrukturpropositionen 1996/97:53

Naturvårdsverkets rapport 6538 Vägledning om industri- och annat verksamhetsbuller Naturvårdsverkets vägledning om buller från vindkraftverk 2020-12-01

Naturvårdsverkets allmänna råd om buller från byggplatser (NFS 2004:15)

Naturvårdsverkets riktvärden för Motorsport- och bilprovsningsbanor (NFS 2004:16)

Naturvårdsverkets allmänna råd om buller från skjutbanor (NFS 2005:15)

Naturvårdsverkets allmänna råd om riktvärden för flygtrafikbuller och om tillståndsprövning av flygplatser (NFS 2008:6)

13. Definitioner och begrepp

Bostadsrum

Som bostadsrum räknas rum för sömn och vila, rum för daglig samvaro och matrum som används som sovrum. (FoHMFS 2014:13)

Buller

Definieras som allt oönskat ljud.

Egenkontroll

Om en verksamhet kan leda till olägenhet för människors hälsa måste verksamhetsutövaren utforma en egenkontroll enligt miljöbalken. Syftet är att få en strukturerad kontroll över sin verksamhet för att minska hälsoriskerna för människor runtomkring. (26 kap. § 19 MB och förordningen (1998:901) om verksamhetsutövers egenkontroll).



Hotell

Avser alla de rum i ett tillfälligt boende som används för sömn och vila.

Kontor

Avser de rum i arbetslokaler som är avsedda för kontorsarbete, samtal och dylikt (NFS 2004:15).

Nyetablering

Som nyetablering räknas nybyggnad av byggnader och verksamheter.

Undervisningslokaler

Avser de rum där undervisning bedrivs och där en låg bullernivå eftersträvas. Med begreppet avses inte gymnastiksal eller matsal.

Vårdlokal

Avser alla de rum i en vårdinrättning där vistelse sker under bostadsliknade former och där en låg bullernivå eftersträvas. Här ingår rum för sömn och vila samt rum för daglig samvaro.

Begrepp för ljudnivå

Ljud kan bestå av tonala komponenter, vilket innebär att ljudet har olika frekvenser. En ren ton består av en specifik frekvens.

Decibel

Decibel (dB) är enheten för ljudtrycksnivån (L). Decibelskalan är logaritmisk och beskriver ljudets styrka i förhållande till en referensnivå.

Decibel A (A) är ljudtrycksnivån inom det hörbara frekvensområdet mätt med frekvensvägningsfilter A.

Alla ljudnivåerna i bullerpolicyen anges i dBA – värdet.

Ekvivalent ljudnivå (eq)

Är den genomsnittliga A-vägd ljudnivån under en viss tid (T). Ekvivalentnivåvärdet ger ingen information om ljudnivåns variation under mätperioden.

Med beteckningen LAeq (LAeqT) avses ekvivalentljudnivån, ett medelvärde över dygnstiden för A-vägd ljudtrycksnivå och definieras som den konstanta ljudnivå som under en given tid ger samma ljudenergi som en under samma tid varierande ljudnivå. LAeq är ett energimedelvärde under 24 timmar.

Frifältsvärde

Frifältsvärdet är de värden på ljudnivåerna som inte påverkats av reflexer, exempelvis från närliggande fasader.

Maximal ljudnivå (max)

Är den högst uppmätta ljudnivån under en mätperiod.



Bilaga 1 – Informationsblad till allmänheten

Egenkontroll av ljudnivåer

Du som verksamhetsutövare har ansvar för att själv kontrollera din verksamhet genom den så kallade egenkontrollen.

Egenkontroll innebär att verksamhetsutövaren ska ha kontroll över att:

- miljöbalkens bestämmelser följs
- beslut som gäller för verksamheten följs
- verksamhetens påverkan på hälsan och miljön övervakas

Kortfattat innebär egenkontroll av ljudnivåer att ha rutiner för mätningar och andra kontroller, att det ska finnas en tydlig och dokumenterad ansvarsfördelning av det organisatoriska ansvaret: (vem som ansvarar för vad), samt att detta, tillsammans med mätresultat och eventuella åtgärder etc., ska vara väl dokumenterat.

Dokumentationen ska vara aktuell och kunna visas upp vid kommunens inspektioner eller kunna skickas in på begäran.

En bra och väl dokumenterad egenkontroll kan minska behovet av att granska din verksamhet. Dessutom leder din egenkontroll förhoppningsvis till att dina besökare kan njuta av musiken utan risk för hörselskador.

Konkret innebär det exempelvis att göra mätningar av ljudnivån och spärra ljudnivån vid vissa gränser. Hur egenkontrollen utformas och dokumenteras beror på din verksamhets omfattning och vilken påverkan verksamheten kan ha på människors hälsa.

Mer information:

- www.borgholm.se
- Folkhälsomyndighetens riktvärden för "buller inomhus" (FoMHFS 2014:13)
- SP-INFO 2004:45 Reviderad 2014 "Mätning av höga ljudtrycksnivåer – Mätmetod för diskotek, konserter och andra arrangemang med publik".

Olika hjälpmedel vid ljudnivåmätning:

Instrument	Kommentar
Ljudnivåmätare	Momentanvärde och ekvivalentvärde ska kunna mätas. Använd instrument som mäter, visar och lagrar uppmätta ljudnivåer
Ljudblockerare	Bryter inställt ljudnivåvärde eller stryper ljudet
Ljudnivå vid mixerbord	Anger hur hög ljudnivån är ut ur anläggningen
"Öra"	Indikerar ljudnivån med lysdioder

Här följer några exempel på sådant som bidrar till att hålla ljudet inom föreskrivna nivåer:



Vem är ansvarig för musiken? Kunskap om vilken utrustning som används, risker med höga ljudnivåer, hur hörselskador kan undvikas samt vilka riktvärden som gäller är viktigt. Den som är ansvarig ska också ha befogenhet att vidta åtgärder vid behov. Använd ljudnivåmätare för att själv kontrollera ljudnivån. Mätmetoder finns angivna i SP INFO 2004:45.

Vem sköter anläggningen? Discjockey/ljudtekniker kan själv ha kontroll över ljudnivån genom att avläsa den vid mixerbordet. Värdet vid mixerbordet behöver korrigeras för att motsvara det faktiska värdet där publiken vistas, se mätmetod SP INFO 2004:45.

Är högtalarna placerade så att besökarna inte kan vistas för nära? Beskriv i text eller helst med skiss placering av högtalare och vilka höjder de sitter på. Förberedande mätningar bör utföras för att kontrollera vilken ljudnivå besökare utsätts för på publikplats.

Ställ in ljudanläggningen så att besökarna inte utsätts för skadliga ljudnivåer. Ljudanläggningen kan låsas av sakkunnig så att den alltid understiger riktvärdena. Glöm inte att informera personalen om låsningen så att den inställda nivån inte ändras.

Vid utomhusspelning. Anpassa ljudet till verksamheten. Riktning av högtalare och placering av scen är viktiga delar.

Vem kontrollerar att fönster och dörrar är stängda? Kan behöva kollas flera gånger per kväll. Informera personalen om behovet av stängda fönster och dörrar.

Bullermätning. Bör göras på bestämda punkter inne och ute och värdena bör dokumenteras med klockslag. Den som mäter bör vara väl insatt i hur och på vilket sätt man mäter ljud.

Förbättringar. Dokumentera eventuell förbättrad ljudisolering etc. för minskat ljudgenomsläpp till kringboende.

Hur högt kan man spela utan att störa närboende? En utredning om hur högt man kan spela innan verksamheten orsakar olägenhet för närboende bör göras. Den bör vara utförd av certifierad ljudtekniker eller liknande. Ljudnivån i och vid bostäder kan påverkas vid utformning av scen, placering av högtalare m.m. Utredning av buller kan samordnas med närliggande verksamheter som spelar musik.



Exempel på checklista för kontrollmätning

Vad ska kontrolleras? <i>Tänk på att kontrollmätningar ska dokumenteras.</i> Instrument: Bärbar ljudnivåmätare. Observera att mätosäkerheten skiljer mellan olika typer av ljudnivåmätare, klass 1 är den mest avancerad medan mobilappar kan ge upp till 10 dB differens!	Var ska man mäta?	Hur sker mätning?	Hur ofta?	Riktvärden
Risk för störning av boende/grannar	Ljudnivå utanför närmaste bostadsfasad	Mätning av ekv. ljudnivå bör ske under upprepade tidsintervaller om 15-60 sekunder.	Ca 1-2 g/vecka när daglig verksamhet. Alltid kontrollmätning när nya artister uppträder.	50 dB(A) ekvivalent
Risk för störning av boende i samma fastighet (gäller inte alla verksamheter).	Ljudnivå inomhus hos den boende. Mätning i sovrum och/eller vardagsrum.	Se ovan.	Endast vid klagomål.	25 dBA ekvivalent 45 dBA maximalt
Risk för höga ljudnivåer i publiken.	Där publik vistas.	Se Statens provningsanstalts mätmetod: SP INFO 2004:45 enligt bilaga B.	Om inte kontinuerlig övervakning kan ske bör kontrollmätning ske 1-2 g/vecka vid daglig verksamhet. Alltid kontrollmätning vid nya artister.	Vid publikplats: 115 dB(A) maximalt 100 dB(A) ekvivalent Om barn har tillträde: 110 dB(A) maximalt 97 dB(A) ekvivalent



Förslag till utökat verksamhetsområde för vattentjänster; Ramsättra Sörby Lindby

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige

att anta förslaget om utökat verksamhetsområde för vattentjänster (dricksvatten och spillvatten) i Ramsättra-Sörby-Lindbyområdet.

Ärendebeskrivning

Den kommunala VA-anläggningen utvecklas kontinuerligt för att kunna ansluta fler fastigheter. Kommunala reningsanläggningar anses lång-siktigt vara de mest robusta, ekonomiska och driftsäkra alternativet. Inom området finns ca 150 fastigheter i behov av kommunal VA-anslutning, antingen dricksvatten, spillvatten eller båda tjänsterna. Verksamhetsområde för båda vattentjänsterna finns i närheten och en utbyggnad av VA-nätet norrifrån är möjlig.

Miljö- och byggnadsnämnden 2022-11-23 § 220 beslutade att överlämna förslaget om utökat verksamhetsområde för vattentjänster (dricksvatten och spillvatten) i Ramsättra-Sörby-Lindbyområdet vidare till kommunfullmäktige för antagande.

Beslutsunderlag

Miljö- och byggnadsnämnden 2022-11-23 § 220.

Tjänsteskrivelse till miljö- och byggnadsnämnden, 2022-10-25.

Bilaga beslutsunderlag, 2022-10-25.

Bedömning

Huvuddelen av fastigheterna som föreslås ingå i det nya verksamhetsområdet är belägna inom Lindby-Solberga vattenskyddsområde. Status för de enskilda avloppsanläggningarna i området är i många fall undermåliga. Området utgör ett större sammanhang där utbyggnadsskyldighet råder. Det finns således ett behov av kommunala vattentjänster i området. I Lindby by saknas dessutom verksamhetsområde för dricksvatten.

Särskilt med anledning av att skydda den kommunala dricksvattentäkten bör verksamhetsområdet utökas till att innefatta dricksvatten- och spillvattentjänster för samtliga i beslutet ingående fastigheter.

Kommunens skyldighet att ordna vattentjänster

6 § Om det med hänsyn till skyddet för människors hälsa eller miljön behöver ordnas vattenförsörjning eller avlopp i ett större sammanhang för en viss befintlig eller blivande bebyggelse, skall kommunen 1. bestämma det verksamhetsområde inom vilket vattentjänsten eller vattentjänsterna behöver ordnas, och 2. se till att behovet snarast, och så länge behovet finns kvar, tillgodoses i verksamhetsområdet genom en allmän VA-anläggning.

Konsekvensanalys

Genom en utbyggnad av befintligt VA-nät och anslutning av de före-slagna fastigheterna kan den kommunala dricksvattentäkten skyddas långsiktigt, fler fastigheter får en hållbar dricksvattenförsörjning samt utsläpp av förorenande och övergödande ämnen från enskilda avlopp minskar. Åtgärden bidrar till att nå målen för MKN vatten.

Dagens sammanträde

Yrkande

Marcel van Luijn (M), Julius Winberg Sääf (S), Staffan Larsson (C) och Carl Malgerud (M) yrkar bifall till miljö- och byggnadsnämndens förslag till beslut.

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut.

Beslutsordning

Av framställd beslutsordning på framlagda yrkanden finner ordföranden att Kommunstyrelsen beslutar bifalla miljö- och byggnadsnämndens förslag till beslut.

Beslutet skickas till

- Kommunfullmäktige

--	--	--	--	--



Handläggare
Mia Olsson Hedman
Handläggare VA-planering och vattenskydd

Till MBNAU

Förslag till beslut om utökat verksamhetsområde för vattentjänster i Ramsättra-Sörby-Lindby

Förslag till beslut

Förvaltningen föreslår miljö- och byggnadsnämnden

att överlämna förslaget om *utökat verksamhetsområde för vattentjänster (dricksvatten och spillvatten) i Ramsättra-Sörby-Lindbyområdet vidare till Kommunfullmäktige för antagande.*

Miljö- och byggnadsnämnden tar ut en avgift för handläggning av ärendet. Borgholms kommuns kommunfullmäktige har antagit taxebestämmelserna (137 §, KF 2018-06-18) och senaste uppräkningsen av tim-taxan (175-176 §, KF 2021-12-13). Mer information om taxan finns på www.borgholm.se/taxor-och-avgifter/ Faktura skickas separat.

Ärendebeskrivning

Den kommunala VA-anläggningen utvecklas kontinuerligt för att kunna ansluta fler fastigheter. Kommunala reningsanläggningar anses långsiktigt vara de mest robusta, ekonomiska och driftsäkra alternativet. Inom området finns ca 150 fastigheter i behov av kommunal va-anslutning, antingen dricksvatten, spillvatten eller båda tjänsterna. Verksamhetsområde för båda vattentjänsterna finns i närheten och en utbyggnad av va-nätet norrifrån är möjlig.

Beslutsunderlag

MBN-2022-1327 Beslutsunderlag 2022-10-25.

Bedömning

Huvuddelen av fastigheterna som föreslås ingå i det nya verksamhetsområdet är belägna inom Lindby-Solberga vattenskyddsområde. Status för de enskilda avloppsanläggningarna i området är i många fall undermåliga. Området utgör ett större sammanhang där utbyggnadsskyldighet råder. Det finns således ett behov av kommunala vattentjänster i området. I Lindby by saknas dessutom verksamhetsområde för dricksvatten.

Särskilt med anledning av att skydda den kommunala dricksvattentäkten bör verksamhetsområdet utökas till att innefatta dricksvatten- och spillvattentjänster för samtliga i beslutet ingående fastigheter.

Förslaget stöds av Lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster:

Kommunens skyldighet att ordna vattentjänster

6 § Om det med hänsyn till skyddet för människors hälsa eller miljön behöver ordnas vattenförsörjning eller avlopp i ett större sammanhang för en viss befintlig eller blivande bebyggelse, skall kommunen

1. bestämma det verksamhetsområde inom vilket vattentjänsten eller vattentjänsterna behöver ordnas, och

2. se till att behovet snarast, och så länge behovet finns kvar, tillgodoses i verksamhetsområdet genom en allmän va- anläggning.

Konsekvensanalys

Genom en utbyggnad av befintligt VA-nät och anslutning av de föreslagna fastigheterna kan den kommunala dricksvattentäkten skyddas långsiktigt, fler fastigheter får en hållbar dricksvattenförsörjning samt utsläpp av förorenande och övergödande ämnen från enskilda avlopp minskar. Åtgärden bidrar till att nå målen för MKN vatten.

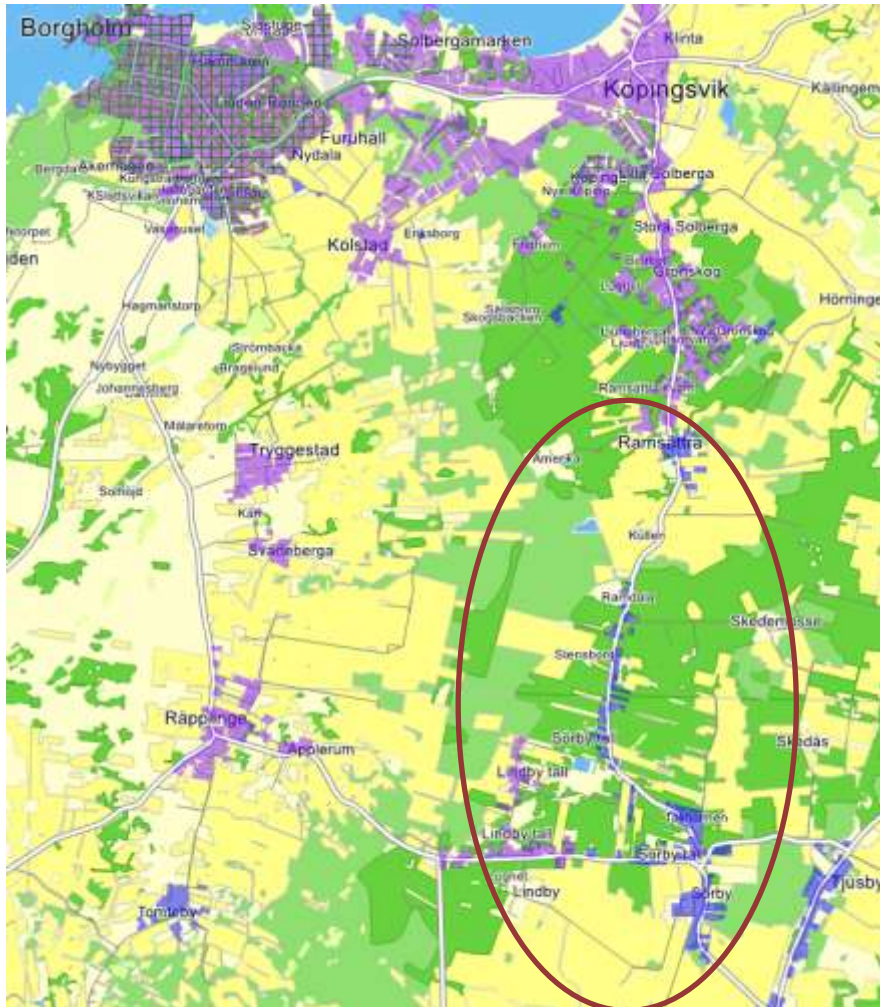
Mia Olsson Hedman
Handläggare VA-planering och vattenskydd

Beslutet skickas till

Förslaget skickas vidare till Kommunstyrelse och Kommunfullmäktige för beslut, samt delges Borgholm Energi. Samtliga berörda fastigheter ska delges ett eventuellt beslut om nytt verksamhetsområde.

Beslutsunderlag för utökat verksamhetsområde för vattentjänster i Ramsättra, Sörby och Lindby.

Översiktskarta. Området ingår i det geografiska område som omfattas av va-distrikten Köping och Gärdslösa.



Nuvarande vattentjänster

I området finns sedan tidigare ett beslutat verksamhetsområde (VO) för dricksvatten (blått) från Ramsättra i norr till Sörby söder men verksamhetsområde för kommunalt spillvatten (lila) saknas. I Lindby by saknas även verksamhetsområde för kommunalt dricksvatten.

Föreslagen utökning

Att utöka befintligt verksamhetsområde för dricksvatten och spillvatten till att inkludera ytterligare fastigheter enligt lista.

Inom området finns ca 150 fastigheter med enskilda avloppsanläggningar i Ramsättra, Sörby Tall, Lindby och Sörby. De flesta fastigheterna ingår i befintligt verksamhetsområde för dricksvatten och är också anslutna till detta. Verksamhetsområde för dricksvatten saknas däremot i Lindby by och för dessa fastigheter är behovet av kommunalt dricksvatten stort. Skicket på de

enskilda avloppsanläggningarna är något sämre i området än genomsnittet i kommunen. Det finns därmed ett behov av kommunala vattentjänster i området.

Huvuddelen av fastigheterna som föreslås ingå i det nya verksamhetsområdet är belägna inom Lindby-Solberga vattenskyddsområde. Särskilt med anledning av att skydda den kommunala dricksvattentäkten bör därför verksamhetsområdet utökas till att innefatta dricksvatten- och spillvattentjänster för samtliga i beslutet ingående fastigheter. Alla fastigheter som tas in i verksamhetsområdet ska anslutas till kommunalt VA.

För att möjliggöra påkoppling av området behöver utbyggnad av ledningsnätet ske. Dricksvatten levereras från Köpingsviks vattenverk och avloppet renas vid Borgholms avloppsreningsverk. Utbyggnad planeras under 2023.

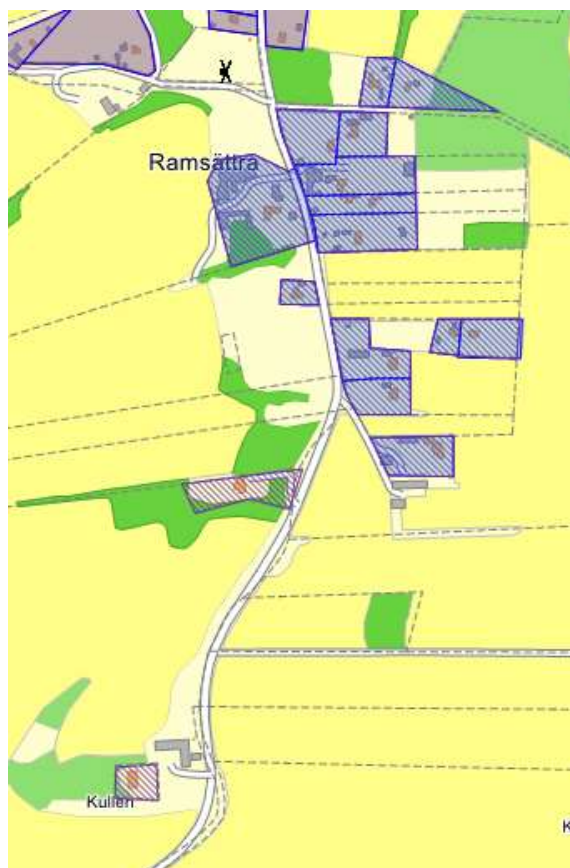
För fastigheterna föreslås en utökning med följande vattentjänster:

- Vatten för normal hushållsanvändning (V)
- Spillvatten för normal hushållsanvändning (S)

Handlingar som beslutet fattas på

- Översiktskartor nedan över de fastigheter som omfattas av förslaget.
- Lista med fastighetsbeteckning, om hela eller del av fastigheten ingår, vilken vattentjänst som fastigheten omfattas av samt vilket va-distrikt fastigheten tillhör.

Kartor över berörda fastigheter samt föreslagen utvidgning av verksamhetsområdet:



Ramsättra och Sörby Tallområde



Lindby, Sörby Tall och Sörbyområdet



Befintligt verksamhetsområde för dricksvatten (V) och spillvatten (S).



Föreslagen utökning av verksamhetsområde för spillvatten (S) där befintligt verksamhetsområde för dricksvatten (V) redan finns.



Föreslagen utökning av verksamhetsområde för dricksvatten (V), och spillvatten (S).

Lista på fastigheter som ingår i detta beslut (från norr):

FASTIGHETSBETECKNING	INGÅR I VO	VATTENTJÄNST				VA-DISTRIKT
		V	S	Df	Dg	
RAMSÄTTRA 3:5			S			KÖPING
RAMSÄTTRA 3:3			S			KÖPING
RAMSÄTTRA 5:7			S			KÖPING
RAMSÄTTRA 5:2	DEL AV		S			KÖPING
RAMSÄTTRA 8:6	DEL AV		S			KÖPING
RAMSÄTTRA 8:3	DEL AV		S			KÖPING
RAMSÄTTRA 6:8	DEL AV		S			KÖPING
RAMSÄTTRA 7:2	DEL AV		S			KÖPING

RAMSÄTTTRA 7:6			S		KÖPING
RAMSÄTTTRA 17:1	DEL AV		S		KÖPING
RAMSÄTTTRA 17:2			S		KÖPING
RAMSÄTTTRA 17:3			S		KÖPING
RAMSÄTTTRA 17:4			S		KÖPING
RAMSÄTTTRA 3:1	DEL AV		S		KÖPING
RAMSÄTTTRA 4:7		V	S		KÖPING
RAMSÄTTTRA 1:8		V	S		KÖPING
RAMSÄTTTRA TALL 1:18			S		KÖPING
RAMSÄTTTRA TALL 1:4	DEL AV		S		KÖPING
RAMSÄTTTRA TALL 1:6	DEL AV		S		KÖPING
SKEDEMOSSE 1:4			S		KÖPING
SKEDEMOSSE 1:5			S		KÖPING
SKEDEMOSSE 1:7			S		KÖPING
SKEDEMOSSE 1:3			S		KÖPING
SKEDEMOSSE 1:6			S		KÖPING
SKEDEMOSSE 1:33		V	S		KÖPING
SKEDEMOSSE 1:34		V	S		KÖPING
SKEDEMOSSE 1:35		V	S		KÖPING
SKEDEMOSSE 1:36		V	S		KÖPING
SKEDEMOSSE 1:37		V	S		KÖPING
RAMSÄTTTRA TALL 1:21	DEL AV		S		KÖPING
RAMSÄTTTRA TALL 1:23			S		KÖPING
RAMSÄTTTRA TALL 1:16			S		KÖPING
RAMSÄTTTRA TALL 1:17			S		KÖPING
RAMSÄTTTRA 6:6		V	S		KÖPING
RAMSÄTTTRA TALL 1:22		V	S		KÖPING
SÖRBY TALL 7:10	DEL AV		S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 7:8			S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 7:12			S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 16:3			S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 7:9			S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 16:2			S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 3:14			S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 3:15			S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 3:16	DEL AV		S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 8:17	DEL AV		S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 8:18			S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 8:23			S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 8:19	DEL AV		S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 3:5	DEL AV		S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 3:6	DEL AV		S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 3:17			S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 8:2	DEL AV		S		GÄRDSLÖSA

SÖRBY TALL 4:8			S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 4:16			S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 4:14		V	S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 4:7			S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 4:6			S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 4:15		V	S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 4:4			S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 9:18			S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 4:9			S		GÄRDSLÖSA
LINDBY TALL 5:24			S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 10:67			S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 10:68			S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 10:66			S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 9:37			S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 9:34			S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 9:20			S		GÄRDSLÖSA
TALLHOLMEN 1:4			S		GÄRDSLÖSA
TALLHOLMEN 1:2			S		GÄRDSLÖSA
TALLHOLMEN 1:1			S		GÄRDSLÖSA
TALLHOLMEN 1:3			S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 10:34	DEL AV		S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 10:33			S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 10:35	DEL AV		S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 10:58	DEL AV		S		GÄRDSLÖSA
ÖSTRA SÖRBY 2:2		V	S		GÄRDSLÖSA
ÖSTRA SÖRBY 2:4		V	S		GÄRDSLÖSA
ÖSTRA SÖRBY 2:5		V	S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 17:1			S		GÄRDSLÖSA
GRANHÖJDEN 1:1			S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 10:42	DEL AV		S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 10:53	DEL AV		S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 10:54	DEL AV		S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 10:50	DEL AV		S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 10:65			S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 10:64			S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 10:63			S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 10:62			S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 10:48	DEL AV		S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 10:44	DEL AV		S		GÄRDSLÖSA
LINDBY TALL 6:9			S		GÄRDSLÖSA
LINDBY TALL 6:45			S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 10:60			S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 10:31			S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 10:27			S		GÄRDSLÖSA

SÖRBY TALL 10:21		V	S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 10:22			S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 10:69		V	S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 15:1			S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 14:1			S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 13:1			S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 12:1			S		GÄRDSLÖSA
SÖRBY TALL 11:1			S		GÄRDSLÖSA
ÖSTRA SÖRBY 5:4			S		GÄRDSLÖSA
ÖSTRA SÖRBY 5:5			S		GÄRDSLÖSA
ÖSTRA SÖRBY 5:6			S		GÄRDSLÖSA
ÖSTRA SÖRBY 11:2			S		GÄRDSLÖSA
ÖSTRA SÖRBY 11:1			S		GÄRDSLÖSA
ÖSTRA SÖRBY 10:4			S		GÄRDSLÖSA
ÖSTRA SÖRBY 13:1			S		GÄRDSLÖSA
ÖSTRA SÖRBY 14:1			S		GÄRDSLÖSA
ÖSTRA SÖRBY 15:1			S		GÄRDSLÖSA
ÖSTRA SÖRBY 15:2			S		GÄRDSLÖSA
ÖSTRA SÖRBY 8:8			S		GÄRDSLÖSA
ÖSTRA SÖRBY 8:5	DEL AV		S		GÄRDSLÖSA
ÖSTRA SÖRBY 9:7	DEL AV		S		GÄRDSLÖSA
ÖSTRA SÖRBY 5:2			S		GÄRDSLÖSA
ÖSTRA SÖRBY 2:1			S		GÄRDSLÖSA
ÖSTRA SÖRBY 1:1	DEL AV		S		GÄRDSLÖSA
ÖSTRA SÖRBY 8:7			S		GÄRDSLÖSA
ÖSTRA SÖRBY 6:9			S		GÄRDSLÖSA
ÖSTRA SÖRBY 8:4			S		GÄRDSLÖSA
ÖSTRA SÖRBY 4:3			S		GÄRDSLÖSA
ÖSTRA SÖRBY 10:3	DEL AV		S		GÄRDSLÖSA
ÖSTRA SÖRBY 6:7			S		GÄRDSLÖSA
ÖSTRA SÖRBY 6:5			S		GÄRDSLÖSA
ÖSTRA SÖRBY 6:8			S		GÄRDSLÖSA
STÖRLINGE 3:13			S		GÄRDSLÖSA
LINDBY 4:10		V	S		GÄRDSLÖSA
LINDBY 3:5		V	S		GÄRDSLÖSA
LINDBY 3:4		V	S		GÄRDSLÖSA
LINDBY 1:7		V	S		GÄRDSLÖSA
LINDBY 10:3		V	S		GÄRDSLÖSA
LINDBY 10:2		V	S		GÄRDSLÖSA
LINDBY 5:12		V	S		GÄRDSLÖSA
LINDBY 4:2		V	S		GÄRDSLÖSA
LINDBY 2:3	DEL AV	V	S		GÄRDSLÖSA
LINDBY 2:2		V	S		GÄRDSLÖSA
LINDBY 5:3	DEL AV	V	S		GÄRDSLÖSA

LINDBY 1:6	DEL AV	V	S			GÄRDSLÖSA
LINDBY 1:13	DEL AV	V	S			GÄRDSLÖSA
LINDBY 1:12	DEL AV	V	S			GÄRDSLÖSA
LINDBY 10:1	DEL AV	V	S			GÄRDSLÖSA



§ 220

Dnr 2022/1327 MBN

RAMSÄTTRA-SÖRBY-LINDBY Förslag till utökat verksamhetsområde för vattentjänster

Beslut

Miljö- och byggnadsnämnden beslutar

att överlämna förslaget om utökat verksamhetsområde för vattentjänster (dricksvatten och spillvatten) i Ramsättra-Sörby-Lindbyområdet vidare till kommunfullmäktige för antagande.

Ärendebeskrivning

Den kommunala VA-anläggningen utvecklas kontinuerligt för att kunna ansluta fler fastigheter. Kommunala reningsanläggningar anses lång-siktigt vara de mest robusta, ekonomiska och driftsäkra alternativet. Inom området finns ca 150 fastigheter i behov av kommunal VA-anslutning, antingen dricksvatten, spillvatten eller båda tjänsterna. Verksamhetsområde för båda vattentjänsterna finns i närheten och en utbyggnad av VA-nätet norrifrån är möjlig.

Miljö- och byggnadsnämndens arbetsutskott föreslog 2022-11-10 § 184 miljö- och byggnadsnämnden att överlämna förslaget om utökat verksamhetsområde för vattentjänster (dricksvatten och spillvatten) i Ramsättra-Sörby-Lindbyområdet vidare till kommunfullmäktige för antagande.

Beslutsunderlag

Miljö- och byggnadsnämndens arbetsutskott 2022-11-10 § 184.

Tjänsteskrivelse, 2022-10-25.

Bilaga beslutsunderlag, 2022-10-25.

Bedömning

Huvuddelen av fastigheterna som föreslås ingå i det nya verksamhetsområdet är belägna inom Lindby-Solberga vattenskyddsområde. Status för de enskilda avloppsanläggningarna i området är i många fall undermåliga. Området utgör ett större sammanhang där utbyggnadsskyldighet råder. Det finns således ett behov av kommunala vattentjänster i området. I Lindby by saknas dessutom verksamhetsområde för dricksvatten.

Särskilt med anledning av att skydda den kommunala dricksvattentäkten bör verksamhetsområdet utökas till att innefatta dricksvatten- och spillvattentjänster för samtliga i beslutet ingående fastigheter.

Förslaget stöds av Lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster:

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



Kommunens skyldighet att ordna vattentjänster

6 § Om det med hänsyn till skyddet för människors hälsa eller miljön behöver ordnas vattenförsörjning eller avlopp i ett större sammanhang för en viss befintlig eller blivande bebyggelse, skall kommunen 1. bestämma det verksamhetsområde inom vilket vattentjänsten eller vattentjänsterna behöver ordnas, och 2. se till att behovet snarast, och så länge behovet finns kvar, tillgodoses i verksamhetsområdet genom en allmän VA-anläggning.

Konsekvensanalys

Genom en utbyggnad av befintligt VA-nät och anslutning av de före-slagna fastigheterna kan den kommunala dricksvattentäkten skyddas långsiktigt, fler fastigheter får en hållbar dricksvattenförsörjning samt utsläpp av förorenande och övergödande ämnen från enskilda avlopp minskar. Åtgärden bidrar till att nå målen för MKN vatten.

Dagens sammanträde

VA-planeraren redogör för ärendet.

Ordförande tackar för bra redogörelse.

Yrkande

Tomas Zander (C) yrkar bifall till att överlämna förslaget om utökat verksamhetsområde för vattentjänster (dricksvatten och spillvatten) i Ramsättra-Sörby-Lindbyområdet vidare till kommunfullmäktige för antagande.

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut.

Beslut skickas till

Kommunfullmäktige för antagande.



För kännedom: Delårsbokslut; Ölands kommunalförbund

Ärendebeskrivning

Ölands kommunalförbund har överlämnat sitt delårsbokslut 2022 till Borgholms och Mörbylångas kommunfullmäktige.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2022-11-08 § 179.

Ölands kommunalförbund 2022-10-07 § 38, 2022-10-28.

Bilaga2 Direktionen 2022-10-07 Delårsbokslut, 2022-10-28.

Beslutet skickas till

- Kommunfullmäktige

--	--	--	--	--



För kännedom: Delårsbokslut; Ölands kommunalförbund

Ärendebeskrivning

Ölands kommunalförbund har överlämnat sitt delårsbokslut 2022 till Borgholms och Mörbylångas kommunfullmäktige.

Beslutsunderlag

Ölands kommunalförbund 2022-10-07 § 38, 2022-10-28.

Bilaga2 Direktionen 2022-10-07 Delårsbokslut, 2022-10-28.

Beslutet skickas till

- Kommunstyrelsen
- Kommunfullmäktige

--	--	--	--	--



Förbundsdirektionen

Expedieras till:

Borgholms kommun
Mörbylånga kommun
Revisorerna

§ 38

Delårsrapport 2022-01-01 – 2022-08-31

Controller Torun Wahlby föredrar ärendet Delårsrapport 2022-01-01 – 2022-08-31.

Ölands kommunalförbund redovisar en positiv avvikelse mot budget på 895 tkr per 31 augusti 2022, men förväntas efter framtagna prognos landa på ett negativt resultat på 250 tkr vid årets slut.

Den politiska verksamheten väntas göra ett underskott mot budget på 200 tkr till följd av att en förstudie om förbundets framtid genomförts.

Förbundsadministrationens administrativa kostnader som faktureras från kommunerna avseende lön, HR och ekonomi kommer att kosta 100 tkr mer än budgeterat. Därtill kommer 100 tkr att läggas på Ölandsbrons jubileum, varav hälften beräknas rymmas inom befintlig budget.

Turismorganisationen väntas hålla sig inom tilldelad budgetram. En Press- och copystrateg är tillfälligt anställd under året efter omDispositionering av budget. Turistbyrån har under sommaren gjort ett litet överskott mot budget avseende försäljning samtidigt som de centrala kostnaderna varit högre. Partnerskapen väntas bli några fler än 2021 vilket motsvarar totalt 1,6 Mkr. Projektmedel från Tillväxtverket ger utrymme för satsningar inom destinationsmarknadsföring.

Prognosen för räddningstjänsten ligger enligt budget. Förberedande arbete pågår inför ingång i gemensamt räddningstjänstförbund 2023 vilket medfört färre tillsyner. Bemanningen på brandstationerna under sommarmånaderna var svår att lösa och kostade mer än planerat. Däremot finns utrymme i den totala budgeten till följd av sjukskrivning, föräldradeltidighet och att förrådsinventarier sålts som gett intäkter till verksamheten.

IT-verksamheten hade redan vid årets ingång ett underskott i sin personalbudget till följd av att inte tillräckligt höjd tagits för lönerevision och vissa övriga personalkostnader i den fasta debiteringen som gös till kommunerna. Kostnaderna för telefoni och licenser har ökat, vilket kommer att belasta medlemskommunernas budgetar. Prognosen pekar på ett underskott mot budget på 300 tkr för IT-verksamheten.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

2022-10-26



Förbundsdirektionen

§ 38 (forts)

I finansverksamhetens budget finns de 100 tkr som 2022 års minskade PO-pålägg till 39,25 % resulterade i. Minskningen fastställdes först i december 2021 och var därför inte känd när budgeten beslutades. Prognosen för avskrivningar är ett överskott mot budget på 300 tkr till följd av att flertalet investeringar blivit försenade. Bland dem räddnings-tjänstens släckbil.

Ordförande Ilko Corkovic uppmanar förbundsdirektörerna att, i samverkan med verksamhetscheferna, under årets sista kvartal vidta åtgärder för att nå en budget i balans.

Beslut

Förbundsdirektionen beslutar

1. Överlämna Delårsrapport 2022-01-01 – 2022-08-31 till revisorerna.
2. Överlämna Delårsrapport 2022-01-01 – 2022-08-31 till medlemskommunernas respektive kommunfullmäktige.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

2022-10-26

Delårsrapport per augusti 2022

Ölands kommunalförbund för översiktlig planering



Innehållsförteckning

1	Översikt över verksamhetens utveckling.....	3
2	Viktiga förhållanden för resultat och ställning	4
3	God ekonomisk hushållning och måluppfyllelse.....	4
3.1	Prioriterade utvecklingsmål	4
4	Händelser av väsentlig betydelse.....	6
5	Förväntad utveckling	6
6	Kvalitet i verksamheten	7
6.1	Kritiska kvalitetsfaktorer och kritiska kvalitetsindikatorer.....	7
7	Väsentliga personalförhållanden	9
8	Resultat och ekonomisk ställning	10
9	Driftsredovisning	13
10	Investeringsredovisning.....	15
11	Redovisningsprinciper	16
12	Resultaträkning	18
13	Balansräkning	18
14	Kassaflöde.....	19
15	Noter	20

1 Översikt över verksamhetens utveckling

66

Tkr	2021	2020	2019	2018	2017
Årets resultat	1 150	393	-662	666	219
Nettokostnader	-41 689	-40 909	-40 736	-37 426	-36 621
Nettokostnader (kr per invånare)	-1 573	-1 559	-1 563	-1 445	-1 416
Investeringar	1 978	2 026	1 100	4 704	276
Totala tillgångar	34 199	22 479	29 426	30 959	28 950
Tillgångar (kr per invånare)	1 290	856	1 129	1 195	1 120
Eget kapital	9 804	8 654	8 261	8 923	8 257
Eget kapital (kr per invånare)	370	330	317	345	319
Totala skulder inkl. ansvarsförbindelser	37 878	35 183	40 859	39 290	41 836
Skuld (kr per invånare)	1 701	1 340	1 567	1 517	1 618
Pensionsåtaganden	1 851	1 817	1 833	1 885	2 156
Soliditet (%)	29%	38%	28%	29%	29%
Skuldsättningsgrad (%)*	242%	153%	251%	242%	246%
Kassalikviditet	112%	98%	98%	95%	104%
Rörelsekapital, tkr	2 994	816	-243	-937	899
Antal årsarbetare	45	47	31	28	32
Personalkostnader	37 547	37 683	28 804	26 937	26 602

*Skuldsättningsgrad = Skulder inkl. ansvarsförbindelser ÷ Eget kapital

2 Viktiga förhållanden för resultat och ställning

Ölands Kommunalförbund är ett förbund där Borgholms och Mörbylånga kommuner är medlemmar. Kommunalförbundet bildades under en process mellan åren 1968–1970. Den 16 mars 1970 sammanträdde förbundsfullmäktige första gången vilket innebär att förbundet under år 2020 fyllde 50 år. Förbundets syfte är att verka för samordning av angelägenheter och resurser samt att stärka medlemskommunerna genom effektivt resursutnyttjande. Ölands kommunalförbund är ett flersaksförbund som ansvarar för den räddningstjänst som enligt lag åvilar var och en av förbundsmedlemmarna, besöksnäringsfrågor och den gemensamma IT-avdelningen. Även cykelledsprojektet Ölandsleden har under åren 2012 – 2021 inrymts i förbundets verksamhet.

Per den 1 januari 2023 kommer räddningstjänstverksamheten att gå över till ett nytt Räddningstjänstförbund tillsammans med 8 andra kommuner i södra Kalmar län.

Förbundets verksamheter fördelas utifrån befolkning vilket innebär att Mörbylånga kommun äger 58% och Borgholms kommun 42%. Turismorganisationen fördelas 50% vardera.

Förbundsdirektionen, som utses av respektive fullmäktigeförsamling, är det högst beslutande organet. Direktionen består av 10 ledamöter och lika många ersättare. Ordförande är Ilko Corkovic (S), första vice ordförande är Anna-Kajsa Arnesson (C) och andra vice ordförande Matilda Wärenfalk (S). Förbundsdirektör är Jens Odevall och biträdande förbundsdirektör är Ann Willsund.

3 God ekonomisk hushållning och måluppfyllelse

3.1 Prioriterade utvecklingsmål

3.1.1 Säkerställa kompetensförsörjningen

Grad av måluppfyllnad

 Målet är på väg att uppfyllas

Analys

Sjukfrånvaron inom förbundet har minskat sedan årsskiftet med 3,4 procentenheter vilket delvis kan härledas till övergående pandemi med slopade restriktioner. Knappt hälften av sjuktalet består av långtidssjukskrivna.

Arbetet inom turismorganisationen växer för varje dag och verksamheten har rätt men för få kompetenser i ordinarie bemanning. När projekt Ö-natur avslutas nästa år kommer verksamheten vara i behov av en utökning av resurser för att kunna erbjuda det som efterfrågas.

En enkät kommer under hösten att skickas ut till medarbetare i båda medlemskommunerna där de får svara på upplevd kvalitet av IT-avdelningen. Föregående års resultat är en indikator på att tillräcklig kompetens finns på plats, men upplevelsen är ändå att engagemang och trivsel fortfarande inte riktigt når upp till önskade nivåer.

Att rekrytera deltidsbrandmän till vakanta tjänster är något som pågår kontinuerligt. Däremot finns fortfarande vakanta tjänster och det kommer dröja innan de är tillsatta eftersom det är en tidskrävande och kostsam process att rekrytera och introducera nya brandmän. Många är intresserade men tyvärr är det en viss förskjutning av intresset till stationerna i de större orterna. Därav är det inte tillräckligt många intresserade just nu för att fylla alla vakanser på de stationer som saknar mest folk.

Indikator	Referensvärde	Utfall
Sjukfrånvaro i %	7,6%	4,2%
Andel medarbetare som känner sig delaktiga	77%	
Andel medarbetare som upplever att de får en tydlig kommunikation/förmedling av information	71%	
Andel medarbetare som hittar en rutin eller process som går att följa	84 %	
Andel medarbetare som upplever arbetsglädje	81 %	

3.1.2 Hållbar besöksnäring

Grad av måluppfyllnad

 Målet är på väg att uppfyllas

Analys

Samverkan sker idag med flertalet organisationer och upplevelsen är att den är stark. Antalet besökare är högt då faktorer i omvärlden gör att fler svenskar numer väljer att turista på hemmaplan. Antalet som besöker Öland mäts i SCB:s gästnattsstatistik och år 2021 var siffran över 1,5 miljoner, vilket är Ölands högsta någonsin. Förväntan är att siffran kommer vara 1,4 miljoner i år, men den slutliga kommer först i november.

Indikatorn upplevelse av bemötande mäts genom Sveriges största undersökning om resande som utförs av Research One. Respondenterna får svara på frågor om Öland som resmål där svarsalternativen är på en skala 1-5. Öland fick år 2021 ett resultat på 4,3 i snitt avseende bemötande vilket kunde jämföras med 3,9 i snitt för samtliga turistorter i Sverige. Resultatet i 2022 års undersökning kommer först i november när turistsäsongen är slut.

Indikator	Referensvärde	Utfall
Antal som besöker Öland	1 514 200	
Andel som upplever ett bra bemötande, Turism	4,3	

3.1.3 Stödja medlemskommunerna i verksamhetsutvecklingen

Grad av måluppfyllnad

 Målet är på väg att uppfyllas

Analys

En stor del av medlemskommunernas verksamhetsutveckling består av digitalisering. Ett allt mer osäkert läge i vår omvärld gör också att IT-säkerhet blivit viktigare. IT-verksamheten jobbar för att vara ett nära stöd till verksamheterna och upplevelsen är att stödet och utvecklingen i dagsläget är bra men behöver utökas. Det är kostsamt då priserna ökar för flertalet tjänster i och med en orolig omvärld.

Indikator	Referensvärde	Utfall
Andel som upplever ett bra stöd, IT	80%	

4 Händelser av väsentlig betydelse

Turism

Trycket på Öland har nog aldrig varit större utifrån flera parametrar då efterfrågan på att resa hit efter pandemin nog aldrig varit större. Tidigare bokningsläge, rekord på evenemang, förfrågningar, företag som vill utbilda sig och en hängande kompetensförsörjningsbrist på allt sätter turismorganisationen under ett högre tryck än normalt. Utfallet under sommaren har varit högt och många evenemang har avlöst varandra.

Räddningstjänst

Rysslands invasion av Ukraina har bland annat fått till följd att Regeringen signalerat att arbetet med upprustning av det civila försvaret ska öka i tempo avsevärt. Under sommaren trädde en ny tillsynsföreskrift i kraft. I denna infördes återigen regler för vilka frister som ska gälla för olika typer av objekt samt att räddningstjänstens verksamhetsregister ska jämföras mot andra register, exempelvis vård- och omsorgsregistret, för att inte missa några objekt. Detta arbete har fått till följd att inte så många tillsyner genomförts under första delen av 2022. Under andra halvåret kommer fokus ligga på att komma ifatt med tillsynerna utifrån de nya fristerna.

IT

Under sommaren stoppades kylanläggningarna till Borgholms serverhall då utomhusenheterna växt igen. I övrigt har det inte varit några störningar på grund av den åska som varit under sommaren. Ett timmeslångt strömavbrott i Borgholm inträffade, som påvisade att kylanläggningen i Borgholm saknar reservkraft.

5 Förväntad utveckling

Turism

Det är rekord på många sätt i år på såväl evenemang som tidigt bokningsläge. Proaktivt har lösningar tagits fram på kommande behov, bland dem ny Ölandskarta, husbilsfolder m.m. Detta för att vara tidigt ute med insatser för besökarna. Personalstyrkan under sommaren har fungerat mycket bra och det har varit många besökare på Färjestadens turistbyrå och något mindre tryck på vagnen i Borgholm. Turistbyrån i Borgholm har

mycket lägre tryck men gästnätterna och intresset för norra Öland är ändå stort.

Räddningstjänst

Under resterande del av 2022 kommer mycket resurser behöva användas för att förbereda övergången till det nya räddningstjänstförbundet. Många praktiska frågor kring olika verksamhetssystem behöver lösas för att de grundläggande funktionerna ska finnas på plats till 2023-01-01.

På längre sikt förväntas arbetet med återuppbyggnaden av det civila försvaret, och räddningstjänstens uppgifter i detta, kräva mycket arbete och ta mycket resurser i anspråk. Det är oklart när detta arbete ska komma igång och om det hinner ske innan räddningstjänsten gått över i det nya förbundet.

IT

Under hösten ska en analys göras av organisationsformen för IT-avdelningen utifrån den utredning som gjorts om förbundets framtid. Verksamheten kommer också se över betalningsmodell och fördelning av kostnader. Även kommande period kommer licenser bli dyrare vilket kommer påverka medlemskommunernas IT-supportavgift. Det kommer också att vara svårare att få tag i hårdvara.

6 Kvalitet i verksamheten

6.1 Kritiska kvalitetsfaktorer och kritiska kvalitetsindikatorer

6.1.1 Upplevelsen av vårt bemötande

Grad av kvalitet

■ Kvalitén är på väg att uppnås

Analys

Upplevelsen av bemötandet har legat på en hög nivå inom förbundets samtliga verksamheter. Känslan är att utfallet kommer vara fortsatt positivt då frågan ständigt är central i verksamheternas dagliga arbete och input kommer löpande från medarbetare, besökare och kunder.

Kvalitetsindikator	Referensvärde	Utfall
Andel som upplever ett bra stöd, IT	80%	
Andel som upplever ett bra bemötande, Turism	4,3	
Andel som upplever ett gott bemötande, Räddningstjänst	80%	

6.1.2 Positiv upplevelse av verksamheten

Grad av kvalitet

■ Kvalitén är på väg att uppnås

Analys

Antalet besökare på Öland under sommaren har varit stort. Känslan är att de flesta är nöjda med bemötandet och servicen de får. Turistbyråerna i Borgholm och Färjestaden har varit tillräckligt bemannade och kunnat ta emot både svenska och det ökade antalet utländska turister.

Andelen korrekta utlarmningar har de senaste åren varit i stort sett hundra-procentiga och även hittills i år.

Upplevd kvalitet på IT-avdelningens arbete mäts med den årliga enkäten som skickas ut under hösten. Föregående års utfall visar att upplevelsen är mycket god. Däremot krävs hela tiden utvecklig och anpassning efter externa och interna faktorer vilket gör att förbättringsarbete alltid är aktuellt.

Kvalitetsindikator	Referensvärde	Utfall
Antal som besöker Öland	1 514 200	
Andel utlarmningar som är rätt utifrån den faktiska händelsen med den information som SOS hade	99%	100%
Andel som upplever en bra IT-arbetsplats	96%	

6.1.3 Tydlig styrning av processer och rutiner

Grad av kvalitet

■ Kvalitén riskerar att inte uppnås

Analys

Upplevelsen hos IT-avdelningen är att det behövs en tydligare struktur för dokumentation då det i dagsläget inte fungerar fullt ut. Medarbetarnas åsikter kommer dock kunna sammanställas när enkäten är genomförd.

Kvalitetsindikator	Referensvärde	Utfall
Andel medarbetare som hittar en rutin eller process som går att följa	84%	
Andel medarbetare som upplever att de får en tydlig kommunikation/förmedling av information	71%	

6.1.4 God arbetsmiljö

Grad av kvalitet

■ Kvalitén är på väg att uppnås

Analys

Arbetsplatserna och arbetsmiljön upplevs vara god men behöver hela tiden arbetas med för att kunna inspirera och hålla god kompetensutveckling.

Sjukfrånvaron har minskat jämfört med samma period föregående år. Pandemin bedöms vara en bidragande faktor till de höga sjukskrivningstalen föregående år. Se mer information under avsnittet om personalförhållanden.

Indikatorerna kan mätas först till årsbokslutet då medarbetarenkäten genomförs.

Kvalitetsindikator	Referensvärde	Utfall
Andel medarbetare som upplever arbetsglädje	81%	
Andel medarbetare som känner sig delaktiga	77%	
Sjukfrånvaro i %	7,6%	4,2%

6.1.5 Ekonomi i balans

Grad av kvalitet

■ Kvalitén riskerar att inte uppnås

Analys

Verksamheterna prognosticeras ett underskott på 650 tkr och finansen och avskrivningarna väntas generera 400 tkr överskott. Prognosen för 2022 är totalt sett ett underskott mot budget på 250 tkr för förbundet.

Kvalitetsindikator	Referensvärde	Utfall
Budgetföljsamhet	0	-250tkr

7 Väsentliga personalförhållanden

Tillsvidareanställda årsarbetare per verksamhet	2022-07-31	2021-07-31
Allmän verksamhet	1	1
Turismorganisationen	5	5
Räddningstjänsten	12	10
IT	17	16
Totalt	35	32

Andelen tillsvidareanställda har ökat med tre personer i jämförelse med samma period föregående år. Förändringen är ingen verksamhetsutökning utan beror på vakanta tjänster vid förra årets mätningstillfälle i jämförelsen.

Sjukfrånvaro	2022-07-31	2021-07-31	Skillnad
Totalt alla medarbetare	4,17%	8,70%	-4,53%
varav över 60 dagar	46,59%	47,81%	-1,22%
Kvinnor	8,29%	18,50%	-10,21%
Män	2,94%	6,10%	-3,16%
Personer upp till 29 år	0,00%	0,00%	0,00%
Personer mellan 30-49 år	5,28%	8,80%	-3,52%
Personer 50 år och äldre	1,65%	10,10%	-8,45%

Den minskade sjukfrånvaron kan härledas till coronapandemin och dess restriktioner under 2021. Sjukfrånvaron är nu tillbaka på samma nivå som före pandemin. Siffrorna för långtidssjukskrivning har minskat något och utgör nära hälften av den totala sjukfrånvaron. Då förbundet har relativt få medarbetare kan stora variationer förekomma i den procentuella fördelningen mellan kön och åldersgrupper.

Övertid	2022-07-31	2021-07-31
Fyllnad arbetade timmar	174	114
Övertid arbetade timmar	429	423
Timavlönade arbetade timmar	14 127	13 833

Antalet timmar för fyllnads- och övertid har ökat jämfört med samma period föregående år. Det beror främst på att det varit svårt att bemanna några av brandstationerna under sommarmånaderna.

Kostnaden för övertid och ob-ersättning är för perioden 221 (202) tkr. Beloppet är exklusive personalomkostnader.

Arvoden och ersättningar till förtroendevalda uppgår per 2022-08-31 till 33 (41) tkr, exklusive personalomkostnader. De minskade kostnaderna beror på färre deltagande ledamöter på direktionmötena.

Antal förväntade pensionsavgångar per verksamhet framgår av tabellen nedan.

Pensionsavgångar	2023	2024	2025	2026	2027
Allmän verksamhet	-	-	-	-	-
Räddningstjänsten	-	-	-	-	3
IT-verksamhet	-	-	1	-	-
Samtliga tillsvidare	0	0	1	0	3

Per 2022-08-31 har förbundet betalat ut 59 (48) tkr i pensioner (exkl. löneskatt). Utbetalningen avser ålders och efterlevandepension.

8 Resultat och ekonomisk ställning

Budgetuppföljning

Perioden uppvisar ett positivt resultat på 895 tkr vilket kan jämföras med 1 395 tkr för motsvarande period föregående år. Prognosen för 2022 är ett underskott på 250 tkr vilket kan jämföras med resultatet för år 2021 på 1 150 tkr. I prognosframtagandet tillämpas försiktighetsprincipen.

Direktionen och förbundsadministrationen prognosticeras tillsammans ett budgetunderskott på 350 tkr. Det beror på att administrativa kostnader för ekonomi, HR och lön ökat sedan IT-verksamheten tillkom i förbundet, samt att en oberoende utredning gjorts om förbundets framtid. Beslut har även tagits att bidra med 100 tkr till Ölandsbrons 50-års jubileum. Direktionens pott för oförutsedda kostnader om 55 tkr beräknas förbrukas i sin helhet.

Förbundets verksamheter turism och räddningstjänst väntas hålla sig inom tilldelad budgetram, medan IT kan sluta på ett negativt resultat på 300 tkr då

lönerevision inte var inräknat fullt ut i den IT-support som faktureras medlemskommunerna och de kommunala bolagen.

Avskrivningarna prognosticeras en positiv avvikelse mot budget på 300 tkr, vilket beror på försenade investeringar.

Finansverksamheten väntas lämna 100 tkr i överskott mot budget till följd av att personalomkostnadspålaggets nivå sänktes inför 2022 när budgeten redan var beslutad.

Nyckeltalsanalys

Soliditeten är ett mått på hur stor andel av de totala tillgångarna som kommunalförbundet självt äger, det vill säga hur stor del av de totala tillgångarna som motsvaras av eget kapital. Soliditeten uppgår per 2022-08-31 till 37 % vilket kan jämföras med 29 % vid 2021 års utgång. Att soliditeten förbättrats är till stor del med anledning av att tillgångarna vid årsskiftet var drygt 11 mnkr för höga i och med att medlemsbidrag betalats ut 2021 men avsåg kvartal 1 2022. En beräkning av soliditeten exklusive denna kundfordring landade istället på nära 43% för 2021.

Enligt den kommunala redovisningslagen ska pensionsskulden regleras enligt den så kallade blandmodellen. Detta innebär att pensionsförpliktelser intjänade från och med 1998 redovisas som en skuld i balansräkningen medan de pensionsförpliktelser som avser före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse.

Per 2022-08-31 har 717 tkr (685 tkr) bokförts som en avsättning.

Avsättningen avser intjänade pensionsrättigheter bland annat avseende förmånsbestämd ålderspension. Den individuella delen som betalas ut till respektive pensionsförvaltare ligger som kortfristig skuld i balansräkningen.

Pensionsförpliktelsen som redovisas inom linjen i balansräkningen, och därmed inte påverkar förbundets skulder, uppgår för aktuell period till 1 824 tkr (1 851 tkr) inklusive löneskatt.

Balanskravsresultat

	Prognos 2022	2022-08	2021-12
Årets resultat enligt resultaträkningen	-250	895	1 150
Samtliga realisationsvinster	-	-	-
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	-	-	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-250	895	1 150
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-	-
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-
Balanskravsresultat	-250	895	1 150
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	0	0	-269
Varav från år 2019	0	0	-269
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen	-250	895	1 150
+ Synnerliga skäl att inte återställa	-	-	-
+ Synnerliga skäl för att återställa under en längre tid	-	-	-
UB ackumulerade negativa resultat att återställa inom tre år	-250	0	0
UB Synnerliga skäl som ska återställas (över längre tid)	-	-	-
UB ackumulerade ej återställda negativa resultat	-250	0	0
varav från år 2022 – (återställs senast år 2025)	-250	-	-

Åtgärdsplan

Om förbundets resultat 2022 blir negativt, måste underskottet återställas i sin helhet senast år 2025.

9 Driftsredovisning

Driftsbudget, tkr	Budget 2022			Utfall 202208			Prognos 2022	
	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Netto	Avvikelse
<u>Driftsverksamheter</u>								
Direktion	0	-440	-440	16	-137	-121	-640	-200
Förbundsadministration	0	-1 565	-1 565	0	-1 083	-1 083	-1 715	-150
Turismorganisation	2 000	-8 292	-6 292	3 526	-7 465	-3 939	-6 292	0
Räddningstjänst	1 535	-35 001	-33 466	1 449	-24 412	-22 962	-33 466	0
IT-verksamhet	22 637	-22 637	0	19 496	-19 317	179	-300	-300
Cykelprojektet	0	0	0	-1	0	-1	0	0
Avskrivningar	0	-3 000	-3 000	0	-1 843	-1 843	-2 700	300
<u>Finansverksamhet</u>								
Finansförvaltning	0	-229	-229	35	637	671	-129	100
Medlemsbidrag	44 992	0	44 992	29 995	0	29 995	44 992	0
TOTALT	71 164	-71 164	0	54 515	-53 620	895	-250	-250

Ölands kommunalförbund redovisar en positiv avvikelse mot budget på 895 tkr per 31 augusti 2022, men förväntas efter framtagna prognos landa på ett negativt resultat på 250 tkr vid årets slut.

Den politiska verksamheten väntas göra ett underskott mot budget på 200 tkr till följd av att en förstudie om förbundets framtid genomförts. I prognosen ingår att hela direktionens budget för oförutsedda kostnader nyttjas.

Förbundsadministrationens administrativa kostnader som faktureras från kommunerna avseende lön, HR och ekonomi kommer kosta 100 tkr mer än budgeterat. Därtill kommer 100 tkr läggas på Ölandsbrons jubileum, varav hälften beräknas rymmas inom befintlig budget. Ölandskommunerna finansierar en tredjedel var.

Turismorganisationen väntas hålla sig inom tilldelad budgetram för året. En Press- och copystrateg är tillfälligt anställd under året efter omDispositionering av budget. Turistbyrån har under sommaren gjort ett litet överskott mot budget avseende försäljning samtidigt som de centrala kostnaderna varit högre. Partnerskapen väntas bli några fler än 2021 vilket motsvarar 1,6 mnkr och projektmedel från Tillväxtverket är aktuellt likt tidigare år och pågår till sommaren 2023, vilket ger utrymme för satsningar inom destinationsmarknadsföring. Projekt Ö-Natur är inne på sitt andra år och har för året en projektbudget på 2,2 mnkr varav 75 % finansieras av EU-medel.

Prognosen för räddningstjänsten ligger enligt budget. Förberedande arbete pågår för ingång i gemensamt räddningstjänstförbund 2023 vilket medfört färre tillsyner. Bemanningen på brandstationerna under sommarmånaderna var svår att lösa och kostade mer än planerat. Däremot finns utrymme i den totala budgeten till följd av sjukskrivning, föräldraledighet och att förrådsinventarier sålts som gett intäkter till verksamheten.

IT-verksamheten hade redan vid årets ingång ett underskott i sin personalbudget till följd av att inte tillräcklig höjd tagits för lönerevision och vissa övriga personalkostnader i den fasta debitering som görs till

kommunerna. En anställd som slutade i februari har inte ersatts. Kostnaderna för telefoni och licenser har ökat, vilket kommer belasta medlemskommunernas budgetar. Prognosen pekar på ett underskott mot budget på 300 tkr för IT-verksamheten.

I finansverksamhetens budget finns de 100 tkr som 2022 års minskade PO-pålägg till 39,25 % resulterade i. Minskningen fastställdes först i december 2021 och var därför inte känd när budgeten beslutades. Prognosen för avskrivningar är ett överskott mot budget på 300 tkr till följd av att flertalet investeringar blivit försenade, bland dem räddningstjänstens släckbil.

10 Investeringsredovisning

Investeringsredovisning, tkr	Budget 2022	Utfall 2022-08	Avvikelse mot budget	Total budget projektet	Prognos projektet
Räddningstjänsten					
Fordon, 2 st	900	391	-509	900	1 500
Släckbil	4 000	78	-3 922	4 000	5 500
Pott inventarier	500	247	-253	500	500
Turismorganisationen					
Skylt Brofästet	100	0	-100	100	70
Summa investeringar	5 500	716	-4 784	5 500	7 570

Räddningstjänstens investering i att utrusta två nya bilar kommer kosta mer än beräknat och avvikelsen väntas bli en negativ avvikelse mot budget på 600 tkr. För den investeringspott som finns har en sexhjuling med släp köpts in för 150 tkr som komplement vid uttryckningar där det är svårframkomligt. Resterande del av potten används till att täcka den ökade utgiften för bilarna. Släckbilen är beställd och beräknat leveransdatum är till sommaren 2023. Totalt beräknas investeringen nu landa på 5,5 mnkr. Att investeringen blir större än budgeterat kommer generera högre medlemsbidrag på grund av avskrivningskostnader för kommunerna efter räddningstjänstens inträde i det nya förbundet Räddningstjänst sydost.

Turismens skylt vid brofästet kommer köpas in före årets slut och kommer kosta 70 tkr.

11 Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och Rådet för kommunal redovisning (RKR) rekommendationer i redovisningsfrågor som är av principiell betydelse eller av större vikt för kommunsektorns redovisning. Eventuella avsteg redovisas nedan.

Ölands kommunalförbunds delårsrapport innehåller resultat- och balansräkning, kassaflödesanalys samt noter. För förbundets interna redovisning tillkommer drift- och investeringsredovisning.

Allmänt

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunalförbundet 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. Periodisering av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed. Förråden har värderats till inköpspris exklusive mervärdeskatt på värderingsdagen och med avdrag för inkurans på 3%.

Ölands kommunalförbunds leasingavtal klassificeras som operationella och redovisas under ansvarsförbindelser.

Avskrivningar och kapitalkostnader

Anläggningstillgångar har i balansräkningen värderats till anskaffningsvärdet med avdrag för planmässiga avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs med linjär avskrivning, d.v.s. lika stora nominella belopp varje år.

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Värdet har satts till ett prisbasbelopp. Förbundets avskrivningstider för maskiner och inventarier är 5-15 år.

Redovisning av semesterlöneskuld och ej kompenserad övertid

Semesterlöneskulden, d.v.s. skulden till personalen för semesterdagar och ej kompenserad övertid, redovisas som kortfristig skuld. Då semesterlöneskuld per sista augusti kan redovisas först efter löneutbetalning i september avser delårsbokslutets siffror skuld per sista juli. De intjänade förmånerna har belastats med lagenliga arbetsgivaravgifter.

Redovisning av pensionsmedel

Kommunalförbundets pensionsskuld redovisas enligt den så kallade ”blandmodellen”. Detta innebär att den pension som intjänats före år 1998 behandlas som en ansvarsförbindelse ”inom linjen”. Pensionsförmåner som intjänats från och med 1998 redovisas som kostnad i resultaträkningen och som en avsättning i balansräkningen. I kostnaden och avsättningen ingår särskild löneskatt med 24,26 procent. Värdering av pensionsförpliktelserna har gjorts med tillämpning av RIPS 17.

Redovisning av finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder klassificeras enligt RKR:s rekommendation R7. Långfristiga skulder som förfaller till betalning inom tolv månader från balansdagen redovisas i bokslutet som långfristig skuld då den ursprungliga löptiden var längre än tolv månader samt att kommunalförbundet har för avsikt att refinansiera skulden långfristigt.

Redovisningsprinciper i driftsredovisningen

Driftredovisningens intäkter och kostnader ska spegla respektive verksamhets ekonomiska relationer till sin omvärld, där de andra verksamheterna utgör en del av omvärlden. Det innebär att jämfört med resultaträkningens intäkter och kostnader, som endast innehåller förbundsexterna poster, har driftredovisningen påförts även interna poster, såsom köp och försäljning mellan verksamheter. Årets resultat är samma i driftsredovisningen och resultaträkningen eftersom de interna posterna tar ut varandra.

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 39,25% som inkluderar sociala avgifter, avtalsförsäkringar och pensionskostnader.

Gemensam central administration som ekonomi, personal och upphandling som köps in från medlemskommunerna fördelas inte ut på de olika verksamheterna utan redovisas under förbundsadministration.

12 Resultaträkning

	Not	2022-08-31	2021-08-31
Verksamhetens intäkter	1	23 986	19 014
Verksamhetens kostnader	2,17	-51 212	-44 038
Avskrivningar	3	-1 843	-2 138
Verksamhetens nettokostnader		-29 069	-27 162
Skatteintäkter/Medlemsbidrag	4	29 995	28 589
Verksamhetens resultat		926	1 428
Finansiella intäkter	5	0	0
Finansiella kostnader	6	-30	-33
Resultat efter finansiella poster		895	1 395
Årets resultat		895	1 395

13 Balansräkning

	Not	2022-08-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och inventarier	7	8 107	9 234
Summa materiella anläggningstillgångar		8 107	9 234
Summa anläggningstillgångar		8 107	9 234
Omsättningstillgångar			
Förråd m.m.	8	1 707	266
Fordringar	9	7 894	18 103
Kassa och bank	10	8 527	6 596
Summa omsättningstillgångar		18 127	24 965
Summa tillgångar		26 235	34 199
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	11		
Årets resultat		895	1 150
Övrigt eget kapital		9 804	8 654
Summa eget kapital		10 700	9 804
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förplikt	12	717	685
Summa avsättningar		717	685
Skulder			
Långfristiga skulder	13	1 704	1 739
Kortfristiga skulder	14	13 114	21 971
Summa skulder		14 818	23 710
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		26 235	34 199

Panter och andra ansvarsförbindelser

Ansvarsförbindelser	15	11 793	13 483
---------------------	----	--------	--------

14 Kassaflöde

	Not	Utfall 2022-08	Utfall 2021-12
Den löpande verksamheten			
Årets resultat		895	1 150
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet			
	16		
Av- och nedskrivningar		1 843	2 914
Gjorda avsättningar		32	140
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		2 770	4 204
Ökning/minskning förråd och varulager		-1 440	96
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		10 209	-12 639
Ökning/minskning kortfristiga skulder		-8 857	10 611
Kassaflöde från den löpande verksamheten		2 682	2 272
Investeringsverksamheten			
Investering i materiella anläggningstillgångar		-716	-1 977
Finansieringsverksamheten			
Amortering av långfristiga skulder		-35	-47
Årets kassaflöde		1 931	248
Likvida medel vid årets början		6 596	6 349
Likvida medel vid årets slut		8 527	6 596

15 Noter

<u>1 - Verksamhetens intäkter</u>	2022-08-31	2021-08-31
Försäljningsintäkter	7 232	1 446
Taxor och avgifter	1 161	2 924
Bidrag	320	1 592
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	14 876	12 610
Övriga intäkter	396	443
<i>Summa verksamhetens intäkter</i>	23 986	19 015
 <u>2 - Verksamhetens kostnader</u>		
Löner och sociala avgifter	-24 884	-23 899
Pensionskostnader	-1 375	-1 042
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	1 488	-108
Bränsle, energi och vatten	-392	-230
Lokal- och markhyror	-4 507	-4 166
Övriga tjänster	-9 803	-10 898
Lämnade bidrag	-828	-325
Övriga kostnader	-10 912	-3 369
<i>Summa verksamhetens kostnader</i>	-51 212	-44 038
Uppdatering av förbundets kontoplan gjordes under år 2021 av vilket skäl jämförelsesiffror mellan åren inte är helt överensstämmande.		
 <u>3 - Avskrivningar</u>		
Avskrivning maskiner och inventarier	-1 843	-2 138
<i>Summa avskrivningar</i>	-1 843	-2 138
 <u>4 - Medlemsbidrag</u>		
Medlemsbidrag	29 995	28 589
<i>Summa skatteintäkter/medlemsbidrag</i>	29 995	28 589
 <u>5 - Finansiella intäkter</u>		
Ränteintäkter	0	0
<i>Summa finansiella intäkter</i>	0	0
 <u>6 - Finansiella kostnader</u>		
Räntekostnader	-23	-33
Övriga finansiella kostnader	-7	0
<i>Summa finansiella kostnader</i>	-30	-33

<u>7 - Maskiner och inventarier</u>	2022-08-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	36 195	34 217
Årets anskaffningar	716	1 978
<i>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</i>	36 911	36 195
Ingående avskrivningar	-26 961	-24 047
Årets avskrivningar	-1 843	-2 914
<i>Utgående ackumulerade avskrivningar</i>	-28 804	-26 961
<i>Utgående redovisat värde</i>	8 107	9 234
Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar, se avsnittet redovisningsprinciper. Den genomsnittliga nyttjandetiden uppgår till 11,7 år		
<u>8 - Lager</u>		
Lager Turistbyrån	124	143
Lager IT	1 583	123
<i>Redovisat värde vid årets slut</i>	1 707	266
<u>9 - Fordringar</u>		
Kundfordringar	1 250	12 581
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	4 723	3 934
Mervärdeskattefordringar	870	343
Övriga kortfristiga fordringar	1 050	1 245
<i>Redovisat värde vid årets slut</i>	7 894	18 103
<u>10 - Kassa och bank</u>		
Kassa	33	28
Bank	8 494	6 568
<i>Summa kassa och bank</i>	8 527	6 596
<u>11 - Eget kapital</u>		
Ingående eget kapital	9 804	8 654
Årets resultat	895	1 150
<i>Utgående eget kapital</i>	10 700	9 804
<u>12 - Avsättningar för pensioner och likn förp</u>		
Särskild avtals-/ålderspension	25	23
Förmånsbestämd/kompletterande pension	552	527
<i>Summa pensioner</i>	577	550
Löneskatt	140	134
<i>Summa avsatt till pensioner</i>	717	684
Ingående avsättning	683	545

Nyintjänad pension	12	54
Ränte- och basbeloppsuppräknings	12	7
Ändringar av försäkringstekniska skäl	3	46
Övrigt	0	4
Förändring löneskatt	7	27
Utgående avsättning	717	683
Aktualiseringsgrad (%)	99	99

13 - Långfristiga skulder

Ingående låneskuld	1 739	1 786
Årets amortering	-35	-47
Summa långfristiga skulder	1 704	1 739
Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut		
Lån som förfaller inom (%):		
1 år	3	3
2-5 år	11	11
Senare än 5 år	86	87
Genomsnittlig ränta (%)	2,02	1,21
Genomsnittlig bindningstid: Rörlig t.o.m. 2060-02-28		

14 - Kortfristiga skulder

Kortfristig del av skulder till kreditinstitut	47	47
Leverantörsskulder	1 977	2 917
Moms och punktskatter	1 714	576
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	1 801	1 425
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	5 171	14 307
Semesterlöneskulder	1 175	1 174
Upplupna pensionskostnader	1 230	1 524
Summa kortfristiga skulder	13 114	21 970

15 - Ansvarsförbindelser

Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna och som inte heller har täckning i pensionsstiftelses förmögenhet.

Ingående ansvarsförbindelse	1 850	1 817
Nya förpliktelser under året		
Ränte- och beloppsuppräknings	32	24
Ändringar av försäkringstekniska skäl	0	124
Övrigt	6	-43
Årets utbetalningar	-59	-78

Förändring av löneskatt	-5	7
<i>Utgående ansvarsförbindelse</i>	1 824	1 851
Övriga ansvarsförbindelser:		
Räddningstjänsten Öland har ett avtal avseende hyra av räddningsstationen i Färjestaden med årlig hyra på 2 494 tkr som löper t.o.m. år 2024. Likaså finns ett avtal avseende stationen i Borgholm med årlig hyra på 1 078 tkr som löper t.o.m. 2024. Vid ingång i nytt räddningstjänstförbund i länet 1 januari 2023 kan avtalen sägas upp. Av den anledningen har avtalen klassificerats som uppsägningsbara operationella leasingavtal.		
Operationell leasing		
Bilar	0	0
Hysesavtal	9 968	11 623
Övriga	1	9
<i>Summa</i>	9 969	11 632
<i>Summa ansvarsförbindelser</i>	11 793	13 483
Aktualiseringsgrad (%)	99	99
 <u>16 - Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</u>		
Av- och nedskrivningar	1 843	2 914
Avsatt till pensioner	32	140
<i>Summa</i>	1 875	3 054
 <u>17 - Arvode till revisorer</u>		
Fast arvode sakkunnigt biträde	0	0
Övrig revision	0	145
Arvode till förtroendevalda revisorer	0	0
<i>Summa revisionskostnader</i>	0	145

Revisorerna i Ölands kommunalförbund**2022-10-13**Kommunfullmäktige i
medlemskommunerna
Direktionen för kännedom**Utlåtande avseende delårsrapport 2022**

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

Förbundets revisorer har översiktligt granskat Ölands kommunalförbunds delårsrapport per den 31 augusti 2022. En översiktlig granskning är väsentligt begränsad och inriktad på analys och mindre på detaljgranskning. Granskningsresultatet framgår av bifogad revisionsrapport som utarbetats av PwC.

Vi bedömer:

- att delårsrapporten för Ölands kommunalförbund i allt väsentligt är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt.
- att balanskravet inte kommer att uppfyllas för år 2022 eftersom resultatet enligt prognosen är -250 tkr. Det finns inga negativa balanskravsresultat att återställa från tidigare år.
- att det prognostiserade resultatet är inte förenligt med det finansiella mål som fastställts för 2022. Det prognostiserade resultatet för år 2022 uppgår till -250 tkr, vilket är en negativ avvikelse gentemot budget med 250 tkr.
- utifrån delårsrapportens återrapporering, att verksamhetsmålen utfall bedöms vara på väg att uppnås. Bedömningen görs utifrån utfallet för år 2021 samt en beskrivning av utvecklingen under år 2022.

Revisorerna i Ölands kommunalförbund

Berit Petersson

Jan Hellroth

Signerat med Svenskt BankID

2022-10-13 11:37:05 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: JAN HELLROTH

Datum

Jan Hellroth

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2022-10-14 06:30:26 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: BERIT PETERSSON

Datum

Berit Pettersson

Leveranskanal: E-post

Granskning av god ekonomisk hushållning 2022

Ölands Kommunalförbund

Caroline Liljebjörn

Sammanfattning

90

PwC har på uppdrag av förbundets förtroendevalda revisorer översiktligt granskat förbundets delårsrapport för perioden 2022-01-01 – 2022-08-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2022.

Med utgångspunkt från ställd revisionsfråga lämnas följande sammanfattande revisionella bedömning:

Revisionsfråga	Bedömning
Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de fastställda målen för god ekonomisk hushållning, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?	Nej Utifrån genomförd översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering gör vi bedömningen att det prognostiserade resultatet inte är förenligt med det finansiella mål som fastställts i budget 2022. Utifrån genomförd översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering gör vi bedömningen att det prognostiserade resultatet delvis är förenligt med de prioriterade utvecklingsmålen som fastställts i budget 2022.

Innehållsförteckning

91

Sammanfattning	1
Inledning	3
Bakgrund	3
Syfte och revisionsfrågor	3
Revisionskriterier	3
Avgränsning	3
Granskningsresultat	4
God ekonomisk hushållning	4
Iakttagelser	4
Bedömning	5

Bakgrund

Fullmäktige i medlemskommunerna Borgholm och Mörbylånga ska behandla minst en delårsrapport från kommunförbundet 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 i respektive medlemskommun.

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

Revisionsobjekt är direktionen som är ansvarig för delårsrapportens upprättande.

Syfte och revisionsfrågor

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

Granskningen ska besvara följande revisionsfråga:

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

Revisionskriterier

Med revisionskriterier avses de bedömningsgrunder som bildar underlag för revisionens analyser och bedömningar. Följande kriterier används i granskningen:

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

Avgränsning

Granskningen av delårsrapporten omfattar:

- Hur förbundet redovisar hur väl det prognostiserade resultatet är förenligt med målen för god ekonomisk hushållning (både finansiella och verksamhetsmässiga mål).

Metod

Granskningen genomförs enligt god revisionsd för kommuner och regioner.

Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonomichef och controller.

God ekonomisk hushållning

Iakttagelser

Av verksamhetsplan och budget för år 2022 framgår prioriterade utvecklingsmål som knyts till kvalitetsfaktorer. De prioriterade utvecklingsmålen omfattar följande områden:

- Säkerställa kompetensförsörjningen
- Hållbar besöksnäring
- Stödja medlemskommunerna i verksamhetsutvecklingen

Det har även fastställts fem kritiska kvalitetsfaktorer och till dessa har kritiska kvalitetsindikatorer knutits.

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

Kvalitetsfaktor, fastställd av direktionen	Prognos 2022	Måloppfyllelse, direktionens bedömning
Ekonomi i balans	Resultatet i prognosen uppgår till -250 tkr.	Prognosen pekar på att kvalitetsfaktorn inte kommer att uppfyllas.

Enligt förbundets prognos kommer inte den kritiska kvalitetsfaktorn att uppfyllas.

I delårsrapporten görs en uppföljning av de prioriterade utvecklingsmål som direktionen fastställt för verksamheten. Redovisningen görs utifrån en bedömning av helårsutfallet.

Prioriterat utvecklingsmål	Antal indikatorer	Utvärderad indikator	Måloppfyllelse, direktionens bedömning
Säkerställa kompetensförsörjning	5	1	Målet är på väg att uppfyllas.
Hållbar besöksnäring	2	0	Målet är på väg att uppfyllas.
Stödja medlemskommunerna i verksamhetsutvecklingen	1	0	Målet är på väg att uppfyllas.

Av redovisningen framgår att direktionen bedömer att samtliga tre prioriterade utvecklingsmål är på väg att uppfyllas. I delårsrapporten ges en kort beskrivning av bakgrunden till bedömningen, vilket består av indikatorernas utfall för år 2021 samt utvecklingen under de åtta första månaderna av år 2022.

Bedömning

Utifrån genomförd översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering gör vi bedömningen att det prognostiserade resultatet inte är förenligt med det finansiella mål som fastställts i budget 2022.

Utifrån genomförd översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering gör vi bedömningen att det prognostiserade resultatet delvis är förenligt med de prioriterade utvecklingsmålen som fastställts i budget 2022.

2022-10-13

Caroline Liljebjörn

Uppdragsledare

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

Granskning av delårsrapport 2022

Ölands Kommunalförbund

Ulf Carlström

Caroline Liljebjörn

Stina Björnram



Inledning

Bakgrund

Fullmäktige i medlemskommunerna Borgholm och Mörbylånga ska behandla minst en delårsrapport från kommunförbundet 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 i medlemskommunerna.

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

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

Syfte och revisionsfrågor

Granskningen syftar till att ge revisorerna underlag för sin skriftliga bedömning om delårsrapporten har upprättats enligt lagens krav och god revisionssed.

Inriktning och omfattning

Granskningen av delårsrapporten omfattar:

- Översiktlig granskning av den finansiella delen¹ av delårsrapporten per 2022-08-31,
- Förvaltningsberättelsens innehåll,
- Drift- och investeringsredovisning

Granskningen utgår från god revisionssed för kommuner i Sverige.

En översiktlig granskning består av att göra förfrågningar, i första hand till personer som är ansvariga för finansiella frågor och redovisningsfrågor, att utföra analytisk granskning och att vidta andra översiktliga granskningsåtgärder. En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt ISA (internationell standard för revision) har. De granskningsåtgärder som vidtas vid en översiktlig granskning gör det inte möjligt för oss att skaffa oss en sådan säkerhet att vi blir medvetna om alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en revision utförts. Den uttalade slutsatsen grundad på en översiktlig granskning har därför inte den säkerhet som en uttalad slutsats grundad på en revision har.

¹ Med den finansiella delen menar vi resultaträkning, balansräkning, noter och i förekommande fall kassaflödesanalys och sammanställda räkenskaper.

Den granskade delårsrapporten fastställdes av direktionen 2022-10-07 och fullmäktige i Borgholm och i Mörbylånga behandlar därefter delårsrapporten. Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonomichef och controller.

98

Granskningsresultat

Lagens krav och god redovisningssed

Granskning

Vi har utfört en översiktlig granskning av utfall och ställning i delårsrapportens resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, den översiktliga beskrivningen av förbundets drift- och investeringsverksamhet, samt noter för Ölands Kommunalförbund för perioden 2022-01-01—2022-08-31. Det är direktionen som har ansvaret för att upprätta och presentera denna delårsrapport i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning. Vårt ansvar är att uttala en slutsats grundad på vår översiktliga granskning.

Vi noterar följande avvikelse mot god sed:

- Per 2022-08-31 har förbundet aktiverat periodens investeringar som uppgår till 716 tkr, nyttjandeperioder har fastställts och tillgångarna har börjat skrivas av. Bland investeringarna ingår 78 tkr som avser en släckbil som ännu inte har levererats. Enligt RKR (Rådet för kommunal redovisning) R4 Materiella anläggningstillgångar ska en investering aktiveras och avskrivningar ska påbörjas när tillgången är färdig att tas i bruk. Vi rekommenderar att ej färdigställda investeringar klassificeras som pågående nyanläggningar tills de är färdigställda och ska börja användas.

Slutsats

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsrapportens resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, den översiktliga beskrivningen av förbundets drift- och investeringsverksamhet, samt noter, inte i allt väsentligt, är upprättade i enlighet med LKBR (Lagen om kommunal bokföring och redovisning).

Vi rekommenderar att ej färdigställda investeringar klassificeras som pågående nyanläggningar tills de är färdigställda och ska börja användas.

Datum som framgår av elektronisk signatur

Ulf Carlström

Auktoriserad revisor

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

Signerat med Svenskt BankID

2022-10-14 14:40:12 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: ULF CARLSTRÖM

Datum

Ulf Carlström

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post



Revisorernas utlåtande med tillhörande rapporter för Kalmarsunds Gymnasieförbund

Ärendebeskrivning

Kalmarsunds gymnasieförbund och dess revisorer har överlämnat förbundets delårsbokslut och granskningsrapport om den samma.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2022-11-08 § 177

Utlåtande om Kalmarsunds gymnasieförbunds delårsbokslut 2022, 2022-10-20.

Granskningsrapport av Kalmarsunds gymnasieförbunds delårsbokslut 2022, 2022-10-20.

Granskningsrapport av god ekonomisk hushållning Kalmarsunds gymnasieförbund 2022, 2022-10-20.

Kalmarsunds Gymnasieförbund Delårsbokslut 2022, 2022-10-20.

Beslutet skickas till

- Kommunfullmäktige

--	--	--	--	--



Revisorernas utlåtande med tillhörande rapporter för Kalmarsunds Gymnasieförbund

Ärendebeskrivning

Kalmarsunds gymnasieförbund och dess revisorer har överlämnat förbundets delårsbokslut och granskningsrapport om den samma.

Beslutsunderlag

Utlåtande om Kalmarsunds gymnasieförbunds delårsbokslut 2022, 2022-10-20.

Granskningsrapport av Kalmarsunds gymnasieförbunds delårsbokslut 2022, 2022-10-20.

Granskningsrapport av god ekonomisk hushållning Kalmarsunds gymnasieförbund 2022, 2022-10-20.

Kalmarsunds Gymnasieförbund Delårsbokslut 2022, 2022-10-20.

Beslutet skickas till

- Kommunstyrelsen för kännedom
- Kommunfullmäktige för kännedom



Förbundets revisorer

2022-10-03

Till Kommunfullmäktige i
Borgholm
Kalmar
Mörbylånga
Torsås

Utlåtande avseende delårsrapport 2022

Revisorerna skall bedöma om resultatet i delårsrapport per 2022-08-31 är förenligt med de mål som direktionen beslutat om i årsbudget och flerårsplan. Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten.

Vår bedömning är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Granskningen har utförts enligt god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningsresultatet framgår av bifogad revisionsrapport som utarbetats av PwC.

Vi bedömer:

- att delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt.
- att förbundet, enligt prognosen, kommer att redovisa en ekonomi i balans för år 2022. Det prognostiserade underskottet avses täckas av resultatutjämningsreserven.
- att det prognostiserade resultatet är förenligt med de finansiella mål som fastställts i budget 2022.
- att verksamhetens prognostiserade utfall inte är förenligt med de fastställda målen i budget 2021. Inom de prioriterade områdena finns 19 delmål varav fem följs upp i delårsrapporten. Uppföljningen visar att två mål når uppsatta värden, att ett mål delvis är nått samt att fyra mål inte uppnås.
- delårsrapporten uppfyller syftet att ge direktionen möjlighet att använda den som underlag för styrning, ledning och kontroll av verksamheten.



Per Dahl
Av Kalmar kommun
utsedd revisor

Sune Axelsson
Av Borgholms kommun
utsedd revisor

Ronny Ramberg
Av Torsås kommun
utsedd revisor

Henrik Alvarmo
Av Mörbylånga kommun
utsedd revisor

Signerat med Svenskt BankID

2022-10-13 11:54:36 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Henrik Andreas Alvarmo

Datum

Henrik Alvarmo

Leveranskanal: E-post

Granskning av delårsrapport 2022

Kalmarsunds Gymnasieförbund

Mattias Johansson

Caroline Liljebjörn



Inledning

Bakgrund

Fullmäktige i respektive medlemskommun 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 i medlemskommunerna.

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

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

Syfte och revisionsfrågor

Granskningen syftar till att ge revisorerna underlag för sin skriftliga bedömning om delårsrapporten har upprättats enligt lagens krav och god revisionssed.

Inriktning och omfattning

Granskningen av delårsrapporten omfattar:

- Översiktlig granskning av den finansiella delen¹ av delårsrapporten per 2022-08-31,
- Förvaltningsberättelsens innehåll,
- Drift och investeringsredovisning

Granskningen utgår från god revisionssed för kommuner i Sverige.

En översiktlig granskning består av att göra förfrågningar, i första hand till personer som är ansvariga för finansiella frågor och redovisningsfrågor, att utföra analytisk granskning och att vidta andra översiktliga granskningsåtgärder. En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt ISA har. De granskningsåtgärder som vidtas vid en översiktlig granskning gör det inte möjligt för oss att skaffa oss en sådan säkerhet att vi blir medvetna om alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en revision utförts. Den uttalade slutsatsen grundad på en översiktlig granskning har därför inte den säkerhet som en uttalad slutsats grundad på en revision har.

Den granskade delårsrapporten fastställdes av direktionen 2022-09-29 och fullmäktige i Borgholm, Kalmar, Mörbylånga och Torsås behandlar därefter delårsrapporten. Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonomichef.

¹ Med den finansiella delen menar vi resultaträkning, balansräkning, noter och i förekommande fall kassaflödesanalys och sammanställda räkenskaper.

Lagens krav och god redovisningssed

Granskning

Vi har utfört en översiktlig granskning av utfall och ställning i delårsrapportens resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, den översiktliga beskrivningen av förbundets drift- och investeringsverksamhet, samt noter för Kalmarsunds Gymnasieförbund för perioden 2022-01-01—2022-08-31. Det är direktionen som har ansvaret för att upprätta och presentera denna delårsrapport i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning. Vårt ansvar är att uttala en slutsats grundat på vår översiktliga granskning.

Vid granskning av periodens resultat- och balansräkning för förbundet har följande noterats:

- Enligt beskrivningen i delårsrapporten baseras semesterlöneskulden per 31 augusti på utfallet av intjänade, men ej uttagna dagar per 31 december 2021 med tillägg för en prognostiserad förändring som uppgår till 333 tkr. Principen beskrivs öppet i delårsrapporten i avsnittet "Redovisningsprinciper".

Hanteringen avviker från god redovisningssed eftersom intjänade och uttagna dagar från 1 januari till 31 augusti 2022 inte justerat den utestående skulden utan bokförts som kostnad i resultaträkningen.

Slutsats

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsrapportens resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, den översiktliga beskrivningen av förbundets drift- och investeringsverksamhet, samt noter, inte i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med LKBR.

Datum som framgår enligt digital signatur.

Mattias Johansson

Auktoriserad revisor

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

Signerat med Svenskt BankID

2022-10-14 12:14:24 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: MATTIAS JOHANSSON

Datum

Mattias Johansson

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

Granskning av god ekonomisk hushållning 2022

Kalmarsunds Gymnasieförbund

Caroline Liljebjörn

Sammanfattning

111

PwC har på uppdrag av förbundets förtroendevalda revisorer översiktligt granskat förbundets delårsrapport för perioden 2022-01-01 – 2022-08-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2022.

Med utgångspunkt från ställd revisionsfråga lämnas följande sammanfattande revisionella bedömning:

Revisionsfråga	Bedömning
Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de fastställda målen för god ekonomisk hushållning, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?	Delvis Utifrån genomförd översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering gör vi bedömningen att det prognostiserade resultatet är förenligt med de finansiella mål som fastställts i budget 2022. Utifrån genomförd översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering gör vi bedömningen att det prognostiserade resultatet inte är förenligt med de verksamhetsmål som fastställts i budget 2022.



Innehållsförteckning

Sammanfattning	1
Inledning	3
Bakgrund	3
Syfte och revisionsfrågor	3
Revisionskriterier	3
Avgränsning	3
Granskningsresultat	4
God ekonomisk hushållning	4
Iakttagelser	4
Bedömning	5

Bakgrund

Fullmäktige i respektive medlemskommun 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 i respektive medlemskommun.

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

Revisionsobjekt är direktionen som är ansvarig för delårsrapportens upprättande.

Syfte och revisionsfrågor

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

Granskningen ska besvara följande revisionsfråga:

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

Revisionskriterier

Med revisionskriterier avses de bedömningsgrunder som bildar underlag för revisionens analyser och bedömningar. Följande kriterier används i granskningen:

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

Avgränsning

Granskningen av delårsrapporten omfattar:

- Hur förbundet redovisar hur väl det prognostiserade resultatet är förenligt med målen för god ekonomisk hushållning (både finansiella och verksamhetsmässiga mål).

Metod

Granskningen genomförs enligt god revisionssed för kommuner och landsting.

Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonomichef och controller.

Granskningsresultat

114

God ekonomisk hushållning

Iakttagelser

I delårsrapporten görs en avstämning mot årsprognosen avseende förbundets finansiella och verksamhetsmässiga mål som fastställts i budget 2022. Belopp i mnkr.

Finansiella mål, fastställda av direktionen	Prognos 2022	Måluppfyllelse, direktionens bedömning
Under innevarande år samt de två kommande planeringsåren ska förbundets soliditet exklusive pensionsförpliktelser samt soliditeten inklusive pensionsförpliktelser öka.	Exklusive pensionsskuld: 2022: 36 % 2023: 38 % 2024: 39 % Inklusive pensionsskuld: 2022: 19 % 2023: 22 % 2024: 25 %	Prognosen pekar på att målet kommer att uppnås.
Under innevarande år samt de två kommande planeringsåren ska förbundets genomsnittliga likviditetssaldo över året överstiga en månads genomsnittliga utbetalningar.	Årets likviditetssaldo i genomsnitt: 2022: 79,1 2023: 85,9 2024: 89,9 Genomsnittliga månadsutbetalningar: 2022: 61,2 2023: 63,1 2024: 65,0	Prognosen pekar på att målet kommer att uppnås.
Under innevarande år samt de två kommande planeringsåren ska förbundets nettoinvesteringar självfinansieras till en nivå om minst 100 %.	Utrymme: 2022: 5,2 2023: 11,8 2024: 13,3 Investeringar: 2022: 9,5 2023: 10,0 2024: 10,0	Prognosen pekar på att målet kommer att uppnås.

Enligt förbundets prognos kommer samtliga tre finansiella mål att uppnås.

Direktionen har beslutat om budget och verksamhetsmål för år 2022.¹

- Kunskap, utveckling och lärande
- Normer, värden och inflytande
- En skola på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet

Inom de prioriterade områdena finns 19 delmål varav fem delmål inom kunskap, utveckling och lärande samt två delmål inom normer, värden och inflytande följs upp i delårsrapporten.

I delårsrapporten beskrivs att två mål når uppsatta värden, att ett mål är delvis nått samt att övriga fyra mål inte uppnås. Utfallet i förhållande till målvärdena kommenteras i delårsrapporten både på övergripande nivå och per skola.

Delmålen följs även upp utifrån en trendriktning varav två mål har en positiv utveckling, tre mål har en negativ utveckling, ett mål är oförändrat och ett saknar uppgift.

Bedömning

Utifrån genomförd översiktliga granskning av delårsrapportens återsrapportering gör vi bedömningen att det prognostiserade resultatet är förenligt med de finansiella mål som fastställts i budget 2022.

Utifrån genomförd översiktliga granskning av delårsrapportens återsrapportering gör vi bedömningen att det prognostiserade resultatet inte är förenligt med de verksamhetsmål som fastställts i budget 2022.

¹ Dir. § 96/2021-11-25

2022-10-03

Caroline Liljebjörn

Uppdragsledare

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

Innehåll

Delårsbokslut 2022	2
Förvaltningsberättelse	2
Händelser av väsentlig betydelse	2
Årets resultat	3
Investeringar	4
Förväntad utveckling	5
Väsentliga personaluppgifter	6
Ekonomiska mål, balanskrav och god ekonomisk hushållning	11
Måluppfyllelse – verksamhetsmål 2022	15
Kunskap, utveckling och lärande	15
Normer, värden och inflytande	17
Axel Weüdelsskolan	19
Kunskap, utveckling och lärande	19
Jenny Nyströmskolan A	21
Normer, värden och inflytande	21
Jenny Nyströmskolan B	23
Kunskap, utveckling och lärande	23
Normer, värden och inflytande	24
Lars Kaggskolan	26
Kunskap, utveckling och lärande	26
Normer, värden och inflytande	28
Stagneliussskolan	31
Kunskap, utveckling och lärande	31
Normer, värden och inflytande	33
Ölands utbildningscenter	35
Kunskap, utveckling och lärande	35
Enheterna	36
Övergripande	36
Axel Weüdelsskolan	36
Jenny Nyströmskolan	38
Lars Kaggskolan	40
Restaurang och café	42
Stagneliussskolan	43
Ölands utbildningscenter	44
Driftredovisning	46
Investeringsredovisning	47
Resultaträkning	47
Balansräkning	48
Kassaflödesanalys	49
Noter	50

Delårsbokslut 2022

Förvaltningsberättelse

Händelser av väsentlig betydelse

I jämförelse med förra året har antalet externa elever, dvs elever från andra än våra medlemskommuner, ökat. Prognosen av antagningssiffrorna för augusti visar även på att andelen elever från medlemskommunerna som väljer annan huvudman i Kalmar/Nybro har minskat. Den långsiktiga prognosen av antalet kommande 16-åringar visar även fortsatt på en uppåtgående kurva och förväntas därmed även öka gymnasieförbundets elevvolym framgent.

Under året har ett flertal förändringar genomförts med syfte att utveckla och förstärka både den yttre och inre organisationen. För den övergripande verksamheten har beslut fattats om en ny och förändrad ledningsorganisation. Den förändrade ledningsstrukturen trädde i kraft den 1 augusti 2022 och som innebär sammanhållna skolenheter med en ansvarig rektor. Syftet är att öka tydligheten i styrkedjan och beslutsvägar, en ökad likvärdighet för elever och personal. Målsättningen är även att den förändrade ledningsorganisationen ska bidra till en tydlighet till kommuninvånarna om vem som är ansvarig för respektive skola. Ledningsorganisationen inom Kalmarsunds gymnasieförbund ska kännetecknas av öppenhet, transparens och delaktighet. För utbildningsverksamheten har direktionen fattat beslut om att lärlingsförlägga inriktningen bageri och konditori från årskurs 3. För verksamheten innebär det större möjligheter till ett kollegialt samarbete mellan lärarna över båda inriktningarna inom Restaurang- och livsmedelsprogrammet, samsyn i förhållningssättet gällande examensmål vilket i sin tur ökar likvärdigheten ur ett elevperspektiv. För eleven innebär det praktisk erfarenhet och ökad möjlighet till en anställning direkt efter gymnasiet.

Ett prioriterat område för förbundet har varit att förstärka och förbättra samarbetet kring det kommunala aktivitetsansvaret gentemot medlemskommunerna. Under året har ett samarbete påbörjats för att ta fram en handlingsplan med en tydlig organisation och arbetsfördelning av de uppdrag som ingår i det kommunala aktivitetsansvaret såsom att etablera en kontakt och komma fram till lämpliga insatser för de ungdomar som inte studerar på gymnasiet. Under hösten kommer arbetet att fortlöpa med målsättning att samtliga medlemskommuner har tagit fram en handlingsplan samt en organisation för arbetet med kommunalt aktivitetsansvar för att slutligen landa i en hållbar arbetsmetod för alla medlemskommuner. Ett annat område som varit i fokus är trygghet i skolan och under maj månad genomförde gymnasieförbundet en kampanjvecka mot våld och droger. Kampanjveckan innebar bland annat att eleverna men även vårdnadshavare skulle få mer kunskap om narkotika och dess skadeverkningar. Utöver kampanjveckan har gymnasieförbundet påbörjat ett samarbete med SSPF (Skola, Social, Polis och Fritid) som är ett viktigt samarbetsforum kring ungdomar som är i riskzon för kriminalitet.

Under augusti redovisades gymnasieförbundets trivselenkät och kursutvärdering för läsåret 21/22. Medelvärde på trivselenkäten har minskat men det gäller även för rikets medelvärde. Positivt är att enkäten visar på att eleverna är nöjda med sin skola, finner arbetsro och att stressen gällande skolarbetet har minskat. Kursutvärderingarna redovisar fortfarande höga resultat och särskilt uppskattar eleverna hur betygen i hög grad motsvarar deras prestationer dvs att de får rättvisa betyg. Förbundets statistik gällande examensbevis och genomsnittlig betygspoäng visar att förbundet ligger

på fortsatt hög nivå och över rikets nivå gällande genomsnittlig betygspoäng. Trots corona pandemin och dess farhågor om lägre antal elever med examen kan förbundet nu redovisa att 93% av eleverna tagit examen vilket kan jämföras mot rikets siffra som uppgår till 92%.

Årets resultat

Beräknat per invånare är förbundet fortfarande på en nivå (4 111 tkr/inv) som är lägre än den genomsnittliga kostnaden för gymnasiet i riket (4 649 tkr/inv). Beräknat per elev (senast kända uppgift från Kolada år 2021) visar att förbundets kostnad är 120,1 tkr/elev (vägt medel). Detta är fortfarande den näst lägsta siffran av de kommuner som förbundet jämför sig med. Lägst kostnad har Kristianstad kommun som likt förra året har en kostnad på 116,3 tkr/elev, resterande kommuner i jämförelsen har ett medelvärde på 139,8 tkr/elev.

Efter åtta månader prognostiseras helårsresultatet för Kalmarsunds gymnasieförbund att uppgå till minus 3,5 mkr vilket är 6,5 mkr sämre än det budgeterade resultatet för året. Prognosen innehåller ett helårsresultat för skolenheterna som tillsammans uppgår till minus 0,3 mkr. De interkommunala ersättningarna tillsammans med gemensamma verksamheter belastar i prognosen resultatet med 4,6 mkr medan restaurang- och caféverksamheten kalkylerar med ett underskott om 1,5 mkr. Tack vare två års goda resultat och ekonomisk framförhållning med avsättning till förbundets RUR (resultatutjämningsreserv) så kan denna nu nyttjas (3,5 mkr) för att erhålla ett resultat i balans.

Inom vuxenutbildningen har Axel Weüdelsskolan haft ett par år med redovisade budgetunderskott. Budgetbehoven har redovisats vid budgetmöten i styrelsen för vuxenutbildning men inga medel har funnits att tillgå för att möta behovet. I och med årets budget har förbundet föreslagit en temporär lösning där medlemskommunerna erhåller en utbetalning från det egna kapitalet om 10 mkr. De tre medlemskommuner som ingår i styrelsen för vuxenutbildning (Kalmar, Mörbylånga och Torsås) debiteras sedan under året ett ökat driftbidrag motsvarande budgetunderskottet om 6,3 mkr. En lösning som ger ett andrum för att på ett långsiktigt sätt kunna lösa vuxenutbildningens situation.

Förbundets investeringsbudget uppgår 2022 till 11 mkr. Totalt har förbundet investerat för 2,7 mkr till och med augusti månad vilket motsvarar 25%. Prognosen är att 9,5 mkr av de budgeterade medel kommer användas innan årets slut då 1,5 mkr av budgeten (6 mkr) för digital investering kommer att återstå.

Förbundets goda likviditet har gjort det möjligt med placering av medel hos KLP (Kalmar läns pensionskapitalförvaltning AB). Under 2021 placerades 10 mkr för att under 2022 följas upp med ytterligare 20 mkr. Totalt har förbundet alltså nu placerat 30 mkr vilket var målet för att säkra den ansvarsförbindelse vilken förbundet har mot sina anställda gällande framtida pensionsutbetalningar. Ansvarsförbindelsen ligger utanför men är i lika stor grad en skuld som posterna inom balansräkningen. Utvecklingen på de placerade medlen var under år 2021 god (plus 1,5 mkr) men har under 2022 varit negativ vilket har medfört att värdet på portföljen efter juli månad är under insatt kapital (29,9 mkr). Placeringen är långsiktig men årets utveckling belastar periodens resultat för finanserna med 1,6 mkr.

Gymnasieförbundets ekonomiska mål prognostiseras uppfyllas till 100% (se specifikt avsnitt). Gymnasieförbundets resultat vad gäller verksamheten sammanställs genom tre prioriterade områden

med 18 delmål för att följa upp kvaliteten i verksamheten. Av dessa följs sju delmål upp i delårsrapporten, resterande delmål stäms av vid slutet av året. Gymnasieförbundet har lyckats nå 29 % av de mål som följs upp i delåret (två av sju).

Investeringar

Förbundets investeringsbudget uppgår 2022 till 11 mkr. Drygt hälften (6 mkr) av budgeten är avsatt för digital kompetens och den utrustning denna kräver. Förutom skolornas investeringsutrymme (3,2 mkr) så återfinns även en pott för centrala investeringar om 0,8 mkr samt för restaurang och café om 1 mkr. Totalt har förbundet investerat för 2,7 mkr till och med augusti månad vilket utgör 25% av budget. Prognosen är att 9,5 mkr av de budgeterade medel kommer användas innan årets slut då 1,5 mkr av budgeten för digital investering kommer att återstå.

För övergripande verksamhet finns investeringsutrymme om totalt 6,8 mkr. Här ingår kostnader för inköp av datorer och kopiatorer samt kostnader i samband med lokalförändringar eller anpassningar. Fastigheten Västergård är en sådan där lokalerna ska ställas om för att anpassas till gymnasiesärskolans verksamhet. Flytten kommer att ske först till hösten 2023 vilket då innebär att merparten av dessa kostnader då också kommer att landa på 2023 års budget.

Verksamheten för Restaurang & café har förbrukat 0,2 mkr genom reinvestering i köksmaskiner och inventarier till matsal, av verksamhetens investeringsbudget om 0,8 mkr vid delårsavstämningen. Enheten har för avsikt att även ersätta diskmaskin på Jenny Nyströmskolan under året. Bedömningen är att investeringsbudgeten kommer att förbrukas under året.

Axel Weüdelsskolan har ett beviljat budgetutrymme om 0,5 mkr. Axel Weüdelsskolan har under 2021 utökats med ytterligare undervisningssalar och rum på Västergård som ligger i anslutning till Axel Weüdelsskolan. Behovet av utrustning och inventarier till klass- och arbetsrum är därför stort. Då trycket på lokaler trots utökningarna på Västergård fortsatt är stort så är tanken att verkstaden i huvudbyggnaden ska byggas om för att kunna användas till undervisning. Uppstart av projektet är tänkt under 2022 och behovet att utrusta lokaler likaså. 0,3 mkr av budgetutrymmet är nyttjat vid avstämningen. Hittills nyttjade medel avser inventarier till gemensamma utrymmen. Enheten kommer nyttja hela budgeten.

Stagneliusskolan planerar i sin investeringsbudget för 2022, som uppgår till 0,9 mkr, att lokalanpassa ett antal undervisningssalar samt utrusta arbetsrum med anpassade inventarier. Den enskilt största posten är dock larmsystem inklusive kameror till huvudbyggnaden. Vid delårets avstämning har 0,2 mkr främst nyttjats till att utrusta AST-enhetens lokaler med inventarier då fler elever väntas vid höstterminens start.

Jenny Nyströmskolans investeringsutrymme uppgår till 0,7 mkr. Under hösten sker ombyggnation för två nya handikaptoaletter vilket beräknas ta hela utrymmet i anspråk.

Lars Kaggskolans investeringsbudget uppgår till 1 mkr. Förbrukat per den sista augusti var 0,67 mkr. Skolan har inom ramen markerat behov av att uppdatera möbler och teknisk utrustning till sina lokaler. Även inköp av stadigvarande undervisningsmaterial till ett flertal av skolans yrkesprogram har gjorts och kommer att göras. Omprioritering kommer att ske inom investeringsbudgeten med hänsyn

till ombyggnation av lokaler för Fordon- och transportprogrammet svetsutbildning som tagit mer av driften än planerat vid årets ingång.

Investeringsbudgeten för Ölands utbildningscenter uppgår till 0,1 mkr. På Ölands utbildningscenter är tänkta investeringar främst kopplade till stadigvarande undervisningsmaterial inom vård- och kockbildningarna. Utöver dessa även inventarier till personalrum och arbetsrum på skolan. Investeringsbudgeten är vid avstämning nära fyllt nyttjad. Budgeten täckte inköp för tänkta investeringar i personalrum och arbetsrum.

Vad gäller investeringsverksamhetens finansiella mål så gäller under 2022 och kommande två planeringsår att 100% av investeringarna är självfinansierade. Det innebär att förbundet ska finansiera sina investeringar till 100% med egna medel, det vill säga med sitt resultat och/eller med hjälp av försäljningar/avskrivningar. I prognosen och planen för 2022-2024 finns ett utrymme om 30,4 mkr och ett investeringsbehov om 29,5 mkr.



Förväntad utveckling

Under det kommande decenniet ökar antalet 16-19 åringar inom medlemskommunerna, vilket innebär att den potentiella målgruppen till gymnasieskolan blir större. Enligt befolkningsprognosen i medlemskommunerna kommer antalet 16-19 åringar att öka med en procentuell ökning för ålderskategorin med ca 14 % fram till år 2031. Även trycket på platserna till vuxenutbildningarna har ökat och förbundet ser ett behov av att bibehålla och utveckla den verksamhet som vuxenutbildningen idag tillhandahåller. I nuläget har dock vuxenutbildningen en större ekonomisk

omslutning än vad förbundet kan hantera själva utan ett gemensamt beslut och ökat bidrag från medlemskommunerna.

Förbundet kommer fortsätta sitt arbete med digitalisering och inom den närmsta framtiden kommer fokus vara på utveckling av elevadministrativa stödsystem som under längre tid har prioriterats ner till förmån för andra pedagogiska utvecklingsområden. Digitaliseringen kommer även att genomlysas andra verksamheter inom förbundet såsom effektivisering av ekonomiska processer, rapportering och redovisning samt inhämtning av uppgifter och samtycken från personal, vårdnadshavare och elever.

Den absolut största utmaningen för förbundet är de höga kostnadsökningarna som förbundet ser framöver. Den snabba uppgången i inflationstakten 2022 medför att prisbasbeloppet år 2023 kommer att höjas med 6 procent och ovanligt stora prishöjningar märks för det stora flertalet av varor och tjänster. Därtill kvarstår höga energipriser och livsmedelspriser. Den enskilt största kostnadsökningen mellan budgetåren består dock av ökade kostnader för avtalspensioner som beräknas öka med 22 mkr till år 2023. Den kraftiga ökningen beror främst på inflationsuppgången men även på premiehöjningar i det nya pensionsavtalet och löneökningar under pandemin. Totalt sett innebär det att förbundet inom den närmsta framtiden inte kommer att kunna budgetera för en budget i balans utan ett ökat samarbete med medlemskommunerna alternativt genom stora besparingar som kommer att påverka den pedagogiska verksamheten negativt.

Utöver ovanstående står gymnasieförbundet inför eventuella lagförändringar som kommer att påverka verksamheten. Ett exempel är förändrat betygssystem för gymnasieskolan samt att yrkesprogrammen på gymnasieskolan kommer att utökas med kurser som behövs för att eleverna ska kunna få den grundläggande behörigheten till högskolan. En annan större förändring handlar om planering och dimensionering av gymnasieskolan som bland annat innebär att staten ska stödja och styra huvudmännen mer när det gäller vilka utbildningar som ska erbjudas och hur många platser det ska finnas för de olika programmen. Förändringen innebär även ett ökat inslag av planering och samarbete mellan huvudmän samt att tillgången till och bredden av yrkesutbildning i komvux behöver ökas. Storleken på de ekonomiska och organisatoriska konsekvenserna är svåra att förutsäga men ovanstående förslag innebär oftast ökade kostnader både för kärnverksamheten och för den administrativa verksamheten.

Väsentliga personaluppgifter

Antalet tillsvidareanställda i juli 2022 har ökat från föregående mättillfälle, december 2021, från 533 till 546 medarbetare. Antalet visstidsanställda har minskat från 95 medarbetare till 62 medarbetare. Majoriteten av de visstidsanställda består av obehöriga lärare och pedagogiska assistenter. Timavlönade omräknat till årsarbetare har från januari till och med juli i jämförelse med föregående år har ökat med 1,0 årsarbetare.

Andelen kvinnor och män av tillsvidareanställda är i princip oförändrat sedan årsredovisningen i december 2021. Majoriteten i förbundet är lärare som anses vara ett kvinnodominerat yrke vilket gör det svårt att vid rekrytering få sökande av det underrepresenterade könet. Detta gör det i sin tur svårt att upprätthålla en jämn könsfördelning. Dock har förbundet som helhet en relativt jämn könsfördelning, 62 % kvinnor och 38 % män. För att en könsfördelning ska vara jämn ska intervallet vara inom 60/40. Av de visstidsanställda är 52 % kvinnor och 48 % män.

Medelåldern i förbundet är 48,4 år vilket är relativt högt. Det är något som också syns under "åldersstruktur i procent av andel tillsvidareanställda" där 48,2 % av medarbetarna är mellan 50-69 år.

Från och med 1 januari till och med juli 2021 har 49 tjänster annonserats ut externt vilket är en minskning med 3 tjänster vid samma tidpunkt föregående år. Av de 49 tjänsterna ligger 38 st under kategorin "pedagogisk verksamhet". 37 av de utannonserade tjänsterna har varit tillsvidareanställningar. Det är samma antal som under förra året som också var 37 tillsvidareanställningar.

Personalomsättningen visar, i jämförelse med föregående delårsbokslut, en liten ökning av avgångar som har orsak "egen begäran". I juli 2021 hade 8 medarbetare sagt upp sig på egen begäran och 9 medarbetare hade avgått på grund av pension. I år är antalet avgångar mellan januari och juli på grund av egen begäran 11 medarbetare och på grund av pension är 5 medarbetare. Enligt tidigare framtagna pensionsprognos (årsredovisning 2021) står arbetsgivaren inför stora rekryteringsutmaningar framöver. Kompetensförsörjningen för kategorin lärare är komplex då legitimations- och behörighetskrav gör att det blir svårt att hitta lärare med rätt formell kompetens till de vakanta tjänsterna. Förbundet har gemensam turordning för alla anställda vilket är en fördel men också ställer höga krav på ett noggrant matchningsarbete vid till exempel övertalighet på en enhet och behov på en annan.

För att möta kommande rekryteringsutmaningar fortsätter förbundet arbetet med implementeringen av det personalpolitiska programmet och arbetet med strategisk kompetensförsörjning för att vara en attraktiv arbetsgivare.

Personalmått, juli 2022

	Totalt	Kvinnor	Män
Antal årsarbetare av månadsavlönade	579	352	227
Antal månadsavlönade	605	368	237
Andel kvinnor/män av månadsavlönade	100%	61%	39%
Antal tillsvidareanställda	546	340	206
Andel kvinnor/män av tillsvidareanställda	100%	62%	38%
Antal visstidsanställda	62	32	30
Andel kvinnor/män av visstidsanställda	100%	52%	48%
Timavlönade omräknat till årsarbetare (jan-juli)	8,0	4,2	3,8
Medelålder, tillsvidareanställda	48,4	48,6	48,0
Sysselsättningsgrad	96,7%	96,2%	97,5%
Åldersstruktur tillsvidareanställda > 29	4,2%	2,7%	1,5%
Åldersstruktur tillsvidareanställda 30-49	47,6%	28,6%	19%
Åldersstruktur tillsvidareanställda 50-69	48,2%	31,0%	17,2%

	Andel 2022	2022	2021
--	-------------------	-------------	-------------

Personalomsättning jan-juli (andel/antal)	4,99%	16	17
Varav egen begäran	2,03%	11	8
Varav pension	2,96%	5	9

Externt annonserade tjänster jan-juli 2022	49 stycken varav 38 under kategorin pedagogiskt arbete. 37 stycken tillsvidareanställda. 12 visstidsanställningar.
--	--

Arbetsmiljö och hälsa

Den totala ackumulerade sjukfrånvaron från januari 2022- juli 2022 är 3,7 %. Den totala ackumulerade sjukfrånvaron förra året vid samma tidpunkt 3,04 % (3,8% vid årsskiftet 2021/2022). Sjukfrånvaron har ökat något hos åldersgruppen 29 år eller yngre samt åldersgruppen 30-49 år. Det är endast i åldersgruppen 50 år och äldre där vi ser en minskning med 2 procentenheter.

Av den totala sjukfrånvaron är 38 % långtidssjukfrånvaro vilket är en minskning i jämförelse med föregående års statistik, 49,7 %. I långtidssjukfrånvaron ingår medarbetare som tillhör riskgrupp för covid-19 och som blivit beviljade ersättning från Försäkringskassan, vilket förklarar den ökade frånvaron 2021.

I jämförelse med snittet för ackumulerad sjukfrånvaro hos kommuner i Sverige vilken är 7,7 % ligger Kalmarsunds gymnasieförbund sjukfrånvaro lågt med 3,7 %. Den låga totala ackumulerade sjukfrånvaron hittills under 2022 kan delvis förklaras med att frånvaron minskar under sommarmånaderna. Men även om man tittar på enskilda månader så ligger frånvaron på låga nivåer jan-maj. För att bibehålla de låga sjuktalen är det viktigt att fortsätta arbetet med förebyggande insatser och ett väl fungerande systematiskt arbetsmiljöarbete. Pandemin har medfört att medarbetare numera arbetar hemifrån i större utsträckning vid uppvisning av sjukdomssymtom. Digitala möten har också ökat på gymnasieförbundet vilket minskar smittspridning.

Varje år genomförs en årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet inom Kalmarsunds gymnasieförbund. Uppföljningen sker genom en webbenkät till förbundets arbetsplatser som besvaras av chefer, fackliga företrädare, skyddsombud och medarbetare med tilldelad arbetsmiljöuppgift. Webbenkäten innehåller frågor med direkt koppling till Arbetsmiljöverkets föreskrift 2001:1. Förbundskansliet sammanställer arbetsplatsernas svar. Därefter ska varje arbetsplats ta fram en handlingsplan utifrån enkätresultatet. Handlingsplanerna behandlas i respektive lokal samverkansgrupp. Enkäten ligger till grund för kommande insatser inom arbetsmiljöområdet. Det övergripande resultatet för 2021 visar att det systematiska arbetsmiljöarbetet bedrivs tillfredsställande. Det finns rutiner och policys som är kända i organisationen, samverkan upplevs fungera bra, ansvarsfördelningen i arbetsmiljöarbetet är tydlig och samarbetet med Arbetsmiljööheten är väl fungerande. Ett utvecklingsområde som framkommer genom uppföljningen är implementeringen av rutinen för akut fara vid väpnat våld. Förbundet har under våren reviderat rutinen för hot och våld där numera rutinen för akut fara för väpnat våld ingår. Ett informationskort för all personal har upprättats med steg för steg instruktioner vid pågående dödligt våld. En nationell utbildning håller på att arbetas fram av MSB och Mittuniversitet för pågående dödligt våld. Denna utbildning planerar Kalmarsunds gymnasieförbund att använda när denna färdigställts.

Förbundsövergripande insatser

Under 2022 har förbundet fortsatt arbeta med strategisk kompetensförsörjning. Arbetet har utmynnat i en övergripande handlingsplan med ett antal aktiviteter där utgångspunkten varit arbetsmiljö, arbetsorganisation, arbetstid och lönebildning. Arbetet har fortsatt på central nivå med implementering, och genomförande av aktiviteter samt kartläggning och identifiering av behov på lokal nivå. Några av de aktiviteter som utförts på central nivå är:

- Utbildning OMB – OBM utbildningen har sedan tidigare avslutat steg 1 där vi under läsåret utbildat två parallella grupper i steg 2 varav en i halvfart samt en i snabbare takt för att få grupperna i balans. Tanken är att vi under inledningen av ht 2022 avslutar steg 2 för att sedan göra ett uppehåll i utbildningen för att ge mer tid åt att omsätta och praktisera nya kunskaper i den dagliga verksamheten.
- Mål personalpolitiska program – Mål är framtagna och beslutade. Utgångspunkten för målen är partsgemensamt framtagna kulturbärande beteenden. Personalpolitiskt program är uppdaterat med målen och presenteras i SundsNytt i maj 2022. Workshop runt Personalpolitiskt program genomförs på APT i samband med läsårsstart.
- Professionsprogrammet – utbildar sin tredje omgång lärare. Mindre revideringar av innehållet genomförs varje år för att anpassa programmet mot nuvarande förändringar i vår omvärld samt interna prioriterade mål.
- Omorganisation ledningsorganisationen - En omorganisation av ledningsorganisationen påbörjades HT-21. Implementering av den nya organisationen sker under HT-22.
- Principer för tjänstefördelning och schemaläggning - Metodstöd framtaget i form av ett arbetstidsverktyg som blir obligatoriskt att använda för gymnasieskolorna från och med HT-22. Förslag på principer för tjänstefördelningar och schemaläggning gällande gymnasieskolan är framtaget och ska efter samverkan tillämpas från och med HT-22. Fyra avräkningsperioder ska tillämpas. Arbetet med principer för gysär och vux genomförs HT-22. Partsammansatt utbildning planeras till HT-22
- Trygga kompetensförsörjningen - För att trygga kompetensförsörjningen inom elevhälsan har förbundet avsatt centrala medel i syfte att fortbilda två ämneslärare för att uppnå behörighet som speciallärare med inriktning Språk-skriv- och läsutveckling eller Matematikutveckling. 80 % av utbildningen sker på betald arbetstid. Utbildningsstart hösten 2022.
- Flexibelt arbetssätt - Riktlinjer för flexibelt arbetssätt togs fram i december 2021. Tillämpning har skett under vt 2022.
- Lönebildning - En översyn av arbetsvärdering, lönekriterier och bedömningsmatris har påbörjats under vt 2022. I samband med det kommer även riktlinjer för den lokala lönebildningen att analyseras. Ambitionen är att resultatet av det arbetet ska tillämpas på löneöversyn 2023.

Vartannat år genomför Kalmarsunds Gymnasieförbund en medarbetarenkät. Sedan 2016 har enkäten samkörts med Kalmar kommun. Inför medarbetarundersökningen 2020 har enkäten omarbetats något

och bland annat har ambassadörskap kommit till som ett nytt nyckeltal. Resultatet är genomgående bra med höga värden på de flesta NMI-faktorerna (NMI-Nöjd medarbetarindex). Nu i höst 2022 kommer en ny medarbetarenkät ut. Uppföljning kring enkäten kommer att redovisas i årsboks slutet 2022. Senaste medarbetarundersökningen 2020 visade att nyckeltalet ambassadörskap var relativt lågt. Förbundet har därmed fortsatt arbeta vidare med aktiviteter inom bland annat strategisk kompetensförsörjning för att öka attraktiviteten som arbetsgivare.



Övriga förbundsövergripande insatser

- Tobakspolicy för personal har under våren 2022 blivit reviderad.
- Samverkansavtalet har reviderats tillsammans med central samverkansgrupp. Samverkansavtalet har numera mer fokus kring arbetsmiljö. Tillhörande tillämpningsanvisningar har tagits fram som stödmaterial för chefer.
- Revidering av jämställdhetspolicyn har påbörjats. Detta arbete kommer att fortsätta under ht 2022.
- Stödmaterial för chefer att använda under arbetsplatsträffar har utformats och introducerats.

Total sjukfrånvaro	Jan-Juli 2022	Jan-Dec 2021	Riksnivå kommuner 2021
1. Total sjukfrånvaro ackumulerad	3,7%	3,8%	7,7%
2. Långtidssjukfrånvaro (60 dgr eller mer) av total sjukfrånvaro	38%	49,67%	38,6%
3. Sjukfrånvaro ackumulerad för kvinnor	4,68%	3,70%	8,4%

4. Sjukfrånvaro ackumulerad för män	2,19%	2,05%	5,3%
5. Ackumulerad sjukfrånvaro i åldersgruppen 29 år eller yngre	2,75%	1,83%	7,2%
6. Ackumulerad sjukfrånvaro i åldersgruppen 30-49 år	3,33%	2,68%	7,3%
7. Ackumulerad sjukfrånvaro i åldersgruppen 50 år eller äldre	4,24%	6,29%	8,3%

Sjukfrånvaroredovisning är obligatorisk där den totala sjukfrånvarotiden redovisas uppdelat på kvinnor, män och ålder i relation till den sammanlagda ordinarie arbetstiden beräknat i timmar.



Ekonomiska mål, balanskrav och god ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommuner och landsting ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Balanskravet innebär att kommuner och landsting skall upprätta en budget för varje kalenderår så att intäkterna överstiger kostnaderna. Utöver balanskravet ska dock fullmäktige/direktionen fatta beslut om riktlinjer för god ekonomisk hushållning för den kommunala verksamheten. För verksamheten ska anges mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. För ekonomin ska anges de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning.

Balanskravsutredning

	Prognos 2022	Plan 2023	Plan 2024
Årets resultat enligt resultaträkningen	-3,5	4,0	5,0
Återbetalning friskolor	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-3,5	4,0	5,0
Resultatutjämningsreserv	3,5	0,0	0,0

Balanskravsresultat	0,0	4,0	5,0
Återställning resultat	0,0	0,0	0,0

Förbundets prognos på helåret uppvisar ett negativt resultat. De senaste två årens goda ekonomiska förvaltning genom medel förda till förbundets resultatutjämningsreserv kommer i prognosen för året till nytta. 3,5 mkr av de undansatta 20 mkr nyttjas för att balansera resultatet. Resultatkravet på kommande år i planeringsperioden har höjts från 0,5 mkr för att öka resultatmarginalen och göra förbundet mindre sårbar inför oväntade händelser som påverkar det ekonomiska resultatet. Huruvida denna nivå kan kvarstå med prognostiserade pensions- och kostnadsökningar inför 2023 återstår att se.

Ekonomiska mål

Soliditet

Under innevarande år samt de två kommande planeringsåren ska gymnasieförbundets soliditet exklusive pensionsförpliktelser samt soliditeten inklusive pensionsförpliktelserna öka. Planen visar att förbundet når målen.

	Delår 2022	Plan 2023	Plan 2024	2022/2024
Soliditeten exkl ansvarsförbindelsen ska öka över planeringsperioden	36%	38%	39%	3,4%
	Delår 2022	Plan 2023	Plan 2024	2022/2024
Soliditet inkl ansvarsförbindelsen ska öka över planeringsperioden	19%	22%	25%	6,4%

Likviditet

Under innevarande år samt de två kommande planeringsåren ska gymnasieförbundets genomsnittliga likviditetssaldo över året överstiga en månads genomsnittliga utbetalningar. Prognosen är att likviditetsmålet med årets hittills genomsnittliga utbetalningar och saldo kommer att uppnås.

	Delår 2022	Plan 2023	Plan 2024
<i>Årets Likviditetssaldo genomsnitt ></i>	79,1	85,9	89,9
<i>En månadsutbetalning</i>	61,2	63,1	65,0
<i>Positivt resultat = målet uppnått</i>	18	23	25

Investeringar

Under innevarande år samt de två kommande planeringsåren ska gymnasieförbundets nettoinvesteringar självfinansieras till en nivå om minst 100%. Trots att investeringsnivån är fortsatt hög, på grund av investeringar i elevdatorer, så prognostiseras förbundet att klara målet. Detta tack vare att resultatet prognostiseras och planeras till en stabil nivå.

	Prognos 2022	Plan 2023	Plan 2024	Totalt
100 % självfinansiering investeringar				
<i>Resultat</i>	-3,5	4,0	5,0	6
<i>Avskrivning/försäljning</i>	8,6	7,8	8,3	25
Utrymme	5,2	11,8	13,3	30,4
Investeringar	9,5	10,0	10,0	29,5
<i>Positivt resultat = målet uppnått</i>				0,9

Bedömning - god ekonomisk hushållning

En god ekonomisk hushållning innebär inte enbart att räkenskaperna går ihop, utan innefattar även ett krav på att pengarna används till rätt saker och att de utnyttjas på ett effektivt sätt. I kommunallagen regleras även att budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna (ovan nämnda balanskrav) samt att för verksamheten ska anges mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning.

Förbundet har en ändamålsenlig styrning, med mål, upprättade planer och program för att följa upp utvecklingen för såväl verksamhet som ekonomi. Förbundet har även en finansiell beredskap i form av kortsiktig och långsiktig betalningsförmåga dvs. en god likviditet och soliditet. Det egna kapitalet har under flera år tidigare byggts upp av goda resultat.

Med den grundliga genomgång av ekonomin efter 2018 då förbundet visade ett resultat om minus 21 mkr visar förbundet en styrka att vända ett negativt utfall till en ekonomi i balans. Detta tack vare tidiga insatser, samlade krafter inom förbundet och med stöd från medlemskommunerna. Att dessutom att under de senaste två åren kunna bygga upp en RUR för kommande tuffa år på grund av pensions- och kostnadsökningar visar detta ytterligare. Denna kombination sammanfattar förbundets goda ekonomiska hushållning med fokus på långsiktighet och hållbarhet.

Pensionsmedel

Kalmarsunds gymnasieförbund har beslutat att försäkra bort så mycket som möjligt av pensionsskulden i balansräkningen. Från och med 1998 ska förbundets pensionsskuld redovisas enligt den så kallade blandmodellen. Enligt den här modellen ska pensionsförpliktelser intjänade från och med 1998 redovisas som skuld i balansräkningen och pensionsförpliktelser intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse.

	Delår 2022	2021	Delår 2021
Pensionsförpliktelser			
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	34 143	34 356	34 277
a.) Avsättning inkl särskild löneskatt	2 711	2 144	1 997
b.) Ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt	31 432	32 212	32 280
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	74 951	73 476	70 254
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0	0	0
Summa pensionsförpliktelser (inkl försäkring)	109 093	107 832	104 530
Utredningsgrad	98%	98%	98%
Förvaltade pensionsmedel – marknadsvärde			
Totalt pensionsförsäkringskapital	102 407	102 406	60 651
varav överskottsmedel	16 524	16 524	10 336
Totalt kapital, pensionsstiftelse	0	0	0
Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	29 908	11 497	11 093
Summa förvaltade pensionsmedel	132 315	113 903	71 745
Finansiering			
Återlånade medel	-23 222	-6 071	32 786
Konsolideringsgrad	1,2	1,1	0,7

Sammanställningen ovan visar förbundets totala pensionsskuld enligt rekommendation 15 från Rådet för kommunal redovisning.



Måluppfyllelse – verksamhetsmål 2022

Kunskap, utveckling och lärande

Andelen elever som uppnår examen ska vara högre än riket.

Analyseras på programnivå. GY, Del- och årsredovisning

Bedömning	Trend
● Målet är nått	↘ Minskad

Kommentar:

Åter igen har förbundet nått detta mål med en större andel elever som klarar gymnasieexamen än i riket. Andelen med examen har minskat från 94 till 93 procent, men med tanke på att årets avgångsklasser har fått en stor del av sin undervisning via fjärr- och distansundervisning är det ett bra resultat. Fjärr- och distansundervisning medförde att i delar av kurserna fick lärarna tänka om och tänka nytt gällande flera moment.

Den digitala kompetensutvecklingen har bidragit till att planeringar, presentationer, genomgångar och övrig information har blivit mer lättillgänglig för eleverna, vilket lett till en ökad tydlighet och kanske också bidragit till hög måluppfyllelse. Matematik är ett av ämnena som gymnasieskolorna har lagt ner extra mycket fokus på för att eleverna ska nå godkänt i de olika kurserna.

En negativ påverkan på resultatet är en klart växande psykisk ohälsa som dessutom förstärkts under pandemin. Skolorna har gjort ett flertal olika insatser, både under pandemin och efter att undervisningen kom tillbaka till skolan, men uppenbart har det inte varit tillräckligt. Många elever ha "gett upp" och tappat motivation och engagemang i sina studier.

Titel	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022	Bedömning	Trend
GYF - Gymnasieelever med examen, andel (%)	94,00%	93,00%	92,00%	● Målvärde uppnått	↘ Minskad

Genomsnittlig betygspoäng för elever med examen ska vara högre än riket.

Analyseras på programnivå. GY, Del- och årsredovisning

Bedömning	Trend
● Målet är nått	→ Oförändrad

Kommentar:

Åter igen har förbundet nått detta mål och har högre genomsnittlig betygspoäng än riket för de elever som nått gymnasieexamen. Över tid har förbundet haft en bra utveckling, resultatet är lika med fjolårets och högre än i förföl. Med tanke på att årets avgångsklasser har fått en stor del av sin undervisning via fjärr- och distansundervisning är det ett bra resultat. Skolornas långsiktiga arbete med rutiner och genomförandet av en utvecklingsorganisation och en arbetsorganisation ger resultat. Skolledningarna framhåller att de har personal med hög kompetens med elevernas bästa i blickfånget.

Skolledningarna ser ett samband mellan motivation och studieresultat. På en av skolorna ska en projektgrupp ledd av särskilt yrkesskickliga lärare (SYL) utveckla upplägget på undervisningen för att eleverna på yrkesprogrammen ska bibehålla den höga motivationen från årskurs ett genom hela gymnasietiden. Lärarna ska undersöka vilka framgångsfaktorer, kring yrkeselevers progression och kunskapsutveckling, som finns idag samt initiera ett utvecklingsarbete kring motivationshöjande åtgärder.

Titel	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022	Bedömning	Trend
GYF - Genomsnittlig betygspoäng för elever med gymnasieexamen	15,20	15,20	14,90	 Målvärde uppnått	→ Oförändrad

Andel avslutade kurser med minst betyget E inom komvux ska vara högre än riket.

VUX, Del- och årsredovisning

Bedömning	Trend
 Målet ej nått	↘ Minskad

Kommentar:

Gymnasieförbundet har inte nått målet efter första halvåret. Vi mäter måluppfyllelsen även vid helårsskiftet. SFI, LärVux och yrkes eleverna har hög måluppfyllelse medan allmänna ämnen på grundläggande nivå och gymnasienivå inte når samma höga nivå. Resultatet för elever med yrkesämnen på gymnasial nivå når bättre resultat än de som läser allmänna ämnen. Rektorer rapporterar om att fler elever läser många kurser för att få studiestöd för heltidsstudier och många elever kombinerar sina studier dessutom med arbete. Detta samtidigt med en ovana med fjärr- och distansundervisning hos eleverna och avsaknad av dator hos många elever gör att resultaten sjunker.

Distansundervisningen har just sätts, och skolorna håller på att utveckla distansundervisningen och digitala hjälpmedel för distansundervisning. Skolorna ska arbeta mer offensivt med erbjudande av resurstid. Resurstid är en möjlighet för enskilda elever att få individuellt behovsanpassad stöttning utöver ordinarie lektionstid.

Titel	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022	Bedömning	Trend
GYF - Andel avslutade kurser med minst betyget E inom komvux	90,0%	84,0%	88,0%	 Ej accepterat värde	↘ Minskad

Genomsnittlig betygspoäng på avslutade kurser inom komvux på gymnasial nivå ska vara högre än riket.

VUX, Del- och årsredovisning

Bedömning	Trend
 Målet ej nått	↘ Minskad

Kommentar:

Förbundet som helhet har inte nått målet, men Ölands utbildningscenter har nått målet. En del elever valde att läsa kurser för att få studiemedel när fribeloppet med anledning av pandemin slopades. Kurser som de inte klarade av. Många elever både jobbade och tog fullt studiemedel som försörjning vilket splittrade dem i deras studier. Många elever som har läst på distans våren 2022 lyckades sämre än de som läste på plats. Distans, i synnerhet på kort tid, kan ha negativ inverkan på elevernas resultat enligt lärarnas analys. Skolorna håller på att utveckla distansundervisningen och digitala hjälpmedel för distansundervisning genom löpande fortbildning.

Titel	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022	Bedömning	Trend
GYF - Genomsnittlig betygspoäng på avslutade kurser inom komvux på gymnasial nivå.	12,86	12,04	12,41	 Ej accepterat värde	↘ Minskad

Alla elever som riskerar att få betyget F ska erbjudas stöd via skolans elevhälsoteam.

GY, Del- och årsredovisning

Bedömning	Trend
 Målet delvis nått	↗ Ökad

Kommentar:

Målet är delvis nått.

Skolledningarnas bedömning är att de elever som är i behov av hjälp och stöttning får det och EHT-processen fungerar bättre och bättre. Men då målet är satt med en mycket hög ambitionsnivå och skolorna rapporterar att det finns enstaka elever som riskerar F som inte uppmärksammats i EHT kan inte målet bedömas vara uppnått. Alla elever som lyfts i EHT erbjuds stöd utifrån sina förutsättningar. Eleverna erbjuds många olika stödstrukturer men enstaka elever väljer att inte fortsätta arbeta med alla sina kurser. Det finns ett utvecklingsområde inom tillgänglig lärmiljö och differentierad undervisning på några håll.

På två av gymnasieskolorna har man en betygskonferens vid läsårsstart som bl.a. syftar till att fånga upp elever som riskerar att falla mellan stolarna, elever som riskerar F, men som av olika skäl inte varit föremål för EHT. För den absoluta majoriteten av eleverna som fått betyget F finns en plan för dem hur de ska ta igen moment i kurser för att nå högre än F. Särskilda satsningar inom bl.a. ämnet matematik har medfört att många elever som riskerat F har klarat sina studier i det ämnet. En av orsakerna till att elever inte når kunskapskraven och åtminstone godkända betyg är hög frånvaro. Skolorna har en tydlig rutin hur personalen ska hantera detta och arbetet kring detta intensifieras på skolorna.

Normer, värden och inflytande

Eleverna känner sig trygga i skolan.

Målet är nått när andelen positiva svar på frågan "Känner du dig trygg i skolan?" är högre än genomsnittet i riket. (GY/GYSÄR/VUX, Del- och årsredovisning)

Bedömning	Trend
 Målet ej nått	– Inget värde angivet

Kommentar:

Förbundet har inte nått målet, men endast 2 procentenheter från målet.

Oroligheterna i Kalmar under 2021-22 kom även in i skolans värld. Dessa våldshandlingar skedde inte i skolan men påverkade hela klimatet hos några grupper. Ett särskilt värdegrundsarbete med särskilda aktiviteter har arbetats fram av arbetslag och startas upp i samband med läsåret 2022-23. Flera lärare kommer att under kommande läsår genomföra programmet Mentor i våldsprevention (MVP). De lärare som redan har gått utbildningen tycker att det är en mycket bra utbildning som kan ge riktigt bra resultat då den lär elever och lärare att ta ansvar för varandra och säga ifrån om de ser eller hör våld och kränkningar.

Elever på individuellt program inom gymnasiesärskolan upplever generellt skolan som en trygg miljö och målgruppen trivs väldigt bra i skolan. Det signalerar såväl lärare som pedagogiska assistenter. Eleverna på de nationella programmen inom gymnasiesärskolan upplever generellt en inre otrygghet. Alla har inte landat i sin diagnos och i många fall har personer med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar (NPF) i kombination med en intellektuell funktionsnedsättning (IF) utmaningar i samspelet med andra människor. De upplever ibland situationer som kränkande och otrygga på grund av sin sårbarhet.

Titel	Utfall 2022	Mål 2022	Bedömning	Trend
GYF - Andelen positiva svar på frågan "Känner du dig trygg i skolan?"	87%	89%	 Ej accepterat värde	- Inget värde angivet

Andelen elever som upplever sig kränkta ska minska.

Målet är nått när andelen elever som svarar ja på frågan "Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?" minskar.

(GY/GYSÄR/VUX, Del- och årsredovisning)

Bedömning	Trend
 Målet ej nått	↗ Ökad

Kommentar:

Målet är inte nått. Andelen har genom åren varierat 7,6%, 6,3% och i år 7,1% d.v.s. en ökning med 0,8 procentenheter mot i fjol.

Inom yrkesprogrammen är det elever som uppger att de möter en tuff och bitvis hård jargong på sin APL. En skola har särskilt uppmärksammat detta och påbörjat ett värdegrundsarbete med APL-platserna. Detta är särskilt viktigt för utbildningar som är lärlingsförlagda då eleverna tillbringar så mycket tid ute på sina arbetsplatser därför är det extra viktigt att samma värdegrund förmedlas både i skolan och på arbetsplatsen.

Trots att skolorna under läsåret har arbetat med våld, ANDTS, HBTQI, hedersprojekt på mentorstid och under lektionstid i vissa ämnen har antalet kränkningar inte minskat. Effekterna av arbetet som sker på mentorstid och i kurserna kan förhoppningsvis identifieras längre fram i processerna. På introduktionsprogrammen där elever kommer från många olika kulturer, erfarenheter, trauman och språk arbetar personalen ständigt med ett förebyggande och främjande arbete kring alla människors lika värde och hur vi vill att vi ska bete oss mot varandra. Eftersom skolorna har elever som talar så många olika språk är det viktigt med språklig stöttning och förtydligande av begrepp som t ex "kränkning" och "diskriminering" och trivselenkäten arbetar skolorna med på klassnivå både innan den genomförs och även efter att den är genomförd.

Skillnaden mellan de få kränkingsutredningar skolorna gör och antalet elever som upplever sig kränkta är stort. Trots fokussamtal med lärare och elever är det svårt att förstå vad den skillnaden står för. Det måste fortsätta utredas.

Titel	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning	Trend
GYF - Andelen elever som svarar ja på frågan "Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?"	6,3%	7,1%	 Ej accepterat värde	↗ Ökad

Axel Weüdelsskolan

Kunskap, utveckling och lärande

Andel avslutade kurser med minst betyget E inom komvux ska vara högre än riket.

VUX, Del- och årsredovisning

Bedömning	Trend
 Målet ej nått	↘ Minskad

Kommentar:

Skolan har som helhet inte nått målet. Målet är uppnått inom LärVux (särVux) och svenska för invandrare (SFI), dock är det inte det på grundläggande nivå (GRUV) och gymnasial nivå. Trenden gällande andelen elever som klarar minst betyget E är även nedåtgående. Arbetslaget på GRUV hänvisar till effekter p.g.a. svårigheter att konstruera rättssäkra provsituationer vid fjärr- och distansutbildning. Detta kan ha föranlett betygssättning som ej överensstämmer med kunskapsnivån - vilket i sin tur leder till att elever sedan misslyckas på nästkommande nivå. Under verksamhetsåret har även skolan fortsatt arbetet med kunskapsnivåtest innan antagning till grundläggande nivå för att säkerställa antagning till rätt delkurs. Arbetslaget på grundläggande nivå har även arbetat med att strukturera deras utlägg av resurstid. Resurstid är en möjlighet för enskilda elever att få individuellt behovsanpassad stöttning utöver ordinarie lektionstid. Det kommer förhoppningsvis ge effekt det kommande verksamhetsåret. Avsaknaden av 1-1 på grundläggande nivå har varit kännbar eftersom många av eleverna ej haft tillgång till egna datorer utan använt sig av mobiltelefoner vilket inte har fungerat bra i fjärr- och distansundervisningen.

Kurser som ges på LärVux läses under lång tid då eleverna endast har några lektioner i veckan. Eleverna har intellektuell funktionsnedsättning som kan det också inverka på progression i ämnet. Sammantaget betyder det att det tar tid före betyg kan sättas i kursen, men också att eleven kanske inte kan uppfylla betygskriterier för kursen på grund av nedsatta kognitiva funktioner som visar sig på olika sätt.

Resultaten på SFI är bra. Lärarna ser att kvällskurs kräver lång tids studier för att klara målen. Det är en stor utmaning för elever med mycket kort skolbakgrund att träffa läraren endast vid två tillfällen i veckan och däremellan studera självständigt hemma. Intresset är mycket stort att kunna studera på kvällen och kombinera studier och arbete. Elevantalet på distanskurserna och kvällskurserna ökar medan det är tvärtom på de reguljära kurserna. Elever har möjlighet att gå kursen tills de klarar den eftersom tiden inte är begränsad därav klarar nästan alla E. Skolan saknar möjligheten för eleverna att få ett samtal med studie- och yrkesvägledare för att diskutera nuläge, framtid och hur studierna ska planeras.

Resultaten för eleverna med allmänna ämnen på gymnasial nivå ligger under riket och målet. Det beror troligen på att elever som började i mars bara har 10 veckors studier som alternativ, och i stället för att kunna få förlängd kurs får de ett F. Förmodligen skulle statistiken se annorlunda ut om dessa elever kunde studera på 20 veckor. Kvinnor har något högre måluppfyllelse än män. Vi ser att det finns flera faktorer till att skolan inte riktigt når upp till önskat resultat. Distansundervisningen har just satts, och vi håller på att utveckla distansundervisningen och digitala hjälpmedel för distansundervisning genom löpande IKT-utbildning.

Resultatet för elever med yrkesämnen på gymnasial nivå når bättre resultat än de som läser allmänna ämnen. Tidigare kunde yrkes eleverna få läsa flera kurser samtidigt vilket gav bättre förutsättningar, nu går de en kurs under t ex 5 veckor och sedan är det slut. Detta tror lärarna kan vara en av förklaringarna till de försämringar som ändå har skett. De ställer sig frågande till om alla våra elever verkligen är motiverade till att läsa vård och omsorg.

Titel	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022	Bedömning	Trend
GYF - Andel avslutade kurser med minst betyget E inom komvux	89,0%	79,0%	88,0%	 Ej accepterat värde	↘ Minskad

Genomsnittlig betygspoäng på avslutade kurser inom komvux på gymnasial nivå ska vara högre än riket.

VUX, Del- och årsredovisning

Bedömning	Trend
 Målet ej nått	↘ Minskad

Kommentar:

Skolan har inte nått målet. Skolledningen anger att det kan vara så att en del elever valde att läsa kurser för att få studiemedel när fribeloppet med anledning av pandemin slopades. Kurser som de inte klarade av. Många elever både jobbade och tog fullt studiemedel som försörjning vilket splittrade dem i deras studier. Många elever som har läst på distans våren 2022 lyckades sämre än de som läste på plats, enligt skolans uppfattning. Distans, i synnerhet på kort tid, kan ha negativ inverkan på elevernas resultat. Distansundervisningen har just sätts, och skolan håller på att utveckla distansundervisningen och digitala hjälpmedel för distansundervisning genom löpande fortbildning.

Titel	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022	Bedömning	Trend
GYF - Genomsnittlig betygspoäng på avslutade kurser inom komvux på gymnasial nivå.	10,80	9,30	11,50	 Ej accepterat värde	↘ Minskad

Jenny Nyströmskolan A

Normer, värden och inflytande

Eleverna känner sig trygga i skolan.

Målet är nått när andelen positiva svar på frågan "Känner du dig trygg i skolan?" är högre än genomsnittet i riket. (GY/GYSÄR/VUX, Del- och årsredovisning)

Bedömning	Trend
 Målet ej nått	- Inget värde angivet

Kommentar:

Våra elever på individuellt program upplever generellt skolan som en trygg miljö och målgruppen trivs väldigt bra i skolan. Det signalerar såväl lärare som pedagogiska assistenter. Det är hälften av skolans elever som går individuellt program. Hade alla elever kunnat delta i denna enkät hade vi med all sannolikhet legat över snittet som helhet. De nationella eleverna upplever generellt en inre otrygghet. Alla har inte landat i sin diagnos och i många fall har NPF-diagnoser i kombination med IF utmaningar i samspelet med andra människor. De upplever ibland situationer som kränkande och otrygga på grund av sin sårbarhet. När vi analyserar resultatet på klassnivå ser vi att SNS upplever trygghet till 100%. I den klassen har vi under året haft extra bemanning och tvåläraresystem, vilket troligen är en av förklaringarna till detta resultat. Det faktum att det är ett teoretiskt program är säkert också en av anledningarna till den upplevda tryggheten.

Största utmaningarna är oftast utanför klassrummet. Det sociala samspelet brister ibland. Andra elever från övriga gymnasiet har varit i våra rastutrymmen frekvent, vilket gjort situationen ännu svårare för våra elever att uppleva trygghet. Inför detta läsår har vi fått möjligheten att hörsalen inte bokas under skoltid, vilket redan har påverkat eleverna positivt. Det har blivit lugnare på rasterna. Det var många elever som inledningsvis hade rast/lunch samtidigt, vilket åtgärdades med ett annat schema under läsåret. Vi har anställt en socialpedagog och inledningsvis satsat på HRB. Där har elever upplevt otrygghet och personalstyrkan har förändrats över tid. Det har saknats kontinuitet där.

Titel	Utfall 2022	Mål 2022	Bedömning	Trend
GYF - Andelen positiva svar på frågan "Känner du dig trygg i skolan?"	87%	89%	 Ej accepterat värde	- Inget värde angivet

Andelen elever som upplever sig kränkta ska minska.

Målet är nått när andelen elever som svarar ja på frågan "Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?" minskar. (GY/GYSÄR/VUX, Del- och årsredovisning)

Bedömning	Trend
 Målet delvis nått	↗ Ökad

Kommentar:

Elever på gymnasiesärskolan tenderar att uppleva vissa situationer som kränkande eftersom de har utmaningar att tolka andra i sociala samspel. Det är en utmaning för många av våra elever med det förklarar inte att andelen kränkningar öka.

Likt utmaningen med tryggheten ser vi samma mönster kring kränkningar; att de oftast sker utanför klassrummet. Analysen blir därför liknande. Många elever har samlats på en begränsad yta vid samma tillfälle. Elevantalet har ökat de senaste åren vilket märks i de sociala situationerna. Vi

åtgärddar "trängseln" genom att dels ändra schemat, införa styrda aktiviteter i olika klassrum på rasterna, anställa en socialpedagog och att låta hörsalen användas mindre frekvent för övriga skolor. Den kan dessutom användas på rasterna. Detta tillsammans med att vi arbetar med språkbruk och värdegrundsövningar på lektioner bör få genomslag. Vi kommer också att ha Trygghetsbarometer i de nationella klasserna från och med hösten 2022 för att snabbare upptäcka kränkningar och otrygghet på skolan. Då kan vi sätta in åtgärder i ett tidigare skede.

Titel	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning	Trend
GYF - Andelen elever som svarar ja på frågan "Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?"	13,0%	15,0%	 Ej accepterat värde	↗ Ökad

Jenny Nyströmskolan B

Kunskap, utveckling och lärande

Andelen elever som uppnår examen ska vara högre än riket.

Analyseras på programnivå. GY, Del- och årsredovisning

Bedömning	Trend
 Målet ej nått	↘ Minskad

Kommentar:

Skolan har som helhet inte nått målet dock har hotell- och turismprogrammet och det naturvetenskapsprogrammet gjort det. Skolledningens analys pekar på några faktorer som haft stor påverkan på det negativa resultatet. Den senaste negativa trenden bedömer skolledningen till stor del handlar om en klart växande psykisk ohälsa som dessutom förstärks under pandemin. Skolan har gjort ett flertal olika insatser, både under pandemin och efter att undervisningen kom tillbaka till skolan, men uppenbart har det inte varit tillräckligt. Många elever ha "gett upp" och tappat motivation och engagemang i sina studier. Det finns alltid elever som vi tappar under de tre åren, men den gruppen ser ut att ha växt. På något program var andelen elever hög med som började på programinriktat val (IMV) och gick över till nationellt program men tyvärr inte klarade examen.

På skolan pågår flertalet olika processer för att öka andelen elever som når gymnasieexamen: tydligare systematiskt kvalitetsarbete, utvecklat kollegialt lärande i arbetslagen (här ryms både motiverande undervisning och relationellt ledarskap mm), utökat samarbete med elevhälsans olika professioner, fokus på pedagogisk tillgänglighet genom digitala stödfunktioner, fokus på närvaron, mentoruppdragets innehåll etc.

Titel	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022	Bedömning	Trend
GYF - Gymnasieelever med examen, andel (%)	92,00%	84,00%	92,00%	 Ej accepterat värde	↘ Minskad

Genomsnittlig betygspoäng för elever med examen ska vara högre än riket.

Analyseras på programnivå. GY, Del- och årsredovisning

Bedömning	Trend
 Målet är nått	↗ Ökad

Kommentar:

Skolan har nått målet och så har även samtliga program. Den genomsnittliga betygspoängen för elever med examen har ökat kraftigt och förutsättningar för att behålla en god nivå bedömer skolledningen finns. Även över tid har skolan haft en bra utveckling. Skolans långsiktiga arbete med rutiner och utvecklings/arbetsorganisation börjar att ge resultat, en viss stabilitet i en föränderlig verklighet. Skolledningen framhåller att omsättningen på lärare varit låg vilket gett förutsättningar för bättre relationsbyggande, både i arbetslag och mellan lärare och elev.

Skolan fortsätter sitt långsiktiga arbete med att utveckla den tillgängliga lärmiljön för att lyckas med alla elever. Ett utvecklat systematiskt kvalitetsarbete och ett stärkt kollegialt lärande där elevhälsans olika professioner är viktiga delar i den processen.

Titel	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022	Bedömning	Trend
GYF - Genomsnittlig betygspoäng för elever med gymnasieexamen	15,00	15,80	14,90	 Målvärde uppnått	↗ Ökad

Alla elever som riskerar att få betyget F ska erbjudas stöd via skolans elevhälsoteam.

GY, Del- och årsredovisning

Bedömning	Trend
 Målet är nått	→ Oförändrad

Kommentar:

Skolan har nått målet. Skolledningens bedömning är att de elever som är i behov av hjälp och stöttning får det och EHT-teamen fungerar väl. En betygskonferens vid läsårsstart har införts som mycket syftar till att fånga upp elever som riskerar att fall mellan stolarna, elever som riskerar F, men som av olika skäl inte varit föremål för EHT t.ex.

Skolan har en utmaning är gränsdragningen mellan det stöd som skolan ska erbjuda och vad externa parter som BUP etc. ska erbjuda. I den frågan finns också personalens kompetensutvecklingsbehov.

Skolledningen kommer lägga extra fokus kring stödprocessen kring elever som riskerar att inte uppnå målen. Arbetet kring detta tar mycket tid i anspråk och det behövs nya metoder och strategier. Speciallärarna kommer kompetensutveckla arbetslagen kring olika metoder gällande extra anpassningar.

Kvalitativ indikator

Hur väl fungerar förbundets rutin "Extra anpassningar och särskilt stöd" på skolan.

Svar
Acceptabel nivå

Normer, värden och inflytande

Eleverna känner sig trygga i skolan.

Målet är nått när andelen positiva svar på frågan "Känner du dig trygg i skolan?" är högre än genomsnittet i riket. (GY/GYSÄR/VUX, Del- och årsredovisning)

Bedömning	Trend
 Målet ej nått	- Inget värde angivet

Kommentar:

I samtal med arbetslagen har skolledningen inte lyckats att fastslå vad detta handlar om. De faktorer som lyfts upp som möjliga är den allmänna oron i samhället och skolan inte är isolerad från den, i vissa fall snarare tvärtom. Till det har det under läsåret funnits ett fåtal elever som påverkat trivsel och trygghet, de eleverna har tagits om hand enligt rådande rutiner, men ändå påverkat den upplevda tryggheten.

För ökad kunskap i den här frågan krävs fokusgrupper eller annan fördjupning. En aktivitet som kommer utföras under läsåret 22/23 är rutin för elevinflytande att införas. Via klassråd, programråd och skolråd kommer eleverna att få möjlighet att uttrycka sina åsikter och komma med förslag på ökad trygghet i skolan. Arbetet i den nya trygghetsgruppen fokuserar också på dessa frågor och slutligen har kuratorerna ett riktat uppdrag gentemot mentorer för år 1 i syfte att utveckla det relationella i mentorskapet.

Titel	Utfall 2022	Mål 2022	Bedömning	Trend
GYF - Andelen positiva svar på frågan "Känner du dig trygg i skolan?"	83%	89%	 Ej accepterat värde	- Inget värde angivet

Andelen elever som upplever sig kränkta ska minska.

Målet är nått när andelen elever som svarar ja på frågan "Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?" minskar.

(GY/GYSÄR/VUX, Del- och årsredovisning)

Bedömning	Trend
 Målet ej nått	↗ Ökad

Kommentar:

Skolan har inte nått målet. Inom yrkesprogrammen är det några elever som uppger att de möter en tuff och bitvis hård jargong i på sin APL. Skolan har påbörjat ett värdegrundsarbete med APL-platserna. Detta är särskilt viktigt för utbildningar som är lärlingsförlaga då eleverna tillbringar så mycket tid ute på sina arbetsplatser därför är det extra viktigt att samma värdegrund förmedlas både i skolan och på arbetsplatsen.

Skillnaden mellan de få kränkingsutredningar skolan gör och antalet elever som upplever sig kränkta är stort. I samtal med lärare och elever/klasser framkommer inte mycket information vad det står för. I några av fallen handlar det om elever som upplever att de deras önskade pronomen och tilltalsnamn inte respekteras. De andra fall är det elever på NA som upplever sig särbehandlade pga. etnicitet. Det är en fråga som vi tar på allvar och de, i vissa fall omfattade, utredningar som vi genomfört har inte visat att någon särbehandling eller kränkande ägt rum.

Titel	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning	Trend
GYF - Andelen elever som svarar ja på frågan "Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?"	9,0%	10,0%	 Ej accepterat värde	↗ Ökad

Lars Kaggskolan

Kunskap, utveckling och lärande

Andelen elever som uppnår examen ska vara högre än riket.

Analyseras på programnivå. GY, Del- och årsredovisning

Bedömning	Trend
● Målet är nått	↗ Ökad

Kommentar:

Lars Kaggskolan har som helhet nått målet och har till och med ökat andelen med elever som uppnått gymnasieexamen. Skolan har gått från 94 till 96 procent från föregående läsår. Samtliga program utom ett har nått målet och fem av sju har ökat eller ligger kvar på samma höga nivå jämfört med föregående läsår.

Något som har gynnat många elever det gångna läsåret är att de har varit på plats i skolan. Lärarna har kunnat bygga relationer med eleverna på ett annat sätt än vad som var fallet under distansundervisningen. Lärarna menar att de når fram till elever på ett annat sätt när man kan interagera face-to-face. Lärare som undervisar i svenska och samhällsvetenskapliga ämnen har under läsåret utbildat sig i språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt (SKUA), vilket på sikt kommer att gynna alla elever utifrån ett tydligare arbetssätt. Skolledningen är glada över att så många elever nådde gymnasieexamen, detta trots att många elever tidigare drabbades hårt av Covid-nedstängning. Fjärr- och distansundervisning medförde att i delar av yrkeskurserna fick lärarna tänka om och tänka nytt gällande de praktiska momenten. Den digitala kompetensutvecklingen har bidragit till att planeringar, presentationer, genomgångar och övrig information har blivit mer lättillgänglig för eleverna, vilket lett till en ökad tydlighet och kanske också bidragit till hög måluppfyllelse.

Lärarna i yrkesämnena i årskurs ett har aktivt arbetat med lovskolor för att få igenom eleverna i de obligatoriska yrkeskurserna, framgångsfaktor har varit att arbeta med enstaka elever med praktiska moment under dessa lovskolor. Arbeta med att på ett tydligt sätt klargöra för eleverna vad de behöver göra för att nå målen. En förklarande orsak till att vi lyckats så bra kan vara att lärare varit mycket engagerade och lagt ner mycket extra tid för att hjälpa elever som missat kursmoment på grund av hög frånvaro. En annan förklaring till resultatet är att vi i god tid med god struktur har erbjudit eleverna omläsning i kurser med betyget F från åk 1. Skolledningen tycker att skolan blivit bättre på att fånga upp våra elever i EHT-processen, ett utvecklat samarbete med EHT och RC är en viktig framgångsfaktor för att lyckas med eleverna.

Skolledningen ser att matematiken sticker ut negativt på några program och att de behöver fördela resurserna annorlunda så att skolan snabbare och mer aktivt fångar upp de elever som från början har svårare i ämnet. De elever som inte når examen på teknikprogrammet har ofta haft svårt med matematik och eller fysik. Lärarna vet redan i början av första terminen vilka elever som behöver mer resurser i form av lärarstöd eller tid i dessa ämnen, främst matematik 1c.

På fordonsprogrammet har skolledningen även sett en vikande motivation i årskurs 3 som gör att eleverna går in i en negativ trend under deras sista år på gymnasiet vilket även syns i måluppfyllelsen. Utmärkande har varit resultatet för lärlingseleverna på inriktningen lastbil och mobila maskiner (FTLAS) där vi tappat elever som helt lagt av och inte gått till sin APL-plats. Särskilt yrkesskickliga lärare (SYL/förstelärare) ansvarar för arbetet med att utveckla programmet för att ge

eleverna en högre motivation för sina studier framför allt se till att eleverna inte dippar i årskurs tre som endast innehåller yrkeskurser.

Titel	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022	Bedömning	Trend
GYF - Gymnasieelever med examen, andel (%)	94,00%	96,00%	92,00%	● Målvärde uppnått	↗ Ökad

Genomsnittlig betygspoäng för elever med examen ska vara högre än riket.

Analyseras på programnivå. GY, Del- och årsredovisning

Bedömning	Trend
● Målet är nått	↗ Ökad

Kommentar:

Lars Kaggs skolan har som helhet nått målet och har till och med ökat den genomsnittliga betygspoängen med en tiondel sedan förra läsåret. Skolan har gått från 15,1 till 15,2. Lite drygt hälften av programmen har ökat eller ligger kvar på samma höga nivå jämfört med föregående läsår.

Lärarna har sett en vikande motivation hos en betydande andel yrkeselever, högt motiverade i årskurs 1 men en betydligt mindre motiverade i årskurs 3. Eleverna nöjer sig med ett E eller till och med ett F i betyg. Ett E eller F i en yrkeskurs räcker inte kompetensmässigt ute i arbetslivet och kan bidra till att eleverna inte heller får jobb efter skolan. SYL ska utveckla upplägget på undervisningen för att eleverna ska bibehålla den höga motivation för yrkesämnena de har i årskurs 1 samt ge elever högre möjlighet att utvecklas efter egna förutsättningar. Två lärare en lärare inom gymnasiegemensamma ämnen och en yrkeslärare lärare ska inom ramen för uppdraget ska undersöka vilka framgångsfaktorer, kring yrkeselevers progression och kunskapsutveckling, som finns idag samt initiera ett utvecklingsarbete kring motivationshöjande åtgärder hos yrkeselever.

Skolledningen ser ett samband mellan motivation och studieresultat. Förutom att arbeta med skolans egna elever som beskrivits ovan vill de hitta metoder för att öka andelen elever som väljer rätt program från början utifrån förmåga och intresse. Målet är att eleverna ska komma ut som väl ansedda yrkeselever men även väl förberedda för vidare studier på yrkeshögskola eller högskola i framtiden.

Titel	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022	Bedömning	Trend
GYF - Genomsnittlig betygspoäng för elever med gymnasieexamen	15,10	15,20	14,90	● Målvärde uppnått	↗ Ökad

Alla elever som riskerar att få betyget F ska erbjudas stöd via skolans elevhälsoteam.

GY, Del- och årsredovisning

Bedömning	Trend
○ Målet ej nått	↗ Ökad

Kommentar:

Ett helhetsperspektiv på skolans alla program visar att elever som riskerar att få betyget F inte alltid erbjuds stöd via skolans elevhälsoteam som vore önskvärt.

Tidig samverkan med undervisande lärare har skett i syfte att öka den tillgängliga lärmiljön för skolans elever. Elever som varit i behov av stöd från elevhälsan har i hög utsträckning fångats upp i elevhälsaprocessen, elever i behov av stöd har under läsåret haft återkommande struktursamtal med speciallärare/specialpedagoger. Under läsåret har elevhälsan också haft regelbundna träffar med arbetslag för att öka förståelsen för varandras uppdrag.

Innevarande elever i årskurs 2 och 3 som är i behov av stöd har under 2021/22 i hög utsträckning fångats upp av undervisande lärare och elevhälsateamet. Vissa av eleverna har fått betyget F och en plan finns för dem att läsa om moment i kurser som betygsatts med betyget F, förutsatt att de vill. En av orsakerna till att elever inte når kunskapskraven och åtminstone godkända betyg är hög frånvaro. Det finns en tydlig rutin hur personalen ska hantera detta, närvarotrappan. Tillämpningen av närvarotrappan kan utvecklas och bli bättre. Under kommande år kommer vi arbeta med några program och hur personalen ska arbeta med att få eleverna att vara mer närvarande.

Skolan följer upp eleverna från skolstart till examen på ett bättre och mer förebyggande sätt än tidigare. Skolledningen har exempelvis sett att behovet av stöd är stort i ämnet matematik på några program. Resurscentrum har därför skapat en mall där undervisande lärare skriver in de elever som har behov av stöd i pågående matematikkurser. Detta medför att eleverna snabbare får kontakt med resurscentrum och behoven kan tillfredsställas genom ökad undervisning i samarbete mellan undervisande lärare och resurscentrum.

På introduktionsprogrammet (IM) går elever som av olika anledningar har olika långt kvar till ett godkänt betyg i de ämnen de läser. Elever ges alla möjligheter att nå ett godkänt betyg; vissa utan stöd av skolans elevhälsoteam, andra med stöd av både undervisande lärare och elevhälsoteam. Skolledningens upplevelser är att det råder en god och tät samverkan mellan elevhälsan och IM.

Fortfarande råder brister i kännedom kring rutinen, kring tillgänglig lärmiljö och differentierad undervisning. Inom några arbetslag på skolan råder det ett missnöje rörande elevhälsoprocessen som gör att inte alla elever lyfts. Skolan ska fortsätta arbetet med att skapa en förståelse för varandras uppdrag genom ett mer nära samarbete mellan elevhälsan och arbetslagen. Skolan ska prioritera besök av speciallärare och specialpedagog i undervisningssituationen för att kunna ge rätt råd till läraren och samtidigt fånga in elevens tankar om vilket behov de har.

Kvalitativ indikator

Hur väl fungerar förbundets rutin "Extra anpassningar och särskilt stöd" på skolan.

Svar
Acceptabel nivå

Normer, värden och inflytande

Eleverna känner sig trygga i skolan.

Målet är nått när andelen positiva svar på frågan "Känner du dig trygg i skolan?" är högre än genomsnittet i riket. (GY/GYSÄR/VUX, Del- och årsredovisning)

Bedömning	Trend
 Målet ej nått	- Inget värde angivet

Kommentar:

Lars Kaggs skolan har inte nått målet, men skolan ligger endast en procentandel under riket som också är årets mål (88 procent för LK och 89 procent för riket). Skolans arbete med trygghet startar redan under uppstarten i årskurs 1 då genomförs aktiviteter för att teambuilda de nya klasserna och få dem att känna sig välkomna till skolan. Eleverna känner sig trygga i skolan med anledning av skolans medvetna relationsinriktade arbete. Elever beskriver också att legitimationerna och låsningen av skolan är trygghetsskapande - förutsatt att det används.

Oroligheterna i Kalmar under 2021-22 kom även in i skolans värld. Dessa våldshandlingar skedde inte i skolan men påverkade hela klimatet hos några grupper. Ett särskilt värdegrundsarbete med särskilda aktiviteter har arbetats fram av ett av arbetslagen och startas upp i samband med läsåret 2022-23.

Lärarna på fordons- och transportprogrammet har under hela förra läsåret jobbat mycket med att diskutera gängbildning och det gängvåld som pågått i närområdet. Lärarna har sett att elever har fått en medvetenhet om det som pågår samt hur lätt det är att fasta i en gängkultur och vilka svårigheter det finns i att ta sig ur denna samt att det ibland sker med livet som insats. De upplever också att eleverna känner sig tryggare med varandra inom klassen genom detta arbete och fått en större förståelse för varandras olikheter.

Skolan kommer att med en grupp lärare under kommande läsår genomföra programmet Mentor i våldsprevention (MVP). De lärarna som redan har gått utbildningen tycker att det är en mycket bra utbildning som kan ge riktigt bra resultat då det lär elever och lärare att ta ansvar för varandra och säga ifrån om de ser eller hör våld och kränkningar.

Titel	Utfall 2022	Mål 2022	Bedömning	Trend
GYF - Andelen positiva svar på frågan "Känner du dig trygg i skolan?"	88%	89%	 Ej accepterat värde	- Inget värde angivet

Andelen elever som upplever sig kränkta ska minska.

Målet är nått när andelen elever som svarar ja på frågan "Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?" minskar.

(GY/GYSÄR/VUX, Del- och årsredovisning)

Bedömning	Trend
 Målet ej nått	↗ Ökad

Kommentar:

Lars Kaggs skolan har inte nått målet, andelen elever som upplever sig kränkta har ökat bland eleverna som svarat på trivselenkäten. Ökningen är från 5 procent till 8 procent, vilket motsvarar från 48 till 71 dvs 23 elever.

Trots att skolan under läsåret har arbetat med våld, ANDTS, HBTQI, hedersprojekt på lotstid och under lektionstid i vissa ämnen har antalet kränkningar inte minskat. Lotsar uttrycker att de material och verktyg de använder är en bra grund att bygga vidare på. Effekterna av arbetet som sker på lotstid och i kurserna kan förhoppningsvis identifieras längre fram i processerna. Vi kommer fortsätta använda vår värdegrundsbank och kanske det krävs att personalen drar mer nytta av varandra och hjälps åt att dra i arbetet så att alla elever får jobba med HBTQI och jämställdhet.

Inom några program har detta arbete varit framgångsrikt och därför värt att fortsätta med. En positiv bieffekt av fordon och transportprogrammets arbete med ett förebyggande drogärbete samt med att diskutera gängbildning och det gängvåld har också medfört att eleverna känner sig tryggare med varandra inom klassen och fått en större förståelse för varandras olikheter.

På introduktionsprogrammen där vi har elever från många olika kulturer, erfarenheter, trauman och språk arbetar personalen ständigt med ett förebyggande och främjande arbete kring alla människors lika värde och hur vi vill att vi ska bete oss mot varandra. Eftersom skolan har elever som talar så

många olika språk är det viktigt med språklig stöttning och förtydligande av begrepp som t ex "kränkning" och "diskriminering" och trivselenkäten arbetar vi med på klassnivå både innan den genomförs och även efter att den är genomförd.

Titel	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning	Trend
GYF - Andelen elever som svarar ja på frågan "Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?"	5,0%	8,0%	 Ej accepterat värde	↗ Ökad

Stagneliusskolan

Kunskap, utveckling och lärande

Andelen elever som uppnår examen ska vara högre än riket.

Analyseras på programnivå. GY, Del- och årsredovisning

Bedömning	Trend
● Målet är nått	↘ Minskad

Kommentar:

Skolan har nått målet som helhet, men ett av programmen nådde inte hela vägen. Andelen gymnasieelever med examen är fortfarande hög och en bit över riket. En viss minskning av andelen elever med gymnasieexamen, en procentenhet sedan förra läsåret, vilket till stor del beror på elever som inte varit i skolan trots att skolan haft flertalet samtal med dem om deras höga frånvaro och konsekvenserna av den.

Vid betygssavstämningen som skolan hade i februari 2022 noterades att andelen elever som förväntades ta examen låg på ungefär strax under 90%. Men med riktade insatser från elevhälsan gjorde att eleverna uppmärksammades på problemet och de flesta blev mer motiverade att slutföra sin utbildning.

En större grupp elever på handelsprogrammet hade svårt att ta sig till skolan och få in rutiner efter distansundervisningen upphörde till och från under två år. De har trots insatser från elevhälsan haft svårt att under sista året ta ifatt de kurser de saknade från tidigare år. En ytterligare anledning är att de har stor del APL under vårterminen i åk 3 vilket gör att de har tre dagar per vecka i skolan under hela vårterminen och då blir det svårt att hitta utrymme för att ta igen det de moment som inte är godkända från tidigare terminer.

Titel	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022	Bedömning	Trend
GYF - Gymnasieelever med examen, andel (%)	95,00%	94,00%	92,00%	● Målvärde uppnått	↘ Minskad

Genomsnittlig betygspoäng för elever med examen ska vara högre än riket.

Analyseras på programnivå. GY, Del- och årsredovisning

Bedömning	Trend
● Målet är nått	↘ Minskad

Kommentar:

Skolan har nått målet. Eleverna på inriktningen Medier, information och kommunikation har presterat höga resultat, generellt sett. Svårigheterna för eleverna finns framför allt i moderna språk och matematik där eleverna inte uppnår så goda resultat i. I år har vi märkt ett ökande antal elever som helt enkelt bestämmer sig för att inte ens försöka nå godkänt i dessa ämnen, trots otaliga motiverande samtal. De lärgrupper som finns inom matematik och moderna språk kommer att fokusera på hur vi motiverar och stimulerar elever till att fortsätta kämpa med kurserna, hur vi åstadkommer relevant och meningsfull undervisning samt hur vi kan utveckla stödstrukturer både inom och utanför ordinarie undervisning.

Ekonomiprogrammet har fortsatt hög genomsnittlig betygspoäng, minskade något från föregående år men ser man längre tillbaka så är det i linje och till och med högre än tidigare år. Vi hade elever som gick ut med maximal poäng, samtidigt som vi hade elever som precis nådde över gränsen till att bli

godkända. Trenden på ekonomiprogrammet sjunker något. Det kan bero på att flertalet elever, framför allt killar underpresterade under tiden de arbetade hemifrån med fjärr- och distansstudier. Det resulterade i ökade antal F från årskurs ett och två samt lägre betyg än normalt, vilket då resulterar i att efterföljande kurser blir svårare då kunskaperna bland eleverna är lägre.

Skolledningen hyser en förhoppning om att arbetslagens arbete med att fokusera mer på kunskapsinhämtningen hos eleven och mindre på betygen (ett ökat formativt förhållningssätt) medför en mindre stressfylld miljö och en högre genomsnittlig betygspoäng.

Inom ämneslagen arbetar skolan med en långsiktig kunskapshöjning hos personalen där de med utgångspunkt i aktionslärande och med ett kollegialt lärande kommer fokusera på att höja undervisningens kvalitet genom att tillsammans arbeta med det som händer i klassrummet. Detta har i flera studier visat sig vara en betydande framgångsfaktor.

Då många elever haft svårt att komma i gång efter distansundervisning till och från under två år ha fokus har i många fall varit att eleverna ska nå en gymnasieexamen. Utifrån de förutsättningarna upplever skolledningen att skolan har lyckats väl.

Titel	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022	Bedömning	Trend
GYF - Genomsnittlig betygspoäng för elever med gymnasieexamen	15,30	15,10	14,90	● Målvärde uppnått	↘ Minskad

Alla elever som riskerar att få betyget F ska erbjudas stöd via skolans elevhälsoteam.

GY, Del- och årsredovisning

Bedömning	Trend
● Målet är nått	↗ Ökad

Kommentar:

Skolan har nått målet. Skolan har rutiner kring att hantera elevers måluppfyllelse både i pågående kurser samt att hitta möjligheten för elever att nå ett godkänt betyg på kurser som ej är godkända. EHT träffas flera gånger i veckan för att dels ta in ny information från mentorer och lärare, dels för att träffa elever (i förekommande fall även vårdnadshavare) och arbeta fram planer och strategier för att eleven ska nå så långt som möjligt. Lärare bokar i högre grad in sig hos elevhälsans veckomöten och sedan vi införde rutinen att representanter för elevhälsan återkopplar till arbetslaget har jag märkt ett närmare samarbete mellan arbetsgrupperna. Det finns självklart ett utrymme för förbättringar och t.ex. har arbetet med en tillgänglig lärmiljö intensifierats vilket förhoppningsvis kommer leda till att fler elever får sina behov tillgodosedda redan i klassrummet.

Skolledningen bedömer att vi har hittat en bra struktur för hur elevhälsorutinen ska följas och elever i behov av stöd ska uppmärksammas. Alla elever som lyfts i EHT erbjuds stöd utifrån sina förutsättningar. Eleverna erbjuds många olika stödstrukturer men enstaka elever väljer att inte fortsätta arbeta med alla sina kurser.

På ett av programmen använder skolan från ht 2022 en digital elevakt där undervisande lärare ska skriva in om elever klarar eller inte klarar olika moment i undervisningen. En av fördelarna är att elevhälsan snabbt får en överblick i hur det går för de olika klasserna.

Kvalitativ indikator

Hur väl fungerar förbundets rutin "Extra anpassningar och särskilt stöd" på skolan.

Svar
I hög grad

Normer, värden och inflytande

Eleverna känner sig trygga i skolan.

Målet är nått när andelen positiva svar på frågan "Känner du dig trygg i skolan?" är högre än genomsnittet i riket. (GY/GYSÄR/VUX, Del- och årsredovisning)

Bedömning	Trend
● Målet är nått	- Inget värde angivet

Kommentar:

Skolan har som helhet nått målet med några tiondels procentenheter. Ekonomiprogrammet är det program som av de tre programmen på skolan som når målet. Trots att ekonomiprogrammet är väldigt stort med många elever så upplevs det ändå som en trygg miljö. Detta är till stor del beroende på det mentorsarbete som dels sker på mentorstiden, dels den som sker löpande varje dag. Även ämneslärare och övrig personal gör ett stort jobb för att hjälpa och stötta våra elever.

När skolledningen undersöker med eleverna vad de menar säger de att de känt sig otrygga och osäkra under pandemin samt att de upplever otrygghet främst i matsalen. Skolans elever äter ibland i Stagneliussskolans matsal och ibland i Jenny Nyströmskolans matsal. De säger att det känns obehagligt att det är så fullt att man inte är säker på att få sittplats och inte heller kan sitta med sina kompisar utan blir utspridda på enstaka lediga platser tillsammans med okända. Många elever lyfter att de upplever det jobbigt/otryggt att vara i olika lokaler och att "ständigt vara på väg".

Elevhälsan har under året gått igenom budgetdokumentet och funderat på hur elevhälsopersonalen kan bidra till att uppfylla målen i denna. När det gäller trygghetsfrågan kommer de fokusera på att vara synliga på skolan och kända av eleverna genom ett aktivt deltagande i t.ex. introveckan. Skolledningen anser också att den sociala sammanhållningen på skolan är viktig och att vi genom möjlighet till utbyten mellan personalgrupper ska få till ett gemensamt förhållningssätt gentemot våra elever.

Titel	Utfall 2022	Mål 2022	Bedömning	Trend
GYF - Andelen positiva svar på frågan "Känner du dig trygg i skolan?"	89%	89%	● Målvärde uppnått	- Inget värde angivet

Andelen elever som upplever sig kränkta ska minska.

Målet är nått när andelen elever som svarar ja på frågan "Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?" minskar.

(GY/GYSÄR/VUX, Del- och årsredovisning)

Bedömning	Trend
◐ Målet delvis nått	→ Oförändrad

Kommentar:

Skolan har inte nått målet då värdet är det samma som förra året. Under tre år i rad har det varit på låga 5 procent. På ett program har det ökat, ett ligger det kvar på samma nivå och på det tredje programmet har det minskat jämfört med föregående år.

Skolan har låga siffror för andelen som upplevt sig kränkta men personalen har också en medvetenhet om att de har ett antal elever som upplever kränkningar i skolmiljön. Inom arbetslagen är man ense om att mottagandet av nya elever och arbetet med mentorstiden måste fortsätta. Elevhälsan har under året gått igenom budgetdokumentet och funderat på hur de kan bidra till att uppfylla verksamhetsmålen. När det gäller trygghetsfrågan kommer de fokusera på att vara synliga på skolan och kända av eleverna genom ett aktivt deltagande i t.ex. introveckan. Skolledningen anser också att den sociala sammanhållningen på skolan är viktig och att vi genom möjlighet till utbyten mellan personalgrupper ska få till ett gemensamt förhållningssätt gentemot våra elever.

På samhällsvetenskapsprogrammet har man fortsatt sitt arbete med gemensamt förhållningssätt och man upplever att en del arbete avstannat under pandemin och därför har minskningen inte fortsatt utan andelen som upplever sig kränkta är på samma nivå som tidigare.

Titel	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning	Trend
GYF - Andelen elever som svarar ja på frågan "Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?"	5,0%	5,0%	 Nära målvärde	→ Oförändrad

Ölands utbildningscenter

Kunskap, utveckling och lärande

Andel avslutade kurser med minst betyget E inom komvux ska vara högre än riket.

VUX, Del- och årsredovisning

Bedömning	Trend
● Målet är nått	↗ Ökad

Kommentar:

Siffrorna ser bra ut och skolan klarar målet på alla nivåer. Resultatet har ökat och skolan ligger klart över riket. Det blir bättre inom vissa områden medan andra är samma som tidigare men ligger redan högt. Eleverna på SFI erbjuds friskvård i samband med sin SFI-undervisning. Vi kombinerar språkinläring med fysisk aktivitet där man samtidigt får kunskap om kroppen och dess fysik.

Titel	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022	Bedömning	Trend
GYF - Andel avslutade kurser med minst betyget E inom komvux	93,0%	94,0%	88,0%	● Målvärde uppnått	↗ Ökad

Genomsnittlig betygspoäng på avslutade kurser inom komvux på gymnasial nivå ska vara högre än riket.

VUX, Del- och årsredovisning

Bedömning	Trend
● Målet är nått	↗ Ökad

Kommentar:

Målet är uppnått och det har blivit bättre sen förra mätningen. Trenden är att det blir bättre och bättre utfall och vi ligger långt över riket. Elevernas arbetsmiljö är viktig ur flera aspekter b.la. arbetsprestationen och därför försöker skolan utforma deras dag så att det blir så bra som möjligt. Walk and talk - elevpromenad tillsammans med sin lärare. Studiebesök i olika lärmiljöer inom sitt eget studieområde t.ex. mathantverk.

Titel	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022	Bedömning	Trend
GYF - Genomsnittlig betygspoäng på avslutade kurser inom komvux på gymnasial nivå.	14,50	14,60	12,41	● Målvärde uppnått	↗ Ökad

Enheterna

Övergripande

Stora ekonomiska poster som hanteras centralt och ingår i förbundets övergripande verksamhet är interkommunal ersättning samt kostnader för busskort och inackorderingstillägg.

Kostnadsposten för interkommunal ersättning, dvs kostnaden för elever folkbokförda i våra medlemskommuner som går på en skola som inte ingår i gymnasieförbundet, beräknas omsätta ca 95 mkr i år. Prognosen görs utifrån den nuvarande antagningsstatistiken men där flera avstämningsmoment mellan främst andra kommuner kvarstår. Vid läsårsstart 22/23 är det 60 fler i jämförelse med läsåret 21/22 som valt en annan huvudman. Detta motsvarar en kostnadsökning med ca 4,5 mkr. Rörligheten mellan skolorna är nu under pågående reservantagning stor vilket kan komma att förändra kostnaden betydligt.

Antalet externa elever som kommer från andra kommuner till gymnasieförbundets skolor har i förhållande till förra året vid samma tidpunkt ökat med 37. Däremot är det färre elever till gymnasiesärskolan samt AST-enheten vilket medför lägre intäkter mot tidigare prognos. Från och med läsårsstart 22/23 handlar det sammantaget om 620 externa elever. En del avstämningsmoment med andra kommuner kvarstår dock vilket innebär att antalet elever kan komma att förändras under slutet av september.

Kostnadsprognosen för busskort är ca 0,5 mkr högre mot budgeterat medan kostnaderna för inackorderingstillägg förväntas bli knappt 0,3 mkr lägre. Kostnaden för tilläggsbelopp prognostiseras ca 1,7 mkr lägre. Tilldelade statsbidrag under året medför ett betydande förbättrat utfall utifrån årets första prognos och ger sammantaget för den övergripande verksamheten en helårsprognos på minus 2,7 mkr.

Axel Weüdelsskolan

Ekonomiskt utfall

Budgeten för Axel Weüdelsskolan behandlas i Styrelsen för vuxenutbildning där Kalmar, Mörbylånga och Torsås kommuner finns representerade. I budgetarbetet inför år 2022 aviserades ett underskott för enheten om 6,3 mkr (2,5 mkr för år 2021). Utöver den verksamheten som enheten bedrev under 2021 innebär år 2022 ökade kostnader för bland annat utökning av lokaler (Västergård) och elevresurser.

En osäkerhet återfinns i sålda utbildningsomfattning gentemot Kunskapsnavet. I och med året har hanteringen av kostnadsdebitering förändrats från en löpande debitering till separata avtal för varje utbildning.

Tack vare en överenskommelse med de medlemskommuner som ingår i styrelsen för vuxenutbildning har 6,2 mkr kunnat tillföras enheten under innevarande år. Gymnasieförbundet har från det egna kapitalet gjort en utdelning till alla medlemskommuner om 10 mkr. Utav dessa har 6,2 mkr återbetalats som ett extra bidrag från Kalmar, Mörbylånga och Torsås.

Prognosen för helåret är därmed ett underskott om endast 0,3 mkr vilket är hänförbart till extra startade kurser samt ytterligare högre prognos för kostnaderna från fristående huvudman inom SFI.

Viktiga händelser

Axel Weüdelsskolans fortsätter sitt arbete med att skapa en organisation för den enskilda elevens flexibilitet i sitt lärande oberoende av tid och rum. Skolledningen har tillsammans med IKT-pedagogerna initierat en fortbildningsinsats som fick namnet de fyra D'na. Det står för digital, didaktiskt, distans och design som innebär ett utformningsperspektiv när man skapar sitt kursupplägg.

Under året initierade skolledningen på Axel Weüdelsskolan och Kunskapsnavet en samverkan gällande den samlade studie- och yrkesvägledningen genom att skapa gemensamma tider där SYVarna mötte eleverna i cafeteriadelen på Axel Weüdelsskolan. Detta har gett stora synergieffekter både utifrån elevperspektivet där man får en samlat informationsflöde för sina studier. Samt ger det en effekt utifrån personalperspektivet där verksamheter möts och kan utbyta information som ger ett snabbare flöde som hindrar att elever faller mellan stolarna och att de får kännedom om de olika kombinationsutbildningar som finns.

Kombinationsutbildningarna har givit effekt utifrån att Kalmar efter många år har en lägre arbetslöshet bland utrikesfödda än riket. Fler har påbörjat studier inom de yrkesutbildningar som erbjuds och enligt Kunskapsnavets utvärderingar leder dessa till jobb efter avslutad utbildning.

Skolan har ett bredare samarbete med omsorgsförvaltningen i Kalmar kommun där äldreomsorgslyftet har varit en bidragande orsak. Samverkan har lett till att Axel Weüdelsskolan har på direkt uppdrag genomfört kompetensutveckling för omsorgsförvaltningens medarbetare. SFI har genomfört distansutbildningar för närliggande kommuner där man haft elever som av olika anledningar ej kunnat studera reguljärt.

Axel Weüdelsskolan har ansökt om att få starta en YH-utbildning - Systemutvecklare, hållbara IT-system med start i september 2023. Beslut väntas komma i januari 2023.

Förväntad utveckling

Tillgång till digitala verktyg är en viktig faktor i att möta den flexibla och komplexa utbildningsorganisation som vuxenutbildningen är. Skolans elevgrupp har inte den tillgång till digitala verktyg i den utsträckning som många andra i samhället har. Enheten ser att en större samorganisation mellan Kalmarsunds gymnasieförbund och Kunskapsnavet skulle medföra samordningsvinster gällande personal och organisatorisk planering. Bedömningen är att det skulle skapa en större tydlighet för den enskilda kommunmedborgare och medföra en kostnadseffektivisering.

Axel Weüdelsskolan och Kunskapsnavet genomför löpande omvärldsanalyser samt bevakar de förändringar som sker i samhället. Rådande lågkonjunktur och höga inflation påverkar arbetsmarknaden. Skulle detta generera en ökad arbetslöshet kommer behovet av studier att öka. Bedömningen är att det troligtvis är yrkesutbildningar, både renodlade och kombinationsutbildningar som det kommer att vara störst behov av. Skolan ser också att det fortsatt finns ett inflöde av SFI-elever utifrån att man ser en arbetsmarknad och framtid i förbundets medlemskommuner.

Önskan och behovet från eleverna är att man kan kombinera förvärvsarbete, föräldraledighet eller annat med studier.

Jenny Nyströmskolan

Ekonomiskt utfall

Jenny Nyströmskolan gick 2022 in med en kostymanpassning på ca 7,3 mkr. En rad anpassningar har genomförts under flera år och så även i år. Undervisningsgrupperna har fått en högre fyllnadsgrad i och med en klass färre på barn- och fritidsprogrammet samt färre platser på vård- och omsorgsprogrammet vilket medfört att samläsning inom gymnasiegemensamma ämnen nu kommer ske mellan åk 1 för vård- och omsorgsprogrammet och hotell- och turismprogrammet. En förbättrad helårsprognos speglas också i ökade intäkter dels från statsbidrag men även uthyrning av skolans aula. Trots detta är det totala antalet elever fler nu till hösten mot budgeterat vilket medför en positiv effekt på skolans resultat.

Gymnasiesärskolan har också ändrat om i grupper inom det individuella programmet och i möjligaste mån anpassat bemanning utifrån dess behov. Samtidigt blev antalet elever inte lika många nu till hösten mot antalet budgeterade vilket resulterar i lägre personalkostnad mot budgeterat. Däremot har antalet elever på korttidstillsynen blivit fler vilket också inneburit ökade intäkter.

Sammantaget landar helårsprognosen på minus 4,5 mkr.

Viktiga händelser under året

Läsåret 21/22 har varit mycket utvecklande för skolans elever och personal. Arbetet fortsätter med att utveckla skolans lärande organisation genom att skapa struktur och tydlighet i vart skolan är på väg.

Det pedagogiska utvecklingsarbetet har styrts mot arbetslagen. Det innebär att arbetslagsledarna har fått ett tydligt mandat att driva utvecklingsfrågor tillsammans med arbetslaget utifrån de utmaningar de möter. Det betyder att varje arbetslag arbetar utifrån samma modell men med frågor som är specifika för programmets systematiska kvalitetsarbete. Genom att identifiera vilken undervisning eleverna behöver för att nå målen, behöver även lärarna identifiera vad de behöver bli bättre på för att kunna lära eleverna på bästa sätt. För att få så bred kompetens i arbetslaget så deltar elevhälsans olika professioner i arbetslaget och inför läsåret 22/23 kommer även SYL kopplas till de olika arbetslagens utvecklingsfråga. Arbetslagen arbetar utifrån en tydlig kollegial metod.

Skolledningen har implementerat förändring vad gäller elevhälsan med fokus på ökat främjande, förebyggande arbete för att skapa en så positiv lärandesituation som möjligt för eleven. Tanken från skolledningen är att elevhälsans olika professioner ska ha en nära samverkan med undervisande lärare, uppdragen ska vara systematiska och återkommande samt undervisningsnära. Det har utmynnat i att varje profession tilldelats ett eller två specifika uppdrag förutom de generella uppdrag som pågår.

En annan del som skolan stärker går under namnet "Jenny-uppdraget". I det arbetet ingår ett förtydligande av t.ex. mentorsuppdraget, frånvarorutin, elevinflytande, utvecklingssamtal, elevhälsoarbete, läroplanen o.s.v. I det arbetet kommer flera olika professioner delta i kompetensutveckling för skolans personal med syfte högre måluppfyllelse utifrån skolans två uppdrag.

Ett annat projekt som skolan är mycket stolta över är Mentorerna i våldsprevention, MVP. I korthet går det ut på att genomföra lektionsserie, med målet att elever och lärare lär sig att ta ansvar för varandra och säga ifrån om de ser eller hör våld och kränkningar för att förhindra en eventuell eskalering. Är ett samarbete mellan kuratorerna samt lärare inom en del program på skolan. Det här projektet tror personalen mycket på.

Ovanstående grundar sig på skolans systematiska kvalitetsarbete (SKA). Det är analysen från vårt SKA arbete som ligger till grund för de förändringar som genomförs kontinuerligt. Syftet är att skapa en struktur, tydlighet och kontinuitet.

På Gymnasiesärskolan spelar elevpengen en central roll och det är svårt att justera personalstyrkan efter eventuella förändringar som sker under läsåret. Innan avstämningen till våren 2022 slutade fem elever på nationellt program och två på det individuella programmet. Dessutom började en elev på individuellt program, som behövde dubbelbemanning. Att en elev på nationellt program slutar ändrar inte med automatik behovet av pedagogiska assistenter i den klassen, utan genererar bara mindre pengar till verksamheten. Enheten har analyserat orsaken till varför varje elev har slutat, framförallt är det anmärkningsvärt att fem elever på nationella program slutar. Ett led i detta är att stärka verksamhetens elevhälsa. Bland annat har en studie och yrkesvägledare anställts på heltid och även en socialpedagog på heltid. Kuratorstjänst har utökats med 25% och en ytterligare utökning kan bli aktuell framöver.

Förväntad utveckling

På Jenny Nyströmskolan har skolledningen under de senaste åren arbetat fokuserat med pedagogiska skolutvecklingsfrågor utifrån skolan dubbla uppdrag. Metoden som används är kollegial och de aktiviteter som genomförs grundar sig på beprövad erfarenhet och forskning. Skolans systematiska kvalitetsarbete ligger till grund för insatta aktiviteter. Parallellt har strukturella förbättringar genomförts för en tydlighet i organisationens olika delar och professioner. Lägg därtill att skolan har en kompetent och engagerad personal.

Förväntningar är höga på såväl personalens förbättrade metoder såsom elevernas måluppfyllelse och skolledningen fortsätter arbeta strategiskt och långsiktigt. Med det sagt så är förväntningarna fler antal elever och hög måluppfyllelse.

På gymnasiesärskolan har ett arbete påbörjats med att skapa förutsättningar för ett tydligare systematiskt kvalitetsarbete med nya mallar och arbetssätt samt en förbättrad struktur på möten genom att ha en gemensam SITE för verksamheten. Den är färdig för användning vid terminsstarten i augusti 2022 och har implementerats under våren 2022. Personalen har också börjat förbereda inför en flytt från Campus Storken till Campus Västergård, som blir av till hösten 2023. De nationella programmen kommer att samlas i samma byggnad tillsammans med skolledning och EHT, vilket förhoppningsvis ökar förutsättningar för att ytterligare utveckla skolan. Organisatoriskt har enheten

sedan hösten 2022 en egen skolledning, som kan koncentrera sig på frågor som är direkt relaterade till gymnasiesärskolans verksamhet. Sammantaget blir lokalfrågan och utformningen av lärmiljöerna på Campus Västergård den stora utmaningen. Lokalerna är idag inte anpassade och tillgängliga för alla elever i målgruppen vilket kommer skapa behov av exempelvis ny utrustning.

Lars Kaggskolan

Ekonomiskt utfall

Lars Kaggskolan ingående budget visade en budget i balans. Skolans elevutveckling har varit positiv de senaste åren och de har därmed ökat sin elevvolym.

Helårsprognosen är baserat på antalet elever inskrivna på skolan per den 6 september. Elevantalet visar 10 färre elever mot prognosen i mars vilket ger en direkt negativ effekt på prognosen med 0,5 mkr. Detta kompenseras delvis av lägre PO-kostnader samt tillskott i form av intäkter för vuxenutbildning på Bygg- och anläggningsprogrammet.

Fordons- och transportprogrammet har behövt anpassa sina lokaler inför skolstart för delar av sin utbildning då skolan lämnat en extern lokal i juni, vilket har medfört en högre kostnad än tidigare beräknat. I prognosen finns även kostnader medtagna för trygghetsskapande åtgärder. Hantering och handlingsplan av dessa kostnader kommer skolledningen att arbeta med under sista kvartalet.

Årsprognos för skolan är plus 0,5 mkr.

Viktiga händelser under året

Ledningsgruppen på Lars Kaggskolan upplever en minskad måluppfyllelse, framför allt i matematik, som kan kopplas till distansundervisningen under pandemin och har därför tilldelats extra resurser. De har lagts på lärare i matematik och fysik. Över tid har behovet av stöd och hjälp i ämnet svenska/svenska som andraspråk ökat, vilket inneburit en strategisk omfördelning av mer resurs i svenska på skolans Resurscentrum. För att ytterligare öka måluppfyllelsen i texttunga ämnen har lärare i svenska/svenska som andraspråk och SO-ämnen deltagit i en utbildning i språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt som letts av en av skolans SYL och de fortsätter fördjupa det arbetet under hösten.

Sett till antal gymnasieexamen är det emellertid ingen minskning. Under läsåret har en större mängd elever jämfört med tidigare år läst om kurser, alternativt gjort provningar och detta har lett till att de nått sin examen. Lärare har under läsåret gjort en fantastisk insats i sitt engagemang för att eleverna ska lyckas.

Efter att ha kunnat visa upp skolan och programmen på gymnasiemässa, gymnasiedag samt välkommen-till kväll är nu utbildningsplatserna fyllda inför läsårsstart 22/23 och dessutom långa köer till vissa program. Ett ökat söktryck innebär att konkurrensen till programmen har ökat betydligt och det krävs höga meritpoäng för att kunna få en utbildningsplats. Hösten 2022 startar tre vuxenutbildningar på BA, där en är helt baserad på ett lärlingsupplägg. På HV pågår sedan i våras diskussioner om att anta en eller två lärlingar i samarbete med Kunskapsnavet.

Lokaler på Verkstadsgatan som använts till svetsutbildning lämnades den 1:a juli. En ombyggnad av fordonslokalerna har därför genomförts för att utbildningen ska kunna fortsätta som tidigare. Golvet i arbetsrummen i D100-korridoren har åtgärdats utifrån problem som är orsakade av fukt.

Arbetet med att skriva fram SYL-uppdragen på ett tydligare sätt än tidigare fortsätter. Utgångspunkten är en analys av behov i verksamheten och redan i samband med att utlysningen sker från förbundet är de utvecklingsområden som SYL ska arbeta med lokalt identifierade och kända. Responsen är att både SYL och övrig personal upplever en ökad tydlighet, transparens och förståelse för vad uppdragen innebär.

Lars Kaggskolan knyter ihop arbetet med de interna utvecklingsprocesserna och den strategiska kompetensförsörjningen med ett internt visions- och utvecklingsarbete. Arbetet har påbörjats i en mindre arbetsgrupp under våren och i samband med läsårsuppstart kommer all personal att delta i arbetet. Målet är en lärande organisation som systematiskt arbetar med verksamhetsnära utvecklingsfrågor.

Förväntad utveckling

Det finns uttalade önskemål från politisk ledning att antalet elever på yrkesprogrammen ska öka. En eventuell ökning kräver tidig översyn av lokaltillgång, utrustning, personella resurser, utbildningsformer, dialog med branschen kring tillgång på APL- och lärlingsplatser. De förändrade timplanerna på yrkesprogrammen där eleverna ska ges möjlighet att läsa behörighetsgivande kurser utanför individuella-vals-tider innebär ett ökat behov av resurser i svenska/svenska som andraspråk och engelska.

Fler elever som söker gymnasiet de närmaste åren medför att fler elever behöver komma in på skolans program. För att möta elevtillströmningen behöver yrkesprogrammen, som i nämnt ovan, växa. Här kan man se hinder i form av lokaler, möjlighet att rekrytera yrkeslärare samt vikande arbetsmarknad inom vissa områden som påverkar APL, lärlingsplatser och elevernas möjlighet till anställning. Möjligheter är att vidga programmets innehåll och finna nya yrkesutgångar men detta kan bli resurskrävande.

Möjlighet för fortsatt utveckling är hög kompetens hos befintliga yrkeslärare och en realistisk vilja att utveckla bara förutsättningarna finns.

Hur arbetar skolan förebyggande och främjande i större utsträckning? Det finns utmaningar i att organisera en effektiv och tydlig EHT-struktur och elevhälsoarbete som i högre grad skapar bättre måloppfyllelse och välmående hos elevgruppen.

I ett längre perspektiv förväntas att de SYL-uppdrag som genomförs ska ha en främjande effekt. Skolan ser också fram emot det arbete inom MVP som påbörjas under höstterminen; det är ett stort och genomgripande arbete vad gäller elevernas trygghet och trivsel.

Storleken på skolans matsal är en fortsatt begränsande faktor och en eventuell utbyggnad hör också tätt samman med en eventuell utbyggnad av skolans program, och därmed också allt som följer med det.

Restaurang och café

Ekonomiskt utfall

Restaurang & café påverkas i hög utsträckning av rådande läge i världen. Stora prisökningar på livsmedel och rengöringsmedel har slagit igenom och ytterligare prishöjningar väntas. Under första halvåret har prisökningen som har påverkat kostnaderna för livsmedel varit 10 %. Utöver höga priser är det också problem med transporter och tillgång på vissa varor som gör att det är svårt att planera. Eleverna har varit på plats i skolorna och verksamheten i kök och restaurang har varit i gång som normalt. Enheten har även haft en normal försäljning under perioden, både i caféer och till externa gäster. Frånvaron bland personal är fortfarande högre än normalt. Det är omöjligt att tillämpa distansarbete i restaurang och caféverksamheten vilket gör att all frånvaro måste ersättas. Under våren har 400 - 500 elever från Stagneliusskolan schemalagts för lunch på Jenny Nyströmskolan för att avlasta restaurangen på Stagnelius, detta kommer även att göras under höstterminen. En mer långsiktig plan för hur måltidssituationen ska lösas på Stagnelius är under framtagande. Kök och restaurang på Lars Kaggskolan är fullt utnyttjat och har behov av ytterligare yta. Andelen elever som kräver individanpassad kost har ökat och det är mer resurskrävande ute i köken, speciellt gäller detta elever som är inskrivna på AST enheten eller på särskolan. Årsprognos minus 1,5 mkr.

Viktiga händelser

Restaurang & café har återtagit arbetet med att försöka öka andelen serverade vegetariska portioner i elevrestaurangerna. Ambitionen är att 20 % av serverade portioner ska vara vegetariska. Under pandemin har fokusområdet inte fått samma prioritet och andelen serverade vegetariska portioner har minskat från 18 % år 2019 till idag 14%. Detsamma gäller för ekologiska inköp, verksamheten har minskat andelen ekologiska inköpta livsmedel under pandemin. Återigen är det fokus på att andelen ekologiska inköp uppnår till minst 25% vid årsskiftet.

För att kunna erbjuda det ökade antalet elever på Stagneliusskolan lunch och sittplatser har elever schemaplanerats i högre utsträckning till Jenny Nyströmskolan för lunch. I dagsläget är ca. 400 – 500 elever planerade att äta sin lunch på Jenny Nyströmskolan. Det är elever som har lektion på Campus Storken eller Västergård som har planerats för lunch på Jenny Nyströmskolan. Kalmarsunds gymnasieförbund inväntar en avsiktsförklaring för kvarteret Forellen där Stagneliusskolans kök och restaurang är belägen. Det finns ett behov av renovering av befintlig byggnad alternativt en helt ny byggnad i området beroende på planen för kvarteret.

Förväntad utveckling

Enheten behöver planera för att möta det ökade antalet elever som önskar lunch på skolorna. På sikt behövs fler sittplatser och det behövs en större kapacitet i köken för att klara framtidens behov. Ytterligare ett orosmoln är kompetensförsörjningen inom restaurangområdet. Bristen på kockar och kvalificerad personal inom restaurangområdet är stor i samhället. Det innebär att verksamheten behöver vara mer proaktiv vid tjänstetillsättningar och i högre grad erbjuda tillsvidaretjänster för att kunna behålla kompetensen.

Stagneliusskolan

Ekonomiskt utfall

I samband med budget 2022 prognostiserade Stagneliusskolan ett resultat som visade en budget i balans. Med hänsyn taget till antagning av nya elever de kalkylerade klasserna hösten 2022 så höjs det prognostiserade resultatet. Skolan har utökat organisation för ytterligare en klass på ekonomiprogrammet och skolan ökar därmed totalt antalet klasser i förhållande till de som avslutat sina studier i och med vårterminen 2022.

Trycket är högt även på skolans AST-enhet och generellt för skolan är lokaler och planering av lokaler av hög prioritet.

Helårsprognosen för enheten är positiv om 3,6 mkr.

Viktiga händelser

Under antagningsprocessen märktes det i ett tidigt skede ett högt söktryck för Stagneliusskolans program. Initialt var det ett högt söktryck mot ekonomiprogrammet, men även på försäljning och serviceprogrammet. På samhällsprogrammet såg det ut att bli många platser lediga på vissa inriktningar, men detta ändrades efterhand. Man valde därför inför slutantagningen att öppna ytterligare en klass på ekonomiprogrammet och utöka antal platser till 192 st istället för de tidigare 160. Till hösten 22 överstiger elevantalet på Stagneliusskolan 1300 elever.

Efter den slutgiltiga antagningen hade ekonomiprogrammet behållit och till viss del utökat det höga söktryck som var, samtidigt hade försäljning och service fyllt samtliga platser och även samhällsvetenskapliga programmet var relativt välfyllt.

AST (som har ett särskilt antagningsförfarande) har haft ett rekordstort söktryck och har detta året varit tvungna att låta några av de sökande se sig om efter plats på annan skola då platserna inte räckte till. Detta har varit en tuff och svår process som tagit mycket tid och energi, men som ändå varit nödvändig för att bibehålla småskaligheten och den goda kvaliteten i verksamheten.

Under läsåret 21/22 genomfördes för första gången skolans utvecklingsarbete med hjälp av en gemensam metod, nämligen aktionslärande. Utgångspunkten för arbetet är personalens specifika frågeställningar inom områden där de identifierat svårigheter för elever att ta till sig kunskap. Den organisatoriska basen för lärgrupperna är ämneslagen men det finns även tvärgrupper av personal som fokuserar på KL, genusfrågor i undervisningen, sambedömning språk, EHT och UF. Grupperna delade med sig av lärdomar i form av ett reflektionscafé där SYL var samtalsledare för varsin grupp.

Merparten av skolans SYL deltog i gruppcoachning utifrån rollen som mellanledare, något som var väldigt uppskattat och lyckosamt.

Förväntad utveckling

Om utvecklingen på Stagneliusskolan fortsätter och skolan tar in lika många elever under två års tid så betyder det att Stagneliusskolan utan AST kommer vara ca 1400 elever och med AST runt 1500.

Om scenariot blir som ovan innebär det att enheten på sikt behöver ytterligare lokaler att nyttja då både AST och Stagneliusskolan växer. Stagneliusskolan kommer då att behöva nyttja lokaler på tex. Jenny Nyströmsskolan. I tillägg till fler lärare måste även personalstyrkan inom administration, EH och skolledning anpassas i proportion till det ökande elevantalet.

Utifrån erfarenheterna från LÅ21/22 bygger skolan vidare med aktionslärandet tillsammans med IKT-pedagog som gemensam bas för lärgruppernas utvecklingsarbete och tar in handledning för SYL/skolledning för att få mer stöd i att strukturera utvecklingsarbetet och aktionslärandet. Man fortsätter även med gruppcoachning för att stärka SYL, den här gången deltar samtliga SYL. Förväntningarna är en stärkt och mer driven SYL-grupp som bättre kan leda lärgruppernas arbete och därmed också skapa förutsättningar för ett än bättre pedagogiskt arbete i klassrummen.

Ölands utbildningscenter

Ekonomiskt utfall

Vid ingången av året kalkylerades ett underskott för Ölands utbildningscenter om 0,2 mkr. Efter redovisning av statsbidrag för regionalt vux, avseende år 2021, så kan dock hälften av de uppbokade bidrag enheten förväntades behöva återbetala återföras till resultatet (0,8 mkr). Skolverket har godkänt redovisningarna och den interna fördelningen inom samverkan regionalt vux är klar.

I årets budget har inte utrymme funnits för att utöka budgeten för inköp av utbildningar vilka enheten inte kan erbjuda kommunens invånare inom egen verksamhet. Överenskommelse finns med kommunen om en gemensam finansiering vilket är en lättnad för skolans ekonomi.

Årsprognosen för enheten beräknas till positiv om 0,5 mkr.

Viktiga händelser

Skolan har varit öppen hela första halvåret 2022. Med en god organisation och en schemaläggning där inte alla elever är inne samtidigt samt goda hygienrestriktioner så har enheten kunnat genomföra det mesta som planerat. Ingenting är dock som före pandemin vilket innebär att skolan jobbar med ÖUC distans som startades före pandemin och det har visat sig vara så bra så att enheten valt att fortsätta. Det innebär att lärarna varvar distans med undervisning på skolan. Detta flexibla arbetssätt passar fler och möjliggör för eleverna att kombinera studier med arbete.

Ölands utbildningscenter har förberett start av en kombinationsutbildning inom redan etablerade restaurangutbildningen. SFI/SVA i kombination med kockutbildningen och stödjande insatser som startar i augusti.

Specialistutbildad undersköterska inom demensvård är en yrkeshögskoleutbildning som skolan förberett att starta i september. Detta sker tillsammans med TUC yrkeshögskola där skolan blir

satellitort. Utbildningen tar in 6 elever som ska läsa på distans hemifrån men också från Ölands utbildningscenter.

I maj hade skolan för första gången en egen utbildningsmässa på elevbistron där representanter för TUC och arbetsförmedlingen fanns med. Det blev mycket lyckat med många nöjda besökare och skolledningen räknar med att kunna fortsätta med mässan även nästa vår.

Regionalt arbete tillsammans med företrädare för regionen samt rektorer på komvux från hela länet har träffats regelbundet och jobbat med stora frågor såsom validering, finansiering av yrkesutbildningar, samarbete kring antagning samt planering av utbildningar. Ett omfattande arbete på uppdrag av skolverket.

Förväntad utveckling

Under hösten 2022 förväntar och hoppas skolan att utbildningar kan fortsätta utan avbrott för pandemi. Distans för alla på heltid ser skolan som ett stort hinder för utveckling av verksamheten. Enheten vill fortsätta utveckla utbildningar tillsammans med TUC och att starta ytterligare två under år 2023, Behandlingspedagog samt Hotell- och restaurang manager.

Tillsammans med regionen och andra kommuner i länet hoppas skolan på ett fortsatt arbete kring validering för att kunna uppfylla de nya krav och förväntningar som kommer att ställas. Skolan kommer att jobba vidare med kombinationsutbildning och se över om och hur man kan utveckla andra utbildningar till kombinationsutbildningar på olika sätt utifrån arbetsgivarnas behov.

Ett utökat samarbete kring dimensioneringen av vuxenutbildningen är ytterligare förhoppningar. Rätten till utbildning måste förbättras oavsett var man bor i landet. Skolan ser stora möjligheter att kunna förändra och anpassa enhetens utbildningar samt undervisningssätt ytterligare för att på så sätt än mer motsvara samhällets behov.



Driftredovisning

Enhet	Kostnader		Intäkter		Netto		Avvikelse
	Budget	Prognos	Budget	Prognos	Budget	Prognos	Prognos
Gemensamt	187 413	184 489	128 244	122 920	59 168	61 569	-2 401
Restaurang och café	31 353	32 637	6 950	6 762	24 403	25 875	-1 471
Gymnasieskola							
Lars Kaggskolan	129 749	130 043	6 031	6 784	123 718	123 259	459
Stagneliusskolan	114 792	111 625	3 055	3 444	111 737	108 181	3 556
Jenny Nyströmsskolan	131 674	138 530	10 728	13 094	120 945	125 436	-4 491
Vuxenutbildning							
Axel Weüdelsskolan	64 780	70 011	20 116	24 999	44 664	45 012	-348
Ölands utbildningscenter	14 767	14 553	5 606	5 917	9 161	8 636	525
Avdrag görs för							
Avskrivningar	-8 633	-8 633	0	0	-8 633	-8 633	0
Finansiella poster	0	-19	0	-5	0	-14	14
Intern ränta	-500	-346			-500	-346	-154
Statsbidrag	0	0	-15 702	-13 409	15 702	13 409	2 293
Interna poster	-17 180	-17 180	-17 180	-17 180	0	0	0
arbetsgivavg	76 884	78 629	0	0	76 884	78 629	-1 746
reducering finansiering	-100	-101 057	0	0	-100 726	-101 057	331
pensioner	726						
Summa verksamhet	624 372	633 283	147 848	153 326	476 524	479 956	-3 433
Pensionskostnader	29 219	28 352	0	0	29 219	28 352	867
Avskrivningar	8 633	8 633	0	0	8 633	8 633	0
Verksamhetens nettokostnad	662 224	670 267	147 848	153 326	514 375	516 941	-2 565
Medlemsbidrag	0	0	501 981	501 981	-501 981	-501 981	0
Statsbidrag	0	0	15 702	13 409	-15 702	-13 409	-2 293
Verksamhetens resultat	662 224	670 267	665 532	668 716	-3 308	1 551	-4 859
Finansiella tillgångar/skulder	318	2 517	10	595	308	1 921	-1 613
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0	0
Årets resultat	662 542	672 783	665 542	669 311	-3 000	3 472	-6 472

Investeringsredovisning

	Budget 2022	Utfall 2022	Nyttjat	Prognos 2022
Centrala investeringar	815	306	37%	815
Restaurang o Café	985	203	21%	985
IT	6 000	988	16%	4 500
Lars Kaggsskolan	1 000	671	67%	1 000
Stagneliuskolan	900	157	17%	900
Jenny Nyströmsskolan	700	0	0%	700
Axel Weüdelsskolan	500	298	60%	500
Ölands utbildningscenter	100	94	94%	100
Summa investeringar	11 000	2 716	25%	9 500
<i>Investering 2021</i>	<i>10 000</i>	<i>7 150</i>	<i>72%</i>	

Resultaträkning

(tkr)

	Not	Budget 2022	Prognos 2022	Delår 2022	Bokslut 2021	Budget 2021	Prognos 2021	Delår 2021
Verksamhetens intäkter	1	147 172	153 248	92 969	145 162	140 611	144 324	95 204
Verksamhetens kostnader	2	-623 696	-633 283	-406 672	-599 586	-608 656	-604 841	-377 711
Pensionskostnader	3	-29 219	-28 352	-21 593	-28 813	-25 535	-27 318	-20 184
Avskrivningar	4	-8 633	-8 633	-5 202	-6 778	-6 970	-6 843	-4 414
Verksamhetens nettokostnad		-514 375	-516 941	-340 497	-490 015	-500 551	-494 677	-307 106
Medlemsbidrag	5	501 981	501 981	334 654	487 085	487 086	487 086	324 846
Statsbidrag	6	15 702	13 409	10 318	18 333	14 255	13 593	9 593
Verksamhetens resultat efter statsbidrag		3 308	-1 551	4 475	15 403	501 341	6 003	27 333
Finansiella intäkter	7	10	595	585	1 508	0	10	1 104
Finansiella kostnader	8	-318	-2 517	-2 208	-162	-291	-292	-68
Årets resultat		3 000	-3 472	2 853	16 750	499	5 721	28 369
RUR			3 472		-10 961			
Årets resultat		3 000	0	2 853	5 789	499	5 721	28 369

Balansräkning

(tkr)		Delår 2022	Bokslut 2021	Delår 2021
	Not			
Anläggningstillgångar				
Maskiner och inventarier	9	30 436	32 921	28 358
Summa anläggningstillgångar		30 436	32 921	28 358
Omsättningstillgångar				
Fordringar	10	83 786	66 400	145 275
Kassa och bank	11	72 052	110 849	97 471
Summa omsättningstillgångar		155 838	177 249	242 747
Tillgångar		186 274	210 169	271 105
	Not	Delår 2022	Bokslut 2021	Delår 2021
Eget kapital				
Ingående eget kapital		73 741	56 991	56 991
Direktbokning eget kapital	13	-10 000	0	0
Årets resultat		2 853	16 750	28 369
Summa eget kapital		66 593	73 741	85 360
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner	12	2 711	2 144	1 997
Andra avsättningar	13	1 033	1 033	3 883
Skulder				
Kortfristiga skulder	14	115 936	133 251	179 865
Summa skulder		119 680	136 429	185 745
Eget kapital och skulder		186 274	210 169	271 105
Ansvarsförbindelser				
Pensionsförpliktelser före 980101	16	25 295	25 923	25 977
inklusive löneskatt		31 432	32 212	32 280
Borgensåtaganden				
Leasingåtaganden operationella	17	166 000	121 016	117 562
Nyckeltal				
Anläggningskapital		30 436	32 921	28 358
Rörelsekapital		39 902	43 997	62 882
Soliditet		36%	35%	31%
Likvida medel		72 052	110 849	97 471
soliditet inkl ansvarsförbindelse		19%	20%	20%

Kassaflödesanalys

(tkr)		Delår 2022	Bokslut 2021	Delår 2021
	Not			
Den löpande verksamheten				
Resultat efter finansiella poster		2 853	16 750	28 369
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i>				
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgång	4	5 202	6 778	4 414
Avsättning till pensioner	12	567	158	11
Övrigt	13	-10 000	-4 463	-1 613
Ökning (-) / minskning (+) av förråd och lager		0	0	0
Ökning (-) / minskning (+) av kortfristiga fordringar	10	-17 386	-26 021	-104 897
Ökning (+) / minskning (-) av kortfristiga skulder	14	-17 315	14 928	61 542
Medel från den löpande verksamheten		-36 080	8 131	-12 174
Investeringsverksamheten				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	9	-2 716	-7 840	-912
Medel från investeringsverksamheten		-2 716	-7 840	-912
Finansieringsverksamheten				
Medel från finansieringsverksamheten		0	0	0
ÅRETS KASSAFLÖDE		-38 797	291	-13 087
Likvida medel vid årets början		110 849	110 558	110 558
Likvida medel vid årets slut		72 052	110 849	97 471

Noter

Not 0: Redovisningsprinciper

Kalmarsunds gymnasieförbund följer Lagen om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning vilket bland annat innebär att:

- Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras förbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.
- Fodringar har upptagits till de belopp var med dem beräknas inflyta.
- Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.
- Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Pensionsskuld

Kalmarsunds gymnasieförbund har beslutat att försäkra bort så mycket som möjligt av pensionsskulden i balansräkningen. Från och med 1998 ska förbundets pensionsskuld redovisas enligt den så kallade blandmodellen. Enligt den här modellen ska pensionsförpliktelser intjänade från och med 1998 redovisas som skuld i balansräkningen och pensionsförpliktelser intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse. Skulden respektive ansvarsförbindelsen har belastats med särskild löneskatt på 24,26 %. Beräkningen av pensionsskulden är framtagen av Skandia.

Finansiella placeringar

De finansiella placeringarna har värderats enligt "lägsta värdets princip" LVP, vilket betyder det lägsta av anskaffnings- eller nettoförsäljningsvärdet (verkligt värde).

Gränsdragning mellan investering och drift

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till 0,5 prisbasbelopp och gäller som gemensam gräns för materiella-och immateriella tillgångar.

Avskrivningar

Kalmarsunds gymnasieförbund tillämpar linjär avskrivning, dvs. lika stora nominella belopp varje år. Avskrivning påbörjas när tillgången tas i bruk. De olika avskrivningstiderna för investeringar är:

- *Inventarier 10 år*
- *Stadigvarande undervisningsmaterial 5 år*
- *Kopiatorer 4 år*
- *Datorer 3 år*

Förbundet investerar endast i stadigvarande undervisningsmaterial samt inventarier och äger inte några byggnader. Detta innebär att komponentavskrivning och övrig klassning av komponenter inte är aktuell.

Kapitaltjänstkostnader

Kapitalkostnaden består dels av rak avskrivning på anskaffningsvärdet, dels av internränta på bokfört värde enligt SKL:s nivåer.

Semesterlöneskuld

Semesterlöneskulden och okompenserad övertid för de anställda har redovisats som en kortfristig skuld. Årets prognostiserade förändring har belastat resultaträkningen. De intjänade förmånerna har belastats med lagenliga arbetsgivaravgifter. Årets underlag baseras på semesterlöneskulden efter december månad 2021 samt prognostiserad ökning.

Not 1: Verksamhetens intäkter	Delår 2022	2021	Delår 2021
Intäkter	120 509	189 357	124 278
interna poster	-27 540	-44 194	-29 074
Summa intäkter verksamhet enligt RR	92 969	145 162	95 204

Not 2: Verksamhetens kostnader	Delår 2022	2021	Delår 2021
Kostnader	-434 212	-643 781	-406 785
interna poster	27 540	44 194	29 074
Summa kostnader verksamhet enligt RR	-406 672	-599 586	-377 711

Not 3: Pensionskostnader m m externt	Delår 2022	2021	Delår 2021
Semesterlöneskuld	-333	-854	-333
Löneväxling	4	-17	-317
Personalbil redovisning	0	6	-4
Löneskatt	-4 085	-5 786	-3 288
Avtalsförsäkringar (KPA, FORA)	-45	-31	-40
FÅP	-5 548	-8 305	-5 663
Omställningsfonden	0	-117	-156
Förvaltningsavgifter	-456	-233	-434
Förändring pensionsskuld	-456	-652	-9
Utbetalda pensioner	-1 470	-1 906	-1 240
Pensioner (ind. valet)	-9 204	-10 790	-8 338
Summa	-21 593	-28 813	-19 822

Not 4: Avskrivningar	Delår 2022	2021	Delår 2021
Avskrivningar	-5 202	-6 778	-4 414
Internränta	-206	-371	-247
Summa	-5 408	-7 149	-4 661

Not 5: Medlemsbidrag	Delår 2022	2021	Delår 2021
Borgholm	10,0%	10,1%	10,1%
Torsås	7,0%	7,3%	7,4%
Kalmar	69,8%	69,0%	69,2%
Mörbylånga	13,2%	13,5%	13,4%
Summa	334 654	487 085	324 846

Not 6: Statsbidrag m m	Delår 2022	2021	Delår 2021
Övrigt	10 318	18 333	9 593
Summa	10 318	18 333	9 593
Not 7: Finansiella intäkter	Delår 2022	2021	Delår 2021
Räntor på likvida medel	5	12	10
KLP	580	1 497	1 093
Summa	585	1 508	1 104
Not 8: Finansiella kostnader	Delår 2022	2021	Delår 2021
Finansiella kostnader p-skuld	-20	14	22
Kostnadsränta	-19	-176	-90
KLP	-2 168	0	0
Summa	-2 208	-162	-68
Not 9: Anläggningstillgångar	Delår 2022	2021	Delår 2021
Maskiner och inventarier			
Ingående anskaffningsvärde	225 220	217 380	217 380
Inköp	2 716	7 840	912
Utgående anskaffningsvärde	227 936	225 220	218 292
Ingående avskrivningar	-192 299	-185 520	-185 520
Årets nedskrivningar	0	0	0
Årets avskrivningar	-5 202	-6 778	-4 414
Utgående ack. avskrivningar	-197 500	-192 299	-189 934
Utgående redovisat värde	30 436	32 921	28 358
Not 10: Kortfristiga fordringar	Delår 2022	2021	Delår 2021
Kundfordringar	1 660	18 271	87 705
Förutbetalda kostnader	14 882	14 919	12 766
Upplupna intäkter	18 376	1 269	18 213
Övriga fordringar	-174	0	-199
Schablonmoms	0	1 641	0
Fodran moms	1 332	4 243	1 147
Fodringar hos staten	-26	-1 260	-505
Skattekonto	18 618	16 233	15 406
Portfölj KLP	29 110	11 082	10 743
Interimsfordringar löner	9	3	0
Summa	83 786	66 400	145 275
Not 11: Likvida medel	Delår 2022	2021	Delår 2021
Bankkonto	71 271	110 449	97 101
Konto KLP	771	389	359
Handkassor	10	11	11
Summa	72 052	110 849	97 471
Not 12: Avsättning pensioner mm	Delår 2022	2021	Delår 2021

Ingående avsättning Rek 17.2	2 145	1 986	1 986
<i>Nyintjänad pension varav</i>	33	36	23
<i>förmånsbestämd ålderspension</i>	0	0	0
<i>särkild avtalspension</i>	33	36	23
<i>efterlevandepension</i>	0	0	0
<i>övrigt</i>	0	0	0
<i>Årets utbetalningar</i>	-164	-134	-83
<i>Ränte- och basbeloppsuppräknig</i>	34	26	20
<i>Ändring av försäkringstekniska grunder</i>	0	49	48
<i>Övrigt</i>	553	151	1
<i>Förändring löneskatt</i>	111	31	2
Utgående avsättning	2 711	2 144	1 997
<i>varav löneskatt</i>	529	419	390

Antal visstidsförordnanden

Politiker	0	0	0
Tjänstemän	0	0	0

Rek 15 Total pensionsskuld

Pensionsförpliktelser

Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	34 143	34 356	34 277
a.) <i>Avsättning inkl särskild löneskatt</i>	2 711	2 144	1 997
b.) <i>Ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt</i>	31 432	32 212	32 280
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	74 951	73 476	70 254
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0	0	0
Summa pensionsförpliktelser (inkl försäkring)	109 093	107 832	104 530

Utredningsgrad	98%	98%	98%
-----------------------	------------	------------	------------

Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde

Totalt pensionsförsäkringskapital	102 407	102 406	60 651
<i>varav överskottsmedel</i>	16 524	16 524	10 336
Totalt kapital, pensionsstiftelse	0	0	0
Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	29 908	11 497	11 093
Summa förvaltade pensionsmedel	132 315	113 903	71 745

Finansiering

Återlånade medel	-23 222	-6 071	32 786
Konsolideringsgrad	1,2	1,1	0,7

Not 13: Eget kapital och övriga avsättningar

	Delår 2022	2021	Delår 2021
Eget kapital			
<i>Utdelning av eget kapital</i>			
<i>Borgholm</i>	1 000		
<i>Torsås</i>	700		
<i>Kalmar</i>	6 900		
<i>Mörbylånga</i>	1 400		
	10 000		

Ingående avsättning	1 033	5 496	5 496
<i>Tillkomna avsättningar</i>			
Återbetalning friskolor 2015-2018		-2 762	
Återbetalning friskolor 2019	0	-88	0
Återbetalning JB	0	-1 613	-1 613
Utgående avsättning	1 033	1 033	3 883

Not 14: Kortfristiga skulder	Delår 2022	2021	Delår 2021
Semesterlöneskuld	25 071	24 738	24 217
Leverantörsskulder	13 770	23 944	9 287
Upplupna kostnader	8 441	6 030	2 384
Övriga kortfr skulder	1 822	8 570	39 927
Intäktsförskott	44 893	45 183	82 350
Upplupna pensionskostnader	9 866	11 187	10 223
Upplupen arbetsgivaravgift	6 453	6 817	6 097
Portfölj KLP	33	1	29
Upplupna skatter	5 587	6 781	5 350
Totala kortfristiga skulder	115 936	133 251	179 865

Not 15: Långfristiga skulder	Delår 2022	2021	Delår 2021
Summa	0	0	0

Not 16: Ansvarsförbindelser mm	Delår 2022	2021	Delår 2021
Leasing och lokalhyror			
Leasing	1 708	2 648	2 622
Lokalhyra inom ägarkretsen	84 807	114 957	110 939
Lokalhyra utom ägarkretsen	79 485	3 412	4 002
Summa	166 000	121 016	117 562

Pensionsförpliktelser äldre än 1998

Ingående förbindelse (Rek 10)	32 211	31 735	31 735
<i>Ränte- och basbeloppsuppräknig</i>	625	429	748
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	795	-107
<i>Nyintjänad pension</i>	77	88	119
<i>Årets utbetalningar</i>	-1 258	-1 760	-2 084
<i>Övrigt</i>	-73	832	453
<i>Förändring löneskatt</i>	-153	93	-1168
Utgående avsättning	31 431	32 211	32 279
<i>varav löneskatt</i>	6 136	6 289	6 302

Not 17: Leasing	Delår 2022	2021	Delår 2021
Leasingavtal över 3 år			
Totala minimileaseavgifter	1 708	2 648	2 622
<i>Därav förfall inom 1 år</i>	106	68	86
<i>Därav förfall inom 1-5 år</i>	710	836	754
<i>Därav förfall senare än 5 år</i>	892	1 745	1 782

Not 18: Räkenskapsrevision	Delår 2022	2021	Delår 2021
Sammanlagd kostnad för kommunala revisorernas granskning av bokföring, delårsrapport och årsredovisning	7,3	69,5	4,9



Svar på revisionsrapport - Granskning av det systematiska arbetsmiljöarbetet

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar

att överlämna svaret till kommunrevisorerna

att uppdra åt kommunchefen att vidta nödvändiga åtgärder med anledning av detta svar.

Ärendebeskrivning

De förtroendevalda revisorerna har genom revisionsfirman Qualitarium AB genomfört en fördjupad granskning med syftet att bedöma om kommunstyrelsen i Borgholms kommun säkerställt att det bedrivs ett systematiskt arbetsmiljöarbete inom kommunorganisationen.

I rapporten framgår att kommunstyrelsens styrning av det systematiska arbetsmiljöarbetet till övervägande del bedöms vara ändamålsenlig men revisorerna önskar kommunstyrelsens svar i december månad då anstånd begärts.

Beslutsunderlag

Revisionsrapport - Granskning avseende det systematiska arbetsmiljöarbetet i Borgholms kommun, 2022-11-07.

Kommunrevisorernas missiv, 2022-11-07.

Bedömning

Nedan redogörs för de kontrollmål och synpunkter som revisorerna framfört (kursiv stil) och i anslutning till dessa för kommunstyrelsen synpunkter och förslag till åtgärder.

att se över rutinerna för det systematiska arbetsmiljöarbetet och komplettera dessa för att säkerställa att uppföljning av systemet görs av kommunstyrelsen.

Svar: Rutinerna har setts över i samband med arbetsmiljöverkets uppföljande inspektion under våren 2022 av det systematiska arbetsmiljöarbetet i kommunen. I rutinen systematiskt arbetsmiljöarbete anges att kommunstyrelsen ska tillställas den årliga uppföljningen.

--	--	--	--	--

att förstärka sin interna kontroll för att säkerställa att eventuella signaler om brister i systemet för arbetsmiljöarbetet fångas upp så att åtgärder kan vidtas i tid.

173

Svar: Den interna kontrollplanen innehåller inte säkerställande av det systematiska arbetsmiljöarbetet. Detta bör istället göras i samband med kommunchefens informationspunkt till kommunstyrelsen, i samband med avstämningsmöten med arbetsutskotten/presidierna samt inte minst genom den årliga uppföljningen som ska tillställas kommunstyrelsen.

att säkerställa att upprättade dokument kring det systematiska arbetsmiljöarbetet ordnas och sparas på ett centralt ställe som är tillgängligt för berörda parter.

Svar: Detta ska förtydligas och kommer att finnas på kommunens Intranät "insidan".

att se över hur den interna dialogen och samarbetet fungerar mellan förvaltningarna och fastighetsavdelningen och vid behov vidta åtgärder för att förbättra det.

Svar: Att dialogen mellan kommunens olika verksamheter fungerar är av största vikt. Att fastighetsavdelningen inte kan åtgärda allt som framkommer vid skyddsronder gällande den fysiska arbetsmiljön är självklart däremot måste cheferna ha stöd från fastighetsfunktionens profession, i likhet med andra stödfunktioner, för att kunna ge rätt återkoppling till medarbetare och skyddsombud.

att se över om kända problemområden som får mindre uppmärksamhet idag kan och bör åtgärdas från kommuncentralt håll.

Svar: Kommunen har under året införskaffat och implementerat ett pulsmättningsverktyg som utgår från friskfaktorsarbetet och de åtta friskfaktorerna; transparens, kommunikation, prioriteringar, tillit, delaktighet, utveckling, balans och effektivitet. Mätningar genomförs var 6: vecka och åtgärder diskuteras på arbetsplatserna och förs upp till högre instans vid behov. Resultaten skiljer sig åt över tid och mellan olika enheter inom förvaltningarna. Kommunstyrelsen kommer följa arbetet framöver och se om vidtagna åtgärder ger resultat.

Dagens sammanträde

Yrkande

Staffan Larsson (C) och Carl Malgerud (M) yrkar bifall till tjänsteskrivelsen förslag till beslut.

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut.

Beslutsordning

Av framställd beslutsordning på framlagda yrkanden finner ordföranden att Kommunstyrelsen beslutar bifalla tjänsteskrivelsens förslag till beslut.

Beslutet skickas till

- Kommunens revisorer
- HR-avdelningen
- Kommunfullmäktige

--	--	--	--	--



Till kommunstyrelsen

Svar på revisionsrapport - Fördjupad granskning avseende det systematiska arbetsmiljöarbetet i Borgholms kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar

att att överlämna svaret till kommunrevisorerna

att uppdra åt kommunchefen att vidta nödvändiga åtgärder med anledning av detta svar

Ärendebeskrivning

De förtroendevalda revisorerna har genom revisionsfirman Qualitarium AB genomfört en fördjupad granskning med syftet att bedöma om kommunstyrelsen i Borgholms kommun säkerställt att det bedrivs ett systematiskt arbetsmiljöarbete inom kommunorganisationen.

I rapporten framgår att kommunstyrelsens styrning av det systematiska arbetsmiljöarbetet till övervägande del bedöms vara ändamålsenlig men revisorerna önskar kommunstyrelsens svar i december månad då anstånd begärts.

Beslutsunderlag

Revisionsrapport - Granskning avseende det systematiska arbetsmiljöarbetet i Borgholms kommun, 2022-11-07.

Kommunrevisorernas missiv, 2022-11-07.

Bedömning

Nedan redogörs för de kontrollmål och synpunkter som revisorerna framfört (kursiv stil) och i anslutning till dessa för kommunstyrelsen synpunkter och förslag till åtgärder.

att se över rutinerna för det systematiska arbetsmiljöarbetet och komplettera dessa för att säkerställa att uppföljning av systemet görs av kommunstyrelsen.

Svar: Rutinerna har setts över i samband med arbetsmiljöverkets uppföljande inspektion under våren 2022 av det systematiska arbetsmiljöarbetet i kommunen. I rutinen systematiskt arbetsmiljöarbete anges att kommunstyrelsen ska tillställas den årliga uppföljningen.

att förstärka sin interna kontroll för att säkerställa att eventuella signaler om brister i systemet för arbetsmiljöarbetet fångas upp så att åtgärder kan vidtas i tid.

Svar: Den interna kontrollplanen innehåller inte säkerställande av det systematiska arbetsmiljöarbetet. Detta bör istället göras i samband med kommunchefens informationspunkt till kommunstyrelsen, i samband med avstämningsmöten med arbetsutskotten/presidierna samt inte minst genom den årliga uppföljningen som ska tillställas kommunstyrelsen.

att säkerställa att upprättade dokument kring det systematiska arbetsmiljöarbetet ordnas och sparas på ett centralt ställe som är tillgängligt för berörda parter.

Svar: Detta ska förtydligas och kommer att finnas på kommunens Intranät "insidan".

att se över hur den interna dialogen och samarbetet fungerar mellan förvaltningarna och fastighetsavdelningen och vid behov vidta åtgärder för att förbättra det.

Svar: Att dialogen mellan kommunens olika verksamheter fungerar är av största vikt. Att fastighetsavdelningen inte kan åtgärda allt som framkommer vid skyddsronder gällande den fysiska arbetsmiljön är självklart däremot måste cheferna ha stöd från fastighetsfunktionens profession, i likhet med andra stödfunktioner, för att kunna ge rätt återkoppling till medarbetare och skyddsombud.

att se över om kända problemområden som får mindre uppmärksamhet idag kan och bör åtgärdas från kommuncentralt håll.

Svar: Kommunen har under året införskaffat och implementerat ett pulsmättningsverktyg som utgår från friskfaktorsarbetet och de åtta friskfaktorerna; transparens, kommunikation, prioriteringar, tillit, delaktighet, utveckling, balans och effektivitet. Mätningar genomförs var 6: vecka och åtgärder diskuteras på arbetsplatserna och förs upp till högre instans vid behov. Resultaten skiljer sig åt över tid och mellan olika enheter inom förvaltningarna. Kommunstyrelsen kommer följa arbetet framöver och se om vidtagna åtgärder ger resultat.

Beslutet skickas till

- Kommunens revisorer
- Kommunfullmäktige
- HR-avdelningen

Jens Odevall
Kommunchef