Borgholms kommun

KALLELSE

Kommunstyrelsen

Plats och tid för sammanträdet	Tingssalen i Borgholm, 2023-04-25, klockan 09:00
	Ilko Corkovic / Adam Petrini Ordförande Sekreterare
Förslag på justerare:	Annette Hemlin med Julius Winberg Sääf som ersättare
Förslag på plats och tid för justeringen:	Kommunledningskontoret, 2023-05-04, klockan 13:30

	ÄRENDEN		Sid
1	**Fastställande och revidering av kommunstyrelsens delegationsordning i personalärenden**	**2022/180**	**3 - 16**
2	**Utveckling av väg 136; delen Stora Rör - Rälla**	**2020/98 311**	**17 - 26**
3	**Revidering av förbundsordning för Samordningsförbundet i Kalmar län**	**2023/78 009**	**27 - 46**
4	**Tilläggs- och ändringsavtal till samverkansavtal skolskjuts och tillköp av skoltrafik**	**2023/71 014**	**47 - 72**
5	**Revidering av resepolicy**	**2022/100 003**	**73 - 82**
6	**Ekologisk hållbarhetsstrategi**	**2022/205 439**	**83 - 95**
7	**Handlingsplan för fossilbränslefritt 2030**	**2022/204 439**	**96 - 172**
8	**Transportutmaning Kalmar län 2025**	**2023/82 106**	**173 - 204**
9	**Inrättande av miljö-och hållbarhetsråd**	**2023/56 000**	**205 - 208**
10	**Budgetuppföljning 2023**	**2023/8 042**	**209 - 226**
11	**Budget, delårsrapport och årsredovisning 2022; Kalmarsunds gymnasieförbund**	**2021/223 041**	**227 - 341**
12	**Fastighetstransaktioner Borgholms kommun och Borgholm Energi**	**2019/223 423**	**342**
13	**Överföring av investeringsmedel 2022 till 2023**	**2022/95 041**	**343 - 344**
14	**Granskningsrapporter för kännedom 2021 - 2022**	**2021/89 007**	**345 - 346**

15	**Årsredovisning Kommunassurans 2022**	**2022/78 060**	**347 - 390**
16	**Kommunassurans årsstämma 2023**	**2023/94**	**391 - 442**
17	**Meddelande och delegationsbeslut 2023**	**2023/10 002**	**443 - 447**

§ 54

Diarienummer 2022/180 KS

Förslag till reviderad delegationsordning i personalärenden

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta

att fastställa delegationsordning i personalärenden med föreslagna revideringar.

Ärendebeskrivning

Kommunchefen har lämnat förslag på revideringar av kommunstyrelsens delegationsordning i personalfrågor. De justeringar som föreslås är dels förtydligande, dels en ökad stringens i syfte att säkerställa rätt hantering vid bland annat rekryteringar och lönesättning.

Beslutsunderlag

Förslag till reviderad delegationsordning i personalärenden
Antagen delegationsordning i personalärenden 2022-11-29 § 129

Beslutet skickas till

- HR-chef
- Kommunikatör

Delegationsordning för personalfrågor

Antagen av här skriver du när instans/chef antog styrdokumentet

Reviderad av Kommunchef

Revideras senaste här skriver du när dokumentet senast ska revideras. Detta ska ske inom 48 månader (4 år) efter dokumentet antagits om inte dokumentet formulerar en anledning varför det ska gälla en längre period

HR-chef är dokumentansvarig

Innehållsförteckning

Inledning, allmänna bestämmelser och rutiner.....3

Anmälan.....3
Beslut – Verkställighet.....3
Vidaredelegering.....3
Jäv 3
Delegater.....4

Förkortningar.....5

Tabeller med delegerad beslutanderätt.....6

A. Lag-, avtals- och förhandlingsfrågor.....6
B. Organisation.....8
C. Arbetsmiljö.....9
D. Rekrytering.....10
E. Anställnings- och lönevillkor.....11
F. Tjänstledighet som ej är reglerat i lag/avtal.....12
G. Ledighet enligt *Förtroendemannalagen* (LFF).....13
H. Omplacering av personal i samband med rehabiliteringsåtgärd.....14
I. Beslut med anledning av akut nödsituation.....15
J. Disciplinåtgärd.....16
K. Övrigt.....17
L. Pension.....18

Inledning, allmänna bestämmelser och rutiner

Enligt 6 kapitlet 37 § och 7 kapitlet 5-8 §§ i kommunallagen (SFS 2017:725) får en nämnd (inklusive kommunstyrelsen), med vissa undantag, delegerar till ett utskott, en förtroendevald i nämnden eller en anställd i kommunen att besluta på nämndens vägnar i ett visst ärende eller en viss grupp av ärenden. En individ eller instans som fått en sådan beslutanderätt kallas i detta dokument för *delegat*.

Delegerad beslutanderätt får **inte utövas** i ärenden som rör myndighetsutövning mot enskilda om de är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt.

Delegat ansvarar också för att samråd med berörda sker inför beslut. Utöver denna delegationsordning finns en särskild delegationsordning avseende personal- och organisationsfrågor.

Anmälan

Delegeringsbeslut **ska alltid** anmälas till kommunstyrelsen. Detta ska göras genom registrering i ärendehanteringssystemet under handlingstyp *Delegeringsbeslut* och genom funktionen *Delegationsbeslut* för att skapa en beslutsparagraf. Delegationsbeslut fattade av instanser som fattar dem på protokollförda sammanträden (kommunstyrelsens arbetsutskott och kultur- och fritidsutskott) ska också alltid redovisas, men behöver inte registreras på samma sätt.

Beslut – Verkställighet

Delegering omfattar beslutanderätt. Detta omfattar beslut som helt eller delvis avgör ärenden. Rätt att vidta åtgärder av rent förberedande eller verkställande art grundas på instruktion, tjänsteställning eller liknande. Åtgärder av rent förberedande eller verkställande art regleras därför **inte** av detta dokument.

Skillnaden mellan beslutsfattande och åtgärder av rent förberedande och verkställande art måste beaktas. De båda förfarandena har olika rättsverkningar. Ett beslut kan **alltid överklagas** och kännetecknande är att det finns beslutsalternativ och att det krävs någon form av övervägande eller bedömning av beslutsfattaren.

Vidaredelegering

Delegationsordningen tillåter att ärenden som delegeras till förvaltningschef får vidaredelegeras. Detta omfattar även enskilda ärenden där beslutanderätten delegerats till förvaltningschefen, även om ärendet inte ingår i någon av de listade ärendegrupperna i detta dokument. Vidaredelegering får endast ske i ett steg och besluten ska anmälas till nämnden som angetts ovan. Annan delegat än förvaltningschef har inte rätt att vidaredelegera beslutsfattande.

Jäv

Delegat får inte besluta i ärenden där han, hon eller hen är jävig.

Delegater

Följande instanser och tjänstetitlar tilldelas med denna delegationsordning viss beslutande rätt av kommunstyrelsen:

- Kommunstyrelsen
- Socialnämnden
- Utbildningsnämnden
- Miljö- och byggnadsnämnden
- Kommunstyrelsens arbetsutskott
- Kommunchefen
- HR-chef
- Förvaltningschef
- Rektor
- Verksamhetschef
- Avdelningschef
- Enhetschef
- HR-specialist
- Tjänstgörande i beredskap (för kommunchef)

Förkortningar

HR-chef	Chef för HR-avdelningen, som förvaltar personalfrågor och ärenden
HR-specialist	Särskild tjänst på HR-avdelningen
MBL	Lag om medbestämmande i arbetslivet (SFS 1976:580)
LFF	Lag om facklig förtroendemans ställning på arbetsplatsen (SFS 1974:358)

Tabeller med delegerad beslutanderätt

A. Lag-, avtals- och förhandlingsfrågor

	Ärendegrupp	Lagar med mera	Delegat	Kommentar
A1	Ansvara för att reglera vissa frågor rörande förhållandet mellan kommunen som arbetsgivare och dess anställda.		Kommunstyrelsens arbetsutskott	
A2	Utfärda anvisningar i frågor som gäller förhållandet mellan kommunen som arbetsgivare och dess anställda		Kommunchef	
A3	Förhandlingar angående förvaltningsövergripande förändringar enligt 11-14 §§ MBL		Kommunchef	Ska ske i samråd med HR-chef
A4	Besluta om stridsåtgärd		Kommunstyrelsens arbetsutskott	Ska ske i samråd med HR-chef
A5	Besluta om lönestruktur samt lönerelationer mellan yrkesgrupper		~~Samtliga förvaltningschefer, HR-chef, ekonomichef i föreningen~~Kommunchef	Ska ske i samråd med HR-chef, ekonomichef och samtliga förvaltningschefer
A6	Fastställa löneutrymmen vid löneöversyn		Kommunstyrelsens arbetsutskott	

	Ärendegrupp	Lagar med mera	Delegat	Kommentar
A7	Företräda arbetsgivaren vid förhandlingar avseende arbetsrättsliga tvister samt övriga förhandlingar enligt 10 § MBL		HR-chefen	
A8	Avgöra i frågor om tillämpning av lag, avtal och andra bestämmelser rörande förhållandet mellan kommunen som arbetsgivare och dess arbetstagare		HR-chefen HR-specialist	
A9	Företräda arbetsgivaren i ärenden om lokal tvist		HR-chefen	
A10	Teckna lokala kollektivavtal		HR-chefen	

B. Organisation

	Ärendegrupp	Lagar med mera	Delegat	Kommentar
B1	Organisationsstruktur som berör enskild förvaltning		Berörd nämnd/styrelse	

C. Arbetsmiljö

	Ärendegrupp	Lagar med mera	Delegat	Kommentar
-	-	-	-	Se bilaga om fördelning av arbetsmiljöuppgifter

D. Rekrytering

	Ärendegrupp	Lagar med mera	Delegat	Kommentar
D1	Av kommunchef~~,~~ och förvaltningschef~~, HR-chef och ekonomichef~~		Kommunstyrelsen	Beslut får bara fattas efter förhandlingar enligt MBL och efter samråd med berörd/berörda nämnders arbetsutskott
D2	Av HR-chef och ekonomichef		Kommunstyrelsen	Beslut får bara fattas efter förhandlingar enligt MBL
D3	Av övriga chefer		Förvaltningschef	Ska ske i samråd med HR-chef eller HR-specialist
D3	Av övriga medarbetare		Förvaltningschef Verksamhetschef Rektor Avdelningschef Enhetschef	Ska ske i samråd med HR-chef eller HR-specialist

E. Anställnings- och lönevillkor

	Ärendegrupp	Lagar med mera	Delegat	Kommentar
E1	För kommunchef		Kommunstyrelsens arbetsutskott	Ska ske efter samråd med HR-chef
E2	För förvaltningschef		Kommunchef	Ska ske efter samråd med HR-chef
E3	För övriga chefer		Förvaltningschef	Ska ske efter godkännande av HR-chef
E4	För övriga medarbetare		Förvaltningschef Verksamhetschef Rektor Avdelningschef Enhetschef	Ska ske efter godkännande av HR-chef eller HR-specialist

F. Tjänstledighet som ej är reglerat i lag/avtal

	Ärendegrupp	Lagar med mera	Delegat	Kommentar
F1	Tjänstledighet som ej är reglerat i lag/avtal, understigande 3 månader		Förvaltningschef	
F2	Tjänstledighet som ej är reglerat i lag/avtal, i 3 månader eller mer		Förvaltningschef	Ska ske efter samråd med HR-chef

G. Ledighet enligt *Förtroendemannalagen* (LFF)

	Ärendegrupp	Lagar med mera	Delegat	Kommentar
G1	Ledighet för fortlöpande facklig verksamhet (årligen) för respektive lokal facklig organisation		HR-chef HR-specialist	
G2	Tillfällig ledighet för till exempel utbildning, deltagande i fackliga konferenser		Närmaste chef	Ska ske efter samråd med HR-specialist
G3	Betald ledighet för tillfälliga ledigheter enligt ovan		HR-chef HR-specialist	

H. Omplacering av personal

	Ärendegrupp	Lagar med mera	Delegat	Kommentar
H1	Omplacering av medarbetare mellan förvaltningar		HR-chef HR-specialist	Ska ske i samråd med lämnande och mottagande chef
H2	Omplacering av medarbetare inom förvaltning		Förvaltningschef	Ska ske efter samråd med HR-chef eller HR-specialist

I. Beslut med anledning av akut nödsituation

	Ärendegrupp	Lagar med mera	Delegat	Kommentar
I1	Omfördelning av medarbetare vid extraordinär händelse och samhällsstörning		Kommunchef Tjänstgörande i beredskap	

J. Disciplinåtgärd

	Ärendegrupp	Lagar med mera	Delegat	Kommentar
J1	Skriftlig varning			
	a. Kommunchef		a. Kommunstyrelsens arbetsutskott	Ska ske i samråd med HR-chef
	b. Förvaltningschef eller annan till kommunchefen direkt underställd personal		b. Kommunchef	Ska ske i samråd med HR-chef
	c. Övriga medarbetare		c. Förvaltningschef	Ska ske i samråd med HR-specialist
J2	Avstängning, med mera, med eller utan löneförmåner			
	a. Kommunchef		a. Kommunstyrelsens arbetsutskott	Ska ske i samråd med HR-chef
	b. Förvaltningschef eller annan till kommunchefen direkt underställd personal		b. Kommunchefen	Ska ske i samråd med HR-chef
	c. Övriga medarbetare		c. Förvaltningschef	Ska ske i samråd med HR-specialist

K. Övrigt

	Ärendegrupp	Lagar med mera	Delegat	Kommentar
J1	Uppsägning på grund av arbetsbrist, avsked av			
	a. Kommunchef		a. Kommunstyrelsens arbetsutskott	Ska ske i samråd med HR-chef
	b. Förvaltningschef eller annan till kommunchefen direkt underställd personal		b. Kommunchefen	Ska ske i samråd med HR-chef
	c. Övriga medarbetare		c. Förvaltningschef	Ska ske i samråd med HR-chef
J2	Uppsägning på grund av personliga skäl, avsked av		a. Kommunstyrelsens arbetsutskott	Ska ske i samråd med HR-chef
	a. Kommunchef			
	b. Förvaltningschef eller annan till kommunchefen direkt underställd personal		b. Kommunchefen	Ska ske i samråd med HR-chef
	c. Övriga medarbetare		c. Förvaltningschef	Ska ske i samråd med HR-chef

L. Pension

	Ärendegrupp	Lagar med mera	Delegat	Kommentar
L1	Särskild avtalspension		Kommunstyrelsens arbetsutskott i samråd med HR-chef	Se pensionspolicy

M. Avgångsersättning

	Ärendegrupp	Lagar med mera	Delegat	Kommentar
M1	Överenskommelse om avgångsersättning i särskilda fall		HR-chefen ~~(~~Kommunchefen~~)~~	Samråd om innehåll/villkor samt attest av berörd förvaltningschef. Samråd med kommunstyrelsens arbetsutskott (personalutskottet). Förvaltningschefen informerar egen (berörd) nämnd.

§ 83

Diarienummer 2020/98 311 KS

Utveckling av väg 136; delen Stora Rör - Rälla

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen

att godkänna samverkansavtal för väg 136 Isgärde- Rälla med Trafikverket.

Ärendebeskrivning

Trafikverket lägger fram ett förslag till förbättringar på sträckan Isgärde – Rälla i den vägplan som i juni 2023 ska vara föremål för granskning. Fastställelse av vägplanen beräknas ske i juni 2024. Trafikverkets förslag innefattar bland annat ny korsning mellan väg 136 och Stora Rörsvägen (väg 965), bro över gång- och cykelväg under väg 136, gång- och cykelstråk som ska binda ihop Stora Rör med Rälla samt nya lokalgator för att möjliggöra stängning av mindre anslutningar och fastighetsutfarter mot väg 136. Finansieringen av åtgärder i Trafikverkets anläggning är beslutad i regional transportplan för Kalmar län 2022-2033.

Parallellt med Trafikverkets planering planerar kommunen för nya bostäder och förskola i östra Stora Rör genom ny detaljplan för Stora Rör 2:1 m.fl. I detaljplanen inkluderas utbyggnad av gång- och cykelmöjlighet som kopplar samman gång- och cykelstråket från Stora Rörsvägen med Ljungheden. En förutsättning för genomförandet av detaljplanen är att en ny korsning enligt Trafikverkets vägplan anläggs.

Borgholms kommun och Trafikverket har tidigare träffat en avsiktsförklaring avseende medfinansiering av åtgärderna för sträckan. *Avsiktsförklaring väg 136 Algutsrum - Borgholm, delen Borgholms kommun*. Inga medel från kommunen kommer utgöra medfinansiering i den statliga anläggningen. I stället kommer parterna var för sig att finansiera sin del i den egna anläggningen. Avtalet har därmed karaktären av samverkansavtal där det framgår hur parterna ska nå en gemensam helhetslösning. Åtgärder i kommunens anläggning som utförs av Trafikverket kommer att faktureras kommunen. Syftet med samverkansavtal är att i detalj reglera respektive parts åtagande och finansiella ansvar för åtgärderna. Kommunen uppdrar i och med samverkansavtalet Trafikverket utföra byggnation inom den kommunala anläggningen som omfattas av avtalets §4 åtgärd 10, 11 och 12.

Borgholms kommuns ansvar framgår i samverkansavtalet.

Beslutsunderlag

- Samverkansavtal för väg 136 Isgärde Rälla inkl. bilagor
- Avsiktsförklaring väg 136 Algutsrum- Borgholm, delen Borgholms kommun med tillhörande kartbilaga.

Bedömning

Genom samordningen bedöms samhällsnyttan av de båda projekten öka. En ny och trafiksäkrare korsning är en förutsättning för genomförandet av detaljplan Stora Rör 2:1. Attraktiva bostäder i ett kollektivtrafiknära läge med goda pendlingsmöjligheter till såväl Kalmar som Borgholm bedöms kunna bidra med tillväxt och inflyttning till Borgholms kommun. Därtill skapas en säker passage av väg 136 och projekten bidrar även till att knyta samman Ölandsleden på sträckan mellan Borgholm och Färjestaden.

Konsekvensanalys

Trafikverkets planerar att påbörja byggnation av den statliga anläggningen under 2026. Åtgärder i kommunens anläggning som utförs av Trafikverket kommer att faktureras kommunen. Produktionskostnaden för detta uppskattas i nuläget till 4 250 tkr. Kostnaden för infrastruktur inom detaljplanen Stora Rör 2:1 m.fl. belastar exploateringsprojektet.

Beslutet skickas till

- Tillväxtchef
- Planeringschef
- Mark- och exploateringsstrategerna

Trafikverkets ärendenummer
TRV 2023/31713
Borgholms kommuns ärendenummer
KS 2020/98-311

Dokumentdatum
2023-03-23

Samverkansavtal för väg 136 Isgärde - Rälla

Detta avtal avser planläggningsprocessen och byggande för åtgärder och innefattar:	
☒	Samverkan där respektive part äger sin anläggning och finansierar sin del
☒	Samverkan där annan part äger och finansierar sin anläggning och Trafikverket - får i uppdrag att genomföra åtgärden

Mellan nedanstående parter träffas härmed avtal om samverkan enligt följande:

§1 Parter

Trafikverket, Region Syd, org.nr 202100-6297, 781 89 Borlänge, nedan Trafikverket

Borgholms kommun, org.nr 212000-0795, Box 52, 387 21 Borgholm, nedan Kommunen

§2 Syfte och bakgrund

Syftet med detta avtal är att reglera respektive parts åtagande och finansiella ansvar för åtgärden.

Avtalet avser byggnation på sträckan Isgärde – Rälla, väg 136.

Åtgärden genomförs för att:

- Förbättra trafiksäkerheten och framkomligheten både för motortrafik och oskyddade trafikanter.
- Minska restiden för att främja arbetspendling och näringslivsutveckling.
- Skapa ett trafiksäkert, attraktivt och sammanhängande nät för gång- och cykeltrafik längs väg 136
- Skapa förutsättningar för attraktivare kollektivtrafik Kalmar - Borgholm.

Åtgärderna ska:

- Värna om befintliga natur- och kulturvärden samt landskapets visuella kvalitéer

Finansieringen är beslutad i regional transportplan för Kalmar län 2018-2029 samt i den nyligen beslutade planen för nästkommande period 2022-2033.

Trafikverket lägger fram ett förslag till förbättringar på sträckan Isgärde – Rälla i den vägplan som vintern 2022/23 ska vara föremål för granskning och senare fastställelse. I vägplanen ingår ett nytt läge för korsning väg 136/ väg 965. Det befintliga korsningsläget ersätts med en port för att möjliggöra planskildhet för gång- och cykeltrafik. Cirka 500 meter gång- och cykelväg intill väg 136, förbi Ljungheden samt ytterligare 400 meter gång- och cykelväg norr om mor Helenas väg inryms i vägplanen.

Till följd av korsningsflytten stängs flera direktutfarter mot väg 136 och ersätts med en enskild väg öster om berörda fastigheter som ansluter till Rönnerumsvägen.

TMALL 0462 Medfinansiering och samverkansavtal 3.0

Vid den planskildhet som möjliggörs av parternas samverkan lokaliseras ett nytt hållplatsläge, *Stora Rör*.

Samtidigt med att Trafikverket lägger fram ett förslag till förbättringar för vägsträckan genom arbetet med vägplanen arbetar kommunen med att utveckla området öster om Stora Rör upp till väg 136. Utvecklingen prövas och möjliggörs genom detaljplan-läggning. Genom samordningen av de båda projekten bedöms de största totala vinsterna för samhället uppnås.

Förslag till detaljplan för Stora Rör 2:1 m.fl inkluderar utbyggnad av gång- och cykelmöjlighet som kopplar samman gång- och cykelstråket från Stora Rörsvägen med Ljungheden. Lokaliseringen av gång- och cykelmöjlighet i det bostadsnära läge som exploateringen innebär förväntas vara mer attraktivt än en placeringen direkt invid väg 136.

Kommunen arbetar för att förlänga gång- och cykelvägen till att nå tillkommande lokalgata öster om väg 136 med vidare koppling mot Rönnerumsvägen.

Lokalgatan söder om Ljungheden möjliggör stängning av utfarter för Rälla Tall 5:9, 5:5, 5:4 samt 9:25. Intill lokalgatan kompletteras med en möjlighet att på kommunal fastighet uppföra ett skyddsräcke.

Samhällsnytta och motiv till samverkan:

- Ökad trafiksäkerhet i stråket
- Snabbare och tätare bussförbindelser
- Exploateringsmöjligheter och ett förbättrat lokalt vägnät för oskyddade trafikanter
- Anpassning av byggnationen till kommunal utveckling

§3 Tidigare avsiktsförklaring eller avtal avseende medfinansiering och samverkan för åtgärden

Parterna har tidigare träffat följande avsiktsförklaring avseende medfinansiering av åtgärden

Avsiktsförklaring ref.nr TRV 2021/48652, *Avsiktsförklaring väg 136 Algustrum-Borgholm, delen Borgholms kommun,* tecknad 2021-03-12.

Av avsiktsförklaringen framgår tidigare studier avseende objektet.

§4 Beskrivning av åtgärder

Avtalet avser åtgärder i anläggningar som Trafikverket och Borgholms kommun äger och ansvarar för. Objektet omfattar följande; nybyggnation, kapacitetshöjning och säkerhetsförbättringar på sträckan Isgärde – Rälla.

Samordningen mellan parterna skapar ett mervärde där samhällsutveckling främjas på så sätt att Trafikverkets ombyggnation av väg 136 kan integreras i en samtida bebyggelseutveckling med stor lokal nytta. Kommunen tar genom samordningen ansvarar för att ta till vara och utveckla det värde som satsningen på infrastrukturen innebär.

Avtalet, här avses samverkan, omfattar följande åtgärder:

Åtgärder i den statliga anläggningen, vilka genomförs med upprättande av vägplan vars ändamål är att bidra till ökad trafiksäkerhet och bättre framkomlighet samt effektivare kollektivtrafik i stråket:

Åtgärd 1a
För del av befintlig väg 965, Stora Rörsvägen, beslutas om Indragning av väg 965 enl 25§ Väglagen vilket medför förändrad väghållning och krav på nödvändigt iordningställande av vägområdet i enlighet av vad förslag till detaljplan föreskriver.

Åtgärd 1b
För del av befintlig väg 965, Stora Rörsvägen, beslutas om Indragning av väg 965 enl 25§ Väglagen vilket medför förändrad väghållning och krav på nödvändigt iordningställande av vägområdet. Trafikverket har under byggnation av ny vägsträcka nytta av delar av vägen för omledning. Efter färdigställt projekt ska återlämnandet av marken ske på så sätt att en gång och cykelväg fram till planskildheten i iordningsställs, även förberedande markarbeten för tekniska anläggning ingår.

Åtgärd 2
Flytt av korsning mellan väg 136 och väg 965 samt delvis ny sträckning av väg 965.

Åtgärd 3
Bro över den gång- och cykelväg som anläggs under väg 136, i samråd omnämnd som port.

Åtgärd 4
Nya hållplatslägen på väg 136 vid nuvarande korsning väg 136 0ch väg 965.

Åtgärd 5
Förbättrad trafiksäkerhet genom samläggning av direktutfarter till väg 136 via tillkommande enskild väg, föreslagen utfartspunkt Rönnerumsvägen.

Åtgärd 6
Förbättrad trafiksäkerhet genom samläggning av direktutfarter till väg 136 via tillkommande enskilda vägar, föreslagen utfartspunkt Mor Helenas väg

Åtgärd 7
Förbättrad trafiksäkerhet genom samläggning av direktutfarter till väg 136 via tillkommande enskilda vägar, föreslagen utfartspunkt Rällapaviljongen

Åtgärd 8
Belyst gång- och cykelväg förbi Ljungheden samt mellan Rällavägen 77 och nuvarande hållplats Rälla Södra så att ett sammanhängande stråk skapas av de tillkommande enskilda vägarna enligt åtgärderna 6 och 7.

Åtgärder i den kommunala anläggningen vilka genomförs för att samtidigt med ombyggnationen av väg 136 få till stånd en bebyggelseutveckling på platsen:

Åtgärd 9
Belyst gång- och cykelväg från befintliga Stora Rörsvägen till Ljungheden. Åtgärden ges stöd i det detaljplanearbete som Borgholms kommun genomför för stora Rör 2:1 m.fl i anslutning till väg 136. Detaljplanen möjliggör bebyggelseutveckling i kollektivtrafiknära stråk samt syftar till att gång- och cykelstråket från Stora Rörsvägen, söder, sammanlänkas med stråket från Ljungheden, norr.

Åtgärd 10
Borgholms kommun genomför detaljplanearbete samt iordningställande av allmänplatsmark inom planen, eller på annat sätt ombesörjer motsvarande

TMALL 0462 Medfinansiering och samverkansavtal 3.0

rådighet, på båda sidor om väg 136 i anslutning till nya hållplatslägen (åtgärd 4). Syftet är att sammanbinda gång- och cykelstråket i åtgärd 9 med den enskilda vägen öster om väg 136, åtgärd 5, samt koppla gång- och cykelvägen till de hållplatslägen som Trafikverket genomför, åtgärd 4.
Pumpanläggning för bortledning av dagvatten ingår i åtgärden.
Belysningsanläggningen utformas enligt samma standard som Trafikverket tillämpar för statliga åtgärder i detta avtal. För beläggningsstandard svarar kommunen men uppdrar åt Trafikverket att på kommunens bekostnad projektera och uppföra anläggningen/ åtgärden som helhet.

Åtgärd 11
Åtkomst till, beläggning och belysning av tillskapad enskild väg i åtgärd 6.
Kommunen åtar sig att vid anläggningsförrättning för tillkommande vägar där kommunen ska ingå yrka på upplåtelse för allmän gång- och cykeltrafik samt att vägarnas standard, krav på beläggning och belysning ska vara enligt krav i vägar och gators utformning version 2020:29 (VGU 2020:29).
Belysningsanläggningen utformas enligt samma standard som Trafikverket tillämpar för statliga åtgärder i detta avtal.
Kommunen uppdrar åt Trafikverket att på kommunens bekostnad uppföra belysningsanläggningen. Parterna är överens om att Trafikverkets anläggning för åtgärd 8 samläggs med den kommunala för att i efterkommande skede ha möjlighet att pröva om en gemensam anläggning är möjlig eftersom det skulle innebära ändamålsenligt och kostnadseffektivt drift och underhåll.

Åtgärd 12
Åtkomst till, beläggning av samt belysning av tillskapad enskild väg i åtgärd 7.
Kommunen åtar sig att genom nyttjanderättsavtal, eller annan lösning med motsvarande innebörd, tillse att upplåtelse för allmän gång- och cykeltrafik samt vägarnas standard, krav på beläggning och belysning enligt krav i vägar och gators utformning version 2020:29 (VGU 2020:29) uppnås.
Belysningsanläggningen utformas enligt samma standard som Trafikverket tillämpar för statliga åtgärder i detta avtal.
Kommunen uppdrar åt Trafikverket att på kommunens bekostnad uppföra anläggningen. Parterna är överens om att Trafikverkets anläggning för åtgärd 9 samläggs med den kommunala för att i efterkommande skede ha möjlighet att pröva om en gemensam anläggning är möjlig eftersom det skulle innebära ändamålsenligt och kostnadseffektivt drift och underhåll.

§5 Finansiering

Respektive part finansierar sina anläggningar inklusive projektering och administrations kostnader som hör till parternas anläggningar om inget annat avtalas.

Parterna har tidigare upprättat en avsiktsförklaring som skulle ligga till grund för medfinansieringsavtal. När arbetet har fortskridit har det blivit tydligt att inga medel från kommunen kommer utgöra medfinansiering i den statliga anläggningen. I stället kommer parterna var för sig att finansiera sin del i den egna anläggningen. Avtalet har därmed karaktären av samverkansavtal där det ska framgå hur parterna ska nå en gemensam helhetslösning

Åtgärder i kommunens anläggning som utförs av Trafikverket kommer att faktureras/ rekvireras till kommunen.

TMALL 0462 Medfinansiering och samverkansavtal 3.0

§6 Ansvarsfördelning

Parterna beslutar självständigt i genomförandet av sina respektive anläggningar enligt § 5 om det inte påverkar förutsättningarna för hela projektet. För övrigt gäller följande:

Trafikverkets ansvar

Trafikverket ska utföra eller låta utföra åtgärderna inom det statliga åtagandet som omfattas av detta avtal §§4 och 5.

1. Trafikverket ansvarar för att tillämpliga lagar och andra författningar samt myndighetsbeslut iakttas de åtgärderna som Trafikverket ansvarar för.
2. Trafikverket ansvarar för att ansöka om vattendom för grundvattenbortledning samt att för domen vara tillståndsinnehavare
3. För att minimera påverkan på grundvatten finns mellan parterna en samsyn kring försiktighet och långtgående förebyggande åtgärder med hänsyn till Ölands särskilda vattensituation. Trafikverket ska därför ansvara för att följande försiktighetsprinciper medföljer i den tekniska beskrivningen i ansökan om vattendom, åtgärderna nedan är ingångsvärden som får ersättas om alternativ senare föreligger som till motsvarande eller lägre kostnad uppnår principerna om försiktighet:
    a. Inledande förinjektering för att täta bergmassan följt av en skonsam metod för losshållning av berget.
    b. Vattenförlustmätning utförs i borrhålen för att bestämma vct-tal och erforderlig mängd injekteringsbruk. Som injekteringsmedel rekommenderas Injektering 30, ett cementbaserat injekteringsmedel som utvinns ur kalksten.
    c. Det efterföljande arbetet med att lossa berget inleds med en provsalva för att bedöma bergets hårdhet, erforderlig laddningsmängd, salvstorlek, hålavstånd m.m. Bergschaktningsklass 1 innebär att en skonsam sprängningsmetod ska tillämpas.
    d. Skonsam rörgravssprängning bedöms vara ett lämpligt förfarande där hålen borras på en rak linje med minskning av försättningen. Borrhålen i mitten laddas med mer sprängämne medan konturhålens laddning minskas. Extra hjälphål i konturen kan borras mellan raderna för att hjälpa till i konturen ytterligare. Eventuellt kan kontursprängning utföras om det krävs för att minska sprickbildningen ytterligare.

4. Trafikverket ska på kommunens uppdrag utföra eller låta utföra byggnation med anledning av åtgärderna inom den kommunala anläggningen och som omfattas av detta avtal §4 åtgärd 10, 11 och 12.

Borgholms kommuns ansvar

1. Borgholms kommun genomför och bekostar detaljplanearbete i det fall det behövs för genomförande av åtgärder knutna till detta avtal.
2. Borgholms kommun ska utan ersättning tillhandahålla den kommunala mark som behövs för projektets genomförande.
3. Borgholms kommun ansvarar för att befintlig bebyggelse på den förvärvade fastigheten Rälla Tall 6:1 inte nyttjas på sådant sätt att Trafikverket i pågående vägplan åläggs krav på bulleråtgärder. Intentionen från kommunen har varit att bebyggelsen på sikt ska ersättas men ny användning först prövas.
4. Borgholms kommun blir efter färdigställandet ägare till pumpstation och sköter och bekostar framtida drift och underhåll samt eventuell förnyelse av denna.
5. Borgholms kommun blir efter färdigställandet väghållare för den del av Stora Rörsvägen som omfattas av föreslagen detaljplan, bilaga 1.
6. Borgholms kommun ansvarar för att även resterande del av gång- och cykelvägnätet enligt åtgärd 8 inkluderas i kommunal drift.

TMALL 0462 Medfinansiering och samverkansavtal 3.0

§7 Projektorganisation och former för parternas samarbete

Ömsesidiga informationsmöten ska genomföras med den regelbundenhet som parterna beslutar i särskild ordning. Beroende på objektets komplexitet kan man ha en gemensam styrgrupp.

§8 Tidplan

Trafikverkets produktion bedöms inledas ca 12 månader efter vägplanens fastställelse. Fastställelsebeslut planeras 2024-06.

§9 Avtalets giltighet

Detta avtal är giltigt från och med den tidpunkt när det undertecknats av parterna.

§10 Övrigt

Ändringar eller tillägg till detta avtal ska vara skriftliga och undertecknas av parterna för att vara giltiga.

§11 Tvistlösning

Tvist avseende tillämpning eller tolkning av detta avtal ska avgöras av allmän domstol enligt svensk lag.

Bilagor:
Bilaga 1, Karta med redovisade åtgärder enligt avtal
Bilaga 2, Karta ansvarsfördelning dagvatten

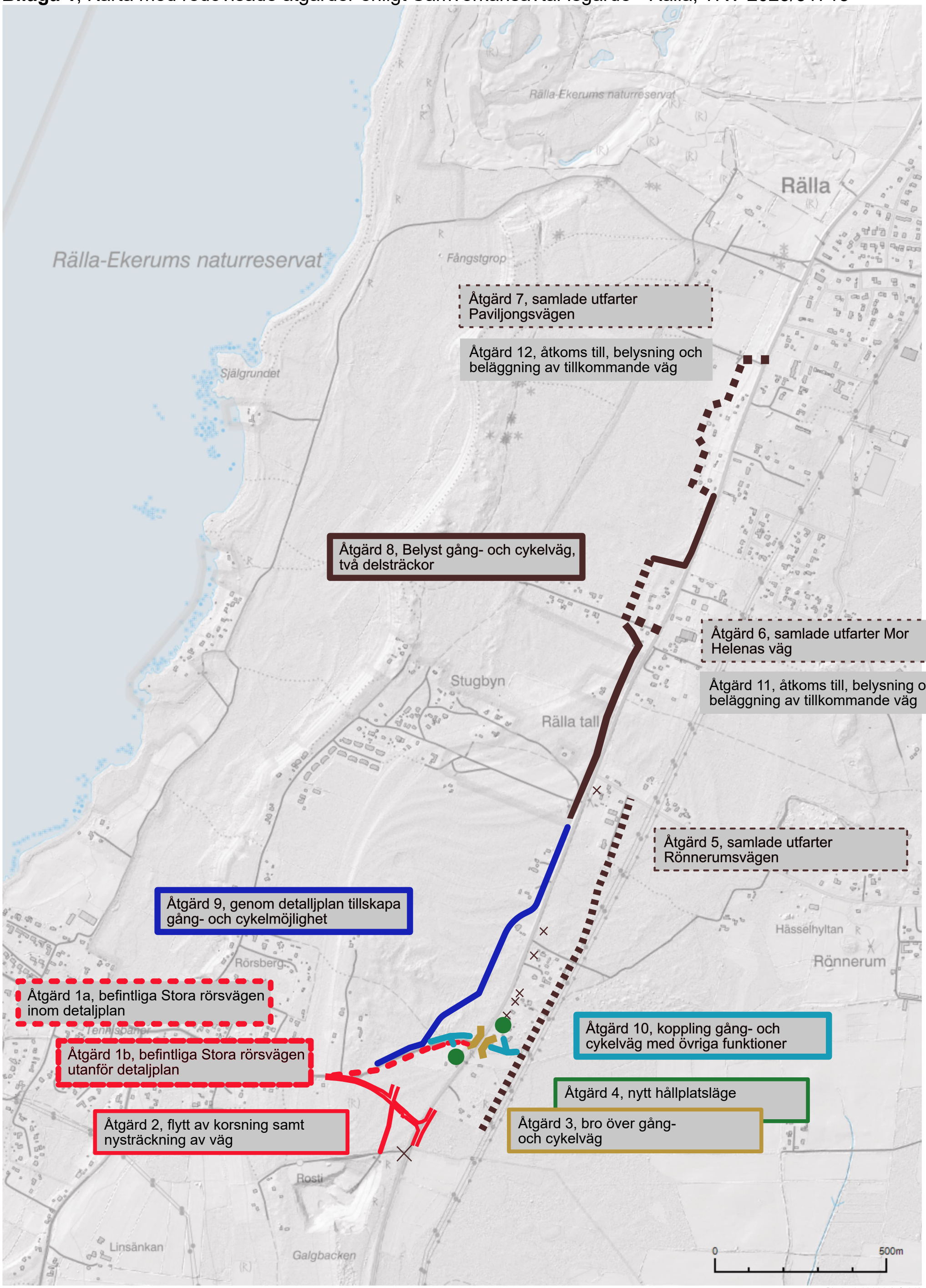
Detta avtal är upprättat i två (2) likalydande exemplar varav parterna tagit var sitt.

_____	_____
Ort och datum	Ort och datum
_____	_____
Trafikverket cPLsyå Maria Hellqvist	Borgholms kommun Ilko Corkovic kommunstyrelsens ordförande
	_____
	Ort och datum
	_____
	Borgholms kommun Jens Odevall kommunchef

TMALL 0462 Medfinansiering och samverkansavtal 3.0

TRAFIKVERKET

Bilaga 1, Karta med redovisade åtgärder enligt Samverkansavtal Isgärde - Rälla, TRV 2023/31713

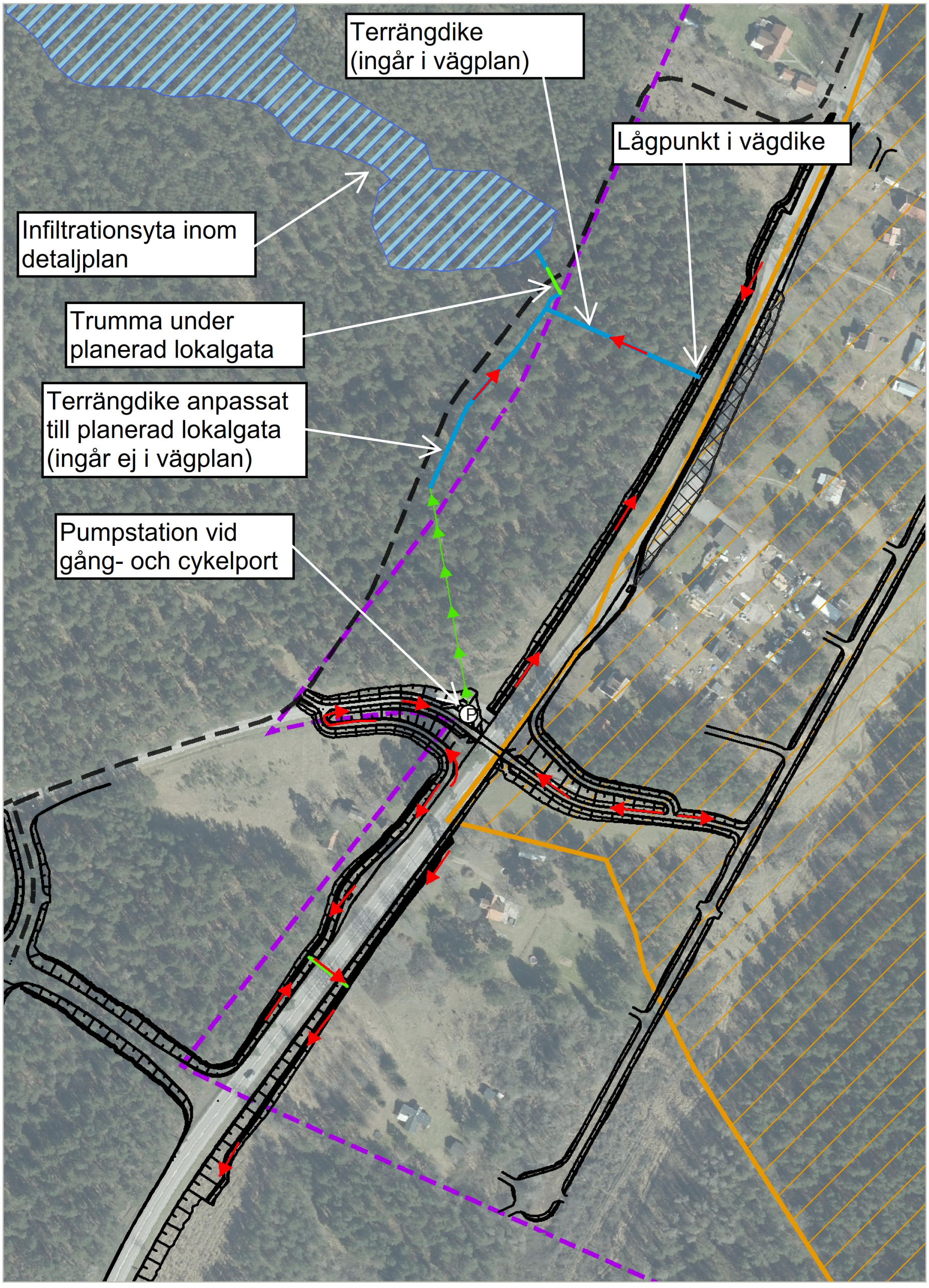


© Lantmäteriet, Geodatasamverkan

Skala 1:10000 (på A3)

2022-11-15

Bilaga 2, Karta ansvarsfördelning dagvatten enligt Samverkansavtal Isgärde - Rälla, TRV 2023/31713



Revidering av förbundsordning för Samordningsförbundet i Kalmar län

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige

att ställa sig bakom reviderad förbundsordning för Samordningsförbundet i Kalmar län.

Ärendebeskrivning

Gällande förbundsordning för samtliga Samordningsförbund i Sverige har varit föremål för översyn. Parterna i Nationella Rådet har gjort en översyn som sedan är granskad av respektive organisations jurister.

På styrelsemötet för Samordningsförbundet i Kalmar län 2023-03-17 beslutades att förbundschef ska sända ut den nya förbundsordningen för beslut i respektive medlemsparts fullmäktige.

Mallen för förbundsordningen är framtagen av parterna i Nationella rådet. Styrelsen för Samordningsförbundet önskar att den nya förbundsordningen tas upp på nästkommande fullmäktigemöte.

Beslutsunderlag

- Ny förbundsordning 2023
- Mall för förbundsordning

Beslutet skickas till

- Samordningsförbundet i Kalmar län

Samordningsförbundet i Kalmar län

Datum 20230309

Förbundsordning för Samordningsförbundet i Kalmar län.

Samordningsförbundet i Kalmar län har inrättats med stöd av lagen (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser, benämns nedan som FinsamL.

Samordningsförbundet bildades den 1 oktober 2005.

§ 1 Samordningsförbundets namn
Samordningsförbundets namn är Samordningsförbundet i Kalmar län.

§ 2 Samordningsförbundets säte
Samordningsförbundet ska ha sitt säte i Kalmar kommun.

§ 3 Samordningsförbundets medlemmar
Förbundet har 15 medlemmar som tillsammans utgör fyra parter: Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, samtliga tolv kommuner i Kalmar län och Region Kalmar län.

§ 4 Samordningsförbundets ändamål
Förbundets ändamål är att inom Kalmar län bedriva en finansiell samordning enligt FinsamL mellan Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, de tolv kommunerna och Region Kalmar län.

§ 5 Förbundets organisation
Samordningsförbundet ska ledas av en styrelse. Förbundsstyrelsen får utse en tjänsteman som ska leda arbetet inom förbundet enligt styrelsens anvisningar.

§ 6 Styrelsen
Styrelsen ska bestå av sjutton ledamöter och sjutton ersättare. Arbetsförmedlingen utser en ledamot och en ersättare. Försäkringskassan utser en ledamot och en ersättare. Varje kommun utser en ledamot och en ersättare. Region Kalmar län utser tre ledamöter och tre ersättare.

Mandattiden är fyra år och räknas från och med den 1 januari året efter det att val av fullmäktige har ägt rum i hela landet.

§ 7 Samordningsförbundets uppgifter och beslutanderätt
Styrelsen är beslutsför när fler än hälften av ledamöterna är närvarande. Vid lika röstetal har ordförande utslagsröst. Förbundet har till uppgift att

1. besluta om mål och riktlinjer för den finansiella samordningen
2. stödja samverkan mellan samverkansparterna
3. finansiera insatser för individer som behöver samordnade rehabiliteringsinsatser i syfte att uppnå eller förbättra förmågan att utföra förvärvsarbete, och som ligger inom de samverkande parternas samlade ansvarsområde

4. besluta på vilket sätt de medel som finns för finansiell samordning skall användas
5. svara för uppföljning och utvärdering av rehabiliteringsinsatserna
6. upprätta budget och årsredovisning för den finansiella samordningen

De insatser som finansieras av förbundet ska registreras och följas upp via uppföljning Finsam*.

Det ingår inte i Samordningsförbundets uppdrag att besluta i frågor om förmåner eller rättigheter för enskilda. Förbundet får därför inte heller vidta åtgärder i övrigt som innefattar myndighetsutövning.

Vidare får förbundet inte tillhandahålla tjänster som är avsedda för enskilda och inte heller i övrigt bedriva eller upphandla rehabiliteringsinsatser.

Beslut om budget, verksamhetsplan, mål, riktlinjer, delegationsordning, samt fastställa årsredovisning ska fattas med kvalificerad majoritet om 2/3.

§ 8 Medlemmarnas initiativrätt
En medlem har rätt att väcka ärenden i förbundsstyrelsen.

§ 9 Samråd
Styrelsen ska hålla förbundsmedlemmarna underrättade om den allmänna planläggningen av förbundets verksamhet och om frågor av större ekonomisk eller organisatorisk betydelse. Styrelsen har rätt att från förbundsmedlemmarna få de yttranden och upplysningar som behövs för att styrelsen ska kunna fullgöra sina uppgifter.

Samordningsförbundet ska samråda med förbundsmedlemmarna innan beslut om budget fattas.

§ 10 Kungörelser
Samordningsförbundets kungörelser och andra tillkännagivanden ska anslås på kommunernas och regionens anslagstavlor.

§ 11 Medlemmarnas tillgångar och skulder samt fördelningen av kostnader/parternas bidrag av medel
Varje medlem har vid varje tidpunkt andel i förbundets tillgångar och skulder i förhållande till vad medlemmen ska tillskjuta som medlemsbidrag för att täcka förbundets kostnader. Detta gäller även under uppsägningstid om en medlem begär utträde enligt § 15 i denna förbundsordning.

Medlemmarnas ekonomiska bidrag till verksamheten ska fördelas på följande sätt:

- Försäkringskassan ska bidra med hälften av medlen
- Regionen med en fjärdedel
- Kommunerna tillsammans med en fjärdedel.

*Uppföljningssystem som används för att följa upp samverkan genom samordningsförbund

Om fler kommuner eller regioner deltar i ett samordningsförbund utgör dessa en part. Kommunernas fördelning sker utifrån invånarantalet den 1 november året före det år som fördelningen avser.

§ 12 Styrning, insyn och skuldsättning
Förbundsstyrelsen ska varje år, tre månader efter räkenskapsårets utgång, upprätta årsredovisning för verksamheten och ekonomin, som skickas till medlemmarna. Förbundet får inte ingå borgen. Förbundet får inte heller sätta sig i skuld utöver vad som är sedvanliga krediter för verksamheten.

Om samordningsförbundet saknar tillgångar för att betala en skuld ska en medlem skjuta till så stor del av bristen som svarar mot den andel som medlemmen ska bidra med (5§ FinsamL)

§ 13 Budget
Förbundsstyrelsen ska fastställa Samordningsförbundets budget för det kommande året senast den 30 november. Förbundsstyrelsen ska dessförinnan samråda med förbundsmedlemmarna om budgetförslaget. Budgeten ska innehålla en plan för verksamheten under budgetåret. I planen ska anges mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. Budgeten ska också innehålla en plan för ekonomin för en period av tre år, varvid budgetåret ska vara periodens första år.

Vid bildandet av förbundet skall årsredovisningen fastställas av medlemmarna i samband med bildandet.

§ 14 Revisorer
Förbundets räkenskaper och årsredovisning samt styrelsens förvaltning granskas av en revisor för varje förbundsmedlems räkning.

För Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen ska Försäkringskassan utse en gemensam revisor. Regionen utser en revisor. Kommunförbundet i Kalmar län nominerar en revisor som företräder samtliga tolv kommuner. Valet görs därefter av respektive fullmäktige.

Mandatperioden för de förtroendevalda revisorerna är fyra år räknat från och med den 1 april året efter det att val av fullmäktige i kommun och region har ägt rum. Mandattid för statens revisorer hanteras i särskild ordning.

§ 15 Utträde
En förbundsmedlem har rätt att utträda ur förbundet.

Medför ett utträde likvidation för samordningsförbundet ska uppsägningstiden vara tre år och i annat fall två år.

Regleringen av de ekonomiska mellanhavandena mellan förbundet och den utträdande medlemmen ska bestämmas i en överenskommelse mellan samtliga förbundsmedlemmar. Den ekonomiska regleringen ska ske utifrån de andelar i förbundets samlade tillgångar och skulder som gäller det år då medlemmen utträder ur förbundet, om inte annan avtalas mellan medlemmarna.

Vid en förbundsmedlems utträde ska förbundet träda i likvidation enligt förbundsordningen § 16 och medlemmarnas ekonomiska mellanhavanden regleras enligt förbundsordningens § 11. Om det efter utträde finns minst en kommun och minst en region kvar, och de statliga medlemmarna kvarstår, får de kvarvarande medlemmarna besluta om att fortsätta förbundets verksamhet. Ett sådant beslut måste fattas innan uppsägningstiden för den utträdande medlemmen har löpt ut.

§ 16 Likvidation och upplösning
Om medlemmarna inte kan enas om förutsättningarna för utträde när uppsägningstiden i § 15 är till ända, ska förbundet omedelbart träda i likvidation. Detsamma ska ske om inte förbundet uppfyller det grundläggande kravet om antal medlemmar efter att en medlem utträtt ur förbundet (3 § andra meningen i FinsamL).

Likvidationen verkställs av styrelsen i egenskap av likvidator. När förbundet trätt i likvidation ska skulderna betalas och egendomen avyttras. Kvarvarande tillgångar ska därefter fördelas mellan medlemmarna enligt principerna i § 11 i denna förbundsordning.

När styrelsen har fullgjort sitt uppdrag ska den avge en slutredovisning för sin förvaltning. Det görs genom att styrelsen avger en förvaltningsberättelse över likvidationen i sin helhet som redovisar betalning av skulder, försäljning av egendom och skiftet av behållna tillgångar därefter. Till berättelsen ska bifogas redovisningshandlingar för hela likvidationen.

Vad gäller förbundets arkiv ska den kommuns arkivmyndighet som ansvarar för tillsynen (enligt 20 § FinsamL 2003:1210) kontaktas för diskussion om var det upplösta förbundets arkiv ska förvaras. Till slutredovisningen ska fogas styrelsens beslut om vilken av förbundets medlemmar som ska överta och vårda de handlingar som hör till förbundets arkiv. Förbundet är upplöst när förvaltningsberättelsen och redovisningshandlingarna har delgivits samtliga medlemmar.

§ 17 Tvister
Tvister mellan förbundet och dess medlemmar ska, om parterna inte kan nå en frivillig uppgörelse, avgöras i allmän domstol i Sverige.

§ 18 Ersättning till ledamöter, revisorer och ersättare
Arvoden och ersättningar till ordförande, vice ordförande, 2:e vice ordförande, styrelseledamöter, ersättare och revisorer ska följa de arvodes- och ersättningsregler som har sin utgångspunkt i de ersättningsnivåer för dagarvoden som gäller för Region Kalmar län.

För den statliga revisor som Försäkringskassan utsett utgår i stället ersättning enligt gällande upphandlingsavtal. Ersättningar och arvoden betalas ut av samordningsförbundet. Om sakkunnigt biträde anlitas av revisorer betalas arvodet av förbundet.

§ 19 Arkivtillsyn
Arkivmyndigheten i Kalmar kommun ansvarar för tillsynen av att samordningsförbundet fullgör sina skyldigheter enligt arkivlagen (1990:782).

§ 20 Ändringar i förbundsordningen
Ändringar i förbundsordningen ska fastställas genom likalydande beslut av förbundets samtliga medlemmar.

§ 21 Förbundets bildande
Samordningsförbundet bildades den 1 oktober 2005.

2014-04-29
Rev 2022–12-20

Mall för förbundsordning

Mallen för förbundsordning är framtagen av parterna i Nationella rådet och granskad av respektive organisations jurister. Mallen täcker de krav som följer av lag och författningar. I källhänvisning och kommentarer under varje paragraf framgår vilka dessa är. Lag (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser, benämns nedan som FinsamL.

Förbundsordning för Samordningsförbundet NN

§ 1 Samordningsförbundets namn

Samordningsförbundets namn är Samordningsförbundet NN

Källhänvisning och kommentar

Lagtext

”Förbundsordningen ska ange

1. samordningsförbundets namn och den ort där förbundet ska ha sitt säte, förbundets medlemmar och ändamål.” (9 § p. 1 FinsamL)

§ 2 Samordningsförbundets säte

Samordningsförbundet ska ha sitt säte i kommun NN.

Källhänvisning och kommentar

Lagtext

”Förbundsordningen ska ange

1. samordningsförbundets namn och den ort där förbundet ska ha sitt säte, förbundets medlemmar och ändamål.” (9 § p. 1 FinsamL)

Författningskommentar

Sätet måste vara bestämt för att man ska kunna avgöra vad som är rätt forum vid tvister. Samma gäller för avgörande av vilken förvaltningsrätt som är behörig första instans i mål om laglighetsprövning (prop. 2002/03:132 s 110).

§ 3 Samordningsförbundets medlemmar

Förbundet har X medlemmar som tillsammans utgör fyra parter: Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, kommun/-er NN och region/-er NN.

Källhänvisning och kommentar

Lagtext
”Verksamheten med finansiell samordning bedrivs av ett för detta ändamål särskilt bildat samordningsförbund i vilket de samverkande parterna är medlemmar.” (4 § FinsamL)

Kommentar
Antalet parter i ett samordningsförbund är alltid fyra, Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, kommun och region. Antalet medlemmar i ett samordningsförbund kan vara fyra eller fler, om flera kommuner ingår som medlemmar så utgör dessa en part. Om flera regioner ingår som medlemmar så utgör dessa en part. Ett undantag från det ovansagda är Samordningsförbundet Finsam Gotland med förbundsmedlemmen Region Gotland som är en kommun men som inte ingår i en region, vilket innebär att antalet parter i detta samordningsförbund är tre.

§ 4 Samordningsförbundets ändamål

Samordningsförbundets ändamål är att inom kommunens/-ernas geografiska område bedriva *finansiell* samordning enligt FinsamL mellan Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, kommunen/-erna NN och region/-er NN.

Källhänvisning och kommentar

Lagtext
”Förbundsordningen ska ange

1. samordningsförbundets namn och den ort där förbundet ska ha sitt säte, förbundets medlemmar och ändamål.” (9 § p. 1 FinsamL)

Författningskommentar
I förbundsordningen ska anges förbundets ändamål, vilket är att bedriva finansiell samordning enligt denna lag. Vill medlemmarna begränsa eller precisera ändamålet i förhållande till de möjligheter lagen erbjuder skall detta anges i förbundsordningen (Prop. 2002/03:132 s 110).

Kommentar
Eventuella begränsningar eller preciseringar av ändamålet ska fortfarande ligga inom ramen för FinsamL.

§ 5 Förbundets organisation

Samordningsförbundet ska ledas av en styrelse. Förbundsstyrelsen får utse en tjänsteman som ska leda arbetet inom förbundet enligt styrelsens anvisningar.

Källhänvisning och kommentar

Lagtext
”Förbundsordningen ska ange
2. förbundets organisation.” (9 § p. 2 FinsamL)

Författningskommentar
Samordningsorganet kan behöva anställa personal för olika uppgifter, till exempel för egen administration. Det är lämpligt att ni specificerar omfattningen i förbundsordningen (exempelvis inrättande av kansli som kan bistå samordningsorganets ledning i olika hänseenden) samt projektledning *(*prop. 2002/03:132 s 74 samt ds 2003:2 s 123).

De ärenden som tas upp för beslut av styrelsen ska på sedvanligt sätt beredas. De samverkande parterna bör bestämma i förbundsordningen vem som ska svara för den beredningen. Därvid kan

man tänka sig olika alternativ. Samordningsorganet, som är en självständig juridisk person, kan anställa särskild beredningspersonal. Ett nära till hands liggande alternativ är att samverkansparternas anställda tillsammans svarar för beredningen genom en särskild beredningsgrupp. En sådan ordning är ägnad att bygga upp ett gott samarbetsklimat mellan parterna. Vidare vinns den fördelen att beredning och efterföljande beslut kommer att vara förankrade hos respektive part (Prop. 2002/03:132 s 75–76).

§ 6 Styrelsen

Styrelsen ska bestå av X ledamöter och X ersättare. Arbetsförmedlingen utser X ledamot och X ersättare. Försäkringskassan utser X ledamot och X ersättare. Kommun/-erna NN utser X ledamot och X ersättare. Region/-erna NN utser X ledamot och X ersättare. Mandattiden är fyra år och räknas från och med den 1 januari/den 1 april året efter det att val av fullmäktige har ägt rum i hela landet.

Källhänvisning och kommentar

Lagtext
”Förbundsordningen ska ange

2. förbundets organisation,

3. antalet ledamöter och ersättare i styrelsen och hur förbundsmedlemmarna ska vara representerade samt mandattiden om den ska vara kortare än fyra år,” (9 § p 2 – 3 FinsamL)

”Varje förbundsmedlem ska vara representerad i styrelsen med minst en ledamot och en ersättare. Antalet ersättare ska vara lika många som antalet ledamöter.” (10 § första stycket FinsamL)

”Styrelsen väljs för fyra år, om inte kortare mandattid anges i förbundsordningen.

Mandattiden räknas från och med den 1 april året efter det då val av fullmäktige har ägt rum i hela landet, om inte annat anges i förbundsordningen.” (13 § FinsamL)

”Styrelsen utser bland sina ledamöter en ordförande och en eller två vice ordförande för den tid som styrelsen bestämmer.” (17 § FinsamL)

Författningskommentar
Medlemmarna har stor frihet att organisera ett förbund utifrån de förutsättningar som gäller för deras samarbete inom ramen för finansiell samordning. Ett förbund skall dock, som framgår av 10 § FinsamL, alltid ha en styrelse. Enligt 13 § FinsamL är mandattiden fyra år, om inte kortare tid anges i förbundsordningen. Medlemmarna får tämligen fritt bestämma antalet ledamöter och ersättare liksom hur de ska vara representerade. Som föreskrivs i 10 § FinsamL första stycket skall emellertid varje förbundsmedlem vara representerad av minst en ledamot och en ersättare (prop. 2002/03:132 s 110).

Som tidigare angetts utövas enligt 1 kap 7 § regeringsformen beslutanderätten i kommuner och landsting av valda församlingar. Regeringen anser därför att kommun och landsting ska få utse endast personer som är ledamöter eller ersättare i dess fullmäktige. Kommun och landsting bör därvid eftersträva en bred politisk representation. Därvid kan kommun och landsting utse sina representanter i förbundsstyrelsen genom proportionellt val (prop 2002/03:132 s. 87).

Kommentar
För representation i styrelsen gäller att varje förbundsmedlem skall vara representerad i styrelsen med minst en ledamot och en ersättare. Det innebär att varje kommun och region som är medlem i ett samordningsförbund måste välja minst en ledamot och en ersättare till styrelsen.

Kommunen/regionen kan bara utse ledamöter som sitter i den egna fullmäktigeförsamlingen. Detta är till för att säkra regeringsformens krav i 1 kap 7 §, om kopplingen till att beslutanderätten i en kommun utövas av valda församlingar och att samma valbarhetsregler ska gälla i samordningsförbundet som i kommunen själv. En kommun ska styras av personer som är bosatta i kommunen och därmed valbara i kommunen. Samma princip gäller för samordningsförbund. När en kommun väljer en person att vara ledamot i styrelsen i ett samordningsförbund så representerar denne den egna kommunen och inte någon annan medlem. Samma gäller för regioner.

När det gäller ledamöter i styrelsen utöver minimikraven på en ledamot och en ersättare för varje förbundsmedlem så får medlemmarna (genom förbundsordningen) fritt komma överens om att en medlem ska ha flera ledamöter och ersättare och en annan medlem inte ska ha någon ytterligare ledamot eller ersättare. Det innebär att det är möjligt för medlemmarna att tillsätta ytterligare ledamöter och ersättare. Detta behöver då medlemmarna vara överens om och det ska framgå av förbundsordningen genom antal och fördelning av eventuellt ytterligare platser i styrelsen. Men då gäller fortfarande valbarhetskravet, att fullmäktige bara får välja personer som sitter i den egna fullmäktigeförsamlingen.

En kommun eller region kan aldrig utse en ledamot eller ersättare för annan kommuns räkning eller som ska representera en annan kommun eller region.

Varje ledamot i styrelsen har en röst, vilket framgår av 4 kap. 24 § kommunallagen (2017:725) (i 19 § FinsamL, hänvisas till detta lagrum).

§ 7 Samordningsförbundets uppgifter och beslutanderätt

Styrelsen är beslutsför när fler än hälften av ledamöterna är närvarande. Vid lika röstetal har ordförande utslagsröst. Förbundet har till uppgift att

1. besluta om mål och riktlinjer för den finansiella samordningen
2. stödja samverkan mellan samverkansparterna
3. finansiera insatser för individer som behöver samordnade rehabiliteringsinsatser i syfte att uppnå eller förbättra förmågan att utföra förvärvsarbete, och som ligger inom de samverkande parternas samlade ansvarsområde
4. besluta på vilket sätt de medel som finns för finansiell samordning ska användas
5. svara för uppföljning och utvärdering av rehabiliteringsinsatserna
6. upprätta budget och årsredovisning för den finansiella samordningen

De insatser som finansieras av förbundet ska registreras och följas upp via uppföljning Finsam[1].

Det ingår inte i Samordningsförbundets uppdrag att besluta i frågor om förmåner eller rättigheter för enskilda. Förbundet får därför inte heller vidta åtgärder i övrigt som innefattar myndighetsutövning.

[1] Uppföljningssystem som används för att följa upp samverkan genom samordningsförbund.

Vidare får förbundet inte tillhandahålla tjänster som är avsedda för enskilda och inte heller i övrigt bedriva eller upphandla rehabiliteringsinsatser.

Beslut om budget, verksamhetsplan och XX ska fattas med kvalificerad majoritet om X/X.

Källhänvisning och kommentar

Lagtext
Styrelsen är beslutsför när fler än hälften av ledamöterna är närvarande. Det är inte möjligt att kräva att samtliga medlemmar ska vara närvarande för att styrelsen ska vara beslutför (19 § FinsamL).

Beslut i styrelsen fattas normalt med enkel majoritet, dvs fler än hälften av de avgivna rösterna. Vid lika röstetal har ordföranden utslagsröst (19 § FinsamL).

Beslutsregler om kvalificerad majoritet kan i förbundsordningen införas för vissa angivna beslutstyper. Därvid ska anges vilken beslutsmajoritet som då ska krävas (9 § p. 6 FinsamL).

Författningskommentar
”Genom 7 § regleras den yttre ramen för ett förbunds uppgifter och beslutanderätt. I förbundsordningen skall i förekommande fall tas in de preciseringar av ett förbunds uppgifter och beslutanderätt som medlemmarna har bestämt skall tillämpas. Därvid ska anges vad medlemmarna kan ha beslutat om t.ex. skyldighet för förbundet att samråda med medlemmarna före beslut.” (prop. 2002/03:132 s 111 samt Ds 2003:2 s 186).

Kommentar
Förbundets uppgifter som framgår av § 7ovan i punkterna 1–6 är en exakt upprepning av lagtexten i 7 § FinsamL.

Förbundsmedlemmarna kan i förbundsordningen skriva in krav på kvalificerad majoritet för speciellt viktiga frågor, till exempel budget och verksamhetsplan. Med hur mycket ska då anges. Den kvalificerade majoriteten uttrycks vanligen i bråkform, till exempel 2/3, ¾ eller 4/5 majoritet. Beräkningsgrunden är antal närvarande röstberättigade. Om förbundsordningen ska innehålla regler om att det för vissa beslut krävs kvalificerad majoritet så måste dessa beslutstyper vara preciserade, eftersom bestämmelsen blir tvingande för styrelsen. Det räcker inte med att ange ”speciellt viktiga frågor”.

Om förbundsordningen saknar skrivning om kvalificerad majoritet gäller enkel majoritet som innebär att ett förslag vid en omröstning måste stödjas av mer än hälften av det totala antalet avgivna röster. Notera att krav på konsensusbeslut inte är möjligt.

Ledamöter och ersättare i styrelsen får delta i styrelsesammanträden på distans. Detta är ett styrelsebeslut och ska därför inte skrivas in i förbundsordningen (19 a § FinsamL).

§ 8 Medlemmarnas initiativrätt

En medlem har rätt att väcka ärenden i förbundsstyrelsen.

Källhänvisning och kommentar

Lagtext
”Förbundsordningen ska ange

5. om en förbundsmedlem ska ha rätt att väcka ärenden i styrelsen. ” (9 § p. 5 FinsamL)

Författningskommentar
Paragraf (19 § FinsamL) innehåller en hänvisning till olika bestämmelser i KL som skall tillämpas på

motsvarande sätt. Hänvisningen till 4 kap. 20 § KL innebär att ledamöter i förbundsstyrelsen får väcka ärenden i styrelsen. 4 kap 21 § KL medför att revisorerna i förbundet får väcka ärenden i styrelsen som rör granskningen av verksamheten i samordningsförbundet. (Prop. 2002/03:132 s 114)

Kommentar
Om det inte är reglerat i förbundsordningen huruvida någon annan och i så fall vem eller vilka som har rätt att väcka ärenden i styrelsen kan bara styrelsens ledamöter och tjänstgörande ersättare samt revisorerna väcka ärenden i styrelsen.

§ 9 Samråd

Styrelsen ska hålla förbundsmedlemmarna underrättade om den allmänna planläggningen av förbundets verksamhet och om frågor av större ekonomisk eller organisatorisk betydelse. Styrelsen har rätt att från förbundsmedlemmarna få de yttranden och upplysningar som behövs för att styrelsen ska kunna fullgöra sina uppgifter.

Samordningsförbundet ska samråda med förbundsmedlemmarna innan beslut om budget fattas.

Källhänvisning och kommentar

Lagtext
”Styrelsen skall fastställa samordningsförbundets budget senast den 30 november varje år. Styrelsen skall dessförinnan samråda med förbundsmedlemmarna om budgeten. För ett nybildat samordningsförbund fastställs budgeten av medlemmarna vid bildandet av förbundet.” (23 § FinsamL)

§ 10 Kungörelser

Förbundets kungörelser och andra tillkännagivanden ska anslås på kommunen NN:s (kommunerna NN, NN och NN) och på regionens anslagstavla.

Källhänvisning och kommentar

Lagtext
”Förbundsordningen ska ange
7. var förbundets tillkännagivanden ska anslås.” (9 § p. 7 FinsamL)

”Justering av styrelsens protokoll ska tillkännages på anslagstavlan hos varje kommun och region som är medlem i samordningsförbundet.” (19 § FinsamL)

Kommentar
Notera att det är tillkännagivandet om att protokollet är justerat som ska anslås, inte protokollet i sig. Detta är viktigt eftersom själva protokollet kan innehålla personuppgifter som inte får publiceras på grund av sekretess eller att publiceringen skulle strida mot EU:s dataskyddsförordning.

§ 11 Medlemmarnas tillgångar och skulder samt fördelningen av kostnader/parternas bidrag av medel

Varje medlem har vid varje tidpunkt andel i förbundets tillgångar och skulder i förhållande till vad medlemmen ska tillskjuta som medlemsbidrag för att täcka förbundets kostnader. Detta gäller även under uppsägningstid om en medlem begär utträde enligt § 15 i denna förbundsordning.

Medlemmarnas ekonomiska bidrag till verksamheten ska fördelas på följande sätt:

* Försäkringskassan ska bidra med hälften av medlen
* regionen, alternativt. regionerna tillsammans, med en fjärdedel
* kommunen, alternativt kommunerna tillsammans, med en fjärdedel.

Om flera kommuner och regioner deltar i ett samordningsförbund utgör dessa en part. Kommunerna kommer överens om hur fördelningen av medel ska ske inom den andel som de utgör tillsammans. Samma fördelningsprincip gäller även regionerna.

Exempelvis: Kommun X skall bidra med xx % av kommunernas andel och Kommun Y ska bidra med xx% av kommunernas andel. Region Z ska bidra med xx % av regionernas andel och region Å ska bidra med xx % av regionernas andel

Källhänvisning och kommentar

Lagtext
”Förbundsordningen ska ange

8. förbundsmedlemmarnas andelar i förbundets tillgångar och skulder och fördelningen av förbundets kostnader mellan medlemmarna, allt i förhållande till de andelar som medlemmarna ska bidra med enligt 5 §” (9 § p. 8 FinsamL).

Försäkringskassan bidra med hälften av medlen, den eller de regioner som deltar ska bidra med en fjärdedel och den eller de kommuner som deltar ska bidra med en fjärdedel (5 § FinsamL).

Författningskommentar
”*Dessa andelstal kan komma till användning, om ett förbund skall upplösas*.” Genom förbundsordningen skall regleras hur kostnaderna för förbundets verksamhet skall fördelas mellan medlemmarna.

Om två eller flera kommuner eller två eller flera regioner deltar som medlemmar ska kommunerna respektive regionerna komma överens sinsemellan om fördelningen av andelen. Andelstalet skall sålunda bestämmas i förhållande till de resurser som förbundsmedlemmarna bidrar med. Bestämmelsen får dock särskild betydelse i det fall att det i ett förbund ingår flera kommuner. (Prop. 2002/03:132 s 111 samt Ds 2003:2 s 187)

Kommentar
Om flera kommuner är medlemmar i samma förbund ska dessa komma överens om fördelningen sinsemellan. Till exempel kan fördelningen ske utifrån invånarantalet den 1 november året före det år som fördelningen avser. Om flera regioner är medlemmar i samma förbund ska även dessa komma överens om fördelningen sinsemellan.

§ 12 Styrning, insyn och skuldsättning

Förbundsstyrelsen ska varje år, tre månader efter räkenskapsårets utgång, upprätta årsredovisning för verksamheten och ekonomin, som skickas till medlemmarna. Förbundet får inte ingå borgen. Förbundet får inte heller sätta sig i skuld utöver vad som är sedvanliga krediter för verksamheten.

Om samordningsförbundet saknar tillgångar för att betala en skuld ska en medlem skjuta till så stor del av bristen som svarar mot den andel som medlemmen ska bidra med (5 § FinsamL).

Källhänvisning och kommentar

Lagtext
Förbundsordningen ska ange

9. eventuella begränsningar av förbundets rätt enligt 21 § till skuldsättning genom sedvanliga krediter (9 § p. 9 FinsamL).

Styrelsen ska svara för samordningsförbundets räkenskaper och årligen inom tre månader från räkenskapsårets slut upprätta årsredovisning. I fråga om upprättande av årsredovisningen tillämpas lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (24 § FinsamL).

Om samordningsförbundet saknar tillgångar för att betala en skuld ska en medlem skjuta till så stor del av bristen som svarar mot den andel som medlemmen ska bidra med enligt 5 § FinsamL (22 § FinsamL).

Författningskommentar
"*Enligt 21 § andra stycket får ett samordningsförbund inte sätta sig i skuld på annat sätt än vad som följer av normala krediter för verksamheten. Det får heller inte ingå borgen. Medlemmarna kan sätta begränsningar för förbundets rätt att skuldsätta sig för sådana krediter*." (prop. 2002/03:132 s 111 samt Ds 2003:2 s 187).

§ 13 Budget

Förbundsstyrelsen ska fastställa samordningsförbundets budget för det kommande året senast den 30 november. Förbundsstyrelsen ska dessförinnan samråda med förbundsmedlemmarna om budgetförslaget. Budgeten ska innehålla en plan för verksamheten under budgetåret. I planen ska anges mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. Budgeten ska också innehålla en plan för ekonomin för en period av tre år, varvid budgetåret ska vara periodens första år.

Vid bildandet av förbundet skall årsredovisningen fastställas av medlemmarna i samband med bildandet.

Källhänvisning och kommentar

Lagtext
"Förbundsordningen ska ange

10. förbundsmedlemmarnas styrning av och insyn i förbundets ekonomi och verksamhet,

11. föreskrifter om förbundets budgetprocess". (9 § p. 10 – 11 FinsamL)

Författningskommentar
Medlemmarna skall genom föreskrifter i förbundsordningen ange vad som skall gälla för förbundets budgetprocess, t.ex. att budgeten skall upprättas enligt riktlinjer som medlemmarna enas om. Man kan också t.ex. föreskriva att förbundet skall rapportera till medlemmarna på olika sätt. (prop. 2002/03:132 s 111 samt Ds 2003:2 s 187).

§ 14 Revisorer

Förbundets räkenskaper och årsredovisning samt styrelsens förvaltning granskas av en revisor för varje förbundsmedlems räkning. För Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen ska Försäkringskassan utse en gemensam revisor.

Det finns två olika alternativ för kommunerna och regionerna:

- Kommun/kommunerna och regionen ska gemensamt utse X revisorer.
- En revisor ska utses av kommun/kommunerna och en revisor utses av regionen. Härvid gäller valbarhetsreglerna i 9 kap 7 § andra stycket kommunallagen på motsvarande sätt som gäller för kommunalförbund. När kommun- och regionfullmäktige utser revisorer ska 14 § denna lag samt 4 kap. 3 § och 4 § andra stycket samt 7 kap. 3 § kommunallagen (2017:725) tillämpas på motsvarande sätt.

Mandattiden för de förtroendevalda revisorerna är fyra år räknat från och med den 1 april året efter det att val av fullmäktige i kommun och region har ägt rum. Mandattid för statens revisorer hanteras i särskild ordning.

Källhänvisning och kommentar

Lagtext
”Förbundsordningen ska ange

12. mandattiden för revisorer som utses enligt 25 §,

13. i fråga om förbund med en eller flera gemensamma revisorer för kommuner och landsting, på vilket sätt de gemensamma revisorerna ska utses och vilken av förbundsmedlemmarna som ska utse dem”. (9 § p. 12 – 13 FinsamL)

Författningskommentar
”I förbundsordningen skall enligt tolfte punkten anges den tid under vilken uppdraget skall pågå för revisorer. Hur dessa skall utses regleras i 25 §. Däremot anges i lagen inte för hur lång tid dessa skall utses. Detta skall i stället anges i förbundsordningen.” (prop. 2002/03:132 s 112 samt Ds 2003:2 s 187)

Kommentar
För att en revisor ska ha möjlighet att utföra revision för ett kalenderår måste det finnas en viss tid efter avslutat kalenderår för att slutföra revision. (Inget tvingande utan en rekommendation). Var och en av de samverkande kommunerna och region/regionerna kan utse en eller flera gemensamma revisorer.

Vid revision tillämpas bestämmelserna i 26 § FinsamL.

§ 15 Utträde

En förbundsmedlem har rätt att utträda ur förbundet.

Upplysning: Uppsägningstiden är 3 år. Om förbundet vill ha en *kortare* tid än 3 år för uppsägning, ska den uppsägningstiden framgå av förbundsordningen.

Regleringen av de ekonomiska mellanhavandena mellan förbundet och den utträdande medlemmen ska bestämmas i en överenskommelse mellan samtliga förbundsmedlemmar. Den ekonomiska regleringen ska ske utifrån de andelar i förbundets samlade tillgångar och skulder som gäller det år då medlemmen utträder ur förbundet, om inte annan avtalas mellan medlemmarna.

Vid en förbundsmedlems utträde ska förbundet träda i likvidation enligt förbundsordningens § 16 och medlemmarnas ekonomiska mellanhavanden regleras enligt förbundsordningens § 11. Om det efter utträde finns minst en kommun och minst en region kvar, och de statliga medlemmarna kvarstår, får de kvarvarande medlemmarna besluta om att fortsätta förbundets verksamhet. Ett sådant beslut måste fattas innan uppsägningstiden för den utträdande medlemmen har löpt ut.

Källhänvisning och kommentar

Lagtext
” En förbundsmedlem har rätt att efter uppsägning utträda ur ett samordningsförbund. Uppsägningstiden skall vid utträde vara tre år, om inte kortare tid anges i förbundsordningen.” (27 § FinsamL)

För finansiell samordning krävs att Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, minst en region och minst en kommun deltar. Uppfylls inte detta villkor med anledning av en medlem utträder, måste förbundet upplösas (3 § andra meningen FinsamL).

Författningskommentar
*”Enligt trettonde punkten skall förfarandet vid en förbundsmedlems utträde ur förbundet anges i förbundsordningen. Medlemmarna har enligt 27 § ovillkorlig rätt att utträda ur ett förbund. Det finns i lagen inga föreskrifter om hanteringen av ett utträde utan medlemmarna skall reglera detta genom förbundsordningen.” (*prop. 2002/03:132 s 112 samt Ds 2003:2 s 188).

Kommentar
Om en medlem väljer att träda ur ett samordningsförbund kan övriga medlemmar fortsätta förbundets verksamhet förutsatt att det finns minst en medlem från varje part. Om det inte finns en medlem från varje part ska förbundet träda i likvidation. Efter att likvidatorns uppdrag är utfört är förbundet upplöst. Likvidatorn kommer under likvidationen att fördela allt kvarvarande överskott eller underskott mellan parterna.

§ 16 Likvidation och upplösning

Om medlemmarna inte kan enas om förutsättningarna för utträde när uppsägningstiden i 15 § är till ända, ska förbundet omedelbart träda i likvidation. Detsamma ska ske om inte förbundet uppfyller det grundläggande kravet om antal medlemmar efter att en medlem utträtt ur förbundet (3 § andra meningen FinsamL).

Likvidationen verkställs av styrelsen i egenskap av likvidator. När förbundet trätt i likvidation ska skulderna betalas och egendomen avyttras. Kvarvarande tillgångar ska därefter fördelas mellan medlemmarna enligt principerna i § 11 i denna förbundsordning.

När styrelsen har fullgjort sitt uppdrag ska den avge en slutredovisning för sin förvaltning. Det görs genom att styrelsen avger en förvaltningsberättelse över likvidationen i sin helhet som redovisar betalning av skulder, försäljning av egendom och skiftet av behållna tillgångar därefter. Till berättelsen ska bifogas redovisningshandlingar för hela likvidationen.

Vad gäller förbundets arkiv ska den kommuns arkivmyndighet som ansvarar för tillsynen (enligt 20 § FinsamL 2003:1210) kontaktas för diskussion om var det upplösta förbundets arkiv ska förvaras. Till slutredovisningen ska fogas styrelsens beslut om vilken av förbundets medlemmar som ska överta och vårda de handlingar som hör till förbundets arkiv. Förbundet är upplöst när förvaltningsberättelsen och redovisningshandlingarna har delgivits samtliga medlemmar.

Källhänvisning och kommentar

Lagtext
”Förbundsordningen ska ange

15. förutsättningarna för och förfarandet vid förbundets likvidation och upplösning samt grunderna för skifte av förbundets behållna tillgångar när förbundet upplöses.” (9 § p. 15 FinsamL)

Författningskommentar
I förbundsordningen skall enligt 9 § 15 punkten FinsamL också anges förutsättningarna för och förfarandet vid förbundets likvidation och upplösning samt grunderna för skifte av förbundets behållna tillgångar när förbundet upplöses. Detta motsvarar vad som i detta hänseende enligt 9 kap. 6 § 16. KL gäller för kommunalförbund. Varken KL eller förevarande lag har bestämmelser om hur förfarandet går till i dessa avseenden. Medlemmarna skall därför i förbundsordningen ange under

vilka omständigheter ett förbund skall likvideras och upplösas samt hur det skall gå till. Medlemmarna skall reglera bl.a. hur förbundets tillgångar skall delas upp vid en likvidation. (prop. 2002/03:132 s 112 samt Ds 2003:2 s 188).

§ 17 Tvister

Tvister mellan förbundet och dess medlemmar ska, om parterna inte kan nå en frivillig uppgörelse, avgöras i allmän domstol i Sverige.

Källhänvisning och kommentar

Lagtext
”Förbundsordningen ska ange

16. ordningen för att lösa tvister mellan förbundet och dess medlemmar,” (9 § p. 16 FinsamL).

Författningskommentar
Vidare föreskrivs i sextonde punkten att *”förbundsordningen skall ange ordningen för att lösa tvister mellan förbundet och dess medlemmar. Som har redovisats i avsnitt 7.5.6 införs det*

inte några bestämmelser, såsom i Socsam-lagen, om att tvister skall lösas genom skiljemannaförfarande. ” (Prop. 2002/03:132 s 112). *”I stället skall det på motsvarande sätt som gäller för kommunalförbund anges i förbundsordningen vilken ordning som skall gälla för lösning av tvister.” (Ds* 2003:2 s 188).

Kommentar
Som huvudregel bör tvister avgöras i allmän domstol. Alternativet är skiljeförfarande, vilket kan vara dyrare. Eftersom det är en begränsad insyn utifrån är det inte transparent på samma sätt som i allmän domstol.

Notera att två myndigheter inte kan tvista mot varandra i allmän domstol (de utgör samma rättssubjekt). När det gäller tvist mellan stat och en kommun eller region, liksom mellan kommuner sinsemellan kan man väcka talan och processa mot varann i vanliga civilrättsliga mål. Parterna kan i ett samverkansavtal träffa överenskommelse om hur tvister mellan dem ska lösas.

§ 18 Ersättning till ledamöter, ersättare och revisorer

Arvoden och ersättningar till ordförande, vice ordförande, styrelseledamöter, ersättare och revisorer ska följa de bestämmelser som gäller för förtroendevalda i NN. För den statliga revisor som Försäkringskassan utsett utgår istället ersättning enligt gällande upphandlingsavtal. Ersättningar och arvoden betalas av samordningsförbundet. Om sakkunnigt biträde anlitas av revisorer betalas arvodet av förbundet.

Källhänvisning och kommentar

Lagtext
”Förbundsordningen ska ange

17. ordningen för att bestämma ekonomiska förmåner till ledamöterna och ersättarna i styrelsen samt till revisorerna,” (9 § p. 17 FinsamL)

”Ledamöter och ersättare i styrelsen har rätt att av förbundet erhålla arvode för det arbete som är förenat med uppdraget samt ersättning för resekostnader och andra utgifter som föranleds av uppdraget.” (11 § FinsamL). *”Arvoden till samtliga revisorer ska betalas av samordningsförbundet, om inte annat anges i förbundsordningen. Om förbundsmedlemmarna enligt förbundsordningen ska*

betala arvode till revisorerna, ska i stället Försäkringskassan betala arvodet till den av Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen gemensamma revisorn." (25 § tredje stycket FinsamL)

Författningskommentarer
"Medlemmarna skall reglera dessa frågor, eftersom det annars skulle uppstå jävssituationer om styrelsen fastställde ordningen för att bestämma ekonomiska förmåner." (prop. 2002/03:132 s 112 samt Ds 2003:2 s 188)

Enligt denna bestämmelse har ledamöter och ersättare i en förbundsstyrelse rätt till arvode för utfört uppdrag samt ersättning för vissa kostnader. Dessa ersättningar skall betalas av samordningsförbundet. Även om en ledamot eller ersättare i förbundsstyrelsen är anställd hos någon av förbundsmedlemmarna utövar denne inte sitt styrelseuppdrag i tjänsten hos förbundsmedlemmen. Han eller hon är i stället berättigad till ersättning från samordningsförbundet.

Principer för vilka belopp och när ersättning ska utbetalas ska vara reglerade i förbundsordningen (enligt 11 § och 9 § p. 17 FinsamL) och kan därmed vara olika i olika förbund. Det är alltså medlemmarna som i förbundsordningen, det vill säga inte styrelsen, som ska bestämma vilka regler för arvoden och andra ersättningar som ska gälla i förbundets verksamhet.

Kommentar
Utgångspunkten är att samordningsförbundet ska bära sina egna revisionskostnader samt betala arvode för sakkunnigbiträde om sådant upphandlas.

Styrelsen kan inte besluta om sina egna arvoden (jäv). Det ska i stället framgå enligt vilka principer arvodet ska fastställas (t ex kommunens eller regionernas).

§ 19 Arkivtillsyn

Arkivmyndigheten i NN kommun ansvarar för tillsynen av att samordningsförbundet fullgör sina skyldigheter enligt arkivlagen (1990:782).

Källhänvisning och kommentar

Lagtext
"Ansvaret för tillsynen av att samordningsförbundet fullgör sina skyldigheter enligt arkivlagen (1990:782) ligger på arkivmyndigheten i en kommun som är medlem av förbundet. Arkivmyndigheten ska samråda med Riksarkivet. Om mer än en kommun ingår i förbundet, ska de berörda kommunerna komma överens om vilken av dem som ska svara för tillsynen. Kommunfullmäktige i den ansvariga kommunen får, efter samråd med Riksarkivet, meddela föreskrifter om förbundets arkivvård. Vad som föreskrivs i 12 och 15 §§ arkivlagen om regeringen, den myndighet regeringen bestämmer och landstingsfullmäktige ska i stället avse kommunfullmäktige" (20 § FinsamL).

§ 20 Ändringar i förbundsordningen

Ändringar i förbundsordningen ska fastställas genom likalydande beslut av förbundets samtliga medlemmar.

Källhänvisning och kommentar

Kommentar
När samtliga förbundsmedlemmar fattat beslut om ändrad förbundsordning kan den ändrade förbundsordningen börja gälla.

§ 21 Förbundets bildande

Bildande av nytt förbund

Förbundet är bildat när alla medlemmar beslutat att anta denna förbundsordning. Förbundet ansvarar för verksamheten enligt denna förbundsordning från och med den 1/X år 20XX.

Ombildat eller utvidgat förbund

Förbundet har bildats den X/X 20XX. Förbundet ombildas/utvidgas med kommun/region NN under namnet Samordningsförbundet NN från och med X/X 20XX eller vid den senare tidpunkt då samtliga medlemmar beslutat anta denna förbundsordning.

Källhänvisning och kommentar

Lagtext

”Förbundet är bildat när förbundsordningen har fastställts av förbundsmedlemmarna eller vid den senare tidpunkt som anges i förbundsordningen” (8 § andra stycket FinsamL).

Kommentar

Förbundet är bildat först då alla medlemmar tagit beslut om förbundsordningen.

§ 22 Övrigt

……

Källhänvisning och kommentar

Lagtext

”Förbundsordningen ska ange

vad förbundsmedlemmarna i övrigt anser nödvändigt för att ordna de ekonomiska förhållandena mellan förbundet och dess medlemmar samt förbundets förhållanden i fråga om ekonomi och förvaltning.” (9 § p. 18 FinsamL)

Samordningsförbundet
i Kalmar län

Datum 2023-03-22

Till medlemmarna i Samordningsförbundet i Kalmar län

Ändring i förbundsordning för Samordningsförbundet i Kalmar län

Nu gällande förbundsordning för samtliga Samordningsförbund i Sverige har varit föremål för en översyn. Denna översyn är gjord av parterna i Nationella Rådet och granskad av respektive organisations jurister. En mall har sänts ut som täcker de krav som följer av lag och författningar.

På styrelsemötet för Samordningsförbundet i Kalmar län 23-03-17, beslutades att förbundschef ska sända ut den nya förbundsordningen för beslut i respektive medlemsparts fullmäktige eller annat beslutande organ.

Mallen för förbundsordning framtagen av parterna i Nationella rådet samt den nya förbundsordningen gällande för Samordningsförbundet i Kalmar län bifogas.

Styrelsen för Samordningsförbundet önskar att den nya förbundsordningen kommer upp på dagordningen för beslut nästkommande fullmäktigemöte alternativt annat beslutande organ.

Joakim Ivarsson
Förbundschef på Samordningsförbundet i Kalmar Län

Samordningsförbundet i Kalmar Län
Trädgårdsgatan 12
39235 Kalmar

info@samkalmarlan.se
www.samkalmarlan.se

Tilläggs- och ändringsavtal till samverkansavtal skolskjuts och tillköp av skoltrafik

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen

att godkänna tilläggs- och ändringsavtal till Samverkansavtal skolskjuts och tillköp av trafik (2017) mellan Region Kalmar län och länets kommuner.

Beslutet gäller under förutsättning av att samtliga kommuner i länet godkänner redovisat tilläggs- och ändringsavtal till Samverkansavtal skolskjuts och tillköp av trafik (2017).

Ärendebeskrivning

Skoltrafik är ett kommunalt ansvar. Skoltrafiken ska finansieras av kommunerna som beställer densamma. Region Kalmar län utför trafiken och prissätter skolbiljetter. Region Kalmar län och kommunerna i länet har ett samverkansavtal om skolskjuts och tillköp av trafik som gäller sedan 2017.

Kollektivtrafiknämnden gav den 30 maj 2022 Kalmar länstrafik uppdraget att i dialog med länets kommuner se över nuvarande modell för prisjustering av skolbiljetter.

Nuvarande modell för prisjustering av skolbiljetter är komplicerad och utgår ifrån förenklat schablonindex som inte speglar utfall av index enligt trafikavtal.

En arbetsgrupp har arbetat tillsammans med representanter från Emmaboda, Kalmar, Oskarshamn, Vimmerby och från Kalmar länstrafik.

Arbetsgruppen har haft fyra möten och även avrapporterat samt förankrat sitt arbete till Trafikråd skolskjuts under två tillfällen under hösten 2022.

Under utredningen har Trafikråd skolskjuts, där länets skolskjutshandläggare ingår, kontinuerligt informerats om arbetet.

Beslutsunderlag

Ärendet har beretts i regional ledningsform där länets kommunchefer ingår och i länsberedningen där samtliga kommunstyrelsers ordförande ingår inför kollektivtrafiknämndens beredning av ärendet.

Kollektivtrafiknämnden godkände den 1 mars 2023 slutredovisningen av uppdraget om att se över prisjustering av skolbiljetter. Nämnden föreslog samtidigt regionfullmäktige att anta den

nya modellen samt besluta om att de nya priserna ska gälla från och med läsåret 2023/2024. Vidare föreslog kollektivtrafiknämnden att regionfullmäktige och samtliga kommuner i länet ska godkänna ett tilläggs- och ändringsavtal till gällande samverkansavtal skolskjuts och tillköp av trafik (2017), där modellen är inarbetad, senast den 15 maj 2023. Beslutet görs beroende av att samtliga kommuner godkänner tilläggs- o ändringsavtalet. För Region Kalmar läns del fattar regionfullmäktige beslut den 27 april 2023.

Regionstyrelsens arbetsutskott beslutade i enlighet med kollektivtrafiknämndens beslut den 7 mars 2023.

För att möjliggöra beslut i respektive kommun inom den nödvändiga tiden överlämnas förslaget till Tilläggs- och ändringsavtal av nuvarande samverkansavtal till kommunerna för en parallell beslutsprocess i samband med regionstyrelsens arbetsutskott den 7 mars 2023. För att skolbiljetterna ska kunna beställas av kommunerna inför höstterminen 2023 behöver de nya priserna läggas in i Skolportalen i maj 2023. Av den anledningen behöver kommunerna fatta beslut innan den 15 maj 2023.

Bedömning

- Ny modellprisjustering. Den nya modellen för prisjustering är enklare och mer följsam med index.

- Skolbiljettpriser läsåret 2023/2024 (exklusive moms) enligt ny modell:
- Skolbiljett med giltighet län 2 resor/dag: 10 940 kr. (+790 kronor jämfört med läsår 2022/2023)
- Skolbiljett med giltighet kommun 2 resor/dag: 7 130 kr. (+610 kronor jämfört med läsår 2022/2023)
- Pris för skolbiljett med giltighet 1 resa/dag är hälften av ovanstående pris.

Ny modell för återbetalning av skolbiljetter:

Nuvarande modell för återbetalning av skolbiljetter saknar följsamhet mot verkligt utfall, vilket blir orättvist kommunerna emellan. Den nya modellen är förenklad och utgår ifrån verkligt antal elever som endast åker i öppen skolskjuts, tillköpt av kommun.

Dagens sammanträde

Utskottet är enig om att det handlar om samma kostnad som tidigare år om man ser till justerat tilläggs och ändringsavtal som Kalmar länstrafik har inkommit med.

Beslutet skickas till

- Region Kalmar län
- Utbildningsförvaltningen
- Ekonomiavdelningen

Utredning

Modell för prisjustering och återbetalning av skolbiljetter



Innehållsförteckning

1 Bakgrund 3

1.1 Omfattning 3
1.2 Syfte 3

2 Nuvarande modell för prisjustering av skolbiljetter 4

2.1 Brister i nuvarande modell för prisjustering 4
2.2 Prisjustering skolbiljett län 5
2.3 Prisjustering skolbiljett kommun 5
2.4 Efterfrågan skolbiljetter 6
2.5 Index - Trafikavtal 2017 7

3 Förslag ny modell för prisjustering av skolbiljetter 8

3.1 Förändringar ny modell jämfört med nuvarande 8
3.2 Beräkning av basindex i ny modell för prisjustering 9
3.3 Prisjustering skolbiljetter ny modell läsår 23/24 9
3.4 Fingerat exempel prisjustering skolbiljetter ny modell läsår 24/25 12
3.5 Hantering av index - nya drivmedel 13
3.6 Största fördelarna - ny modell för prisjustering av skolbiljetter 13

4 Nuvarande modell för återbetalning av skolbiljetter 14

4.1 Brister i nuvarande modell för återbetalning 14
4.2 Kategorier för återbetalning enligt samverkansavtal 15

5 Förslag ny modell för återbetalning av skolbiljetter 16

5.1 Förändringar ny modell jämfört med nuvarande 16
5.2 Kriterier för återbetalning 16
5.3 Största fördelarna - ny modell för återbetalning av skolbiljetter 17

6 Konsekvensanalys 18

6.1 Konsekvenser ny modell för prisjustering av skolbiljetter 18
6.2 Prisförändring skolbiljetter läsår 22/23 (nuvarande modell) 18
mot läsår 23/24 (ny modell) 18
6.3 Konsekvenser ny modell för återbetalning av skolbiljetter 18
6.4 Påverkan kommuner ny modell för återbetalning av skolbiljetter 19

7 Beslut och införande 21

8 Samverkansavtal 21

9 Frågor som dykt upp under utredningen 21

10 Slutsats 22

1 Bakgrund

På uppdrag av Kollektivtrafiknämnden ska modellen för prisjustering av skolbiljetter utredas i samråd med kommunerna.

Representanter från Kalmar länstrafik samt kommunerna Emmaboda, Kalmar, Oskarshamn och Vimmerby har ingått i arbetsgruppen som har jobbat med utredningen. Information om utredningen har även getts löpande till kommunernas representanter i Trafikråd skolskjuts som haft möjlighet att komma med synpunkter och förbättringsförslag under utredningens gång.

Skolbiljetterna följer inte samma modell för prisjustering som övriga biljetter i Kalmar länstrafiks utbud. Skolbiljetternas intäkter ska ses som en medfinansiering av regionens trafik, och därför behöver hänsyn tas till trafikens kostnader och förändrade index vid prisjustering.

Nuvarande modell för prisjustering av skolbiljetter fungerar inte på ett tillfredsställande sätt. Förändringar i omvärlden ger både större och snabbare svängningar av index i kombination med betydligt högre indexnivåer jämfört med tidigare. Nuvarande modell för prisjustering saknar en följsamhet som fångar upp dessa förändringar på ett bra sätt.

Priserna i nuvarande modell sätts utifrån olika kriterier för skolbiljett län respektive för skolbiljett kommun. Att ha två olika modeller för prisjustering av skolbiljetter kan upplevas både onödigt krångligt och svårt att kommunicera.

Eftersom skolbiljetternas intäkter ska ses som en medfinansiering av regionens trafik, så behövs en helhetssyn av både kostnader och intäkter för skolskjutstrafiken. I samverkansavtal för skolskjuts och tillköp av trafik 2017 finns en modell för återbetalning som reglerar hur regionen kompenserar kommunerna för skolbiljetter som köps till elever som endast åker i öppen skolskjuts, tillköpt av kommunerna. Under de tio år som modellen för återbetalning har tillämpats har både trafikens omfattning och elevernas resmönster förändrats vilket gör att modellen för återbetalning blivit missvisande. Arbetsgruppen har därför gjort bedömningen att även modellen för återbetalning behöver ses över i samband med utredningen.

1.1 Omfattning

Utredningen omfattar hur prisjustering av skolbiljetter ska ske framöver. Därtill utreds hur återbetalning av skolbiljetter ska ske när elever reser i öppen skolskjuts, tillköpt av kommun.

1.2 Syfte

Utredningen görs då den tidigare modellen för prisjustering inte är tillämplig med anledning av kraftiga svängningar i index som reglerar trafikavtalen. Den nya modellen behöver ha en bättre följsamhet med verkligt utfall motsvarande index i trafikavtalen eftersom skolbiljetten är en del av finansiering av trafik. Även den statiska modellen för återbetalning av skolbiljetter när elever reser i kommunens öppna skoltrafik har spelat ut sin roll. En ny modell för återbetalning behöver vara enkel, rättvis kommunerna emellan, transparant för alla parter samt ha en bättre följsamhet med olika förändringar.

2 Nuvarande modell för prisjustering av skolbiljetter

Nuvarande modell för prisjustering av skolbiljetterna som har tillämpats sedan skatteväxlingen 2012 mellan kommunerna och Region Kalmar län (tidigare Landstinget) fungerar inte på ett tillfredsställande sätt.

Stora och snabba svängningarna av index under åren 2021 och 2022 i kombination med högre indexnivåer än tidigare år, gör att skolbiljetternas pris inte harmonierar med de trafikkostnader som ska medfinansieras genom biljetternas intäkter. För att spegla trafikens kostnader är det viktigt att skolbiljetternas pris har en följsamhet både uppåt och nedåt med index enligt trafikavtal.

Med anledning av kraftiga svängningar, så uppdateras numera index för trafikavtal 2017 (linjetrafik buss, skolskjuts och timfordon) månadsvis, tidigare halvårsvis. Priset för skolbiljetter behöver däremot sättas läsårsvis. Bland annat finns begränsningar i att uppdatera biljettpriserna löpande i nuvarande Skolportal. Kommunerna behöver även i god tid, minst ett år i förväg veta skolbiljetternas priser för att hinna hantera priserna i sina budgetprocesser. En utmaning i utredningen är därmed att hitta en modell som speglar index och trafikkostnader i relation den långa framförhållningen i tid som krävs från den dagen då beslut om pris tas till den dagen läsåret är slut och skolbiljetterna upphör att gälla.

Modellen tillämpas för nuvarande två typer av skolbiljetter. Beroende på om skolbiljetten är giltig inom län eller kommun, så justeras biljettpriset utifrån olika kriterier.



Skolbiljett med länsgiltighet, en eller två resor/dag



Skolbiljett med kommungiltighet, en eller två resor/dag

2.1 Brister i nuvarande modell för prisjustering

I en välfungerande modell ska skolbiljettens pris spegla trafikens kostnader.
Nuvarande modell uppfyller inte detta krav och har en del brister:

- Förenklat schablonindex ger dålig följsamhet med verkligt utfall motsvarande index i trafikavtal.

- Krånglig modell med olika prisjustering av skolbiljett län respektive skolbiljett kommun.

- Schablon för beräkning utav efterfrågan av skolbiljetter är svår att kommunicera och har spelat ut sin roll.

2.2 Prisjustering skolbiljett län

Skolbiljett läns pris justeras utifrån förenklat schablonindex som sedan 2010 har varit 2,5%.



2.3 Prisjustering skolbiljett kommun

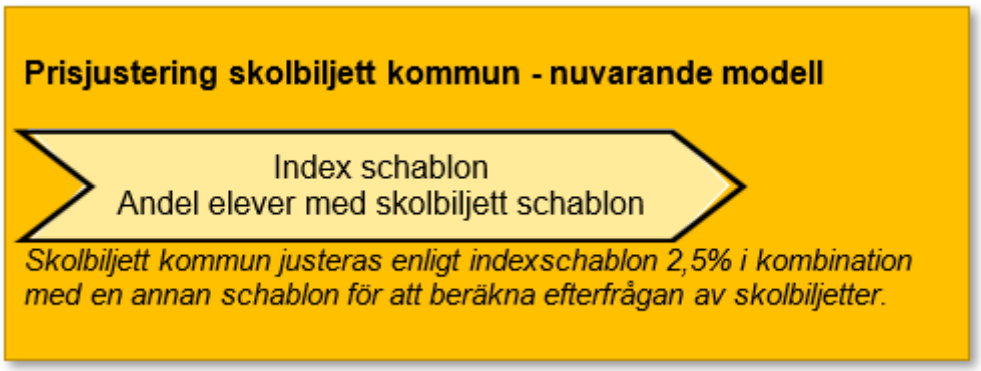
Vid prisjustering av skolbiljett kommun tillämpas förutom förenklat schablonindex en annan schablon för att beräkna efterfrågan av skolbiljetter i relation till det totala antalet barn/ungdomar i Kalmar län.

Schablon av efterfrågan för ålderskategorin 6-15 år är 20% av antalet barn i länet enligt SCB. Motsvarande schablon för kategorin 16-18 år är 30%.

Om antalet barn/ungdomar i ålderskategorin är fler än utgångsåret 2010, så späds skolbiljettens pris ut och bli lägre. Om antalet elever i ålderskategorin är färre än 2010 så höjs skolbiljettens pris.

I princip så är regionens kostnader desamma även om elevantalet sjunker så länge inga turer görs om eller helt tas bort. En merkostnad för trafiken uppstår om eleverna blir så många att förstärkningstrafik behövs eller om turer behöver göras om för att exempelvis nå nya bostadsområden.

Föds flera barn, så säljs sannolikt flera skolbiljetter, vilket bidrar till positivt till medfinansiering av regiontrafikens kostnader.



2.4 Efterfrågan skolbiljetter

Antalet köpta skolbiljetter håller sig stabilt över tid, med mindre variationer mellan åren.

Snitt antal köp skolbiljett län 2021 jämfört med 2020*

Snitt efterfrågan antal skolbiljett län år 2020	4 920
Snitt efterfrågan antal skolbiljett län år 2021	4 873
Procentuell förändring efterfrågan +/-	**-0,96%**

Snitt antal köp skolbiljett kommun 2021 jämfört med 2020*

Snitt efterfrågan antal skolbiljett kommun år 2020	17 037
Snitt efterfrågan antal skolbiljett kommun år 2021	16 732
Procentuell förändring efterfrågan +/-	**-1,79%**

** I tabellerna ovan räknas antalet höst- respektive vårtermins biljetter som två.*

Antal födda/döda och födelsenetto Kalmar län

Arbetsgruppen kan inte se några stora förändringar i elevunderlaget baserat på antalet födda i länet.

År	Födda	Döda	Födelsenetto
2005	2 114	2 870	-756
2006	2 186	2 858	-672
2007	2 210	2 834	-624
2008	2 195	2 825	-630
2009	2 262	2 795	-533
2010	2 345	2 706	-361
2011	2 211	2 781	-570
2012	2 396	2 834	-438
2013	2 329	2 701	-372
2014	2 372	2 651	-279
2015	2 464	2 773	-309
2016	2 488	2 776	-288
2017	2 541	2 765	-224
2018	2 543	2 733	-190
2019	2 407	2 516	-109
2020	2 501	2 814	-313
2021	2 460	2 634	-174

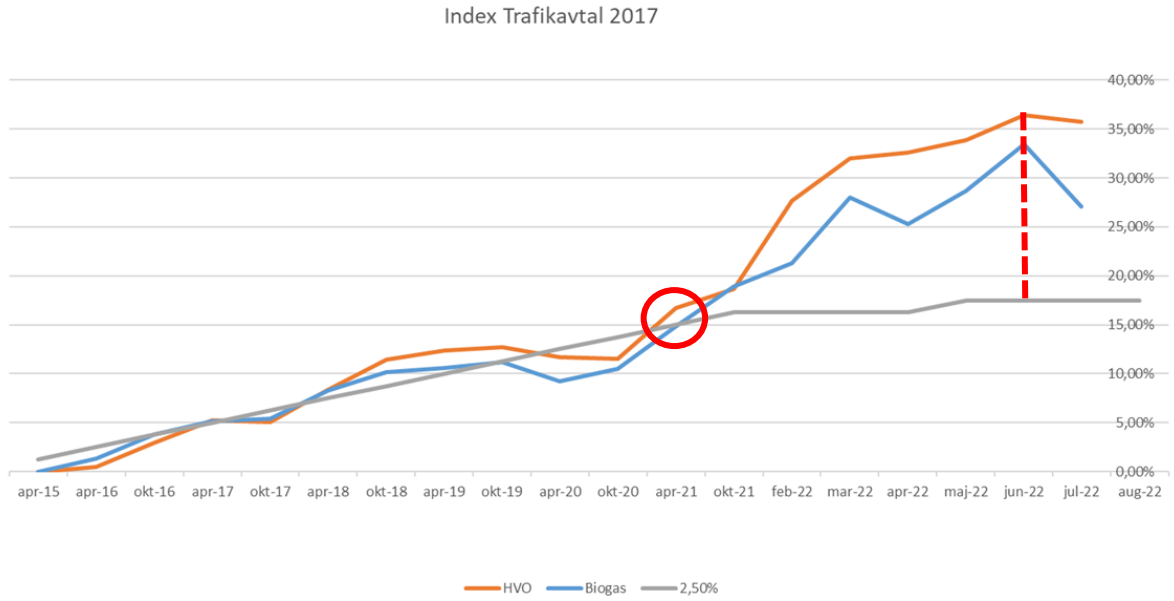
Eftersom inga stora förändringar är att vänta inom de närmaste åren, så ser arbetsgruppen ingen anledning att ta hänsyn till efterfrågan och antal elever i den nya modellen för prisjustering.

Att ha två olika modeller för prisjustering av skolbiljetter kan upplevas både onödigt krångligt och svårt att kommunicera. Genom att inte längre ta hänsyn till efterfrågan och antal barn/

ungdomar i länet för skolbiljett kommun, så kan samma modell tillämpas för prisjustering av både skolbiljett län och skolbiljett kommun.

2.5 Index - Trafikavtal 2017

För varje drivmedel tillämpas olika index. Skolskjutsfordonen i länet drivs idag med HVO och biogas.



Diagrammet visar historisk utveckling av trafikindex.

- I nuvarande modell för prisjustering av skolbiljetter tillämpas förenklat schablonindex på 2,5% *(se grå linje i diagrammet ovan).*

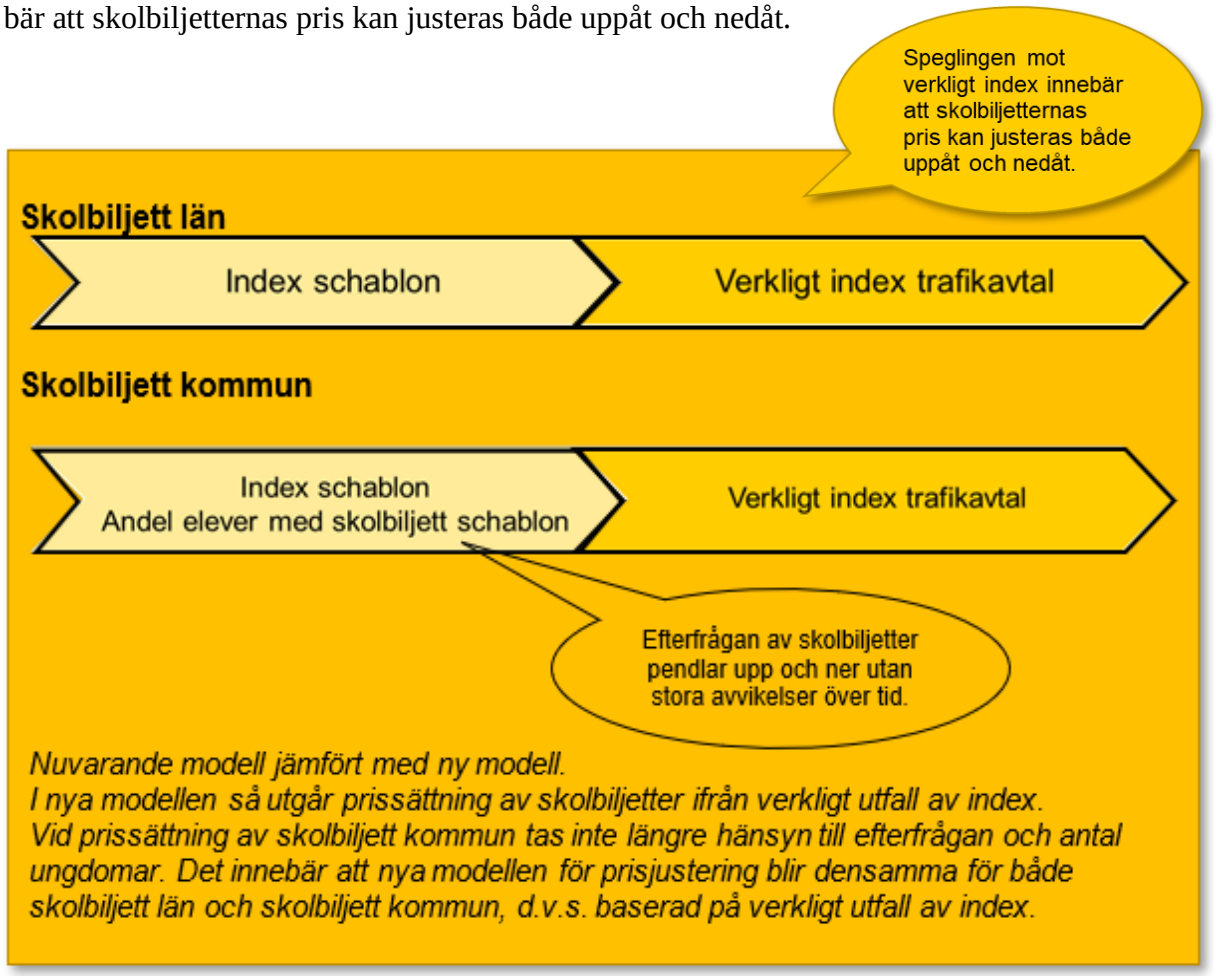
- Fram till mars 2021 *(se röd cirkel)* har förenklat schablonindex en god följsamhet med index för både HVO och biogas.

- Efter mars 2021 stiger index för både HVO och biogas i rask takt vilket resulterar i ett allt mer växande gap mellan förenklat schablonindex och utfall. I juni 2022 *(se röd streckad linje)* har gapet mellan förenklat schablonindex och HVO vuxit till närmare 20%.

I en ny modell för prisjustering behövs en bättre följsamhet mellan skolbiljettpriser och trafik-index för att undvika stora gap. Fler drivmedel, exempelvis eldrivna fordon gör beräkningen av index mer komplex framåt.

3 Förslag ny modell för prisjustering av skolbiljetter

I föreslagen ny modell justeras skolbiljetternas pris utifrån verkligt utfall av trafikindex vilket innebär en förskjutning som bättre speglar verkligheten. Tillämpning av verkligt index innebär att skolbiljetternas pris kan justeras både uppåt och nedåt.



3.1 Förändringar ny modell jämfört med nuvarande

- Förenklat schablonindex på 2,5% ersätts med verkligt utfall av index.
  Det innebär att biljetternas pris både kan höjas och sänkas mellan läsåren.

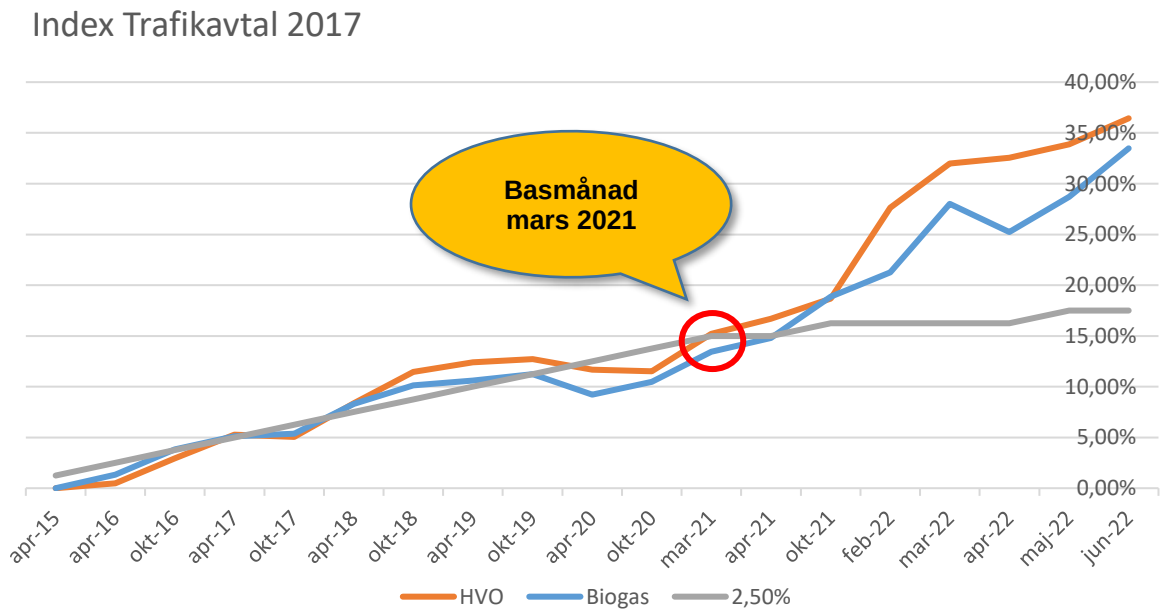
- Hänsyn till efterfrågan/ antal elever slopas i nya modellen.

- Två olika prisjusteringsmodeller för skolbiljett län respektive skolbiljett kommun ersätts med en enhetlig modell för båda biljettyperna.

- Nya modellen speglar verkligheten och blir mer följsam och enklare än tidigare modell.

3.2 Beräkning av basindex i ny modell för prisjustering

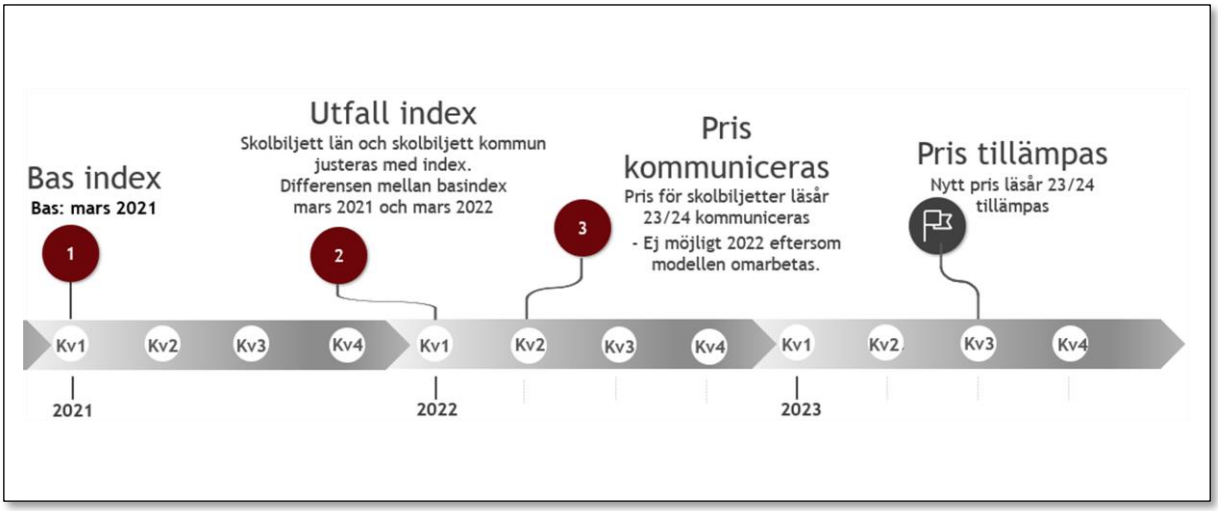
I mars 2021 ligger förenklat schablonindex 2,5% *(grå linje i diagram nedan)* och verkligt index i trafikavtal nära varandra. Tidpunkten får därför utgöra bas för index och skolbiljettpris i den nya modellen för prisjustering.

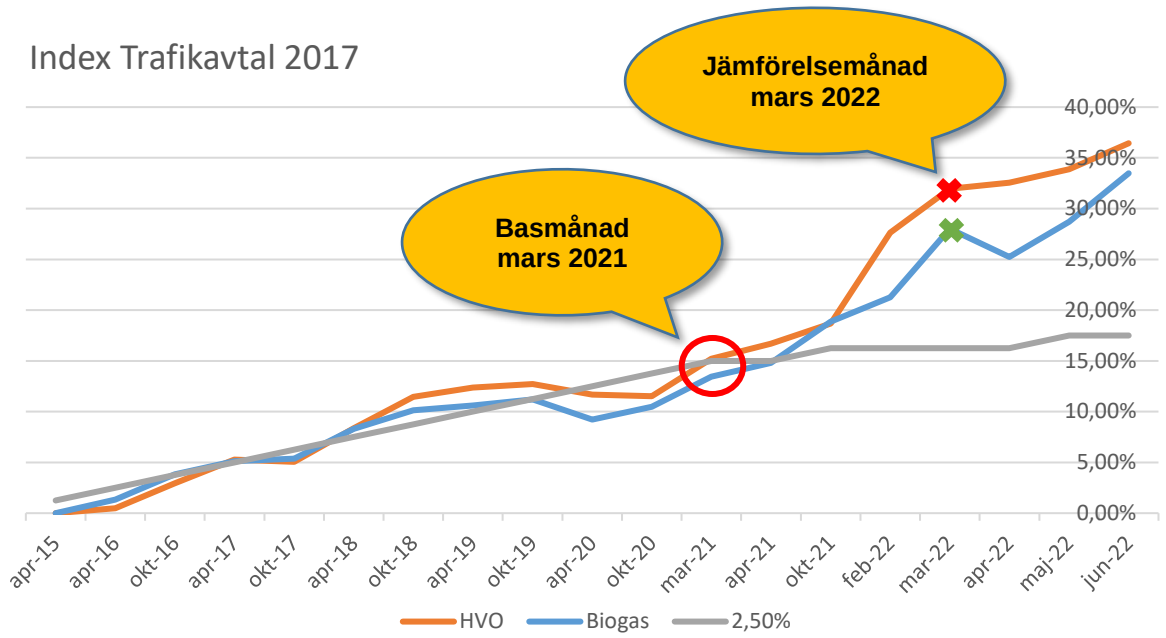


Mars 2021 är förenklat schablonindex i nivå med index för HVO och biogas.

3.3 Prisjustering skolbiljetter ny modell läsår 23/24

Skillnaden mellan basindex för mars 2021 och utfall av index mars 2022 tillämpas som indexjustering av skolbiljetternas pris för läsåret 23/24.





Viktning mot andel fordon per drivmedel ger det index som skolbiljetten ska räknas upp med för läsåret 2023/2024.

Viktningen justeras en gång årligen i samband med att nya skolbiljettpriser sätts.

Genom att jämföra utfall index för mars 2021 (basmånad) med utfall mars 2022 (jämförelse-månad) ges följande nivå för prisjustering av skolbiljetter läsåret 23/24:

Biogas = 12,66%
HVO= 13,50%

Andel fordon med olika drivmedel för trafikavtal 2017 hämtas från systemet ”Frida” där samtliga fordon registreras avseende drivmedel.

Andel fordon biogas: 149 st.
Andel fordon HVO: 252 st.
Totalt antal fordon: 401 st.

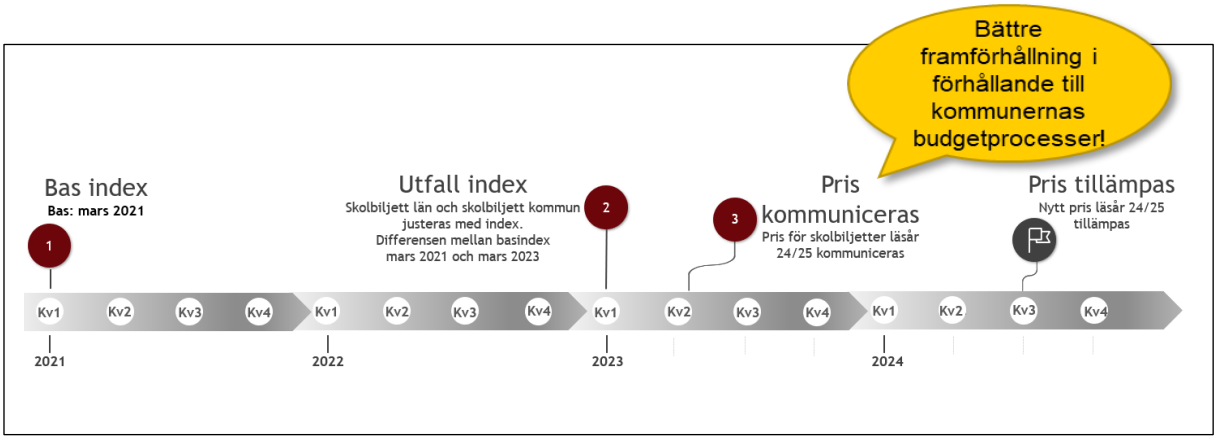
Formel för viktning av index, andel fordon per drivmedel inför läsår 23/24
(andel fordon biogas/ total * index biogas) + (andel fordon HVO/ total * index HVO) =index
(149/401 * 12,66%) + (252/401 * 13,50%) = **13,19%**

Viktat index enligt formeln tillämpas för att beräkna skolbiljettpriser för läsår 23/24.

Skolbiljett län beräkning prisjustering läsår 23/24
= Pris skolbiljett län bas mars 2021 * förändring trafikindex mars 2022 =
= 9 665 kr * 13,19% = 1 275 kr.
Nytt pris skolbiljett län = 9 665 kr + 1 275 kr = 10 940 kr.

Skolbiljett kommun beräkning prisjustering läsår 23/24
= Pris skolbiljett kommun bas mars 2021 * förändring trafikindex mars 2022 =
= 6 300 kr * 13,19% = 831 kr.
Nytt pris skolbiljett kommun = 6 300 kr + 831 kr = 7 130 kr. (avrundat)

3.4 Fingerat exempel prisjustering skolbiljetter ny modell läsår 24/25



Genom att jämföra utfall index för mars 2021 (basmånad) med ett **fingerat index för mars 2023** (jämförelsemånad) ges följande exempel för prisjustering av skolbiljetter läsåret 24/25:

Biogas = 10,29%
HVO= 12,65%

Formel för viktning av index, andel fordon per drivmedel inför läsår 24/25
(andel fordon biogas/ total * index biogas) + (andel fordon HVO/ total * index HVO) =index
(149/401 * 10,29%) + (252/401 * 12,65%) = **11,77%**

Biljettpris för läsåret 24/25 justeras enligt fingerat exempel med index 11,77% vilket skulle innebära ett lägre pris för skolbiljetterna läsåret 24/25 jämfört med läsåret 23/24.

Skolbiljett län beräkning prisjustering läsår 24/25
= Pris skolbiljett län bas mars 2021 * förändring trafikindex mars 2023 =
= 9 665 kr * 11,77% = 1 138 kr.
Nytt pris skolbiljett län = 9 665 kr + 1 138 kr = 10 803 kr.
Sänkning av pris med 137 kr. jämfört med läsår 23/24 (10 940 kr).

Obs! Fingerat exempel!

Skolbiljett kommun beräkning prisjustering läsår 24/25
= Pris skolbiljett kommun bas mars 2021 * förändring trafikindex mars 2023 =
= 6 300 kr * 11,77% = 742 kr.
Nytt pris skolbiljett kommun = 6 300 kr + 742 kr = 7 042 kr.
Sänkning av pris med 88 kr. jämfört med läsår 23/24 (7 130 kr).

Obs! Fingerat exempel!

3.5 Hantering av index - nya drivmedel

Modellen behöver fungera även för nya drivmedel i framtiden. Tillkommer exempelvis ett enda elfordon, så är det inte rimligt att det ska motsvara 1/3-del av index. Det är därför nödvändigt att göra en viktning av andelen fordon per drivmedel som nyttjas.

Tillkommer nya drivmedel så kan det bli aktuellt att uppdatera modellen för prisjustering med ny tidpunkt för basmånad.

3.6 Största fördelarna - ny modell för prisjustering av skolbiljetter

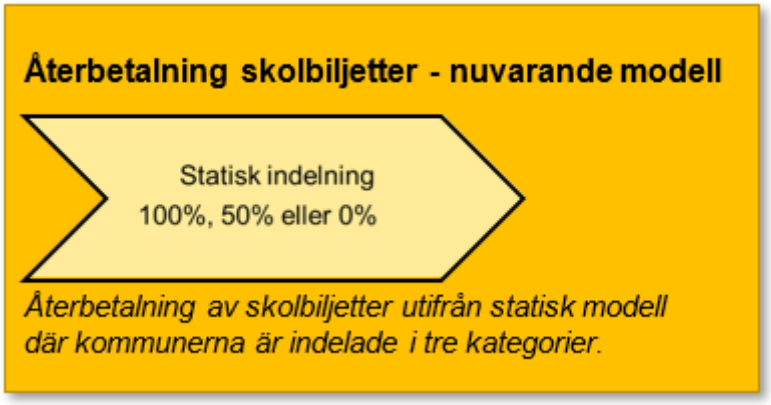
- Samma modell för prisjustering av både skolbiljett län och skolbiljett kommun gör att modellen blir enklare att kommunicera gentemot kommunerna.

- Kommunerna betalar utifrån verkligt utfall av index, vilket gör att priserna för skolbiljetter kan justeras både uppåt och nedåt.

- Bättre följsamhet med verkligt utfall av index enligt trafikavtal bidrar till att trygga trafik.

4 Nuvarande modell för återbetalning av skolbiljetter

I nuvarande modell med statisk indelning återbetalas 100%, 50% eller 0% av totala antalet köpta skolbiljetter med kommungiltighet.



4.1 Brister i nuvarande modell för återbetalning

I en välfungerande modell ska utfall av antal återbetalda skolbiljetter motsvara antalet elever som endast åker i öppen skolskjuts, tillköpt av kommun. Nuvarande modell har en del brister:

- Statiska kategorier medför att regionen totalt sett återbetalar för fler elever än verkligt utfall som åker med i öppen skolskjuts, tillköpt av kommun.
- Statisk indelning saknar följsamhet utifrån verkligt utfall och förändringar som sker.
- Procentuell fördelning är svår att förlita sig på.
  Alla elever är inte inplanerade hos Kalmar länstrafik.
- Orättvist kommunerna emellan.
- Onödigt krånglig modell som kombinerar statisk indelning med faktiskt utfall, exempel, undantag kategori ”C tillägg”.

4.2 Kategorier för återbetalning enligt samverkansavtal

När skatteväxlingen gjordes inför 2012 delades kommunerna upp i tre olika grupper där kommunerna får återbetalat 100%, 50% eller 0% beroende på i vilken omfattning skoleleverna reser i kommunens öppna skoltrafik eller regionens trafik. Återbetalningen ska delfinansiera kommunernas tillköp av öppen skolskjuts, där även övriga resenärer kan åka med. De elever som endast reser i stängda skolturer berörs inte eftersom dessa elever inte behöver ha skolbiljett.

A. Skolkort - ingen skolskjuts i allmänna linjetrafiken

De kommuner (Emmaboda, Högsby, Torsås) som vid skatteväxlingen hade merparten av sin skolskjutstrafik linjelagd (öppen) köper skolkort av KLT.
Kostnaden för skolkorten återbetalas till 100% mot tillköp av trafik.

B. Skolkort - hälften skolskjuts i linjetrafiken

De kommuner (Mörbylånga, Mönsterås, Kalmar, Nybro) som vid skatteväxlingen hade hälften av sin skolskjutstrafik linjelagd (öppen) och resterande skolskjuts i allmän kollektivtrafik (regiontrafik) köper skolkort av KLT.
Kostnaden för köp av skolkorten återbetalas till 50% mot tillköp av trafik.

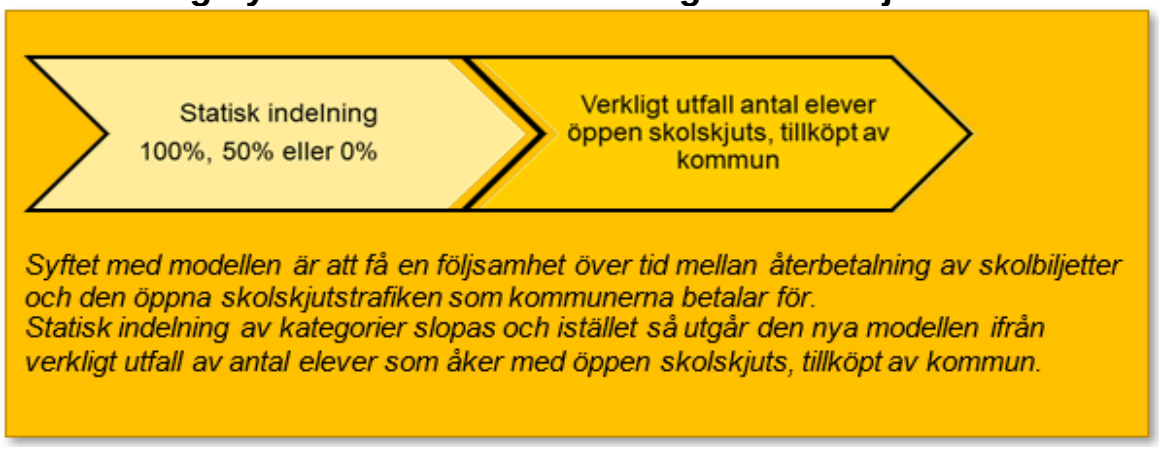
C. Skolkort – all skolskjuts i allmän linjetrafiken

De kommuner (Hultsfred, Oskarshamn, Västervik, Vimmerby, Borgholm) som vid skatteväxlingen hade all sin skolskjuts i allmän linjetrafik köper skolkort av KLT.
Kostnaden för köp av skolkorten återbetalas inte**.**

C. Tillägg - För kommuner som tillhör denna gruppering och som efter skatteväxlingen önskar linjelägga och öppna skolskjuts för allmänheten ska skolkorten regleras enligt nedan:

1. Om elev enbart åker i skolskjuts med linje som ägs av kommunen tillfaller intäkten för skolkort kommunen.
Skolkort återbetalas till 100% eller regleras mot tillköp av trafik.
2. Om elev i någon del åker skolskjuts med linje som ägs av regionen (tidigare landstinget) ska intäkten för skolkortet tillfalla regionen (tidigare landstinget) till 100% (så som skatteväxlingen gjorts).

5 Förslag ny modell för återbetalning av skolbiljetter



5.1 Förändringar ny modell jämfört med nuvarande

- Statisk indelning i kategorier för återbetalning A (100%) B (50%) och C (0%) slopas (se mer info stycke 4.2).

- Återbetalning för köpta skolbiljetter baseras på antalet elever som är inplanerade hos Kalmar länstrafik och som endast åker i kommunens öppna skolskjutslinjer.

- Nya modellen speglar verkligheten och blir mer följsam och enklare än tidigare modell.

- Nya modellen tillämpas som tidigare kategori C tillägg, men för alla kommunerna.

5.2 Kriterier för återbetalning

Underlag för återbetalning ska bli tydligare för kommunerna genom att det i skolskjutsplaneringen framgår vilka skolskjutsturer som är kommunens öppna och vilka elever som åker i dessa.

Friskolor omfattas inte av återbetalning eftersom de inte köper till någon öppen skolskjutstrafik.

För att tydliggöra grund för återbetalning av skolbiljetter så har tre kriterier tagits fram:

- Kommunen köper skolbiljett till elev i grundskola som enbart åker i öppen eller kombinationen öppen/stängd skolskjuts tillköpt av kommun. Gäller både inom kommunen och över kommungräns.

- Elevens skolresor ingår i kommunens beställningsunderlag för skolskjutsplanering som meddelats Kalmar länstrafik.

- Två årliga avstämningar av antalet elever som ligger till grund för återbetalning görs av Kalmar länstrafik i februari för vårterminen respektive september månad för höst-terminen.

5.3 Största fördelarna - ny modell för återbetalning av skolbiljetter

- Mindre komplicerad modell som är enklare att kommunicera.

- Bättre följsamhet med verkligt utfall av antal elever som åker öppen skolskjuts, till-köpt av kommun.

- Rättvisare modell kommuner emellan och mellan region och kommuner.

6 Konsekvensanalys

Styrkor med de nya modellerna är att de blir mer följsamma mot verkliga förutsättningar än tidigare modeller med statiska indelningar och schabloner för beräkning av index och efterfrågan. Omvärlden är föränderlig och det är därför viktigt att de nya modellerna bevakas så att de fungerar som tänkt även framåt.

6.1 Konsekvenser ny modell för prisjustering av skolbiljetter

Modellen för prisjustering av skolbiljetter följer inte Kalmar länstrafiks övriga biljettutbuds prisjusteringar. För att kommunerna ska få framförhållning i sina budgetprocesser, så får tillämpning av verkligt index en lång eftersläpning. Det kan innebära att skolbiljetterna något läsår blir dyrare än periodbiljetter. Likväl kan index innebära omvända förutsättningar, dvs att skolbiljetterna blir billigare än vanliga periodbiljetter.

Eftersom skolbiljetterna ska medfinansiera regionens trafik är det viktigt att kommuner och skolor köper skolbiljetter och inte andra biljetter ur Kalmar länstrafiks utbud för skolskjutsberättigade elever. I tillägg till befintligt samverkansavtal behöver det därför tydligt framgå när kommuner och skolor är anvisade att köpa skolbiljetter samt när de är hänvisade till övrigt biljettutbud samt vilka biljetter som utgör grund för återbetalning.

6.2 Prisförändring skolbiljetter läsår 22/23 (nuvarande modell) mot läsår 23/24 (ny modell)

Läsår 22/23 pris skolbiljett län 2 resor/dag: 10 150 kr.
- **Läsår 23/24 nytt pris skolbiljett län 2 resor/dag: 10 940 kr.**
- **Procentuell prishöjning jämfört med läsår 22/23: +7,78%**

Läsår 22/23 pris skolbiljett kommun 2 resor/dag: 6 520 kr.
- **Läsår 23/24 nytt pris skolbiljett kommun 2 resor/dag: 7 130 kr.**
- **Procentuell prishöjning jämfört med läsår 22/23: +9,36%**

Pris för skolbiljett med giltighet 1 resa/dag är hälften av ovanstående.
Angivna priser är ex. moms.

6.3 Konsekvenser ny modell för återbetalning av skolbiljetter

Den nya modellen för återbetalning kan innebära ett förändrat beteende hos kommunerna och en minskad försäljning av skolbiljetter. De kommuner som haft 100% återbetalning av sina skolbiljetter med kommungiltighet har kunnat vara frikostiga med att tilldela skolbiljetter till sina elever. När nu återbetalning baseras på verkligt utfall, så kan en konsekvens bli att kommunerna skriver om sina skolskjutsreglementen till att bli mindre generösa.

Det är även sannolikt att kommuner med egna öppna skolskjutslinjer önskar fylla dessa fordon med skolungdomar i större utsträckning, för att få en större del återbetald. Det kan innebära att det blir färre platser kvar för övriga resenärer.

Ny modell för återbetalning av skolbiljetter kommer innebära att kommunerna som helhet får mindre återbetalt än enligt tidigare modell, baserat på biljettpriser läsåret 2021/2022. Vissa turer som finansieras av regionen räknas som svag trafik och har ett lågt antal resande av övriga resenärer förutom skolungdomar. För regionens del behövs intäkterna för att trygga och finansiera trafiken.

6.4 Påverkan kommuner ny modell för återbetalning av skolbiljetter

Tabellen nedan baseras på förutsättningar höstterminen 2021 och visar hur kommunerna kan påverkas av en ny modell för återbetalning med samma elevantal. Ingen hänsyn har tagits till höjda biljettpriser. Höjda biljettpriser medför högre återbetalning per biljett till kommunerna.

Höstterminen 2021						
Kommun	**Statisk indelning enligt samverkans-avtal**	**Utfall antal elever endast öppen - kommun**	**Utfall snitt antal återbetalda skol-biljetter**	**Utfall återbetalat**	**Ny modell återbetalning vid samma antal elever**	**Ny modell konsekvens för kommuner**
Högsby	100%	89	263	734 381 kr	248 221 kr	- 486 160 kr
Emmaboda	100%	267	327	910 632 kr	744 663 kr	- 165 969 kr
Torsås	100%	283	365	1 016 973 kr	789 287 kr	- 227 686 kr
Mörbylånga	50%	401	328	915 866 kr	1 118 389 kr	202 523 kr
Mönsterås	50%	36	100	279 260 kr	100 404 kr	- 178 856 kr
Kalmar	50%	723	1121	3 125 364 kr	2 016 447 kr	- 1 108 917 kr
Nybro	50%	213	263	733 284 kr	594 057 kr	- 139 227 kr
Hultsfred	0%	0	0	- kr	- kr	+ - 0
Oskarshamn (C tillägg lå 21.22)	0%	45	45	208 925 kr	208 925 kr	+ - 0
Västervik (C tillägg lå 21.22)	0%	371	371	1 034 559 kr	1 034 559 kr	+ - 0
Vimmerby	0%	0	0	- kr	- kr	+ - 0
Borgholm (C tillägg lå 21.22)	0%	256	256	713 874 kr	713 874 kr	+ - 0
Priser ex. moms		2 684	3 438	9 673 117	7 568 826	-2 104 291

Tabellen nedan baseras på förutsättningar vårterminen 2022 och visar hur kommunerna kan påverkas av en ny modell för återbetalning med samma elevantal. Ingen hänsyn har tagits till höjda biljettpriser. Höjda biljettpriser medför högre återbetalning per biljett till kommunerna.

Man kan konstatera att antalet elever som åker i öppen skolskjuts håller sig stabilt utan några stora svängningar mellan höstterminen 2021 och vårterminen 2022.

För att följa upp ändrade förutsättningar som ligger till grund för återbetalning så kommer två årliga avstämningar av antalet elever i öppen skolskjuts att göras av Kalmar länstrafik; i februari månad för vårterminen respektive september för höstterminen.

Vårterminen 2022

Kommun	Statisk indelning enligt samverkans-avtal	Utfall antal elever endast öppen - kommun	Utfall snitt antal återbetalda skol-biljetter	Utfall återbetalat	Ny modell återbetalning vid samma antal elever	Ny modell konsekvens för kommuner
Högsby	100%	94	268	966 721 kr	339 434 kr	- 627 287 kr
Emmaboda	100%	280	343	1 238 814 kr	1 011 080 kr	- 227 734 kr
Torsås	100%	276	363	1 310 412 kr	996 636 kr	- 313 776 kr
Mörbylånga	50%	407	344	1 243 715 kr	1 469 677 kr	225 963 kr
Mönsterås	50%	38	121	435 443 kr	137 218 kr	- 298 225 kr
Kalmar	50%	767	1215	4 387 104 kr	2 769 637 kr	- 1 617 467 kr
Nybro	50%	215	271	978 859 kr	776 365 kr	- 202 494 kr
Hultsfred	0%	0	0	- kr	- kr	+ - 0
Oskarshamn (C tillägg lå 21.22)	0%	48	48	266 342 kr	266 342 kr	+ - 0
Västervik (C tillägg lå 21.22)	0%	380	380	1 372 343 kr	1 372 343 kr	+ - 0
Vimmerby	0%	0	0	- kr	- kr	+ - 0
Borgholm (C tillägg lå 21.22)	0%	261	261	942 583 kr	942 583 kr	+ - 0
Priser ex. moms		2 766	3 614	13 142 335	10 081 315	-3 061 020

7 Beslut och införande

I vanliga fall tas beslut om skolbiljetternas pris av Kollektivtrafiknämnden. När det nu rör sig om ny modell för både prisjustering och återbetalning av skolbiljetter tas beslut om nya modeller samt nya skolbiljettpriser av Regionfullmäktige.

Nya skolbiljettpriser samt nya modeller för prisjustering och återbetalning tillämpas från och med läsåret 2023/2024.

8 Samverkansavtal

Samverkansavtalet mellan kommunerna och regionen reglerar inte prisjustering av skolbiljetter och behöver därför justeras efter beslut. Befintligt samverkansavtal kompletteras med ett tilläggs- och ändringsavtal som beskriver förändringar av modellerna.

Eftersom skolbiljetter ska ses som en delfinansiering av regionens trafik, så behöver avtalet förtydliga när kommuner/skolor är anvisade att köpa skolbiljetter och när man hänvisas till övrigt biljettutbud hos Kalmar länstrafik samt vilka biljetter som utgör grund för återbetalning. Det behöver vara en fungerande lösning som inte påverkas av eventuellt byte av biljettsystem eller Skolportal.

9 Frågor som dykt upp under utredningen

Under utredningens gång så har det dykt upp några frågor med nära anknytning.

Fråga 1)
Hur hanterar Kalmar länstrafik om det inte finns lönsamhet att behålla en skatteväxlad linje där det åker skolbarn? / Hur hanteras om behovet av en nedlagd skatteväxlad linje återuppstår?

Arbetsgruppens förslag hantering: *Om det inte finns ekonomi för att behålla en skatteväxlad linje bör ett beslut föregås av en dialog mellan Kalmar länstrafik och berörd kommun.*

Fråga 2)
Skolorna efterfrågar ett utökat biljettutbud för att täcka behov vid exempelvis växelvis boende, praktik och utbildningsresor. Av likställighetsskäl vill inte alla kommuner tilldela elever biljetter med större giltighet än beviljat. Hur hanterar kommunerna detta?

Arbetsgruppens förslag hantering: *Kalmar länstrafik bör undersöka möjligheterna att hitta alternativa lösningar som bättre matchar skolornas behov vid växelvis boende, praktik och utbildningsresor.*

10 Slutsats

Arbetsgruppen föreslår att Kollektivtrafiknämnden förordar Regionfullmäktige att ny modell för prisjustering och återbetalning av skolbiljetter samt priser för skolbiljetter godkänns och tillämpas från och med läsåret 2023/2024.

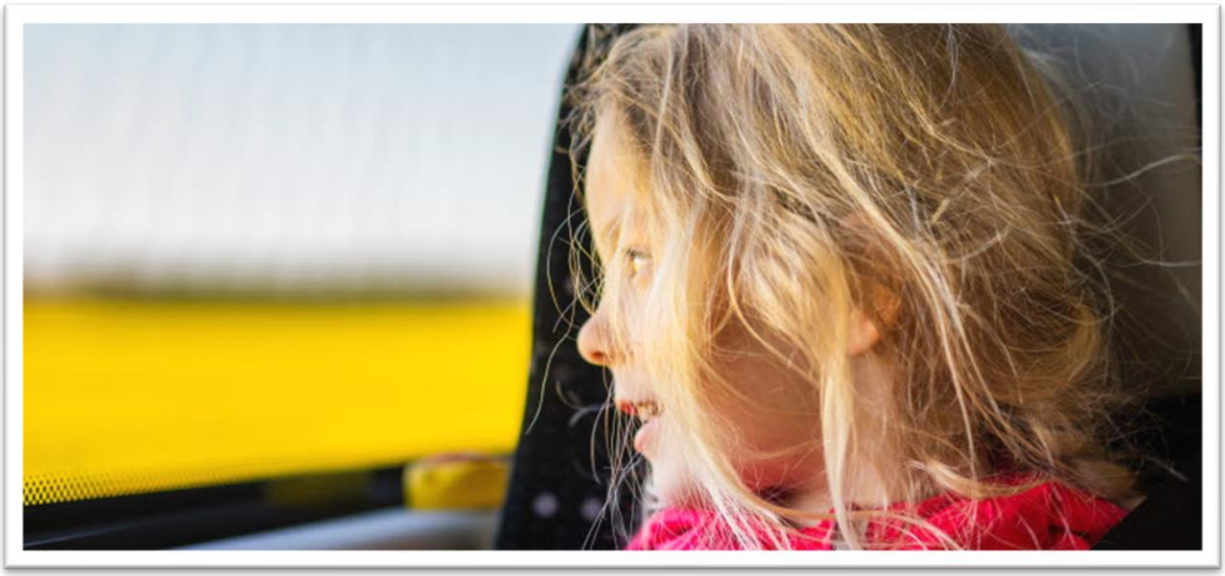
Skolbiljetternas intäkter ska ses som en medfinansiering av regionens trafik.
Nuvarande modell för prisjustering är komplicerad och utgår ifrån förenklat schablonindex som inte speglar utfall av index enligt trafikavtal. Nya modellen är enklare och mer följsam med index.

Förslag skolbiljettpriser läsåret 2023/2024 (ex. moms) enligt ny modell:
Skolbiljett län 2 resor/dag: 10 940 kr. (+ 790 kr. jämfört med läsår 22/23)
Skolbiljett kommun 2 resor/dag: 7 130 kr. (+ 610 kr. jämfört med läsår 22/23)
Pris för skolbiljett med giltighet 1 resa/dag är hälften av ovanstående.

Även modell för återbetalning av skolbiljetter behöver revideras. Modellen saknar följsamhet mot verkligt utfall, vilket blir orättvist kommunerna emellan.

Nya modellen är förenklad och utgår ifrån verkligt antal elever som endast åker i öppen skolskjuts eller i kombinationen öppen/stängd skolskjuts, tillköpt av kommun.

Efter beslut kompletteras befintligt samverkansavtal mellan regionen och länets kommuner med ett tilläggs- och ändringsavtal som beskriver förändringarna.



Tilläggs- och ändringsavtal
Samverkansavtal skolskjuts och tillköp av trafik

1.1 Inledning

En ny modell för prisjustering och återbetalning av skolbiljetter som gäller från och med läsåret 2023/2024 har tagits fram. Detta är ett tilläggs- och ändringsavtal till Huvudavtalet ”Samverkansavtal skolskjuts och tillköp av trafik”, kallat Huvudavtalet, tecknat mellan Kommunen och Region Kalmar län/Kalmar länstrafik 2017. Tilläggs- och ändringsavtalet äger företräde framför Huvudavtalet.

Tilläggs- och ändringsavtalet beskriver den nya modellen för prisjustering och återbetalning av skolbiljetter samt hur kommunerna hänvisas vid biljettköp för sina elever. En utförligare beskrivning av ny modell samt exempel på tillämpning finns i utredning ”Modell för prisjustering och återbetalning av skolbiljetter” daterad den 10 januari 2023, se bilaga.

1.2 Modell för prisjustering av skolbiljetter (tillägg)

Utöver vad som sägs i Huvudavtalets klausul 2.3-2.6 ska följande gälla för prisjustering av skolbiljetter. Skolbiljetternas pris justeras i efterhand med index enligt trafikavtal. Det innebär att skolbiljetternas pris kan justeras både uppåt och nedåt. Modellen för prisjustering tillämpas för både skolbiljett med kommun- och länsgiltighet.

Basmånad för indexjustering är mars 2021. Pris för skolbiljetter basmånaden 2021 var 6 300 kr för kommungiltighet och motsvarande pris för skolbiljett länsgiltighet 9 665 kr ex moms (2 resor/dag).

Genom att jämföra utfall av index för basmånad mars 2021 med utfall jämförelsemånad mars månad årligen beräknas nivån för prisjustering av skolbiljetter.

Modellen viktar andel fordon per drivmedel. Om nya drivmedel tillkommer, exempelvis elfordon, kommer viktningen att ta hänsyn även till dessa. Viktningen justeras en gång årligen i samband med att nya skolbiljettpriser fastställs. För exempel på uträkning, se bilaga.

1.3 Modell för återbetalning av skolbiljetter (ändring)

Punkt 1.3 i tilläggs- och ändringsavtalet ersätter punkt 2.2 i Huvudavtalet. Kommunala skolor hänvisas att köpa ordinarie skolbiljetter, för närvarande skolbiljett län och skolbiljett kommun, för elever som är beviljade öppen eller linjelagd skolskjuts.

Ny modell för återbetalning av skolbiljetter utgår ifrån utfall av antal elever som endast åker i öppen eller i kombinationen öppen/stängd skolskjuts, tillköpt av Kommun.

För elever med växelvis boende där ordinarie utbud av skolbiljetter i Skolportalen inte matchar beviljat beslut om skolskjuts kan Kommunen köpa biljetter ur Kalmar länstrafiks övriga biljettutbud. Dessa biljetter omfattas inte av återbetalning.

Syftet med modellen är att kompensera kommunerna för antalet skolbiljetter som köps för elever som endast reser i öppen skolskjuts eller i kombinationen öppen/stängd skolskjuts, tillköpt av Kommun.

UTKAST

Förutsättningar för återbetalning av skolbiljett
Det ska i underlag för skolskjutsplanering från Kalmar länstrafik till Kommunen tydligt framgå vilka skolskjutsturer som är Kommunens öppna samt vilka skolbiljetter som omfattas av återbetalning. Underlag bifogas fakturan från Kalmar länstrafik som reglerar återbetalningen.

Skolbiljetter för elevers resor till friskolor omfattas inte av återbetalning.

Kriterier som ska uppfyllas för återbetalning

1) Kommunen köper ordinarie skolbiljett till elev som beviljats skolskjuts i grundskola och som enbart åker i öppen eller kombinationen öppen/stängd skolskjuts tillköpt av Kommun. Gäller både inom Kommunen och över kommungräns.

2) Elevens skolresor ingår i Kommunens beställningsunderlag för skolskjutsplanering som meddelats Kalmar länstrafik.

3) Två årliga avstämningar av antalet elever som ligger till grund för återbetalning görs av Kalmar länstrafik i februari för vårterminen respektive september månad för höstterminen.

1.4 Tillämpning och signering

Tilläggs- och ändringsavtalet gäller från och med 19 juni 2023 och ska undertecknas av båda parter via digital signering.

Kommun namn
Ort / 2023 - -

Xxxxx Xxxxxxx
Kommunstyrelsens ordförande

Xxxxx Xxxxxx
Kommunchef/kommundirektör

Region Kalmar län
Kalmar länstrafik
Högsby / 2023 - -

Christer Holmgren
Trafikdirektör

UTKAST

§ 80

Diarienummer 2022/100 003 KS

Revidering av resepolicy

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige

att anta revidering av resepolicyn.

att ersätta Reglemente – Klimatkompensering för kommunala tjänsteresor med flyg (2018-05-21 § 115) med resepolicyn.

att ersätta delegationsbeslut – upphandling av biobränsle flyg med resepolicyn.

Ärendebeskrivning

Gällande resepolicy antogs av kommunfullmäktige 2011-08-22 § 106. Den bör revideras då den kommunala verksamheten har förändrats och målen gällande klimatpåverkan har moderniserats. Detta har gjort att dokument som ”Reglemente – klimatkompensering för kommunala tjänsteresor med flyg (2018-05-21 § 115)” och ”Delegationsbeslut – upphandling av biobränsle flyg” har antagits för att anpassa verksamheten utefter nya uppsatta mål. Genom denna revidering kan de två ovan nämnda styrdokument upphävas. Dessa två dokument talar emot varandra då dom föreslår två olika sätt att klimatkompensera. Genom att upphäva båda och föra in klimatkompensering i resepolicyn får Borgholms kommun ett dokument som samlat berättar hur kommunen ska agera för att minska de kommunala resornas klimatpåverkan.

Beslutsunderlag

- Delegationsbeslut – upphandling av biobränsle flyg
- Reglemente – klimatkompensering för kommunala tjänsteresor med flyg (2018-05-21 § 115).
- Resepolicy för anställda och förtroendevalda i Borgholms kommun (KF 2011-08-22 § 106)

Bedömning

Genom beslutet får Borgholms kommun en bättre riktad styrning för att minska kommunala resors klimatpåverkan. Beslutet innebär även att två styrande dokument upphävs för att istället ingå i resepolicyn.

Konsekvensanalys

Resepolicyn innebär att Borgholms kommun fortsatt kommer att klimatkompensera flygresor genom att köpa grönt biobränsle. Resepolicyn betyder även att verksamheter behöver

säkerställa att resepolicyn följs, exempelvis genom att informera om de cyklar som finns, säkerställa att det finns fordon som drivs av fossilbränslefria drivmedel, informera om hur man reser kollektivt inom tjänster.

Beslutet skickas till

- Samtliga nämnder
- Borgholm Energi AB och Borgholmshem AB
- Ekonomiavdelningen
- HR-avdelningen

Resepolicy för anställda och förtroendevalda i Borgholms kommun

Syfte

Resepolicyn har följande syften:
- Skapa förutsättningar för ett kostnadseffektivt resande
- Bidra till att skapa en trygg och säker arbetsmiljö för kommunens medarbetare vid tjänsteresor.
- Minimera klimatpåverkan av resor som utförs av anställda och förtroendevalda.

Minimera klimatpåverkan

Kunskap om hur varje medarbetares handlande kan bidra till att minimera klimatpåverkan bör utvecklas. Kommunens strävan är att tjänsteresor ständigt ska göras säkrare och mer miljöanpassade. Uppstår det konflikt mellan olika mål skall avvägning ske utifrån behov och förutsättningar.

Omfattning och avgränsning

Kommunens resepolicy omfattar alla resor som görs i tjänsten av kommunens anställda eller förtroendevald och som betalas av Borgholms kommun. Avsteg från resepolicyn kan göras efter beslut från respektive chef.

Ansvar

Närmast ansvarig chef ansvarar för att samtliga medarbetare känner till innehållet i resepolicyn. Varje medarbetare ansvarar för att det egna resandet i tjänsten görs miljöanpassat, etiskt**,** säkert och ekonomiskt. Alla har ett ansvar för att policyn används.

Ersättning

Tjänsteresor regleras främst av inkomstskattelagen samt genom centrala och lokala kollektivavtal. Utlägg i samband med resor regleras via löneutbetalning. Den anställde ska rapportera i PS Självservice eller via blankett *Reseräkning* om tillgång till PS Självservice saknas, senast månaden efter genomförd resa.

Beslut och bokning tjänsteresa

Enstaka resor skall godkännas i förväg av ansvarig chef. Resor som normalt ingår i tjänsten och förkommer med regelbundenhet, godkänns med generellt beslut av ansvarig chef. Utlandsresor ska alltid godkännas av kommunstyrelsens arbetsutskott.

Övervägning av alternativ till resande

Innan en tjänsteresa görs ska det alltid först prövas om det finns alternativ som den kan ersättas med som t ex distansmöte (videokonferens, telefonmöte eller liknande).

Beställning av resor

Kommunen har tecknat avtal med resebyråtjänst när det gäller färdmedel som tåg, buss eller flyg samt övernattning som inte ingår i konferenspaket. Bokning ska ske direkt med den resebyrå kommunen har avtal med. Aktuellt avtal finns på den interna hemsidan under ”Resor i tjänsten”.

Val av färdmedel och boende

Tjänsteresor ska planläggas noggrant så att de blir så kostnadseffektiva som möjligt. Vid bokning ska resenären i samarbete med resebyrå ta hänsyn till logi, traktamenten, arbetstid och restid. Den totala kostnaden samt miljöpåverkan ska vara avgörande för hur resan genomförs.

Vid tjänsteresor ska i första hand kollektivtrafik utnyttjas, i andra hand tjänstebil. Privat bil ska endast förekomma i undantagsfall. Vid längre resor där alternativet står mellan tåg och flyg ska hänsyn tas till tidsmässigt, miljömässigt och ekonomiskt bästa färdsätt. Inom Sverige ska i första hand kollektiva anslutningstransporter från järnvägsstation, bussterminal/station eller flygplatser användas.

Utnyttjas flyg gäller generellt att resan startas på morgonen, första förrättningsdag och avslutas på kvällen, sista förrättningsdag. Transport från flygplats till hotell ska ske med allmänna kommunikationsmedel. Resor ska beställas i så god tid som möjligt för att kunna utnyttja förköpsrabatter och andra fördelar.

Hotell ska bokas genom den resebyrå som Borgholms kommun har gällande avtal med. Boende ska väljas så att kostnaderna minimeras. Enligt särskilt politiskt beslut ska det i första hand bokas hotell som är fria från pornografisk film. Då bokning av hotell sker genom kurs- eller konferensarrangör ansvarar resenären för att hotell utan pornografisk film i första hand bokas.

Tjänstebil

Vid tjänsteresor med bil tillämpas ”Regler för kommunens bokningsbara bilar och verksamhetsanknutna bilar”. Vid val av färdmedel skall samåkning och ett sparsamt körsätt alltid eftersträvas för att uppnå policyns syfte.

Försäkring vid tjänsteresor

Samtliga anställda och förtroendevalda omfattas av en tjänstereseförsäkring. Intyg från försäkringskassan om att man är sjukförsäkrad erfordras vid resor inom EU och vissa andra länder, för detta ansvarar den enskilda resenären.

Tjänsteresa, Chartis:	Telefon: 08-506 920 80
	Fax: 08-506 920 95
Skadeanmälan skickas till:	Sverigeskador
	Box 31 22
	103 52 Stockholm
AIG 24-timmars assistans	Telefon: +45 38 48 80 76
	Mail: sos@sos.dk

Tillhörande policy och dokument
- *Regler för kommunens bokningsbara bilar och verksamhetsanknutna bilar*
- *Resor i tjänsten - riktlinjer*
- *Transportstrategi Borgholms kommun 2011-2014*
- *Energi- och klimatstrategi 2011-2014*
- *Effektiviseringsstrategi 2011-2014*

Handläggare
Linda Kjellin
Budgetchef

Ert datum
Er beteckning

Delegationsbeslut – upphandling biobränsle flyg

Beslut

att Borgholms kommun beslutar att upphandla biobränsle vid flygresor med 100 % kompensation.

Sammanfattning av ärendet

Sedan 2018 finansierar Kalmar Öland Airport, tillsammans med sin ägare Kalmar Kommun samt flygbolagen SAS och BRA, 5 procent biobränsle på inrikesflygen mellan Kalmar och Stockholm. Målsättningen är att gradvis öka andelen biobränsle för att 2030, i linje med länsplanen, kunna erbjuda fossilfritt inrikesflyg från Kalmar. För att detta ska bli möjligt behöver fler vara med och dela på merkostnaderna för bioflygbränsle.

Kalmar Öland Airport gör en upphandling av en volym biobränsle som motsvarar den mängd som alla företag och organisationer som vill vara med i upphandlingen, beräknas resa för. Biobränslet levereras till Kalmar Öland Airport i batcher under året, där det blandas med det fossila bränslet i vår tank.

Kalmar Öland Airport ställer ut faktura motsvarande er upphandlade volym, efter leverans. Ni ges genom detta initiativ möjlighet att resa mer klimatsmart med flyg från Kalmar när avstånd och tid så kräver.

Exempel: En timmes inrikes flygresa med 100 % biobränsle motsvarar en merkostnad på cirka 360 kr. Vid ett exempel på 10 resor tur och retur till Stockholm med en reduktion på 100% (verkligt utfall ca. 70-75 % fossil reduktion), så blir merkostnaden för biobränsle 10*2*360=7200kr.

Ilko Corkovic
Kommunalråd

Resepolicy för anställda och förtroendevalda i Borgholms kommun och dess bolag

Antagen av Kommunfullmäktige

Reviderad av kommunstyrelsen

Revideras senast 2027

Kommunstyrelsen är dokumentansvarig

Innehållsförteckning

Syfte 3

Minimera klimatpåverkan 3

Omfattning och avgränsning 3

Ansvar 3
Ersättning 3

Beslut och bokning tjänsteresa 3

Övervägning av alternativ till resande 4
Möten 4
Val av färdmedel 4
Lokala och regionala resor 4
Nationella och internationella resor 4
Beställning av resa/logi 4
Resa med cykel 5
Resa med bil 5

Försäkring vid tjänsteresor 5

Syfte

Resepolicyn har följande syften:

- Skapa förutsättningar för ett kostnads- och resurseffektivt resande.
- Bidra till att skapa en trygg och säker arbetsmiljö för kommunens medarbetare vid tjänsteresor.
- Minimera klimatpåverkan av tjänsteresor för att nå kommunens uppsatta klimatmål.
- Förbättra medarbetarnas hälsa.

Minimera klimatpåverkan

Kunskap om hur varje medarbetares handlande kan bidra till att minimera klimatpåverkan bör utvecklas. Kommunens strävan är att tjänsteresor ständigt ska göras säkrare och mer miljöanpassade.

Omfattning och avgränsning

Kommunens resepolicy omfattar alla resor som görs i tjänsten av kommunens anställda eller

förtroendevald och som betalas av Borgholms kommun eller dess bolag. Avsteg från resepolicyn kan göras efter beslut från respektive chef.

Ansvar

Närmast ansvarig chef ansvarar för att samtliga medarbetare känner till innehållet i resepolicyn. Varje medarbetare ansvarar för att det egna resandet i tjänsten görs miljöanpassat, etiskt**,** säkert och ekonomiskt. Alla har ett ansvar för att policyn används.

Ersättning

Tjänsteresor regleras främst av inkomstskattelagen samt genom centrala och lokala kollektivavtal. Utlägg i samband med resor regleras via löneutbetalning. Den anställde ska rapportera i Löneportalen eller via blankett *Reseräkning* om tillgång till Löneportalen saknas, senast månaden efter genomförd resa. Detta gäller inrikesresor. Vid utrikesresor ska kommunstyrelsens arbetsutskott godkänna resan.

Beslut och bokning tjänsteresa

Enstaka resor skall godkännas i förväg av ansvarig chef. Resor som normalt ingår i tjänsten och förkommer med regelbundenhet, godkänns med generellt beslut av ansvarig chef. Utlandsresor ska alltid godkännas av kommunstyrelsens arbetsutskott.

Övervägning av alternativ till resande

Innan en tjänsteresa görs ska det alltid först prövas om det finns alternativ som den kan ersättas med som t ex distansmöte (videokonferens, telefonmöte eller liknande).

Möten

Den mest kostnadseffektiva och klimatvänliga resan är den som inte blir av. Ställ därför alltid frågan om mötet kan ske via telefon eller webb istället för att ske på en fysisk plats.

Vid inbjudan till konferens/seminarier/utbildning ska man prioritera de evenemang som man kan åka kollektivt till. Bjuder vi in till möten i Borgholm kommun bör man ha kollektivtrafik i beaktande.

Val av färdmedel

Lokala och regionala resor

1. Gå eller cykla. Vid tjänsteresa kortare än 3 kilometer bör man välja detta alternativ.
2. Kollektivtrafik.
3. Bil. Man bör använda följande prioriteringsordning för bilbokning:
    - 3.1. Kommunala verksamhetsbilar som drivs miljövänligt (exempelvis el eller HVO 100).
    - 3.2. Övriga kommunala verksamhetsbilar.
    - 3.3. Egen bil, övrig hyrbil/bilpool eller taxi. Välj i första hand en miljöbil. Prata med din närmaste chef för ersättning vid användning av egen bil.

Nationella och internationella resor

1. Kollektivtrafik.
2. Flyg. Flygresor ska klimatkompenseras med 100 % genom inköp av grönt biobränsle.

Beställning av resa/logi

Kommunen har tecknat avtal med resebyråtjänst när det gäller färdmedel som tåg, buss eller flyg samt övernattning som inte ingår i konferenspaket. Bokning ska ske direkt med den resebyrå kommunen har avtal med. Aktuellt avtal finns på Insidan. Vid bokning ska resenären i samarbete med resebyrå ta hänsyn till logi, traktamenten, arbetstid och restid. Resor ska beställas i så god tid som möjligt för att kunna utnyttja förköpsrabatter och andra fördelar. Utnyttjas flyg gäller generellt att resan startar på morgonen, första förrättningsdag och avslutas på kvällen, sista förrättningsdag.

Boende ska väljas så att kostnaderna minimeras.

Resa med cykel

Cykelhjälm ska användas vid tjänsteresor med cykel, då det minskar risken för allvarliga skador vid cykelolyckor.

Resa med bil

Samåkning ska ske i största möjliga mån. Samtal i mobiltelefon under bilkörning är inte tillåtet utan handsfreeutrustning. Chef/arbetsledare ska se till att alkohol- och drogtester på medarbetare genomförs vid misstanke om påverkan.

Det är inte tillåtet att köra på tomgång mer än en minut. Förare av fordon ska tanka förnyelsebart bränsle om valmöjligheten finns.

Försäkring vid tjänsteresor

Samtliga anställda och förtroendevalda omfattas av en tjänstereseförsäkring. Försäkringen gäller för samtliga dagliga resor som anställda gör i tjänsten, förutom räddningstjänstens dagliga resor när de befinner sig under utryckning. Intyg från försäkringskassan om att man är sjukförsäkrad krävs vid resor inom Europeiska unionen (EU) och vissa andra länder, för detta ansvarar den enskilda resenären. Man ska även ha med sig ett tjänsteresekort vid resa utomlands.

ERV har egen larmcentral som heter Europeiska ERV Alarm och de nås dygnet runt, året om på telefonnummer +46 770 456 920.

§ 94

Diarienummer 2022/205 439 KS

Ekologisk hållbarhetsstrategi

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige

att godkänna Ekologisk hållbarhetsstrategi.

att ersätta Energi- och klimatstrategi för Borgholms kommun med Ekologiska hållbarhetsstrategin.

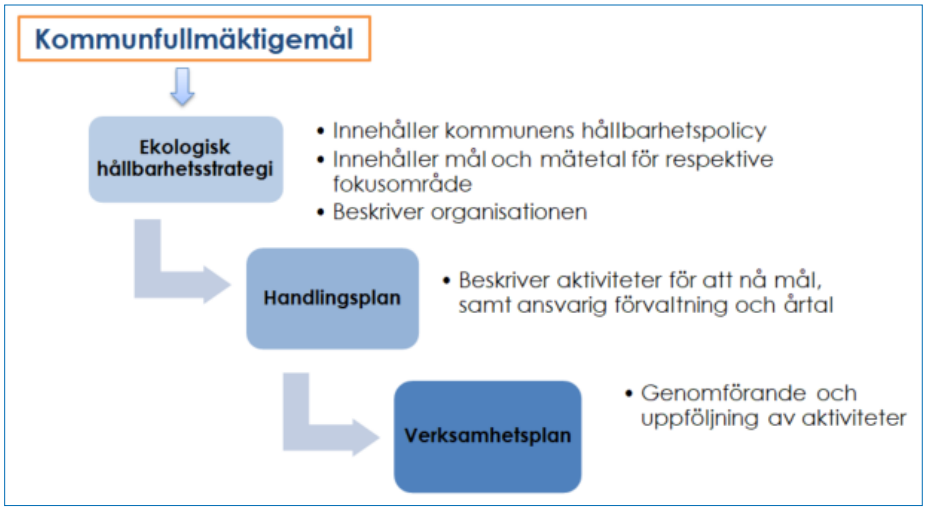
att ersätta Hållbarhetspolicy med Ekologisk hållbarhetsstrategi.

Ärendebeskrivning

På uppdrag av kommunens förtroendevalda revisorer har revisionsfirman KomRedo AB granskat om Borgholms kommun har en ändamålsenlig organisation för det långsiktiga arbetet med miljö och hållbarhet, inklusive vattenhushållning.

Revisorernas bedömning är att Borgholm kommuns organisering av det långsiktiga arbetet med miljö- och hållbar utveckling inte är helt ändamålsenlig. Av detta skäl beslutade kommunstyrelsen att revidera styrdokument relevanta för miljö- och hållbarhet, så som hållbarhetspolicy, energi- och klimatstrategin och tillhörande handlingsplan.

Den ekologiska hållbarhetsstrategin har en tydlig koppling till Agenda 2030 och Sveriges miljömål. Borgholms kommun har valt fyra Agenda 2030 mål som kommunfullmäktigemål, och genom att arbeta med strategin så arbetar gentemot dessa mål. Den ekologisk hållbarhetsstrategin innehåller en hållbarhetpolicy för kommunen samt strategier för de två områden som Borgholms kommunpolitiker valt att fokusera på; Ekosystemtjänster samt Fossilbränslefri kommun 2030. Det finns mål för varje fokusområden, och mätetal för uppföljning av arbetet. Dessa används i verksamhetsplanering och följs upp årligen. Till varje område finns en handlingsplan med aktiviteter.



Figur 1. En schematisk bild över hur strategiskt dokument gällande ekologisk hållbarhet hänger ihop. De fokusområden som den ekologiska hållbarhetsstrategin behandlar är Fossilbränslefritt 2030 och Ekosystemtjänster.

Om fler fokusområden ska gällande ekologisk hållbarhet ska läggas till i framtiden så ska hållbarhetsstrategin revideras så att samtliga fokusområden finns samlade i samma dokument. Denna ekologiska hållbarhetsstrategi ersätter vid antagande Borgholms kommuns hållbarhetspolicy och strategi för klimat och energi.

Hållbarhetsstrategin har beretts av miljö- och hållbarhetsberedningen under 2022. Den har under 2023 varit på internremiss till utbildningsnämnden, socialnämnden, miljö- och byggnadsnämnden och Borgholm Energi.

Lästips: Allt underlag förutom Ekologisk hållbarhetsstrategi är för att beskriva ärendegången eller för att kunna läsa de dokument som föreslås ersättas med den Ekologiska hållbarhetsstrategin.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelsen 2022-01-25 § 8
- Kommunstyrelsens arbetsutskott 2022-01-11 § 6
- Revisorerna - Granskning av Borgholms kommuns arbete med miljö och hållbar utveckling.
- Granskning av Borgholms kommuns arbete med miljö och hållbar utveckling.
- Kommunfullmäktige 2021-10-18 § 116.
- Energi- och klimatstrategi för Borgholms kommun – KF 2019-11-18 § 220
- Hållbarhetspolicy – KF 2020-05-18 § 85

Bedömning

Den ekologiska hållbarhetsstrategin förtydligar och stärker Borgholms kommuns arbete med miljö- och hållbarhet.

Konsekvensanalys

Beslutet innebär att organisation och ansvar i miljö och hållbarhetsarbete blir tydligare. Detta kommer att förbättra arbetet långsiktigt och göra att Borgholms kommun har en bättre chansa att nå uppsatta mål.

Beslutet innebär att mätetal och aktiviteter för att uppnå satta mål kommer att tas in i verksamhetsplanen. Aktiviter för att uppsatta mål ska i första hand finansieras inom befintlig ram eller genom sökta medel utifrån, men medel kan komma att behöva prioriteras i ordinarie budgetprocess.

Konsekvensmatris	Internt perspektiv		Samhällsperspektiv					
	Ekonomi (negativ eller positiv budget-påverkan)	Personal (se Personal-policy)	Jämställdhet (se Jämställdhets- och mångfaldspolicy)	Barn (se rutin för barn-konsekvens-analys)	Globalt mål 3 God hälsa och välbefinnande	Globalt mål 4 God utbildning för alla	Globalt mål 8 Anständiga arbetsvillkor & ekonomisk tillväxt	Globalt mål 12 Hållbar konsumtion och produktion
Förslag								
A	○ ● ○	○ ● ○	○ ● ○	○ ○ ●	○ ○ ●	○ ● ○	○ ● ○	○ ○ ●
Att göra inget	○ ● ○	○ ● ○	○ ● ○	○ ● ○	○ ● ○	○ ● ○	○ ● ○	○ ● ○

Beslutet skickas till

- Utbildningsförvaltningen
- Socialförvaltningen
- Borgholm Energi AB
- Tillväxtavdelningen
- Miljö- och byggavdelningen
- Tekniska avdelningen

Ekologisk hållbarhetsstrategi för Borgholms kommun

Revideras senaste år 2027

Kommunstyrelsen är dokumentansvarig

Innehåll

Borgholms kommuns policy för hållbar utveckling 3

Om hållbarhetsstrategin 4

Beställare 4
Syfte och omfattning 5
Rådighet 5
Genomförande och styrning 5
Uppföljning 5

Fossilbränslefri kommun 6

Mätetal fossilbränslefri kommun 7

Ekosystemtjänster och naturvård 8

Mätetal för ekosystemtjänster och naturvård 9

Borgholms kommuns policy för hållbar utveckling

Denna hållbarhetspolicy anger riktlinje för kommunens hållbarhetsarbete och dess förhållningssätt till de globala miljömålen, Agenda 2030, och Sveriges miljömål. Borgholms kommun ska arbeta för att uppfylla dessa internationella och nationella målsättningar. Borgholms kommuns vision;

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

innebär en hållbar utveckling. Begreppet hållbarhet definierades 1987 av FN-kommissionen för miljö- och utveckling (även kallad Brundtlandskommissionen) som; *”En utveckling som tillfredsställer dagens behov utan att äventyra kommande generationers möjligheter att tillfredsställa sina behov”*. Denna definition låg till grund för Agenda 2030, där man beskriver hållbar utveckling i tre dimensioner; den ekologiska, den sociala och den ekonomiska. Dessa tre dimensioner ligger som grund för samtliga 17 mål och 169 delmål inom Agenda 2030, som antogs av FN:s generalförsamling år 2015. Sveriges nationella miljömål (antogs 1999) har nära koppling till den ekologiska dimensionen av de globala hållbarhetsmålen. Grunden till Sveriges miljömål är Generationsmålet, vilken definieras såhär;

”Det övergripande målet för miljöpolitiken är att till nästa generation lämna över ett samhälle där de stora miljöproblemen är lösta, utan att orsaka ökade miljö- och hälsoproblem utanför Sveriges gränser."

Hållbar utveckling ska genomsyra hela Borgholms kommuns organisation. Agenda 2030 ska ligga till grund för hur kommunen ska vara en ekologiskt, socialt och ekonomiskt hållbar kommun. Dessa tre kategorier definieras enligt följande:

- Ekologisk hållbarhet innebär att skapa ett resurseffektivt samhälle där ekosystemen och dess funktioner långsiktigt bevaras. Ekonomisk och social hållbarhet ska ske inom ramen för vad vårt ekosystem klarar av.
- Social hållbarhet innebär att säkerställa jämlika livsvillkor och mänskliga rättigheter för alla som bor och verkar i kommunen.
- Ekonomisk hållbarhet innebär att skapa ett samhälle där ekonomiska resurser används på ett sätt som främjar ekologisk och social hållbarhet, med ett gott företagsklimat och där invånarnas ekonomiska välfärd stärks.

Hela kommunkoncernen ansvarar för att arbeta enligt riktlinjerna. Förvaltnings- och enhetschefer ansvarar för att deras medarbetare har kunskap om hållbarhetspolicyn och att arbete sker utefter den. För att nå målen ska tydliga mål, mätvärden och aktiviteter föras in i respektive förvaltnings verksamhetsplan. Aktiviteter med tillhörande kostnader för hållbarhetsarbete ska vara en del av den årliga budgeten.

Om hållbarhetsstrategin

FN:s generalförsamling antog år 2015 Agenda 2030, med ambitionen att till år 2030 ha ett hållbart samhälle. Detta beskrevs i 17 mål och 169 delmål, som innefattade bland annat att bekämpa fattigdom och hunger, bygga upp rättvisa och inkluderande samhällen samt att se till att naturen och dess resurser långsiktigt skyddas.

Sveriges miljömål ligger nära den ekologiska dimensionen av Agenda 2030, och att nå de nationella målen är en avgörande för båda miljömålssystem. Miljökvalitetsmålen har ett nationellt perspektiv men konkretiserar arbetet på en regional nivå. Länsstyrelsen i Kalmar läns regionala uppföljning av miljökvalitetsmålen år 2021 visade att ingen av Sveriges miljömål har uppnåtts, och att bara *Frisk luft* förväntas uppnås 2030. Två av målen bedöms ha en positiv utveckling; *Frisk luft* och *Naturlig försurning*. Sju av målen har en neutral status; *Myllrande våtmarker, Hav i Balans, Levande kust och skärgård, Grundvatten av god kvalitet, Levande sjöar och vattendrag, Ingen övergödning, Giftfri miljö* och *En god bebyggd miljö*). *Ett rikt växt- och djurliv* samt *Ett rikt odlingslandskap* har en negativ utveckling. *Levande skogar* kunde inte bedömas, och man valde att inte bedöma *Begränsad klimatpåverkan, Skyddande ozonskikt* och *Säker strålmiljö* på en regional nivå (Kalmar Länsstyrelse, 2021).

Borgholms kommun arbetar för att skapa ett ekonomiskt, socialt och ekologiskt hållbart samhälle. Hållbarhetspolicyn ligger till grund för Borgholms kommuns målsättning och arbete inom hållbarhet, och har en nära koppling till Borgholms kommunfullmäktigemål. Kommunen har valt att anta Agenda 2030 och specifikt fyra Agenda 2030-mål som egna kommunfullmäktigemål; *God hälsa och välbefinnande*, *God utbildning för alla*, *Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt* samt *Hållbar konsumtion och produktion*. I arbetet med att få en hållbar omställning och utveckling i Borgholms kommun har politiken valt ut områden att fokusera på, så kallade fokusområden. Dessa innefattar ekosystemtjänster och att få kommunen fossilbränslefri år 2030. Den ekologiska hållbarhetsstrategin är ett kommunövergripande styrdokument som ska redovisa ställningstaganden och mål för arbetet med hållbarhet, och därmed leda arbetet. Inom respektive fokusområde finns en handlingsplan för de aktiviteter som ska göras för att nå målen.

Beställare

Kommunfullmäktige 2021-08-16 § 95 gav kommunstyrelsen i uppdrag att upprätta en strategi med tillhörande handlingsplan för arbetet med ekosystemtjänster. Borgholms kommunsstyrelse beslutade 2021/89-007 om att revidera kommunens hållbarhetspolicy (antagen av kommunfullmäktige 2020-05-18) och strategi för klimat och energi (antagen av kommunfullmäktige 2019-11-18). Vid revideringen samt upprättandet av dessa styrande dokument föreslog kommunledningsförvaltningen att samla arbetet för ekologisk hållbarhet i en övergripande hållbarhetsstrategi, innehållande hållbarhetspolicy samt strategier för fokusområdena fossilbränslefri 2030 samt ekosystemtjänster. Till respektive fokusområde finns en tillhörande handlingsplan.

Syfte och omfattning

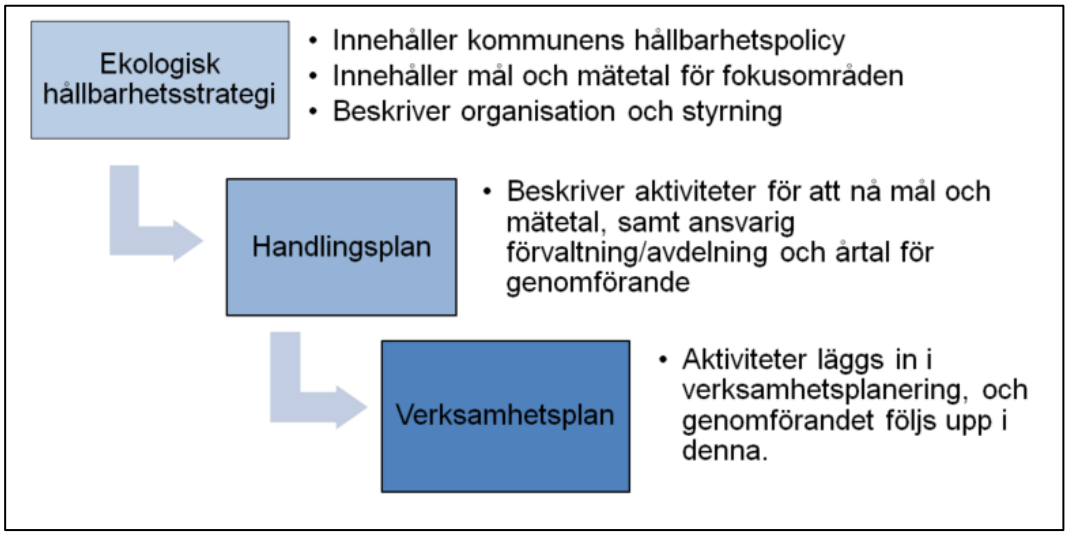
Den ekologiska hållbarhetsstrategin gäller arbetet för Borgholms kommunkoncern, men riktar sig både till Borgholms kommun som organisation och som geografiskt område. Syftet med strategin är att skapa en helhetsbild av Borgholms kommuns mål, strategier och uppföljning inom ekologisk hållbarhet. Strategin presenterar kommunens fokusområden. Dokumentet ska vara levande, och ska uppdateras när nya målsättningar och strategier antas av kommunen. Till varje fokusområde finns en tillhörande handlingsplan.
Den ekologiska hållbarhetsstrategin ska stå i samklang med och komplettera andra styrande dokument som berör hållbarhet, såsom översiktsplan och VA-policy.

Rådighet

Borgholms kommun har en begränsad rådighet över att nå mål satta för respektive fokusområde. I de fall kommunkoncernen har en begränsad rådighet är det viktigt att i större utsträckning samarbeta med andra aktörer för att nå målen.

Genomförande och styrning

Borgholms kommuns hållbarhetspolicy ligger till grund för kommunala mål och mätetal i hållbarhetsstrategin. Mätetal definierade inom varje fokusområde ska följas upp i verksamhetsplanering, och finnas med i kommunens årsplan och budget. För varje mätetal finns ansvarig nämnd eller bolag angett, som ska se till att mätetalet följs upp och att handlingsplanen genomförs. I respektive fokusområdes handlingsplan finns aktiviteter beskrivna, och vilken förvaltning som är ansvarig att utföra dem.



Figur 1. Schematisk beskrivning över styrning och uppföljning gällande ekologisk hållbarhet i Borgholms kommun.

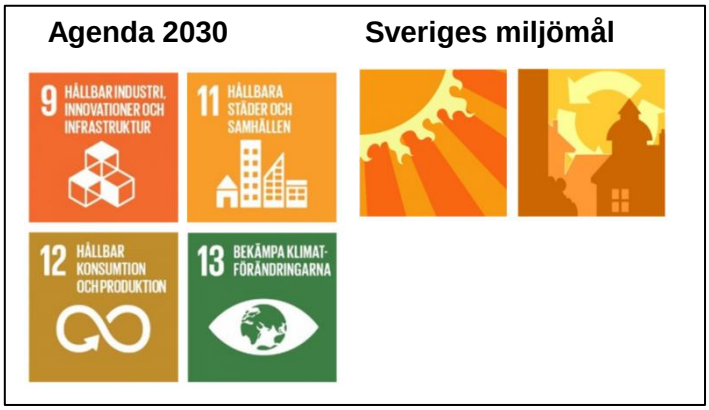
Uppföljning

Mätetal och aktiviteter ska följas upp inom ordinarie uppföljning av respektive förvaltnings verksamhetsplan.

Fossilbränslefri kommun

Borgholms kommuns mål: År 2030 ska Borgholms kommun vara fossilbränslefritt

Jordens klimat förändras i en snabb takt på grund av klimatförändringar. Klimatförändringar orsakas av utsläpp av växthusgaser, där fossila bränslen, som kol, olja och naturgas, är den största bidragande faktorn internationellt. FN:s forskningspanel för klimatförändringar, IPCC, har konstaterat att växthusgaser i atmosfären har ökat sedan förindustriell tid, från 280 ppm (parts per million) till 421 ppm (uppmätt 19 juni 2022) och att detta är förorsakat av människan. I en rapport från 2021 fastslår de att de senaste fyra decennierna har blivit successivt varmare än något decennium innan 1850, och att en global uppvärmning på 1,07 grader har skett mellan 1850 – 1900 till 2010 – 2019 på grund av mänsklig aktivitet (IPCC, 2021) och dess utsläpp av växthusgaser.
IPCC beskrev i sin senaste rapport (IPCC, 2022) att pågående klimatförändringar är ett hot mot människors och jordens välbefinnande, där runt 3,3 – 3,6 miljarder människor bor i de områden som är mest sårbara för temperaturförhöjningar, och miljontals människor påverkas redan idag av extrema väderförändringar på grund av klimatförändringar. För att minska klimatförändringarna och dess katastrofala effekter krävs det att koldioxidutsläppen minskas drastiskt. För åstadkomma detta har Borgholms kommun har som målsättning att till år 2030 vara helt fossilbränslefria.
Aktiviteter i handlingsplanen ligger i linje med det kommunala målet att blir fossilbränslefria samt mot de globala hållbarhetsmålen Agenda 2030, främst *Hållbar industriinnovationer och infrastruktur, Hållbara städer och samhällen, Hållbar konsumtion och produktion* och *Bekämpa klimatförändringarna*. Arbetet bidrar även till att uppnå de svenska miljömålen, främst *Begränsad klimatpåverkan* och *God bebyggd miljö*.



Figur 2. De Agenda 2030-målen och Sveriges miljömål som främst berörs av handlingsplanen.

I Region Kalmar län finns sedan 2006 mål för att få regionen fossilbränslefri. Borgholms kommun har i linje med det regionala målet antagit utmaningen att blir fossilbränslefri år 2030. Arbetet för att uppnå detta samlas i handlingsprogrammet NoOil, med både mål, delmål och aktiviteter samt uppföljning av dessa. Dessa mål och delmål följs upp inom uppföljning av den regionala planen. Dock så är aktiviteter i handlingsplanen direkt korrelerade gentemot NoOils mål (se Handlingsplan för fossilbränslefri kommun 2030). Det finns ett antal indikatorer identifierande i Handlingsplanen för fossilbränslefri kommun 2030 med syftet att följa kommunens som geografisk ytas utveckling mot målen. Borgholms kommuns mätetal motsvarar uppföljning på hur Borgholms kommun som organisation arbetar emot målen, och dessa följs upp årligen. Nedan beskrivs ett urval av de regionala mål och delmål som formuleras i handlingsplanen NoOil (de mest relevanta för Borgholms kommuns strategi och handlingsplan):

Mål 1 - Fossilbränslefri energiproduktion

- År 2030 är Kalmar läns produktion av förnybar el minst lika stor som länets totala elanvändning.
- År 2030 är Kalmar läns produktion av förnybar energi för värme och kyla minst lika stor som länets totala användning av värme och kyla.
- År 2030 är Kalmar läns produktion av förnybar energi minst lika stor som länets totala energianvändning.

Mål 2 - Fossilbränslefri energianvändning

- År 2030 har klimatpåverkan för nybyggnad och ombyggnad av byggnader och fastigheter i Kalmar län minskat i ett livscykelperspektiv.
- År 2025 använder offentlig sektor endast förnybar energi, köpt eller egenproducerad.
- År 2030 är all energianvändning i Kalmar län fossilbränslefri.
- År 2025 är klimatutsläppen från transporter 70 % lägre än 2010.
- År 2025 finns det en infrastruktur som gör det möjligt att köra fossilbränslefritt i hela Kalmar län. Då finns det bland annat publik laddinfrastruktur för elfordon samt minst ett tankställe för biogas i varje kommun.
- År 2025 är samtliga samhällsbetalda transporter och arbetsmaskiner fossilbränslefria.
- År 2030 tas energiinnehållet i stallgödseln tillvara genom rötning.
- Till år 2030 är jord- och skogsbruket fossilbränslefritt.

Mål 3 - Effektiv energianvändning.

- Energieffektiviteten ska öka kontinuerligt. År 2030 är energianvändningen 50 % effektivare än 2005, mätt som tillförd energi i relation till BRP.
- År 2030 har energianvändningen i bostads- och fastighetssektorn i Kalmar län minskat med 30 % från 2005 års nivå.

Mätetal fossilbränslefri kommun

Borgholms kommun kommer att utvärdera den lokala utvecklingen för att nå målet genom ett antal indikatorer (se Bilaga 1 i Handlingsplan för fossilbränslefri kommun) samt politiskt valda mätetal. Mätetalen följer det kommunala arbetet med att bli

fossilbränslefri, se tabell 1. Mätetal kommer att följas upp årligen inom verksamhetsplaneringen.

Tabell 1. Mätetal, ansvar och uppföljning för arbetet med att få Borgholms kommun fossilbränslefri.

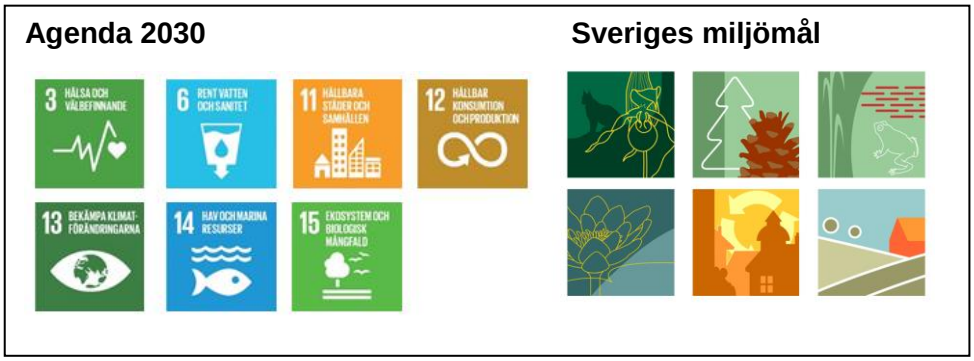
Mätetal	Ansvariga	Uppföljning
Borgholms kommuns organisation ska öka sin installerade effekt för förnyelsebar elenergi i snitt 100 kW per år, och uppnå minst 1000 kW år 2030 jämfört med år 2020.	Kommunstyrelsen	Enligt uppgift från Borgholms kommun.
Andel fordon med förnyelsebart drivmedel i kommunens organisation ska vara 100 % år 2025.	Kommunstyrelsen	Enligt uppgift från Borgholms kommun.
Elanvändning i kommunalt ägda fastigheter mätt i kWh/kvm/år.	Kommunstyrelsen	Enligt uppgift från Borgholms kommun.

Ekosystemtjänster och naturvård

Borgholms kommuns mål: Borgholms kommun ska ha ekosystemtjänster som bidrar till trygghet, hållbar produktion, hälsa och en miljö i balans.

Väl fungerande ekosystem är grunden till allt liv på jorden. Enligt den mellanstatliga plattformen för biologisk mångfald pågår ett snabbt utdöende av arter, och inom ett årtionde riskerar en miljon växt- och djurarter att utrotas. Mänsklig aktivitet har ofta en negativ påverkan på arter och deras livsmiljöer, vilket på sikt även påverkar ekosystem och de nyttor människor får av naturen. Ekosystemtjänster är ett begrepp med fokus på människans samspel med naturen, och syftar till ekosystemens direkta eller indirekta bidrag till människans välbefinnande. Det är tjänster och produkter som ekosystem producerar, såsom vattenrening, rekreation, råvaror och temperaturreglering. För att kunna producera dessa tjänster krävs ett hållbart och motståndskraftigt ekosystem, till vilket en rik biologisk mångfald ligger till grund. Hur mark och vatten används avgör ekosystemens kapacitet att leverera ekosystemtjänster.
År 2009 beskrevs jordens planetära resurser och dess gränser för ett hållbart samhälle (Rockström, et al., 2009). I artikeln identifierades nio miljöförändringar som drivs av människan och var gränsen går innan resursen överutnyttjas. Globalt

överskrids fyra gränser, däri förlust av biologisk mångfald, klimatförändringar, förändrad markanvändning samt kemiska substanser och förändrade biogeokemiska flöden av kväve och fosfor (Steffen, et al., 2015; Persson, et al., 2022). Bedömningarna visar på en försämring av ekosystem som forskningen länge pekat på. För att långsiktigt kunna bevara ekosystemtjänster måste det arbetas aktivt för att minska den mänskliga negativa påverkan och öka de aktiviteter som bidrar till långsiktigt hållbara ekosystem. Borgholms kommun har därför tagit fram ett mål, en strategi och en handlingsplan för att utveckla det kommunala arbetet med att säkerställa ekosystemtjänster på lokal nivå.
Arbetet för att stärka ekosystemtjänster är en viktig del i kommunens hållbarhetsarbete, och kan kopplas både till globala och nationella målsättningar. De Agenda 2030-mål som främst berörs av handlingsplanen är *Hälsa och välbefinnande*, *Rent vatten och sanitet*, *Hållbara städer och samhällen*, *Hållbar konsumtion och produktion*, *Bekämpa klimatförändringar*, *Hav och marina resurser* samt *Ekosystem och biologisk mångfald*. Av Sveriges miljömål är det främst *Ett rikt växt- och djurliv*, *Levande skogar*, *Myllrande våtmarker*, *Levande sjöar och vattendrag*, *God bebyggd miljö* och *Ett rikt odlingslandskap* som berörs.



Figur 2. De Agenda 2030-mål och Sveriges miljömål som främst berörs av strategin för stärkta ekosystemtjänster.

För att arbete mot nationella och lokala mål har aktivitetet identifierats, vilka beskrivs i handlingsplanen för ekosystemtjänster.

Mätetal för ekosystemtjänster och naturvård

För att följa utvecklingen av arbetet med att stärka ekosystemtjänster i Borgholms kommun har tre mätetals identifierats, se tabell 2. Dessa följs årligen upp inom processen för verksamhetsplanering.

Tabell 2. Mätetal, ansvarig och uppföljning för arbetet mot stärkta ekosystemtjänster i Borgholms kommun.

Mätetal	**Ansvariga**	**Uppföljning**
Medborgarnas syn på underhåll av den offentliga miljön. Andel medborgare som tycker att Borgholms kommuns skötsel av naturområden och allmänna platser är ganska bra eller mycket bra.	Kommunstyrelsen	SCBs medborgarundersökning. Undersökningen sker vartannat år.
Borgholms kommun ska ha gjort åtgärder för att bevara och höja ekosystemtjänster och biologisk mångfald på 300 ha kommunal mark till år 2027.	Kommunstyrelsen, Borgholm energi	Enligt uppgift från Borgholms kommun.
Grönytefaktor på allmän platsmark. Till år 2027 ska Borgholms kommun ha en bibehållen grönytefaktor i kommunens tätorter på allmän platsmark trots förtätning.	Kommunstyrelsen	Enligt uppgift från Borgholms kommun.

§ 95

Diarienummer 2022/204 439 KS

Handlingsplan för fossilbränslefritt 2030

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen

att anta handlingsplan för fossilbränslefritt 2030 för Borgholms kommun.

att ersätta handlingsplan för Energi- och Klimatstrategi.

att ersätta handlingsplan till cykelstrategi 2020-2025.

Ärendebeskrivning

På uppdrag av kommunens förtroendevalda revisorer har revisionsfirman KomRedo Ab granskat om Borgholms kommun har en ändamålsenlig organisation för det långsiktiga arbetet med miljö och hållbarhet, inklusive vattenhushållning.

Revisorernas bedömning är att Borgholm kommuns organisering av det långsiktiga arbetet med miljö- och hållbar utveckling inte är helt ändamålsenlig. Av detta skäl beslutade kommunstyrelsen att revidera styrdokument relevanta för miljö- och hållbarhet, så som hållbarhetspolicy, energi- och klimatstrategin och tillhörande handlingsplan.

Strategi och handlingsplan för klimat och energi har reviderats och i samband med detta bytt namn till Fossilbränslefri 2030. I detta förslag ingår strategin för Fossilbränslefri kommun 2030 i strategin för Ekologisk hållbarhet och handlingsplanen ligger separat under titeln Handlingsplan för fossilbränslefri kommun 2030. Aktiviteterna i handlingsplan för cykelstrategin bidrar till att minska användandet av fossila bränslen i kommunen. Aktiviteterna från den har därför lyfts in i handlingsplanen för fossilbränsle kommun 2030. Det betyder att handlingsplanen för cykelstrategi 2020 – 2025 kan ersättas av handlingsplanen för fossilbränslefri kommun 2030.

Handlingsplanen för Fossilbränslefri kommun 2030 innehåller en beskrivning av organisation, genomförande och styrning, uppföljning, finansiering, nuläge och trender, indikatorer och mätetal. I bilagorna finns aktivitetslistan för att nå uppsatta mål, samt en energibalans som beskriver kommunens nuvarande energianvändning och produktion.

Handlingsplanen för fossilbränslefri kommun 2030 har beretts av miljö- och hållbarhetsberedningen under 2022 och var under 2023 på internremiss till socialnämnden, utbildningsnämnden, Miljö- och byggnadsnämnden och Borgholm Energi AB.

Lästips från beslutsunderlagen: Handlingsplanen och bilaga . Övriga dokument är bra att läsa om man vill förstå ärendegången och bakgrunden till att handlingsplanen.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelsen 2022-01-25 § 8.
- Revisorerna - Granskning av Borgholms kommuns arbete med miljö och hållbar utveckling.
- Granskning av Borgholms kommuns arbete med miljö och hållbar utveckling.
- Kommunfullmäktige 2021-10-18 § 116.
- Kommunstyrelsens arbetsutskott 2023-01-17 § 3.
- Handlingsplan-till-energi-och-klimatstrategi-antagen-KF-2020-09-14-§-144

Bedömning

Handlingsplanen för Fossilbränslefri kommun 2030 förtydligar och stärker Borgholms kommuns arbete mot målet att bli fossilfria år 2030.

Konsekvensanalys

Beslutet innebär att arbetet mot att bli fossilbränslefri år 2030 blir tydligare, med konkreta mätetal och aktiviteter som ska genomföras. Aktiviteter ska i första hand finansieras inom befintlig ram eller genom sökta medel utifrån, men medel kan komma att behöva prioriteras i ordinarie budgetprocess.

Beslutet skickas till

- Socialnämnden
- Utbildningsnämnden
- Miljö- och byggnadsnämnden
- Borgholm Energi AB

Handlingsplan för fossilbränslefri kommun 2030

Revideras senaste år 2027

Kommunstyrelsen är dokumentansvarig

Innehåll

Om handlingsplanen 3

Beställare 3
Syfte och omfattning 3
Borgholm Energi 3
Rådighet och effekt 3
Genomförande och styrning 3
Uppföljning 4
Finansiering av åtgärder 4
Metod 4
Framtagande 4

Bakgrund 5

Globala, nationella och regionala mål 5

Relevanta styrdokument 6

Nuläge och trender 6

Energianvändning 6
Förnybar energi 7
Fossil energi 7

Indikatorer och mätetal 8

Mätetal för fossilbränslefri energiproduktion: 8
Mätetal för fossilbränslefri energianvändning: 8
Mätetal för effektiv energianvändning: 8

Aktiviteter 10

Bilagor 10

Bilaga 1. Aktivitetslista för Borgholms kommun handlingsplan för fossilbränslefri kommun 10
Bilaga 2. Energibalans för 2020 för Borgholms kommun. 10
Bilaga 3. Färdplan för Fossilfritt 2030. Borgholm Energi 2021-03-17. 10

Om handlingsplanen

Beställare

Borgholms kommunsstyrelse tog beslut 2021/89-007 om att revidera kommunens hållbarhetspolicy (antagen av kommunfullmäktige 2020-05-18), Energi- och klimatstrategin (antagen av kommunfullmäktige 2019-11-18) samt handlingsplanen för Energi- och klimatstrategin (antagen av kommunfullmäktige 2020-09-14). Detta är den reviderade versionen av handlingsplanen för klimat och Energi.

Syfte och omfattning

Handlingsplanen berör Borgholms kommunkoncern, men kan rikta sig till Borgholms kommun som geografiskt område. Syftet med handlingsplanen är att skapa långsiktighet i arbetet, underlätta samverkan och ge en helhetsbild av arbetet fram till 2027. Fokus ligger på åtgärder som leder till kvarstående förändringar inom organisationen och i Borgholms kommun som geografiskt område.
Målet som ligger till grund för handlingsplanen är att blir fossilbränslefria år 2030. Därför omfattar handlingsplanen enbart klimatpåverkan av fossila bränslen, och kommer inte att inkludera åtgärder som berör övriga växthusgaser eller att binda koldioxid. Klimatpåverkan av konsumtion av varor och tjänster som produceras utanför kommunen som geografiskt område ingår inte.
Handlingsplanen ska komplettera andra styrande dokument som berör energi och klimat, däribland vindkraftsplanen, cykelstrategin och översiktsplanen.

Borgholm Energi

Borgholm Energi har en färdplan för att bli fossilbränslefria år 2030. De aktiviteter som Borgholm Energi gör för att bli fossilbränslefria redovisas inte i denna handlingsplan. Färdplan för Fossilfritt 2030 (Borgholm Energi 2021-03-17) ligger bifogad.

Rådighet och effekt

Borgholms kommuns mål är att bli fossilbränslefria år 2030, vilket gäller både den kommunala verksamheten så som kommunen som geografiskt område. Aktiviteter som hänvisar till den kommunala verksamheten är de aktiviteter som kommunen har direkt rådighet över. Handlingsplanen är därför främst fylld av aktiviteter som syftar till att få kommunen fossilbränslefri. De aktiviteter som finns med i handlingsplanen kommer inte att vara tillräckligt för att kommunen som geografiskt område ska bli fossilbränslefritt. För att det ska bli verklighet krävs en tydlig styrning från regeringen som gynnar fossilbränslefria alternativ och en bred samverkan med aktörer inom kommunen som är villiga att göra samhället mer hållbart.

Genomförande och styrning

Målet om att bli fossilbränslefri år 2030 är taget av kommunfullmäktige och ska vara en del av Borgholms kommuns årsplan och budget. Mätetal och aktiviteter läggs årligen in i ansvarig förvaltnings eller bolags verksamhetsplan. Aktiviteter ska utföras av en eller flera förvaltningar och bolag som har ansvar för genomförandet.

Uppföljning

Aktiviteter följs upp genom ordinarie uppföljning av respektive förvaltnings verksamhetsplan.

Finansiering av åtgärder

Hur aktiviteter finansieras beror på dess karaktär. Aktiviteter som successivt utvecklar kommunens verksamhet finansieras inom befintlig ram alternativt äskas medel inom ordinarie budgetprocess. Extern finansiering ska sökas när det är möjligt.

Metod

Förslaget till handlingsplan är framtaget i dialog med tjänstepersoner. Miljö- och hållbarhetsberedningen och kommunstyrelsen har ansvarat för beredningen av förslaget till handlingsplan.

Framtagande

Projektledare för arbetet är Frida Gustafsson (miljöstrateg, kommunledningsförvaltningen), men ett flertal tjänstepersoner har bidragit till framtagandet av handlingsplanen.

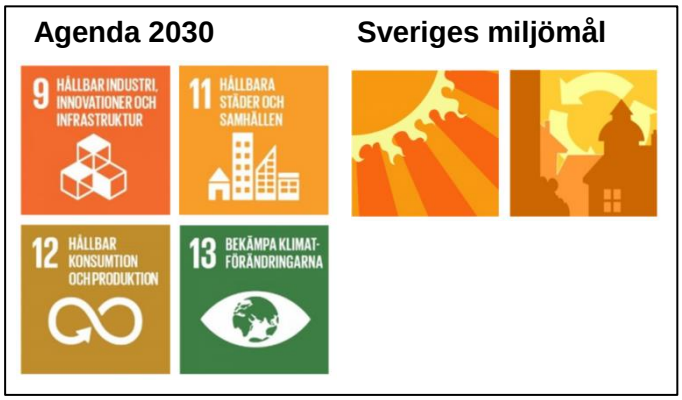
- Linda Kjellin (chef ekonomavdelningen, kommunledningsförvaltningen)
- Veronica Grandin (controller, kommunledningsförvaltningen)
- Jan-Åke Johansson (chef Gata/Park, kommunledningsförvaltningen)
- Hilda Karlsson (bygglovschef, kommunledningsförvaltningen)
- Lars-Gunnar Fagerberg (chef tekniska avdelningen, kommunledningsförvaltningen)
- Elias Kristmansson (drifttekniker Fastighet, kommunledningsförvaltningen)
- Anders Magnusson (chef över tillväxtavdelningen, kommunledningsförvaltningen)
- Leon Hansson (samhällsplanerare, kommunledningsförvaltningen)
- Åsa Bejemar (planarkitekt, kommunledningsförvaltningen)
- Hanna Andersson (planarkitekt, kommunledningsförvaltningen)
- Daniel Hägerby (energirådgivare, kommunledningsförvaltningen)
- Sven Jansson (chef miljöenheten, kommunledningsförvaltningen)
- Kim Jakobsson (enhetschef, utbildningsförvaltningen)

Bakgrund

Borgholms kommun arbetar mot hela Agenda 2030, med fokus på fyra valda kommunfullmäktigemål; *God hälsa och välbefinnande, God utbildning för alla, Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt* samt *Hållbar konsumtion och produktion*. Borgholms kommun har antagit utmaningen om att bli en fossilbränslefri kommun senast år 2030, ett arbete som även bidrar till att uppnå Agenda 2030. Kommunfullmäktige tog beslut om att uppdatera strategin och handlingsplan för klimat- och energi samt hållbarhetspolicy (Dnr 2021/89 007 KS, beslut 2022-02-14) för att få en tydligare styrning och ansvarsfördelning inom kommunens miljöarbete. Detta dokument ersätter den tidigare handlingsplanen för energi och klimat (antagen av kommunfullmäktige 2020-09-14 § 144).

Globala, nationella och regionala mål

I Parisavtalet, år 2015, kom världens länder överens om att begränsa den globala uppvärmningen till under 2 ℃, vilket Sverige har implementerat i svensk lagstiftning. Inom detta arbete har ett klimatpolitiskt ramverk tagits fram, med klimatlag, klimatmål och ett klimatpolitiskt råd. Enligt klimatlagen ska regeringen årligen redovisa hur arbetet mot klimatförändringar fortskrider och vart fjärde år ska en ny handlingsplan tas fram. Det övergripande målet för Sveriges klimatmål är att Sverige år 2045 inte har några nettoutsläpp av växthusgaser i atmosfären, och därefter negativa utsläpp. För att nå detta finns etappmål, exempelvis att Sverige år 2030 ska ha 63 % lägre utsläpp av västhusgaser än år 1990.
Aktiviteter i handlingsplanen ligger i linje med att arbeta mot de globala hållbarhetsmålen Agenda 2030, främst *Hållbar industri, innovationer och infrastruktur, Hållbara städer och samhällen, Hållbar konsumtion och produktion* samt *Bekämpa klimatförändringarna*. Arbetet bidrar även till att uppnå de svenska miljömålen, främst *Begränsad klimatpåverkan* och *God bebyggd miljö*.



Figur 1. De huvudsakliga Agenda 2030-målen och Sveriges miljömål som berörs av handlingsplanen.

I Region Kalmar län finns sedan 2006 mål för att få regionen fossilbränslefri. Arbetet för att uppnå detta summeras i mål och aktiviteter i handlingsprogrammet NoOil. Borgholms kommun har beslutat att arbeta enligt den regionala handlingsplanen och dess mål.

Relevanta styrdokument

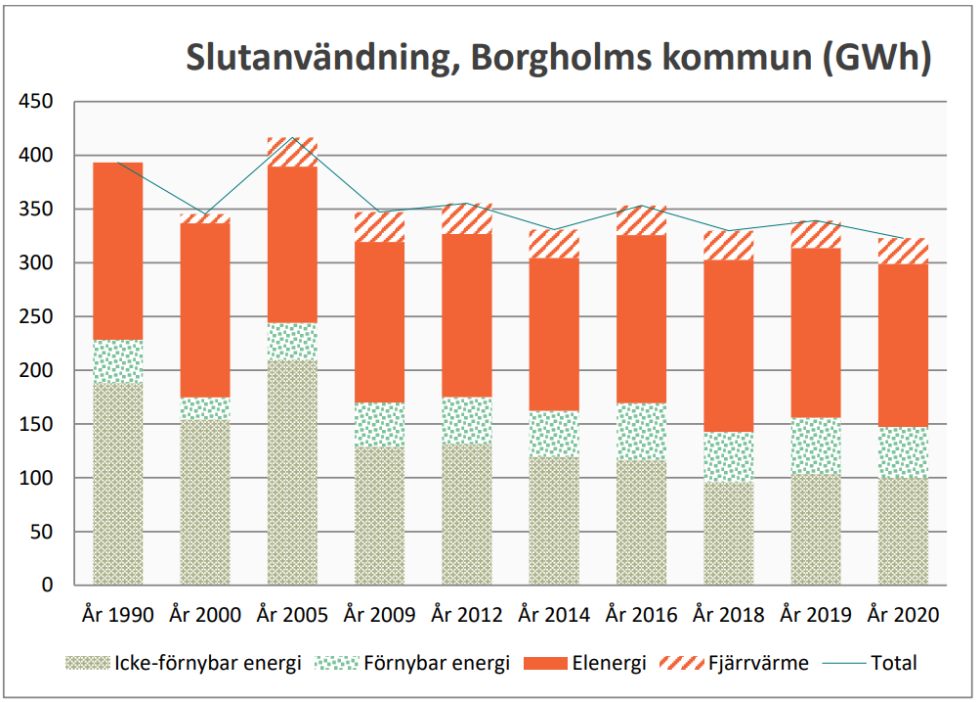
- Fastighetsstrategi för Borgholms kommun (Antagen av kommunfullmäktige 2018-02-09 § 48)
- Lokalförsörjningsplan Borgholms kommun 2020 (Antagen av kommunstyrelsen 2019-10-22 § 162).
- Cykelstrategi för Borgholms kommun 2020 – 2025 (Antagen av kommunfullmäktige 2020-09-14 § 145)
- Digitaliseringsstrategi (Antagen av kommunstyrelsen 2019-09-24 § 142).
- No Oil – Regional handlingsplan för fossilbränslefritt 2030.

Nuläge och trender

Jordens klimat förändras i en snabb takt på grund av klimatförändringar. Klimatförändringar orsakas av utsläpp av växthusgaser, där fossila bränslen, som kol, olja och naturgas, är den internationellt största bidragande faktorn. FN:s forskningspanel för klimatförändringar, IPCC, har konstaterat att växthusgaser i atmosfären har ökat sedan förindustriell tid, från 280 ppm (parts per million) till 421 ppm (uppmätt 19 juni 2022) och att detta är förorsakat av människan. I en rapport från 2021 fastslår de att de senaste fyra decennierna har blivit successivt varmare än något decennium innan 1850, och att en global uppvärmning på 1,07 °C har skett mellan 1850 – 1900 till 2010 – 2019 på grund av mänsklig aktivitet (IPCC, 2021) och dess utsläpp av växthusgaser.
IPCC beskrev i sin senaste rapport (IPCC, 2022) att pågående klimatförändringar är ett hot mot människors och jordens välbefinnande, där runt 3,3 – 3-6 miljarder människor bor i de områden som är mest sårbara för temperaturförhöjningar, och miljontals människor påverkas redan idag av extrema väderförändringar på grund av klimatförändringar. För att minska klimatförändringarna och dess katastrofala effekter krävs det att vi minskar koldioxidutsläppen drastiskt. Fortsätter vi globalt med samma utsläppstakt som idag har vi nått över Parisavtalets 1,5 °C gräns inom 8 år. Sverige har minskat sina territoriella utsläpp (utsläpp som uppstår inom Sveriges gränser) av växthusgaser med 33 % mellan 1990 och 2021, vilket beror på minskade utsläpp från industrin och övergång till förnybar energi och energieffektivisering.

Energianvändning

Borgholms kommun har som mål att uppnå en förnybar energiproduktion och energianvändning samt en mer effektiv energianvändning. Totalt användes 320 GWh under år 2020 i Borgholms kommun, vilket visar på en svag tendens på minskad energianvändning jämfört med tidigare år med en användning runt 340 GWh. Den viktigaste anledningen till denna förändring var den minskade användningen av fossil energi, en trend som även kunde ses regionalt och nationellt under samma år. Hushåll är den största användaren av energi, och därefter transporter och jord- och skogsbruk.
Borgholms kommun arbetar kontinuerligt med att minska energianvändning inom kommuns organisation, in enlighet med lokala mål och den kommunala fastighetsstrategin.



Figur 2. Energianvändning fördelat på icke-förnybar energi, förnybar energi, fjärrvärme och elenergi, utdrag från Borgholms kommun energibalans 2020.

Förnybar energi

Förnybara energikällor utgörs av solenergi, vindkraft, vattenkraft, geotermisk energi och biomassa. Av den förnybara energi som produceras i Borgholms kommun är vindkraft och bioenergi det huvudsakliga ursprunget. Sedan 2012 har kommunen haft en större förnybar elproduktion än elanvändning, med nästan två gånger så hög produktion som användning. Andelen el som produceras genom solenergi är fortfarande låg, men har ökat snabbt sedan 2020 och visar på en starkt positiv trend.

I kommunen finns även en mindre produktion av biogas vid reningsverket i Borgholm samt vid ett fåtal lantbruk. Det finns en ambition om en större produktionsanläggning vid Alböke, där planen är att producera flytande biogas. Andelen förnybart i den totala energianvändningen i kommunen har förändrats från 32 % 1990 till 69 % år 2020 (Se bilaga, Borgholms kommuns Energibalans 2020).

Fossil energi

Koldioxidutsläppen från fossila bränslen har i Borgholms kommun minskat från 6,4 ton/capita år 1990 till 4,5 ton/capita år 2019 (enbart utsläpp från fossila bränslen). Borgholm kommun ska enligt den regionala handlingsplanen ha en helt förnybar energianvändning till år 2030, vilket innebär att användningen av fossila bränslen måste minska drastiskt. Koldioxidemissionerna i Borgholms kommun är störst från transporter (3,37 ton/capita), därefter arbetsmaskiner (0,64 ton/capita), egen uppvärmning (0,35 ton/capita), jordbruket (0,09 ton/capita), produktanvändning (0,04 ton/capita) och industri (0,03 ton/capita). Koldioxidemissioner från transport kommer främst ifrån personbilar och inrikes civil sjöfart, sedan tunga lastbilar, lätta lastbilar och militär transport.

Medborgare i Borgholms kommun är till stor del beroende av att ha egen transport, eftersom det saknas god kollektivtrafik i stora delar av kommunen. Fossila bränslen används till stor del som drivmedel, men det finns en tydlig trend att nyregistrerade fordon drivs på förnybara drivmedel. Under 2021 var 44 % av det totala antalet inregistrerade personbilar drivna på annat än huvudsakligen bensin eller diesel. Tydligast är att användningen av elfordon ökar.

Indikatorer och mätetal

Borgholms kommun har antagit de regionala målen för att bli fossilbränslefria, och ska uppnå samma mål inom de kommunala gränserna. Detta innebär att Borgholms kommun ska ha en fossilbränslefri energiproduktion, fossilbränslefri energianvändning och en effektiv energianvändning. Dessa mål och delmål följs upp inom uppföljning av den regionala planen. Dock så är aktiviteter i handlingsplanen direkt korrelerade gentemot NoOils mål, och man kan följa Borgholms kommuns utveckling som geografisk yta genom valda indikatorer (se tabell 1). Borgholms kommuns har även valt ut tre mätetal för att följa utvecklingen i den kommunala organisationen. Dessa följs upp årligen genom verksamhetsplaneringen.

Mätetal för fossilbränslefri energiproduktion:

- Borgholms kommuns organisation ska öka sin installerade effekt för förnybar elenergi i snitt 100 kW per år, och uppnå minst 1000 kW år 2030 jämfört med år 2020.

Mätetal för fossilbränslefri energianvändning:

- Borgholm kommuns bilflotta ska vara 100 % fossilbränslefri år 2025.

Mätetal för effektiv energianvändning:

- Borgholm kommun ska minska primärenergitalet med 10 % från år 2020 till år 2030 på sina ägda fastigheter.

Tabell 1. Indikatorer och mätetal mot målet om fossilbränslefri kommun 2030. Mätetalen markeras med fet text.

År	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2025**	**2029**	**2030**
Fossilbränslefri energiproduktion							
Andel producerad förnybar el av totalt använd el i kommunen som geografiskt område(%)[1]	100						100
Andel producerad förnybar fjärrvärme av totalt använd fjärrvärme i kommunen som geografiskt område(%)[1]	100						100
Andelen förnybar fjärrvärmeproduktion i kommunen som geografiskt område (%)[2]	97,8	96,7					100

[1] Källa: Borgholms kommun
[2] Källa: Statistiska centralbyrån

Installerad effekt förnybar elenergi av Borgholms kommuns organisation (kW)				**248**			
Fossilbränslefri energianvändning							
Utsläpp av koldioxid per invånare (C02/inv)[3,9]	4,74	4,28			1,68[4]		0[8]
Utsläpp av koldioxid från transporter (ton CO2e)[2,3]	38490	36533			13231[4]		0
Andel fordon med förnybart drivmedel i kommunens organisation (%)				**37,5**	**100**		**100**
Andel miljöbilar i kommunen som geografiskt område (%)[2]	12,4	13,2			50		75[5]
Slutanvändning av fossil energi (MWh/capita)[2]		9,3					0
Andel förnybar värme använd i kommunalt ägda fastigheter (%)[1]				98	100		100
Andel förnybar el av totalt använd el i kommunalt ägda fastigheter (%)[1]			100				100
Effektiv energianvändning							
Energianvändning i Borgholms kommuns fastigheter (kWh/kvm/år) [1,6]							
Slutanvändning av energi totalt inom det geografiska området(GWh)[1]		323					208,5[7]

[3] Avser fossil förbränning. Konsumtionsbaserade utsläpp är inte medräknat.
[4] Ett av målen i NoOil är att år 2025 ska utsläppen från transporter vara 70 % lägre än 2010. Förutsatt att målet nås sänks även koldioxidutsläppen per capita.
[5] Under följande antagande: Dagens diesel- och bensinfordon som kommer att kunna drivas av biodrivmedel alternativt konverteras till biogas omfattas inte av miljöbilsdefinitionen, vilket gör att andelen miljöbilar inte behöver vara 100 % för att målet om en fossilbränslefri flotta kan nås. Att det räcker med 75 % av bilarna är miljöbilar är ett antagande att resterande bilar drivs av förnyelsebara medel.
[6] Mål för mätetal sätts efter att mätning av energianvändning i fastigheter har påbörjats. Mätstationer ska installeras i fastigheter under 2023. I regionens handlingsplan No Oil finns målet att energiförbrukningen år 2020 är 20 % lägre än år 2005 och år 2030 är 50 % lägre än 2005. I Borgholms kommun som geografisk yta har energianvändningen minskat med ca 33 % mellan 2005 och 2020. Gör vi antagandet att energianvändningen av Borgholms kommun som organisation minskat lika mycket ska målet som ska sättas till år 2030 vara 27 % lägre än vad som mäts år 2024.
[7] Ett av målen i NoOil är att år 2030 ska energianvändningen minskat med 50 % jämfört med år 2005.
[8] I enlighet med parisavtalet så ska vi som mest ha 1 ton koldioxidekvivalenter per invånare år 2050, vilket bör motsvara 2,5 ton/invånare år 2030 (”1.5-Degree Lifestyles: Targets and options for reducing lifestyle carbon footprints”). Denna siffra som redovisas här inkluderar inte konsumtionsbaserade utsläpp. Den genomsnittliga utsläppen för en privatpersons konsumtion år 2020 i Sverige är 7.65 ton/år. För att ligga i linje med parisavtalet krävs en reduktion på konsumtionsbaserade utsläpp.
[9] Källa: Nationella emissionsdatabasen

Aktiviteter

Målet med handlingsplanen omfattar hela Borgholms kommun som geografiskt område, men kommunen har begränsad rådighet och aktiviteterna är framtagna utifrån vad kommunen som organisation kan göra. De största utsläppen i kommunen sker ifrån transport, arbetsmaskiner och egen uppvärmning, vilket även speglar aktiviteterna i handlingsplanen.

Bilagor

Bilaga 1. Aktivitetslista för Borgholms kommun handlingsplan för fossilbränslefri kommun

Bilaga 2. Energibalans för 2020 för Borgholms kommun.

Bilaga 3. Färdplan för Fossilfritt 2030. Borgholm Energi 2021-03-17.

Bilaga 1, aktivitetslista för Borgholms kommuns handlingsplan för fossilbränslefri kommun.

Aktivitet	Ansvarig[1]	Uppskattad effekt[2]	När
Fossilbränslefri energiproduktion			
Samverka för en ökad biogasproduktion och biogasmack i Borgholm genom att informera och skapa dialog mellan relevanta aktörer.	Kommunledningsförvaltning: **Tillväxtavdelningen**	Hög effekt	Löpande
Fortsätt arbetet med att anlägga solceller på kommunala byggnader: *- Undersök kontinuerligt vilka befintliga kommunägda fastigheter som är lämpliga för solceller och installera solceller där det är möjligt.* *- Installera solceller på kommunägda nybyggnationer och större ombyggnader.*	Kommunledningsförvaltningen: **Tekniska avdelningen**	Hög effekt	Löpande
Ta fram en solbruksplan för att lokalisera möjliga platser för utbyggnad av solcellsparker.	Kommunledningsförvaltning: **Tillväxtavdelningen**	Hög effekt	2023 – 2025
Uppdatera vindkraftsplanen	Kommunledningsförvaltning: **Tillväxtavdelningen**	Hög effekt	2023 – 2027
Följ utvecklingen av energilagring för att bättre kunna laga energi inom kommunen och därmed jämna ut och säkra eltillgång.	Kommunledningsförvaltning: **Tillväxtavdelningen**	Långsiktig effekt	2023- 2024
Fossilbränslefri energianvändning			
Öka andelen fossilbränslefria fordon i den kommunala fordonsflottan: *- Ta fram en plan över utfasning över fossildrivna fordon och utred möjlighet till ökad samnyttjande av fordon i kommunal*	Kommunledningsförvaltningen: **Ekonomiavdelningen**	Hög effekt	- 2025

[1] Fetmarkerad avdelning är huvudansvarig för aktiviteten.
[2] En ungefärlig uppskattning av aktivitens effekt för att nå målet om fossilbränslefrihet i närliggande tid (i jämförelse med andra aktiviteter på listan).

verksamhet. *- Köp successivt in fordon med förnyelsebart drivmedel, främst el och biogas.*			
Öka andelen fossilbränslefria tunga fordon och arbetsmaskiner i den kommunala flottan: *- Ta fram en plan över utfasning över fossildrivna tunga fordon och arbetsmaskiner, där man även utreder möjlighet till ökad samnyttjande av fordon i kommunal verksamhet.* *- Köp successivt in fordon och arbetsmaskiner med förnyelsebart bränsle, förutsatt att dessa finns på marknaden.*	Kommunledningsförvaltningen: **Tekniska avdelningen**	Medelhög effekt	2022 – 2025
Ta fram och samordna en plan för laddinfrastruktur för allmänheten och kommunal verksamhet. Öka antalet laddstolpar utefter kommunens ökade behov och antalet publika laddstolpar.	Kommunledningskontoret: **Tekniska avdelningen**, Ekonomiavdelningen	Hög effekt	2023
Ställ krav på fossilbränslefria transporter vid egna upphandlingar. Detta gäller både transport- och resetjänster, samt varutransporter. Dessa ska prioritera el och biogas.	Kommunledningsförvaltningen: **Ekonomiavdelningen**	Hög effekt	Löpande
Samlasta varutransporter - *Fortsätt extern samlastning och utveckla samarbetet med samlastning av varor vid Kvarnholmen.* - *Samordna beställningar och interna transporter för ökad resurseffektivitet.*	Kommunledningsförvaltningen: **Ekonomiavdelningen**, Tekniska avdelningen Utbildningsförvaltningen, Socialförvaltningen	Hög effekt	Löpande
Följ upp och utvärdera anställda på Borgholm kommuns resevanor i förhållande till beslutad resepolicy. Uppföljningen ska med fördel göras via esmaker och populum.	Kommunledningsförvaltningen: **Ekonomiavdelningen**, tillväxtavdelningen, HR-avdelningen	Medelhög effekt	Löpande
Köp in grönt bränsle för flygresor via Kalmar Airport. Kompensera även för andelen fossilt bränsle använt genom att	Kommunledningsförvaltningen: **Ekonomiavdelningen**	Hög effekt	Löpande

köpa in motsvarande fossilbränslefritt bränsle.			
Installera en båtbottentvätt och spolplatta för fritidsbåtar i Borgholms hamn, för minskad drivmedelsförbrukning.	Kommunledningsförvaltningen: **Tekniska avdelningen**	Långsiktig effekt	2022 – 2024
Säkerställ att förnyelsebar energi används i kommunala fastigheter: - Byt ut värmesystem i kommunägda fastigheter drivna av fossil energi till förnyelsebar energi - Borgholms kommun köper redan in 100 % förnyelsebar elenergi. Säkerställ att även förnyelsebar värme köps in.	Kommunledningsförvaltningen: **Tekniska avdelningen**, Ekonomiavdelningen	Hög effekt	2023 – 2025
Utred möjligheten att bli medlem i dElbilspoolen, och i det fall utveckla och marknadsföra tjänsten.	Kommunledningsförvaltningen: Ekonomiavdelningen, **Tillväxtavdelningen**	Långsiktig effekt	2022 – 2024
Förbättra cykelinfrastruktur i följande stråk: - *Trafiksäkert cykelstråk mellan Byxelkrok och Böda* - *Trafiksäkert cykelstråk mellan Stora Rör - Rälla - Borgholm* - *Säkra passager av väg 136*	Kommunledningsförvaltningen: **Tillväxtavdelningen**	Hög effekt	Löpande
Förbättra cykelfaciliteterna vid minst 5 platser exempelvis längdsmed Ölandsleden, besöksmål, busshållsplatser, hamnar och badplatser, exempelvis med cykelparkering och cykelpumpar.	Kommunledningsförvaltningen: **Tekniska avdelningen,** Tillväxtavdelningen	Långsiktig effekt	2023 – 2027
Inventera och uppdatera kartmaterial för kommunens cykelvägar. Ta fram en underhåll- och utvecklingsplan.	Kommunledningsförvaltningen: **Tekniska avdelningen, Tillväxtavdelningen**	Långsiktig effekt	2023 – 2024
Genomför åtgärder för fossilbränslefria resval i arbetet och arbetspendling, exempelvis: - *Utred KLT-kort som möjlig förmån till kommunanställda* - *Undersök möjligheten att utöka enhetstaxan till att inkludera sträckan Kalmar – Borgholm* - *Införskaffa efter behov fler kommunala cyklar och*	Kommunledningsförvaltningen: **Tillväxtavdelningen, Ekonomiska avdelningen, Tekniska avdelningen,** HR-avdelningen	Medelhög effekt	Löpande

elcyklar - *Förbättra förutsättningar för cykelpendling till kommunens arbetsplatser genom exempelvis omklädningsrum, väderskyddad parkering och pump.*			
Effektiv energianvändning			
Installera mätare i varje kommunal fastighet för att följa fastighetens energianvändning. Man ska kunna läsa ut fastighetens användning av värme, el och fossila bränslen.	Kommunledningskontoret: Tekniska avdelningen	Hög effekt	2023
Vid kommunal nybyggnation ska byggnaden vara miljövänlig: - *Nybyggnation ska vara minst vara certifierad som miljöbyggnad silver, vilket bland annat innebär en energieffektiv byggnad med fossilbränslefri uppvärmning.* - *Vid nybyggnation ska man utreda möjligheten att använda CO-tak.*	Kommunledningsförvaltningen: **Tekniska avdelningen**	Hög effekt	Löpande
Ta alltid hänsyn till användning av lokaler och utveckla vid möjlighet närvarostyrd el och smart styrning av värme och ventilation. De tekniska system som används ska verksamhetsanpassas.	Kommunledningsförvaltningen: **Tekniska avdelningen**	Medelhög effekt	Löpande
Arbeta fram en kravställning för energianvändning för kommunalt ägda fastigheter i linje med satta mål för energieffektivisering.	Kommunledningsförvaltningen: **Tekniska avdelningen**	Medelhög effekt	2023 – 2024
Ställ krav på hyrda fastigheter: - Formulera krav för hyrda fastigheter som ligger i linje med krav som ställs på kommunala fastigheter, exempelvis vad det gäller fossilbränslefri el och värme, energieffektivitet, möjlighet till elbilsladdning, cykelpendling och solenergi. - Skapa ett systematiskt arbetsätt för att säkerställa att	Kommunledningsförvaltningen: **Tekniska avdelningen**	Långsiktig effekt	2024 – 2027

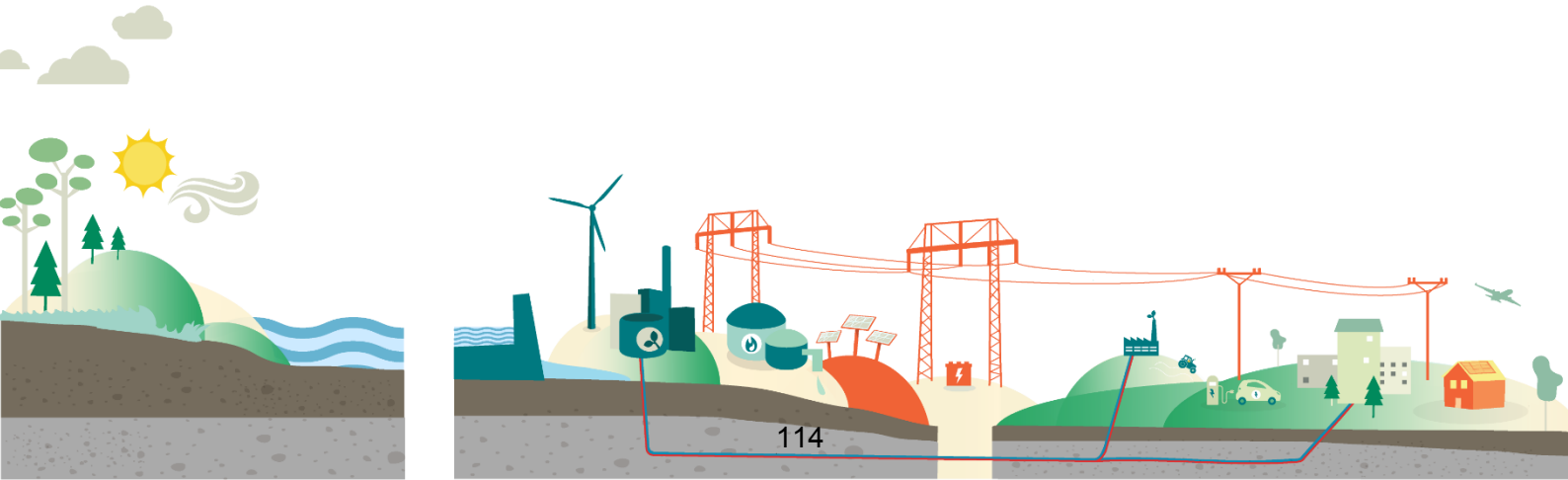
hyrda fastigheter motsvarar kommunens egna krav.			
När armatur och gatubelysning byts ut eller nyinstalleras ska den ha LED-ljuskälla och behovsanpassad styrning. Samordna arbetet med Borgholm Energi.	Kommunledningsförvaltningen: **Tekniska avdelningen**	Medelhög effekt	Löpande
Ställ krav på energieffektiva och klimatvänliga byggnader vid markanvisning.	Kommunledningsförvaltningen: **Tillväxtavdelningen**	Medelhög effekt	Löpande
Samverkan, information och kunskap			
Samordna minst två informationsmöten med näringslivet för övergång till fossilbränslefri verksamhet, speciellt med fokus på transportintensiva yrken och turismföretag.	Kommunledningsförvaltningen: **Tillväxtavdelningen**	Långsiktig effekt	2023 – 2027
Genom en aktiv och kompetent energi- och klimatrådgivning ge stöd till hushåll, företag och föreningar om hur man minskar sin energianvändning och klimatpåverkan. Detta berör exempelvis solceller, solfångare, energieffektivisering och fossilfri uppvärmning samt möjligheter till användning av överskottsvärme och kyla. Marknadsför och anordna arrangemang för att sprida kunskap kring hur man kan minska sin klimatpåverkan och energianvändning.	Kommunledningsförvaltningen: **Miljö- och byggavdelningen**	Hög effekt	Löpande
Informera vid inspektion på lantbruk om möjlighet till förnybar energianvändning och produktion samt energieffektivisering. - *Kompetensutveckla tillsynspersonal inom temat* - *Ta fram informationsmaterial att ge vid besök*	Kommunledningsförvaltningen: **Miljö- och byggavdelningen**	Långsiktig effekt	2023 – 2026
Ge information och rådgivning kring lagstiftning kring laddinfrastruktur till företag och föreningar med större parkeringsplatser	Kommunledningsförvaltningen: **Miljö- och byggavdelningen**	Medelhög effekt	Löpande

Samverka regionalt för handlingsplaner och åtgärder som verkar mot fossilbränslefrihet, exempelvis genom klimatkommissionen och Länsgrupp för minskad klimatpåverkan	Kommunledningsförvaltningen: **Tillväxtavdelningen**	Långsiktig effekt	Löpande
Samverka för att klimatsmart turism ska stärka kommunens attraktivitet som klimatvänligt resemål. Ta fram och arbeta för lösningar för turister som vill resa klimatsmart.	Kommunledningsförvaltningen: **Tillväxtavdelningen**	Långsiktig effekt	Löpande
Delta i samarbeten som verkar för hållbara resor och transporter. Det kan handla om aktiviteter inom kollektivtrafik, gång och cykel, men också resfria möten, samåkning, bilpooler och trafikplanering för attraktiva tätorter. Aktiviteterna kan med fördel uppmuntra till hållbar arbetspendling.	Kommunledningsförvaltningen: **Tillväxtavdelningen**	Långsiktig effekt	2024

energikontor sydost

Energibalans för 2020

Borgholms kommun



Dokumentinformation

Titel:	Energibalans för 2020 för Borgholms kommun
Författare:	Göran Gustavsson, Projektledare, Energikontor Sydost AB, Smedjegatan 37 352 46 Växjö
Med stöd av:	Tjänstepersoner i Borgholms kommun
Utgivare:	Energikontor Sydost
Utgivet år:	2022

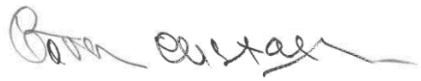
Förord

Denna energibalans är framtagen av Energikontor Sydost AB. Energikontor Sydost ägs av Borgholms kommun och övriga kommuner och Regioner i Blekinge, Kalmar och Kronobergs län och vi ska bidra till att utveckla personer, organisationer och företag. Vårt uppdrag är att skapa medvetenhet, öka kunskap, bygga kompetens och bidra till att öka antalet insatser och åtgärder i linje med att åstadkomma ett ”*Hållbart energisystem i sydost*”.

Att ta fram en energibalans kräver ett gott samarbete. Energikontor Sydost har därför tagit fram, bearbetat och analyseras underlag i samarbete med tjänstepersoner i Borgholms kommun, företag i kommunen och fler kollegor på Energikontoret. Värdefulla synpunkter och information från dessa har gjort det möjligt att sätta samman denna rapport.

Vi hoppas att underlaget bidrar till att skapa en översyn av hur energisystemet i Borgholms kommun utvecklas över tid, vilka trender som vi tillsammans ska stötta och bygga vidare på och vilka som måste styras om.

Tack till Er alla som har bidragit.



Göran Gustavsson

Energikontor Sydost, 2022-04-14

Innehållsförteckning

1. Sammanfattning 6
   - Trend: Svagt minskande energibehov 6
   - Trend: Andelen förnybar energi i systemet har ökat avsevärt 6
   - Trend: Utsläppen från fossil CO_2 har minskat, växthusgaserna är mer konstanta 7
2. Fakta Borgholms kommun 8
   - Övergripande energi – och klimatmål för år 2030 och framåt 9
   - Energi – och klimatmål för Borgholms kommun 9
3. Slutanvändning 2020 12
   - Slutanvändning inom olika sektorer 15
4. Förnybar energi 19
   - Biogas 19
   - Biobränslepannor 20
   - Solkraft 20
   - Vindkraft 20
   - Total lokal elproduktion 21
   - Andel förnybart i energianvändningen 22
5. Icke-förnybar energi 25
   - Direktanvändning per samhällssektor av fossila bränslen 27
6. Klimatpåverkan av energianvändningen 29
   - Koldioxid 29
   - Alla växthusgaser 34
7. Drivmedel för inregistrerade och nyregistrerade personbilar 38
8. Slutsats och diskussion 40
9. Om rapporten 41
   - Målsättning och syfte 41
   - Metod 42
   - Schablonberäkning avseende värmepumpar 42
   - Antaganden 42

Bilaga: Sankey-diagram avseende 2020 44

Figurförteckning

Figur 1: Energianvändning fördelat på icke-förnybar energi, förnybar energi, fjärrvärme och elenergi. 13
Figur 2: Energianvändning fördelat på elenergi och förnybar - och icke-förnybar energi. ... 15
Figur 3: Energianvändningen fördelat på olika samhällssektorer. 16
Figur 4: Elanvändningen fördelat på olika samhällssektorer..... 17
Figur 5: Fjärrvärmeanvändningen fördelat på olika samhällssektorer..... 18
Figur 6: Lokal elproduktion och användning i kommunen. 22
Figur 7: Andelen förnybart i den totala energianvändningen. 23
Figur 8: Fördelning av olika andelar av energin 2020 och, till höger, samma fördelning där el och fjärrvärme har värderats och delats upp efter sitt ursprung. 23
Figur 9: Några olika användningsområden för förnybar energi. 24
Figur 10: Totala oljeleveranser till Borgholms kommun sedan 2001. 26
Figur 11: Totala oljeleveranser till Kalmar län sedan 2001..... 26
Figur 12: Användning av fossil energi per capita. 27
Figur 13: Direktanvändning av fossil energi för olika samhällssektorer. 28
Figur 14: Emissioner av koldioxid från olika sektorer i Borgholms kommun. 30
Figur 15: Emissioner av koldioxid från olika transportgrenar i Borgholms kommun. 31
Figur 16: Emissioner av koldioxid från olika sektorer i Kalmar län. 32
Figur 17: Emissioner av koldioxid från olika transportgrenar i Kalmar län..... 33
Figur 18: Utsläpp av olika typer av växthusgaser, omräknat till koldioxidekvivalenter. 35
Figur 19: Utsläpp av växthusgaser för olika användarkategorier, omräknat till koldioxidekvivalenter..... 36
Figur 20: Utsläpp av växthusgaser för olika användarkategorier, omräknat till koldioxidekvivalenter, Kalmar län. 37
Figur 21: Andel av olika typer av drivmedel för nyregistrerade personbilar olika år. 38
Figur 22: Antal personbilar med olika icke-fossila drivmedel..... 39

1. Sammanfattning

Energibalansen är en kartläggning av energiflödena i Borgholms kommun som geografisk enhet. Energiläget år 2020 jämförs med 1990 och ytterligare ett antal år fram till 2020 för att kunna utläsa tendenser och förändringar. Rapporten innehåller också utsläppsstatistik, såväl koldioxid som växthusgaser totalt. Fokus på analyserna i rapporten ligger på att identifiera trender i förändringarna över tiden och mellan olika kategorier. Statistiken avseende energi är inte menad att brytas ner på kommunal nivå, då felaktigheter och brister i rapporteringen av statistiken slår igenom på ett sätt som gör det olämpligt att tolka siffrorna bokstavligt. Kapitel 9 beskriver metoden som använts. Rapporten beskriver energiflöden, och säger därmed inget om momentan produktion eller effektbehovet av en viss energiform vid en given tidpunkt.

Trend: Svagt minskande energibehov

Totalt användes i Borgholms kommun **320 GWh under år 2020**. Behovet har legat runt 340 GWh under senare år, med en svag tendens till minskad användning.

- **Hushåll är den sektor som använder mest energi**, med transportsektorn som näst största användare.
    - Elanvändningen ligger på en ganska jämn nivå runt 150 GWh under senare år vilket motsvarar 47 % av den totala energianvändningen år 2020.
    - Användningen av fjärrvärme ligger mellan 25 och 30 GWh sedan 2005. Det motsvarar runt 7 % av det totala energibehovet.

Trend: Andelen förnybar energi i systemet har ökat avsevärt

69 % av energitillförseln är från förnybara källor. Detta är en anmärkningsvärd ökning sedan 90-talet, där den klart dominerande förklaringen är utbyggnaden av vindkraften.

- **El:** Produktion från vindkraftverk i kommunen täcker all elanvändningen i kommunen. Sedan 2012.
    - **Solenergi** via solcellsparker och mikroproduktionsanläggningar bidrar också till produktionen, men denna är fortfarande marginell även om den ökar snabbt.

- **Förnybara drivmedel: T**illförsel av förnybara drivmedel fortsätter öka. Av alla nyregistrerade bilar under år 2021 drivs 44 % med annat än huvudsakligen bensin eller diesel därmed utgör de ”alternativa fordonen” 8,2 % av den totala andelen inregistrerade personbilar i slutet av 2021. Användning av el i transportsektorn ökar snabbt.

Kvar att fasa ut:

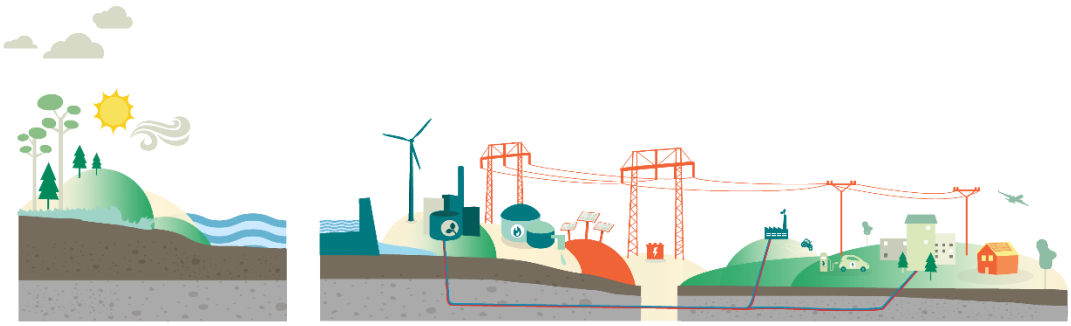
- **Fossila drivmedel i transportsektorn och i jordbruket:** Trenden är att tillförseln och användningen minskar svagt under mätserien.

Trend: Utsläppen från fossil CO_2 har minskat, växthusgaserna är mer konstanta

Utsläppen av koldioxid från energianvändning i Borgholms kommun har **minskat från 6,4 ton/capita** år 1990 **till 4,5 ton/capita** år 2019.

Transporter är den sektor som orsakar **störst utsläpp av fossil koldioxid**. Om man i stället betraktar utsläppen av växthusgaser sammantaget från de kraftigaste växthusgaserna, som är koldioxid, metan och lustgas, så blir motsvarande siffra 14,5 ton koldioxidekvivalenter/capita för 1990 och 15,6 ton koldioxidekvivalenter/capita för 2019. En svagt minskande trend kan ses de senaste åren. Metan ger det största bidraget och jordbrukssektorn är den dominerande sektorn.

- **Förändring i utsläppen från transportsektorn**: Under 2021 ökade andelen inregistrerade personbilar som drivs av annat än huvudsakligen bensin eller diesel. Nyregistreringen av denna typ av personbilar var hela 44 % under året. Den vanligaste energikällan är alltjämt etanol, men det tillkom mycket få nya etanolbilar under 2021. I stället ökar antalet personbilar som helt eller delvis drivs på el.



Energiflödet innefattar hur energi förflyttas från Tillförsel – Omvandling/distribution - Användning enligt bilden.

Användningen speglar energibehovet i kommunen, genom att ändra behovet samt genomföra effektiviseringsåtgärder på användnings-sidan kan man åstadkomma stora förändringar i flöden och skapa möjligheter för att de förnybara energikällorna utgör en större andel.

2. Fakta Borgholms kommun

Invånare	10 836 (år 2020)
Yta	677 km^2 (landareal)
Befolkningsstruktur	16 personer per km^2
Orter och befolkning	I centralorten bor det 4401 personer i slutet av år 2020, det motsvarar 41 % av befolkningen. Förutom centralorten finns det tre tätorter i kommunen: Löttorp, Rälla och Böda. (mer än 200 invånare i sammanhängande bebyggelse). I kommunen är det endast 52 % som bor i någon av de fyra tätorterna.
Kommunikation	Kalmar LänsTrafik trafikerar en busslinje mellan Byxelkrok och Kalmar som passerar bland annat Borgholm. Kalmar har i sin tur tågförbindelse med Göteborg, kust-till-kust-banan. Stångådalsbanan förbinder Kalmar med Linköping och Öresundståg förbinder Kalmar med Köpenhamn. Kalmar genomkorsas av E22 i nord-sydlig riktning och riksväg 25 åt väster.

Övergripande energi – och klimatmål för år 2030 och framåt

	EU	Sverige	Kalmar län
Emissioner	År 2030 ska utsläppen av växthusgaser vara minst 40 procent lägre än år 1990.	Utsläppen av växthusgaser ska vara 63 procent lägre 2030 jämfört med 1990 (gäller verksamheter som inte omfattas av EU:s system för handel med utsläppsrätter. Senast 2045 har vi nettonollutsläpp, varav minst 85 procent av reduktionen av utsläpp ska ske i Sverige. Utsläppen för inrikes transporter, exklusive inrikes flyg, ska vara 70 procent lägre 2030 jämfört med 2010.	År 2030 ska utsläppen av växthusgaser vara minst 80 procent lägre än år 1990.
Förnybar energi	Andelen förnybar energi ska vara minst 32 procent av den totala energianvändningen år 2030 Andelen förnybar energi inom transportsektorn ska vara minst 14 procent år 2030.	Elproduktionen ska år 2040 vara 100 procent förnybar.	År 2030 är Kalmar läns produktion av förnybar energi minst lika stor som länets totala energianvändning.
Energieffektivitet	Energianvändningen ska minska med 32,5 procent genom bättre energieffektivitet till år 2030 jämfört med 1990. År 2030 har användningen av icke förnybar energi i industrier och företag minskat med 95 procent jämfört med 2005 års nivåer (företag med betydande energianvändning).	Energianvändningen ska vara 50 procent effektivare 2030 jämfört med 2005.	År 2030 är Kalmar läns energianvändning 50 procent effektivare än år 2005.

Energi – och klimatmål för Borgholms kommun

Kommunfullmäktige har beslutat (2020-09-14) om en ”Handlingsplan till Energi – och klimatstrategi, Borgholms kommun”. I denna har man detaljerat målen och sätten om hur man ska nå dessa från energi – och klimatstrategin.

Övergripande målet:

För att nå det övergripande målet om att bli en fossilbränslefri region till 2030 måste alla tre delmålen i handlingsprogrammet No Oil uppnås. Dessa är:
1. Fossilbränslefri energiproduktion
2. Fossilbränslefri energianvändning
3. Effektiv energianvändning

Strategier:

1. Fossilbränslefri energiproduktion

- Den producerade energin vara fossilfri
- Den producerade energin skall så långt det är möjligt användas inom de egna verksamheterna

- Verka för att aktörer inom förnybar energiproduktion (vindkraft, solceller, biogas med flera) kan etableras och bibehållas inom kommunen

2. Fossilbränslefri energianvändning

- År 2025 är klimatutsläppen från transporter i Kalmar län 70 % lägre än år 2010
- År 2020 är alla samhällsbetalda resor i Kalmar län klimatneutrala
- År 2025 är samtliga samhällsbetalda transporter och arbetsmaskiner i Kalmar län fossilbränslefria

3. Fossilfria resor

- Från och med 2020 alltid ställa krav på fossilfria resor vid upphandling av resetjänster
- Från och med 2020 alltid, i första hand, välja fossilfria alternativ vid bokning av inrikes tjänsteresor. I andra hand, när inga alternativ finns boka resor som är helt eller delvis fossilbränsledrivna
- Från och med 2020 vid in- eller utrikes tjänsteresor med flyg välja alternativet med högsta möjliga andel biobränsle
- Alla inrikes tjänsteresor med flyg skall klimatkompenseras, enligt kommunens reglemente (antagen av kommunfullmäktige 2018-05- 21, § 115)
- Från och med 2030 flyga fossilfritt i tjänsten

4. Fossilfria transporter

- Från och med 2020 alltid ställa krav på fossilfrihet vid upphandling av transporttjänster.
- Från och med 2020 alltid, i första hand, välja fossilfria transporttjänster. I andra hand, när inga alternativ finns, boka helt eller delvis fossilbränsledrivna transporter
- Från och med 2025 använda sig av fossilfria transporttjänster

5. Fossilfria fordon och arbetsmaskiner

- Från och med 2020 alltid ställa krav på fossilbränslefria fordon och arbetsmaskiner vid upphandlingar
- Från och med 2020 börja byta ut kommunens egna fordon och arbetsmaskiner mot sådana som drivs med förnybara drivmedel
- Senast 2025 bytt ut alla sina fordon och arbetsmaskiner mot sådana som drivs med förnybara drivmedel
- När det är möjligt, från och med 2020 endast hyra och leasa fordon och arbetsmaskiner som drivs med förnybara drivmedel
- Senast 2025 endast hyra och leasa fordon och arbetsmaskiner som drivs med förnybara drivmedel
- Från och med 2020 alltid ställa krav på fossilfria drivmedel vid upphandling av drivmedel
- Från och med 2020 börja byta ut fossila drivmedel mot förnybara drivmedel för alla fordon i den befintliga fordons- och arbetsmaskinparken under förutsättning att tillverkarna medger det eller om fordonen är så gamla att de inte längre har garantiskydd.

6. Effektiv energianvändning

- Energieffektivisera byggnaderna genom att i första hand minska byggnadernas energianvändning. Minskningen ska ske genom att implementera lösningar som leder till

lägre värmetransmission genom klimatskalet, återvinning av värme och smarta styr- och reglerlösningar m.m.

- Från och med 2020 vid upphandling av nya elavtal alltid köpa 100% förnybar el
- Senast 2025 slutat använda fossila bränslen för bostäders värme, kyla och varmvatten

3. Slutanvändning 2020

Totalt användes cirka 320 GWh inom Borgholms kommun under 2020. Det innebär en fortsatt tendens till minskad användning under de senare åren. Se figur 1. Den viktigaste anledningen till förändringen är den minskade användningen av fossil energi. Trenden är samma också nationellt och regionalt i Kalmar län. För att förstå utvecklingen helt måste här också antalet invånare i kommunen beaktas. Den fullständiga förståelsen kräver också vetskap om yttre faktorer som också påverkar, till exempel skillnad mellan kalla och varma år, konjunktursvängningar och företagsetableringar.

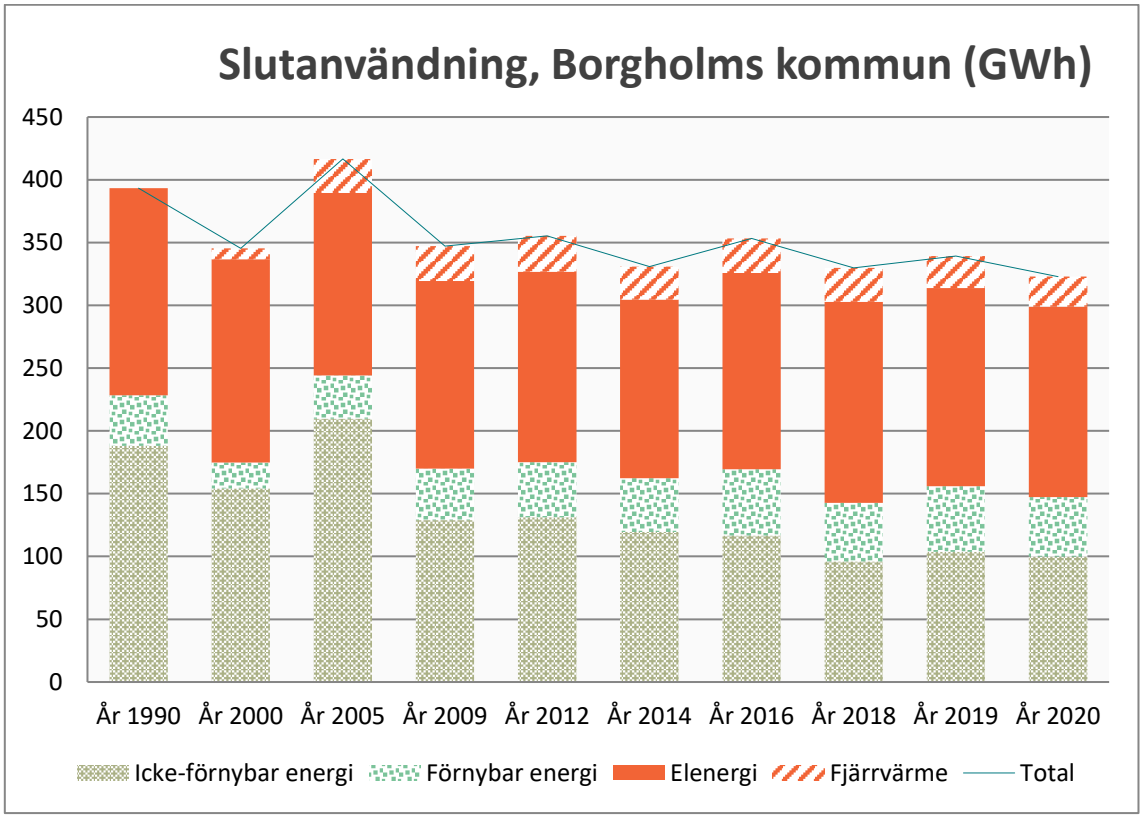
Användningen av förnybar energi kan skilja mycket från ett år till ett annat, men över hela mätserien har användningen ökat. Vi ser generellt en förskjutning bort från det fossila mot mer förnybart.

Elanvändningen ligger på en ganska jämn nivå runt 150 GWh. Den har varit högre en del tidigare år. År 2020 utgör elen 47 % av den totala energianvändningen. Denna andel har under senare år legat mellan 45 % och 50 %. Det är en mycket stor andel vid en jämförelse med andra kommuner och regioner. För Kalmar län var exempelvis motsvarande siffra 28 % för år 2019. Fjärrvärmeanvändningen ligger under senare år runt 25 - 30 GWh. Behovet av fjärrvärme har en svag tendens till minskning. År 2020 står användningen av fjärrvärme för 7 % av den totala energianvändningen, en låg siffra relativt kommuner med en större centralort och relativt mer utbyggt fjärrvärmenät.

I figur 1 är den värme som genereras av värmepumpar inkluderad i Förnybar energi. Denna värme är inte alltid inräknad i energibalanser, utan syns då endast i elanvändningen. I denna energibalans ”syns” alltså såväl värme som genereras av värmepumpar, såväl som den el som tillförs för att driva värmepumpar.

Biogas finns inte redovisad i SCBs statistik. Uppgifterna i rapporten kommer från tjänstepersoner i kommunen och KLT. Den redovisade energin från biogas finns inbakad i kategorin Förnybar energi. I hela rapporten där begreppet Förnybar energi används, ingår såväl biogas som värme från värmepumpar av olika slag.

I energistatistiken har vartannat år valts att tas med i diagrammen, under det senaste decenniet. I figur 1 och 2 valdes också år 2019 för att få en bättre förståelse för hur det har sett ut under de allra senaste åren.



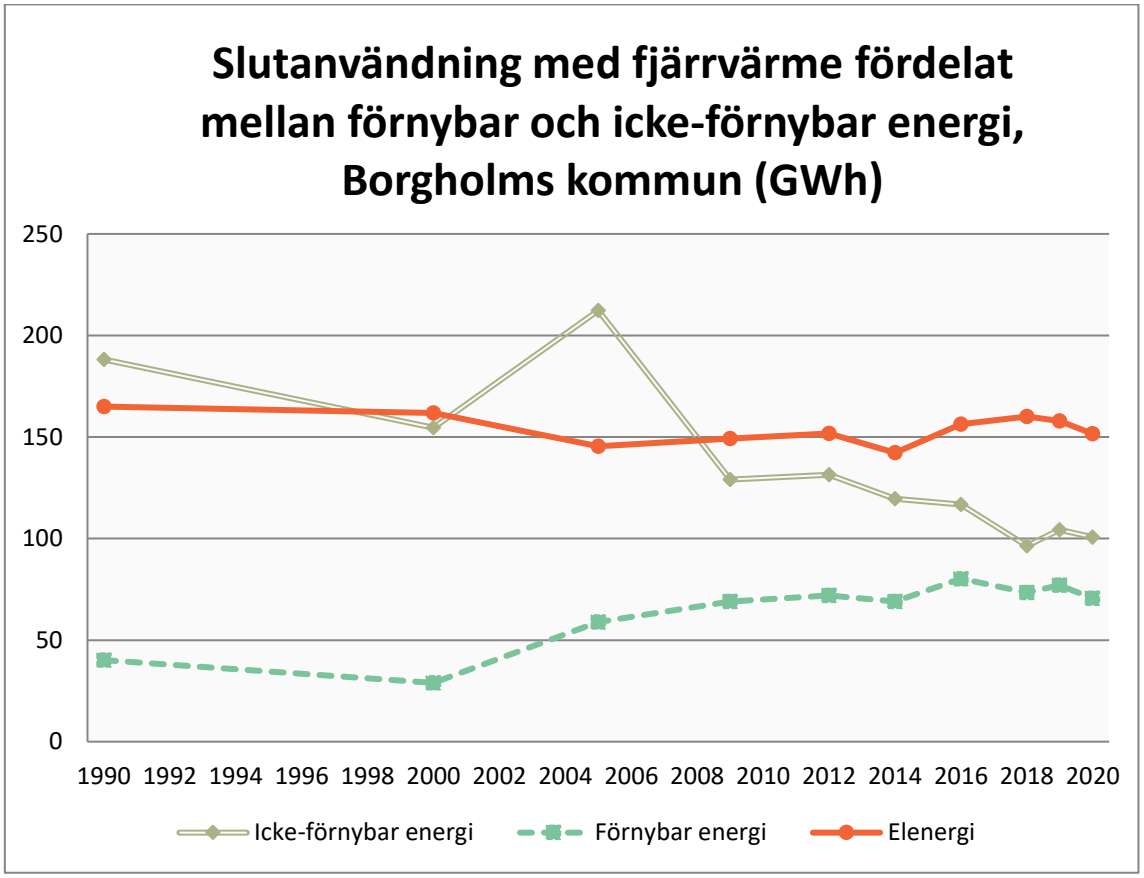
Figur 1: Energianvändning fördelat på icke-förnybar energi, förnybar energi, fjärrvärme och elenergi.

Tabellen nedan redovisar användningen av de olika energityperna, där värme från värmepumpar har tagits fram som en egen kategori eftersom de utgör ett visst bidrag till värmeförsörjningen. Energianvändningen från värmepumpar grundar sig på statistik från kommunen om anmälningar om installation av dessa. Statistiken finns från början av 2000-talet. Den energi som redovisas för värmepumpar är den ”lagrade” solenergin som utnyttjas i exempelvis luft och mark, medan den el som används för att driva kompressorn återfinns under Elenergi. Denna schablonmodell beskrivs i sista avsnittet i denna rapport.

Tabell 1: Energianvändningen i kommunen fördelat på olika källor.

Energianvändning Borgholms kommun (GWh)	År 1990	År 2000	År 2005	År 2009	År 2012	År 2014	År 2016	År 2018	År 2019	År 2020
Elenergi	165	162	145	149	152	142	156	160	158	152
Fjärrvärme	0	9	27	28	29	26	28	27	25	24
Förnybar energi, exkl. värmepumpar	40	21	33	38	39	37	46	40	45	40
Värmepumpar	0	0	2	3	5	6	6	7	7	8
Icke-förnybar energi	188	154	210	129	131	119	117	96	104	100
Total energi	393	345	417	347	355	331	353	330	339	323

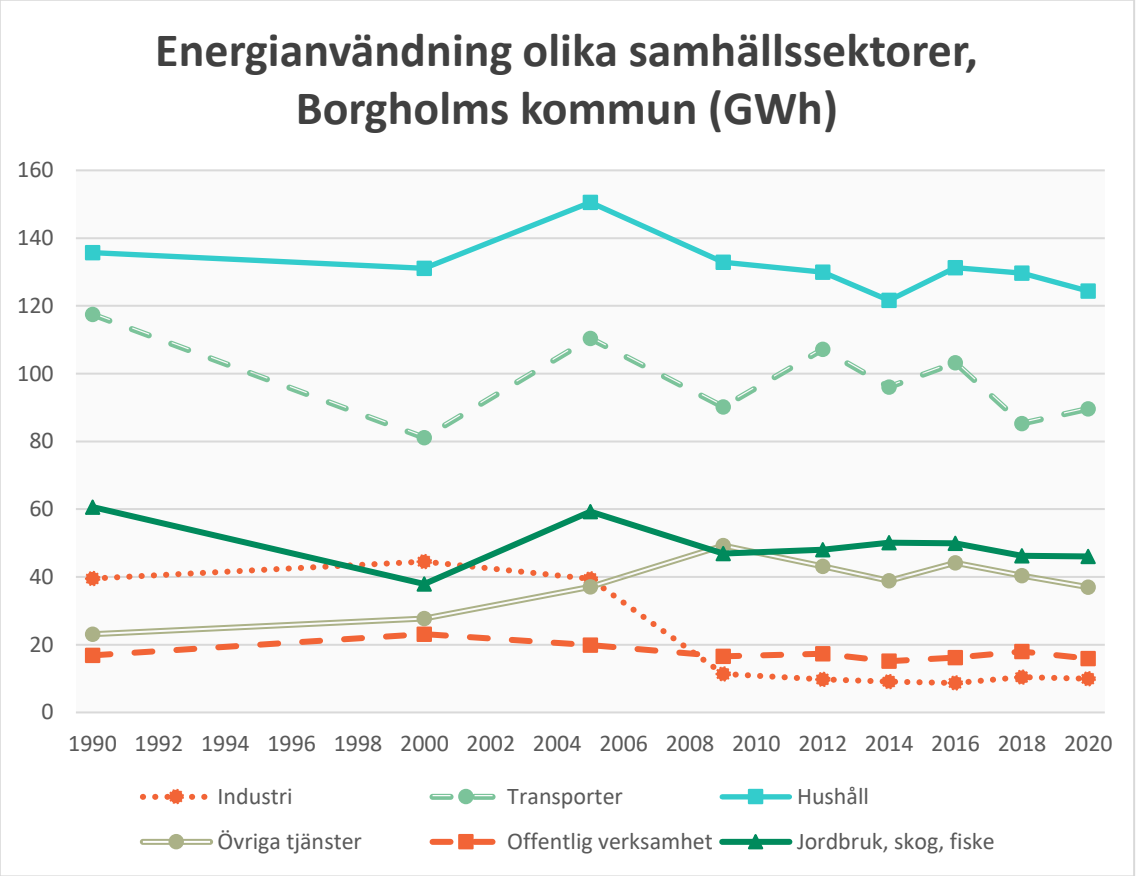
I figur 2 har använd fjärrvärme, från figur 1 och tabellen ovan, delats upp på förnybar och icke-förnybar energi. Det som skiljer mellan figur 1 och 2 är alltså att fjärrvärmen särredovisas i figur 1, medan man i figur 2 har redovisat energi som går till fjärrvärmeverken in i de två olika kategorierna Förnybar energi och Icke-förnybar energi. När fjärrvärmen nu har delats upp på detta sätt framgår tendensen att det fossila (icke-förnybar energi) minskar över mätseriens gång, som tidigare har diskuterats. År 2005 avviker från trenden. Det kan bero på fel i statistiken. Användningen av förnybar energi ökar generellt över mätserien, men utan någon tydlig ökning de senaste åren.



Figur 2: Energianvändning fördelat på elenergi och förnybar - och icke-förnybar energi.

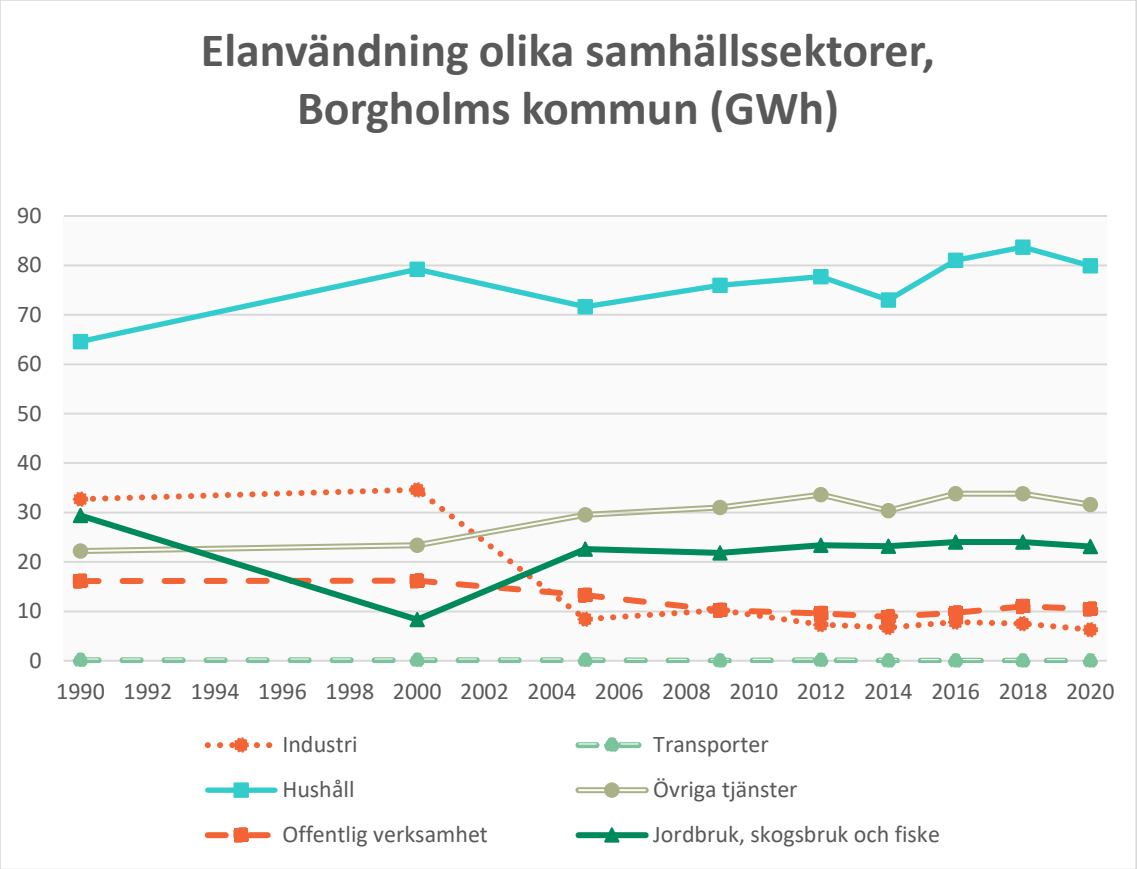
Slutanvändning inom olika sektorer

Figur 3 visar hur energianvändningen fördelat på olika samhällssektorer har varierat sedan 1990. Användningen av olika typer av energier skiljer sig mycket åt mellan olika sektorer. Hushåll är alltjämt den sektor som använder mest energi. För många kommuner är transportsektorn den största användarkategorin. I Borgholms kommun är den näst störst, men eftersom den använder en mycket stor andel fossil energi, så är det också den sektorn som står för en mycket stor andel av den fossila användningen och därmed utsläppen. Mer om utsläpp längre fram i rapporten. Industrisektorn är liten i kommunen medan Jordbrukssektorn är stor. Industrisektorn har påtagligt minskat sin energianvändning över mätserien. I sektorn Övriga tjänster ingår till exempel affärsverksamhet, kontor, lager och idrottsanläggningar.



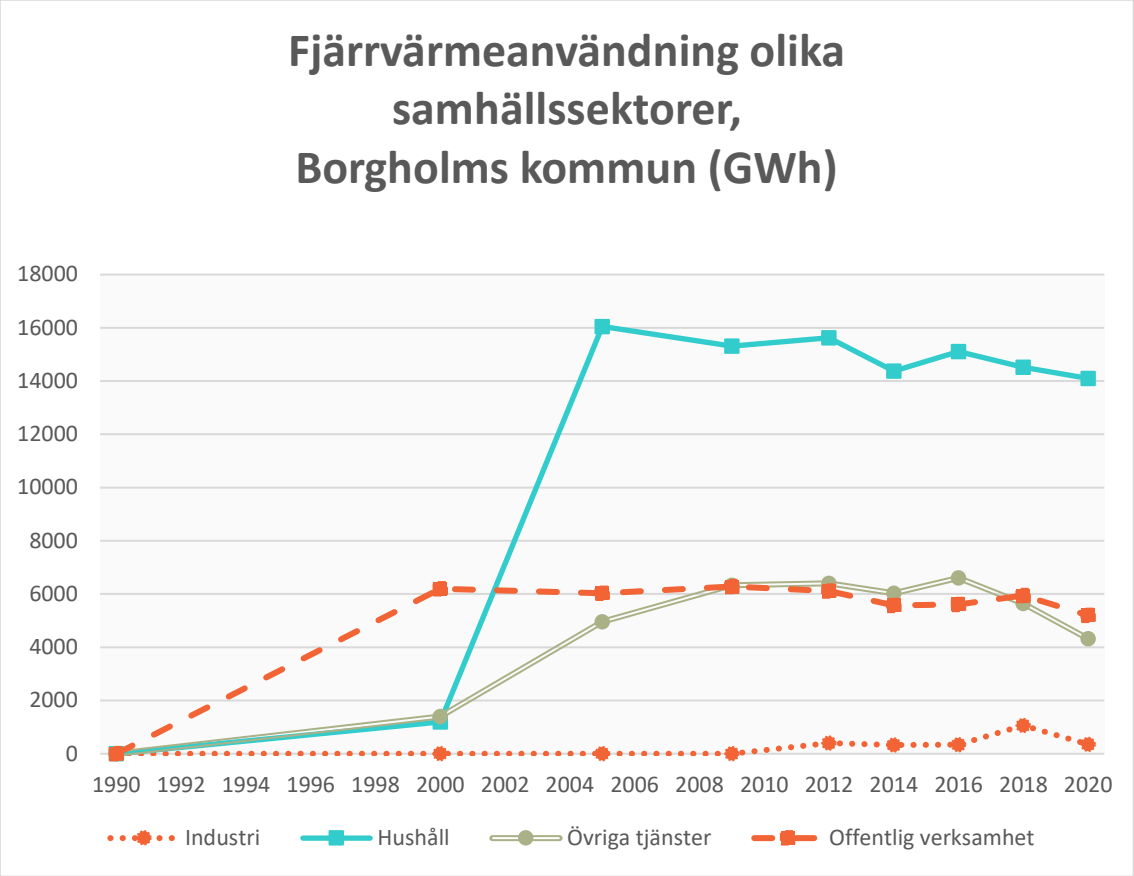
Figur 3: Energianvändningen fördelat på olika samhällssektorer.

Figur 4 visar hur mycket elenergi som varje samhällssektor har använt sedan 1990. Utmärkande för kommunen är den stora användningen i hushållssektorn, där den står för runt 80 GWh under senare år. Något som också gör att kommunen skiljer sig från många andra kommuner är att det används lite el i industrisektorn, endast runt 10 GWh. Det skedde en stor förändring i den sektorn mellan 2000 och 2005, då användningen minskade påtagligt.



Figur 4: Elanvändningen fördelat på olika samhällssektorer.

I figur 5 visas hur fjärrvärmen används i varje samhällssektor sedan 1990. Hushållen står för mer än dubbelt så stor användning än alla andra sektorer sammantaget. I hushållssektorn är den största användarkategorin Flerbostadshus, medan kategorin Småhus använder nästa lika mycket. Den totala fjärrvärmeanvändningen har minskat svagt under de senaste åren. I sektorerna Jordbruk, skogsbruk och fiske och Transporter används ingen fjärrvärme alls.



Figur 5: Fjärrvärmeanvändningen fördelat på olika samhällssektorer.

4. Förnybar energi

Förnybara energikällor utgörs av solenergi, vindkraft, vattenkraft, geotermisk energi (värmepumpar) och biomassa. Vid förbränning av biomassa sker ett utsläpp av koldioxid, men motsvarande mängd koldioxid tas upp av biomassan vid tillväxt. Därför anses det att nettotillförseln av koldioxid till biosfären blir noll. Av den förnybara energi som används i kommunen spelar vindkraft och trädbränsle (bioenergi) viktiga roller. Uppvärmning är det viktigaste syftet för bioenergin, medan vindkraftverken producerar betydligt mer än vad som används i kommunen. Energi från värmepumpar har ökat över tidsserien. Förnybara drivmedel ökar också under senare år.

I detta kapitel presenteras de viktigaste typerna av förnybar energi som produceras och används i kommunen. Av den lokalt producerade elen är det vindkraften som klart dominerar. Produktionen från vindkraft och solinstrålningen kommer här också att beskrivas och jämföras med den totala elanvändningen i kommunen.

Biogas

Biogas är ett biobränsle i gasform som bildas vid nedbrytning av organiskt material utan tillsättning av syre. Gasen består i huvudsak av metan och koldioxid. Det finns en liten produktion av biogas vid reningsverket i Borgholm. Denna rågas används internt och uppgraderas alltså inte till fordonsgas. Från och med sommaren 2022 planeras för att denna rågas ska bidra till värmetillförseln i fjärrvärmenätet. Det finns ett bolag, OrangeGas, som planerar för en anläggning där man förvätskar gasen. Man kommer söka stöd från Klimatklivet för hjälp med investeringen. Samma bolag äger också det biogastankställe som i skrivande stund byggs i Borgholm. Kommunen har tecknat avtal med bolaget för att garantera att man kommer att köpa en viss volym årligen. Det innebär att den kommunala organisationen kommer att köpa/leasa ett antal fordon i framtiden. Det har fram till 2022 inte funnits något tankställe för biogas i kommunen och således har man i den kommunala fordonsflottan inte heller haft några biogasbilar.

Kalmar LänsTrafik, KLT har en del busstrafik i kommunen. För ”buss i allmän kollektivtrafik” använde man 53 GWh och för ”personbil i allmän och särskild kollektivtrafik” 6 GWh. Det är siffror för den totala användningen i hela länet. Utöver biogasen använde KLT HVO för sina transporter, så att sammantaget drivs all deras busstrafik fossilbränslefritt. KLTs totala drivmedelsanvändning var nära 90 GWh. Eftersom KLT har trafik i hela länet, så innebär det att man i denna energibalans för Borgholms kommun, behöver göra en bedömning av hur mycket av deras trafik som kan sägas ske inom Borgholms kommuns geografiska område. Här måste ett antagande göras. Det antas att 3 % av KLTs trafik sker i Borgholms kommun, vilket motsvarar 1 - 2 GWh.

Trots att det inte finns någon tankstation i kommunen så finns det 20 inregistrerade biogasbilar vid slutet av år 2020. Genomsnittet är 1200 mils årlig körsträcka för en personbil i Sverige. Antag att varje bil förbrukar 400 g gas per mil. Det motsvarar 5,2 kWh. Totalt ger detta 24 000 mil med biogasbil årligen, vilket i sin tur ger energiförbrukningen 0,1 GWh. Det innebär att privata personbilar och KLTs trafik förbrukar ca 2 GWh biogas årligen. För 2018 antas också 2 GWh. År 2016 och åren dessförinnan användes inte biogas som drivmedel i KLTs bussar. För de åren antas biogasanvändningen i Borgholms kommun vara noll. Biogasanvändning i industrin antas vara noll.

Det är ovanligt med företag som använder biogas för sin process, men det finns en outnyttjad potential och där vissa spår att industrins användning kommer att öka som ett resultat av konvertering från till exempel gasol. Det är vanligare att använda el, olja, gasol eller någon typ av bioenergi för att producera ånga eller värme.

Biobränslepannor

Fjärrvärmen har en historia i Borgholm sedan 1993 då de första fjärrvärmeledningarna började byggas. År 2000 kopplades de första villorna in på nätet och två nya fliseldade pannor installerades i Borgholm 2001 och 2006. Idag erbjuds fastighetsägare fjärrvärme från panncentralerna inte bara i Borgholm, utan också i Löttorp sedan 2003. Värmen produceras av flis från Öland och Småland, där 90 % av flisen kommer från Öland. I Borgholm levererades ca 22 GWh fjärrvärme under 2020. På grund av förluster tillförs något mer energi än vad som levereras ut. Pannorna i Borgholm förbrukade ca 23 GWh grot under året. Rökgaskondensering bidrog med ca 4 GWh. Förbrukningen av eldningsolja var mycket nära noll, den används bara vid fel eller vid revision av flispannorna. I Löttorp producerades ca 2 GWh, där all tillförd energi utgjordes av biobränslen. Det har varit låga volymer under året på grund av varmt väder.

Solkraft

De allra flesta solcellsinstallationer i Borgholms kommun sitter på individuella hustak, med en effekt under 20 kW. Dessa hade en sammanlagd effekt på 2,46 MW i slutet av år 2020. Det finns också lite större solcellsinstallationer, monterade på flerbostadshus, offentliga byggnader, industrier och liknande. Dessa hade sammantaget en installerad effekt på 1,72 MW i slutet av år 2020. Det finns ingen riktigt stor enskild installation inom kommunens gränser.

Tillsammans innebär detta att den installerade solcellseffekten är 4,2 MW. För södra Sverige brukar man räkna med att varje installerad MW ger ungefär 850 – 1000 MWh i årlig produktion, vilket ger knappt 4 GWh årlig solelsproduktion i Borgholms kommun. I slutet av år 2018 fanns det 1 MW installerad solelseffekt, vilket innebär att kapaciteten har ökad en faktor fyra på bara två år – en anmärkningsvärd utveckling som innebär att mer än 1 % av all energi som används utgörs av solel år 2020. Det är troligen den högsta siffran av Sveriges alla kommuner.

En svaghet med solelstatistiken är att den egenproducerade elen inte ingår, utan endast de som är nätanslutna. Det innebär alltså att den verkliga solelsproduktionen är större än de siffror som här redovisas, men oklart hur mycket.

Vindkraft

I mars 2022 fanns det 105 vindkraftverk på Öland varav 71 i Borgholms kommun. Storleken på verken spänner från 2 kW till 3 MW per verk. Elproduktionen totalt är ca 400 GWh per år, men varierar från år till år beroende på vindförhållandena (2020 – 426 GWh enligt SCB). Kommunens årliga totala elanvändning var 2020 151 GWh.

Vindkraftverken är ofta fördelade i grupper/parker där de största beskrivs i tabellen nedan. Alla verk är landbaserade förutom projekt Kårehamn. Detta är med sina 16 verk Sveriges nästa största havsbaserade vindpark.

En utbyggnad av vindkraften på Öland begränsas av kapaciteten i elnätet och möjligheten att föra över el till fastlandet. Bland annat detta har gjort att det inte byggts något vindkraftverk de senaste åren.

Kommunen har en, med Mörbylånga kommun, gemensam vindkraftsplan från 2010 (reviderad 2011-06). Här anges bland annat områden möjliga för vindkraft och områden som inte är lämpliga.

De vindkraftverk som finns på Öland i dag är byggda mellan 1998 och 2019 med en topp mellan 2007 och 2013. Inga vindkraftverk är högre än 150 m totalhöjd, vilket är den högsta höjden som accepteras enligt vindkraftsplanen. Livslängden för ett vindkraftverk brukar anges till 20 - 25 år. Då många vindkraftverk närmar sig denna livslängd kan det bli aktuellt med så kallad repowering det vill säga uppgradering eller utbyte till nya verk.

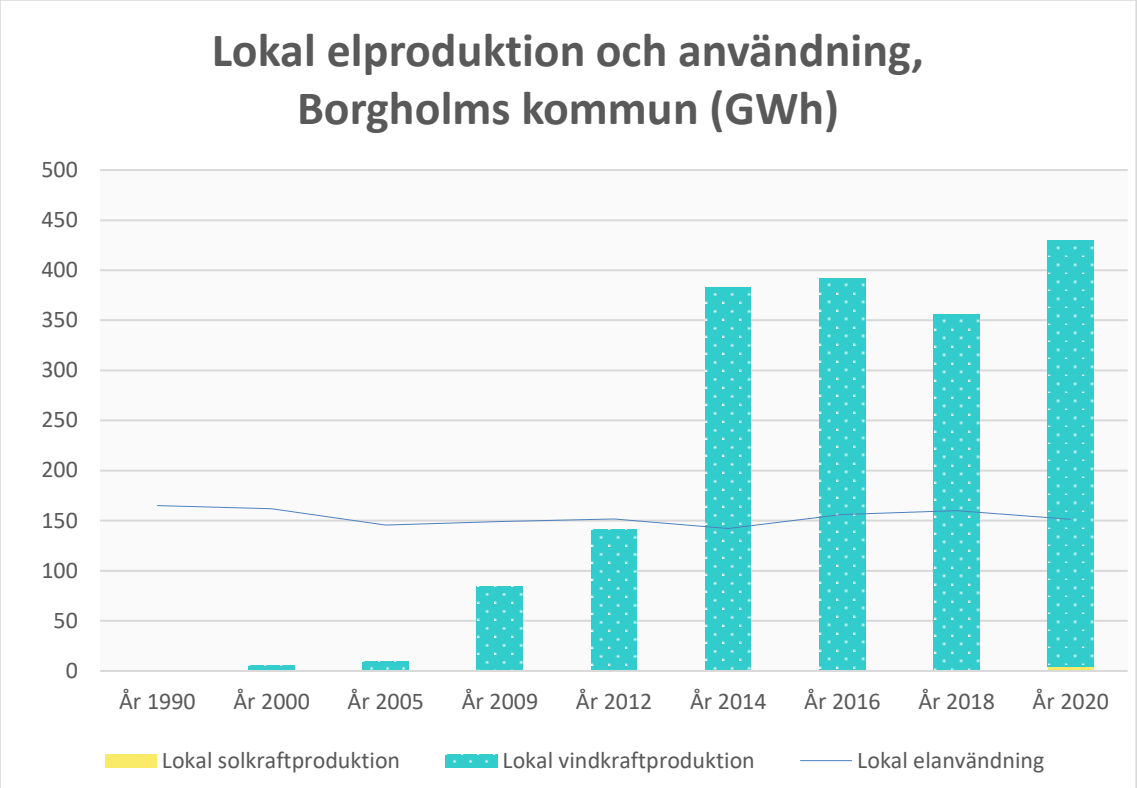
I tabell 2 redovisas de fem största vindkraftsprojekten i Borgholms kommun.

Tabell 2: Befintliga vindkraftverk i Borgholms kommun (februari 2022).

Vindkraft-etablering	Antal verk	Totalhöjd (m)	Totalt installerad effekt (MW)	Beräknad årsproduktion (GWh)
Kårehamn	16	136	49	177
Lerkaka	5	150	10	24,5
Egby	5	100	10	27
Egby 2	5	119	10	24,5
Gärdslösa	6	119	12	30,6

Total lokal elproduktion

Figur 6 visar hur olika energikällor har bidragit till den lokala elproduktionen sedan 1990. Det finns varken vattenkraft eller kraft från kraftvärmeverk i kommunen. Däremot är vindkraften mycket stor och överträffar sedan 2013 den el som totalt används i kommunen. Det innebär alltså att det sker en nettoexport av förnybar el från kommunen varje år sedan dess. År 2020 är denna nettoexport runt 280 GWh. På senare år har också solceller blivit allt vanligare, men produktionen är fortfarande marginell.

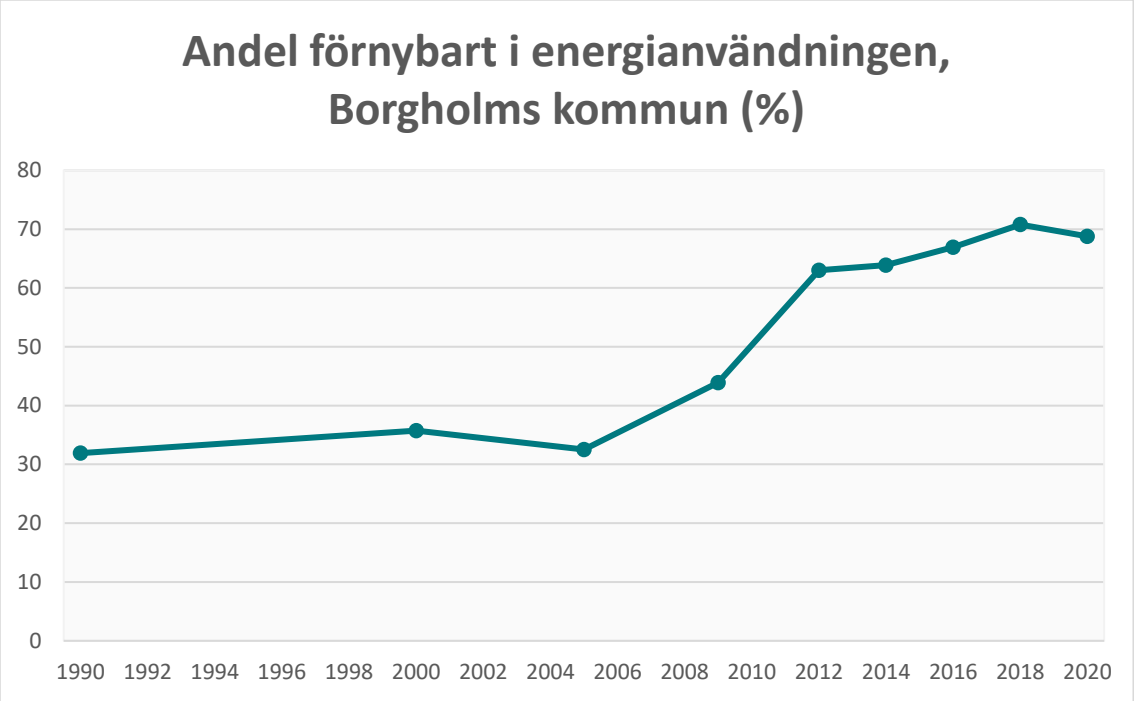


Figur 6: Lokal elproduktion och användning i kommunen.

Andel förnybart i energianvändningen

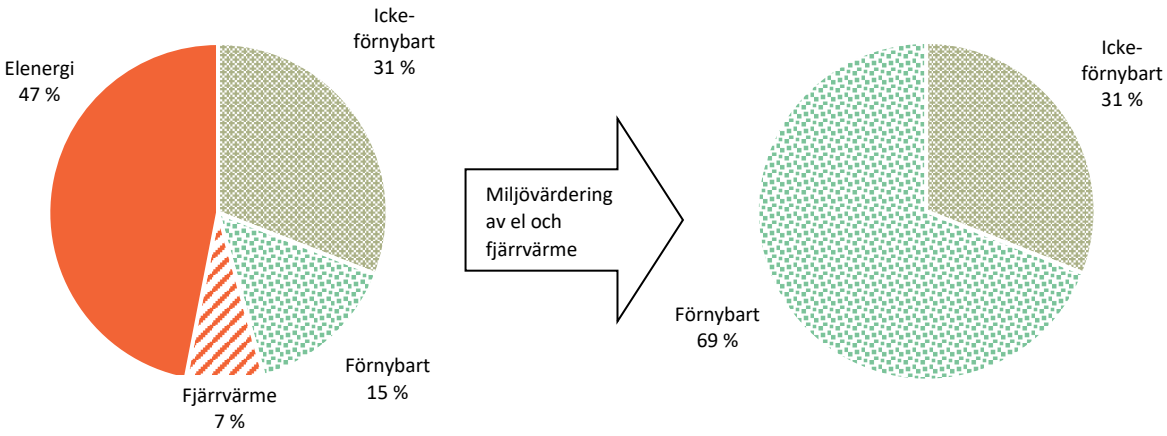
Sveriges elproduktionsmix är i mycket stor utsträckning, fri från utsläpp av fossil koldioxid. Den svenska elanvändningen har under senare år bestått av runt 60 % förnybara energikällor. Märk här att Förnybart inkluderar inte el producerad med kärnkraft. Skulle vi istället tala om Icke-fossilt, så skulle ca 96 – 98 % av elen ingå. Endast någon eller några få procent av el producerad i Sverige har alltså fossilt ursprung. De allra senaste årens trend är att kärnkraftens andel minskar och att vindkraftens andel ökar. De siffror som använts som andel förnybart i elmixen redovisas i sista avsnittet av rapporten.

Andelen förnybart i den totala energianvändningen i Borgholms kommun har, med antagandena ovan, förändrats på ett mycket positivt sätt under tidsserien, från 32 % år 1990 till 69 % år 2020. Se figur 7. Även om användningen av fossila drivmedel sjunker, så är det insatser i transportsektorn som måste till för att få en fortsatt tydlig ökning av andelen förnybart bortom år 2020.



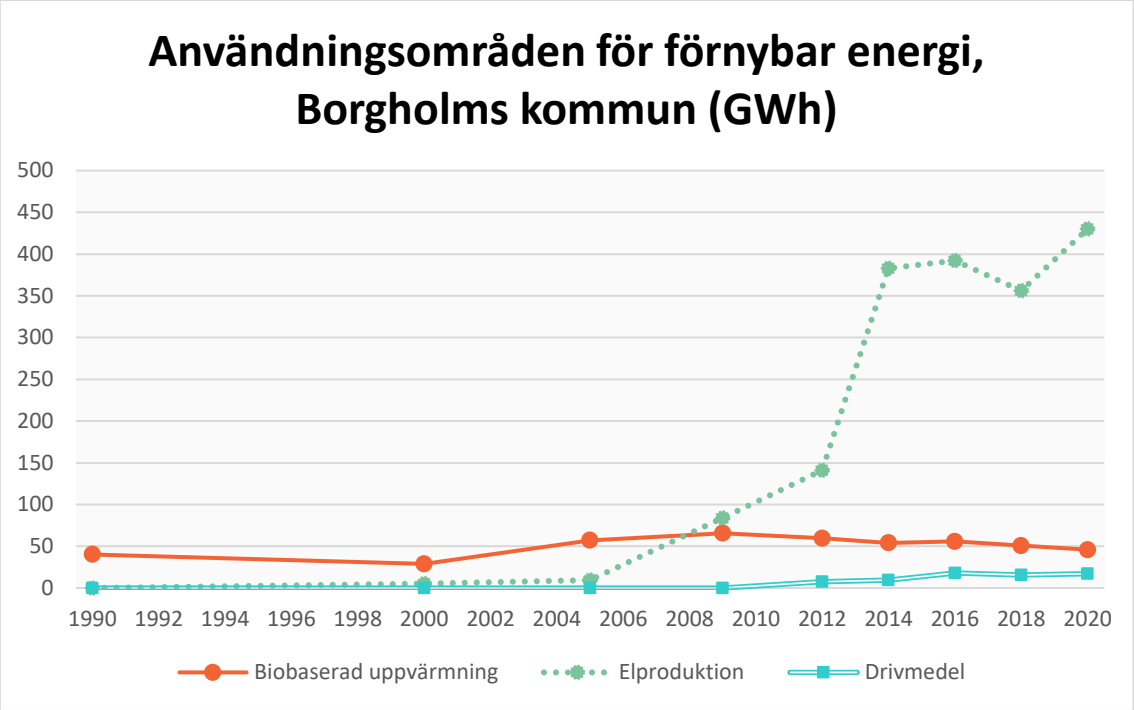
Figur 7: Andelen förnybart i den totala energianvändningen.

I figur 8 har de olika energikategorierna delats in i Förnybart och Icke-förnybart genom att de olika andelarna av Förnybart och Icke-förnybart i elen och fjärrvärmen har värderats.



Figur 8: Fördelning av olika andelar av energin 2020 och, till höger, samma fördelning där el och fjärrvärme har värderats och delats upp efter sitt ursprung.

Av den förnybara energi som används spelar vindkraften en dominerande roll. Figur 9 visar hur den tillförda förnybara energin används för olika syften. Av figuren framgår hur viktig vindkraften är i förhållande till annan användning av förnybar energi. Märk här att diagrammet visar den totalt producerade vindkraften under året, där mycket ”exporteras” till andra kommuner. Biobaserad uppvärmning innehåller mest fjärrvärme, men också individuella lösningar som till exempel pelletskaminer. Den inkluderar också industrins användning av fast biomassa, så här ingår också värme som används i processer. Den svaga minskningen under senare år kan förklaras av varmare klimat och mer energieffektiva byggnader. I kategorin Drivmedel ingår den energi som redovisas i transportsektorn. Det kan förekomma arbetsmaskiner också i andra sektorer, till exempel Jordbruk. För fjärrvärme och biobaserad kraftproduktion anges siffrorna för hur mycket värme som används, inte tillförda bränslen. Variationerna i förnybar energi för Elproduktion beror på hur produktionen från vindkraften skiljer sig från ett år till ett annat.



Figur 9: Några olika användningsområden för förnybar energi.

5. Icke-förnybar energi

I Sverige används olja, kol, koks, naturgas och uran. Inget av dessa bränslen utvinns i Sverige utan allt måste transporteras hit för raffinering och användning. Såväl transporterna, raffineringen som användningen är miljöpåverkande.

Det moderna svenska samhället är fortfarande beroende av fossila bränslen, mest olja i olika former. De fossila bränslena som konsumeras i kommunen som geografiskt område består främst av oljeprodukter. Utöver detta består den importerade elen av olika delar av fossila bränslen. I denna energibalans kommer uteslutande oljeprodukterna såsom bensin, diesel och olika eldningsoljor studeras därför att andra fossila bränslen har en väldigt liten användning i kommunen. Importerad el kan betraktas på olika sätt och det finns olika beräkningsgrunder för att beräkna dess utsläpp av koldioxid. I rapporten har fokus legat på oljeprodukterna då dessa står för en mycket större andel av utsläpp av koldioxid än vad bränslen i den importerade elen gör.

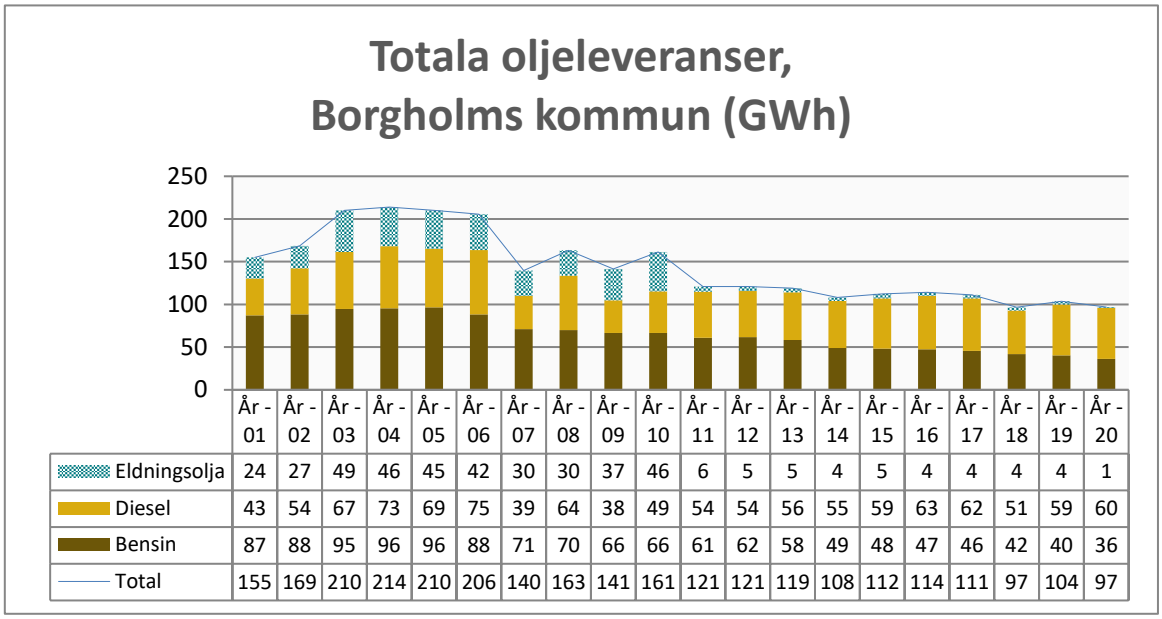
SCB:s statistik, inom det som kallas kommunala oljeleveranser, grundar sig på hur mycket som har levererats till kommunens geografiska område. Det behöver inte betyda att energin används inom kommunens gränser. I Borgholms fall kan man tänka sig att en stor andel av de drivmedel som används för trafik i kommunen har tankats i Mörbylånga kommun eller Kalmar kommun. Dessutom försvåras analysen av att oljebolag kan importera till en adress i en kommun, för att sedan sälja vidare till tankställen utanför kommunen. Detta innebär att när man betraktar små geografiska enheter, kommer statistiken att bli missvisande. Av den anledningen redovisas här både kommunala fossila oljeleveranser till Kalmar kommun (figur 10) och för Kalmar län som helhet (figur 11). Den senare figuren kan upplevas som mer riktig, även om den ju omfattar mer än bara kommunen och att det även här förekommer handel och trafik mellan Kalmar och angränsande län.

I båda figurerna syns en tydlig tendens till minskade bensinleveranser. En trend som finns också nationellt. Dieselleveranserna saknar tydligt mönster i kommunen, men regionalt har de minskat under de allra senaste åren.

På samma sätt som för bensin och diesel, redovisas i figurerna också leveranser av eldningsolja. Detta inkluderar alla typer av eldningsoljor som redovisas av SCB. För beräkningen av värmevärdet av eldningsoljor, har ett medelvärde av olika typer av eldningsoljor använts. Nedgången, över tid, i såväl kommunen som i länet är tydlig. Den generellt minskande trenden såväl i kommunen, i länet som i riket, över tiden beror på att eldningsoljan har ersatts av andra bränslen. Den används exempelvis främst som spets- och reserv för värmeproduktion. En del värmeverk har konverterat till biooljor i sina spets- och reservpannor.

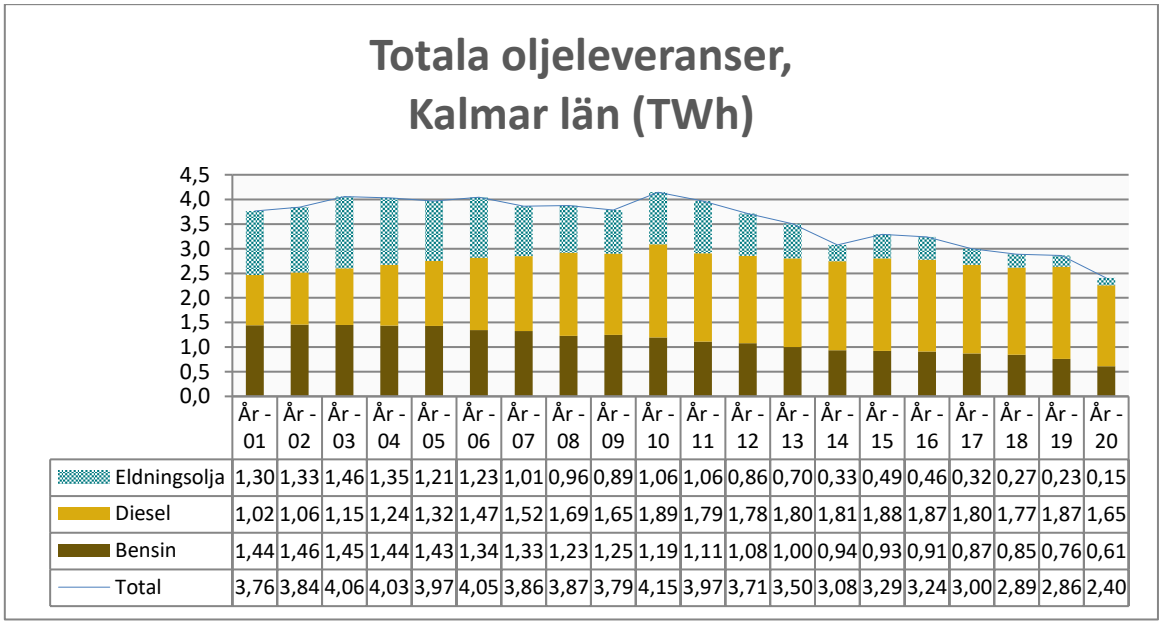
Figurerna ger en tydlig bild av att besparingspotentialen är störst i transportsektorn. Användningen av eldningsolja är marginell vid en jämförelse med fossila drivmedel.

I kategorin Bensin ingår låginblandning av etanol, med ca 5 % från och med år 2011. I kategorin Diesel ingår låginblandning av biodiesel, med start år 2013, då ca 10 %, vilket successivt har ökat (ca 20 % år 2020). Den 1 juli 2018 infördes reduktionsplikten som innebär att klimatpåverkan per liter diesel och bensin ska minska enligt en förutbestämd kurva till år 2030. Förutom låginblandningen av etanol och biodiesel under senare år, så används också förnybara fordonsbränslen rena, såsom etanol, FAME, HVO och biogas.



	År - 01	År - 02	År - 03	År - 04	År - 05	År - 06	År - 07	År - 08	År - 09	År - 10	År - 11	År - 12	År - 13	År - 14	År - 15	År - 16	År - 17	År - 18	År - 19	År - 20
Eldningsolja	24	27	49	46	45	42	30	30	37	46	6	5	5	4	5	4	4	4	4	1
Diesel	43	54	67	73	69	75	39	64	38	49	54	54	56	55	59	63	62	51	59	60
Bensin	87	88	95	96	96	88	71	70	66	66	61	62	58	49	48	47	46	42	40	36
Total	155	169	210	214	210	206	140	163	141	161	121	121	119	108	112	114	111	97	104	97

Figur 10: Totala oljeleveranser till Borgholms kommun sedan 2001.

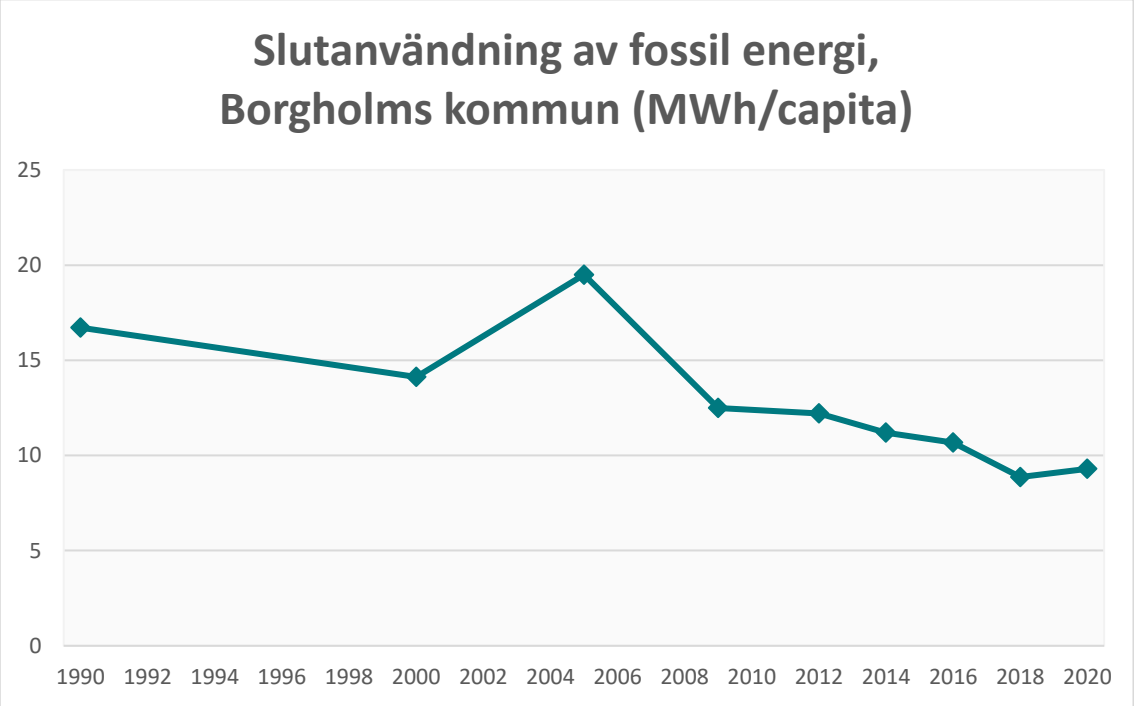


	År - 01	År - 02	År - 03	År - 04	År - 05	År - 06	År - 07	År - 08	År - 09	År - 10	År - 11	År - 12	År - 13	År - 14	År - 15	År - 16	År - 17	År - 18	År - 19	År - 20
Eldningsolja	1,30	1,33	1,46	1,35	1,21	1,23	1,01	0,96	0,89	1,06	1,06	0,86	0,70	0,33	0,49	0,46	0,32	0,27	0,23	0,15
Diesel	1,02	1,06	1,15	1,24	1,32	1,47	1,52	1,69	1,65	1,89	1,79	1,78	1,80	1,81	1,88	1,87	1,80	1,77	1,87	1,65
Bensin	1,44	1,46	1,45	1,44	1,43	1,34	1,33	1,23	1,25	1,19	1,11	1,08	1,00	0,94	0,93	0,91	0,87	0,85	0,76	0,61
Total	3,76	3,84	4,06	4,03	3,97	4,05	3,86	3,87	3,79	4,15	3,97	3,71	3,50	3,08	3,29	3,24	3,00	2,89	2,86	2,40

Figur 11: Totala oljeleveranser till Kalmar län sedan 2001.

Det är de flytande bränslena (oljeprodukter) som utgör den allra största delen av tillförda icke-förnybara bränslen. Användningen av fasta, icke-förnybara bränslena (kol, torv mm) har varit noll sedan 90-talet. I början av 90-talet registrerades en liten användning av kol i kommunen. Gasen utgörs av gasol som används i industri och byggverksamhet. Även denna har varit noll eller mycket nära noll sedan 1990. Även biogas används, som beskrivits tidigare, men denna är ju förnybar. Det används under senare år således bara flytande, som till allra största delen består av bensin och diesel. Det innebär att en mycket stor del av de icke-förnybara bränslena används inom transportsektorn.

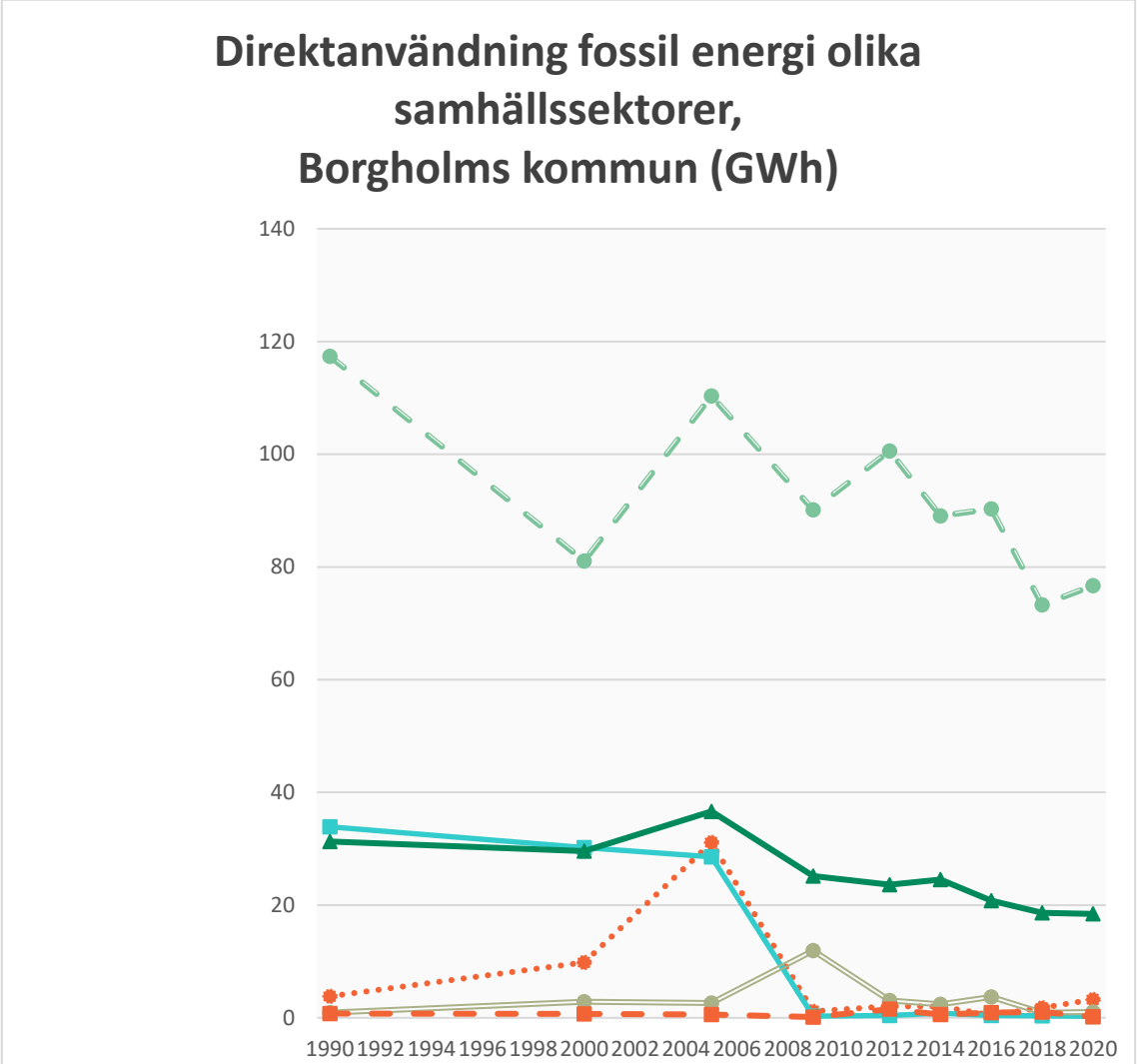
I figur 12 har all totalt använd fossil energi i kommunen, delats med antalet invånare det aktuella året. Minskningen är påtaglig. I figuren ingår också indirekt användning av fossil energi, i detta fall för fjärrvärme och elproduktion. Det fossila i elanvändningen är satt till noll sedan 2012 eftersom kommunen har varit självförsörjande på förnybar el sedan dess. I den producerade fjärrvärmen ingår en mycket liten andel fossil energi, med en viss variation mellan olika år.



Figur 12: Användning av fossil energi per capita.

Direktanvändning per samhällssektor av fossila bränslen

Andel av användning av fossila bränslen ser mycket olika ut från en sektor till en annan. Detta avsnitt handlar om hur användningen av olika fossila bränslen används i olika sektorer. Det handlar då om bensin, diesel, eldningsolja. Några få år har också mycket små volymer av gasol och kol noterats. Figur 13 redogör för hur mycket energi med ursprung i oljeprodukter som varje samhällssektor använder. I dessa siffror ingår inte bränslen som har använts för vara sig el – eller fjärrvärmeproduktion, utan endast direktanvändning av fossila bränslen. De fossila inslagen i el – och fjärrvärmeproduktionen står för mycket små mängder fossil energi, som tidigare beskrivits. Den allt dominerande delen av användningen av oljeprodukter står transportsektorn för, som visas i figuren. Jordbruk använder också en hel del fossil energi, men övriga sektorer har en nära-noll användning. För sektorn Hushåll är användningen, i det fallet i form av eldningsolja, mycket nära noll numera, med en tydlig minskning sedan 1990. Detta förklaras av att användningen av fjärrvärme och värmepumpar har ökat för denna sektor under motsvarande period och att användningen av eldningsolja då på motsvarande sätt har minskat. Användningen varierar på ett svårförklarligt sätt över tiden inom några av de olika sektorerna. Speciellt svår att förklara är piken i industrisektorn år 2005.



	1990	2000	2005	2009	2012	2014	2016	2018	2020
Industri	3,8	9,9	31,1	1,2	2,1	2,0	0,5	1,8	3,2
Transporter	117,4	81,0	110,3	90,1	100,6	89,1	90,3	73,3	76,7
Hushåll	33,9	30,2	28,6	0,3	0,4	0,8	0,4	0,4	0,3
Övriga tjänster	0,9	2,9	2,6	11,9	3,1	2,4	3,7	0,9	1,0
Offentlig verksamhet	0,8	0,7	0,6	0,1	1,5	0,6	0,9	1,0	0,2
Jordbruk, skog, fiske	31,3	29,6	36,6	25,1	23,6	24,5	20,8	18,6	18,4

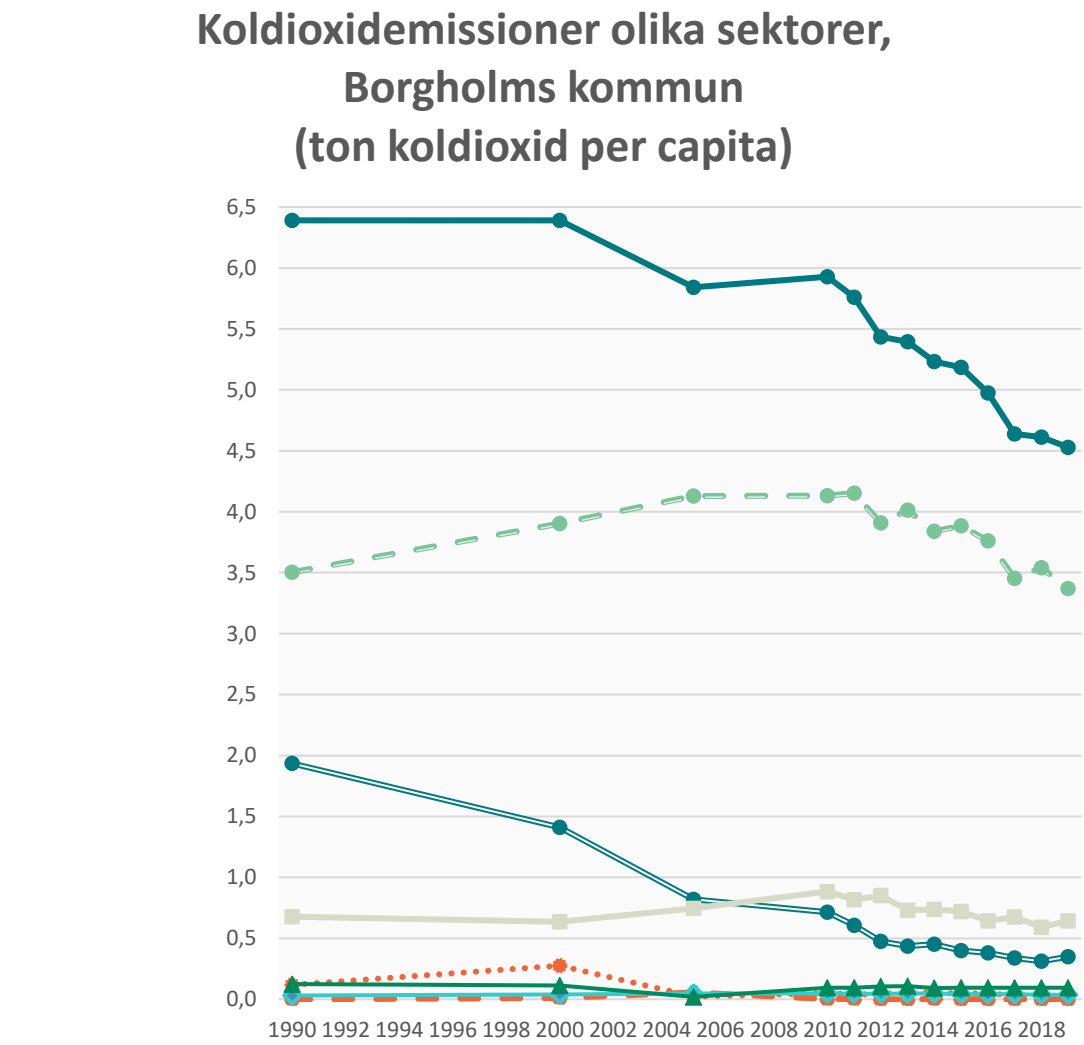
Figur 13: Direktanvändning av fossil energi för olika samhällssektorer.

6. Klimatpåverkan av energianvändningen

Det finns generellt två sätt att beräkna koldioxidutsläpp. Antingen använder man sig av omvandlingsfaktorer som ger ett värde på hur mycket koldioxid varje mängd energi av ett visst energislag släpper ut. Det förutsätter då att man genom till exempel SCB vet mängden tillförd eller förbrukad energi uppdelad på bränsleslag. Eller så använder man sig av den så kallade Nationella emissionsdatabasen. Rekommendationen är att använda sig av emissionsdatabasen för beräkningar av just utsläpp och SCB:s statistik när det handlar om energiomvandling och användning. Eftersom statistiken i emissionsdatabasen är insamlad med en annan metod jämfört med SCB:s energistatistik, så korresponderar inte dessa siffror rakt av med varandra. I detta avsnitt kommer utsläppen att baseras på statistiken i nationella emissionsdatabasen, och inte på SCB. Utsläpp av koldioxid hanteras i det första av de två avsnitten. I det andra hanteras utsläpp av alla typer av växthusgaser, inklusive koldioxid. Siffrorna bör inte tolkas bokstavligt då beräkningarna av utsläppen följer komplicerade beräkningsmodeller och gör inte anspråk på att vara exakta. Redovisningarna ger ändå en bild av storleksordningar, trender och en möjlighet att jämföra till exempel olika användarkategorier med varandra.

Koldioxid

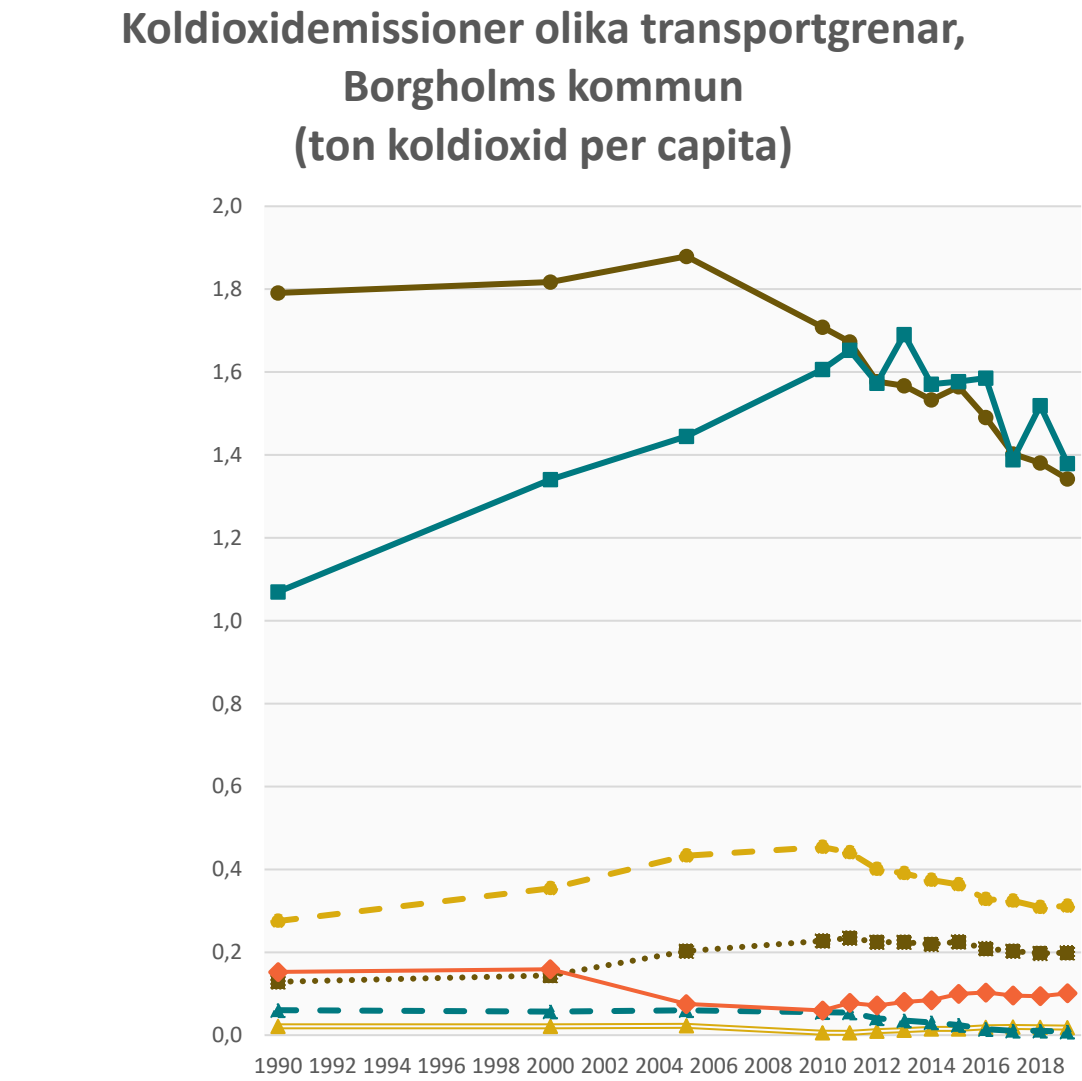
Oljeprodukterna, och framför allt då bensin och diesel till transportsektorn, är den i särklass största källan till koldioxidutsläppen. Förutom oljeprodukterna kan gasol ge ytterligare bidrag till utsläppen. I figur 14 kan man se att utsläppen från transporter är den enskilda sektor som bidrar mest till utsläppen. Med ”Egen uppvärmning” avses uppvärmning av bostäder och lokaler. I denna sektor har utsläppen tydligt minskat över tid i takt med att fjärrvärme och värmepumpar har blivit allt vanligare uppvärmningssätt. I sektorn ”Industri” ingår såväl energi som processer. Utsläppen från arbetsmaskiner är ganska konstanta över tid. Figuren visar att utsläppen har en tydlig minskande trend, mycket tydlig under de senaste tio åren. Utsläppen från transportsektorn tycks således ha passerat sin peak, vilket också är fallet när vi betraktar hela landet. Utmaningen återstår alltjämt med att minska det fossila behovet i transportsektorn. Många sektorer har mycket låga utsläpp, vid en nationell jämförelse. Ett tydligt exempel är industrisektorn som har mycket små utsläpp. Detsamma gäller utsläppen för el och fjärrvärme. En viktig förklaring till detta är utbyggnaden av fjärrvärmen och den stora kraftproduktionen från vindkraftverk.



	1990	2000	2005	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Total	6,39	6,39	5,84	5,93	5,76	5,43	5,39	5,23	5,18	4,98	4,64	4,61	4,53
Transporter	3,50	3,90	4,13	4,13	4,15	3,91	4,01	3,84	3,88	3,76	3,45	3,54	3,37
Egen uppvärmning	1,93	1,41	0,82	0,72	0,61	0,48	0,44	0,45	0,40	0,38	0,34	0,31	0,35
El och fjärrvärme	0,00	0,01	0,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbetsmaskiner	0,68	0,64	0,75	0,88	0,82	0,85	0,73	0,74	0,72	0,64	0,68	0,59	0,64
Industri	0,12	0,28	0,02	0,05	0,04	0,04	0,06	0,06	0,05	0,05	0,03	0,03	0,03
Produktanvändning	0,03	0,04	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04
Jordbruk	0,13	0,11	0,02	0,09	0,09	0,11	0,11	0,09	0,09	0,09	0,09	0,10	0,09

Figur 14: Emissioner av koldioxid från olika sektorer i Borgholms kommun.

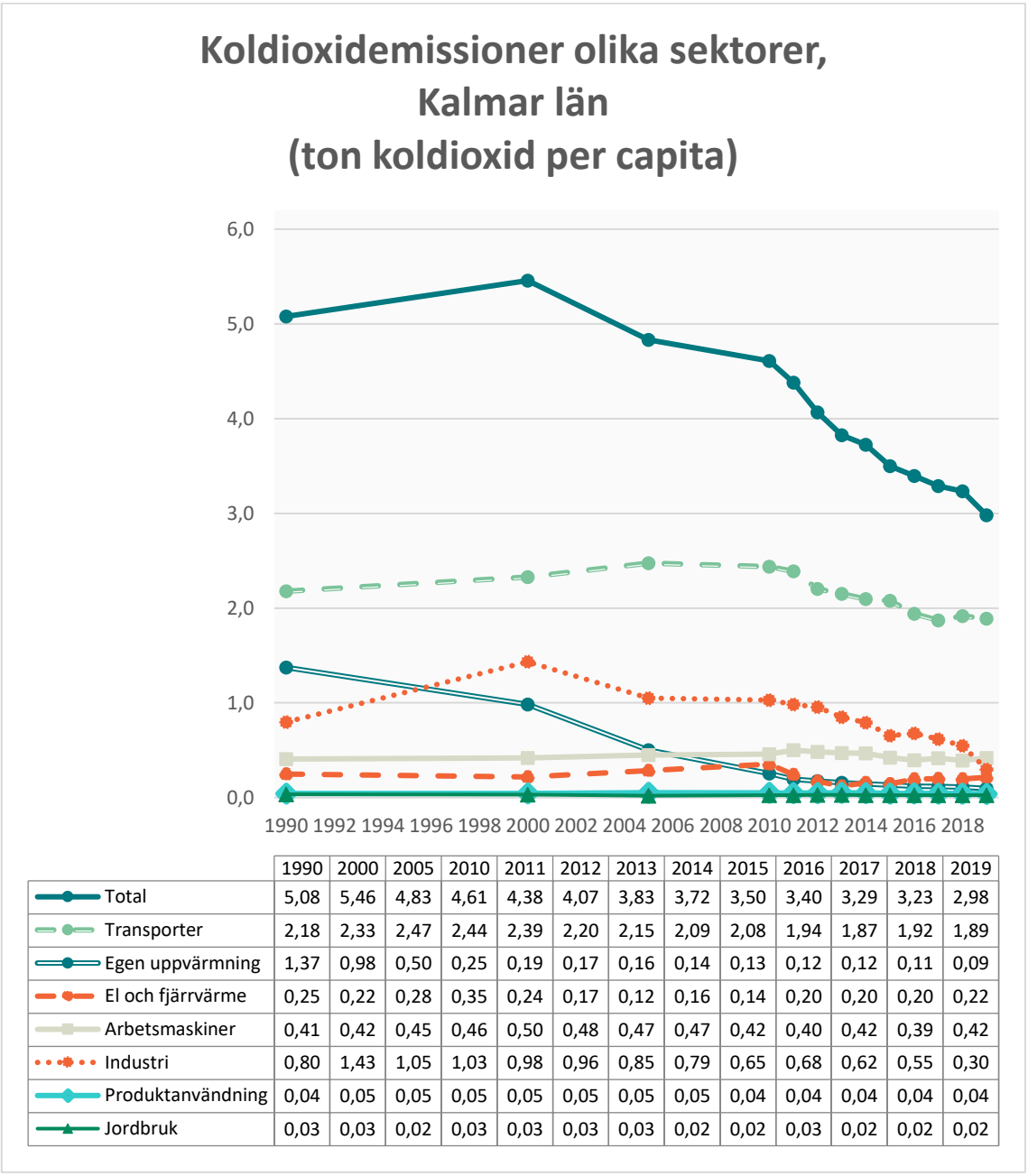
Eftersom transportsektorn utgör en mycket stor del av emissionerna, har en mer detaljerad figur tagits fram, där transportsektorn delas upp i olika grenar. Se figur 15. Personbilar är den klart dominerande utsläppskällan fram till för ca tio år sedan. Under senare år är utsläppen från Inrikes civil sjöfart lika stora, där båda har en nedåtgående trend. Utsläppen från denna sektor är mycket stora vid en jämförelse med andra kommuner. Några kategorier som står för en mycket liten del av utsläppen är utelämnade, som till exempel mopeder.



	1990	2000	2005	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Personbilar	1,79	1,82	1,88	1,71	1,67	1,58	1,57	1,53	1,56	1,49	1,40	1,38	1,34
Tunga lastbilar	0,28	0,35	0,43	0,45	0,44	0,40	0,39	0,37	0,36	0,33	0,32	0,31	0,31
Inrikes civil sjöfart	1,07	1,34	1,44	1,61	1,65	1,57	1,69	1,57	1,58	1,59	1,39	1,52	1,38
Lätta lastbilar	0,13	0,14	0,20	0,23	0,23	0,22	0,22	0,22	0,23	0,21	0,20	0,20	0,20
Inrikes flygtrafik	0,02	0,02	0,02	0,01	0,01	0,01	0,01	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02
Bussar	0,06	0,06	0,06	0,06	0,05	0,04	0,04	0,03	0,02	0,01	0,01	0,01	0,01
Millitär transport	0,15	0,16	0,08	0,06	0,08	0,07	0,08	0,08	0,10	0,10	0,10	0,09	0,10

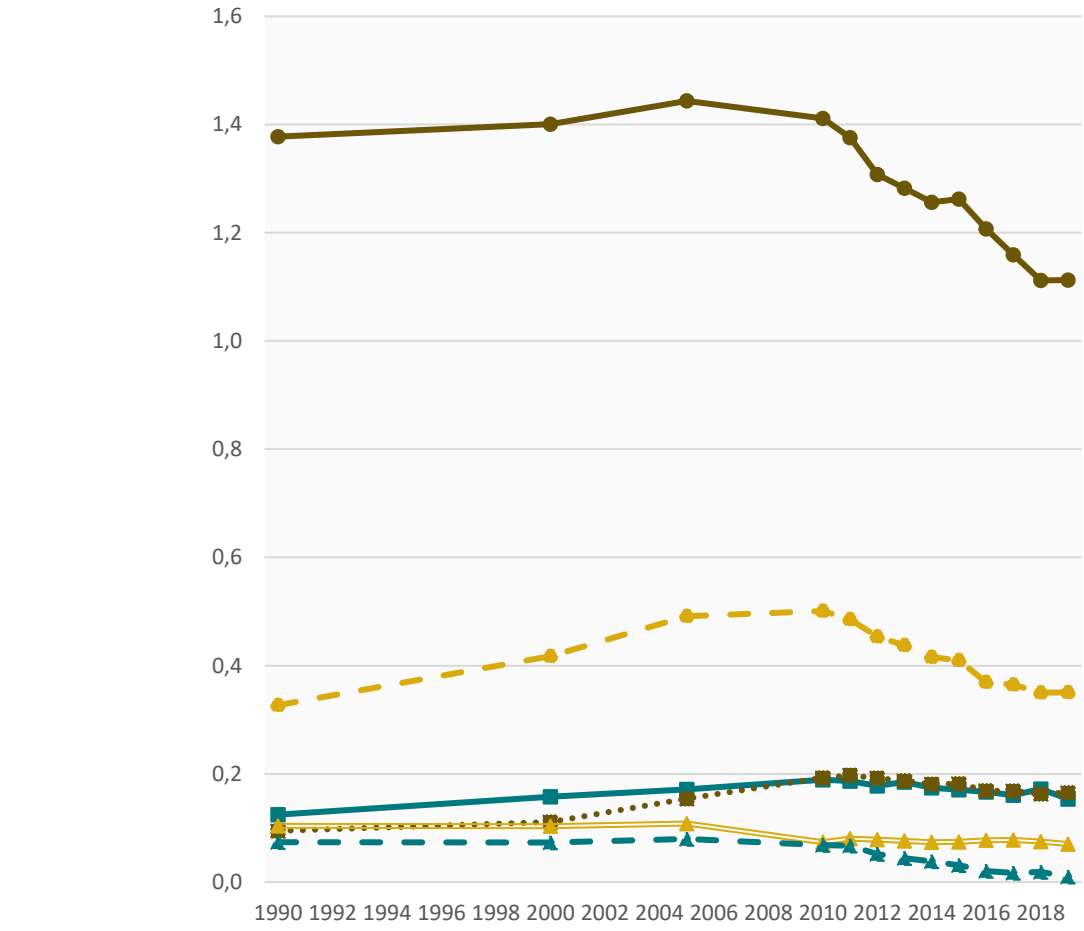
Figur 15: Emissioner av koldioxid från olika transportgrenar i Borgholms kommun.

Eftersom osäkerheten i statistiken minskar om man studerar större geografiska enheter har här valts att också redovisa motsvarande emissionsstatistik för hela Kalmar län. Denna redovisas i figur 16 och 17 här nedan. I figur 16 ingår inte de koldioxidutsläpp som fås från den så kallade kalcifieringsprocessen vid Cementas anläggning i Degerhamn på Öland (upphörde 2019), utan endast utsläpp från förbränning för energiändamål. De sammanlagda utsläppen per capita i länet har minskat på ett mycket tydligt sätt under åren. Länets totala emissioner av koldioxid per capita är lägre jämfört med Borgholms kommun. Detta förklaras främst av de stora utsläppen från transportsektorn i kommunen, och då främst från Inrikes civil sjöfart. Utsläppen i länet är alltså mindre trots att industrisektorn i länet är en stor utsläppare, även om det minskar snabbt under senare år.



	1990	2000	2005	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Total	5,08	5,46	4,83	4,61	4,38	4,07	3,83	3,72	3,50	3,40	3,29	3,23	2,98
Transporter	2,18	2,33	2,47	2,44	2,39	2,20	2,15	2,09	2,08	1,94	1,87	1,92	1,89
Egen uppvärmning	1,37	0,98	0,50	0,25	0,19	0,17	0,16	0,14	0,13	0,12	0,12	0,11	0,09
El och fjärrvärme	0,25	0,22	0,28	0,35	0,24	0,17	0,12	0,16	0,14	0,20	0,20	0,20	0,22
Arbetsmaskiner	0,41	0,42	0,45	0,46	0,50	0,48	0,47	0,47	0,42	0,40	0,42	0,39	0,42
Industri	0,80	1,43	1,05	1,03	0,98	0,96	0,85	0,79	0,65	0,68	0,62	0,55	0,30
Produktanvändning	0,04	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04
Jordbruk	0,03	0,03	0,02	0,03	0,03	0,03	0,03	0,02	0,02	0,03	0,02	0,02	0,02

Figur 16: Emissioner av koldioxid från olika sektorer i Kalmar län.



	1990	2000	2005	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Personbilar	1,38	1,40	1,44	1,41	1,38	1,31	1,28	1,26	1,26	1,21	1,16	1,11	1,11
Tunga lastbilar	0,33	0,42	0,49	0,50	0,49	0,45	0,44	0,42	0,41	0,37	0,36	0,35	0,35
Inrikes civil sjöfart	0,12	0,16	0,17	0,19	0,19	0,18	0,18	0,17	0,17	0,17	0,16	0,17	0,15
Lätta lastbilar	0,09	0,11	0,15	0,19	0,20	0,19	0,19	0,18	0,18	0,17	0,17	0,16	0,17
Inrikes flygtrafik	0,10	0,10	0,11	0,07	0,08	0,08	0,08	0,07	0,07	0,08	0,08	0,08	0,07
Bussar	0,07	0,07	0,08	0,07	0,07	0,05	0,04	0,04	0,03	0,02	0,02	0,02	0,01

Figur 17: Emissioner av koldioxid från olika transportgrenar i Kalmar län.

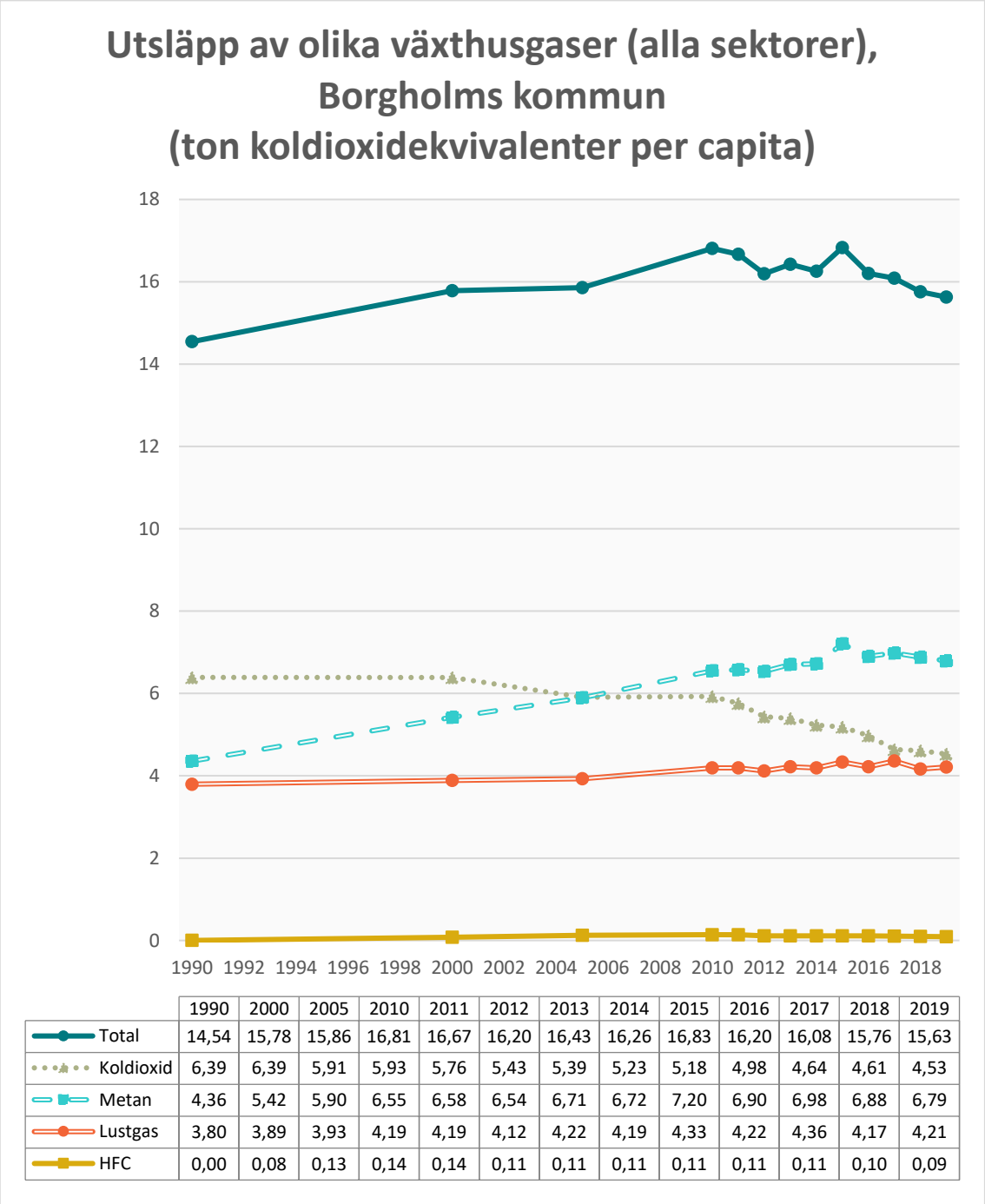
Alla växthusgaser

Det finns fler gaser, förutom koldioxid, som bidrar till den förstärkta växthuseffekten. Detta avsnitt kommer att ge en heltäckande bild av utsläpp från dessa gaser. Metan och lustgas är de viktigaste växthusgaserna, tillsammans med koldioxid. Ytterligare några har tagits med i beskrivningen här nedan, men dessa bidrar ytterst marginellt. Dessa fem redovisade gaser, brukar tillsammans med PFC (perfluorkarboner), kallas för Kyotogaserna och bör tas med i beräkningar enligt Kyoto-protokollet. Utsläppen av svavelhexafluorid, SF_6, och PFC i Borgholms kommun är mycket små relativt de andra växthusgaserna.

- Koldioxid, CO_2, finns naturligt i atmosfären, men på grund av mänsklig aktivitet talar vi idag om en förstärkt växthuseffekt. I datan som har använts räknas endast den koldioxid in som har fossilt ursprung.

- Metan, CH_4, är en växthusgas som är ca 25 gånger kraftigare än koldioxid, men har ”fördelen” gentemot lustgas och framför allt koldioxid att brytas ner betydligt snabbare i atmosfären. Metan utgör den aktiva delen i naturgas och biogas. Gasen finns i atmosfären även utan mänsklig påverkan, men läckage vid exempelvis olje – och gasutvinning och distribution av gas ökar andelen i atmosfären, liksom även annat läckage från exempelvis gruvor och soptippar. En stor del av metanutsläppen kommer också från djurens matsmältning.
- Dikväveoxid, N_2O, oftast benämnd lustgas, är en ca 300 gånger kraftigare växthusgas jämför med koldioxid, men är betydligt mindre vanlig. Den används bland annat som smärtlindrare och i förpackningsindustrin för att livsmedel på så sätt håller sig färskare längre. För dessa ändamål framställs gasen industriellt. Den bildas också vid katalytisk avgasrening och sipprar ut från jord – och skogsmark.
- Fluorkolväten (HFC), vanligen benämnd freoner, är ett samlingsnamn på flera olika typer av kolväten. Freon har använts i bland annat köldmedium, men är idag strikt reglerad och användningen är mycket begränsad. Freoner är kemiskt stabila och förblir långlivade i atmosfären.
- Svavelhexafluorid, SF_6, är en industriellt framställd gas som används i elbranschen, exempelvis i strömbrytare.

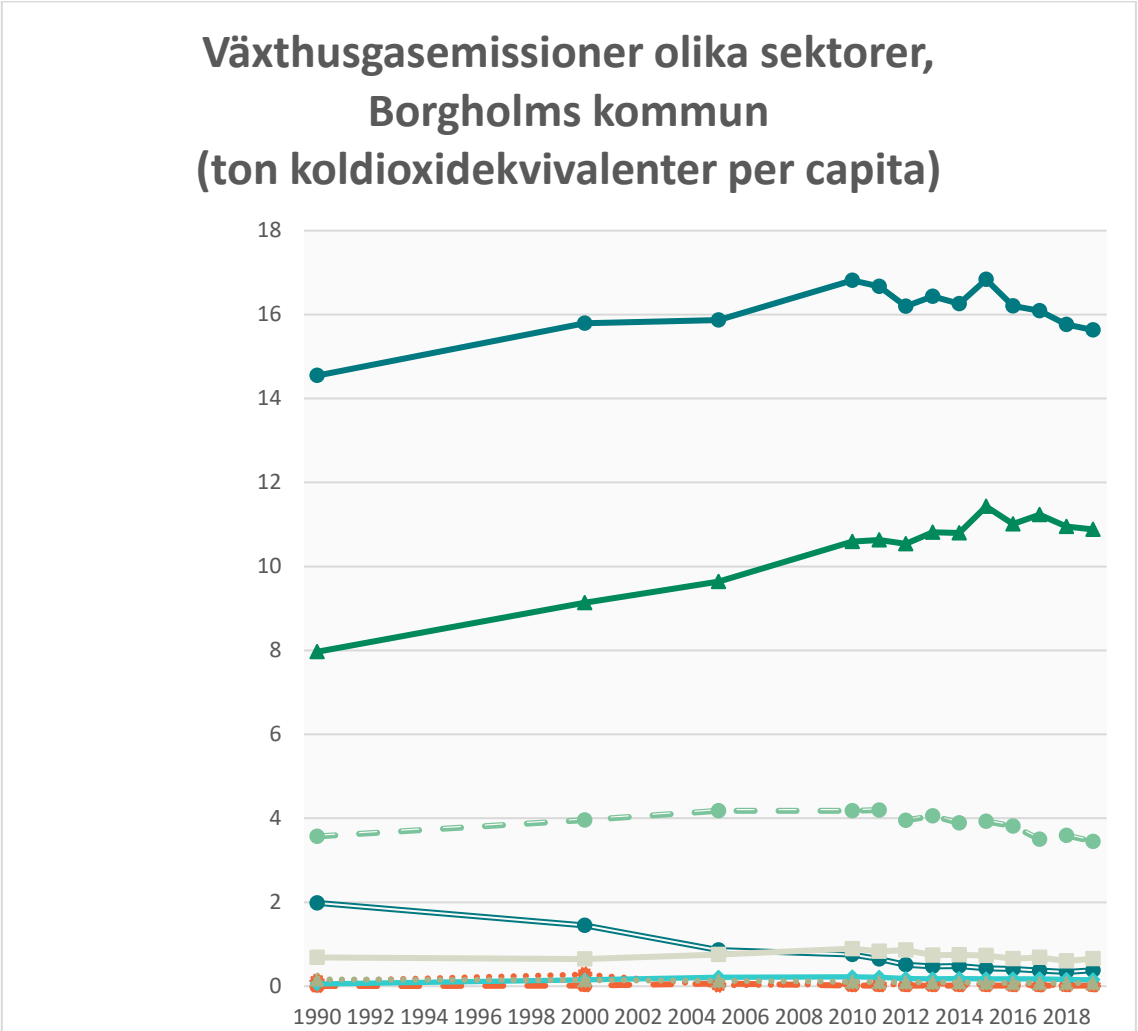
Koldioxidekvivalenter är en gemensam måttenhet som används för att sätta olika gasers bidrag till växthuseffekten i förhållande till varandra. Den anger den växthusdrivande effekten hos en gas uttryckt som den mängd koldioxid som ger samma klimatpåverkan. Begreppet har använts som enhet i figur 18, där de olika växthusgasernas bidrag till den förstärkta växthuseffekten framgår. Tendensen är positiv avseende koldioxid, som vi tidigare har kommit fram till. Utsläppen av lustgas är ganska konstanta övertid. Däremot är utsläppen av metan ökande. Figuren ger ingen helhetsbeskrivning av miljöpåverkan av olika gaser. För att göra det behöver också den tid det tar för naturen att bryta ner olika gaser beaktas.



	1990	2000	2005	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Total	14,54	15,78	15,86	16,81	16,67	16,20	16,43	16,26	16,83	16,20	16,08	15,76	15,63
Koldioxid	6,39	6,39	5,91	5,93	5,76	5,43	5,39	5,23	5,18	4,98	4,64	4,61	4,53
Metan	4,36	5,42	5,90	6,55	6,58	6,54	6,71	6,72	7,20	6,90	6,98	6,88	6,79
Lustgas	3,80	3,89	3,93	4,19	4,19	4,12	4,22	4,19	4,33	4,22	4,36	4,17	4,21
HFC	0,00	0,08	0,13	0,14	0,14	0,11	0,11	0,11	0,11	0,11	0,11	0,10	0,09

Figur 18: Utsläpp av olika typer av växthusgaser, omräknat till koldioxidekvivalenter.

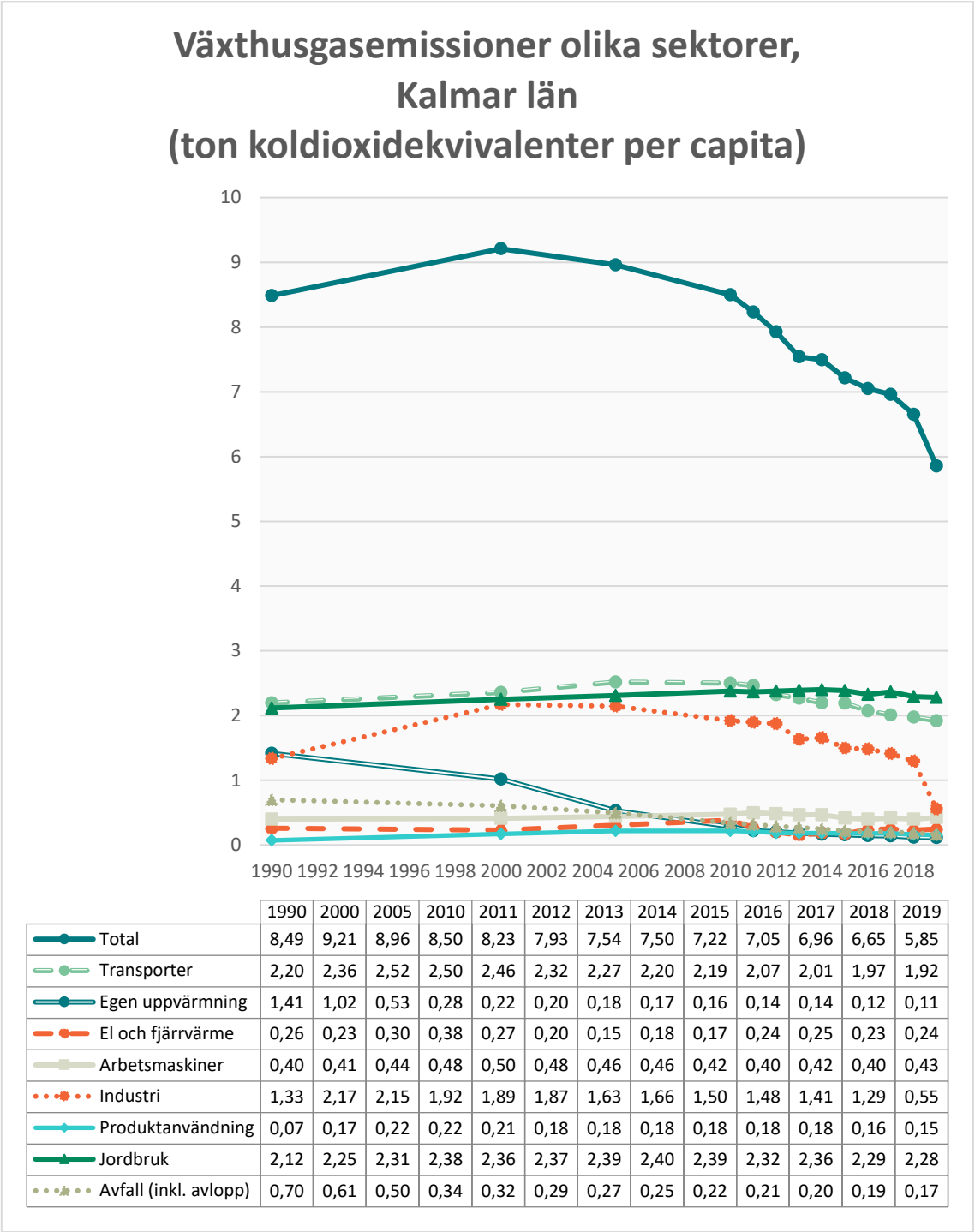
Figur 19 redovisar utsläpp uppdelat i olika användarkategorier för att ge en bild av hur dessa förhåller sig till varandra och för att se trender. Datan innehåller summan av alla typer av växthusgaser och har beräknats som koldioxidekvivalenter. Jordbruk är den största växthusgasutsläppande kategorin, vilket visar på att det finns mycket jordbruk i kommunen. Transporter är den sektor som släpper ut näst mest.



	1990	2000	2005	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Total	14,55	15,79	15,87	16,82	16,67	16,20	16,43	16,26	16,83	16,21	16,09	15,76	15,63
Transporter	3,57	3,96	4,18	4,18	4,20	3,95	4,06	3,89	3,93	3,81	3,50	3,59	3,45
Egen uppvärmning	1,99	1,45	0,86	0,75	0,65	0,51	0,47	0,48	0,43	0,41	0,37	0,34	0,38
El och fjärrvärme	0,00	0,01	0,07	0,02	0,02	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01
Arbetsmaskiner	0,69	0,65	0,76	0,90	0,83	0,86	0,74	0,75	0,73	0,65	0,69	0,60	0,65
Industri	0,12	0,28	0,02	0,05	0,04	0,04	0,06	0,06	0,05	0,05	0,03	0,04	0,03
Produktanvändning	0,05	0,15	0,21	0,22	0,21	0,18	0,18	0,18	0,18	0,18	0,18	0,16	0,15
Jordbruk	7,97	9,14	9,64	10,59	10,63	10,54	10,82	10,80	11,43	11,01	11,23	10,95	10,88
Avfall (inkl. avlopp)	0,16	0,15	0,13	0,11	0,10	0,10	0,09	0,09	0,08	0,08	0,08	0,07	0,07

Figur 19: Utsläpp av växthusgaser för olika användarkategorier, omräknat till koldioxidekvivalenter.

På samma sätt som gjordes för koldioxidemissioner, har här valts att också redovisa motsvarande emissionsstatistik för växthusgaser för hela Kalmar län. Se figur 20. vid en jämförelse mellan växthusgasutsläppen för Borgholms kommun och för Kalmar län, framgår tydligt att jordbrukssektorer ger mycket stora utsläpp i kommunen relativt länet. Som en följd av detta är totala växthusgasemissionerna per capita i länet betydligt lägre än i Borgholms kommun.

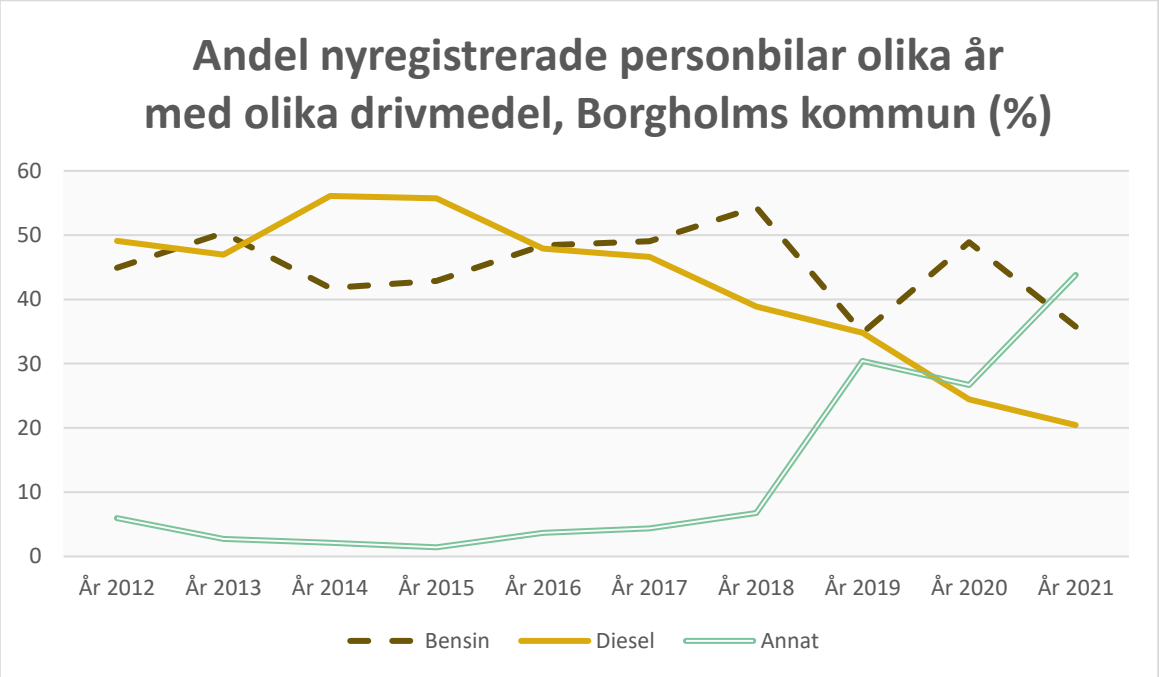


	1990	2000	2005	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Total	8,49	9,21	8,96	8,50	8,23	7,93	7,54	7,50	7,22	7,05	6,96	6,65	5,85
Transporter	2,20	2,36	2,52	2,50	2,46	2,32	2,27	2,20	2,19	2,07	2,01	1,97	1,92
Egen uppvärmning	1,41	1,02	0,53	0,28	0,22	0,20	0,18	0,17	0,16	0,14	0,14	0,12	0,11
El och fjärrvärme	0,26	0,23	0,30	0,38	0,27	0,20	0,15	0,18	0,17	0,24	0,25	0,23	0,24
Arbetsmaskiner	0,40	0,41	0,44	0,48	0,50	0,48	0,46	0,46	0,42	0,40	0,42	0,40	0,43
Industri	1,33	2,17	2,15	1,92	1,89	1,87	1,63	1,66	1,50	1,48	1,41	1,29	0,55
Produktanvändning	0,07	0,17	0,22	0,22	0,21	0,18	0,18	0,18	0,18	0,18	0,18	0,16	0,15
Jordbruk	2,12	2,25	2,31	2,38	2,36	2,37	2,39	2,40	2,39	2,32	2,36	2,29	2,28
Avfall (inkl. avlopp)	0,70	0,61	0,50	0,34	0,32	0,29	0,27	0,25	0,22	0,21	0,20	0,19	0,17

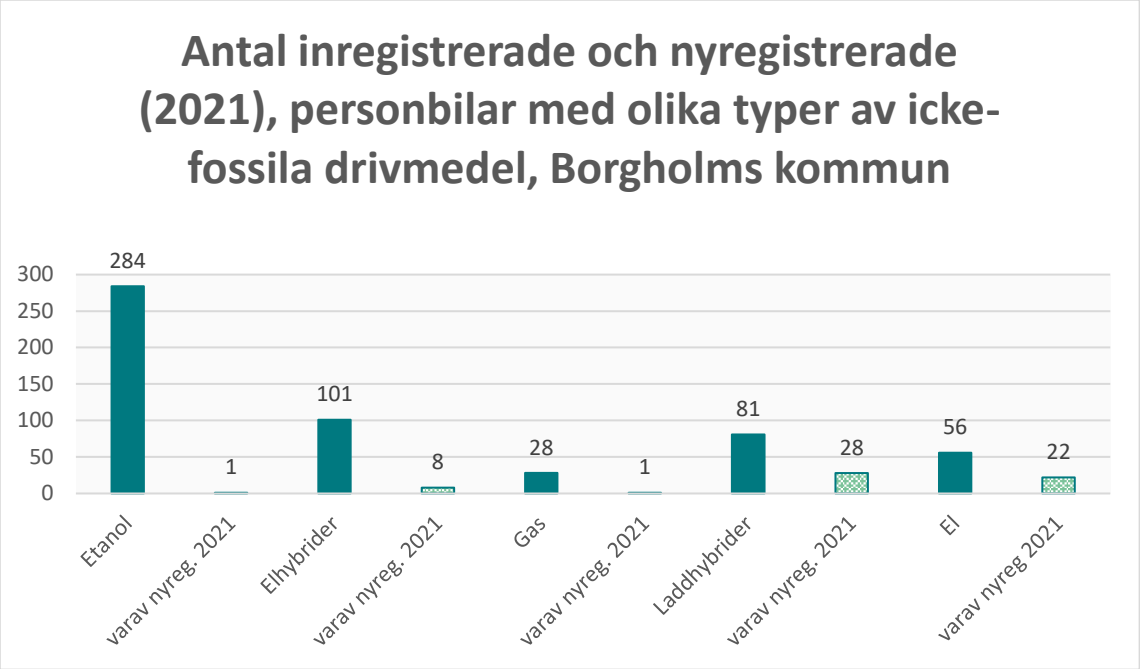
Figur 20: Utsläpp av växthusgaser för olika användarkategorier, omräknat till koldioxidekvivalenter, Kalmar län.

7. Drivmedel för inregistrerade och nyregistrerade personbilar

Vid slutet av år 2021 var antalet inregistrerade personbilar i kommunen 6 157 stycken. Av dessa var 91,8 % helt fossilt drivna. Motsvarande siffra vid slutet av år 2021 för hela länet var 90,1 %. Invånarna i Borgholms kommun är således långsammare än övriga länet på att ställa om till förnybara drivmedel. Figur 21 visar andelar av olika typer av drivmedel för nyregistrerade personbilar olika år. Icke-fossila bränslen, el och olika typer av hybrider har här klassificerats in som ”Annat”. Om man betraktar personbilar som har nyregistrerats under 2021, så är andelen Annat 44 %. I figuren framgår den generella ökningen under senare år. Minskningen av nya dieselbilar är tydlig, medan linjen för bensinbilar är mer hackig. I Figur 22 redovisas bränslena för alla personbilar i kategorin Annat. Detta görs dels för antalet totalt inregistrerade bilar med respektive bränsle, dels för det antal som har nyregistrerats med respektive bränsle under år 2021. Det finns en stor variation i popularitet av olika typer av icke-fossila bilar över tid. Etanolbilar, som är den vanligaste typen av icke-fossila bilar, var populära tidigare, men antalet nyregistrerade etanolbilar år 2021 är nära noll. Intresset för nya biogasbilar är också mycket lågt. Intresset har istället vänts mot eldrift där det främst tillkommer många nya laddhybrider och rena elbilar under 2021.



Figur 21: Andel av olika typer av drivmedel för nyregistrerade personbilar olika år.



Figur 22: Antal personbilar med olika icke-fossila drivmedel.

8. Slutsats och diskussion

Utvecklingen i Borgholms kommun är positiv på flera sätt. Andelen förnybart i energimixen har ökat påtagligt sedan 1990. Användningen av eldningsolja och bensin har minskat mycket. Dieselanvändningen är svårare att trycka ner, mycket på grund av den stora jordbrukssektorn. Energianvändningen generellt visar en svagt minskande tendens. Hushållssektorn är den största energianvändaren, men här är den fossila andelen mycket liten. Transportsektorn uppvisar ingen tydlig tendens till minskning, men betraktat hela länet så finns det nog en sådan positiv utveckling också i Borgholms kommun. Transportsektorn använder allt större andel förnybar energi. Trots transportsektorns positiva utveckling finns där den största utmaningen för att minska fossilberoendet ytterligare. All total användning av fossila energikällor per capita minskar över tid.

I kommunen produceras betydligt mer el från vindkraft än vad som används. Så har det varit sedan 2012. Produktionen av solel ökar snabbt, men från låga nivåer.

Fortsatta satsningar bör lämpligen fokusera på transportsektorn. Det är omställningen mot förnybara drivmedel och el i denna sektor som kommer att vara avgörande för att fortsätta trycka ner behovet av fossila bränslen. Sannolikt finns en stor outnyttjad potential i satsningar på energieffektivisering i till exempel byggnader och industriella processer för att trycka ner energianvändningen generellt.

Utsläppen av koldioxid har minskat över tid, medan växthusgasutsläppen ligger ganska konstant, med en svag tendens till minskning de allra senaste åren. Jordbruket har en stor utmaning i sina utsläpp av metan och likaså transportsektorns utsläpp av koldioxid. Men det finns positiva förändringar i transportsektorn, genom att allt fler personbilar som inregistreras drivs men annat än fossila bränslen och att användningen av fossila drivmedel minskar. I jordbrukssektorn, där utsläppen av växthusgaser länge har ökat, kan man nu se en tendens till minskning.

Koldioxidutsläppen i kommunen år 2019 är 4,5 ton/capita (se figur 14). Motsvarande siffra för länet är 3,2 ton/capita och för riket 4,0 ton/capita. Minskningen över tid ser ut på likartat sätt i såväl kommunen som i riket.

Utsläppen av växthusgaser, beräknat som koldioxidekvivalenter, i kommunen år 2019 är 15,6 ton/capita (se figur 18). Motsvarande siffra för länet är 5,9 ton/capita och för riket är 4,9 ton/capita. Den viktigaste förklaringen till att Borgholms kommun här ligger betydligt sämre till än både länet och riket är den stora jordbrukssektorn. I kommunen står den för 70 % av alla växthusgasutsläpp räknat i koldioxidekvivalenter. Utsläppen från jordbruk i kommunen är 10,9 ton/capita, främst i form av metan. Motsvarande siffra för länet är 2,3 ton/capita och för riket 0,7 ton/capita.

Andelen förnybart i den totala energianvändningen i kommunen har förändrats på ett mycket positivt sätt under tidsserien, från 32 % år 1990 till 69 % år 2020. (se figur 7).

Användningen av fossil energi i kommunen är 9,3 MWh/capita år 2020. (se figur 12). För länet är siffran högre, ca 12 MWh/capita år 2019. För denna beräkning är den totala användningen av fossil energi i alla sektorer dividerad med antal invånare.

9. Om rapporten

Energibalansen visar hur energiflödet såg ut i stora drag år 2020, för viss statistik 2019 och för annan 2021. För att ge en bild av utvecklingen så innehåller den även information om vissa år med utgångspunkt från 1990, då statistik på regional och kommunal nivå började redovisas av SCB. Statistiken har vissa hål och luckor som i så stor utsträckning som möjligt har kompletterats med hjälp av rimliga uppskattningar baserade på jämförelser med andra områden och/eller erfarenhet. Osäkerheten i statistiken är stor, särskilt när man jämför statistik som härrör sig från olika år. De individuella siffrorna i rapporten ska inte tolkas bokstavligt, utan ska sättas in i ett samband, där syftet är att kunna se olika trender. För att få en bättre detaljerad bild så behöver man ha lokalkännedom om länet och kunskap om verksamheter och förutsättningar där. Det är viktigt att förmedla att sifferuppgifterna i respektive diagram måste tas med en ”stor nypa salt”.

Statistiken från SCB, som ligger till grund för den största delen av energibalansen, presenterades från och med 2009 års statistik på ett nytt sätt. De nya indelningarna innebär att siffror är sammanslagna till större enheter. Tidigare redovisades exempelvis varje enskilt bränsle för sig. Nu har bränslena grupperats i förnybara och icke förnybara. För att göra jämförelser med tidigare år har olika bränsleslag adderats för tidigare år för att harmonisera med 2009 års statistik och framåt. Statistiken som redovisas från och med 2009 redovisar användningen, och alltså inte tillförseln, av energi inom kommunens geografiska område. När det gäller fjärrvärme och el, redovisas dessutom omvandlingen inom kommunens geografiska område.

Statistiken är inte normalårskorrigerad. Energianvändningen som är relaterad till exempelvis uppvärmning av fastigheter varierar mellan olika år beroende på variationer i utetemperaturen. Statistiken i denna energibalans är inte normalårskorrigerad eftersom det inte är klart i basstatistiken vad som använts för uppvärmning och vad som använts till exempel för att driva en process. Av alla åren som redovisas i rapporten är det 2010 som sticker ut genom att ha haft en ovanligt kall vinter. Generellt ökar temperaturen över tid under senare år.

Några av användarkategorierna är svåra att förstå helt vad de innehåller. Enligt SCB innehåller kategorin Offentlig verksamhet följande delar: Offentlig förvaltning och försvar, Utbildning, forskning och utveckling, Hälso- och sjukvård, sociala tjänster, Kultur, nöje och fritid, Gatu- och vägbelysning, Vattenverk, Avfallshantering, avloppsrening, återvinning, sanering och renhållning.

Kategorin Övriga tjänster innehåller följande delar: Elförsörjning av kontor, lager o.dyl., Gasförsörjning (distribution av gasformiga bränslen via rörnät), Försörjning av värme och kyla, Parti- och detaljhandel, Hotell- och restaurangverksamhet, Magasinering och stödtjänster till transporter, Post och kurirverksamhet, Finans- och försäkringsverksamhet, Fastighetsförvaltning, Uthyrning, leasing, databehandling o.a. företagstjänster, Annan serviceverksamhet, Informations- och kommunikationsverksamhet.

Målsättning och syfte

Målet med energibalansen är att på ett överskådligt sätt kartlägga de övergripande energiflödena i Borgholms kommun som geografiskt område och få ett faktaunderlag som visar var möjligheterna och behoven finns. Försiktighet ska iakttas om man jämför energibalanser mellan olika län och mellan olika kommuner, eftersom förutsättningarna skiljer sig mycket åt, till exempel med stora industrier. Energibalansen ger ett underlag för att se möjliga åtgärder för att minska

energianvändningen, att öka andelen förnybart i energimixen och för förändringar i beteenden hos energianvändarna. I denna rapport är en och samma metod använd för alla åren, vilket gör att det är meningsfullt att jämföra olika år och trender över tid.

Metod

I studien har energiflödet kartlagts främst baserat på SCB:s statistik och Nationella emissionsdatabasen. Dessa har kompletterats med uppgifter från Trafikanalys, energileverantörer och tjänstepersoner på Borgholms kommun, med flera. Avancerade modeller för att mäta olika utsläpp på ett indirekt sätt har utvecklats. Det får konsekvenser som att exempelvis kommuner som saknar flygplats ändå kan ha koldioxid från flyget registrerat i sin kommun. Det beror på att modellen inkluderar flygplansrörelser som sker över kommuns geografiska område. För en detaljerad beskrivning av de respektive modellerna hänvisas till Nationella emissionsdatabasen. För mer information om olika osäkerheter i energistatistiken hänvisas till SCB.

Nationella emissionsdatabasen hämtar sin statistik på ett annat sätt än SCB, vilket gör att bilden kan se olika ut beroende på vilken källa som används. För att ge en bild av emissioner av olika slag från energianvändning är rekommendationen att välja Nationella emissionsdatabasen som källa. På en mindre geografisk enhet som exempelvis en liten kommun, är osäkerheten stor i siffrorna med denna metod. Å andra sidan ökar osäkerheten också i SCBs statistik, ju mindre den geografiska enheten är.

Schablonberäkning avseende värmepumpar

För beräkning av energi genererat av värmepumpar har en schablonberäkning använts som Energimyndigheten respektive Klimatkommunerna beskriver: Värmepumpar hämtar lagrad solvärme i luft, jord, berg och grundvatten. När värmepumpen arbetar med att ”hämta” den energi som finns lagrad i det aktuella mediet använder värmepumpen elektricitet. En effektiv värmepump använder 1 del energi och levererar ungefär 3 delar energi som värme. Enkelt uttryckt kan sägas att de 2 extra delar energi värmepumpen levererar är förnybar energi. Kommunen har lämnat fullständiga uppgifter om antalet anmälda jord-, berg- och grundvattenvärmepumpar och dessa har sedan beräknats med en schablon för småhus på 16 000 kWh förnybar energi. Antagandet har använts att luftvärmepumpar av alla slag tar in 70 % av vad alla berg – mark - och sjövärmepumpar gör. Av detta antas hälften vara bidrag från frånluftvärmepumpar. På det sättet har det totala energibidraget från värmepumpar i kommunen kunnat beräknas.

I siffran för 2020 är alla anmälningar som inkom t.o.m. hela 2019 antagna att vara i drift 2020, däremot inga av de anmälningar som inkom under 2020. Samma beräkningssätt har använts för alla år som redovisas.

Antaganden

Rapporten bygger på en sammanställning av en mycket stor mängd data. Mycket av SCB:s statistik är markerad som sekretess eller har orimligt höga eller låga värden. I syfte att sammanställa statistiken, måste då olika överväganden göras. Resultatet blir ett antal antaganden vars val endast rapportskrivaren kan ställas ansvarig för. I en del fall, där bristen kan härledas till ett visst

företag eller kommun, har bristen diskuterats med berörd och därefter har ett antagande gjorts. I de flesta fall går det inte att koppla bristen till någon viss verksamhet och då har antaganden gjorts baserat på exempelvis data från omkringliggande år. Baserat på uppenbara fel eller uteblivna värden, redogörs här för antaganden och förenklingar som har gjorts.

För andelen fossilt i elproduktionen nationellt olika år har följande värden använts:
1990: 2,3 % 2000: 3 % 2005: 2,4 % 2009: 4 %
Från och med år 2012 sätts all använd el i kommunen som helt fossilfri eftersom det produceras ungefär lika mycket eller mer vindkraft än vad man använder.

För andelen förnybart i elproduktionen nationellt olika år har följande värden använts:
1990: 51,7 % 2000: 58,4 % 2005: 52,7 % 2009: 56 %
Från och med år 2012 sätts all använd el i kommunen som helt fossilfri eftersom det produceras ungefär lika mycket eller mer vindkraft än vad man använder.

Produktionen av vindkraft år 2009 är ett antaget värde, baserat på installerad effekt vid den tiden.

Bränslemix för fjärrvärmeproduktionen år 2018 beräknas som ett medelvärde av värdena för åren 2017 och 2019.

Slutanvändning av icke-förnybart flytande i Industrin sätts år 2009 till samma värde som för år 2010.

Slutanvändning av icke-förnybart flytande i Hushåll sätts år 2012 till ett medelvärde av 2011 och 2013 års siffror.

Slutanvändning av förnybart fast i Industrin sätts år 2012 till 0. År 2018 sätts det som ett medelvärde av 2017 och 2019 års siffror.

Slutanvändning av förnybart flytande i Industrin sätts år 2014 till 0.

Slutanvändning av el i Övriga tjänster sätts år 2016 som ett medelvärde av 2015 och 2017 års siffror. För 2018 sätts värdet som ett medelvärde av 2017 och 2019 års siffror.

Slutanvändning av el i Jordbruk sätts år 2018 som ett medelvärde av 2017 och 2019 års siffror.

Slutanvändning av förnybart fast i Industrin sätts år 2018 som ett medelvärde av 2017 och 2019 års siffror.

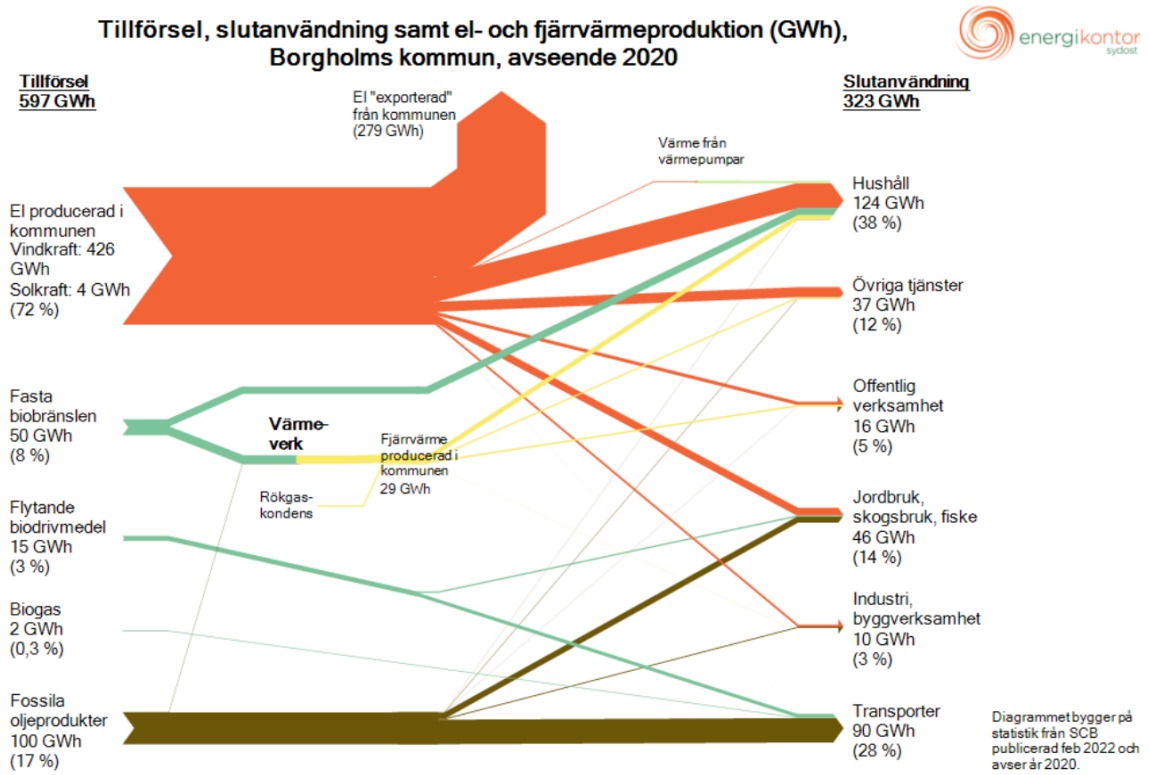
Slutanvändning av el i Industrin sätts år 2018 till 2019 års siffra.

Slutanvändning av el i Offentlig verksamhet, el i Transporter och el i Hushåll sätts år 2018 som ett medelvärde av 2017 och 2019 års motsvarande siffror.

All den biogas som används i kommunen antas användas i Transportsektorn.

All värme genererad av värmepumpar antas tillhöra Hushållssektorn.

Bilaga: Sankey-diagram avseende 2020



Något om Sankey-diagrammet

Sankey-diagrammen beskriver storleken av olika energiflöden. De är framtagna dels med angivna kvantiteter (GWh), dels andelsmässigt (%). Tjockleken av flödena är proportionella mot storleken av flödena, dvs ju tjockare linje, desto större flöde. Statistiken som diagrammet bygger på är hämtad från SCB. Vissa antaganden har gjorts där data saknas, är sekretessbelagd eller är uppenbart fel, enligt beskrivningar i rapportens sista avsnitt. Det är 2020 års siffror som redovisas. Statistiken för detta år släpptes av SCB i slutet av februari 2022.

Det finns vissa förluster i överföringen av el och fjärrvärme. Fjärrvärmen och den lokalt producerade elen har också förluster i produktionen. I detta fall har förlusterna från elproduktion – och distribution satts till noll eftersom all el produceras lokalt.

Det är antaget att värmepumparna sammantaget drivs med en del el och att uttaget i form av värme är en faktor tre. Det antas också att alla inrapporterade värmepumpsinstallationer är till hushåll.

Statistiken redovisar tillförsel, omvandling och slutanvändning i kommunen, inte till exempel energi som används för att producera varor utanför kommunen, trots att varan används inom kommunens geografiska gränser.

Tillförsel: Eftersom det produceras mer el i kommunen n vad som används, har nettoöverskottet markerats i diagrammet som en export av el.

Diagrammet visar inte var de tillförda förnybara bränslena kommer ifrån geografiskt. Diagrammet visar inte heller var de tillförda fossila bränslena kommer ifrån geografiskt. Det är uteslutande fossila oljeprodukter, som importeras från andra länder.

Slutanvändning: De sex sektorer som redovisas som slutanvändare bygger på SCB:s sätt att presentera statistiken. Sektorn Övriga tjänster omfattar lager, kontor, handel, hotell, restauranger och liknande.

Energikontor Sydost AB

Smedjegatan 37, 352 46 VÄXJÖ

0470-76 55 60

info@energikontorsydost.se

energikontorsydost.se

BORGHOLM ENERGI

En drivande aktör

FÄRDPLAN FÖR
FOSSILFRITT 2030

Antagen av styrelsen för Borgholm Energi 2021-03-17

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1 BAKGRUND 2

1.1 Inledning 2
1.2 Koppling till styrdokument 3

2 STRATEGI 4

2.1 Definition av Fossilfritt Borgholm Energi 2030 4
2.2 Övergripande målformulering 4

3 UTGÅNGSPUNKTER 5

4 NULÄGESBESKRIVNING 6

4.1 Uppvärmning och elanvändning i fastigheter och tekniska anläggningar 6
4.2 Fordon och transporter 7
4.3 Verksamhetsområde Elnät 8
4.4 Verksamhetsområde Fjärrvärme 9
4.5 Verksamhetsområde Vatten och Avlopp 9
4.6 Verksamhetsområde Återvinning och Avfall 9
4.7 Verksamhetsområde Fastigheter och bostäder 10

BILAGOR

Bilaga 1 - Bolagets fordonsflotta
Bilaga 2 - Energiinnehåll, densitet och koldioxidutsläpp

1 BAKGRUND

1.1 Inledning

I september 2015 antog världens länder FN:s Agenda 2030 – en global utvecklingsagenda bestående av 17 mål för hållbar utveckling. Mål 13 i Agenda 2030 handlar om att bromsa klimatförändringarna och lindra effekten av dem. Till grund för världssamfundets arbete med klimatfrågan kan kortfattat sägas att målsättningen är att stabilisera den globala mängden växthusgaser i atmosfären, till en nivå där man anser att farliga klimatförändringar förhindras.





Inför klimatmötet i Paris i december 2015 satte Sveriges regering målet att Sverige ska bli ett av världens första fossilfria välfärdsländer. Senast 2045 ska Sverige inte ha några nettoutsläpp av växthusgaser till atmosfären. Ett av de svenska miljömålen, *Begränsad klimatpåverkan*, går väl i linje med mål 13 i Agenda 2030. Här beskriver man att målet ska uppnås på ett sådant sätt och i en sådan takt att den biologiska mångfalden bevaras, livsmedelsproduktionen säkerställs och att andra mål för hållbar utveckling inte äventyras.

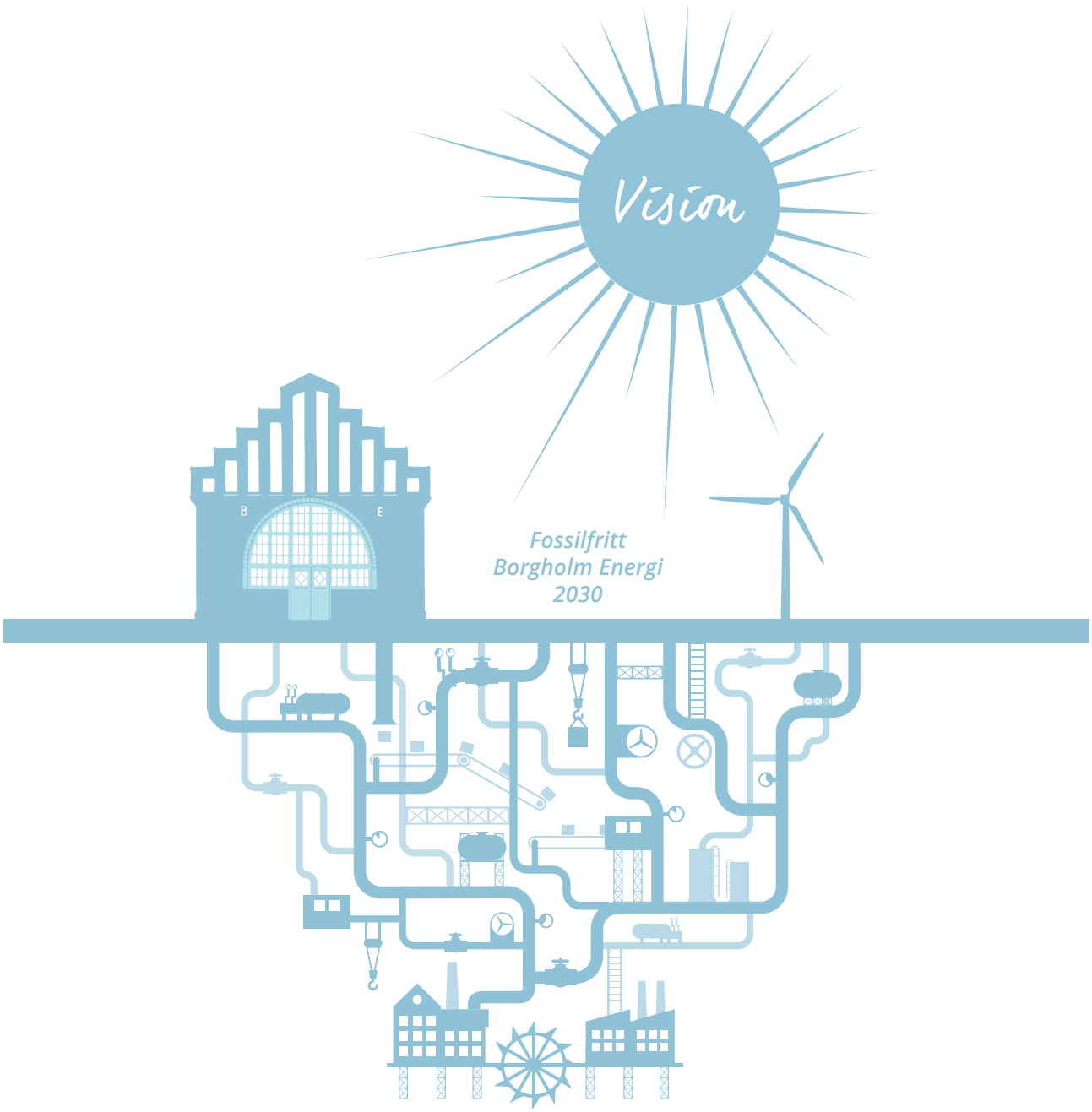
Sveriges regering fastslår att Sverige ska ha ett robust elsystem med hög leveranssäkerhet, låg miljöpåverkan och el till konkurrenskraftiga priser. År 2040 ska elproduktionen vara 100% förnybar och energianvändningen ska till år 2030 vara 50% effektivare än 2005. Regeringens målsättning är 100% förnybar energi. Utöver detta har Sverige ett ambitiöst klimatmål för transporter. Utsläppen ska reduceras med 70% till år 2030 och vi ska uppnå klimatneutralitet till år 2045. För att detta ska vara möjligt är det viktigt att den offentliga sektorn går före och ställer krav vid upphandling av fordon och transporttjänster.

Som kommunalägd koncern kan Borgholm Energi agera utifrån sin roll som offentlig aktör, med ansvar för kommunens el- och ledningsnät, fjärrvärme, vatten och avlopp, återvinning och avfall samt som fastighetsägare och informatör. Det är viktigt att ha en helhetssyn över energiplaneringen och ta hänsyn till miljöeffekterna i såväl lokalt, nationellt och globalt perspektiv. I Borgholms kommuns Handlingsplan till Energi- och klimatstrategi framhålls att *”Bolagen utgår från sina egna förutsättningar och formulerar sina egna mål och handlingsplaner”*.

Den här handlingsplanen, Färdplan 2030, innehåller en inventering av nuläget för Borgholm Energi gällande energianvändning i fastigheter och tekniska anläggningar, för fordon och transporter i egen regi, upphandlade och köpta tjänster samt entreprenader. Inventering av åtgärdslista är under framtagande. Dokumentet uppdateras årligen i samband med att bolagets Affärsplan uppdateras.

1.2 Koppling till styrdokument

- **Globala mål:** Agenda 2030.
- **Nationella mål:** Sveriges miljömål.
- **Regionala mål:** NoOil - Handlingsprogram för Fossilbränslefri region 2030, Region Kalmar län.
- **Kommunmål:** Handlingsplan till Energi- och klimatstrategin för Borgholms kommun, 2020.
- **Affärsplan 2021 - 2024 Borgholm Energi:** Färdplan 2030 Fossilfritt Borgholm Energi står angivet i bolagets Affärsplan under Huvudaktiviteter och Strategiska prioriteringar med tillhörande mål.



2 STRATEGI

2.1 Definition av Fossilfritt Borgholm Energi 2030

Med begreppet *"Fossilfritt Borgholm Energi"* menar vi att det inte ska ske något nettoutsläpp av fossil koldioxid inom verksamhetsgränserna, det vill säga inom Borgholms kommun. Lokal produktion av förnybar energi såsom vindkraft och biogas kan kompensera för kvarvarande utsläpp från fossila energikällor inom exempelvis transporter. Export av förnybar energi utanför kommunens gränser kan också tillgodoräknas.

Vi har som målsättning att bli ett klimatneutralt bolag senast 2030. För att uppnå detta ska vi uppfylla nedanstående punkter:

- **Förnybar energianvändning i byggnader.** Det innebär att vi har fossilfri energi för värme och kyla i byggnader som vi äger eller hyr samt förnybar verksamhetsel.
- **Förnybar elproduktion.** Det gäller våra tre fjärrvärmeverk och energi i de egna verksamheterna samt att vi köper miljömärkt el.
- **Förnybart bränsle i transporter.** Det innebär att vi har förnybart bränsle i egna transporter (med fordon ur den bolagsägda fordonsflottan och även vid resor med privat bil i tjänsten), vid resor och i köpta transporttjänster/entreprenader.
- **Energieffektivisera transporter.** Det innebär bland annat elektrifiering och energieffektiva fordonstekniker, kvalificerade transportmodeller samt ändrade beteenden.
- **Effektivisera energianvändningen** i byggnader, anläggningar och maskiner. Det innebär att vi ska både minska behovet av energi och få tillgång till ett effektivare uttag av den energi som vi använder.
- **Beteendeförändringar för att minska behovet av energi.** Det innebär bland annat olika samverkansformer, anpassa elförbrukning till andra tider på dygnet, sänka temperaturen.

2.2 Övergripande målformulering

Rätt energiform ska användas på rätt sätt. Omställning behöver göras till större andel förnybara energikällor inom verksamhetsområdena. Vid nybyggnation ska fjärrvärme främjas där så är möjligt. Det är viktigt att trygga en säker och tillräcklig energitillförsel och andelen lokalt producerad förnybar energi ska öka. Att minska energianvändningen i lokaler, tekniska anläggningar och maskiner genom energieffektivisering och förbättrat underhåll är också en del i arbetet.

De fordon som kan bytas ut till fossilfria motsvarigheter ska göras så löpande efterhand som leasingtiden för fordonen går ut samt successivt för våra egna fordon (se bilaga 1). Alternativa bränslen ska användas där så är möjligt.

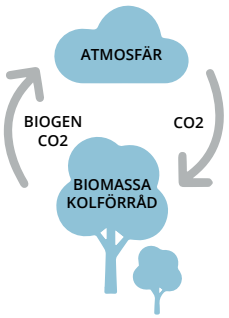
Målet är att varje verksamhet inom Borgholm Energi är 100% fossilfria med förnybar energi och förnybar elproduktion. Bolaget ska inte ha några nettoutsläpp av växthusgaser till atmosfären senast 2030.

3 UTGÅNGSPUNKTER

Förnybar energi och el betyder att elen inte produceras direkt från fossila bränslen som olja, kol eller naturgas. I Sverige kommer den fossilfria elen från kärnkraft och förnybara energikällor. Sol, vind, vatten och biobränsle är exempel på förnybara källor. Användningen av förnybara och fossilfria energikällor påverkar inte atmosfären på samma sätt som användningen av fossila energikällor. Sol-, vind- och vattenkraft ger lägre utsläpp av koldioxid ur ett livscykelperspektiv än el producerad från fossila energikällor. Fjärrvärme kan vara förnybar och fossilfri. Kärnkraft är fossilfri men inte förnybar.

Bränslen och drivmedel brukar delas in i fossila och förnybara. De vanligaste fossila bränslena är gjorda av olja. Förnybara bränslen är sådana som hela tiden kan produceras igen. Många förnybara bränslen är gjorda på avfall. HVO* kan tillverkas av slaktrester och olja från till exempel majs eller raps. Den är med andra ord helt förnybar – och fossilfri.

Biobränslen är förnybara bränslen producerade av biomassa och orsakar utsläpp av biogen koldioxid.Skillnaden mellan hållbart producerade biobränslen och fossila bränslen är att det tagit miljontals år för fossila bränslen att bildas medan ny biomassa för biobränslen bildas ständigt. Detta innebär att utsläpp av koldioxid från hållbart producerade biobränslen på längre sikt kan anses koldioxidneutrala då koldioxiden som släpps ut vid förbränning hela tiden binds till ny biomassa i en sluten cykel.



Energieffektivisering är grundläggande för att uppnå en långsiktigt hållbar energi- och resurseffektiv verksamhet med minskad energianvändning och en omställning av de energislag som används. Energieffektivisering handlar både om att minska behovet av energi och få till ett effektivare uttag av den energi som används.



**Hydrogenated vegetable oil, eller HVO, är en typ av biodiesel som kemiskt sett är identisk eller mycket lik fossil diesel och därmed kan ersätta fossil diesel till 100%.*

4 NULÄGESBESKRIVNING

4.1 Uppvärmning och elanvändning i fastigheter och tekniska anläggningar

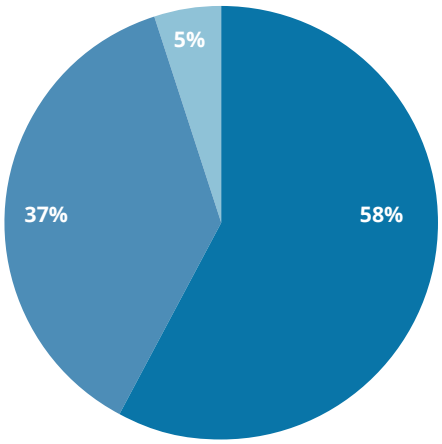
Borgholm Energi äger bostäder, verksamhetslokaler och tekniska anläggningar som förvaltas av verksamheterna:

Verksamhet	m²	Summa kr 2019*	kWh 2019
Fastighetsförvaltning - Bostäder - Verksamhetslokalet	 8 000 18 000	 38 058 169 584	 25 370 113 060
Produktion VA, Återvinning och Avfall och Ledningsnät		4 281 388	2 854 259
Elnät		1 200 004	800 002
Fjärrvärme		342 366	228 244
TOTALT		**6 031 400**	**4 020 935**

**Snittpris per kWh under 2019=1,5 kr inkl. avgifter och skatter.*

Uppvärmning görs med fjärrvärme, direktverkande el, värmepump eller gaspanna (biogas). Energi används både som fastighetsel och verksamhetsel och det är i dagsläget inte möjligt att separera dessa två. Därför redovisas all energianvändning i fastigheter samlat och inte uppdelat på uppvärmning och el.

Elavtal finns med E.on och Bixia. E.ons energikällor för 2019 är Förnybart 54% och Kärnkraft 46%. Bixias energikällor för 2019 är Förnybart 68%, Kärnkraft 16,3% och Fossilt 15,7%. Företagskunder kan välja miljöval som är 100% förnybart.



Energikällor för el och uppvärmning av bolagets byggnader 2019

- Förnybart
- Kärnkraft
- Fossilt

Fjärrvärme produceras i de tre fjärrvärmeverk som Borgholm Energi äger och drivs till 95% med förnybara biobränslen, resten är eldningsolja.

Reservkraftsaggregat

Verksamheternas 15 reservkraftsaggregat är dieseldrivna. De används endast vid strömavbrott och akuta situationer, vilket inträffar ytterst sällan.

4.2 Fordon och transporter

Förnybara bränslen i fordon och transporter

Förnybara bränslen i fordon och transporter är den svåraste utmaningen. Vår fordonsflotta inkluderar idag 33 fordon, varav många är dieseldrivna servicefordon. Vi har därtill 15 reservkraftsaggregat och ett stort antal arbetsmaskiner som alla drivs med diesel. En anledning till att vi fortfarande har dieseldrivna fordon är att många servicefordon behöver vara 4-hjulsdrivna för att kunna köras i terräng, kunna dra större släpvagnar, lasta tyngre verktyg och maskiner (lastvikt) samt vara utrustade med extra värmare (vilket kräver diesel som drivmedel). Det har tidigare varit brist på tillgång till förnybart drivmedel (som HVO) i kommunen, men en tankstation för HVO installeras i Borgholm under 2021.

Fordon i bolaget	Diesel	Diesel/HVO	Hybrid el/ bensin	El	Totalt
Personbil	8	1	3	1	13
Skåpbil	5	4	-	-	9
Lastbil/Lätt lastbil	6	1	-	-	7
Lastbil/Buss	1	-	-	-	1
Lastmaskin	2	-	-	-	2
Traktor	1	-	-	-	1
TOTALT	**23**	**6**	**3**	**1**	**33**

Av dessa har 15 fordon leasingavtal (se tabell, bilaga 1).

Totalt inköp av drivmedel under 2019

Totalt förbrukades drivmedel under 2019 till ett värde av cirka 960 000 kronor.

Köpta transporttjänster

Bolagets verksamheter köper idag flera olika slags transporttjänster. Hur stor den totala omfattningen är avseende köpta transporttjänster mätt i till exempel transportarbete, energiåtgång, bränsleanvändning eller liknande finns inte idag. Dessa uppgifter ska tas fram och presenteras i åtgärdslistan.

Såvitt det i den här nulägesbeskrivningen har kunnat fastställas har det i upphandlingar av olika transporttjänster ställts miljökrav. I vilken omfattning bränslekrav har angetts är dock inte utrett i nuvarande avtal. En översikt av allmänna upphandlingskrav samt framtagande av rimliga nivåer ska tas fram.

Verksamheten Återvinning och Avfall ligger i framkant med tydliga krav i upphandlingar och återrapportering av CO2-utsläpp.

Resor med egen bil i tjänsten

Milersättningar för egen bil i tjänsten för 2019 uppgår till 77 000 kronor, vilket ger 4 277 mil. I dagsläget finns inga krav på fossilbränslefria fordon vid egen bil i tjänsten, vilket är en fråga som kommer att diskuteras och riktlinjer ska tas fram.

Övriga resor i tjänsten

Flygresor: Under 2019 genomfördes fjorton ToR-resor med flyg under 500 km till en total sträcka av 10 123 km, motsvarande 1 931 684 gram CO2. En ToR-resa över 500 km (579 km) genomfördes, motsvarande 126 880 gram CO2.

Tågresor: Under 2019 genomfördes sexton ToR-resor med tåg till en beräknad sträcka av 10 219 km, motsvarande 20,54 gram CO2.

4.3 Verksamhetsområde Elnät

Uppvärmning och el

Borgholm Energi Elnät AB äger fastigheten på Badhusgatan 4 (kontorsbyggnad) samt Guntorp (elnätsförråd/mätstation 1, M1). Uppvärmning av Badhusgatan 4 sker med fjärrvärme och Guntorp med elpanna och luft/luft-värmepumpar.

Borgholm Energi Elnät har E.on som nätsleverantör.

Nätförluster

Med nätförlust menas skillnaden mellan hur mycket el som matas in på och hur mycket som tas från nätet, det vill säga överföringsförlusten. Nätförlusterna uppstår framför allt vid omvandlingen i transformatorerna. Andra orsaker kan vara väderförhållanden samt överföringsavstånd. Den icke-tekniska förlusten kan härröras till kylning av transformatorer, så kallade ”tjuvkopplingar”, gatubelysning eller feldebiterad energikonsumtion, exempelvis vid mätfel. Bolaget har 94 transformatorer på stationerna.

Majoriteten av nätföretagen i Sverige redovisar nätförluster mellan 3-6%. För Borgholm Energi Elnät ligger nätförlusten mellan 4,2-4,5% för 2019. Nätförlusterna uppgick 2019 till 1,055 Mkr, vilket motsvarar 2,6 GWh.

Tack vare den långa tekniska livslängden på komponenter och nät inom eldistributionen kommer stora delar av de befintliga komponenterna att vara i drift de närmaste decennierna. Kommande reparationer och förnyelse av komponenter är därför en viktig del i Borgholm Energi Elnäts planering för att göra ett så smart och miljövänligt system som möjligt.

Energiexport

I dagsläget (2020) exporteras under vissa tider energi ut ur koncessionsområdet. Privat elproduktion i form av mikroproduktion och småskalig produktion ökar år från år och ger tillskott från biogas, vindkraft och solceller i ledningsnätet, se tabell nedan.

TILLSKOTT I LEDNINGSNÄTET FRÅN BIOGAS, VINDKRAFT OCH SOLCELLER			
År	**Mikroproduktion antal enheter**	**Småskalig produktion antal enheter**	**Produktionsanläggningar > 1500 kW**
2020	72	4	4
2019	48	2	4
2018	19	4	4

Vindkraft

Borgholm Energi AB äger ett vindkraftverk i vindkraftsparken Ryd-Rönnerum. Vindkraftsparken består av fem vindkraftverk av typen Enercon E82 och driften av dessa sker gemensamt i bolaget Ryd-Rönnerum drift AB. Årsproduktionen i vindkraftsparken har under de senaste tre åren varit cirka 20 GWh i snitt, vilket motsvarar cirka 4 GWh per verk. Produktionen matar in i Eo.n:s ledningsnät.

Dessutom finns sju vindkraftverk på Öland som matar in i Bolagets elnät. Fyra vindkraftverk på 2 MW står i Räpplinge och tre vindkraftverk i Vannborga på 0,85 MW. De försåg vårt elnät enligt följande:

VINDKRAFTVERK I RÄPPLINGE OCH VANNBORGA, PRODUKTION	
År	**MWh**
2019	27 981
2018	23 959
2017	28 268

4.4 Fjärrvärme

Borgholm Energi äger tre fjärrvärmeverk – två panncentraler i Borgholm och en i Löttorp – och erbjuder fjärrvärme till fastighetsägare i dessa områden. Värmen produceras till 95% med biobränsle av flis från Öland och Småland och till 5% drivs verken med eldningsolja. Kostnad för inköp av flis för 2019 var 6,6 Mkr och eldningsolja köptes in för 330 tkr.

4.5 Vatten och avlopp

Uppvärmning och el

Vattenverken

VA Produktion driver sex vattenverk. Uppvärmning av anläggningarna sker i fyra fall med direktverkande el och i två fall med värmepump. Vattenverket i Sandvik drivs delvis av solceller. Vattenverken har 16 tryckstegringsstationer som alla drivs med direktverkande el.

Reningsverken

Inom VA Produktion finns fyra avloppsreningsverk. Uppvärmning av anläggningarna sker i två fall med värmepump, en med direktverkande el samt en med biogas från rötkammaren via en gaspanna. Till åtgärdslistan kan läggas att utveckla mängdförhållandet mellan uppvärmningssätten samt hur gaspannan fungerar ur miljösynpunkt, med eget slam. Reningsverken har 120 pumpstationer som alla drivs med direktverkande el.

Totalt sett använde VA Produktion cirka 5 186 MWh energi under 2019 till en kostnad av cirka 5 Mkr.

4.6 Återvinning och Avfall

Uppvärmning och el

Återvinning och Avfall har två anläggningar, Kalleguta och Böda återvinningscentraler, på vilka det finns byggnader. På Kalleguta sker uppvärmningen av byggnaden och varmvatten med frånluftsvärmepump, en kombinerad elpanna/värmepump. I Böda delas byggnad med VA Reningsverk Böda och värms med luftvärmepump till vattenburet värmesystem.

Transporter och fordon

Återvinning och Avfall köper transporttjänster av ett flertal olika entreprenörer. Verksamheten arbetar aktivt med miljökrav i upphandlingar och avtal. Verksamheten använder två lastmaskiner som båda ägs av verksamheten.

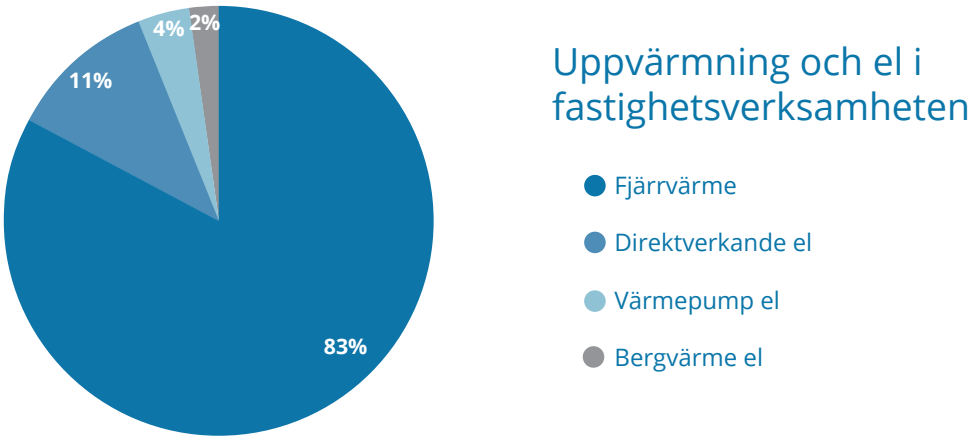
För Kallegutas lastmaskin finns en dieseltank installerad i Kalleguta, bränsleförbrukning för 2019 var 3 100 liter, till ett värde av 49 600 kronor. Bränsleförbrukning för Bödas lastmaskin var 780 liter för 2019, till ett värde av 12 480 kronor.

4.7 Verksamhetsområde Fastigheter och bostäder

Uppvärmning och el

Fastighetsbeståndet i Borgholm Energi AB består av 92 lägenheter fördelat på 8 000 m2 samt 38 verksamhetslokaler fördelat på 18 000 m2. Alla ligger inom Borgholms kommun.

Uppvärmning i de fastigheter och bostäder som ägs av bolaget sker till största del med fjärrvärme. Övriga uppvärmningsformer som används är direktverkande el, värmepump samt bergvärme. Fördelningen av olika energislag som ger den totala energianvändningen visas i diagrammet nedan.



Totalt sett använde fastighetsverksamheten cirka 138 MWh under 2019 till en kostnad av 207 642 kronor.

BILAGA 1 - Bolagets fordonsflotta

Ägd/ Leasing	Fordon	Verksamhet	Märke	Drivmedel	Registrerings-nummer	Slutdatum för leasingavtal
Leasing	Personbil	Bolaget	Passat Alltrack GT	Diesel	TKZ020	2023-06-01
	Lastbil (lift)	Elnät	Volvo	Diesel	OSR040	
Leasing	Lätt lastbil	Elnät	Scania Lastbil	Diesel/HVO	YTM732	2023-01-01
Leasing	Skåpbil	Elnät	VW Transport Skåp	Diesel/HVO	PHN970	2022-06-04
Leasing	Skåpbil	Elnät	VW Transport Skåp	Diesel/HVO	EWT05C	2023-03-23
Leasing	Personbil Hybrid	Elnät	Mitsubishi Outlander	El/Bensin	FSA27K	2024-06-01
Leasing	Personbil Hybrid	Elnät	Mitsubishi Outlander	El/Bensin	JNC78G	2024-06-01
	Lastbil	Elnät	Nissan Navara	Diesel	KAA152	
	Personbil El	Fastighet	Renault	El	OBB782	
	Lätt lastbil	Fastighet	VW Lastbil	Diesel	WMC650	
	Lastbil	Fastighet (Löttorp)	Mitsubishi L 200	Diesel	BWH183	
	Personbil	Fjärrvärme	Renault Traffic	Diesel	LZF441	
	Personbil	Fjärrvärme	VW Caddy	Diesel	MTO441	
Leasing	Personbil	VA	Passat Alltrack GT	Diesel	YLN971	2022-05-01
Leasing	Personbil	VA	Passat Alltrack GT	Diesel	YLN987	2022-05-01
Leasing	Personbil	VA	Passat Alltrack GT	Diesel	ETD96S	2024-07-01
	Lätt lastbil	VA Produktion	Nissan Navara	Diesel	FBE730	
Leasing	Lätt lastbil	VA Produktion	Mercedes Benz	Diesel	TCN590	2023-09-15
Leasing	Skåpbil	VA Produktion	VW Transport Skåp	Diesel	YLK172	2022-06-01
Leasing	Lätt lastbil	VA Produktion	Mercedes Benz X	Diesel	EOB734	2023-09-15
Leasing	Lätt lastbil	VA Produktion	VW Pickup HIAB	Diesel	YUJ005	2023-02-01
Leasing	Skåpbil	VA Produktion	VW Transport Skåp	Diesel	XAR295	2023-06-01
	Personbil	VA Produktion	Hundai	Diesel	WES871	
Leasing	Lätt lastbil	VA Ledningsnät	VW Amarok	Diesel/HVO	JED88K	2024-10-01
	Skåpbil	VA Ledningsnät	VW Dubhytt	Diesel	KKY844	
	Lastbil	VA Ledningsnät	VW Skåp	Diesel	DGC080	
	Personbil	ÅoA	Renault FW Kango	Diesel	KLO220	
	Lastbil	ÅoA (Böda)	Mazda	Diesel	TRB505	
	Lastbil	ÅoA (Kalleguta)	Renault Kango K	Diesel	WKG581	

BILAGA 2 - Energiinnehåll, densitet och koldioxidutsläpp

För att kunna jämföra olika bränsletyper och ta ställning till hur mycket energi de innehåller i jämförelse med mängden växthusgaser de släpper ut kan man använda sig av följande beräkningsmodeller. Koldioxidemissionerna är beräknade utifrån bränslenas innehåll av fossilt kol. Etanolen och FAME med biologiskt ursprung bidrar inte till de fossila koldioxidutsläppen. Enligt gällande lag är det idag tillåtet att blanda i upp till 10vol% etanol i motorbensin och 7vol% FAME i dieselbränsle.

Bränsle	Energiinnehåll kWh/m3	Densitet kg/m3 vid 15deg C	Koldioxidem. kg CO2/liter
Motorbensin utan etanol	9 100	750	2,36
Motorbensin med 5%vol etanol	8 940	752	2,24
Etanol	5 900	790	0,00
Etanol E85, Sommar, cirka 85% etanol, 15% bensin	6 300	783	0,35
Etanol E85, Vinter, cirka 75% etanol, 25% bensin	6 650	779	0,59
Alkylatbensin	8 450	690	2,12
Flygfotogen, JET A1	9 600	800	2,52
Diesel – Mk1	9 800	815	2,54
Diesel – Mk2	9 800	815	2,56
Diesel – Mk3 (EU diesel, EN 590)	9 950	840	2,66
FAME	9 150	884	0,00
HVO	9 450	780	0,00
Diesel – Mk1 med 5% FAME (B5)	9 770	818	2,41
Diesel – Mk2 med 5% FAME (B5)	9 770	818	2,41
Diesel – Mk3 (EU diesel, EN 590) med 5% FAME (B5)	9 910	842	2,53
Eldningsolja 1	9 950	840	2,66
Eldningsolja 2	10 400	880	2,90
Eldningsolja 3	10 600	900	2,90
Eldningsolja 4	10 600	920	2,90
Eldningsolja 5	10 750	930	2,90
Eldningsolja 6	11 250	980	2,90

§ 96

Diarienummer 2023/82 106 KS

Transportutmaning Kalmar län 2025

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen

att anta aktiviteter i transportutmaningen markerade och beskrivna i underlaget Transportutmaning 2025 Borgholms kommun efter justeringar.

Ärendebeskrivning

Klimatkommissionen skickade 28 mars ut ett brev där man bjöd in till att anta en ny transportutmaning till år 2025. Tranportutmaningen är en del i arbetet för att få Kalmar region att nå de mål som är satta i regionens plan för att bli fossilbränslefria (No Oil). Utmaningen riktar sig till medlemmar i Klimatsamverkan Kalmar län. Borgholms kommun har tidigare år deltagit i utmaningen. Aktiviteter som föreslås i transportutmaningen ligger i linje med redan tagna mål i Borgholms kommun att bli fossilbränslefria år 2030.

Svar till Klimatkommissionen om Borgholms kommun antar utmaningen ska ske senast 22 maj. Pressträff för att informera vilka som åtagit sig utmaningen sker 29 maj.

Beslutsunderlag

- Transportutmaning 2025, Borgholms kommun

Bedömning

Transportutmaningen är ett etablerat verktyg för att få hela Kalmar län att arbeta mot att bli fossilbränslefria till år 2030, och genom att vara med på utmaningen arbetar man emot ett gemensamt mål över en större geografisk yta. De aktiviteter som antas i utmaningen ligger i linje med att bli fossilbränslefria år 2030 och de aktiviteter som är utpekade i Borgholms kommuns handlingsplan för fossilbränslefri kommun 2030.

Konsekvensanalys

Beslutet medför ingen extra kostnad utöver tjänstepersoners tid.

Beslutet skickas till

- Utbildningsnämnden
- Socialnämnden
- Ekonomiavdelningen

TRANSPORTUTMANING KALMAR LÄN 2023 - 2025

ORGANISATION: Borgholms kommun KONTAKTPERSON (e-post): jenniefridalinn.gustafsson @borgholm.se

	Åtgärd Se vägledning	**Checklista**	**Nuläge** (april 2023) Redan genomfört? Arbete pågår?	**Åtaganden fram till 2025-12-31** Formulera din organisations åtagande till 2025-12-31, för de utmaningar ni väljer att anta.
1 KOM IGÅNG!	**1A Utse ansvariga**	Finns det beslut på vem/vilka som är fordons- och transportansvariga och att de ska genomföra arbetet i enlighet med organisationens energi- och klimatstrategi? Om inte - mål till 2025?	Arbete genomfört om handlingsplanen för Fossilbränslefritt 2030 antas.	
	1B Egna fordon och persontransporter, inventera	Har din organisation en aktuell fordons- och transportanalys? Om inte - mål till 2025?	Vi har ingen fordons- och transportanalys.	
	1C Upphandlade persontransporter, identifiera och undersök	Har din organisation en sammanställning över vilka avtal som finns när det gäller persontransporter? Har krav ställts gällande fordonstyp och drivmedel? Om inte - mål till 2025?	Persontransporter upphandlas tillsammans med Kalmar kommun, med krav om att vara fossilbränslefria. Borgholms kommun har enstaka upphandling av personbilar.	Borgholms kommun ska sammanställa upphandlingar av persontransporter under 2023.
	1D Arbetsmaskiner, identifiera och undersök	Har din organisation en aktuell inventering av arbetsmaskiner? Om inte - mål till 2025?	Ja, vi har en lista över arbetsmaskiner.	
	1E Kom ihåg transporter för varor och tjänster	Jobbar din organisation systematiskt med klimatkrav för varutransporter, inklusive t.ex. matdistribution och entreprenader som rymmer transporter? Såväl egna som upphandlade. Om inte - mål till 2025?	Nej, vi har krav på vissa men inte alla.	Borgholms kommun ska sammanställa alla upphandlingar av varutransporter under 2023.
	1F Digitala möten, utbilda och mät	Erbjuder ni invånarna digitala mötesformer? Mäter er organisation utvecklingen när det gäller webbmöten? Mål till 2025?	Vi har ingen mätning gällande utveckling av webbmöten, men ett bra arbetssätt där vi träffar medborgare både digitalt och fysiskt, beroende på syfte med mötet.	
2 ORGANISERA, PRIORITERA, PLANERA	**2A Resepolicy**	Finns det en aktuell resepolicy eller motsvarande som prioriterar fossilbränslefria resor? Om inte - mål till 2025?	Vi har en reviderar resepolicy från 2023 som gör detta, förutsatt att den blir antagen i kommunfullmäktige 15 maj.	
	2B Fordons- och drivmedelsstrategi	Finns det en aktuell fordons- och drivmedelsstrategi som prioriterar fossilbränslefria transporter? Cykelpooler? Bilpooler? Resiliens för samhällskritiska transporter? Om inte - mål till 2025?	Om handlingsplanen för Fossilbränslefri 2030 blir antagen står det aktiviteter för att minska utsläpp från transporter.	

	2C Upphandlade resor och persontransporter, kriterier och villkor	Överensstämmer upphandlade resor och persontransporter med organisationens resepolicy samt drivmedels- och fordonsstrategi? Finns det en uppföljning av hur detta efterlevs? Om inte - mål till 2025?	Vi har uppföljning på vår fordonsflotta, men inte på upphandlade resor.	Borgholm kommun ska ha gjort en uppföljning på kommunala tjänstepersoners efterföljande av resepolicy innan år 2025.
	2D Klimatkompensera	Har din organisation ett klimatkompenseringssystem för fossila resor? Om inte – mål till 2025%	Vi köper in grönt flygbränsle för att kompensera för de flygresor som görs.	Om Borgholm kommun inte lyckas med att ha en fossilbränslefri fordonsflotta till år 2025 ska vi hitta ett sätt att klimatkompensera för det fossila bränsle som köps för att tanka våra bilar.
3 SKAFFA RESURSER, AKTIVERA ETT S-M-A-R-T GENOMFÖRANDE	**3A Handlingsplan och resurser**	Finns en aktuell handlingsplan som också är resurssatt, d.v.s. korrelerad med budget? Om inte - mål till 2025?	Nej, varken vår nuvarande handlingsplan eller den som är under framtagande är resurssatt.	
	3B Uppföljning och utvärdering 2020	Har ni gjort någon uppföljande analys om varför målet om klimatneutrala transporter inte nåddes till år 2020? Om inte - mål?	Nej	
4 GENOMFÖR 2023 - 2025	**4A Fler fossilfria personbilar**	Antal eller andel fossilbränslefria personbilar idag? Mål till 2025?	43,4 %	Borgholm kommun ska ha 100 % fossilbränslefria fordon till 2025.
	4B Bara fordon med förnybara drivmedel	Antal eller andel fordon som drivs förnybart idag? Mål till 2025?	40,3 %	Borgholm kommun ska ha 100 % fossilbränslefria fordon till 2025.
	4C Möjligt att ladda elbil	Befintliga laddstolpar idag, publika eller för personal? Är det tillräckligt? Kan min organisation bidra? Mål till 2025?	Finns för båda, och vi arbetar på att sätta fler.	Borgholm kommun ska ta fram och samordna en plan för laddinfrastruktur för allmänheten och kommunal verksamhet under år 2023. Öka antalet laddstolpar utefter kommunens ökade behov och verka för att öka antalet publika laddstolpar vid behov.
	4D Fler tjänstecyklar	Antal tjänstecyklar idag? Alternativt antal tjänstecyklar per 100 anställda idag? Mål till 2025?	Vet inte	
	4E Fler förmånscyklar	Erbjuder ni era anställda att hyra cykel med bruttolöneavdrag? Om inte - mål till 2025?	Ja, Borgholm kommun erbjuder att köpa cykel förmånsenligt.	
	4F Fossilfri kollektivresa = arbetstid	Får anställda räkna minst halva tiden av tjänsteresa med tåg eller buss som arbetstid (istället för restidsersättning)? Om inte - mål till 2025?	Nej	
	4G Fossilfria varutransporter	Antal eller andel fossilbränslefria varutransporter idag? Alternativt antal eller andel upphandlingsavtal med krav på fossilbränslefria transporter? Mål till 2025?	Vi vet inte andelen fossilbränslefria varutransporter.	I Borgholms kommun ska alla nya upphandlingar ha krav på fossilbränslefria varutransporter till år 2025. Det kan finnas äldre upphandlingar som ligger kvar utan kravställning men ambitionen är att dessa med tiden ska förnyas.
	4H Fossilfria	Antal eller andel arbetsmaskiner som	Motorsågar och röjsågar drivs av	100 % ska vara fossilbränslefria år 2025.

	arbetsmaskiner	drivs med förnybar energi (fossilbränslefria drivmedel eller grön el)? Mål till 2025?	förnyelsebart, men inte i övrigt.	
	4I Delbilspooler	Har ni planer på att etablera eller kanske redan har etablerat delbilspool? Om inte - mål till 2025?	Nej	Borgholms kommun ska utreda om vi kan erbjuda mark för en dElbilspool som drivs av andra i kommunen under 2023.
	4J På egna ben	Har ni genomfört, eller har för avsikt, att genomföra ”På egna ben?”	Nej	Borgholms kommun ska genomföra ”På egna ben” innan år 2025.
	4K Hållbara resval	Deltar ni i projektet Hållbara resval? Om inte - vill ni vara med i ett regionalt samarbete som bygger på projektet?	Nej	Borgholms kommun ska gå med som samarbetspartners och börja arbetet med appen ”Better Points”.
	4 L Länsprojekt transporttrappan	Vill ni vara med i ett regionalt projekt om fossilbränslefria transporter och stöd för att genomföra Transportutmaning 2025?	Nej	
5 UTVÄRDERA OCH MANIFESTERA	**5A Följ upp, fira och förbättra**		Åtgärder korrelerar med handlingsplanen för Fossilbränslefritt 2030, och följs upp i verksamhetsplanen.	
ANNAT	**Ev andra/egna åtaganden**			

ÖVRIGA KOMMENTARER

ENERGIKONTOR SYD



Fossilbränslefria transporter 2025

FÖLJ MED OSS PÅ VÄGEN !

nooil.

Fossilbränslefria transporter

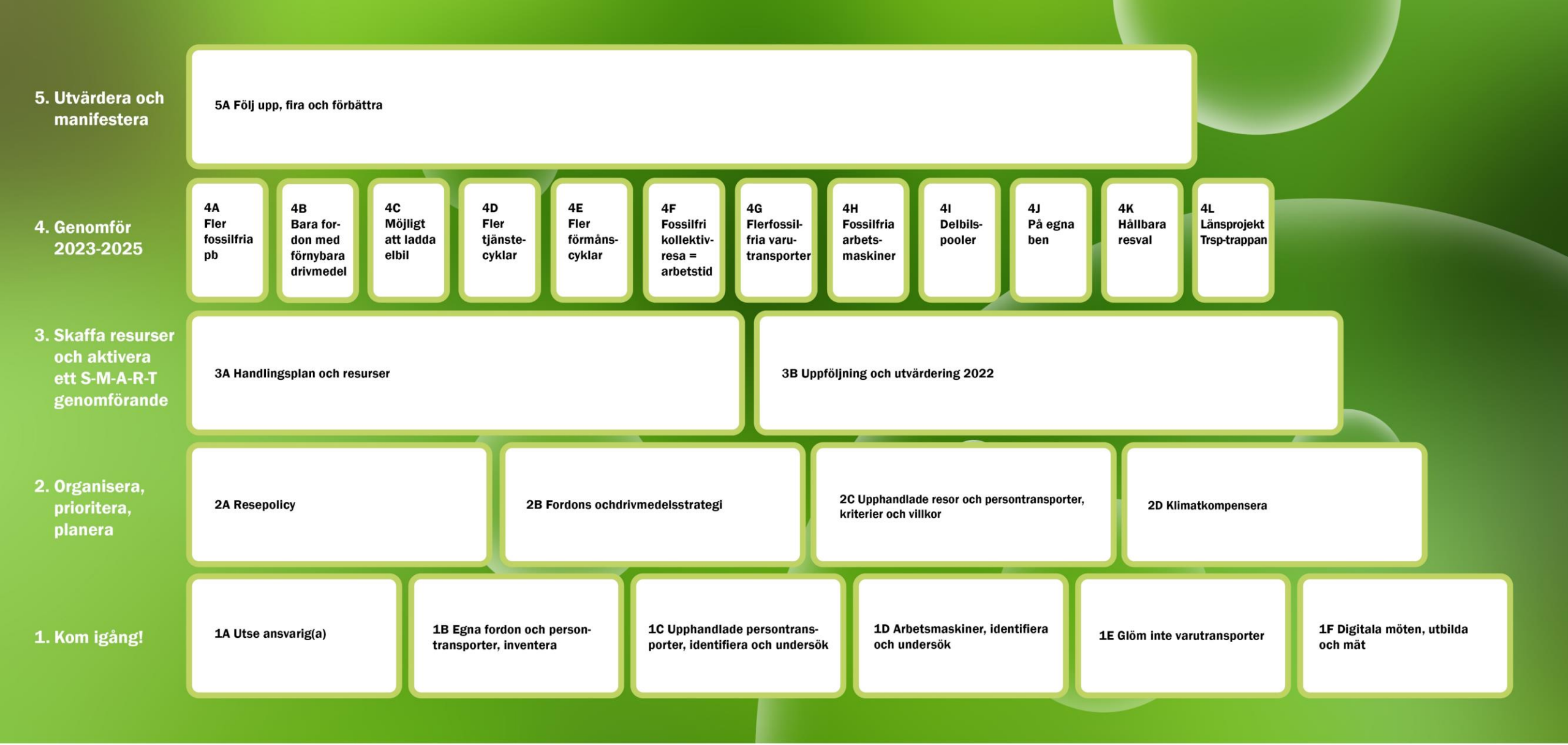


Så här kan du arbeta för att nå målet.

Vilka steg har du kvar på transporttrappan för att komma i mål?

ENERGIKONTOR SYD

nooil.



ENERGIKONTOR SYD

nooil.

1A Utse ansvariga

Utse ansvariga för resor, transporter och fordon och för att koordinera arbetet med den egna fordonsflottan och upphandlade person- och varutransporter.

Syftet är att effektivisera resandet och transporter samt ställa om till fossilbränslefria drivmedel.

Checklista: Finns det beslut på vem/vilka som är fordons- och transportansvariga och att de ska genomföra arbetet i enlighet med organisationens energi- och klimatstrategi? Om inte - mål till 2025?



1B Egna fordon och persontransporter, inventera

Inventera tjänsteresor, cykla i tjänsten, egen bil i tjänsten, upphandlingsformer, ägande- och leasingformer, drivmedel och körsträckor.
Vem/vilka är beställare, ägare och utförare inom organisationen?

Undersök tidigare genomförda egna och regionala exempel på bokningssystem, bilpooler, samåkningstjänster, cykel och bussalternativ, tester av fossilbränslefria fordon.

Checklista: Har din organisation en aktuell fordons- och transportanalys? Om inte - mål till 2025?



1C Upphandlade persontransporter, identifiera och undersök

Identifiera vilka persontransporter som finns upphandlade, i egen regi eller via centrala upphandlingar.

Undersök vilka krav som har ställts gällande fordonstyp och drivmedel vid upphandling av persontransporter.

Checklista:
Har din organisation en sammanställning över vilka avtal som finns när det gäller persontransporter?
Har krav ställts gällande fordonstyp och drivmedel?
Om inte - mål till 2025?



1D Arbetsmaskiner, identifiera och undersök

Identifiera användning av egna och upphandlade arbetsmaskiner och tjänster.

Vem/vilka är beställare, ägare och utförare inom organisationen?
Ägande, leasing eller hyrd tjänst?
Vilka volymer (antal maskiner och drivmedel)?

Checklista: Har din organisation en aktuell inventering av arbetsmaskiner?
Om inte - mål till 2025?



I nuläget koncentrerar vi oss på större arbetsmaskiner, d.v.s. inte handredskap o. dy. Ungefär ”*alla maskiner som har ett tankkort kopplat till sig och inte definieras som lätt eller tungt fordon*.”

1E Kom ihåg transporter för varor och tjänster

För persontransporter äger ofta organisationen själv frågan. Varutransporter är däremot ofta en upphandlingsfråga, förutom transporter i den egna organisationen.

Det kan handla upp upphandling av rena transporttjänster, men också upphandlingar där transporter är en betydande del av uppdraget, t.ex matdistribution eller upp-handling av byggentreprenader som också rymmer transporter.



Checklista: Jobbar din organisation systematiskt med klimatkrav för varutransporter, inklusive t.ex. matdistribution och entreprenader som rymmer transporter? Såväl egna som upphandlade. Om inte - mål till 2025?

1F Digitala möten, utbilda och mät

Utbilda personal att erbjuda digitala möten som en del av service till kommuninvånare och näringsliv för att öka tillgänglighet, inkludering, demokrati och minskad klimatpåverkan.

Hitta en enkel indikator för utvecklingen av webbmöten kopplat till service, information, handläggning och möten.

Checklista:
Erbjuder ni invånarna digitala mötesformer?
Mäter er organisation utvecklingen när det gäller webbmöten?
Mål till 2025?



2A Resepolicy

Ta fram en resepolicy som minimerar resandet och prioriterar fossilbränslefria resor



Checklista:
Finns det en aktuell resepolicy eller motsvarande som prioriterar fossilbränslefria resor?
Om inte - mål till 2025?

2B Fordons- och drivmedelsstrategi

Ta fram en fossilbränslefri fordons- och drivmedelsstrategi för den egna organisationen.

Checklista:
Finns det en aktuell fordons- och drivmedelsstrategi som prioriterar fossilbränslefria transporter? Cykelpooler? Bilpooler? Resiliens för samhällskritiska transporter?
Om inte - mål till 2025?



2C Upphandlade resor och persontransporter, kriterier och villkor

Se till att upphandlade resor och persontransporter överensstämmer med fordons- och drivmedelsstrategi, resepolicy eller motsvarande dokument.

Riktlinjer vid egen bokning samt villkor för andra upphandlade persontransporter (resebyråavtal t.ex.).



Checklista:
Överensstämmer upphandlade resor och persontransporter med organisationens resepolicy samt drivmedels- och fordonsstrategi?
Finns det en uppföljning av hur detta efterlevs?
Om inte - mål till 2025?

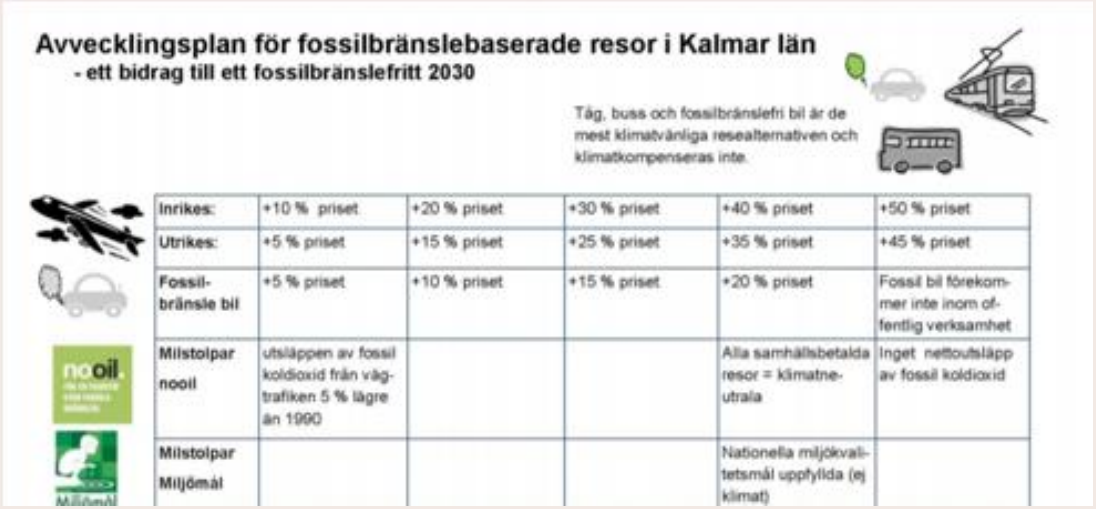
2D Klimatkompensera

Klimatkompensera för fossila resor.

Att klimatkompensera kan vara ett sätt att få fler att välja fossilbränslefria transporter. Det finns t.ex. en modell som är framtagen av kommunerna i Kalmar län och används framgångsrikt där de insamlade pengarna går tillbaka till olika hållbara insatser i verksamheterna.

Tips: Har ni koll på vilka utsläpp era varutransporter genererar bör också dessa ingå. Viktigt att välja vilka resor/transporter som ska ingå i kompenseringen.

Checklista: Har din organisation ett klimatkompenseringssystem för fossila resor? Om inte – mål till 2025%



Avvecklingsplan för fossilbränslebaserade resor i Kalmar län
- ett bidrag till ett fossilbränslefritt 2030

Tåg, buss och fossilbränslefri bil är de mest klimatvänliga resealternativen och klimatkompenseras inte.

Inrikes:	+10 % priset	+20 % priset	+30 % priset	+40 % priset	+50 % priset
Utrikes:	+5 % priset	+15 % priset	+25 % priset	+35 % priset	+45 % priset
Fossil-bränsle bil	+5 % priset	+10 % priset	+15 % priset	+20 % priset	Fossil bil förekommer inte inom offentlig verksamhet
Milstolpar nooil	utsläppen av fossil koldioxid från vägtrafiken 5 % lägre än 1990			Alla samhällsbetalda resor = klimatneutrala	Inget nettoutsläpp av fossil koldioxid
Milstolpar Miljömål				Nationella miljökvalitetsmål uppfyllda (ej klimat)	

Länsmål: Strategier för en fossilbränslefri region:
Minimera och effektivisera användningen av energi och råvaror.
Cirkulera resurser, genom att se avfall som en tillgång.
Konvertera från fossil energi till förnybar sådan.
Producera förnybar energi, men också tjänster och produkter som underlättar övergången till ett fossilbränslefritt samhälle.
Kompensera de klimatutsläpp vi inte kan undvika.

3A Handlingsplan och resurser

Prioritera åtgärder/projekt enligt tilldelade resurser. Ta fram en konkret handlings- och uppföljningsplan med budget som beslutas politiskt.

Tänk på: SMARTA mål (specifika, mätbara, attraktiva, realistiska, tidsatta och accepterade). Dessa ska ha mätbara indikatorer samt ett tydligt ansvar och koppling till organisationens övriga hållbarhetsarbete.

Checklista: Finns en aktuell handlingsplan som också är resurssatt, d.v.s. korrelerad med budget?
Om inte - mål till 2025?



3B Uppföljning och utvärdering 2020

Målet var att år 2020 skulle alla samhällsbetalda resor i Kalmar län vara klimatneutrala.

Om målet inte nåddes inom organisationen kan det behövas en utvärdering och analys för att identifiera nyckelfaktorer som behöver justeras om målet istället ska uppnås till 2025.

Checklista: Har ni gjort någon uppföljande analys om varför målet om klimatneutrala transporter inte nåddes till år 2020?
Om inte - mål?



4A Fler fossilfria personbilar

Öka andelen/antalet fossilbränslefria personbilar.



Länsmål:
- År 2020 är alla samhällsbetalda resor i Kalmar län klimatneutrala.
- År 2025 är klimatutsläppen från transporter i Kalmar län 70% lägre än år 2010.

För att transporten ska räknas som fossilbränslefri i det här sammanhanget krävs, i enlighet med förslaget till EU:s förnybarhetsdirektiv, att drivmedlet ger en utsläppsminskning på 70 procent jämfört med fossila alternativ. De drivmedel som i dagsläget lever upp till det kravet är el, grön vätgas, biogas, HVO, FAME, ED95 (jmf Fossilfritt Sveriges definition).

Checklista:
Antal eller andel fossilbränslefria personbilar idag?
Mål till 2025?

4B Bara fordon med förnybara drivmedel

Andel eller antal bilar som kan drivas med förnybara bränslen

Länsmål:
- År 2020 är alla samhällsbetalda resor i Kalmar län klimatneutrala.
- År 2025 är klimatutsläppen från transporter i Kalmar län 70% lägre än år 2010.

Checklista:
Antal eller andel fordon som drivs förnybart idag?
Mål till 2025?



4C Möjligt att ladda elbil

Tillräcklig infrastruktur för att kunna ladda elfordon

Länsmål: År 2025 finns det en infrastruktur som uppfyller AFIR och PBL vilket gör det möjligt att köra fossilbränslefritt i hela Kalmar län. Då finns det bland annat publik snabbladdnings infrastruktur för elfordon i varje kommun.



Checklista:
Befintliga laddstolpar idag, publika eller för personal? Är det tillräckligt? Kan min organisation bidra? Mål till 2025?

4D Fler tjänstecyklar

Hur många anställda kan använda elcyklar med tillbehör i sina verksamheter? Antal tjänstecyklar (per 100 anställda) Det ska vara lättare att använda cykel än bil.



Checklista:
Antal tjänstecyklar idag? Alternativt antal tjänstecyklar per 100 anställda idag?
Mål till 2025?

4E Fler förmånscyklar

Erbjudande till anställda om att hyra cykel med bruttolöneavdrag



Checklista:
Erbjuder ni era anställda att hyra cykel med bruttolöneavdrag?
Om inte - mål till 2025?

4F Fossilfri kollektivresa = arbetstid

Ibland tar det längre tid att resa fossilbränslefritt än att t.ex. flyga, men en hel del arbetsuppgifter går att utföra på buss eller tåg. Vid tjänsteresa med tåg eller buss får minst halva tiden räknas som arbetstid (istället för restidsersättning).

Checklista:
Får anställda räkna minst halva tiden av tjänsteresa med tåg eller buss som arbetstid (istället för restidsersättning)?
Om inte - mål till 2025?



4G Fossilfria varutransporter

Länsmål: År 2025 är klimatutsläppen från transporter i Kalmar län 70% lägre än år 2010.

Egna och upphandlade transporter, inklusive upphandlade tjänster där transporter är en betydande del av uppdraget, t.ex matdistribution eller upphandling av bygg-entreprenad som också rymmer transporter.

Checklista:
Antal eller andel fossilbränslefria varutransporter idag?
Alternativt antal eller andel upphandlingsavtal med krav på fossilbränslefria transporter?
Mål till 2025?



4H Fossilfria arbetsmaskiner

Öka antalet/andelen arbetsmaskiner som drivs med fossilbränslefria drivmedel eller grön el.

Länsmål: År 2025 är klimatutsläppen från transporter i Kalmar län 70% lägre än år 2010.

I nuläget koncentrerar vi oss på större arbetsmaskiner, d.v.s. inte handredskap o. dy. Ungefär ”alla maskiner som har ett tankkort kopplat till sig och inte definieras som lätt eller tungt fordon.”

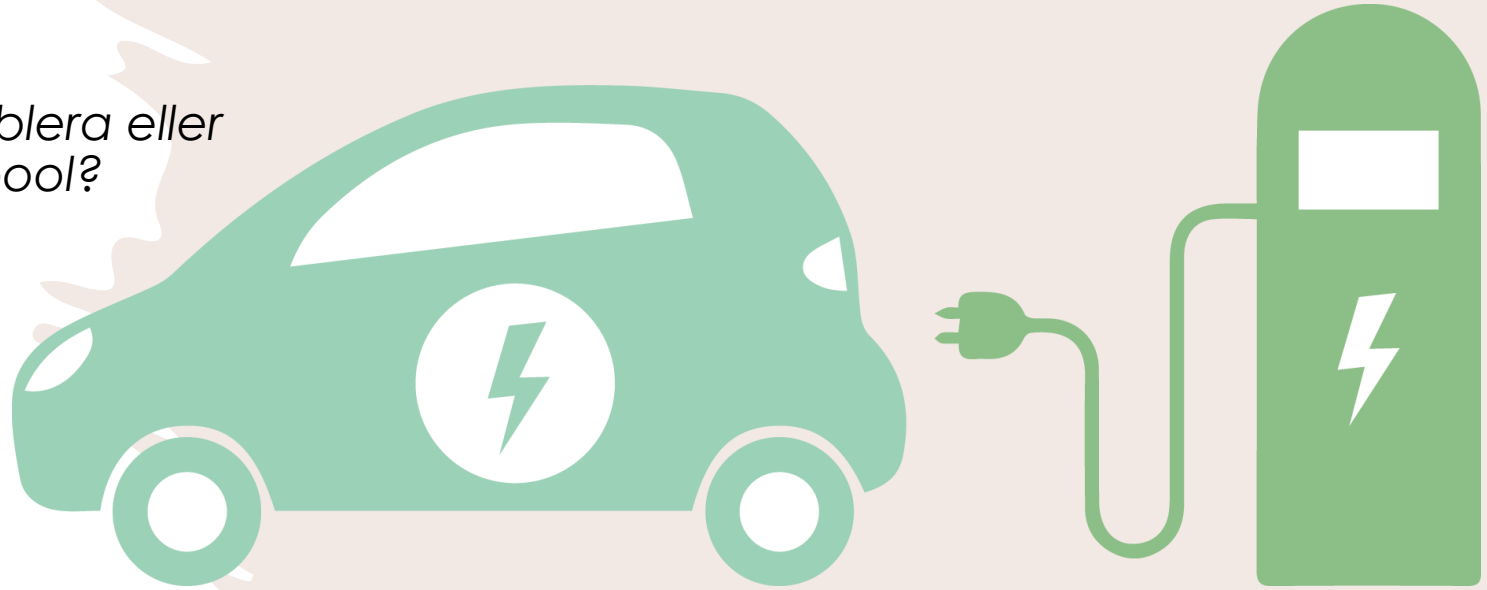
Checklista:
Antal eller andel arbetsmaskiner som drivs med förnybar energi (fossilbränslefria drivmedel eller grön el)? Mål till 2025?



4I Delbilspooler

Ett bra sätt att nyttja fordon som inte används på kvällar och helger är att låta de ingå i en delbilspool så att fler kan välja bil vid behov istället för att köpa en egen.

Checklista: Har ni planer på att etablera eller kanske redan har etablerat delbilspool? Om inte - mål till 2025?



4J På egna ben

”På egna ben” är ett initiativ som syftar till att få skolbarn att ta sig till skolan genom att cykla, gå eller åka kollektivt för att undvika kortare bilresor. Fördelarna är att barnen får öva sig i att ta sig till skolan på egen hand, att trafiksituationen utanför skolan blir lugnare och att det ges många tillfällen att diskutera det hållbara resandet.

Checklista: Har ni genomfört, eller har för avsikt, att genomföra ”På egna ben?”



4K Hållbara resval

Målsättningen är att öka andelen resor med cykel, gång och kollektivtrafik till och från stadskärnan i tätorterna. Via kommunikation och prova-på-aktiviteter skapas beteende och attitydförändringar för att främja hållbara resvanor.

Checklista: Deltar ni i projektet Hållbara resval? Om inte - vill ni vara med i ett regionalt samarbete som bygger på projektet?



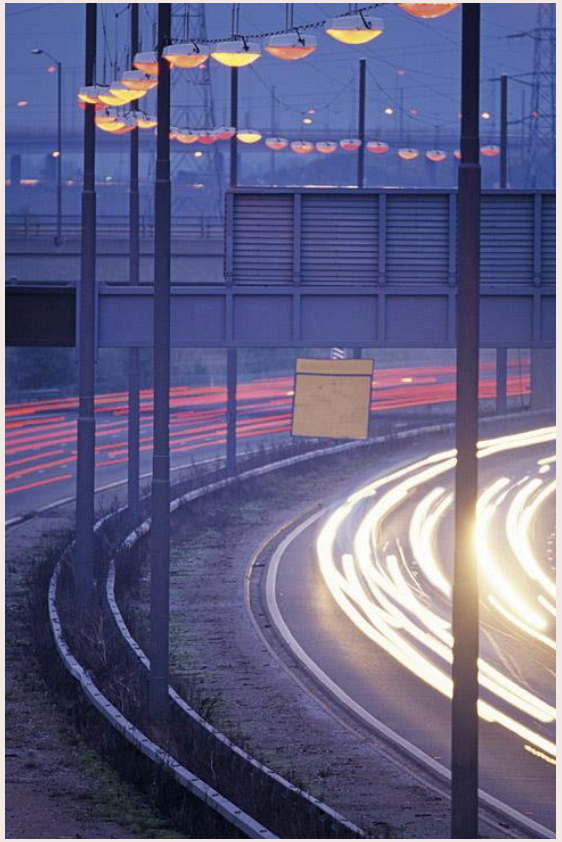
4L Länsprojekt transporttrappan

Ett särskilt länsprojekt bör skapas för att utbilda och genomföra transporttrappan och med speciellt fokus på de åtgärder som respektive organisation har prioriterat.

Syfte: att få stöd i att utbilda och genomföra omställningen till fossilfria transporter.

Detta under förutsättning att ett sådant projekt beviljas och finansieras.

Checklista: Vill ni vara med i ett regionalt projekt om fossilbränslefria transporter och stöd för att genomföra Transportutmaning 2025?



5A Följ upp, fira och förbättra

Att införa en årlig uppföljning av utförda åtgärder i den egna handlingsplanen och presentera för organisationen. Framsteg, resultat, analys av avvikelser med förslag på förbättring samt firande av de som aktivt bidragit till genomförandet.



Checklista: Har din organisation ett klimatbokslut eller motsvarande där resultat redovisas med förslag på utveckling och där framstegen firas? Om inte - mål till 2025?

Inrättande av miljö-och hållbarhetsråd

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen

att godkänna upprättat förslag till hållbarhetsråd.

att utse kommunstyrelsens arbetsutskott som kommunens representanter i hållbarhetsrådet.

att i internbudget 2023 anvisa 50 tkr till hållbarhetsrådet.

Ärendebeskrivning

Fullmäktige har beslutat (§ 146/2020) att fullmäktiges ordförande ska göra en översyn av den politiska organisationen tillsammans med en representant från varje parti representerat i fullmäktige. Kommunstyrelsen och fullmäktiges miljö- och hållbarhetsberedning har båda lämnat önskemål om att arbetsgruppen särskilt ser över den politiska styrningen av miljö- och hållbarhetsfrågor.

Kommunfullmäktige beslutade 2022-11-21 §187 att avskaffa miljö- och hållbarhetsberedningen och att ge kommunstyrelsen i uppdrag att bilda ett råd för miljö, klimat och vattenfrågor. Rådet ska likna brottsförebyggande rådet, kommunala pensionärsrådet och näringslivsrådet. Rådet ska inte fatta några egna beslut, utan ska primärt fungera som ett forum för en djupare dialog och politisk beredning av och om miljö, klimat och vattenfrågor.

Beslutsunderlag

- Översyn av den politiska organisationen § 187/2022
- Sammansättning och uppgift för hållbarhetsrådet i Borgholms kommun

Bedömning

Ett upprättande av hållbarhetsråd kommer att göra att arbetet med hållbarhet kommer att nå ut bredare inom kommunen som organisation, men även till kommunen som geografisk yta. Det kommer att vara ett viktigt forum för att driva hållbarhet framåt inom hela kommunen.

Konsekvensanalys

Beslutet innebär att det behöver avsättas pengar för att driva igenom möten, exempelvis för reseersättning.

Dagens sammanträde

Arbetsutskottet föreslår Staffan Larsson (C) som ordförande för det nya hållbarhetsrådet.

Beslutet skickas till

- Tillväxtavdelningen
- Ekonomiavdelningen
- Tekniska avdelningen
- Miljö- och byggavdelningen
- Borgholm Energi AB

Borgholms kommun

Skrivelse

2023-03-22

Ärendenummer
2023/56 000-KS

Sammansättning och uppgift av hållbarhetsråd i Borgholms kommun

Förslag

Syftet med hållbarhetsrådet är att genom samarbete driva Borgholms kommuns hållbarhetsarbete framåt. Det finns tre aspekter på hållbarhet; ekologisk, social och ekonomisk. Hållbarhetsrådet är främst skapat arbeta med frågor som rör den ekologiska hållbarheten.

Rådets huvudsakliga uppgift är att vara rådgivare till kommunstyrelsen samt driva idéer och frågor gällande ekologisk hållbarhet. Rådet ska fungera som en mötesplats att utveckla kommunens hållbarhetsarbete och att informera om arbete eller projekt som påbörjas eller utförs. För att effektivt driva arbetet med hållbarhet framåt behövs ett råd för att samla nyckelfunktioner i Borgholms kommuns organisation.

Rådets sammansättning

Rådets ordförande utses av kommunstyrelsen. Det bör vara en engagerad politiker från partierna som finns representerade i fullmäktige. Förutom ordförande bör det finnas politiska representanter. Rådet bör ha representanter från intressenter som är verksamma i Borgholms kommun gällande ekologisk hållbarhet. Exempelvis kan det vara:

- LRF
- Naturskyddsföreningen
- Ölands vattenråd
- Ölands botaniska förening

Från kommunens verksamhet kan tjänstepersoner och representanter från nämnder och styrelser ingå. Tjänstepersoners deltagande i respektive möte kan bedömmas utifrån mötets agenda. Tjänstepersoner som arbetar med specifika projekt kan också komma att kallas till möten.

Rådet kan besluta att vid enskilda möten bjuda in andra intressenter i kommunen för att diskutera ett specifikt ämne, exempelvis från myndighet, universitet eller näringsliv. Rådet ansvarar gemensamt för att arrangera mötet.

Arbetssätt

Rådet ska under sitt första verksamhetsår genomföra minst två dokumenterade möten, men nästkommande år genomföra minst fyra dokumenterade möten. Ordförande ska utse en sekreterare.

Mötesdokumentationen ska innehålla aktivitet som följs upp på nästkommande möte. Rådet fattar inga formella beslut, men de kommunala deltagarna ska ha mandat från sina respektive chefer att vidta åtgärder/förändringar i arbetssätt inom sina respektive ansvarsområden utifrån den samlade kompetens som rådet utgör.

Rådet rapporterar till kommunstyrelsen. Efter ett verksamhetsår ska rådets arbete utvärderas, så att förändringar i dess arbetssätt kan göras för att optimera arbetssättet för bästa resultat i Borgholms kommun.

Ekonomi

Till dem som medverkar i hållbarhetsrådet för det utgå reseersättning enligt fastställda regler för förtroendevalda i Borgholms kommun. Rådet bör träffas fyra gånger per år men kan även kallas in till extramöten vid behov.

Uppskattad kostnad per år är:

- 50 tsek för att genomföra möten.

Anders Magnusson
Tillväxtchef

Jennie Frida Linn Gustafsson
Miljöstrateg, Tillväxtavdelningen

Borgholms kommun

Tjänsteskrivelse

2023-04-19

Ärendenummer
2023/8 042-KS

Till kommunstyrelsen

Tjänsteskrivelse -

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar

att lägga budgetuppföljningen till handlingarna

Ärendebeskrivning

I sammanställningen nedan följer kommunens ekonomiska ställning efter mars.

• Resultatet för kommunen är +4,8 miljoner kronor. (Årsprognos +38,8 miljoner kronor)

• Driftredovisningen visar budgetavvikelsen +0,4 miljoner kronor. (Årsprognos +19,3 miljoner kronor)

• Likvida medel 11,8 miljoner kronor.

• Investeringar 21,9 miljoner kronor.

Beslutsunderlag

Uppföljning mars (Kommun), 2023-04-25

Uppföljning mars (Kommunstyrelse), 2023-04-25

Beslutet skickas till

Ekonomiavdelningen

Anette Sjökvist
Controller

Linda Kjellin
Ekonomichef, Avdelningsnamn

Borgholms kommun

Kommunfullmäktige

Uppföljning mars 2023

Mar 2023

KS 2023-04-25



1 Inledning

2 Förvaltningsberättelse

2.1 Händelser av väsentlig betydelse

Inom vård- och omsorg är det högt tryck på korttidsplatser och det är kö till vård- och omsorgsboende. Det är även fler besökare på träffpunkterna och fortsatt högre antal beviljade hemtjänsttimmar än budgeterat.

Händelser också värda att lyftas fram är bland annat:

- Kommunstyrelsens arbetsutskott har varit på besök i verksamheterna vilket uppskattades.
- Beslut om att inte tillsätta enhetschefstjänsten för vuxenenheten inom individ- och familjeomsorgen är fattat och att vuxenenheten kommer att upphöra. Förhandlingar pågår mellan arbetsgivare och de fackliga företrädarna.
- Inom miljö- och byggnadsförvaltningen är antalet inkommande bygglovsärenden fortfarande jämförelsevist lågt.
- Årets lönerevision slutfördes i mars för samtliga utom anställda inom kommunals område, i avvaktan på nytt kollektivavtal.
- Nya Åkerboskolan där byggnad C och B är klara och skolan har tagits över av lärare och elever. Arbetet med resterande delar pågår och kommer att vara klara till sommaren.
- Stadshusets tak får en välbehövlig renovering och beräknas varat klart innan midsommar i år.
- Gärdslösa förskola pågår enligt plan. Projektet ligger i framkant vad gäller miljö- och energi. När förskolan står klar kommer den att vara sydöstra Sveriges första klimatneutrala byggnad. Den befintliga förskolan i Gärdslösa har fått nytt tak samt solpaneler.

2.2 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Sammanfattning

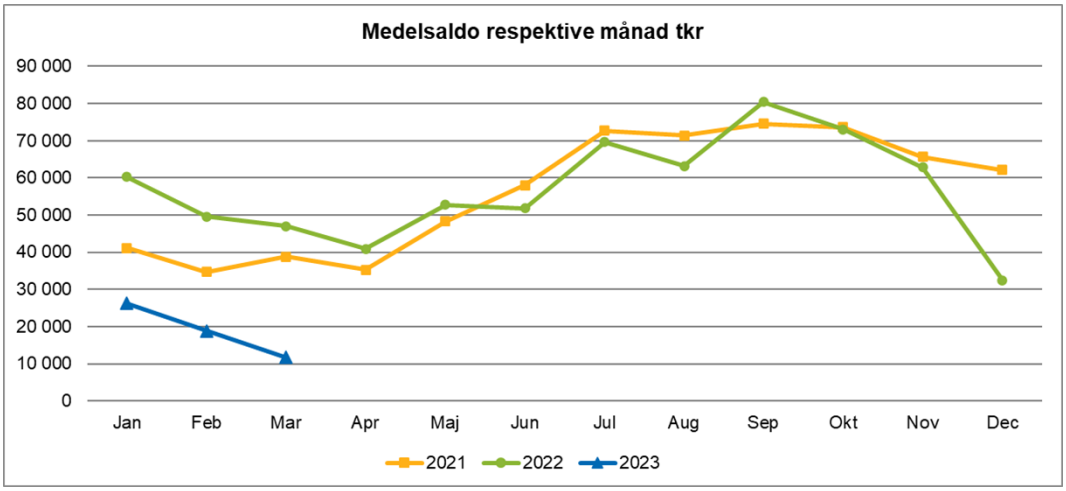
Kommunens resultat per mars uppgår till +4,8 mkr och den totala budgetavvikelsen är +0,4 mkr. Kommunfullmäktige, socialnämnden, utbildningsnämnden och miljö- och byggnadsnämnden visar en negativ budgetavvikelse för perioden. Avvikelsen inom socialnämnden beror på ökat antal hemtjänsttimmar och hög sjukfrånvaro. För utbildningsnämnden beror avvikelsen främst på den centrala stödfunktionen och kostnaden för interkommunal ersättning och bidrag till fristående huvudmän. Avvikelsen inom miljö- och byggnadsnämnden beror på en icke budgeterad tjänst samt lägre intäkter än budgeterat.

Prognosen för kommunens resultat är +38,8 mkr och den består av det budgeterade resultatet +19,5 mkr och budgetavvikelsen +19,3 mkr.

Likviditet

- Utgående saldo för månaden är 1,2 mkr.
- Årets största utbetalning, förutom löner, görs i mars när 4,5 procent av alla lönesummor betalas till "Individuella pensionsvalet", dvs varje medarbetares val av pensionsplacering. Summan uppgår årligen till cirka 15 mkr.
- Under perioden har likviditet tillfälligt förts över mellan Borgholm Energi och kommunen (20 mkr) i väntan på beslut om upplåning i kommunfullmäktige.
- Investeringarna har under perioden belastat likviditeten med 21,9 mkr och där dom största investeringarna under året är Gärdslösa skola med 7,9 mkr, Åkerboskolan med 5,5 mkr samt laddinfrastruktur med 1,1 mkr.
- För att ytterligare säkerställa kommunens kortsiktiga betalningsberedskap har kommunen en checkkredit motsvarande 25 mkr.

Tabellen nedan visar medelsaldot för respektive månad och år. Medelsaldot för mars uppgick till 11,8 mkr och de faktiska likvida medlen var den sista mars 1,2 mkr.



Kommunens verksamheter

Ekonomisk analys

Analys av avvikelse för perioden

Kommunstyrelsen är enligt budgeterad nivå efter mars. Positiva avvikelser inom stödfunktioner, gata och park samt hamnar kompenserar ökade kostnader inom bland annat kommunledning som belastas av obudgeterade personalkostnader avseende "SKAL", ökade livsmedelskostnader inom kostverksamheten och högre driftkostnader inom fastighet.

Utbildningsförvaltningen visar en budgetavvikelse efter tre månader på -0,8 mkr. Den negativa avvikelsen härleds till central stödfunktion där kostnaderna för interkommunal ersättning och bidrag till fristående huvudmän samt kostnader för skolskjuts överstiger budgeterad nivå. Samtliga rektorsområden visar positiva budgetavvikelser främst på grunda av frånvaro hos personal där vikarier inte tagits in.

Socialförvaltningen visar en budgetavvikelse efter tre månader på -1,6 mkr. Avvikelsen härleds främst till ökat antal hemtjänsttimmar samt hög sjukfrånvaro och svårigheter att rekrytera vikarier som leder till fyllnad- och övertidskostnader. Den negativa avvikelsen härleds också till flera externa placeringar än vad som är budgeterat för perioden. Det

som reducerar avvikelsen är att verksamheten fått ett generellt stadsbidrag för att minska antalet timanställda.

Miljö- och byggnadsnämnden visar en budgetavvikelse efter tre månader på -0,7 mkr. För miljö- och byggavdelningen beror avvikelsen på en, för perioden icke budgeterad tjänst, avdelningschefens.
För byggenheten beror avvikelsen på färre ärenden och lägre intäkter än budgeterat. Om detta kvarstår vid tertial behöver åtgärder vidtas.
Miljöenheten har en, för perioden, normal avvikelse som förväntats kompenseras senare under året. Detta beroende på att den budgeterade intäkten är jämnt fördelad över året men stora massdebiteringar sker först i maj och september.

Finansförvaltningen visar en budgetavvikelse efter tre månader på +3,3 mkr. Uppföljningen bygger på det senaste cirkuläret 23:07, vilket innebär en positiv korrigeringspost av slutavräkningen. Beräknad budget gällande slutavräkningen var negativ och skapar en positiv budgetavvikelse. Räntekostnaderna är under budgeterad nivå.

Analys av årsprognos

Kommunstyrelsens årsprognos är +0,9 mkr. Vakanta tjänster inom stödfunktioner förväntas bidra positivt även i årsprognosen. Även lägre kostnader än budgeterat inom grundläggande vuxenutbildning och till Kalmar Länstrafik bidrar. Prognosen baseras på utfallet föregående år men prognosen kan revideras i skiftet mellan vår- och hösttermin.

Driften för kommunens fastigheter förväntas ha negativ avvikelse vid årets slut på grund av driftskostnader som hänförs till tidigare perioder. Intervägh̊allning inom gata och park förväntas vara enligt budgeterad nivå. Kostnader inom omlastning avseende inköp av skyddsmaterial fördelas ut till förvaltningarna då det under året inte inkommit något extra stöd som kompensation.

Utbildningsförvaltningens prognos sätts till -2,7 mkr. Denna härleds främst till kostnader för interkommunal ersättning och bidrag till fristående samt kostnader för skolskjuts. Delar av den positiva avvikelse som uppstått på enheterna väntas finnas kvar vid årets slut.

Socialförvaltningens prognos för helåret är beräknad till +4,4 mkr. De antaganden som gjorts är att individ- och familjeomsorgen samt ordinärt boende kommer visa på ett negativt resultat vid årets slut och beror på längre och dyrare externa placeringar än budgeterat. Det beror även på ett högre vårdbehov inom hemtjänsten, där personalkostnaderna och hemtjänsttimmarna är högre än budgeterat. Övriga antaganden som gjorts är att budgeten för heltid som norm kommer nyttjas fullt ut, samt att verksamheterna kommer erhålla vissa statliga stimulansmedel. Det som påverkar prognosen positivt är generella statsbidrag gällande att minska antalet timanställda, då kostanderana som uppstår i verksamheterna beräknas täckas av dessa medel.

Miljö- och byggnadsnämndens prognos på helår beräknas till +0,4 mkr. Prognosen baseras på antagandet att intäkterna från bygg- och miljöenheterna kommer att stämma på årsbasis. Vidare att en tjänst på administrativa enheten vakanshålls, att sommarvikarier inte anställs och att vikarier för föräldraledighet och sjukskrivning inte anställs.
Om intäkterna på byggenheten inte ökar kommer åtgärder behöva vidtas.

Finansförvaltningens årsprognos är +14,4 mkr. Prognosen bygger på det senaste cirkuläret 23:07, vilket innebär en positiv korrigeringspost av slutavräkningen. Överskottet beror också på korrigeringen av kostnadsutjämningen som gjordes i början av året som påverkade både 2022 och 2023. Prognosen baseras på den del som avsåg 2023 och var positiv med 304 kronor per invånare. På grund av inflationen har värdesäkringen av pensionerna ökat vilket gjort att årsprognosen har reducerats.

Driftredovisning (tkr)

		Årsbudget	Budget jan-mars	Utfall jan-mars	Avvikelse jan-mars	Årsprog-nos
	Total					
0	Kommunfullmäktige	892	237	276	-39	0
1	Kommunstyrelsen	174 142	44 806	44 777	29	850
2	Övriga nämnder	924	235	55	180	0
3	Borgholms Slott	0	1 720	1 727	-7	0
4	Miljö- och byggnadsnämnd	8 831	1 981	2 706	-726	410
6	Utbildningsnämnd	200 996	50 702	51 486	-784	-3 200
7	Socialnämnd	349 671	85 340	86 968	-1 628	4 400
8	Finansförvaltning	11 680	2 170	1	2 169	6 100
9	Finansförvaltning	-766 659	-191 665	-192 839	1 174	8 300
	Summa	**-19 523**	**-4 473**	**-4 843**	**370**	**16 860**

Åtgärder och konsekvensanalys

För att hantera det krympande ekonomiska utrymmet framöver behöver kommunen se över sina processer för att hitta effektiviseringar och den administrativa påbyggnaden där bland annat vakanser kommer prövas innan återbesättning.

Inom **kommunstyrelsen** är det helt eller delvis vakanta tjänster inom kommunledning, tillväxtenheten. Fortsatt prövning innan återbesättning kommer fortgå löpande. Härutöver finns uppdrag om att se över transportkostnader för kommunen, samarbete för att möjliggöra vakanshållning, aktsamhet vad gäller konsultkostnader och andra externa tjänster.

Utbildningsförvaltningen har ett fortsatt arbete med anpassning av bemanningen utifrån budget och minskande antal barn inom förskolan. Ett gemensamt arbete inom kommunen behövs kring effektiva arbetsprocesser så att inte den pedagogiska delen belastas utöver den anpassning som är rimlig utifrån antal barn. Det är också osäkra poster som skolskjutskostnaderna där ett säkrare kostnadsutfall behöver skapas.

Nedan listas de åtgärder som **socialförvaltningen** planerar för att på sikt bli mer kostnadseffektiva och öka kvaliteten. Målet är att uppnå en hållbar organisation.

- Effektiv schemaplanering. Medarbetarna introduceras på fler enheter för att minska resurstiden. Målet är att ha en grundbemanning som är tillräcklig för att täcka planerad frånvaro.
- Rekrytering av vikarier för att säkerställa att bemanningsgrafen tillgodoses utan att ordinarie personal tvingas gå in och arbeta utöver sin ordinarie arbetstid mot fyllnads-och övertidsersättning. Verksamheten arbetar också för att tillsvidareanställa medarbetare så det finns en kapacitet att täcka planerad frånvaro samt förlägga resurspass.
- Nära samarbete med HR- avdelningen för att minska sjukfrånvaron och att utveckla grupperna.
- Att kontinuerligt informera personalen kring ekonomin och på så sätt öka förståelsen och kunna se helheten.

- Fortlöpande kompetensutveckling för personalen.
- Dagliga reflektioner. Trivselträffar med personalen samt uppskattning görs kontinuerligt för att bidra till att öka frisknärvaron samt vara en attraktiv arbetsplats med gott arbetsklimat.

Inom **miljö- och byggnadsförvaltningen** planeras åtgärder nedan:

- Tydligare redovisning och uppföljning av debiterbar tillsyn för att på så sätt motivera en prioritering av debiterbar tillsyn.
- Inom miljöskydd ersätts inte en föräldraledighet under perioden maj-nov.
- Mer avancerad teknisk kunskap är en viktig kompetens inom enheten men det är framförallt grundläggande digitala kompetenser som mest påtagligt blir viktigare i en nära framtid. Det är viktigt att den digitala processen utvecklas ytterligare samt att samarbetet i avdelningen stärks ännu mer.

Nedan är bedömning av effekter (på kort/lång sikt)

- Förslag till åtgärd får negativa konsekvenser för perspektivet
- Förslag till åtgärd får inga konsekvenser för perspektivet/ eller osäkerhet kring konsekvenser
- Förslag till åtgärd får positiva konsekvenser för perspektivet
- Bedömning kan inte göras

Specifikation åtgärder

Förvaltning	Åtgärd	Beskrivning	Effekt/summa (tkr)	Period	Bedömning av effekt
KS	Vakant tjänst	Informationssäkerhet, vakant tjänst. Finansierar SKAL första halvåret	100	20230401-20231231	
KS	Vakant tjänst	Sjukskrivning	300	20230101-20230531	
KS	Vakant tjänst	Vakant tjänst under januari och augusti, finansiering del av tjänst via SKR	200	20230101-20231231	
KS	Vakant tjänst	Vakant tjänst inom mark- och exploatering	100	20230601-20230831	
KS	Vakant tjänst	Vakant tjänst inom kultur- och näringsliv	100	20230101-20230228	
KS	Vakant tjänst	Vakant tjänst inom miljöprojekt	200	20230701-20231231	
KS	Energieffektivisering	Solpanelanläggning på Ekbacka		20230501	
KS	Energieffektivisering	Energi och miljösatsning i Rälla skola, 250 000 kwh			
UN	Anpassning bemanning	Anpassa bemanningen utifrån budget och minskat barnantal	Osäkert ännu	20230901-20231231	
SN	Ej tillsättning av	Ej tillsättning av chef för Vuxenenheten inom IFO	430	202306-202312	

	chefstjänst				
SN	Minska övertid inom HSV	Minskas med ökad bemanning av resurspersonal.	-	202304-202306	
SN	Använda stimulansmedel till kompetens-utveckling	Kostnader för planerade utbildningar på enheterna belastas av stimulansmedel	1400	202301-202312	
SN	Genomlysning av hemtjänst	Nya arbetssätt och nya riktlinjer kan effektivisera verksamheten	-	2023-2024	
SN	Sälja arbetstid	Sälja och täcka egen frånvaro om 2,5 tjänst per månad	900	202304-202312	
SN	Ledsagning skoltaxi	Personal ansluter till resa med elev från bostad vilket förkortar arbetstiden med 8 timmar/vecka. Detta genererar en effektivisering om 0,2 tjänst på helår.	100	202302-202312	
SN	Rekryteringsplan för Familjehem	Hur vi ska jobba med rekrytering av egna familjehem, kontaktfamiljer och kontaktpersoner under året. Kommer ske genom marknadsföring på sociala medier, kampanjer och annonsering. Inventering av befintliga resurser kommer genomföras. Syftet är att hitta egna, hållbara familjehem istället för att anlita konsulentstödda familjehem.	300/placering/år	202304-202312	
SN	Säkerhetsplanering enligt Signs of safety	Kommunförbundet har gått ut med en förfrågan gällande utbildning av bl. a säkerhetsplanering inom Signs of safety. Genom denna utbildning hoppas vi kunna undvika många av våra placeringar.	-	-	
SN	Utökat samarbete med regionen gällande personer med risk och	Fånga upp enskilda med riskbruk/begynnande missbruk för att ge stöd/behandling innan problematiken har vuxit och blivit mer befäst. Svårt att bedöma effekten av åtgärden men på sikt ser vi att vi kan minska externa placeringar.	-	202304-202312	

	missbruk				
MBN	Vakant tjänst Administrativa enheten	Arbetsuppgifterna bedöms kunna utföras av andra medarbetare, eller prioriteras ned, fram till 1 september, när en medarbetare kommer tillbaka från föräldraledighet.	360	202304-202312	
MBN	Inga sommarvikarier på Administrativa enheten	Upplärning av vikarie bedöms ta för mycket resurser i anspråk i förhållande till den önskade avlastningen under perioden. Arbetsuppgifterna bedöms kunna utföras av de två medarbetare som är i tjänst hela sommaren enligt schema.	200	202306-202308	
MBN	Ej tillsatt vikariat för tjänstledighet och sjukskrivning Miljöenheten	Arbetsuppgifterna bedöms kunna utföras av övriga medarbetare på enheten eller prioriteras ned tillfälligt. Vikariat miljöskyddshandläggare inriktning enskilda avlopp planeras vara tillsatt 1 juni.	200	202304-202306	

3 Kommunens räkenskaper

3.1 Investeringsredovisning

Årets färdigställda och pågående investeringar för perioden uppgår till 21,9 mkr.

Kommunfullmäktiges investeringsbudget är under året 108,2 mkr.

Investeringsredovisning (tkr),	**Totalutgift**			**Varav: årets investeringar**		
Kommunen						
Färdigställda investeringar	**Total budget**	**Ack. Utfall**	**Avvikelse**	**Budget**	**Utfall**	**Avvikelse**
Infrastruktur, skydd						
Fritid- och kultur						
Pedagogisk verksamhet						
Vård omsorg						
Affärsverksamhet						
Övrig verksamhet						
S:a färdigställda investeringar	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Varav finansiell leasing	0	0	0	0	0	0
Varav mark	0	0	0	0	0	0
Varav gåvor	0	0	0	0	0	0
Pågående projekt	**Total budget**	**Beräknad totalutgift**	**Prognos avvikelse**	**Budget**	**Utfall**	**Avvikelse**
Infrastruktur, skydd	**29 316**	**24 433**	**4 883**	**9 300**	**1 149**	**8 151**
Gata/Park	1 475	625	850	1 000	0	1 000
Utveckling GC-Vägar	850	14	836	500	0	500
Gatubelysning	6 691	9 662	-2 971	1 800	119	1 682
Beläggningsarbeten	12 300	10 667	1 633	2 000	0	2 000
Badbrygga Klinta	6 500	3 360	3 140	3 500	925	2 575
Förbättring GC-Väg Räpplinge	300	0	300	300	0	300
Belysning GC-väg Mejeriviken	700	105	595	0	105	-105
Laddinfrastruktur	500	0	500	500	0	500
Fritid- och kultur	**7 345**	**2 623**	**4 722**	**4 960**	**238**	**4 722**
Fritidsanläggningar	5 045	0	5 045	4 960	0	4 960

Investeringsredovisning (tkr),	Totalutgift			Varav: årets investeringar		
Konstgräsplan	0	14	-14	0	14	-14
Rälla sporthall - värme	0	184	-184	0	184	-184
Allaktivitet Mejeriviken	1 800	1 467	333	0	8	-8
Åkerboskolan - konst	500	40	460	0	25	-25
Tennishallen golv	0	918	-918	0	7	-7
Pedagogisk verksamhet	**143 360**	**93 553**	**49 807**	**73 350**	**14 988**	**58 362**
Pedagogisk verksamhet	1 800	0	1 800	1 800	0	1 800
Åkerboskolan	100 000	66 305	33 695	50 000	5 501	44 499
Åkerboskolan - inventarier	4 320	2 886	1 434	0	218	-218
Gärdslösa nybyggnation	34 379	22 737	11 597	20 000	7 935	12 065
Gärdslösa skola-inventarier	83	17	66	83	17	66
Gärdslösa förskola - inventarier	1 150	0	1 150	1 150	0	1 150
Slottsskolan - utemiljö	600	174	426	0	0	0
Slottsskolan - inventarier	80	57	23	80	0	80
Rälla skola - inventarier	60	79	-19	60	0	60
Rälla skola - belysning	0	125	-125	0	125	-125
Viktoriaskolan - inventarier	60	126	-66	60	59	1
Viktoriaskolan - belysning	0	125	-125	0	125	-125
Pärlan - tak	768	876	-108	0	876	-876
Köping skola - inventarier	60	0	60	60	0	60
Köping skola - symaskiner	57	7	50	57	7	50
Köping skola - belysning	0	125	-125	0	125	-125
Vård omsorg	**15 152**	**6 421**	**8 730**	**8 310**	**2 497**	**5 813**
Vård och omsorg	7 810	0	7 810	7 810	0	7 810
Ekbacka hus 6 plan 3	1 223	1 082	141	0	359	-359
Ekbacka hus 6 plan 1 korr	0	0	0	0	0	0
Ekbacka - solceller	1 500	1 402	98	0	201	-201

Investeringsredovisning (tkr),	Totalutgift			Varav: årets investeringar		
Ekbacka - utemiljö	154	163	-10	0	10	-10
Ekbacka - golv & målning	650	1 203	-553	0	602	-602
Ekbacka - cykelgarage	250	82	168	0	30	-30
Ekbacka - kulvert	380	355	26	0	295	-295
Ekbacka - växthus	700	844	-144	0	3	-3
Åkerbohemmet - fasad	450	117	333	0	29	-29
Åkerbohemmet - kök	250	563	-313	0	558	-558
Åkerbohemmet - växthus	800	17	783	0	17	-17
Åkerbohemmet - dagvatten	250	84	166	0	84	-84
Muraregatan - LSS	0	511	-511	0	311	-311
Säbo inventarier	635	0	635	400	0	400
Inventarier IFO	100	0	100	100	0	100
Affärsverksamhet	**68 293**	**53 135**	**15 158**	**9 310**	**2 294**	**7 016**
Affärsverksamhet	900	0	900	900	0	900
Hamnar	3 325	0	3 325	2 000	0	2 000
Yttre hamn Borgholm	6 525	0	6 525	6 000	0	6 000
Byxelkroks hamn	45 000	45 194	-194	0	78	-78
Sandviks hamn - pirhuvud	0	26	-26	0	26	-26
Ekbacka - garage	6 000	1 387	4 613	0	2	-2
Ekbacka-behandlingsbassäng	2 266	3 047	-781	0	989	-989
HSB underhållsplan	0	0	0	0	0	0
Grindstugan - tak	500	251	249	0	6	-6
Överläkarvillan	50	27	23	0	17	-17
Kungsgården underhållspl	1 817	1 226	591	0	15	-15
Båtbottentvätt	410	0	410	410	0	410
Sandvik - klättring	0	71	-71	0	71	-71
Laddinfrastruktur hamnar	1 500	1 905	-405	0	1 091	-1 091
Övrig verksamhet	**5 701**	**1 680**	**4 021**	**3 000**	**827**	**2 173**
Gemensamma verksamheter	2 000	0	2 000	2 000	0	2 000
Ekbacka hus 2 plan 2 (IT)	0	224	-224	0	224	-224

Investeringsredovisning (tkr),	Totalutgift			Varav: årets investeringar		
Fiberdokumentation	500	511	-11	0	511	-511
IT VDI	550	0	550	300	0	300
IT UPS	300	21	279	100	0	100
IT infrastruktur	2 051	684	1 367	300	0	300
Stadshuset - tak	0	16	-16	0	16	-16
Höken -garage	0	76	-76	0	76	-76
Kommunstyrelsens inventarier	300	148	153	300	0	300
S:a pågående investeringar	**269 167**	**180 789**	**88 377**	**108 230**	**21 992**	**86 238**
S:a investeringar	**269 167**	**180 789**	**88 377**	**108 230**	**21 992**	**86 238**
Varav finansiell leasing	0	0	0	0	0	0
Varav mark	0	0	0	0	0	0
Varav gåvor	0	0	0	0	0	0
S:a investeringar, exkl finansiell leasing och gåvor	**269 167**	**180 789**	**88 377**	**108 230**	**21 992**	**86 238**

Borgholms kommun

Kommunstyrelse

Uppföljning mars

Mar 2023

KS 2023-04-25



1 Förvaltningsberättelse

1.1 Händelser av väsentlig betydelse

- Årets lönerevision genomfördes i mars för samtliga utom anställda inom kommunals område, i avvaktan på nytt kollektivavtal.
- Nya Åkerboskolan där byggnad C och B är klara och skolan har tagits över av lärare och elever. Arbetet med resterande delar pågår och kommer att vara klara till sommaren.
- Stadshusets tak får en välbehövlig renovering och beräknas varat klart innan midsommar i år.
- Gärdslösa förskola pågår enligt plan. Projektet ligger i framkant vad gäller miljö- och energi. När förskolan står klar kommer den att vara sydöstra Sveriges första klimatneutrala byggnad. Den befintliga förskolan i Gärdslösa har fått nytt tak samt solpaneler.
- Kommunens satsning på publik laddinfrastruktur är i stort klar och de nya laddstolparna kommer att vara klar för elbilar till påskhelgen.
- Lokalvården har påbörjat avtal med socialförvaltningen avseende hemtjänststädning i hemtjänst centrum norr
- Ölands Utbildningscenter bjöd in kostenheten till yrkesråd för sina restaurangelever. Det har även varit ett möte med Kalmar kommuns upphandlingsenhet angående befintliga och kommande upphandlingar samt övergång till ny partner för samdistribution.
- Under mars har förberedelser inför säsongen 2023 fortgått. Borgholms slott öppnar för säsongen den 1 april och håller dagligen öppet fram till den 5 november.

1.2 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Sammanfattning

Förvaltningen har ett utfall som är enligt budgeterad nivå efter mars. Avvikelsen inom gata, park och hamnar beror främst på lägre kostnader än budgeterat för vinterväghållning och underhåll av vägar och hamnar. Det är även vakanta tjänster, bidrag och friskvårdsbidrag som ännu inte har betalats ut som bidrar positivt.

Kommunledning belastas av personalkostnader avseende "SKAL" som inte är budgeterade och kostverksamheten har haft högre kostnader för livsmedel. Fastighetsavdelningen belastas av högre driftkostnader under perioden.

Kommunstyrelsens årsprognos är +0,9 mkr. Del av vakanta tjänster inom stödfunktioner förväntas bidra positivt i årsprognosen. Lägre kostnader än budget för grundläggande vuxenutbildning samt Kalmar Läns trafik är prognostiserade baserat på utfallet föregående år men prognosen kan revideras i skiftet mellan vår- och hösttermin. Vinterväghållning inom gata och park förväntas vara enligt budgeterad nivå. Kostnader inom omlastning avseende inköp av livsmedel fördelas ut till förvaltningarna då det under året inte inkommit något extra stöd som kompensation.

Kommunens verksamheter

Ekonomisk analys

Analys av avvikelse för perioden

Kommunstyrelsen har ett utfall som är enligt budgeterad nivå efter mars.

Kommunledning och politik

- Kommunstyrelsen har generellt lägre kostnader än budgeterat beroende på att avgifter och bidrag ännu inte har betalats ut.
- Kommunledning belastas av obudgeterade kostnader för "SKAL" under första delen av året. Resterande del av året är den budgeterad inom utbildningsförvaltningen.

Verksamhetsstöd

- HR-avdelningen och ekonomiavdelningen uppvisar överskott för perioden vilket främst beror på delvis vakanta tjänster under början av året samt lägre kostnader för friskvårdsbidrag inom HR-avdelningen.

Tillväxt

- Tillväxtenheten belastas av kostnader för inköp av mark under perioden samt lägre intäkter än budgeterat.
- Planenheten belastas under perioden av lägre intäkter samt personalkostnader som inte har fördelats ut till respektive exploateringsprojekt.
- Kultur- och näringsliv har lägre kostnader då bidrag ännu inte har betalats ut samt lägre kostnader än budgeterat för näringslivsutveckling under perioden.

Teknisk verksamhet

- Gata och park visar en positiv avvikelse. Låga kostnader för vinterväghållning och barmarksunderhåll påverkar avvikelsen positivt.
- Hamnar visar en positiv avvikelse som beror på lägre driftkostnader för perioden än budgeterat.
- Omlastningen har under perioden köpt in livsmedel som inte har debiterats till respektive verksamhet fullt ut.
- Fastighet visar en negativ avvikelse. Främst härleds detta till externa hyror över budgeterad nivå då budget för dessa är felaktigt periodiserade. Vidare har driftskostnader för perioden varit högre än budget.
- Kostenheten påverkas av högre livsmedelspriser än budgeterat.

Analys av årsprognos

Kommunstyrelsens årsprognos är +0,9 mkr. Följande redovisas där det förändras mellan utfall och prognos.

Kommunledning och politik

- Lägre kostnader än budget för skolkortbiljetter är prognostiserade baserat på prognos från Kalmar Läns trafik, men prognosen kan revideras i skiftet mellan vår- och hösttermin.
- Lägre kostnad för grundläggande vuxenutbildning baserat på utfall föregående år.
- Kommunledning belastas av obudgeterade kostnader för "SKAL" under första delen av året. Resterande del av året är den budgeterad inom utbildningsförvaltningen. Den ökade kostnaden kompenseras av delvis vakant tjänst inom informationssäkerhet.

Verksamhetsstöd

- Ekonomiavdelningen förväntas visa ett mindre överskott i och med vakant tjänst i början av året samt förväntad vakans under sommaren. Del av tjänst finansieras också via deltagande i projekt tillsammans med Sveriges kommuner och regioner (SKR).
- HR-avdelningen förväntas visa ett fortsatt överskott i och med vakant tjänst men prognosen påverkas i vilken grad fiskvårdsbidraget utnyttjas.

Tillväxt

- Tillväxtenheten förväntas vara enligt budgeterad nivå i och med att av inköp av mark som inte är budgeterad kompenseras genom delvis vakant tjänst.
- Kultur- och näringsliv visar fortsatt ett överskott i och med vakant tjänst i början av året.
- Planenheten förväntas vara i nivå med budget då del tjänster ska fördelas ut på exploateringsprojekt.

Teknisk verksamhet

- Driften för kommunens fastigheter förväntas ha negativ avvikelse vid årets slut på grund av driftskostnader som hänförs till tidigare perioder. Fastighetsfunktionen förväntas ha en budget i balans.
- Gata, park och hamnar förväntas vara enligt budgeterad nivå då kostnader för underhåll i hamnar och barmark sker inför säsong. Utfallet avseende vintervägh̊allning inom gata och park förväntas vara enligt budgeterad nivå.
- Underskottet inom kostverksamheten baseras på att livsmedelskostnaderna är på samma nivå som årets första två månader.
- Inom omlastningen så är prognosen att kostnader för livsmedel debiteras ut till respektive verksamhet.

Ekonomisk sammanställning ansvar

		Årsbudget	Budget jan-mars	Utfall jan-mars	Avvikelse jan-mars	Årsprognos
	Total					
1010	Kommunstyrelse	86 607	21 272	20 929	343	500
1100	Kommunstab	6 895	1 975	2 112	-137	100
1102	Servicecenter	4 494	1 104	1 144	-40	0
1110	Ekonomiavdelning	9 426	2 268	2 006	262	200
1112	IT- avdelning	0	0	-92	92	0
1120	HR-avdelning	11 078	2 767	2 198	570	300
1201	Tillväxtavdelning	-5	-4	-192	188	0
1202	Kultur och näringsliv	9 458	2 319	1 692	627	100
1203	Miljöprojekt	1 090	272	194	78	200
1204	Planenhet	1 525	380	833	-453	0
1228	Rullbacka	0	0	464	-464	0
1300	Teknisk centralt	1 313	328	297	30	0
1310	Fastighet	6 057	2 258	3 830	-1 572	-300
1311	Fastighetsfunktion	11 190	2 794	2 615	179	0

		Årsbudget	Budget jan-mars	Utfall jan-mars	Avvikelse jan-mars	Årsprognos
1320	Gata och park	20 894	5 521	5 098	423	0
1330	Hamnar	4 120	1 591	1 216	375	0
1340	Kostenhet	0	-38	462	-501	-250
1350	Lokalvård	0	-1	-136	135	0
1351	Transport	0	0	-58	58	0
1352	Omlastning	0	0	165	-165	0
	Summa	**174 142**	**44 806**	**44 777**	**29**	**850**

Åtgärder och konsekvensanalys

För att hantera det krympande ekonomiska utrymmet framöver behöver kommunen se över sina processer för att hitta effektiviseringar och den administrativa påbyggnaden där bland annat vakanser kommer prövas innan återbesättning

Nedan är bedömning av effekter (på kort/lång sikt)

- Förslag till åtgärd får negativa konsekvenser för perspektivet
- Förslag till åtgärd får inga konsekvenser för perspektivet/ eller osäkerhet kring konsekvenser
- Förslag till åtgärd får positiva konsekvenser för perspektivet
- Bedömning kan inte göras

Specifikation åtgärder

Förvaltning	Beskrivning	Effekt/ summa (tkr)	Period	Bedömning av effekt
Informationssäkerhet	Vakant tjänst. Finansierar SKAL första halvåret	100	20230401-20231231	
HR-avdelning	Sjukskrivning	300	20230101-20230531	
Ekonomiavdelning	Vakans januari och augusti, finansiering SKR	200	20230101-20231231	
Tillväxtenhet	Vakant tjänst inom mark- och exploatering	100	20230601-20230831	
Kultur- och näringsliv	Vakant tjänst	100	20230101-20230228	
Miljöprojekt	Vakant tjänst	200	20230701-20231231	
Fastighet	Solpanelanläggning på Ekbacka		20230501-20231231	
Fastighet	Energi och miljösatsning i Rälla skola, 250 000 kwh			
Kostenheten	Interna flyttar och optimering vid ex. tjänstledigheter.	200	20230101-20231231	

Plats och tid	Förbundskansliet, Campus Storken, lokal Slottet, klockan 09.00 – 12.30
Omfattning	§ 18 - 30
Beslutande	
Ledamöter	Anna Thore (S) Susanne Eliasson (M) Linus Hellman (S) Kerstin Edvinsson (KD) Liselotte Ross (V) §§ 24-30 Jeanette Sandström (S) Björn Andreen (M) Kristina Sjöström (S) Beatrice Solhjort (M) Sören Bondesson (S) Mona Magnusson (M)
Tjänstgörande ersättare	Jessica Jämtin (C), ersättare för Beatrice Solhjort (M) Felix Brundin ersättare för Liselotte Ross §§ 18-23
Övriga deltagande	
Ersättare	Per Zander (M) Felix Brundin (S) Marcel van Luijn (M) Christina Lönnqvist (S)
Tjänstepersoner m.fl.	Mats-Peter Krantz, förbundsdirektör Stefan Regebro, verksamhetsområdeschef Carina Cerafiani, ekonomichef Chatharina Gustafsson, administrativ chef Sofia Simonsson, kommunikationsansvarig Monica Thiel, rektor Axel Weûdelskolan, § 24 Jörgen Florheden, IKT-pedagog, §§ 25-26 Mikaela Johansson, HR-generalist, § 30 Jennie Hagberg, förbundssekreterare
Datum för justering	2023-03-10
Underskrifter	Sekreterare _____ Jennie Hagberg Ordförande _____ Anna Thore Justerande _____ Björn Andreen
Datum för anslag	Justering har tillkännagivits genom anslag på Kalmarsunds gymnasieförbunds anslagstavla 2023-03-10

§ 20

GYF 2022/0338- 03.04

Godkännande av årsredovisning 2022

Beslutsunderlag
Förbundskansliets skrivelse 2023-02-06
Årsredovisning 2022
Arbetsutskottets protokoll 2023-02-14

Bakgrund

Förbundets resultat uppgår enligt resultaträkningen till 0,6 mkr. Det balanserade resultatet uppgår till 3 mkr efter balanskravsjusteringar för orealiserade förluster.

Totalt uppvisar skolenheterna ett positivt resultat om 1,4 mkr. På de gemensamma verksamheterna inklusive de interkommunala ersättningarna redovisas dock ett negativt utfall om 1,9 mkr. I utfallet finns ökade kostnader för livsmedel och interkommunala ersättningar samtidigt som förbundet har lägre kostnadsutfall för exempelvis inackorderingsbidrag, busskort och tilläggsbidrag för friskoleelever. Pensioner och finanser påverkar resultatet negativt med 1,9 mkr varav 1,5 mkr avser värdeförändringen hos KLP (Kalmar läns pensionskapitalförvaltning) från senaste bokslut och resterande avser högre kostnader för utbetalda pensioner. Årets resultat om plus 0,6 mkr innebär att förbundets resultatutjämningsreserv om 20 mkr kvarstår i sin helhet.

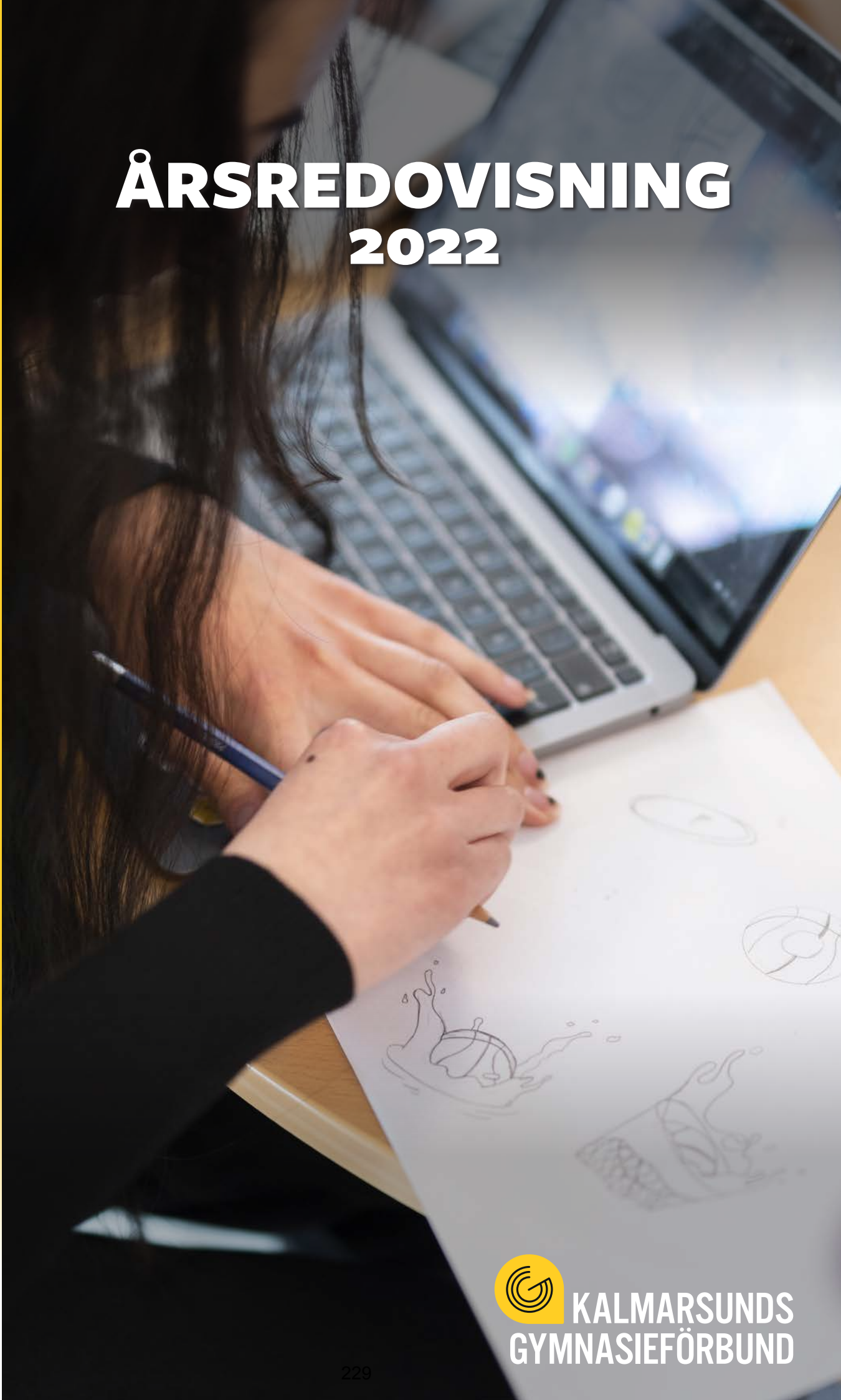
Förbundets investeringsbudget uppgår 2022 till 11 mkr. Drygt hälften av budgeten innefattar investeringar för digital kompetens. Resterande delar av investeringarna avser stadigvarande undervisningsmaterial samt inventarier. Totalt har förbundet nyttjat 9,3 mkr av investeringsbudgeten under 2022 (84 %).

Gymnasieförbundets resultat vad gäller verksamheten sammanställs genom tre prioriterade områden. Bland de tre prioriterade områdena finns det 18 delmål. Gymnasieförbundet har uppnått nio av de uppsatta målen.

Beslut
Direktionen godkänner årsredovisningen 2022 för Kalmarsunds gymnasieförbund.

Beslutsexpediering
Förbundets revisorer
Medlemskommunerna

ÅRSREDOVISNING 2022



KALMARSUNDS GYMNASIEFÖRBUND

Innehållsförteckning

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE 4-28

Översikt över verksamhetens utveckling

Sammanfattning 4
Ordförande har ordet 5
Vision 6
Organisationsskiss 6
Fem år i sammandrag 7
Elevernas första handsval/organisation 8

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning 9-11

Pensionsförpliktelser 11

Väsentliga händelser och framtid 12-13

Väsentliga händelser under året 12
Framtid 13

Styrning och uppföljning av verksamheten 14-15

Beskrivning av budgetsystemet 15

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning 16-18

Bedömning - god ekonomisk hushållning 16
Ekonomiska mål 17

Balanskravsresultat 19
Rapport finanspolicy 20
Personalförhållanden 21-25

MÅLUPPFYLLELSE 26-39

Våra prioriterade målområden 26
Uppföljning av de prioriterade målområden 31-39

Kunskap, utveckling och lärande 27-32
Normer, värden och inflytande 32-37
En skola på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet 37-39

Patientsäkerhetsberättelse 40-44

VERKSAMHETSBERÄTTELSER 45-80

Verksamhetsberättelse för gymnasieskolorna 45-71

Ekonomi. övriga viktiga händelser och framtidsspaning 45
Jenny Nyströmskolan A - Gymnasiesärskola 48
Jenny Nyströmskolan B 52
Lars Kaggskolan 57
Stagneliusskolan 63
Restaurang och café 69

Verksamhetsberättelse för vuxenutbildningarna 72-80

Ekonomi. övriga viktiga händelser och framtidsspaning 72
Axel Weüdelskolan 74
Ölands utbildningscenter 78

REDOVISNING 2022 81-95

Resultaträkning 81
Kassaflödesanalys 82
Balansräkning 83
Driftsredovisning 84-85
Investeringsredovisning 86-87
Noter 88-93
Begreppsförklaringar 94-95

Förvaltningsberättelse



Sammanfattning

Kalmarsunds gymnasieförbunds resultat uppgår år 2022 till 0,6 mkr. Det balanserade resultatet uppgår till 3 mkr efter balanskravsjusteringar för orealiserade förluster.

Totalt uppvisar skolenheterna ett positivt resultat om 1,4 mkr. På de gemensamma verksamheterna inklusive de interkommunala ersättningarna redovisas dock ett negativt utfall om 1,9 mkr. I utfallet finns ökade kostnader för livsmedel och interkommunala ersättningar samtidigt som förbundet har lägre kostnadsutfall för exempelvis inackorderingsbidrag, busskort och tilläggsbidrag för friskoleelever. Pensioner och finanser påverkar resultatet negativt med 1,9 mkr varav 1,5 mkr avser värdeförändringen hos KLP från senaste bokslut och resterande avser högre kostnader för utbetalda pensioner. Årets resultat om plus 0,6 mkr innebär att förbundets resultatutjämningsreserv om 20 mkr kvarstår i sin helhet.

Förbundets investeringsbudget uppgår 2022 till 11 mkr. Drygt hälften av budgeten innefattar investeringar för digital kompetens. Resterande delar av investeringarna avser stadigvarande undervisningsmaterial samt inventarier. Totalt har förbundet nyttjat 9,3 mkr av investeringsbudgeten under 2022 (84 procent).

Gymnasieförbundets resultat vad gäller verksamheten sammanställs genom tre prioriterade områden. Bland de tre prioriterade områdena finns det 18 delmål. För nio av målen har gymnasieförbundet lyckats nå de uppsatta målen.

15 september 2022 hade förbundet 1 149 vuxenelever och 3 398 gymnasieelever varav 659 gymnasieelever kom från en annan kommun än från någon av förbundets medlemskommuner. Antagningssiffrorna för hösten 2022 visar på att andelen som väljer en annan huvudman har ökat.

Under året var antalet medarbetare 626 vilket är en ökning mot föregående år. Antalet tillsvidareanställda uppgår till 566 jämfört med 533 för år 2021.

Av gymnasieförbundets tillsvidareanställda är 63 procent kvinnor. Antalet visstidsanställda uppgår till 62 varav 45 procent är män. Medelåldern bland förbundets tillsvidareanställda var vid årsskiftet 47,3 år.

Under 2022 slutade 39 medarbetare sin anställning inom förbundet vilket är ökning med 3 medarbetare från föregående år. 28 medarbetare slutade på egen begäran, vilket är en ökning med 8 medarbetare sedan föregående år. Personalomsättningen för året blev 6,8 procent. Den totala sjukfrånvaron var 3,97 procent inom förbundet.

Ordförande har ordet

Som nytillträdd ordförande är det otroligt spännande för mig att ta del av verksamheterna för 2022 och få djupdyka i de utmaningar och möjligheter Kalmarsundgymnasieförbund står inför.

Jag blir väldigt imponerad av den höga kvalité och väloljade maskineri förbundet är med en mängd viktiga kugghjul med stor kunnighet och engagemang. Jag förstår att förbundet under 2022 har återgått till en vardag utan pandemi. Ur en kris kliver vi nu som många andra verksamheter in i en annan mer ekonomisk utmanande tid. 2022 blev resultatet positivt men utmaningarna står för dörren.

Det är olika faktorer som påverkar ekonomin. Bland annat påverkar pensioner och finanser resultatet negativt där värdeförändringen hos KLP tynger bokslutet. I år har vi alla även märkt av den nationella inflationen som såklart även påverkat förbundets ekonomi. Vi har till exempel ökade kostnader för bland annat livsmedel och interkommunala ersättningar. Vad gäller vår måluppfyllelse ser det ut som att vi tangerar många mål men att vi i slutändan når 9 av våra 18 delmål. Det är glädjande att se ett hit hör andelen gymnasieelever som uppnår examen och att de genomsnittliga gymnasiebetygen är högre än riket.

Det har varit intressant att ta del av de satsningar som gjorts inom digitalisering, marknadsföring, trygghet och säkerhet under året. Ungefär hälften av vår budget för investeringar har gått till digital kompetens.

En app för ökad säkerhet har köpts in till alla medarbetare på förbundet. Det digitala verktyget ska installeras på alla digitala enheter som ägs av gymnasieförbundet. Det ska användas vid pågående dödligt våld (PDV) och andra krissituationer. Det är viktigt att en trygg grund för våra elever och medarbetare är högt prioriterat. Framåt kommer vi att fortsätta att arbeta och utveckla området trygghet och säkerhet.

Under året ser jag även att förbundet har arbetat på att rusta upp och förbättra det centrala krisledningsarbetet, utveckling av intern kommunikation och förberedelser inför nya digitala förändringar som kommer att ske under 2023. Bland annat kommer ett helt nytt utseende på webbplats (gyf.se) visas upp under nästa år.

Jag vill rikta ett stort tack till alla medarbetare för 2022. Det är ert fantastiska arbete och enorma insats som bidragit till att vi fortsätter erbjuda utbildningar av hög kvalité och god måluppfyllelse under den här tuffa tiden som präglats av både pandemi och inflation.

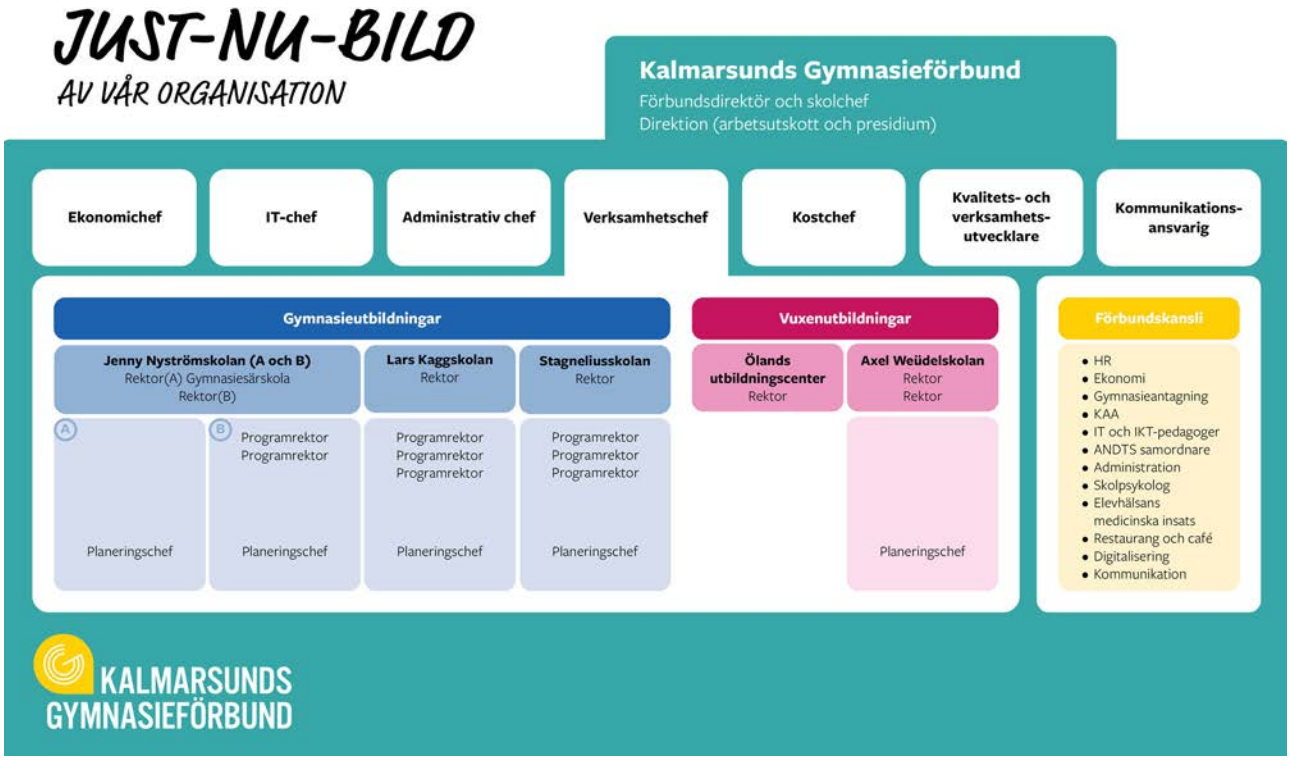
Jag har redan tjuvstartat mina besök ute i verksamheten och ser fram emot att träffa fler av er under året.

Anna Thore (S)
Förbundsordförande

Vision

Inom Kalmarsunds gymnasieförbund har alla studerande uått sina kunskapsmål och som demokratiska och ansvarstagande människor – berikade med kunskaper och färdigheter – lämnar de sin utbildning väl rustade för att möta yrkeslivet och vidare studier.

Organisationsskiss



Fem år i sammandrag

	2022	2021	2020	2019	2018
Antal gymnasieelever inom förbundet (15 sep)	3 398	3 354	3 440	3 434	3 392
*Från förbundets kommuner inkl. de som ej fått PUT** (15 sep)	2 739	2 699	2 784	2 754	2 770
Från andra kommuner (15 sep)	659	655	656	680	622
Gymnasieelever från förbundet som studerar hos annan huvudman (15 sep)	807	707	666	619	622
Antal vuxenstuderande	1 149	1 181	1 187	1 146	1 078
Kalmarsunds gymnasieförbund					
Kommunbidrag och övriga statsbidrag	516	505	496	472	457
Nettokostnader i % av kommunbidrag och statsbidrag	99,6 %	97 %	97,1 %	98,6 %	104,5 %
Nettokostnader tkr/elev	151	146	140	136	141
Nettokostnader (mkr)	515	490	482	466	478
Finansnetto (mkr)	-1,3	1,3	-0,2	-0,1	0,0
Årets resultat (mkr)	0,6	16,7	14,0	6,7	-20,7
Eget kapital (mkr)	64	74	57	43	36
Total låneskuld Inkl kortfristiga (mkr)	126	133	118	116	124
Likvida medel (mkr)	80	111	111	97	92
Soliditet	33 %	35 %	31 %	26 %	22 %
Antal tillsvidareanställda	566	533	511	512	529
Antal anställda inkl visstid o timanställda	636	635	614	596	625
Löner och ersättningar (mkr)	367	353	344	330	327
Verksamheternas utfall mot budget (tkr)					
Förbundskansliet	1 466	538	-322	-650	-738
Lars Kaggskolan	2 202	5 002	8 523	-2 525	-4 265
Stagneliusskolan	3 493	5 690	7 691	2 934	1 050
Jenny Nyströmskolan inkl Gymnasiesärskolan	-3 712	-2 572	466	-8 068	-10 621
Axel Weüdelskolan	-826	-2 480	-717	7	-887
Ölands utbildningscenter	251	331	268	-1 795	494
Restaurang & café	-251	3 455	-674	x	x

* Permanent upphållstillstånd

Elevernas förstahandsval/organisation

exklusive gymnasiesärskolan och introduktionsprogrammen

Program läsår 2021/2022	Organisation	Behöriga 1:a handsval	Antagna efter reservantagning
Barn- och fritidsprogrammet, JN	32	36	32
Bygg- och anläggingsprogrammet, LK	60	81	60
Ekonomiprogrammet, ST	192	185	183
El- och energiprogrammet, LK	64	56	63
Estetiska programmet, bild och formgivning, JN	32	32	31
Estetiska programmet, dans, JN	16	14	15
Estetiska programmet, estetik och media, JN	18	17	16
Estetiska programmet, musik, JN	26	26	25
Estetiska programmet, teater, JN	8	10	8
Fordons- och transportprogrammet, LK	24	20	24
Försäljning- och service, ST	32	36	32
Hantverksprogrammet, LK	32	39	32
Hotell- och turismprogrammet, JN	14	7	10
Naturvetenskapsprogrammet, JN	32	22	29
Naturvetenskapsprogrammet, LK	96	96	92
Restaurang- och livsmedelsprogrammet, JN	32	35	32
Samhällsvetenskapsprogrammet, ST	256	239	238
Teknikprogrammet, LK	128	131	128
VVS- och fastighetsprogrammet, LK	13	17	13
Vård- och omsorgsprogrammet, JN	18	14	15
Summa	**1 125**	**1 113**	**1 076**

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Kalmarsunds gymnasieförbund hade i sin prognos efter mars månad ett förväntat resultat om minus 11,5 mkr. Under året har resultatet och prognosen förbättrats och vid bokslutet kan ett resultat om plus 0,6 mkr uppvisas.

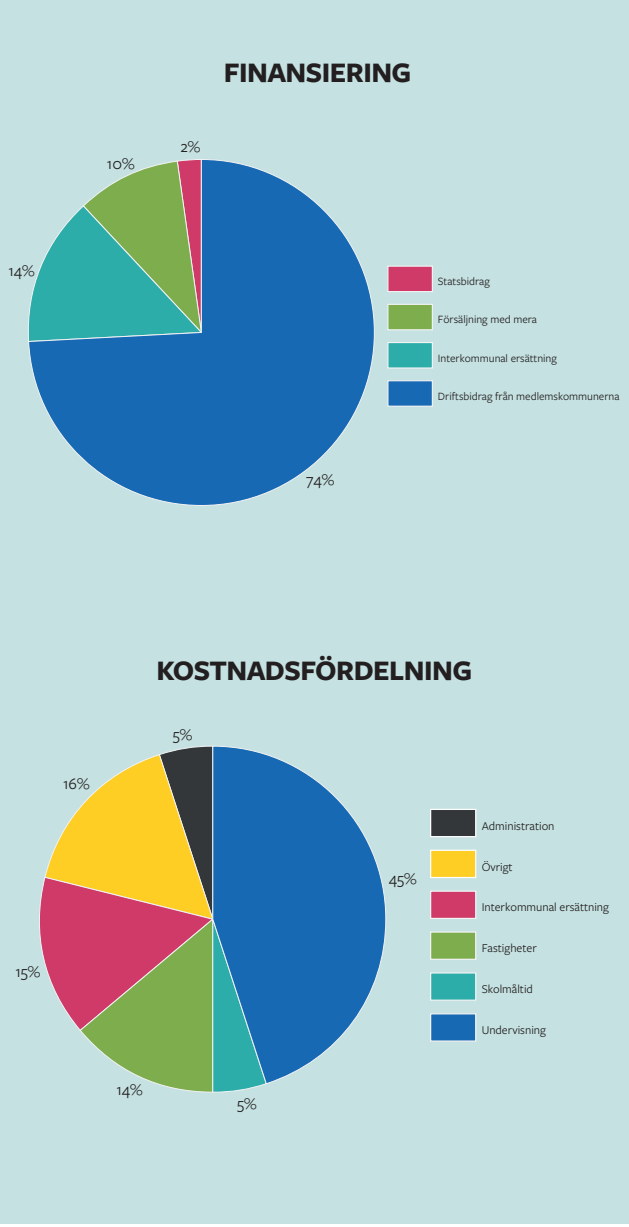
Mellan prognosen i mars och fram till bokslut har skolenheterna förändrat sitt utfall positivt med 11,1 mkr till ett positivt resultat om 1,4 mkr. Axel Weüdelskolan har under året fått ett tillskott från medlemskommunerna inom styrelsen för vuxenutbildning om 6,2 mkr. Detta efter utdelning till alla förbundets medlemskommuner från det egna kapitalet om 10 mkr. Extra insatta kurser och höga kostnader till fristående huvudman gör ändå att resultatet är minus 0,8 mkr vid årets slut. Till detta har Jenny Nyströmskolan förbättrat skolans utfall från tidig prognos till bokslut med 2,6 mkr och uppvisar ett underskott om 3,7 mkr. Samma utveckling gäller för Lars Kaggskolan med 1,7 mkr till plus 2,2 mkr och för Stagneliusskolan med 1,4 mkr till plus 3,5 mkr. Ölands utbildningscenter har haft en positiv prognos under hela året och vid bokslutet sätts resultatet till 0,3 mkr.

Pensioner och finanser har samtidigt, mellan prognos och utfall, försämrat resultatet med 3,8 mkr till ett negativt resultat om sammanlagt 1,9 mkr. 1,5 mkr av det försämrade utfallet avser arbetsgivaravgifter medan den förmånsbestämda ålderspensionen har försämrats med 1,8 mkr. Den uppbokade övriga pensionskostnaden i bokslutet utgör differensen. Denna skuld hänförs till de individer förbundet anställt under året och hur deras upplupna pensionsunderlag ser ut. Den är alltså svår att förutse och kan slå mycket mellan åren men även inom året.

Förbundets anställda tog i stort sett ut den semester man jobbat ihop under året. Förändringen av semesterlöneskulden blev en ökad skuld om endast 0,1 mkr vilket är 0,4 mkr mindre än den budget som är uppsatt för ändamålet som även var den prognos förbundet haft för posten. Utfallet avseende avsättningen till KLP (Kalmar länspensionskapitalförvaltning AB) tillkommer till det för-

Resultat mot budget interkommunala ersättningar 2018–2021, i tkr

Gymnasieelever inkl. AST och gymnasiesärskoleelever				
År	**2022**	**2021**	**2020**	**2019**
Interkommunala kostnader	-8 214	-1 658	3 390	7 270
Interkommunala intäkter	-3 982	-2 047	7 158	2 947
Summa	**-12 196**	**-3 705**	**10 548**	**10 217**



sämrade utfallet för området med 0,3 mkr från prognosen i mars och uppvisar vid årsslutet ett negativt utfall om 1,5 mkr. Detta är dock en upphämtning från tiden runt delåret då portföljen hade ett minskat värde om 2,3 mkr.

Antalet elever till andra huvudmän dvs förbundets interkommunala kostnader ökade redan under förra året. I år blir det ytterligare en nettoökning med 71 elever. Sammantaget innebär det en ökad nettokostnad med cirka 0,7 mkr vid jämförelse mot prognosen i mars och ett totalt utfall om minus 12,1 mkr.

På de gemensamma verksamheterna har utfallet förbättrats med 5,3 mkr mot prognosen i mars. Kostnaden för inackorderingsbidrag, busskort samt tilläggsbelopp blev 1,5 mkr lägre. Framflyttade processer (exempelvis elevregistreringssystem och hemsida) samt tilldelade bidrag förbättrar utfallet ytterligare med 2,4 mkr. Även påbörjade aktiviteter, vilka inte uppnått den kostnadsnivå som planerats, bidrar till resultatet med 0,9 mkr. Totalt för de gemensamma verksamheterna ett positivt utfall om 10,5 mkr inklusive bidrag från ”Skolmiljarden”.

Prognosen för verksamheten avseende Restaurang och café har pendlat något under året men uppvisar vid bokslutet ett underskott om 0,3 mkr (minus 0,5 mkr vid prognosen efter mars månad).

Totalt ett utfall mot budget (plus 3 mkr) om minus 2,4 mkr och ett resultat i bokslutet om plus 0,6 mkr vilket innebär att förbundets resultatutjämningsreserv om 20 mkr kvarstår i sin helhet.

Förbundets investeringsbudget uppgår 2022 till 11 mkr. Drygt hälften av budgeten är avsatt för digital kompetens och den utrustning denna kräver, dock återstår 1,3 mkr av budgeten för just detta område vid bokslutet. Resterande delar av investeringarna avser stadigvarande undervisningsmaterial samt inventarier. Totalt har förbundet nyttjat 9,3 mkr av investeringsbudgeten under 2022 (84%). Ett överdrag av budgeten för Lars Kaggskolan, hänförbart till investering i skolan svetsskåp, återhämtas av Jenny Nyströmskolan och Stagneliusskolan som inte nyttjar sin investeringsbudget fullt ut.

Gymnasieförbundets resultat vad gäller verksamheten sammanställs genom tre prioriterade områden. Bland de tre prioriterade områdena finns det 18 delmål. För nio av målen har gymnasieförbundet lyckats nå de uppsatta målen (50% år 2022 mot 89% vid förra bokslutet) och för två av målen är förbundet nära målen. Trots att förbundet redovisar en lägre måluppfyllnad än tidigare år kan man konstatera att det bara saknas någon eller några procentandelar upp till att målet är nått för flertalet mål. Trots farhågor från gymnasierektorerna att resultatet för avgångseleverna juni 2022 skulle påverkas av Covid-19-pandemin och den höga frånvaron under första kvartalet 2022 har förbundet minskat examensnivån med endast en procentenhet och en genomsnittlig betygspoäng som ligger kvar på höga 15,2. Bägge värdena är över rikets. Vuxenutbildningen har som helhet inte nått kunskapsmålen. 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.

Gymnasieelever
Antal elever från andra kommuner som studerar på gymnasie förbundets skolor samt genomsnittlig intäkt 2018-2021.

År	2022	2021	2020	2019
Antal elever	567	577	599	587
Antal AST-elever	39	39	32	24
Intäkt per elev genomsnitt	120 600 kr	128 200 kr	113 600 kr	120 000 kr

Särskoleelever
Antal elever från andra kommuner som studerar på gymnasie förbundets skolor samt genomsnittlig intäkt 2018-2021.

År	2022	2021	2020	2019
Antal elever	40	33	27	32
Intäkt per elev genomsnitt	456 500 kr	450 800 kr	435 400 kr	402 600 kr

Andra utbildningsanordnare som eleverna söker är:

År	2022	2021	2020	2019
Skolor i andra kommuner	81	88	94	47
Fristående skolor i Kalmar	635	554	508	498
Fristående skolor övriga landet	42	45	38	67
Totalt	**758**	**687**	**640**	**611**

PENSIONSFÖRPLIKTELSER

Kalmarsunds gymnasieförbund har beslutat att försäkra bort så mycket som möjligt av pensionsskulden i balansräkningen. Från och med 1998 ska förbundets pensionsskuld redovisas enligt den så kallade blandmodellen.

Enligt den här modellen ska pensionsförpliktelser intjänade från och med 1998 redovisas som skuld i balansräkningen och pensionsförpliktelser intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse. Uppställningen ovan är utifrån rekommendation nummer 15, Rådet för kommunal redovisning.



Pensionsförpliktelser	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	32 794	34 356	33 722
a.) Avsättningar inkl. särskild löneskatt	*2 632*	*2 144*	*1 986*
b.) Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	*30 162*	*32 212*	*31 736*
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	79 375	73 476	65 108
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0	0	0
Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring)	**112 169**	**107 832**	**98 830**
Utredningsgrad	**98 %**	**98 %**	**98 %**
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde			
Totalt pensionsförsäkringskapital	104 638	102 406	60 651
varav överskottsmedel	*14 206*	*16 524*	*10 336*
Totalt kapital, pensionsstiftelse	0	0	0
Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	30 012	11 497	0
Summa förvaltade pensionsmedel	**134 650**	**113 903**	**60 651**
Finansiering			
Återlånade medel	-22 481	-6 071	38 178
Konsolideringsgrad	1,2	0,7	0,6

Väsentliga händelser och framtid

VÄSENTLIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET

I jämförelse med förra året har antalet externa elever, dvs elever från andra än våra medlemskommuner, ökat. Prognosen av antagningssiffrorna visar 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.

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 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 en samverkan mellan lokala aktörer såsom socialtjänsten, polisen och skolan, där individer som är motiverade att lämna brottslighet kan erbjudas ett samordnat stöd under ledning av socialtjänsten. Förbundet har även påbörjat implementeringen av satsningen MVP (Mentors in Violence Prevention). Programmet handlar om att göra breda och tidiga insatser för att förebygga våld och kränkningar. Förbundets ambition är att arbeta med förebyggande insatser i syfte att minska våld bland unga. Förbundet har hjälp av organisationen MÄN till att utbilda personal som i sin tur kan utbilda vidare och på så sätt får skolorna en generell och bred kunskap om MVP som sen kan praktiseras med eleverna. Slutligen har förbundet investerat i en säkerhetsapplikation som heter Cosafe för att öka tryggheten i skolan. Cosafe är en larmknapp som kan användas för tex inrymning och utrymning, pågående dödligt våld, skolattack, hot, bråk och brand. Alla skolor kommer att få utbildningsinsatser innan applikationen går i drift under våren 2023.



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 har arbetet fortsatt med målsättning att samtliga medlemskommuner ska ta fram en handlingsplan samt en organisation för arbetet med kommunalt aktivitetsansvar för att slutligen landa i en hållbar arbetsmetod för alla medlemskommuner.

Ett annat samarbetsområde som förbundet arbetat på att stärka är Samverkan sydost. Gymnasieförbundet fick under våren uppdraget från Samverkan sydost att lämna ett förslag på en revidering av avtalet gällande samarbete och samverkan mellan medlemskommunerna. Samverkansavtalet har sin grund i en gemensam strävan att mellan kommuner/gymnasieförbund skapa och utveckla en attraktiv gymnasieregion där eleverna erbjuds utbildning av hög kvalité och stort utbud. Tidigare omfattade samverkansavtalet samtliga utbildningsvägar men i samförstånd med övriga kommuner kommer samtliga inriktningar på introduktionsprogrammet att undantas i det reviderade avtalet. Avtalet föreslås att bli gällande från hösten 2023.

Framtid

Ett flertal statliga utredningar kommer även att påverka förbundet inom en snar framtid. En av dessa är ”Ökade möjligheter till grundläggande behörighet på yrkesprogram” vilket innebär att yrkesprogrammen på gymnasieskolan kommer att utökas med 200 poäng till 2 700 med de kurser som behövs för den grundläggande behörigheten till högskolan. En större organisation med ökade kostnader som följd krävs. En annan utredning är ”Ämnesbetygsreformen”. Under 2022 har förbundet förberett sig på att ta del av första remissrundan gällande ämnesbetygsreformen som är föreslagen att införas från och med den 1 juli 2025. Reformen innebär att utbildningarna kommer bli ämnesutformade i stället för kursutformade som de är idag. Syftet med ämnesbetygsreformen är bland annat att betygen ska spegla faktiska kunskaper, att stödja ett fördjupande lärande och motivera elever till att genomföra utbildningen. 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.

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 2030. Detta innebär att gymnasiet måste utöka sin organisation i takt med befolkningsförändringen eller skapa ekonomiska förutsättningar för att öka bidrag till de fristående huvudmännen. Utöver befolkningsprognosen avseende gymnasieverksamheten så är dimensioneringen av vuxenutbildningen en utmaning. Fler fristående aktörer inom vuxenutbildningen försvårar de redan komplicerade planeringsförutsättningar med kontinuerliga kursstarter över hela året.

En av de enskilt största ekonomiska utmaningarna för nästa år hänförs dock till att kommuner och regioner går från ett förmånsbestämt till avgiftsbestämt pensionssystem från den 1 januari år 2023. Pensionsavsättningarna höjs samtidigt som arbetsgivarna får ökade möjligheter att förutse uppkomna pensionskostnader. Det nya pensionssystemet innebär att förbundet påverkas både resultat- och likviditetsmässigt. I nuvarande prognos så kommer pensionskostnaderna öka med ca 25 mkr inför år 2023 och ytterligare med 5 mkr år 2024. Utöver pensionskostnaderna så påverkas även förbundet av den rådande konjunkturutvecklingen. En stigande inflation påverkar förbundet kraftigt med prishöjningar för exempelvis hyror, datorer, el och livsmedel. Förbundet kommer initialt att använda sin resultatutjämningsreserv för att täcka de ökade kostnaderna i och med nytt pensionsavtal och lågkonjunktur. Prognoserna visar emellertid på att resultatutjämningsreserven sannolikt inte kommer att räcka för år 2023.

Styrning och uppföljning av verksamheten

Styrning och uppföljning inom Kalmarsunds gymnasieförbund sker på alla plan inom förbundets verksamheter. Personal, arbetsmiljö, ekonomi, redovisning och kvaliteten i utbildningsverksamhet följs årligen genom olika processer på olika nivåer inom förbundet. I detta avsnitt beskrivs styr- och uppföljningsmodellerna avseende personalområdet, övergripande verksamheter samt kvaliteten i verksamheten. Även hur förbundets främsta styrmedel, budgeten, tas fram beskrivs här.

Kalmarsunds gymnasieförbund är utsatt för olika risker och för att hantera dessa ska direktionen systematiskt arbeta med riskanalyser. Förbundsdirektören ansvarar för att riskanalyser genomförs, intern kontrollplan upprättas och i övrigt verkar i enlighet med beslutat reglemente för intern kontroll och riskhantering.

Förhoppningen med att arbeta systematiskt är att öka riskmedvetenheten inom förbundets verksamheter. Alla förbundets olika skolenheter samt andra verksamheter (ekonomi, administration, kost m.fl.) ska upprätta en riskanalys utifrån egna förutsättningar och behov. Risker kan inte alltid förhindras men det måste finnas en rimlig beredskap för hur de ska hanteras.

Årligen ska förbundsdirektionen följa upp att förbundets interna kontroll fungerar genom att upprätta en plan för granskning av den interna kontrollen – Intern kontrollplan. Planen innefattar områden eller rutiner som ska granskas särskilt under året. Vad som ska prioriteras i den interna kontrollplanen grundar sig på erfarenhet från tidigare års kontroller, riskanalys, nya uppdrag och direktiv, förändringar i organisation och andra faktorer som bedöms vara relevanta.

Efter genomförd riskanalys upprättar respektive verksamhetschef på förbundskansliet ett förslag på interna kontrollpunkter över sin verksamhet. I planen anges de metoder och aktiviteter som ska syfta till att upptäcka samt undvika oavsiktliga eller avsiktliga fel.

Avsikten och syftet med den interna kontrollen och den omedelbara rapporteringen är att man inom förbundet omgående ska kunna vidta åtgärder för att komma tillrätta med de fel och brister som har uppmärksammats. Fel eller brister som noteras ska omedelbart bli föremål för utredning och dokumenteras.

Vidare ska den interna kontrollen ge medarbetare och politiker trygghet genom att skydda dem från oberättigade misstankar om oegentligheter.

Intern kontroll omfattar samtliga faktorer i verksamhetens organisation såsom system för styrning, ledning, redovisning, uppföljning och kontroll, utifrån gällande lagstiftning, förordningar och rekommendationer.

Förbundsdirektionen fastställer när rapport, avseende riskanalys och intern kontroll, senast ska avlämnas (uppföljning av verksamhetsmålen sker i särskild ordning). Allvarligare brott mot eller brister i den interna kontrollen ska omedelbart rapporteras till förbundsdirektionen.

Intern kontrollplan för förbundets skolor utgörs av antagna verksamhetsmål för kommande år samt det systematiska kvalitetsarbetet. I det systematiska kvalitetsarbetet ingår att huvudmannen skaffar sig kunskap om nuläget vid skolenheterna. Denna nulägesanalys ska bland annat innefatta ansvarsfördelningen mellan huvudmannen, rektorer och andra chefer, elevernas utveckling mot de nationella kunskapsmålen, elevinflytande, trivsel, trygghet och studiero och arbetet mot kränkande behandling. I arbetet ingår även att följa upp de förutsättningarna som huvudmannen ger skolenheterna, för att de ska kunna ge eleverna en god utbildning.

När nulägesbilden formuleras bygger den på uppgifter som rektorerna tagit fram i sitt eget kvalitetsarbete vid skolenheterna, men också på uppgifter som huvudmannen samlat in (exempelvis trivselenkäter, kursutvärderingar, nationell statistik, anmälningar om kränkande behandlingar, kontaktpolitikerbesök, besök



från direktionen etc.). Avstämning, uppföljning och utvärdering sker kontinuerligt genom resultatdialoger, delårsrapporter, årsredovisning och enheternas kvalitetsredovisningar.

Måluppfyllelsen diskuteras och analyseras på respektive skolenhetsnivå i dialog med förbundsdirektören, verksamhetsområdeschefen och kvalitets- och verksamhetsutvecklaren, och förbättringsåtgärder föreslås och vidtas utifrån det. De planerade insatserna riktas således mot de behov som framgår i uppföljningar och analyser av måluppfyllelsen. Tidigare beslutade och genomförda förbättringsåtgärder följs också upp av huvudmannens representanter för att se vilka effekter detta fått på resultatet i skolorna.

Till direktionens sammanträden bjuds ett stort antal representanter för olika verksamheter och skolor in, för att informera om aktuella frågor och för att ge direktionen en nulägesbild. Denna information är viktig för huvudmannen och ger kunskap om och underlag för olika ställningstaganden och beslut. Dessa informationstillfällen utgör också ett underlag för att kunna göra riktiga bedömningar av verksamheternas resultat, behov och förutsättningar.

Intern kontroll gällande det systematiska arbetsmiljöarbetet följs upp årligen, centralt och lokalt till vilket handlingsplaner kopplas. Vart annat år gör förbundet en medarbetarenkät som följs upp och genererar handlingsplaner, centralt och lokalt. Sjukfrånvaro, personalomsättning, tillbud och arbetsskador följs upp regelbundet under året och redovisas på förbundets skyddskommitté. Vid behov görs specifika insatser. Bemanningsprocessen hanteras genom central bemanningsgrupp. Gruppen består av enheternas planerare, controllers samt HR-specialist och administrativ chef. I gruppen sker planering, matchning och uppföljning av utlagda tjänstefördelningar, övertalighet och behov och grupper.

BESKRIVNING AV BUDGETSYSTEMET

Från och med höstterminen 2005 tillämpar Kalmarsunds gymnasieförbund en programrelaterad elevpeng. Den av Skolverket beslutade riksprislistan (senast kända) för fristående skolor används som fördelningsnyckel när budgetramarna fördelas till enheterna. Beloppen som anges i prislistan kan både bli högre och lägre för enheterna inom Kalmarsunds gymnasieförbund, då de endast används som fördelningsnyckel.

Introduktionsprogrammen ingår inte i riksprislistan och för gymnasiesärskolan finns enbart ett genomsnittligt grundbelopp angivet. Kalmarsunds gymnasieförbund har därför tagit fram specificerade belopp för dessa verksamheter. Var femte år sker en översyn av de specificerade beloppen och däremellan sker en uppräkning med skolindex.

Justering görs efter meritvärde enligt Växjös modell (5-15 %). Detta bör ge kompensation för svagpresterande elever på nationella program. För elever som läser in gymnasiebehörigheten (har fått dispens från behörighetskravet) samtidigt som de går på ett nationellt program ges ett extra stöd med 5 000 kr. Särskild viktning görs för nationellt godkänd idrottsutbildning. Avräkning med budgetjustering sker en gång om året per den 15 september (när antagningen är avslutad). Samma prislista används som i budgetarbetet.

För Restaurang & Café räknas budgetramen upp för löner och övriga kostnader samt intäkter enligt de procentsatser som tilldelas gymnasieförbundet. En justering görs sedan med för- ändringen av antalet elever inom dess upptagningsområde.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

BEDÖMNING – GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

En god ekonomisk hushållning innebär inte enbart att räkenskaperna går ihop, utan innefattar även ett krav på att pengarna används till rätt saker och att de nyttjas 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.

Kalmarsunds gymnasieförbund klarar bokslutet med ett mindre överskott. Dock är de kommande två åren ekonomiskt utmanande. Nytt pensionsavtal tillsammans med hög inflation, lågkonjunktur och därtill hörande prisökningar belastar förbundets, så som alla andra kommuners, privatpersoners och företags, ekonomi hårt. Budgetplaneringen för år 2023 och 2024 innebär en budget lagd i obalans men då förbundet genom god ekonomisk hushållning upparbetat en resultatutjämningsreserv blir påfrestningen mindre. Resultatutjämningsreserven ska användas till att jämna ut ekonomiska differenser kopplat till konjunkturcykler där förbudet själv står utan makt att påverka. Kommande två år är ett sådant tillfälle. 20 mkr har förbundet satt av till reserven och planeras att nyttjas kommande år.

Att förbundet kan nyttja sin RUR innebär dock inte att arbetet med att effektivisera verksamheten stannar av. Att förbundet nyttjar skattebetalarnas medel på det mest effektiva sättet är av högsta vikt och ett mål som alltid har högsta prioritet. Verksamhetsmålen och dess utfall är bevis på hur bra man lyckas.

I balanskravsutredningen kan förbundet nyttja resultatutjämningsreserven för att vid ett negativt resultat i



resultaträkningen visa att det inte finns något resultat att återställa efter utredning. Dock är det resultatet i resultaträkningen som används vid avstämning av de ekonomiska målen. Då förbundet har formulerat sina mål så att de stäms av innevarande samt två planeringsår så finns ingen möjlighet att nå alla målen vid bokslut 2022 med tanke på förutsättningarna för planeringsåren.

Bedömningen är dock att förbundet har en långsiktig god ekonomisk hushållning då gymnasieförbundet vidtar nödvändiga åtgärder för att få en budget i balans:

- Förbundet arbetar intensivt med att hitta effektiviseringar vad gäller personal, lokaler och programutbud så långt det är möjligt med bibehållen kvalité.
- Förbundet har en ändamålsenlig styrning, med mål, upprättade planer och program för att följa upp utvecklingen för såväl verksamhet som ekonomi.

Förbundet har en beredskap för att möta framtida utmaningar genom att i god tid inför förväntade förändringar vidta nödvändiga åtgärder såsom avsätt¬ningar för omstrukturering av verksamheter, frigörande av framtida resurser vid tillfälle och dialogmöten med medlemskommuner om nivåhöjning av medlemsbidraget.

Förbundet har en finansiell beredskap i form av det egna kapitalet som under flera år har byggts upp av goda resultat för att kunna klara tillfälliga år av ansträngd ekonomi.

EKONOMISKA MÅL

Förbundets ekonomiska mål framarbetas och beslutas i samband med framställningen av årets budget. Målen fastställda i Budget 2022 stäms av i och med bokslut 2022.

Av förbundets fyra ekonomiska mål så uppnås endast ett sett över en treårsperiod avseende bokslut 2022 samt två planeringsår (tre av förbundets fyra ekonomiska mål har denna avstämningsperiod). De två kommande årens ekonomiska utmaningar avseende prisökningar och höga pensionskostnader genomsyrar förbundets resultat och ekonomiska ställning. Fokus kommer sättas på att producera en effektiv verksamhet med god kvalitet. De ekonomiska målen må bli svåra att nå under denna tid men i det långsiktiga perspektivet kvarstår målsättningarna.



Förbundet har haft och har dock en god likviditet och klarar med kända förutsättningar det uppsatta målet att ha en genomsnittlig månads utbetalningar tillgodo. Att soliditeten ska öka över perioden både inklusive och exklusive pensionsförpliktelsen utanför balansräkningen samt att självfinansiera förbundets investeringar är mål som under denna utmanade tid inte ser ut att kunna uppfyllas. Det avsatta kapitalet till KLP kommer från och med Budget 2023 utesluta förbundets ena soliditetsmål, en ökning av detsamma inklusive pensionsförpliktelsen. Detta då förpliktelsen är säkrad långsiktigt genom insatt kapital.

Självfinansiering investeringar

Självfinansieringsgraden visar i vilken mån förbundet lyckas finansiera sina investeringar med egna medel, det vill säga med sitt resultat (innan balanskravsutredning) och/eller med hjälp av försäljningar/avskrivningar. Förbundets mål är att 100% av investeringarna är självfinansierade under planeringsperioden. **Målet är inte uppfyllt.**

Investeringar	Totalt	Planering 2024	Budget 2023	Bokslut 2022
Resultat	-29	-14,0	-15,6	0,6
Avskrivningar	24	8,1	7,8	7,9
Utrymme	**-5,3**	**-6,0**	**-7,8**	**8,5**
Investeringar	30,3	10,0	11,0	9,3
Positivt resultat = målet uppnått	-35,5			

Soliditet

Soliditeten visar hur stor andel av förbundets tillgångar som är finansierade med eget kapital, målet är att den, såväl exklusive såsom inklusive pensionsförpliktelser, ska öka under planeringsperioden 2022-2024. Utifrån bokslut 2022, budget 2023 med planeringen för 2024 så bedöms soliditeten enligt nedan.

Soliditeten minskar enligt prognosen sett över planeringsperioden. **Målen är inte uppfyllda.**

Soliditet Soliditeten ska öka exkl. ansvarsförbindelsen	Förändring	Planering 2024	Budget 2023	Bokslut 2022
Positivt resultat = målet uppnått	-16,9 %	16 %	24 %	33 %
Soliditetsmål ska öka inkl. ansvarsförbindelsen	**Förändring**	**Planering 2024**	**Budget 2023**	**Bokslut 2022**
Positivt resultat = målet uppnått	-19,0 %	-2 %	7 %	18 %

Likviditet

Förbundets mål gällande likviditeten, dvs. den kortsiktiga betalningsförmågan, anger att likviditetssaldot i genomsnitt över året ska överstiga en månads genomsnittliga utbetalningar. Här anges inget mål sett över planeringsperioden.

Målet är uppfyllt 2022 och prognostiseras uppfyllas under planeringsperioden. Förbundets goda likviditet har möjliggjort ytterligare placering av likviditetsöverskott i KLP (Kalmar Läns Pensionskapitalförvaltning AB) om 20 mkr under 2022. Insatt kapital till KLP uppgår nu till 30 mkr och denna placering har gjorts görs för att underlätta framtida kontantflöden gällande pensioner. Placeringen motsvarar nu storleken på ansvarsförbindelsen inklusive löneskatt.

Likviditet	Planering 2024	Budget 2023	Bokslut 2022
Årets Likviditetssaldo genomsnitt >	74,3	78,8	74,9
En månadsutbetalning	69,0	67,3	62,3
Positivt resultat = målet uppnått	5	12	13



Balanskravsresultat

	Planering 2024	Budget 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Årets resultat enligt resultat-räkningen	-14,0	-15,6	0,6	16,7	14,0
Orealiserade vinster och för-luster i värdepapper	0,0	0,0	2,4	-0,7	0,0
Årets resultat efter balans-kravsjusteringar	**-14,0**	**-15,6**	**3,0**	**16,0**	**14,0**
Medel till/från resultatutjäm-ningsreserv	4,4	15,6	0,0	-11,0	-9,0
Balanskravsresultat	**-9,6**	**0,0**	**3,0**	**5,1**	**5,0**
Återställning resultat	0,0	0,0	0,0	0,0	3,3

Enligt kommunallagen ska kommuner och kommunalförbund göra en avstämning mot balanskravet. Detta innebär att gymnasieförbundet ska redovisa ett positivt resultat efter avrag och tillägg. I praktiken klarar ett kommunalförbund balanskravet om intäkterna överstiger kostnaderna.

Årets resultat för gymnasieforbundet uppgår till 0,6 mkr innan avdrag och tillägg. Innan det balanserade resultatet kan fastställas krävs dock att tillägg/avdrag görs avseende orealiserade vinster och förluster i värdepapper. Detta är aktuellt relaterat till förbundets placering av likviditetsöverskott hos KLP (Kalmar Läns Pensionskapitalförvaltning AB).

År 2020 återställde gymnasieförbundet det sista återstående negativa resultatet från år 2018 (3,3 mkr). Utrymme fanns, trots detta, för en reservering till resultatutjämningsreserv om 9 mkr. Riktlinjerna för resultatutjämningsreserven anger att förbundet inte får reservera mer än att minst 1 procent av medlems- och statsbidrag återstår i resultatet. För förbundet innebar detta att ytterligare 11,0 mkr kunde reserveras 2021 till förbundets resultatutjämningsreserv. Vid årets bokslut uppgår det balanserade resultatet efter justeringar till 3 mkr och därmed kan inga medel avsättas. De tidigare avsatta medlen ser ut att nödgas nyttjas de två närmaste kommande åren vilka innebär stora ekonomiska utmaningar.



Rapport finanspolicy

Finansverksamhetens mål är att:

- Säkerställa förbundets betalningsförmåga på kort och lång sikt.
- Inom finanspolicyns ramar och riktlinjer minimera förbundets räntekostnader.
- Säkerställa att finansverksamheten bedrivs med en god intern kontroll.



Som framgår av redovisningen av förbundets ekonomiska mål så är likviditetsmålet det målet som förbundet i bokslutet och i de framtida utmanade tiderna förväntas uppfylla. Förbundet har en god likviditetssituation, vid bokslutet 79,3 mkr.

Förbundet har heller inget långfristigt lån eller borgensåtaganden. Likviditetssituationen har medfört åtgärder utifrån finanspolicyn avseende hantering av likviditetsöverskott. Dessa, vilka inte är tillfälliga, har placerats hos KLP för långsiktig investering och försäkran av framtida pensionsförpliktelser.

I dagsläget återfinns 30 mkr i denna placering vilket är detsamma som storleken på pensionsförpliktelsen.

Personalförhållanden

Antal anställda	Totalt	Kvinnor	Män
Antal årsarbetare av månadsavlönade	593	368	225
Antal månadsavlönade	626	387	239
Andel kvinnor/män av månadsavlönade	100%	62%	38%
Tillsvidareanställda	566	355	211
Andel kvinnor/män av tillsvidareanställda	100%	63%	37%
Visstidsanställda	62	34	28
Andel kvinnor/män av visstidsanställda	100%	55%	45%
Timavlönade 2021			
Antal timmar omräknat till årsarbetare	8	5	3
Medelålder	47,3	47,5	47,1
Sysselsättningsgrad – tillsvidareanställda			
Genomsnittlig syss.grad tillsvidareanställda	96%	96%	97%
Genomsnittlig syss.grad visstidsanställda	80%	85%	74%

TILLSVIDARE OCH VISSTIDSANSTÄLLDA

Månadsavlönade under 2022 uppnår 626 st vilket är en ökning på 3 medarbetare sedan 2021. Antal tillsvidareanställda i Kalmarsunds gymnasieförbund är 566 medarbetare. Det har skett en ökning sedan 2021 som vid samma tidpunkt hade 533 medarbetare.

Antalet visstidsanställda medarbetare är 62 stycken vilket är en minskning sedan 2021 som då uppmätta 95 visstidsanställda medarbetare. En del av de visstidsanställda består av vikariat för sjukskrivna och föräldralediga men även av obehöriga lärare som, enligt skollagen, inte får tillsvidareanställas.

KÖNSFÖRDELNING

Av de tillsvidareanställda medarbetarna är 63 % kvinnor och 37 % är män. Den största yrkesgruppen i förbundet är lärare vilket är en kvinnodominerad yrkesgrupp (61%). Inom gruppen är ca 59 % kvinnor vilket påverkar den övergripande könsfördelningen.

Jämställdhetsplanen för Kalmarsunds gymnasieförbund reglerar nyrekrytering av beslutsfattande/arbetsledande positioner. Där står det att rekryterande chef skall göra en kartläggning av könsfördelningen i inom dessa positioner. Detta för att eftersträva att könsfördelningen inom dessa grupper ligger inom intervallet 40/60%.

PERSONALOMSÄTTNING OCH PENSIONSPROGNOS

61 % av de tillsvidareanställda medarbetarna är kvinnor. Den största yrkesgruppen i förbundet är lärare (63 %) Inom gruppen är ca 58 % är kvinnor vilket påverkar den övergripande könsfördelningen.

Personal-omsättning	2022 (snittanställda ack 549)	2021 (snittanställda ack 518)	Antal 2022	Antal 2020
inkl egen begäran och pension	6,8%	6,9%	36	35
egen begäran	3,9%	4,1%	20	21
Pension/sjukersättning	3,0%	2,8%	16	14

Personalomsättningen visar andelen tillsvidareanställda som ersätts under året i förhållande till det genomsnittliga antalet tillsvidareanställda.

Under 2022 slutade 39 medarbetare sin anställning inom förbundet vilket är ökning med 3 medarbetare från föregående år. 28 medarbetare slutade på egen begäran, vilket är en ökning med 8 medarbetare sedan föregående år. Avgångsorsak pension/sjukersättning minskade med 5 medarbetare från 2021 till 2022. 2022 så slutade 11 medarbetare pga pension/sjukersättning.

Förbundet ser en ökning i pensionsprognosen de kommande åren. En naturlig personalomsättning kan i viss mån vara positiv då det kan bidra till utveckling för verksamheten. Om personalomsättningen är för hög kan den dock leda till ett stort kompetenstapp och kostnader i samband med rekrytering och upplärning av ny personal.

Pensionsprognos

Då medelåldern i förbundet är relativt hög, 47 år 2022, står förbundet inför stora utmaningar vad gäller pensionsavgångar och nyrekryteringar de kommande åren.

Inom en 5-årsperiod (beräkningen utgår från en pensionsålder av 65 år) kommer förbundet att ha 77 (14 % av tillsvidareanställda) pensionsavgångar varav 38 (6 % av tillsvidareanställda) är lärare. Av totalt tillsvidareanställda lärare (331 st) motsvarar 38 st pensionsavgångar 11 %. Kompetensförsörjningen för kategorin lärare är komplex då det finns legitimations- och behörighetskrav för att undervisa i allmänna ämnen.

Kalmarsunds gymnasieförbund påbörjade under 2022 ett arbete med att kartlägga kompetensen bland ämneslärare. Syftet är att identifiera i vilka ämnen det är eller kan uppstå rekryteringsutmaningar i framtiden. Kartläggningen består av flera delar som analys av pensionsprognosen på ämnesnivå, kartläggning av kompetens hos behöriga lärare samt kartläggning i vilka ämnen obehöriga lärare undervisar i. Kalmarsunds gymnasieförbund har också fått ta del av statistik från Linnéuniversitetet kring hur många lärarstudenter som utbildas i varje ämne samt vilket år de förväntas ta examen.

Kompetensförsörjning

För att bibehålla och rekrytera personal så har Kalmarsunds gymnasieförbund under 2022 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. Exempel på en sådan aktivitet har varit att det genomförts en omorganisation av ledningsorganisationen under 2022.

Rekryteringar

Under år 2022 annonserade förbundet 59 st tjänster externt. Rekryteringarna 2022 har varit av olika ämneslärare och andra olika kategorier av tjänster. 47 st av annonserna var kategoriserade under ”pedagogiskt arbete”.

ARBETSMILJÖ OCH HÄLSA

Frisknärvaro

Kalmarsunds gymnasieförbunds definition av frisknärvaro är andelen medarbetare som inte har någon sjukdag under året. Statistiken visar frisknärvaron från januari till och med november månad.

Andelen medarbetare som uppfyller kriteriet är något lägre än förra året. Den totala frisknärvaron i jan-dec 2022 är 42 % i jämförelse med jan-dec 2021 som var 48 %.

Frisknärvaro 2022	Antal friska jan-dec	Antal personer jan-dec	Frisknärvaro jan-dec
Totalt	233	561	42%
Man	107	210	51%
Kvinna	126	351	44%

Frisknärvaro 2021	Antal friska jan-dec	Antal personer jan-dec	Frisknärvaro jan-dec
Totalt	252	529	48%
Man	108	198	55%
Kvinna	144	331	44%

Sjukfrånvaro i procent

Sjukfrånvaron redovisas i förhållande till tillgänglig ordinarie arbetstid beräknat i timmar.

Den totala ackumulerade sjukfrånvaron har minskat med cirka 0,5 % jämfört med föregående år. I relation till medelvärdet för sjukfrånvaro för kommuner i riket år 2021 är sjukfrånvaron i förbundet fortsatt låg. Den 1 april 2022 slutades Covid19 att klassas som en samhällsfarlig sjukdom och restriktionerna lättade. Covid19 medförde att distansarbete ökade i större utsträckning. Riktlinjer för flexibelt arbetssätt togs fram i december 2021 men tillämpning av arbetssättet har skett under 2022. Flexibelt arbetssätt möjliggör för arbetstagaren att i samråd med chef arbeta på distans. För att bibehålla de låga sjuktalen är det viktigt att fortsätta arbetet med förebyggande insatser och ett väl fungerande systematiskt arbetsmiljöarbete.

Sjukfrånvaro per åldersgrupp

Sjukfrånvaron för åldersgrupperna 29 år har ökat något från 1,83% 2021 till 2,69 % 2022. Jämfört med riket som 2021 visade ett medelvärde på 7,2 % inom gruppen. Den ålderskategorin med högst sjukfrånvaro är 50 år eller äldre med sina 4,17 % 2022. Dock har det inom den åldersgrupp skett en minskning med 0,46 % från 2021.

Långtidssjukskrivna

Sjukfrånvaro över 59 dagar, definieras som långtidssjukskrivning. Andelen långtidssjukskrivningar av den totala



ackumulerade sjukfrånvaron landar 2022 på 37,5 %. 2021 visade på 41%, detta innebär en minskning på 3,5 %.

Friskvård

Kalmarsunds gymnasieförbund har sedan 2021 ökat friskvårdsförmånen med både friskvårdsbidrag och en friskvårdstimme i veckan. Friskvårdsbidraget och friskvårdstimmen är baserat på sysselsättningsgraden. En arbetstagare som arbetar heltid får 1000 kr/år. För de grupper där det är svårt att ta ut en friskvårdstimme i anslutning till arbetet så kompenseras dem i form av andra friskvårdsinsatser.

Att ge medarbetarna en utökad möjlighet att röra på sig under arbetstid är ett sätt att arbeta förebyggande med arbetsmiljö och hälsa.

Total sjukfrånvaro	Jan - Dec 2022	Jan-Dec 2021	Riksnivå medel-värde 2021
1. Total sjukfrånvaro ackumulerad	3,97 %	3,82 %	7,7 %
2. Procentuell del långtidssjukfrånvaro av totala sjukfrånvaron (60 dagar eller mer)	37,5 %	41 %	38,6 %
3. Sjukfrånvaro kvinnor % ack kalenderår	5,10 %	4,62 %	8,4 %
4. Sjukfrånvaro män % ack kalenderår	2,18 %	2,59 %	5,3 %
5. Sjukfrånvaro i åldersgruppen 29 år eller yngre	2,69 %	1,71 %	7,2 %
6. Sjukfrånvaro i åldersgruppen 30-49 år	3,43 %	2,79 %	7,3 %
7. Sjukfrånvaro i åldersgruppen 50 år eller äldre	4,71 %	5,17 %	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.

Under 2022 använde 460 medarbetare friskvårdsbidraget vilket motsvarar 66 % av månadsavlönade medarbetare. Jämfört med år 2021 nyttjade 53 % friskvårdsbidraget.

ARBETSMILJÖENHETEN

Arbetsmiljöenhetens arbete består av att stötta Kalmar kommuns förvaltningar, kommunala bolag och andra kunder i arbetsmiljöarbetet- att behålla det friska friskt och skapa hållbara organisationer. Företagshälsovårdens främsta uppgift är att se och fånga upp tidiga signaler på ohälsa genom att förebygga och minska alla typer av risker i arbetsmiljön.

Under 2022 har Kalmarsunds gymnasieförbunds samarbete med Arbetsmiljöenheten främst präglats av organisatorisk och social arbetsmiljö, rehabilitering samt konsulterande chefsstöd. Totalt har 42 timmar nyttjas hos Arbetsmiljöenheten. De största tjänsterna som förbundet nyttjat har varit rehabilitering, stress och psykisk hälsa, konsultation samt chefsstöd.

Sammanlagt har 7 medarbetare besökt Arbetsmiljöenheten varav 43 % är kvinnor och 57 % är män. Det finns även 19 tillfällen som använts för konsultation/chefsstöd som inte är kopplad till någon specifik individ.

Arbetsskador och tillbud

Arbetsgivaren har en skyldighet att utreda orsaker till olyckor eller ohälsa som arbetstagare råkar ut för i arbetet för att kunna förebygga och förhindra riskerna i fortsättningen. Arbetsskadorna och tillbuden inkluderar både elever och personal. Under 2022 har 3 arbetsskador eller allvarliga tillbud rapporterats in till Arbetsmiljöverket. Detta är en markant skillnad från 2021 då Kalmarsunds gymnasieförbund rapporterade in 31 st arbetsskador eller allvarliga tillbud. De flesta av de arbetsskador och allvarliga tillbud som rapporterades in under 2021 var kopplat till Covid 19. Sedan våren 2022 bedöms inte längre Covid 19 som en samhällsfarlig sjukdom och därmed har tillbudsrapporteringen minskat. Två av de tre arbetsskadorna och allvarliga tillbuden som rapporterats till Arbetsmiljöverket är kopplat till elprogrammet på Lars Kaggskolan. Arbetsskadorna handlar om att elever inte följt de obligatoriska säkerhetsrutinerna. Skolan har vid ett antal tillfällen haft elsäkerhetsverket på plats när det inträffat strömgenomgångar. Elsäkerhetsverket har bedömt att de rutiner och säkerhetsanordningarna som finns på skolan uppfyller kraven. Åtgärden har därmed blivit att fortsätta upprepa säkerhetsgenomgångarna med eleverna. Varje år har eleverna ett elsäkerhetsprov i syfte att stämma av kunskapsnivån samt repetera.

Antalet internt anmälda tillbud och risker under 2022 uppgick till 61 st. De internt rapporterade tillbuden inkluderar både elever och personal. Antalet internt anmälda tillbud och risker under 2021 uppgick till 42 st vilket är en ökning på 19 tillbud. Skolorna har arbetat aktivt under året med att informera och påminna vikten av att få in skriftliga underlag på de incidenter



som sker ute i verksamheterna. Ökningen av antal tillbud beror främst på att elever och personal tagit till sig informationen kring rapporteringen av tillbud. Största delen av rapporterade tillbud, 52 %, ligger under kategorin ”skada av person (fysiskt, även oavsiktligt)”. De flesta inrapporterade tillbuden under den kategorin är inrapporterade från gymnasiesärskolan. När det kommer till förslag för åtgärd för gymnasiesärskolan så handlar det flesta förslagen om att som personal ha ett lågaffektivt bemötande gentemot eleverna. Ett lågaffektivt bemötande kan bidra till att minska att eleverna upplever stressade/pressade situationer och därmed minska till att våldsamma situationer uppstår.

ÅRLIG UPPFÖLJNING AV DET SYSTEMATISKA ARBETSMILJÖARBETET (SAM)

Varje år gör arbetsgivaren en uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet. Uppföljningen görs på varje enhet men också på en central nivå. Syftet med uppföljningen är att undersöka hur det systematiska arbetet har fungerat under året och om det bedrivs i enighet med föreskriften om systematiskt arbetsmiljöarbete (AFS 2001:1). De som svarat på enkäten är chefer, skyddsombud, fackliga företrädare samt arbetstagare med tilldelad arbetsmiljöuppgift. Enheternas enkätsvar sammanställs och diskuteras i de lokala samverkansgrupperna och eventuella förbättringar ska sammanställas i en handlingsplan för att sedan genomföras och följas upp.

Uppföljningen för 2022 visar att det systematiska arbetsmiljöarbetet bedrivs tillfredsställande. Rutiner och policys är kända i organisationen, samverkan upplevs fungera bra, ansvarsfördelningen i arbetsmiljöarbetet är tydlig och samarbetet med Arbetsmiljöenheten är väl fungerande. Ett utvecklingsområde som uppmärksammades i enkäten 2020 var brist på kunskap kring rutinen för akut fara för väpnat våld. Efter flertal olika insatser inom området upplevs rutinen kommunicerad i organisationen och det framkommer inte längre någon uttalad brist på kunskap inom området.

Måluppfyllelse



Våra prioriterade målområden

Bland de tre prioriterade områdena finns det 18 mål. För 9 av målen har gymnasieförbundet lyckats nå de uppsatta målen (50 procent) och för 2 av målen är förbundet nära målen. Trots att förbundet redovisar en lägre måluppfyllnad än tidigare år kan man konstatera att det bara saknas någon eller några procentandelar upp till att målet är nått för flertalet mål.

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

Trots farhågor från gymnasierektorerna att resultatet för avgångseleverna juni 2022 skulle påverkas av de organisatoriska anpassningar p.g.a. restriktionerna under Covid-19-pandemin och den höga frånvaron under första kvartalet 2022 har förbundet minskat examensnivån med endast en procentenhet och en genomsnittlig betygspoäng som ligger kvar på höga 15,2. Bägge värdena är över rikets.

Vuxenutbildningen har som helhet inte nått kunskapsmålen. 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.

För flertalet mål där vi jämför trivselenkätens resultat mot rikets resultat på Skolinspektionens skolenkät har vi resultat under riket, vilket historiskt sett är mycket ovanligt. Frågorna på trivselenkäten har konstruerats om och resultatet både för riket och förbundet har gått ner men förbundets minskning är något större.

Uppföljning av prioriterade målområden

KUNSKAP, UTVECKLING OCH LÄRANDE

ÖVERGRIPANDE AKITIVTETER

Trygg och tillgänglig lärmiljö erbjuds för alla elever som en integrerad del av undervisningen och är alla professioners gemensamma ansvar.
Skolorna har arbetat med tillgänglighet under flera år. Personalen tittar på den fysiska, pedagogiska och sociala miljön i skolan. De arbetar för att alla elever ska ha en trygg och tillgänglig lärmiljö under sina studier. Arbetet görs både inom ramen för mentor/lotsuppdraget, lärmiljön i klassrummet men också i andra delar av skolans verksamheter. Personalen i skolornas elevhälsa är aktivt ute i klassrummen och hjälper till vid olika situationer som uppstått inom klasserna.

Den fysiska lärmiljön har förbättrats med att utrusta klassrum med ljudabsorbenter, tassar på stolarna, timer och liknande i klassrum där behovet har varit stort.

Vad gäller tillgänglig lärmiljö har speciallärare/pedagoger jobbat också mer aktivt med att föra ut kunskap till alla lärare om de kompensatoriska hjälpmedel som finns och viss utbildning kring lektionsdesign och digitala hjälpmedel. Förbundets gemensamma satsning med ett digitalt material kring tillgänglig lärmiljö i Digital akademi är klart men vissa bitar av implementeringen kvarstår.

Delar av personalens kompetensutveckling har handlat om tydliggörande pedagogik, lågaffektivt bemötande, alternativ och kompletterande kommunikation.

Utbildningsorganisationen anpassas så den främjar den sociala sammanhållningen bland alla elever.
Arbetet med den sociala sammanhållningen startar på gymnasieskolorna redan med klassindelningen. Vid placeringen av de nya eleverna tas hänsyn till överlämningar från grundskolan. På varje gymnasieskola star-



tar läsåret upp med särskilda insatser för den sociala sammanhållningen och så att nya elever lär känna sina lärare, sina klasskamrater och sin skola. Skolorna har aktiviteter tidigt på hösten med syfte att under roliga och utmanande former svetsa samman klassen och programmet.

Lärarna använder återkommande mentorstiden till arbete med olika teman som berör bemötande och kan ge verktyg för att stärka gemenskapen och lösa uppkomna situationer i klassen. Gymnasiesärskolan arbetar aktivt med bestämda rastaktiviteter ledda av personalen för att minska risken för konflikter mellan eleverna.

Vuxenutbildningen är en verksamhet där elever läser sina enskilda kurser på många olika sätt (längd/tid/rum) och kommer och går även inom befintliga kurser. Detta gör det svårt att få en klassamhörighet. Vuxenutbildningen försöker skapa möjligheter för elever att sitta tillsammans eller enskilt i lokalerna med tillgång till studiehall och datorer.

Elevhälsa är ett område som all personal aktivt tar ansvar för, inte en avgränsad aktivi-

tet för elevhälsateamen.
Förbundets skolpsykolog leder en styrgrupp i syfte med ökad samsyn i gemensam plattform för förbundets elevhälsoarbete. I styrgruppen ingår rektorer med särskilt ansvar för elevhälsan och visionen ska vara klar under 2023.

Genom att personalen följer förbundets EHT-rutin så tar samtliga som arbetar med elever ett aktivt ansvar gällande elevhälsa. Framför allt lärare och mentorer som tar kontakt med elevhälsoteamen men det finns även möjlighet för annan personal att boka möten. Åtgärderna som genomförs sker i samverkan mellan lärare, EHT och elev.

Personalen på gymnasiesärskolan har ett stort engagemang och ser till varje elevs behov. Det möjliggörs genom att skolan har utbildad och kompetent personal med relativt hög personaltäthet med anledning av att det finns elever med stort behov av stöd. Allmänt ägnar all personal en hel del tid åt att coacha eleverna att bli självständiga och kunna hantera hela sin vardag. Skolledningarna prioriterar organisationen av elevhälsoarbetet utifrån analysen av resultatet i elevernas trivselenkät.

Komvux utformas så den blir en bas för kompetensförsörjningen för det regionala arbetslivet genom att följa arbetsmarknadens behov och dimensionera utbildningen efter efterfrågan.
Gymnasieförbundet tillgodoser Kunskapsnavets förfrågningar om yrkesutbildningar. På grund av minskade statsbidrag och att prioriteringar av utbildningar behövts genomföras har det varit svårt med en långsiktig planering av utbudet. Detta har tyvärr resulterat att i vissa fall att kurser inte kunnat startats. Diskussion pågår med Kunskapsnavet vilka kommuner förbundet ska skriva avtal kring planering, dimensionering och erbjudande av utbildning i ett s.k. primärt samverkansområde. För övrigt har förbundet möten med Region Kalmar om planering och dimensionering av vuxenutbildningen. Ölands utbildningscenter arbetar tillsammans med regionen och rektorer från ett flertal kommuner för att tillsammans skapa förutsättningar för ett regionalt utbud anpassat efter arbetsmarknadens behov.

Komvux organiseras så att kurser på olika nivåer kan kombineras med andra kurser på Kunskapsnavet samt att studierna kan kombineras med föräldraledighet, arbete eller praktik.
Vuxenutbildningarna inom förbundet organiserar verksamheten så att eleverna i hög utsträckning får möjlighet att studera de kurser som finns inom skolornas utbud i olika kombinationer. Det rör sig om att kombinera olika ämnen, möjliggöra kombinationer mellan olika nivåer inom vuxenutbildningen, upprätta lämpliga orienteringskurser som komplement till de nationella kurserna och underlätta för studier vid olika tidpunkter under dagen.

Säkerställa kvalitativa överlämningar mellan skolor.
Förbundet genomför överlämningar mellan grundskola och gymnasium enligt upprättad rutin. Internt sker en vidare överlämning från specialpedagogerna/-lärare och studie- och yrkesvägledare till mentorer och undervisande lärare. Det finns även rutiner för övriga överlämningar, t ex för elever som byter inriktning/lärare m.m. I de fall överlämningarna har varit bristfälliga hör förbundets personal av sig till grundskolan för att få kompletterande information. Under hösten 2022 har även förbundet arbetat fram ett utvecklat överlämningsdokument som kommer kommuniceras och implementeras med respektive medlemskommun.

Gymnasiesärskolan har arbetat strukturerat med att få till kvalitativa överlämningar. Dels har skolan en gemensam överlämningsmall, som arbetslagen på skolan har varit med att utforma. Mallen ger överlämnande personal från grundskola/grundsärskola instruktioner i vilken typ av information kring eleven gymnasiesärskolan behöver.

Förbundet har under hösten 22 genomfört dialoger med respektive medlemskommuns skolchef för att dels trycka ytterligare på vikten av kvalitativa överlämningar, dels att få möjlighet att diskutera kunskapsresultat.

KAA-handläggaren involveras i det förebyggande arbetet med att minska avbrott.
Vid de tillfällen då elever signalerar att de inte vill fortsätta sin utbildning hos oss kontaktar skolorna

KAA-handläggaren och organiserar ett möte med elev, vårdnadshavare, skola och KAA. Där diskuteras olika möjliga lösningar som eleven/vårdnadshavaren har att ta ställning till. Det handlar om anpassningar i den nuvarande utbildningen, byte av utbildning och avbrott av utbildningen m.m. Genom att KAA blir kontaktad blir ungdomen på ett bättre sätt omhändertagen om det skulle vara så att eleven väljer att hoppa av.

KAA-handläggaren deltar i framtagandet av medlemskommunernas handlingsplaner för KAA.

Borgholms kommun - Under 2022 har ett utkast till handlingsplan skickats till Borgholms kommun vilket har bearbetas av kommunen. Det finns ett utkast klart som ska upp till ansvarig nämnd för beslut.

Kalmar kommun - Under 2022 har en presentation hållits för Kommunstyrelsens utskott för integration och arbetsmarknad. Möte har hållits med chefer och handläggare från Arbetsmarknadsenheten, Socialtjänsten och Kalmarsunds gymnasieförbund för att komma fram till en plan för hur kommunen ska arbeta. Det beslutades att handläggare och representant från Socialtjänstens förebyggande team ska ha träffar. Under hösten har förslaget presenterats för cheferna på Arbetsmarknadsenheten, Gymnasieförbundet och Socialtjänsten samt för Majoriteten. Förslaget till handlingsplan har presenterats för Kommunstyrelsens utskott för integration och arbetsmarknad och är nu fastställd och börjar gälla från årsskiftet 2022-23.

Mörbylånga kommun - Under 2022 har det hållits möten med representanter från Mörbylånga kommun och med handläggare från Arbetsmarknadsenheten. Arbete pågår med handlingsplanen innefattande struktur och mål. Tanken är att handläggaren på Arbetsmarknadsenheten kommer att se över handlingsplanen. Arbetet fortgår med att ta fram en handlingsplan men den är inte färdig för fastställande.

Torsås kommun - Torsås kommun har en handlingsplan som uppdaterats andra halvåret 2021 och under hösten 2022 ska det hållas ett möte med Arbetsmarknadsenheten och Socialtjänsten kring handlingsplanen. Gällande handlingsplan är under revidering och en ny plan beräknas vara klar under våren 2023.

MÅL

Andelen elever som uppnår examen ska vara högre än riket.

Bedömning	Trend
Målet är nått	↘

Åter igen har förbundet nått detta mål och har en större andel som klarar gymnasieexamen än 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 de flera 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. Matematik är ett av ämnena som skolorna har lagt ner extra mycket fokus på för att eleverna ska nå godkänt i de olika kurserna.

En negativa 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.

Gymnasieelever med examen, andel (%) - indikator		
Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
92 %	93 %	92 %

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

Bedömning	Trend
Målet är nått	→

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 lika med fjolårets och högre än i förfjol. 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 resul-

tat. 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.

Genomsnittlig betygspoäng för elever med gymnasieexamen - indikator		
Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
15,2 %	15,2 %	14,9 %

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

Bedömning	Trend
Målet är inte nått	↘

Gymnasieförbundet har inte nått målet. SFI, Lärvux och yrkeseleverna har hög måluppfyllelse medan allmänna ämnen på grundläggande nivå och gymnasienivå inte når samma höga nivå. Elever med yrkesämnen på gymnasial nivå når bättre resultat än de som läser allmänna ämnen på samma nivå. 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 sjösatts, 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.

Andel avslutade kurser med minst betyget E inom komvux - indikator		
Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
90 %	84 %	88 %



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

Bedömning	Trend
Målet är inte nått	↘

Förbundet som helhet har inte 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.

Ölands utbildningscenter nådde målet och en delförklaring är att skolan har utökat tjänsten specialpedagog och eleverna ges möjlighet till handledning inom sina ämnen samt hjälp med studieteknik och olika digitala verktyg på skolan.

Genomsnittlig betygspoäng på avslutade kurser inom komvux på gymnasial nivå - indikator		
Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
12,86 %	12,10 %	12,41 %

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

Bedömning	Trend
Målet delvis nått	↗

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 kring synen på tillgänglig lärmiljö och differentierad undervisning på några håll. Arbetet kring detta är långsiktigt och det behövs nya metoder och strategier. Lärare behöver fortbildning kring olika metoder gällande extra anpassningar.

På två av gymnasieskolorna har man en betygskonferens vid läsårsstart som 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. 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.

En gemensam digital elevakt skulle säkra kommunikationen mellan inblandad personal och förenkla hanteringen av dessa elevärenden och i förlängningen höja kvalitén.

Andelen avbrott ska vara mindre än föregående år.

Bedömning	Trend
Målet delvis nått	→

Andelen avbrott är oförändrat på 19 procent. De höga andelen avbrott finns på gymnasiesärskolan (men obs mycket lågt antal individer) samt Axel Weüdelskolan och på Jenny Nyströmskolan och Ölands utbildningscenter har avbrotten minskat. Många av avbrotten råder inte skolan över då det är faktorer i elevernas privatliv som styr. Avbrotten inom komvux styrs i hög grad av tillgången på arbete. Elever avbryter och börjar utbildning beroende på hur den lokala arbetsmarknaden ser ut och detta får till följd att andelen avbrott blir hög

Orsaken till avhoppen är flera, i några fall är det felval, andra trygghet och trivsel, några fall att skolan inte mött upp elevers enskilda behov och förutsättningar. I de samtal som förs med elever som slutar finns ingen gemensam nämnare som visar på skolans mottagande, undervisningens kvalité eller liknande.

En väg för att minska antalet avhopp är en tydligare kommunikation gentemot studie- och yrkesvägledare och elever på grundskolan så att eleverna har rätt förväntningar på sitt program när de väl börjar.

Andelen avbrott - indikator		
Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
19 %	19 %	Minska

Minst 30 procent av gymnasieeleverna driver ett UF-företag.

Bedömning	Trend
Målet är inte nått	↗

Förbundet har inte nått målet på 30 procent men har ökat till en hög nivå på 26 procent. Sju av våra program når målet med råge. De program som har låg andel har skolan och eleverna svårt att hitta naturlig koppling till Ung företagsamhet (UF). Eleverna är mer inriktade på meritpoängsgivande kurser och på att rusta sig inför universitetsstudier eller yrkeskurser som blivande arbetsgivare anser är viktiga. Trots riktade insatser i form av mycket information ute i klasserna, utställningar, UF-marknad, evenemang verkar det mycket svårt att väcka intresse för UF. Skolorna fortsätter att uppmuntra eleverna att söka kursen Entreprenörskap och företagande. En av skolorna har startat en sådan kurs, särskilt inriktad mot yrkeselever.

Andel av gymnasieeleverna som driver ett UF-företag - indikator		
Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
24 %	26 %	30 %

Andelen elever som kombinerar studier i sfi med studier i andra kurser eller praktik ska öka.

Bedömning	Trend
Målet är nått	↗

Skolornas strävan att göra kombinationer i studier på

sfi och andra kurser möjligt, har gett effekt. Det handlar både om organisatoriska förutsättningar som förändrats och informationsinsatser som bidragit till ökningen.

Andelen elever som kombinerar studier i sfi med studier i andra kurser eller praktik.

Andelen elever som kombinerar studier i sfi med studier i andra kurser eller praktik - indikator		
Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
6 %	17 %	Öka

NORMER, VÄRDEN OCH INFLYTANDE
ÖVERGRIPANDE AKTIVITETER

Situationerna som påverkar tryggheten negativt i skolan uppmärksammas och åtgärdas direkt, elevhälsoteam/studiehälsoteam involveras i åtgärderna.

Den förbundsövergripande rutinen för kränkande behandling är införd på samtliga skolor och förbundsdirektörens rapportering till Direktionen är mer omfattande.

Skolorna jobbar utifrån de förbundsgemensamma och skolunika rutiner som finns. Personalen arbetar ständigt med att främja och förebygga kring situationer som kan påverka tryggheten på ett negativt sätt. Vissa situationer löses såklart redan på klassnivå men vid mer komplicerade situationer på gymnasieskolorna uppmärksammas det av mentor, undervisande lärare, någon ur elevhälsan och förs vidare till programrektor/rektor.

Gymnasiesärskolan har som rutin att agera omedelbart vid incidenter. Det möjliggörs genom att de har personal runt eleverna i alla situationer i lokalerna. Personalen arbetar aktivt med att försöka förhindra incidenter genom att arbeta med förutsägbarhet och hanterbarhet.

Vid det förbundsövergripande elevforumet i november ger eleverna olika bilder av personalens agerande vid kränkningar. Flera önskar flera vuxna i korridorer och liknande allmänna utrymmen.

Vid tecken på otrygghet, exkludering, mobbning vidtar personalen omedelbart åtgärder enligt förbundets rutiner.

Skolorna jobbar utifrån de förbundsgemensamma och skolunika rutiner som finns. En strävan är att eleverna ska känna och veta vart de ska vända sig om något skulle inträffa. Ärenden som uppmärksammas avstyrs, åtgärdas och utreds med ett gott samarbete med elevhälsans professioner. I de fall där det är tillämpningsbart kan kränkningsanmälningar och kopplade utredningar inledas.

Gymnasiesärskolan har alla pedagogiska assistenter ute på rasterna för att kunna hålla koll på vad som händer. De agerar omedelbart om det skulle finnas tecken på otrygghet. Skolan har dessutom anställt en socialpedagog som kommer ha trygghet som ett av sina fokusområden.

Säkerställer att det skapas forum och avsätts tid för elevinflytande på alla nivåer.

Förbundsdirektören har inrättat ett förbundsövergripande elevforum med ett första möte i november 2022. Syftet är att få ett elevperspektiv på t.ex. elevhälsan, analysen av trivselenkäten, trygghetsfrågor mm. Förbundsdirektören kan i detta forum också få återkoppling på övergripande åtgärder som planeras eller har genomförts. Fyra möten under läsåret planeras.

Gymnasieskolorna har formella forum för elevinflytande på klass och skolnivå med lite olika frekvens och innehåll. Några skolor har ett eller flera forum mellan eller vid sidan av klass- och skolrådet. Kostchefen har matråd på varje skola där frågor kopplat till skollunchen och elevrestaurangerna diskuteras.

Skolorna har ett samarbete med respektive elevkår där de är inbjudna till möten med representanter för skolledningen för att lyfta det som elevkårens medlemmar upplever som problem. Skolorna genomför också en elevskyddsombudsutbildning för att medvetandegöra eleverna om sin arbetsmiljö.

Inom vuxenutbildningen är det svårt att få formella elevinflytandet över tid att fungera särskilt under pandemin. I och med att elever kommer och går är klassrummet den viktigaste nivån för inflytande. Axel Weüdelskolan gör omstart med sina studeranderåd under våren 2023 och Ölands utbildningscenter likaså med sitt elevråd. Rektor på Öland har valt att utse en samordnare som ska följa upp dessa frågor mer frekvent.



Riktade aktiviteter för att öka kunskapen om hbtqi för såväl elever som personal genomförs.
Revidering av förbundets jämställdhetsplan är gjord och beslutad 2022-10-28. Den gäller för perioden 2023–2026. Där tas frågor om sexism och normer kring könsidentitet och sexualitet upp. Gymnasieförbundet ska uppmärksamma hbtqi-perspektivet i elevernas utbildning och genom riktade aktiviteter kring evenemanget Kalmar Pride för att öka kunskapen om hbtqi. Förbundets Pride-grupp har börjat planera för en PRIDE vecka i hösten 2023.

Prideveckan är en riktad insats som skolornas elever deltar i, i den mån deras lärare deltar med klassen i de aktiviteter som erbjuds. Det kan alltså vara allt ifrån diskussionsövningar, litteratur, film m.m. Dessutom arbetar lärarna kring dessa frågor inom ramen för ordinarie undervisning. Arbetet sker bl.a. i arbetslagen och ämneslagen inför och under PRIDE-veckan. Personalen deltar i de föreläsningar som förbundet arrangerar.

Riktade aktiviteter för att öka kunskapen i ANDTS-frågor för såväl elever som personal genomförs.
Förbundets ANDTS-samordnare har arbetat fram en handlingsplan för ANDTS-arbetet och arbetat fram en vision för ANDTS-coacherna i en gemensam workshop. ANDTS-samordnare har också påbörjat ett arbete med att kartlägga behov inför kompetensutvecklingsunderlag riktat till skolledningarna. Förbundet har genomfört en kampanjvecka med föreläsningar, informationsbord på skolorna i samverkan med aktörer inom trygghet och ANDTS-området. Skolorna har under året haft aktiviteter kring ANDTS kopplade till flertalet ämnen. Skolorna har även haft samarbete med flera externa aktörer som varit på skolan och informerat om risker och konsekvenser av AND bitarna, men även till viss del även TS.

På de olika skolorna har även en översyn kring ämnesintegrerad ANDTS-undervisning genomförts för att kartlägga hur nuläget ser ut och identifiera utvecklingspotential.

Skolorna har under året haft aktiviteter kring ANDTS kopplade till flertalet ämnen. Skolorna har även haft samarbete med flera externa aktörer som varit på skolan och informerat om risker och konsekvenser av AND bitarna, men även till viss del även TS.

På våra yrkesprogram inom vuxenutbildningen tas frågorna upp till diskussion inom vissa kurser. Området återkommer inom undersköterskeutbildningen och till viss del inom övriga yrkesprogram. ANDTS ingår som en naturlig del inom undersköterskeutbildningen. Frå-



gorna berörs även inom barnskötarutbildningen och på kockutbildningen läser man ämnen som berör ANDTS.

Riktade aktiviteter för att öka kunskapen i frågor som rör sexualitet, samtycke och relationer för såväl elever som personal genomförs.
Förbundsledningen har redovisat de nya skrivningarna i läroplanen för rektorerna vilka har ansvaret för implementeringen på respektive skola.

På gymnasiesärskolan tar alla klasser tar upp området i undervisningen bl.a. genom gruppdiskussioner. Tanken är att skolan ska lägga mer fokus på detta till kommande läsår och ha riktade insatser med fasta tider i schemat för att belysa frågor kring sexualitet, samtycke och relationer. Skolans elevgrupp är extra utsatt och personalen vill ge dem så mycket kunskap och hjälp som möjligt gällande detta.

Insatser för att öka kunskapen i frågor som rör sexualitet, samtycke och relationer inom gymnasieskolan sker inom ramen för mentorstid eller ordinarie undervisning, ofta i samverkan mellan undervisande lärare och representanter från elevhälsan. Delar av skolorna arbetar med Mentorer i våldsprevention (MVP) som tar upp vissa delar av dessa områden.

Komvux har delat material från Skolverket där det finns exempel och förklaringar gällande arbetet med detta område. Lärarna lägger in moment av detta i kurserna när det ges möjligheter till detta. Yrkesutbildningar behandlar området delar av sina kurser som ett naturligt inslag. På SFI finns samtalsgrupper som leds av pedagoger där frågor inom ämnet diskuteras.

Utveckla och förstärka samarbete med Regionen i Kalmar län, polis och socialtjänst i medlemskommunerna och andra berörda aktörer.
I Torsås, Mörbylånga och Borgholms kommuner har förbundet deltagit i SSPF-möten (skola, socialtjänst, polis och fritidssektor) och i Kalmar kommun i SIG-möten (sociala insatsgrupper socialtjänst, polis och skola) för att få en förståelse av respektive aktörs möjligheter att stötta elever samt koordinera insatser på individnivå.

Förbundet har utsett en beredningsgrupp (skolpsykolog, ANDTS-samordnare och KAA-handläggare) där individärenden ska diskuteras.

Göra en översyn över förbundets organisation och aktiviteter för trygghetsskapande åtgärder i syfte att stärka det förebyggande och främjande arbetet.
Handlingsplanen mot hot och våld uppdaterades i december. Varje anställd har skyldighet att ta till sig planen och ska vara beredd på att agera i vålds- eller hotsituationer enligt de instruktioner som redovisas i planen. Handlingsplanen ska fungera som stöd och handledning i det systematiska förebyggande arbetet, i den akuta situationen samt vid uppföljningen av ett tillbud. Det finns en lathund till handlingsplanen som är utdelad till personalen.

Larmappen COSAFE är introducerad på förbundet. COSAFE är i första hand ett verktyg för att kunna informera och meddela hur personalen ska agera vid pågående dödligt våld. Systemet tas i drift i början av 2023.
Krisplan och Kriskommunikationsplan är under revidering och är klara för beslut av den nya Direktionen i februari 2023.

MÅL

Eleverna känner sig trygga i skolan.

Bedömning
Målet är inte nått

Målet är nått när andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?” är högre än genomsnittet i riket.

Förbundet har inte nått målet, men är 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 arbetslaget och startas upp i samband med läsåret 2022-23. Flera lärare kommer att under kommande läsår genomföra programmet Mentorer 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 det 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 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.

Andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?” - indikator	
Utfall 2022	Mål 2022
87 %	89 %

Andelen elever som upplever sig kränkta ska minska.

Bedömning	Trend
Målet är inte nått	↗

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. 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 i på sin APL. En skola har särskilt uppmärksammat detta och påbörjat ett värdegrundsarbete med APL-platserna. Detta är särskilt viktigt för utbildningar som är lärlingsförlgda 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 vi med på klassnivå både innan den genomförs och även efter att den är genomförd.

Skillnaden mellan de få kränkningsutredningar skolorna 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. Det måste fortsätta utredas.

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?”

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?" - indikator		
Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
6 %	7 %	Minska

Eleverna upplever att det råder arbetsro på lektionerna.

Bedömning
Målet är nått

Målet är nått när andelen positiva svar på frågan ”Hur ofta är det arbetsro på lektionerna?” är högre än genomsnittet i riket.

Underlagen visar på att förbundets elever i hög grad anser att det råder arbetsro på lektionerna. Relations-

byggandet är viktigt för lärmiljön i klassrummet och många lärare når långt i sitt relationsskapande. Lärare och övrig personal är angelägna om att skapa en bra, tillgänglig lärmiljö för eleverna där det råder arbetsro. Genom pedagogisk tillgänglighet (vad som ska ske, hur det ska ske, när det ska ske, vart det ska ske) samtidigt som arbetslag har kommit överens om att störmoment som mobiltelefoner läggs undan under lektionen.

Dålig arbetsro är ett litet problem på komvux enligt trivselenkäten. Då nästan alla vuxenelever gör sitt bästa för att skapa en bra miljö lära sig. Vuxna människor som bjuds in i en positiv lärmiljö där de känner sig hemma och får stöttning.

Andelen positiva svar på frågan ”Hur ofta är det arbetsro på lektionerna?” - indikator	
Utfall 2022	Mål 2022
64 %	58 %

Eleverna upplever att bemötandet mellan eleverna i skolan är bra.

Bedömning
Målet är inte nått

Målet är nått när andelen positiva svar på frågan ”Hur tycker du att eleverna bemöter varandra i skolan?” är högre än genomsnittet i riket.

Förbundet når inte upp till önskat värde. Det är endast en skola som gör det, den lilla skolan Ölands utbildningscenter där rektor menar att all personal är måna om att hälsa och småpratar med alla vilket gör att eleverna känner sig sedda och välkomna. Detta spiller över på elevernas bemötande av varandra.

Rektorer ser ett fortsatt stort behov av att arbeta med värdegrunden i olika forum, på olika sätt och i olika sammanhang. Det arbete skolan just nu genomför med personalen kring kulturbärande beteenden behövs också göra bland våra elever. Flera skolor och arbetslag kommer även börja med Mentorer i våldsprevention (MVP) där fokus på ett bra bemötande elever förhoppningsvis kommer leda till att det blir ett bättre bemötande mellan elever.

Personalen på gymnasiesärskolan tror att värderingsövningar kan vara ett bra verktyg även när det gäller hur man upplever bemötande. De som har arbetat med värderingsövningar har främst fokuserat på andra områden, men skolan behöver utveckla och bredda innehållet i övningarna med bemötande.

Andelen positiva svar på frågan ”Hur tycker du att eleverna bemöter varandra i skolan?” - indikator	
Utfall 2022	Mål 2022
85 %	90 %

Eleverna ska känna att de har inflytande över utbildningen.

Bedömning
Målet är nått

Målet är nått när andelen positiva svar på frågan ”Hur mycket tycker du att ni elever får vara med och påverka hur ni ska arbeta på lektionerna?”, är högre än genomsnittet i riket.

Över lag anser eleverna inom förbundet att de har inflytande över sin utbildning. Lärarna arbetar mycket aktivt med att försöka ge eleverna inflytande på undervisning och examinationsformer. På skolorna fortsätter diskussionen kring ordet delaktighet, vad står det för och vad vill och kan eleverna vara delaktiga i. Inom komvux är en förståelse kring det svenska skolsystemet och elevers rättigheter i skolan särskilt viktigt ur aspekten att målgruppen inte alltid har den erfarenheten att man kan ha möjlighet till inflytande över sin utbildning.

Skolorna arbetar aktivt med att få en bra representation och högt intresse för de formella forumen för inflytande, klassråd, programråd (el. motsvarande) och skolråd. För flertalet skolor fungerar detta bra. Komvux har särskilda utmaningar i detta då elever kommer och går med kortare intervaller och då kan intresset för formellt elevinflytande vara lågt hos eleverna.

Gymnasiesärskoleelever är väldigt nära personalen under skoldagen och får mycket uppmärksamhet i sitt lärande. Skolans personal arbetar mycket utifrån hanterbarhet och begriplighet och är lyhörda för elevernas studiesituation. Eleverna har på så sätt ett inflytande över utbildningen.

Andelen positiva svar på frågan ”Hur mycket tycker du att ni elever får vara med och påverka hur ni ska arbeta på lektionerna?” - indikator	
Utfall 2022	Mål 2022
55 %	53 %

Elever ska ha en god kännedom om ANDTS påverkan på individen.

Bedömning

Målet är nått

Kalmarsunds gymnasieförbund har ett aktivt arbete inom samtliga delar av ANDTS för att öka elevernas kunskap om hur individen påverkas. Arbetet samordnas av förbundets ANDTS-samordnare som samverkar med ANDTS-coacher. Dessa återfinns i olika professioner på våra tre gymnasieskolor. ANDTS-coacherna arbetar utefter framtagen vision som framarbetats i gemensam workshop och verkar förbundsövergripande med starkt elevfokus. ANDTS-coacherna utgör tillsammans med ANDTS-samordnare det centrala ANDTS-nätverket där mål och aktiviteter kopplat till ANDTS planeras, implementeras och följs upp. Nätverket ska också stärka förbundets samverkan och informationsflöde för att öka kunskapen bland såväl personal som elever. Förbundet har genomfört en kampanjvecka med föreläsningar, informationsbord på skolorna i samverkan med aktörer inom trygghet och ANDTS-området. De olika skolorna har också kartlagt inom vilka ämnen ANDTS berörs i undervisningen samt i vilka ämnen det hade varit möjligt att integrera densamma. Skolorna har under året haft aktiviteter kring ANDTS kopplade till flertalet ämnen. Skolorna har även haft samarbete med flera externa aktörer som varit på skolan och informerat om risker och konsekvenser kopplat till ANDTS. Målet följs delvis upp via trivselenkäten där eleverna själva skattar huruvida de tagit del av information om ANDTS inom ramen för ordinarie undervisning samt om de upplever att de har god kunskap inom ANDTS. Förbundsövergripande uppger cirka hälften att de tagit del av den typen av undervisning. Frågan om eleven själv skattar sin kunskap som god är ställd på ett problematiskt vis då den inte knyter an till om kunskapen är förvärvad via den undervisning förbundet erbjuder. På så vis är självskattningen inte ett tillräckligt mått på om målet är nått via våra insatser. Frågorna kommer därför ses över och formuleras om för bättre uppföljning inför nästa år.

Under 2023 kommer fokus vara på att implementera en gemensam förbundsövergripande metod för att integrera ANDTS i undervisningen så att den når samtliga elever. Metodens syftar till att öka likvärdighet och möjliggöra uppföljning på ett systematiskt vis.

Elever ska ha en god kännedom om hbtqi.

Bedömning

Målet är nått

Förbundet har sedan några år tillbaka ett omfattande arbete kring hbtqi-frågor. Den samlade bedömningen är att elevernas kännedom är god eller till och med mycket god. Frågan hanteras både i undervisning och i samtal runt undervisningen i varierande omfattning mellan program och klasser med ett särskilt fokus på frågan under pride-veckan.

EN SKOLA PÅ VETENSKAPLIG GRUND OCH BEPRÖVAD ERFARENHET
ÖVERGRIPANDE AKTIVITETER

Förutsättningar så att personal får möjlighet till kollegialt lärande skapas.

Gymnasiesärskolan har ett pedagogiskt forum varje vecka med ett cykliskt program 1. arbetslag presenterar ”case” de vill ha hjälp med, 2. temaarbete där personalen samplanerar och gör erfarenhetsutbyten och 3. kollegialt utbyte med valfri kollega/or.

På Jenny Nyströmsskolan är arbetslagen motorn i det pedagogiska utvecklingsarbetet och i arbetslagen bedrivs det systematiska kvalitetsarbetet genom kollegial metod. Men som med allt utvecklingsarbete så behöver skolan spetsa till sitt systematiska kvalitetsarbete genom att ställa rätt frågor och blicka inåt mot undervisningen så ett verkligt kollegialt lärande kan ske.

Under året har all personal på Lars Kaggskolan, oavsett yrke och uppdrag, getts möjlighet att delta och vara en aktiv del i ett kollegialt lärande. Med olika fokus har de arbetat både yrkes-, program- och ämnesövergripande. Skolledningen upplever att detta är något som uppskattas.

På Stagneliusskolan så har utvecklingsorganisationen i två särskilda kategorier, lärgrupp och ämneslag (arbetslag). Lärgruppens arbete är kopplat mot aktionslärande och där de från ämneslag hämtar frågeställningar som de utforskar, testar och återkopplar kring. Dessa gruppers arbeten delas även kollegialt mellan varandra genom bl.a. pedagogiska.

Skolledningen på Axel Weüdelskolan har initierat ett antal processer som är i linje med kollegialt lärande där bl.a. lärgruppen gällande digital didaktisk design och insatsen för professionsbaserat förhållningssätt genererat enorm effekt i verksamheten både inom området och utifrån sidoeffekter där personalen initierar och arbetar med lärandet arbetslagsöverskridande.

Rektor på Ölands utbildningscenter har möjliggjort för personalen att mötas i olika konstellationer. Hela kollegiet i form av APT, delar av kollegiet i form av arbetslagsmöten som tidigare men nytt för i höst är ämnesmöten och gruppmöten som öppnar för möjlighet att träffas i små och stora konstellationer.

De särskilt yrkesskickliga lärarnas uppdrag stärker förbundets professionella utveckling.
De särskilt yrkesskickliga lärarnas uppdrag kopplas direkt mot förbundets verksamhetsmål och skolornas verksamhetsplaner. Uppdragen skrivits fram på ett tydligare sätt, följs upp och utvärderas löpande och skolledningarna arbetar för att uppdragen ska vara kända av övrig personal. Utvecklingsarbetet syftar direkt eller indirekt till att lärare utvecklar och förbättrar sin undervisning för att eleverna ska nå högre måluppfyllelse.

De särskilt yrkesskickliga lärarnas roll i utvecklingsorganisationen synliggörs för personalen.
Skolledningarna arbetar för att synliggöra på ett helt annat sätt än tidigare SYL-uppdragens innehåll, metoder och effekter. Vid regelbundna träffar, t.ex. APT, ger rektor förtydligande information om uppdragen och SYL:arna berättar om sina uppdrag och får synpunkter från övrig personal.

De särskilt yrkesskickliga lärarnas kompetensutveckling säkerställs.
Exempel på utbildningsinsatser som riktats mot SYL under 2022 är:

- mentorsutbildning,
- kurser inom neuropsykiatriska funktionsnedsättningar (NPF),
- SKUA-handledare,
- Forskningsmetodik,
- förbundets professionsprogram,
- aktionslärande,
- validering,
- kombinationsutbildningar

Lektorer sätter fokus på vetenskaplig kunskap och metod för att förbättra förutsättningarna för elevers kunskapsutveckling.
Lektor skickar ut olika vetenskapliga artiklar till ämnesansvariga på sin skola om det är något nytt som hänt så att man har en hjälp i en vetenskaplig omvärldsbevakning. Lektor är även en del av professionsprogrammet där hans roll är att hjälpa och bedöma de vetenskapliga texter som skrivs. Han kan därför hjälpa till att genom sin vetenskapliga bakgrund fördjupa och förbättra kunskapen hos de lärare som deltar i programmet. Genom att höja kompetensen hos väldigt duktiga och förhoppningsvis tongivande lärare så kommer den kunskapen att spridas kollegialt bland skolorna inom Kalmarsunds gymnasieförbund.

Fortsätta satsningen på ett eget professionsprogram.
Förbundet har fortsatt satsningen på eget professionsprogrammet under 2022. För tredje året i rad har Kalmarsunds professionsprogram för lärare genomförts. 12 lärare har deltagit i årets program inklusive tre lärare från Malmö.

Professionsprogrammet 2022 har haft sex gemensamma träffar. En viktig del under träffarna har varit det kollegiala lärande samtalet. Inom respektive professionsgrupp har lärarna genomfört lektionsobservationer med uppföljande samtal hos varandra. Samtliga lärare har inom programmets ram skrivit en rapport där de bland annat lyfter fram sin vision som lärare och de beskriver även det aktionslärande som de har bedrivit i sin undervisning.

Rapporterna från rektorerna är positiva och de kommer att uppmuntra lärare att söka till kommande omgångar.

MÅL

De särskilt yrkesskickliga lärarnas insatser ska stärka lärarnas lärande och skolornas utvecklingsarbete.

Bedömning

Målet är nått

De särskilt yrkesskickliga lärare (SYL) är en mycket viktig kugge i skolornas pedagogiska utvecklingsarbete. Ge-

nom att de särskilt yrkesskickliga lärarna har ett extra ansvar för planering och genomförande av KPT och leder skolans pedagogiska forum är de med och stärker lärarnas lärande och har också en del i utvecklingsarbetet. I enkäten där lärare får tycka till om SYL:arnas arbete visar att 64% av de svarande anser att SYL:s roll synliggjorts helt eller delvis innebär en klar förbättring av resultaten. Främst är det påståendena som handlar om att skapa förutsättningar för och driva egen professionsutveckling som de svarande anser SYL bidrar till.

Lektorernas insatser ska stödja lärarnas utveckling av undervisningen så att den bygger på vetenskaplig grund.

Bedömning

Målet är inte nått

Merparten av skolorna anser att målet inte är nått och det är på en skola där lektors arbete har haft betydelse för den vetenskapliga grunden i lärarnas utvecklingsarbete. Lektors utvecklingsarbete på en skola har under året handlat om att undersöka och förbättra elevers förmåga till att utmana alternativa fakta genom ett systematiskt och vetenskapligt förhållningssätt. Lektor har också varit engagerad i förbundets professionsutbildning och på så sätt bidragit till den vetenskapliga grunden i det sammanhanget.

Det kollegiala lärandet med analys, gemensam reflektion, dokumentation och systematiskt utvecklingsarbete ska öka.

Bedömning

Målet är nått

Skolledningarna har skapat möjligheter för att bedriva ett kollegialt lärande i utvecklingsfrågor i arbetslag, lärgrupper och andra konstellationer. Skolledningarna har varit tydliga med att ange utgångspunkter, mål och ramar för utvecklingsarbetet. Det kan handla om visionsarbete, kulturbärande beteende, diskussioner kring egna ”case”, dokumentation av det systematiska kvalitetsarbetet, professionsbaserade förhållningssätt m.m. Rektorer rapporterar om en givande och trygg miljö i grupper vilket gynnar ett kollegialt lärande. Skolledningarna kommer framöver även att aktivt arbeta för att förstärka beteenden som uppmuntrar till reflektion och utvärderande av den egna undervisningen, särskilt i kollegiala miljöer.

Patientsäkerhetsberättelse

VERKSAMHETENS MÅL FÖR PATIENTSÄKERHETSARBETET

Vårdgivaren ska planera, leda och kontrollera verksamheten på ett sätt som leder till att kraven på god vård i Hälso- och sjukvårdslag (2017:30) upprätthålls. Vårdgivaren ansvarar för att det finns ett Kvalitets- och ledningssystem för verksamheten som ska användas systematiskt och fortlöpande utveckla och säkra verksamhetens kvalitet. c



De övergripande målen för patientsäkerhetsarbetet inom elevhälsans medicinska insats som består av läkare, skolsköterskor och psykolog (EMI) är:

- att ha rutiner för medicinska bedömningar och handlingar så att de utförs på ett kvalitetssäkert sätt i enlighet med lagar och föreskrifter.
- att ha möjlighet att erbjuda alla elever insatser från EMI efter behov.
- att ha rutiner och en organisation som möjliggör fullgörandet enligt Socialstyrelsens riktlinjer för EMI och skollagen.
- att ha en organisation där man tillvaratar tillbud, risker och avvikelser samt ser dem som en tillgång för utveckling av patientsäkerhetsarbetet.
- att ha tydliga rutiner och en organisation där EMI kan planera, utföra och utvärdera sitt arbete löpande under läsåret.
- att driva och svara för utvecklingsarbete.

Elevhälsans medicinska insats ska främja elevens hälsa, lärande och utveckling mot skolans mål. Elevhälsan ska främst arbeta hälsofrämjande och förebyggande. Hälsofrämjande arbete syftar till att stärka eller bibehålla människors fysiska, psykiska och sociala välbefinnande. Hälsofrämjande åtgärder fokuserar på människors självskattade bedömning av fysiskt, psykiskt och socialt välbefinnande. Elevhälsans arbete ska bidra till att skapa miljöer som främjar elevernas hälsa och lärande.

Förebyggande arbete handlar om att minska risken för ohälsa. Målet med det förebyggande arbetet är att minska riskfaktorers inflytande över individen och samtidigt stärka skyddsfaktorerna. Planeringen av det förebyggande arbetet utgår från kunskapen om vad som orsakar ohälsa, och vilka miljöfaktorer som kan leda till ohälsa eller svårigheter med att nå utbildningens mål.

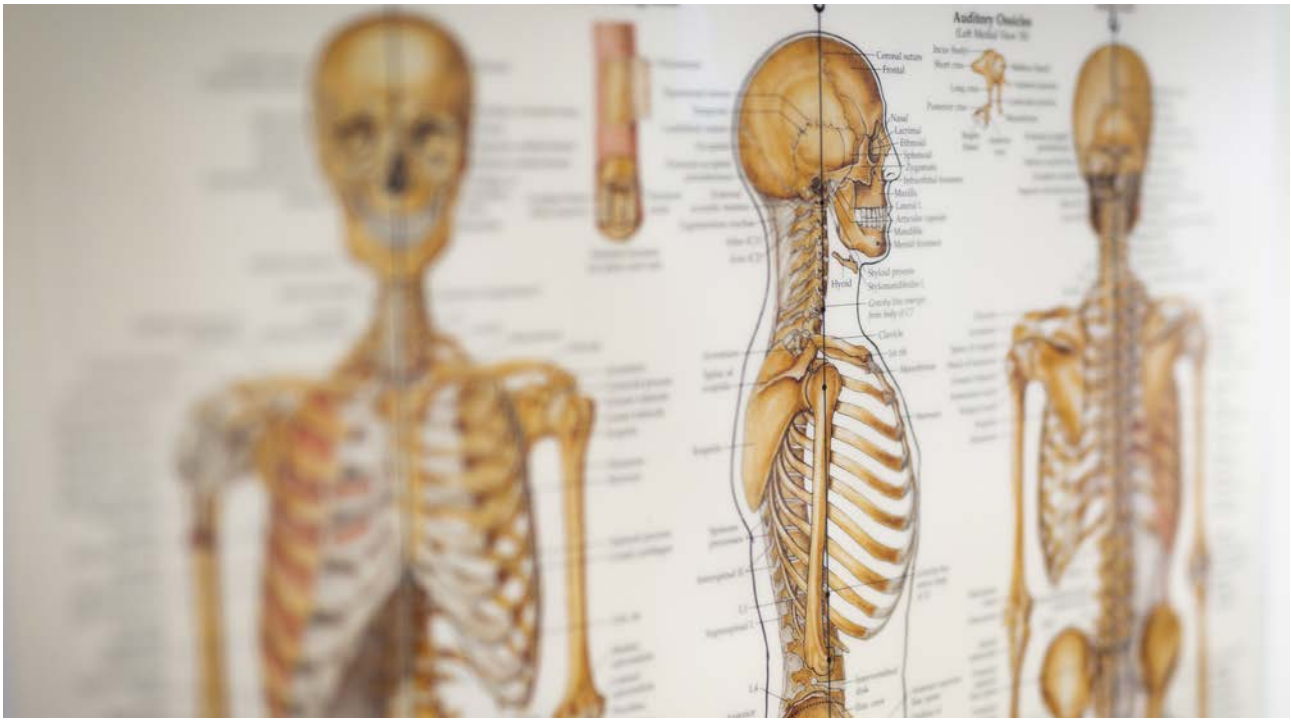
Mål för elevhälsans medicinska insats är att främja elevens hälsa och utveckling genom att:

- Erbjuda strukturerade kvalitativa hälsosamtal med skolsköterskan. Att genomföra hälsosamtalet professionellt och på ett likvärdigt sätt förutsätter att samtalen har en gemensam struktur samt att skolsköterskorna har en god kompetens i samtalsmetodik. Den motiverande samtalsmetodiken används.

- Motverka psykisk ohälsa bland annat genom att främja fysisk hälsa. Sambandet mellan lärande, fysisk och psykisk hälsa är ett centralt område för EMI. Elevers helhetssyn på sin hälsa har stor betydelse för skolprestationer, inte minst det fysiska välbefinnandet och den psykiska hälsan. Elevens egen livsstil har stor betydelse för måendet och elevens måluppfyllelse.

- Erbjuda vaccinationer enligt nationella vaccinationsprogrammet.

- Delta i skolornas elevhälsoarbete där EMI har den



medicinska kunskapen och därmed ansvar för patientsäkerhetsarbetet.

• Skolpsykolog ansvarar för utredning och bedömning av elever med misstänkt Intellektuell funktionsnedsättning samt är på begäran från EHT behjälplig med konsultationer och handledningar i verksamheten samt vara ett stöd för rektor och personalen i elevhälsoarbetet.

• Skolpsykolog har uppdrag att kvalitetssäkra elevhälsan, dvs att säkerställa eleverna en likvärdig elevhälsa av god kvalité samt att uppnå en ökad samsyn och samordning av elevhälsoarbetet hos huvudmannen Kalmarsunds gymnasieförbund.

• Uppmärksamma eventuella behov av medicinsk bedömning relaterat till skolans miljö, och erbjuda bedömning på skolläkarmottagning.

ANSVAR FÖR PATIENTSÄKERHETS-ARBETET

Direktionen för Kalmarsunds gymnasieförbund bedriver hälso- och sjukvård inom ramen för EMI vid förbundets skolor. I lagens mening är direktionen vårdgivare. Vårdgivaren fastställer verksamhetens övergripande mål för kvalitet och patientsäkerhet och ska kontinuerligt följa upp och utvärdera målen. Om vårdgivaren inte utser någon verksamhetschef för EMI ligger det fulla ansvaret för det medicintekniska området kvar på vårdgivaren. Därför har direktionen utsett Charlotte Blomqvist som verksamhetschef för EMI.

Eftersom nuvarande verksamhetschef inte har tillräcklig medicinsk kompetens har skolläkaren det medicinska ansvaret och ansvaret för anmälningsskyldighet enligt 3 kap. 5-7 §§. Skolläkaren är Lex Maria ansvarig. Verksamhetschefen har givit uppdrag åt medicinskt ledningsansvarig skolsköterska, (MLA) och psykologiskt ledningsansvarig psykolog (PLA) att ansvara för att kvalitetssäkrade rutiner finns och uppdateras inom respektive verksamhetsområde. Sekretess råder från skolsköterska/skolläkare mot skolpsykolog. Vidare ingår det i arbetsuppgifterna för MLA och PLA att journaler förs enligt gällande lagstiftning. Skolsköterska/skolläkare kan inte se skolpsykologs journaler och tvärtom. För MLA ingår även samordning av yrkesnätverksmöten vad gäller kallelser, innehåll, genomförande och uppföljningar.

Varje medarbetare ansvarar för att hålla sig väl förtrogen med den lagstiftning som gäller inom Hälso- och Sjukvården och för Elevhälsan, samt de bestämmelser, föreskrifter och rutiner som gäller för verksamheten. I ansvaret ingår att identifiera och rapportera avvikelser och risker.

VILKA ÅTGÄRDER SOM GENOMFÖRTS FÖR ÖKAD PATIENTSÄKERHET

Vårdgivaren ska senast den 1 mars varje år upprätta en patientsäkerhetsberättelse av vilken det ska framgå hur patientsäkerhetsarbetet har bedrivits under föregående kalenderår, vilka åtgärder som har vidtagits för att öka patientsäkerheten samt vilka resultat som har uppnåtts.

RUTINER FÖR EGENKONTROLL SAMT VILKEN EGENKONTROLL SOM GENOMFÖRTS UNDER ÅRET

Elevhälsans medicinska insats har en verksamhetsplan som årligen revideras och utifrån den upprättas en verksamhetsberättelse där arbetet under det gångna året redovisas.

Kalmarsunds gymnasieförbund använder sig av elevjournalsystemet PMO, (Profdoc Medical Office), ett digitalt medicinskt dokumentationssystem för elevhälsan. Systematiska loggkontroller i journalen utförs av PMO-administratören, dessa dokumenteras och bevaras. Journalgranskning görs av alla skolsköterskorna under ett yrkesnätverksmöte. Journaler granskas, diskuteras och dokumenteras. Eventuella förbättringsbehov åtgärdas och därefter strimlas journaler som granskats av MLA.

Även för PLA genomförs systematiska loggkontroller av PMO-administratören i samverkan med PLA. Journalgranskning görs tillsammans med kollegor i yrkesnätverket för skolpsykologer.

Avvikelser inkommer till verksamhetschefen eller till MLA/PLA via internpost (om internt) eller via tyck till systemet (om externa avvikelser). PLA redovisar eventuella avvikelser direkt till verksamhetschefen. Genomgång av avvikelser som inkommit görs kontinuerligt under året. Sammanställning kring avvikelser återförs terminsvis till skolsköterskegruppen av MLA.

All hälso- och sjukvårdspersonal har ett eget yrkesansvar för att arbetet ska utföras i överensstämmelse med vetenskap och beprövad erfarenhet och skyldighet att bidra till att hög patientsäkerhet upprätthålls. Varje medarbetare ansvarar för att hålla sig väl förtrogen med den lagstiftning som gäller inom Hälso- och sjukvården och för elevhälsan, samt de bestämmelser, föreskrifter och rutiner som gäller för verksamheten. I ansvaret ingår att identifiera och rapportera avvikelser och risker.

ÅTGÄRDER FÖR ÖKAD PATIENTSÄKERHET

Metodhandbok

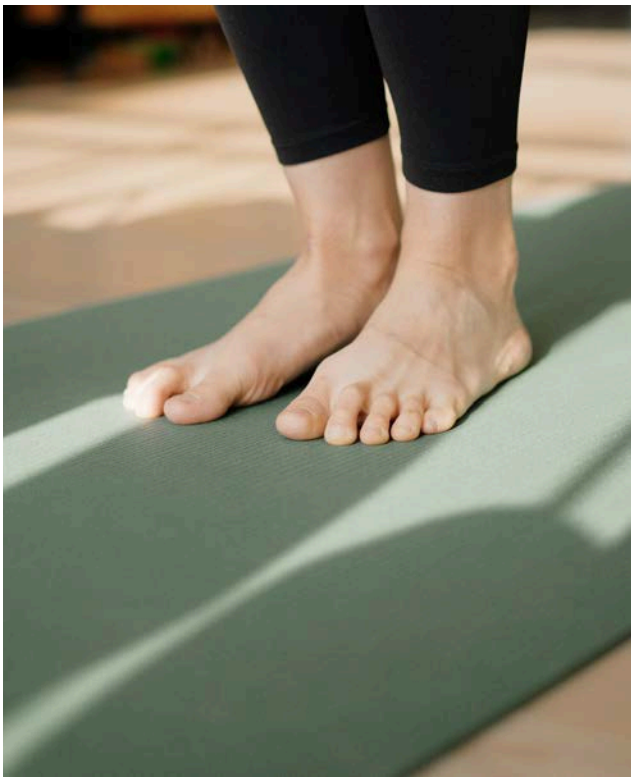
Inför terminsstart har MLA i uppdrag att säkerställa att metodhandboken är genomgången och uppdaterad. Nya uppdateringar sker fortlöpande under verksamhetsåret i samverkan med MLA inom grundskolans centrala elevhälsa i Kalmar kommun och inom den länsövergripande MLA gruppen.

För psykologverksamheten är liknande under uppbyggnad via PLA i samverkan med psykologerna inom grundskolans centrala elevhälsa i Kalmar kommun.

Professionsträffar via yrkesnätverk

EMI länsmöte 1 gång per termin. Skolläkare och MLA i Kalmar län träffar smittskyddsläkaren och dess team samt även andra aktörer som är aktuella kring patientsäkerheten.

Skolsköterskorna inom Kalmarsunds gymnasieförbund träffas i yrkesnätverksträffar tillsammans med skolsköterskor och skolläkare från grundskolan inom Kalmar kommun en gång i månaden.





Psykologen inom Kalmarsunds gymnasieförbund samverkar med skolpsykologerna på grundskolan i Kalmar kommun men även i länet som helhet. Utbyggnaden av PLA befattningar har nyss kommit igång i länet och nätverk är på väg att byggas. Kalmar kommun har nyligen haft en tjänst som PLA utlyst och planer på mer strukturerat samarbete finns när tjänsten är tillsatt.

Innehåll i skolsköterskornas yrkesnätverk 2022

- Information från EMI-länsgruppen-kontinuerligt
- Information från Styrgruppen-kontinuerligt
- Information om Barn-och ungdomshälsans verksamhet (Regionen)
- Genomgång av FaR dokument (Fysisk aktivitet på recept)
- Uppdatering och uppföljning kring arbetet med FaR
- Information om Kognitiv beteendeterapi
- Endokrinologi
- Sex, relation och samtycke
- Nationell Skolsköterskekongress
- Våldsförebyggande arbete
- Vaccinationsprogrammet
- Hälsosamtal/besök - det hälsofrämjande arbetet i Sverige
- Utvecklingsdag kring nytt elevhälsoprojekt i Kalmar län
- Kvinnojouren -samarbete
- EMI -skolsköterskedagar v.44 Motiverande samtal och motivationsteorier
- Sjukdomsinformation om sexuellt överförbara infektioner
- Polisen- samhällets gemensamma våldsförebyggande arbete
- Journalgranskning, PMO-kvalitetssäkring i journaldokumentation
- Genomgång av avvikelser

Kompetensutveckling

Skolsköterskorna deltar regelbundet i olika utbildningar under verksamhetsåret. Vilka utbildningar som är aktuella utgår ifrån behov från verksamheten och tidigare kunskap i ämnena. I följande punkter redovisas innehåll i den kompetensutveckling som prioriterats ut av verksamhetschef.

Under vecka 44 organiserades och genomfördes 2 utvecklingsdagar. I programmet ingick följande programpunkter:

- Motiverande samtal föreläsare Eva Hydén
- Motivationsteorier skolpsykolog Karina Nilsson

Kongress 2022 för EMI -skolsköterskor hade bland annat fokus på tonårshjärnan och hjärnans utveckling. Det fanns ett utbud av föreläsningar som kunde väljas, utifrån det individuella behovet hos varje skolsköterska med dess kompetens och beprövad erfarenhet. De föreläsningarna som gick att välja mellan handlade bland annat om våldsförebyggande arbetet i Sverige, sex, relationer och samtycke, psykisk hälsa/ohälsa, fysisk aktivitet/ inaktivitet -PEP generation, nationella vaccinationsprogrammet.

Psykologens kompetensutveckling 2022 hade fokus på



organisation och grupper utifrån hantering av kriser och andra samhällsstörande händelser. Psykologen gick också en instruktörsutbildning för att öka sin pedagogiska kompetens vid förmedlande av kunskap i organisationen.

Skolläkarmottagning

Bedrivs utifrån föreskrivna ramar och förutsättningar samt ett evidensbaserat perspektiv. I de fall där ett medicinskt utredningsbehov identifieras förmedlas informationen i remissform till nästa instans.

RESULTAT

Elevhälsans medicinska insats har följt sitt årshjul och sina kvalitetssäkrade rutiner. Under året har det inkommit 8 avvikelserapporter, vilket är mycket positivt och en rejäl ökning från tidigare år. Trots detta är bedömningen att de bör öka ytterligare innan vi kan vara nöjda med vårt granskande och utvecklande förhållningssätt.

Kompetensutveckling har ägt rum enligt verksamhetsplanen för 2021/22 som fastställts av direktionen för Kalmarsunds gymnasieförbund.

Skolpsykologens arbete bestod mestadels av planerade fortbildningsinsatser till rektorer, chefer och pedagoger samt handledning till arbetslag och medverkan vid EHT.

Skolläkare har haft sin mottagning på plats och elever med behov av en kontakt har erbjudits besök. Mottagningen planeras av skolsköterskor utifrån aktuella frågeställningar och återkoppling av de enskilda fallens utveckling sker fortlöpande.

En lokal metodbok finns som stöd i kvalitets- och ledningsarbetet, den uppdateras regelbundet av MLA. Utöver den lokala metodboken finns även en gemensam läns metodbok att tillgå för EMI för stöd och handledning. Länsmetodboken uppdateras av länets MLA och skolläkare i EMI:s länsgrupp.

Förbättrings- och utvecklingsområden

- Elevhälsoprojektets arbetsgrupp i länet kommer att utveckla ett statistikverktyg för att kunna säkerställa kunskapsöverföring och analysunderlag till skolledningarna under verksamhetsåret 2023-2024 i dialog med kvalitets- och verksamhetsutvecklare inom Kalmarsunds gymnasieförbund.

- Utveckla arbetssätt och metodik vad gäller fysisk och psykisk hälsa där skolorna inspirerar eleverna att aktivt välja främjande livsstilsfaktorer.

- Arbeta för en breddad syn på elevhälsa från stödverksamhet till undervisningen, till att betrakta det som en del av kärnverksamheten.

Verksamhetsberättelser



Verksamhetsberättelse för gymnasieskolorna

EKONOMI

Gymnasieutbildningen inom förbundet tillsammans med verksamheten för restaurang och café har ett positivt utfall om 1,7 mkr vid årets bokslut. Stagneliusskolan och Lars Kaggskolan visar på överskott medan Jenny Nyströmskolan har organisatoriska utmaningar för att få en budget i balans. Restaurang och café uppvisar ett mindre underskott om 0,3 mkr.

I samband med budget 2022 prognostiserade Stagneliusskolan ett resultat som visade en budget i balans. Med hänsyn taget till antagning av nya elever och klasser hösten 2022 så höjdes det prognostiserade resultatet till 3,4 mkr . Skolan har under höstterminen utökat 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. Vid bokslut redovisar skolan ett totalt utfall om 3,5 mkr.

Årets ingående budget för Lars Kaggskolan visade en budget i balans. Skolans elevutveckling har varit positiv de senaste åren och de har totalt sett ökat sin elevvolym. Det budgeterade elevantalet för 2022 var dock högre än det faktiska elevantalet som vid elevpengsjusteringen visade på 10 färre elever vilket gav en direkt negativ effekt på resultatet 0,5 mkr. Bygg- och anläggningsprogrammet och fordon- och transportprogrammets kostnader för branschskolor har även varit högre än budgeterat. Detta kompenserades delvis av lägre PO-kostnader samt tillskott i form av intäkter för vuxenutbildning på bygg- och anläggningsprogrammet. Utfallet visar att de gemensamma verksamheternas kostnader, i synnerhet skolgemensamt, blev lägre än budgeterat vilket förbättrat resultatet med 2,3 mkr för skolan. De program som visar mest överskott till följd av detta är teknik, bygg- och anläggning samt naturvetenskap. Vid bokslut redovisar skolan ett totalt utfall om 2,2 mkr.

Jenny Nyströmskolan gick in i budget 2022 med ett underskott om totalt ca 7,3 mkr. Gymnasiesärskolan hade i detta ett överskott med drygt 0,1 mkr vilket innebär att underskottet med 7,4 mkr utgjordes av ungdomsgymnasiet. Vid årets slut har såväl ungdomsgymnasiet som gymnasiesärskolan totalt hämtat in ca 3,6 mkr (1,7 mkr respektive 1,9 mkr) och det totala utfallet för skolan blev minus ca 3,7 mkr.

Den viktiga förändringen för ungdomsgymnasiet var att antalet elever visade sig bli fler till läsårsstart 2022/23 än vad som budgeterats. Antalet sökande till hotell- och turismprogrammet innebar att programmet startade med ny kraft medan antalet budgeterade elever var noll. Även det estetiska programmet fick ett uppsving av antal sökande och blev 17 fler mot budgeterat antal. I möjligaste mån har resurserna anpassats utifrån antalet elever. Ett exempel på detta är samläsning inom vissa kurser mellan hotell och turismprogrammet och vård och omsorgsprogrammet och ett annat en klass mindre på barn och fritidsprogrammet för ökad fyllnadsgrad som resultat. Totalt sett kvarstår det faktum att elevantalet inte bär nuvarande kostnadskostym och lämnar ett underskott om ca 5,7 mkr.

Gymnasiesärskolan hade omvänt fler antal budgeterade elever och därmed en ökad budgeterad bemanning inför läsåret 2022/23. Utfallet visade sig bli färre elever samt några avhopp under året vilket då minskade verksamhetens budgetutrymme men samtidigt lägre personalkostnader som en följd av lägre bemanning än väntat. Elever till verksamheten för korttidstillsyn ökade däremot under höstterminen vilket innebar ökade intäkter med ca 1,5 mkr. Till läsåret 2022/23 blev antalet elever i behov av ökat resursbehov fler. Detta speglas till exempel i ökade kostnader för taxi som under hösten ökade med ca 0,2 mkr. Totalt sett landar gymnasiesärskolans ekonomiska utfall på plus ca 2 mkr.

Det har varit ett år med stora prisökningar som i hög grad påverkat verksamheten för restaurang och café. Den sammanlagda prisökningen från början av året till oktober månad är 16 % högre pris. Verksamheten har gjort flera åtgärder för att minska effekten av prisökningen. Matsedlar och recept har förändrats, produkter med högt pris har ersatts med produkter med ett lägre pris. De sex första veckorna på året togs hänsyn till att undvika trängsel. Under de veckorna köptes 2 380 portioner från en privat näringsidkare. Kostnaden för dessa portioner var 0,2 mkr. Verksamheten hade också under en period ett tält uppsatt som skydd utanför entrédörren till elevrestaurangen på Stagneliusskolan i samma syfte.

Resturang och caféverksamheten har vid boksutet ett mindre underskott om 0,3 mkr. Enheten har serverat 440 598 lunchportioner under år 2022 varav 14 959 pedagogiska luncher.

ÖVRIGA VIKTIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET

Under det senaste året har vi tyvärr kunnat konstatera ett alltmer hårdnade klimat i samhället. Kalmarsunds gymnasieförbund ska vara en verksamhet fri från våld och som genom analys och medvetna satsningar arbetar med faktorer som skapar trygghet i verksamheten. Utbildning, bildning och kunskap är nyckeln till integration och inkludering. Skolan, medarbetarna och undervisningens kvalitet spelar en avgörande roll för elevers möjlighet att utvecklas, skapa ett liv och en bra framtid. Skolan är inte bara en viktig funktion utifrån kunskapsuppdraget. Skolan ska även ge elever möjlighet att möta och agera i en kulturell och social kontext. Det är på så vis av största vikt att Kalmarsunds gymnasieförbund fortsätter utvecklingen av gymnasieorganisationen och skapar en verksamhet som främjar den sociala sammansättningen. Skolan ska alltid vara en trygg plats fri från kränkningar, trakasserier, användning och försäljning av droger.

Kalmarsunds gymnasieförbund har sedan ett par år tillbaka påbörjat ett aktivt arbete för att kvalitetssäkra elevens rätt till stöd under sin tid i våra gymnasieskolor. Med kvalitetssäkring avses att alla elever ska ha samma förutsättning att få stöd och hjälp på likvärdigt sätt oavsett vilken inriktning eller skola de har valt. Stödet avser allt elevhälsoarbete som sker i skolan. Elevhälsa är större än EHT-möten ute på programmen och är mer än varje skolas elevhälsa-arbetslag. Det är eller ska vara ett integrerat perspektiv i hela verksamheten från direktionen via skolledningarna ut till arbetslagen på respektive skola. Målet är fortsatt att utveckla vår förståelse ifrån en uppfattning att se elevhälsoarbetet som stödverksamhet till undervisningen, till att betrakta det som en del av kärnverksamheten.

Skolledningarna inom förbundet har under året fortsatt arbetet med pedagogiska skolutvecklingsfrågor. Metodiken som praktiserats utgår ifrån kollegialt samarbete och de aktiviteter som genomförs grundar sig på beprövad erfarenhet och forskning. Skolans systematiska kvalitetsarbete ligger till grund för pågående och kommande aktiviteter. Parallellt har strukturella

förbättringar genomförts för en ökad tydlighet i organisationens olika delar och professioner.

AST, (utbildning för elever med en diagnos inom autismspektrumtillstånd), har haft ett rekordstort söktryck och har tyvärr under året inte kunnat ta emot alla sökanden då vi har utmaningar i att få utbildningsplatserna att räcka till. Detta har varit en utmanande och svår process som tagit mycket tid och energi, men som ändå varit nödvändig för att kunna erbjuda det behov elevgruppen har samt för att bibehålla och utveckla den goda kvaliteten i verksamheten.

Gymnasiesärskolan har på fyra år ökat antalet utbildningsplatser från 85 till det förväntade 125 hösten 2023. Gymnasiesärskolan har ingen platsorganisation men väl ett programutbud. Undervisningen samordnas inom respektive program för alla fyra årskurserna. Ett utvecklingsarbete har påbörjats med att skapa förutsättningar för ett tydligare systematiskt kvalitetsarbete med nya mallar och arbetssätt samt en förbättrad struktur.

Från den 2 juli 2023 gäller nya bestämmelser i skollagen som syftar till stärkt utbildning för elever med intellektuell funktionsnedsättning. Detta innebär att gymnasiesärskolan byter namn till anpassad gymnasieskola.

FRAMTIDSSPANING

I tidsperspektivet fram till och med år 2030 bedöms elevunderlaget öka med cirka 600 elever inom Kalmarsunds gymnasieförbund. Detta ställer krav på att gymnasieförbundet har god framförhållning när det gäller planering och dimensionering för att möta ökningen av antalet elever från medlemskommunernas grundskolor till gymnasieutbildningar inom förbundet. Framtidens skollokaler skall utformas för att ge verksamheterna goda förutsättningar att nå hög måluppfyllelse och bedriva skolutveckling i framkant. Vid utformandet av utbildningslokaler ska utgångspunkten tas i verksamhetens behov av lokaler för att fullfölja sitt uppdrag. För skolorna inom förbundet innebär detta att hänsyn behöver tas till programmens behov av utbildningslokaler, exempelvis yrkesprogrammens specialsalar vilket innebär betydande investeringskostnader om antalet utbildningsplatser ska utökas.

Ytterligare en dimension att ta hänsyn till i arbetet med framtidens lärmiljöer är hur digitalisering, nya arbetssätt och ny organisation av arbetet påverkar behovet av utformningen av framtidens lärmiljöer.

Under stora delar av 2022 har Kalmarsunds gymnasieförbund genomfört en rad olika dialogmöten med företrädare inom industribranschen i syfte att undersöka vilka möjligheter det finns att starta ett lärlingsförlagt industritekniskt program. Responsen från branschen har varit mycket positiv vilket medfört att vi nu beslutat att gå vidare i processen i att undersöka en möjlig start av programmet hösten 2024.

Från 2023 gäller nya bestämmelser som ska göra det lättare för elever på yrkesprogram att nå grundläggande behörighet till högskolan. De nya bestämmelserna ska tillämpas första gången för elever som påbörjar utbildning höstterminen 2023. De nya ändringarna innebär att de kurser som krävs för grundläggande behörighet kommer att ingå i programstrukturen för alla yrkesprogram vilket medför att den garanterade undervisningstiden utökas. Elever som ej önskar läsa den grundläggande behörigheten har möjligheten att välja bort densamma.

Under 2022 har Riksdagen fattat beslut om ändringar i skollagen kring gymnasial utbildning i gymnasieskolan. Ändringarna ska öka det tillgängliga utbudet av utbildning på gymnasial nivå underlätta ungdomars etablering på arbetsmarknaden och förbättra kompetensförsörjningen till välfärd och näringsliv. När huvudmän som bedriver utbildning på gymnasial nivå bestämmer vilka utbildningar som ska erbjudas ska de bland annat väga in både elevers efterfrågan och arbetsmarknadens behov. Lagändringarna börjar gälla den 1 juli 2023 och tillämpas första gången i fråga om utbildning som påbörjas 2025.

Jenny Nyströmskolan A - Gymnasiesärskola

UPPFÖLJNING AV PRIORITERADE MÅLOMRÅDEN

Kunskap, utveckling och lärande

Andelen avbrott ska vara mindre än föregående år.

Bedömning	Trend
Målet är inte nått	↗

Avhoppen för elevgruppen som började 2018 är högre än för de som började 2017. Rektor har undersökt avhoppen via det elevadministrativa systemet och elevakterna. Det handlar om byte av bostadsort, byte av utbildningsform och utebliven reseersättning från hemkommunen. Sammantaget kan skolan inte påverka de ovanstående orsakerna.

Andelen avbrott - indikator		
Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
25 %	30 %	Minska

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.

Bedömning
Målet är inte nått

Eleverna på individuellt program (för särskoleelever som behöver en utbildning som är anpassad för de egna förutsättningarna) Det signalerar såväl lärare som pedagogiska assistenter. upplever generellt skolan som en trygg miljö och målgruppen trivs väldigt bra i skolan. Det är hälften av skolans elever som går individuellt program. Hade alla elever kunnat delta i denna enkät hade resultatet 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 (Neuropsykiatriska funktionsnedsättningar) i kombination med IF (intellektuell funktionsnedsättning) utmaningar i samspelet med andra människor. De upplever ibland situationer som kränkande och otrygga på grund av sin sårbarhet. När personalen analyserar resultatet på klassnivå ser vi att eleverna på programmet för samhälle, natur och språk upplever trygghet till 100%. I den klassen har skolan under året haft extra bemanning och tvålärarsystem, 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. När skolan har genomfört Trygghetsbarometrar i klasserna under läsåret har vi sett att just SNS även fortsatt upplever en större trygghet än övriga program, så det kan vara så att elever som väljer yrkesprogram i större utsträckning har fler utmaningar och upplever sin situation som mindre trygg. Kopplingen till NPF är sannolikt en faktor som väger över i det här. Vi vet i alla fall att andelen med NPF är större bland eleverna i programmet för hotell, restaurang och bageri, programmet för fastighet, anläggning och byggnation och programmet för administration, handel och varuhantering.

Största utmaningarna är oftast utanför klassrummet. Det sociala samspelet brister ibland. Andra elever från övriga gymnasiet har varit i skolans rastutrymmen frekvent, vilket gjort situationen ännu svårare för gymnasiesärskolans elever att uppleva trygghet. Inför detta läsår har skolan fått möjligheten att hörsalen inte bokas under skoltid, vilket redan har påverkat eleverna positivt. Det har blivit lugnare på rasterna.

Det faktum att skolan har egna lokaler med egen ingång på Västergård från och med hösten 2023, där elever från andra gymnasieskolor inte befinner sig, kommer sannolikt vara gynnsamt för skolans elever.

Det var många elever som inledningsvis hade rast/lunch samtidigt, vilket åtgärdades med ett annat schema under läsåret. Skolan har anställt en socialpedagog och inledningsvis satsat på programmet för hotell, restaurang och bageri. Där har elever upplevt otrygghet

och personalstyrkan har förändrats över tid. Det har saknats kontinuitet där. Nästa åtgärd som skolledningen ser som relevant för att vända trenden är att utöka kuratorstjänsten till 100% till hösten 2023 och delegera ett tydligt ansvar kopplat till den tjänsten kring att arbeta med trygghet och trivsel på ett mer systematiskt sätt än vad som görs nu. Skolledningen sätter också en tilltro till att det går att göra förutsättningarna mer förutsägbara i byggnaden Västergård.

Andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?” - indikator	
Utfall 2022	Mål 2022
87 %	89 %

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.

Bedömning	Trend
Målet är inte nått	↗

Trenden är negativ, vilket sannolikt beror på en snabb ökning av elever. Många elever på en begränsad yta är inte till gagn för eleverna, då den sociala kontexten är avgörande. För att förbättra resultatet har lärarna arbetat aktivt med värdegrundsövningar i klassrummen. Personalen har också haft ett kollegialt utbyte där de diskuterar ”Case” och hur de kan ta sig an utmaningarna, som elever och personal upplever. Genomförda trygghetsbarometrar, där skolan sätter fokus på hur eleverna mår, har förhoppningsvis en positiv inverkan.

Eleverna märker att personalen bryr sig och diskussioner sker i klasserna kring resultaten och vad personal och elever kan göra åt dessa tillsammans. Dessutom leder det till en analys från arbetslagen kring hur skolan kontinuerligt under året kan förbättra förutsättningarna kring eleverna. Skolledningen har också bestämt att skolan ska anställa en kurator på heltid, som kan arbeta ännu mer aktivt med förebyggande arbete kring trygghet, studiero och kränkningar. Ledningen har också en förhoppning att Västergård kan vara en bättre plats för våra elever i detta avseende. Inga andra gymnasieelever är på plats och med större sociala ytor. Det räcker naturligtvis inte men tillsammans med övriga åtgärder bör detta ha positiv effekt.

Andelen elever som svarar ja på frågan ”Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobb ning på din skola eller APL-plats/praktikplats?" - indikator		
Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
13 %	15 %	Minska

Eleverna upplever att det råder studiero på lektionerna.

Målet är nått när andelen positiva svar på frågan ”Hur ofta är det arbetsro på lektionerna?” är högre än genomsnittet i riket.

Bedömning
Målet är nått

Just arbetsro på lektionerna lyckas personalen oftast att hantera. Dels genom att skolan arbetar med tydlighet, hanterbarhet, meningsfullhet, begriplighet, bildstöd, lågaffektivt beteende och en utbildad och kompetent personal. Normalt sett löser personalen situationen i klassrummen, medan utmaningen utanför desamma fortsatt är ett utvecklingsområde. Det hänger sannolikt ihop, men skolan kommer att börja med att fokusera på det som händer utanför klassrummen kommande år.

Andelen positiva svar på frågan ”Hur ofta är det arbetsro på lektionerna?” - indikator	
Utfall 2022	Mål 2022
66 %	58 %

Eleverna upplever att bemötandet mellan eleverna i skolan är bra.

Målet är nått när andelen positiva svar på frågan ”Hur tycker du att eleverna bemöter varandra i skolan?” är högre än genomsnittet i riket.

Bedömning
Målet är inte nått

Gymnasiesärskolan ligger under det önskade resultatet. Personalen tror att värderingsövningar kan vara ett bra verktyg även när det gäller hur man upplever ett bemötande. De som har arbetat med värderingsöv-

ningar har främst fokuserat på ANDTS och hbtqi, men skolan behöver utveckla och bredda innehållet och genomförandet. Skolan når uppenbarligen inte fram fullt ut när det kommer till bemötande elever emellan. Det skolledningen har sett är att flera lärare har kommit långt med värderingsövningar men innehållet och kvaliteten skiljer sig åt. Rektor har därför bestämt att personalen ska öva på att dramatisera värdegrundsfrågor under KPT-dagen den 9 januari 2023. Där ska en av de pedagogiska assistenterna hålla i en workshop med all personal. Hon är utbildad dramapedagog och har haft liknande uppdrag tidigare i andra skolor under lång tid innan hon började här. Ledningens tanke med att genomföra dramatiseringar med all personal är att skapa relationella ytor personal emellan och samtidigt ge personalen verktyg i det fortsatta arbetet med elever. Förhoppningsvis leder ett förbättrat arbete med värderingsövningar till att även eleverna upplever bemötandet dem emellan som bättre. Det blir i alla fall skolans inledande åtgärd i det här arbetet. Det kan också vara så att vi har olika definition på begreppet kränkt, som personalen också behöver diskutera. Men det förklarar inte skolans låga siffror. Skolan behöver göra något konkret för att förändra den situationen.

Andelen positiva svar på frågan ”Hur tycker du att eleverna bemöter varandra i skolan?” - indikator	
Utfall 2022	Mål 2022
81 %	90 %

Eleverna ska känna att de har inflytande över utbildningen.

Målet är nått när andelen positiva svar på frågan ”Hur mycket tycker du att ni elever får vara med och påverka hur ni ska arbeta på lektionerna?”, är högre än genomsnittet i riket.

Bedömning
Målet är nått

Enligt Trivselenkäten 2022 har skolan ett resultat på 71,7% när det kommer till inflytande över utbildningen. Det är ett bra resultat om man jämför med övriga skolor, men även jämfört med riket (53,3%).

Skolledningens analys att våra elever jobbar nära personalen och får mycket uppmärksamhet i sitt lärande. Det gör troligen att man, som elev, upplever att man har stort inflytande över utbildningen. Skolans personal arbetar mycket utifrån hanterbarhet och begriplighet och är lyhörda för elevernas studiesituation. Eleverna har på så sätt ett inflytande över utbildningen.

Andelen positiva svar på frågan ”Hur mycket tycker du att ni elever får vara med och påverka hur ni ska arbeta på lektionerna?” - indikator	
Utfall 2022	Mål 2022
72 %	54 %

Elever ska ha en god kännedom om ANDTS påverkan på individen.

Bedömning
Målet är nått

Lärarna på de nationella programmen beskriver under medarbetarsamtal att de regelbundet diskuterar ANDTS-frågor i klasserna. I de individuella klasserna görs det inte med samma frekvens, utan mer när den frågeställningen dyker upp. De eleverna kommer inte i kontakt med detta på samma sätt. De elever kan såklart reagera på att det står personer och röker utanför skolans ingångar och ha synpunkter på det, vilket tagits upp i skolkonferenser, men eget bruk är mycket ovanligt i den elevgruppen. Kännedom om risker har dock de flesta även i den gruppen. Det här är också en fråga som skolans socialpedagog och trygghetsgruppen arbetar med. Skolledningen har fått signaler, från lärare på nationella program, att rökningen ökade under hösten 2022 i samband med att nya elever kom till skolan. Det var troligen grupptrycket som gjorde att några elever testade att röka under hösten. Där har personalen gjort en extra ansats för att få stopp på bruket i ett tidigt skede. Den enkät som socialpedagogen har tagit fram kommer att besvaras under januari månad. Analysen därefter kommer att vara vägledande för hur skolan arbetar vidare. Skolledningen har också tagit upp ANDTS-frågor i samband med skolkonferensen och där också informerat om att det finns stöd att få från elevhälsopersonalen, om någon vill sluta. Protokollet från skolkonferensen läses upp i alla klassråd, och därmed har alla kunnat ta del av den informationen. Personalen upplever att det är mer attityden till ANDTS som är mer utmanande än att ge eleverna kännedom om detsamma.

När det gäller exempelvis alkoholens eller narkotikans påverkan på hälsan upplever skolledningen att kunska-

pen är relativt begränsad. Uppfattning är att den här generationen är förhållandevis drogliberal. Några av skolans elever är troligen mer riskbenägna än genomsnittet och har utifrån sin IF-diagnos sannolikt sämre förutsättningar att fatta rationella beslut. Därför är de vuxna på skolan särskilt viktiga som goda föredömen. Ett ansvar som skolledningen tycker att personalen tar på fullaste ansvar.

Elever ska ha en god kännedom om hbtqi.

Bedömning
Målet är nått

I de värderingsövningar som skolans lärare genomför, är förutom ANDTS även hbtqi ett naturligt inslag. Generellt är ingången på skolan att ”olika är bra” och personalen arbetar aktivt med att stärka elevernas självkänsla utifrån deras förutsättningar. Det är då naturligt att även prata om sexualitet, samtycke och relationer. Skolan vill att eleverna ska känna sig trygga i sig själva och i sina val och vi pratar också om rätten till sin kropp. Även i detta område är flera av skolans elever högst troligt mer utsatta än genomsnittet. Förmågan att ta väl avvägda beslut och förstå konsekvenser fullt ut är inte lika välutvecklade som för andra elever i samma ålder. Där måste skolan vara med och stötta dem och hjälpa till. Skolledningens uppfattning är att personalen är strukturerade i att sprida detta budskap och att de gör det de kan inom det här området.

En skola på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet

De särskilt yrkesskickliga lärarnas insatser ska stärka lärarnas lärande och skolornas utvecklingsarbete.

Bedömning	Trend
Målet är nått	→

Genom att de särskilt yrkesskickliga lärarna har ett extra ansvar för planering och genomförande av kompetensutveckling och leder skolans pedagogiska forum är de med och stärker lärarnas lärande och har också en del i utvecklingsarbetet. Rektor kommer att fortsätta att precisera uppdraget, så att det blir ännu mer tydligt. Inte minst till hösten då skolan flyttar verksamheten och till viss del börjar om. Skolledningen ser att skolan behöver utveckla kompetensen inom NPF-diagnostik, stötta lärarna i rollen som mellanledare för de pedagogiska assistenterna genom handledning och utbildning, utveckla elevinflytandet på skolan ytterligare genom kvalitativa intervjuer med mera.

Lektorernas insatser ska stödja lärarnas utveckling av undervisningen så att den bygger på vetenskaplig grund.

Bedömning	Trend
Målet är inte nått	→

Skolan har inga lektorer.

Det kollegiala lärandet med analys, gemensam reflektion, dokumentation och systematiskt utvecklingsarbete ska öka.

Bedömning	Trend
Målet är nått	↗

Skolan har utsedda personer som leder de pedagogiska forumen. Nu finns det en särskilt yrkesskicklig lärare (SYL) som leder såväl våra nationella program som vårt individuella. Dessutom har personalen börjat att diskutera ”Case” tillsammans vilket lett till gemensamma reflektioner. De har också börjat med att presentera hur de arbetar för varandra. Dessutom har personalen genomfört perceptionsronder i verksamheten där vi har lärt av varandra.

Skolledningen har också genomfört Walk and Talk med alla lärare för att se om det finns förbättringsområden i verksamheten.

I och med att skolan för första gången haft en bemanningspool med erfaren personal, som också bildat ett eget arbetslag, har skolledningen lärt sig mycket av hur verksamheten fungerar. Skolledningen har fått kontinuerlig information, vilket lett till vissa förbättringar. Skolledningen har fått till sig att det finns utmaningar i vissa arbetslag, att bemanningen har behövts ses över, att undervisningen ibland har varit på för avancerad nivå.

Jenny Nyströmskolan B

UPPFÖLJNING AV PRIORITERADE MÅLOMRÅDEN

Kunskap, utveckling och lärande

Andelen elever som uppnår examen ska vara högre än riket.

Bedömning	Trend
Målet är inte nått	↘

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.

Gymnasieelever med examen, andel (%) - indikator		
Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
92 %	84 %	92 %



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

Bedömning	Trend
Målet är nått	↗

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-elev.

Skolan fortsätter sitt långsiktiga arbete med att utveckla vår tillgängliga lärmiljö för att lyckas med alla våra elever, ett utvecklat systematiskt kvalitetsarbete, ett stärkt kollegialt lärande där elevhälsans olika professioner även ingår.

Genomsnittlig betygspoäng för elever med gymnasieexamen - indikator		
Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
15,00	15,80	14,90

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

Bedömning	Trend
Målet är nått	→

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 till exempel.

Skolan har en utmaning är gränsdragningen mellan det stöd som skolan ska erbjuda och vad externa parter som BUP etc. ska erbjuda.

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.

Andelen avbrott ska vara mindre än föregående år.

Andelen avbrott på skolan har minskat sedan föregå-

Bedömning	Trend
Målet är nått	↘

ende år. Det skiljer sig mycket åt mellan programmen på skolan. Avbrotten ligger inte alls på en acceptabel nivå med så många avhopp på flera av programmen. Orsaken till avhoppen är flera; i några fall är det felval, andra trygghet och trivsel, några fall att skolan inte mött upp elevers enskilda behov och förutsättningar. I de samtal som förs med alla elever som slutar finns ingen gemensam nämnare som visar på skolans mottagande, undervisningens kvalité eller liknande. Den väg vi går för att minska antalet avhopp är en tydligare kommunikation gentemot studie- och yrkesvägledare och elever på grundskolan för att fler elever ska göra rätt val från början.

Skolan arbetar med trygghet och trivsel samt att möta upp enskilda elevers behov och förutsättningar med ökad pedagogisk tillgänglighet.

Andelen avbrott - indikator		
Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
19 %	16 %	Minska

Minst 30 procent av gymnasieeleverna driver ett UF-företag.

Bedömning	Trend
Målet är nått	↗

Skolan som helhet når målet och Hotell- och turismprogrammet (HT) och Estetiska programmet (ES) är de program med i särklass högsta andel UF-företag (Ung Företagsamhet). På ES är Entreprenörskap en obligatorisk kurs inom programfördjupningen och således driver nästan samtliga elever ett UF-företag. De program som har låg andel har skolan och eleverna svårt att hitta naturlig koppling till UF.

Andel av gymnasieeleverna som driver ett UF-företag - indikator		
Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
40 %	41 %	30 %

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.

Bedömning
Målet är inte nått

I samtal med arbetslagen har skolledningen inte lyckats 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 enlig 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 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 åk 1 i syfte att utveckla det relationella i mentorskapet.

Andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?” - indikator	
Utfall 2022	Mål 2022
83 %	89 %

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.

Bedömning	Trend
Målet är inte nått	↗

Inom yrkesprogrammen är det några elever som uppger att de möter en tuff och bitvis hård jargong under sia perioder med arbetsplatsförlagt lärande (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. Samma värdegrund måste gälla både i skolan och på arbetsplatsen.

Skillnaden mellan de få kränkningsutredningar 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 naturvetenskapsprogrammet (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.

Skolledningen kommer under kommande KPT-dag diskutera och informera med lärarna kring resultaten kring kränkningar. Samtidigt arbetar kuratorer och trygghetsgruppen med aktiva åtgärder och kommer göra så tillsammans med ansvarig programrektor under vt-23.

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?" - indikator		
Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
9,0 %	10,0 %	Minska



Eleverna upplever att det råder arbetsro på lektionerna.

Målet är nått när andelen positiva svar på frågan ”Hur ofta är det arbetsro på lektionerna?” är högre än genomsnittet i riket.

Bedömning
Målet är nått

Det här är något skolan har fokuserar på i det systematiska kvalitetsarbetet på både gruppnivå (arbetslaget) och individnivå (pedagogen). Fokus har varit att genom pedagogisk tillgänglighet (eleven behöver veta vad som ska ske, hur det ska ske, när det ska ske, vart det ska ske, målet etc.) samtidigt som vi styr delaktigheten och ”tar bort” eventuella störmoment såsom mobiltelefoner.

Det har pågått ett medvetet arbete kring dessa frågor, men samtidigt är resultatet något överraskande då det finns klasser/grupper där det inte råder studiero utifrån lärares perspektiv. Således borde det finnas utrymme för förbättring.

Andelen positiva svar på frågan ”Hur ofta är det arbetsro på lektionerna?” - indikator	
Utfall 2022	Mål 2022
60 %	58 %

Eleverna upplever att bemötandet mellan eleverna i skolan är bra.

Målet är nått när andelen positiva svar på frågan ”Hur tycker du att eleverna bemöter varandra i skolan?” är högre än genomsnittet i riket.

Bedömning
Målet är inte nått

Skolan har under läsåret arbetat mer strukturerat och organiserat genom ökad samverkan mellan mentorer, arbetslag och elevhälsans (EH) olika professioner för att utveckla ett avsevärt bättre bemötande mellan våra elever. Det finns klasser grupper med en mycket stor andel av elever med en psykisk ohälsa, vilket leder till stor frånvaro vilket påverkar klassernas möjlighet till gemenskap och relationsskapande. Vi kommer att arbeta mer förebyggande med tidiga insatser i åk 1 för att bygga en god relation i klasserna.

Andelen positiva svar på frågan ”Hur tycker du att eleverna bemöter varandra i skolan?” - indikator	
Utfall 2022	Mål 2022
83 %	90 %

Eleverna ska känna att de har inflytande över utbildningen.

Målet är nått när andelen positiva svar på frågan ”Hur mycket tycker du att ni elever får vara med och påverka hur ni ska arbeta på lektionerna?”, är högre än genomsnittet i riket.

Bedömning
Målet är nått

Elevinflytande över undervisningen är en ständigt återkommande samtalspunkt vid arbetslag och ämneslag. Lärarna arbetar mycket aktivt med att försöka ge eleverna inflytande på undervisningen och examinationsformer. Vårt arbete kring trivsel och trygghet ska förhoppningsvis förbättra elevernas trivsel och trygghet på skolan, tillsammans med vårt elevinflytande process så är vår förhoppning att eleverna i högre grad upplever att de har inflytande över utbildningen.

Andelen positiva svar på frågan ”Hur mycket tycker du att ni elever får vara med och påverka hur ni ska arbeta på lektionerna?” - indikator	
Utfall 2022	Mål 2022
59 %	53 %

Elever ska ha en god kännedom om ANDTS påverkan på individen.

Bedömning
Målet är nått

Eleverna anger i låg grad att undervisningen tar upp frågorna, men de anser ändå att kunskaperna kring området är goda.

Elever ska ha en god kännedom om hbtqi.

Bedömning
Målet är nått

Skolledningen gör bedömningen att elevernas kännedom är god eller till och med mycket god hos eleverna Särskilt på ES är kunskapen hos både elever och lärare mycket god gällande dessa frågor. De hanteras både i undervisning och i samtal runt undervisningen. Det

görs i mindre utsträckning på andra program men kunskapen är god. Skolan fortsätter arbetet inom vår trygghetsgrupp och fokuserar extra på de frågorna främst under Pride-veckan. Det pågår en diskussion inom skolan om att framöver utveckla ett tema-arbete grundat på läroplanen.

En skola på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet

De särskilt yrkesskickliga lärarnas insatser ska stärka lärarnas lärande och skolornas utvecklingsarbete.

Bedömning	Trend
Målet är nått	↗

De särskilt yrkesskickliga lärare (SYL) är en mycket viktigt kugga i skolans pedagogiska utvecklingsarbete. Skolledning och personal har lagt mycket energi på det pedagogiska utvecklingsarbetet de senaste åren så finns det en positiv känsla av att skolan är på rätt väg men det är en lång väg att vandra. Under 2022 så gick skolledningen tidigt ut med vilket uppdrag SYL skulle ha under läsåret 22/23. De särskilt yrkesskickliga lärarna har under höstterminen koncentrerat sig på att stötta några arbetslag med deras utvecklingsfråga. Vi upplever att det blir mer aktivitet i arbetslagen när någon utifrån kommer in i arbetet och tillför nya perspektiv och utmanar.

Skolledningen kommer att göra ännu tydligare arbetsbeskrivningar för SYL utifrån vårt systematiska kvalitetsarbete (SKA). Med utgångspunkt från SKA-arbetet så är också en fråga vad vi tror att våra SYL:are gör största verksamhetsnytta. Skolledningen vill även att SYL (även andra professioner med andra ansvarsområden) ska visa mod ut mot skolans personal ”här är jag, det här är mitt uppdrag och det ska jag göra så här för att uppnå!”

Lektorernas insatser ska stödja lärarnas utveckling av undervisningen så att den bygger på vetenskaplig grund.

Bedömning	Trend
Målet är inte nått	↘

Måluppfyllelsen för målet är svår att bedöma. Lärare har haft stöd via professionsprogrammet, i övrigt har lektors inte varit inblandad i lärares fortbildning.

Det kollegiala lärandet med analys, gemensam reflektion, dokumentation och systematiskt utvecklingsarbete ska öka.

Bedömning	Trend
Målet är nått	↗

Skolledningen har skapat stora möjligheter för att bedriva ett kollegialt lärande baserat på ett systematiskt kvalitetsarbete. Styrning mot att utvecklingsfrågor i högre grad hanteras i arbetslagen har lett till högre måluppfyllelse av målet. Gemensam litteratur har lästs och diskuterats, projekt och utvecklingsarbeten startats. Det är en givande och trygg miljö i samtliga arbetslag som gynnar ett kollegialt lärande.

Skolledningen kommer framöver även att aktivt arbeta för att förstärka beteenden som uppmuntrar reflektion och utvärderande av den egna undervisningen, särskilt i kollegiala miljöer.



Lars Kaggskolan

UPPFÖLJNING AV PRIORITERADE MÅLOMRÅDEN

Kunskap, utveckling och lärande

Andelen elever som uppnår examen ska vara högre än riket.

Bedömning	Trend
Målet är nått	↗

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 fortbildat 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. Arbete med att på ett tydligt sätt klargöra för eleverna vad de behöver göra för att nå målen. En förklarande orsak till att skolan 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 skolan 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 resurserna behöver fördelas 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. Skolledningen behöver fundera på hur resurser och insatser ska användas för att ge bäst effekt för elevernas måluppfyllelse.

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 skolan tappat elever som helt lagt av och inte gått till sin lärlingsplats. 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.

Gymnasieelever med examen, andel (%) - indikator		
Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
94 %	96 %	92 %

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

Bedömning	Trend
Målet är nått	↗

Lars Kaggskolan 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 häften av programmen har ökat eller ligger kvar på samma höga nivå jämfört med föregående läsår.

Skolledningen ser att en stor del yrkeselever inte strävar mot de högre betygsnivåerna även om förmåga finns. Det gäller till viss del i yrkesämnena men framför allt i de gymnasiegemensamma ämnena. Generellt är det synd att elever inte når sin fulla potential; det påverkar både studier och framtida arbetsliv. Flera SYL-uppdrag har därför inrättats med syfte att arbeta kring yrkeselevers motivation, progression och kunskapsutveckling.

Skolledningen ser ett samband mellan motivation och studieresultat. Förutom att arbeta med skolans egna elever som beskrivits ovan vill den 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.

Under ht-22 har Lars Kaggskolan varit i fokus för Skolinspektionens granskning kring rättvisande och likvärdiga betyg. Inspektionen visar på diskrepans mellan resultat på nationella prov och kursbetyg samt brister i rektors styrning vad gäller systematisk uppföljning och analys. Detta är ett kommande utvecklingsområde.

Genomsnittlig betygspoäng för elever med gymnasieexamen - indikator		
Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
15,10	15,20	14,90

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

Bedömning	Trend
Målet är inte nått	↗

Ett helhetsperspektiv på skolans alla program visar att elever som riskerar att få betyget F inte alltid erbjuds stöd via skolans elevhälsoteam på det sätt som kanske vore önskvärt. Målet kräver dock ett mer nyanserat resonemang än så. Elever som får enstaka F i betyg passerar inte alltid elevhälsoteamet i form av en direkt riktad insats. Insatser kan ha skett genom extra anpassningar i undervisningen, samverkan mellan lärare och RC, samverkan mellan lärare och EHT-personal, dialog och samverkan mellan lärare, elev och vårdnadshavare - parametrarna är många.

Elever med flera F passerar elevhälsoteamet och dessa elever är kända av alla och det arbetas kring dem på olika sätt. Trots detta förekommer det att eleven inte når godkända betyg.

Generellt sett arbetar personalen för att öka den tillgängliga lärmiljön för skolans elever, både fysiskt, socialt och pedagogiskt. Flera SYL-uppdrag är inriktade på just detta och skolledningen upplever att det sker en progression i lärarnas arbetssätt, vad gäller inkludering.

Skolledningen ser ett fortsatt stort behov av att diskutera begreppet ”elevhälsa” i ett brett perspektiv - det vill säga, hur jobbar jag med elevhälsa oavsett uppdrag och profession? Stödprocessen behöver förtydligas, och skolan måste fortsätta arbetet med att skapa förståelse för våra olika roller.

I verksamheten saknas definitivt en digital elevakt och i brist på en sådan har personalen skapat egna sys-



tem. Dessa hjälper personal dock att följa elevernas måluppfyllelse och skolledningen upplever att de har betydligt bättre överblick på våra elever idag jämfört med för några år sedan.

Andelen avbrott ska vara mindre än föregående år.

Bedömning	Trend
Målet är inte nått	↗

Målet är inte nått, då andelen avhopp mellan kull-18 och kull-19 har ökat från 9% till 11%. Skolledningens analys är att mående och frånvaro spelar stor roll för andelen avhopp. Dessa två parametrar är komplexa och det är många instanser som måste arbeta tillsammans kring dessa (skola, socialtjänst, barn- och ungdomspsykiatrin m.fl.). En annan viktig parameter är att blivande gymnasieelever får bra studievägledning, både på grundskola och vid besök på skolan, och att de har någorlunda rätt förväntningar på sitt program när de väl börjar.

Kull-19 tillhör också den grupp elever som drabbades hårt av restriktioner kopplade till pandemin. Detta kan vara en förklaring till att andelen avhopp ökat.

Andelen avbrott - indikator		
Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
9 %	11 %	Minska

Minst 30 procent av gymnasieeleverna driver ett UF-företag.

Bedömning	Trend
Målet är inte nått	↗

Målet är inte uppnått men skolledningen ser en positiv ökning av andelen elever som driver ett UF-företag. Skolan har ökat från 8% till 11 % och på två av skolans program är målet nått.

Skolledningen avser att fortsätta denna positiva trend. Arbetet på teknikprogrammet (TE) är nu i gång (till skillnad mot förra året) och skolan fortsätter att uppmuntra eleverna att söka kursen Entreprenörskap och företagande. Under läsåret har skolan startat upp en sådan kurs, särskilt inriktad mot yrkeselever.

Andel av gymnasieeleverna som driver ett UF-företag - indikator		
Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
8 %	11 %	30 %

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.

Bedömning	Trend
Målet är inte nått	→

Lars Kaggskolan 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). På det stora gör skolledningen bedömningen av våra elevers upplevelse av hur trygga de känner sig på skolan är tämligen oförändrat över tid. Skolledningen ser emellertid att särskilda händelser på skolan, till exempel ett slagsmål, eller den ökande våldsspiral som varit i Kalmar under 2022 också har fått efterverkningar i våra elevgrupper. Ungdomar känner till andra ungdomar som har drabbats och våldet och hotet kommer eleverna nära. Detta återspeglar sig i upplevd trygghet. Under innevarande läsår genomförs programmet Mentorer i våldsprevention (MVP) på två av skolans program. Den personal som 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.

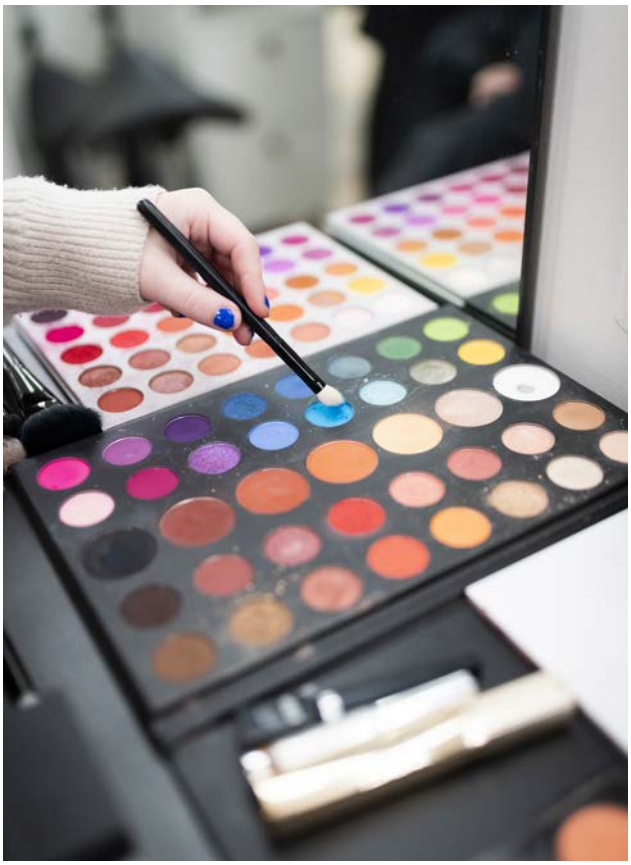
Andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?” - indikator	
Utfall 2022	Mål 2022
88 %	89 %

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.

Bedömning	Trend
Målet är inte nått	↗

Lars Kaggskolan 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.



Inom ramen för skolans verksamhet har personalen under året på olika sätt arbetat med våld, ANDTS, hbtqi, hedersprojekt m.m. men upplevelsen av antalet kränkningar har inte minskat bland eleverna. Lotsar uttrycker att de material och verktyg de hittills har och använder är en bra grund att bygga vidare på. En mer mångkulturell skola innebär att skolan behöver se över sitt värdegrunds- och integrationsarbete för att få en ökad förståelse för varandra. För närvarande genomför skolan MVP på två av våra program. Initialt är upplevelsen att innehållet och metoden är bra och fungerar tämligen väl i klass/undervisningsgrupper. En utvärdering får visa på om detta är någonting som ska spridas vidare och om insatsen får några effekter.

Andelen elever som svarar ja på frågan ”Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobb ning på din skola eller APL-plats/praktikplats?" - indikator		
Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
5,0 %	8,0 %	

Eleverna upplever att det råder arbetsro på lektionerna.

Målet är nått när andelen positiva svar på frågan ”Hur ofta är det arbetsro på lektionerna?” är högre än genomsnittet i riket.

Bedömning	Trend
Målet är nått	→

Underlagen visar på att skolans elever, på det stora hela, anger att det råder arbetsro på lektionerna. Arbetet sker kontinuerligt på olika nivåer; lärare och övrig personal är angelägna om att skapa en bra, tillgänglig lärmiljö för eleverna där det råder arbetsro, Relationsbyggandet är viktigt för lärmiljön i klassrummet och många lärare, både yrkeslärare (som träffar sina elever många timmar i veckan) samt lärare i gymnasiegemensamma ämnen, når långt i sitt relationsskapande. Stöttning finns i form av olika SYL-uppdrag och lyfts också av skolledningen i olika sammanhang. På två av skolans program har man lägre siffror, vilket kan härledas till särskilda händelser i vissa undervisningsgrupper. Insatser från skolledningens sida har varit att dela på grupper, extra stöd i klassrummet samt annan form av kollegialt stöd.

Andelen positiva svar på frågan ”Hur ofta är det arbetsro på lektionerna?” - indikator	
Utfall 2022	Mål 2022
66 %	58 %

Eleverna upplever att bemötandet mellan eleverna i skolan är bra.

Målet är nått när andelen positiva svar på frågan ”Hur tycker du att eleverna bemöter varandra i skolan?” är högre än genomsnittet i riket.

Bedömning
Målet är inte nått

Målet är inte nått. Ser man till enskilda program når emellertid ett av skolans program målet. Så som det här målet är formulerat ryms en mängd olika tolkningar kring vad det innebär eller står för. Alltifrån att det sker slagsmål, kommentarer i korridorer, otrygg miljö i cafeteria och matsal, jargong i enskilda klasser med mera.

Naturligtvis är skolledningen inte nöjda med att skolan inte når målet och att det är så stor andel av eleverna som inte upplever att bemötandet dem emellan är bra. Det är svårt att säga vad som är anledningen men skolledningen ser ett fortsatt stort behov av att arbeta med värdegrunden i olika forum, på olika sätt och i olika sammanhang. Det arbete skolan just nu genomför med personalen kring kulturbärande beteenden behöver skolan också göra bland våra elever. Mentorer i våldsprevention (MVP) kan spela en fortsatt roll och eventuellt kan effekter nås även när det gäller detta mål.

Andelen positiva svar på frågan ”Hur tycker du att eleverna bemöter varandra i skolan?” - indikator	
Utfall 2022	Mål 2022
84 %	90 %

Eleverna ska känna att de har inflytande över utbildningen.

Målet är nått när andelen positiva svar på frågan ”Hur mycket tycker du att ni elever får vara med och påverka hur ni ska arbeta på lektionerna?”, är högre än genomsnittet i riket.

Bedömning	Trend
Målet är nått	→

Målet är uppnått, då ca 60 % av skolans elever upplever att de har inflytande över utbildningen. Arbetet för att ge eleverna inflytande över deras utbildning ser lite olika ut på skolans olika program; på NA har t ex ett särskilt manifest arbetats fram där det är tydligt framskrivet vad lärare och elever förväntas ansvara för. På IM arbetar lärare särskilt ihärdigt med inflytandetrappan och olika demokratiska arbetsformer. På yrkesprogrammen har eleverna ofta stora påverkansmöjligheter i yrkeskurserna.
Målet är inte nått på ett av skolans program och där kommer frågan kring elevernas delaktighet att lyftas och problematiseras kring i samband med lotstid. För övriga program fortsätter diskussionen kring ordet delaktighet; vad står det för och vad vill och kan man vara delaktig kring?

Andelen positiva svar på frågan ”Hur mycket tycker du att ni elever får vara med och påverka hur ni ska arbeta på lektionerna?” - indikator	
Utfall 2022	Mål 2022
60 %	53 %

Elever ska ha en god kännedom om ANDTS påverkan på individen.

Bedömning	Trend
Målet är nått	→

Utifrån svaren på trivselenkäten gör skolledningen bedömningen att eleverna har en god kännedom om

ANDTS påverkan på individen. De är minst 16 år när de kommer till gymnasieskolan och har, med största säkerhet, tagit del av denna typ av information redan i grundskolan. Däremot är det betydligt färre elever som anger att de lär sig om ANDTS-frågor inom ramen för ordinarie undervisning. Skolan fortsätter utveckla arbetet med ANDTS inom ramen för ordinarie undervisning. Den inventering som nu hittills har genomförts ska nu utvecklas, så att det är tydligt vad som görs i respektive ämne/kurs/årskurs. Det innebär bland annat att vi genomför Kagg-piloten tillsammans med alla elever i åk 1, samt att arbetet fortsätter inom ramen för naturkunskap i åk 2 och 3. Insatser kommer också ske av personal inom elevhälsan. Vi hoppas också kunna fortsätta genomförandet av slumpfria drogtester, då samtalen och den information som ges vid dessa tillfällen är viktiga.

Elever ska ha en god kännedom om hbtqi.

Bedömning	Trend
Målet är delvis nått	↗

Målet är ännu inte utvärderat med eleverna. Med stor sannolikhet har eleverna en god kännedom kring hbtqi med tanke på att det är ett område som diskuteras och arbetas med redan i grundskolan. Förutom deltagandet i PRIDE-veckan sker insatser kring området inom ramen för ordinarie undervisning.

En skola på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet

De särskilt yrkesskickliga lärarnas insatser ska stärka lärarnas lärande och skolornas utvecklingsarbete.

Bedömning	Trend
Målet är delvis nått	↗

Skolan är på god väg att nå målet. Skolledningen upplever att det är stor skillnad jämfört med tidigare hur uppdragen skrivs fram, fördelas, hur de formulerar effekter, följer upp och utvärderar. Transparensen i uppdragen och hur de genomförs är också mycket tydligare än tidigare, vilket ledningen ser som positivt. De ser också hur skolans särskilt yrkesskickliga lärare (SYL) visar en stor vilja att presentera resultat och insikter, att delta i ett övergripande utvecklingsarbete samt genomföra insatser gentemot och i samverkan med kollegor.

Lektorernas insatser ska stödja lärarnas utveckling av undervisningen så att den bygger på vetenskaplig grund.

Bedömning	Trend
Målet är inte nått	→

Skolan har inte engagerat någon lektor i utvecklingsarbetet. De av skolans lärare som deltar i professionsprogrammet möter en lektor, men det är också allt. Skolledningen tar möjligheten med sig i deras fortsatta utvecklingsarbete.

Det kollegiala lärandet med analys, gemensam reflektion, dokumentation och systematiskt utvecklingsarbete ska öka.

Bedömning	Trend
Målet är nått	↗

Under året har personalen arbetat med gemensam analys, reflektion, dokumentation och systematiskt utvecklingsarbete inom en mängd områden, t ex visionsarbete, kulturbärande beteende, SYL-uppdrag (t ex matematik, SKUA, tillgängligt lärande), professionsprogram. Detta gäller all personal, inte bara lärare. Skolledningens bild är att skolans personal tycker det är bra och givande att mötas över ämnes- och professionsgränserna.

Stagneliusskolan

UPPFÖLJNING AV PRIORITERADE MÅLOMRÅDEN

Kunskap, utveckling och lärande

Andelen elever som uppnår examen ska vara högre än riket.

Bedömning	Trend
Målet är nått	↘

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.

Inför betygsavstämningen som skolan hade i februari 2022 så såg skolledningen att andelen ungefär låg 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 arbetsplatsförlagt lärande (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.

Gymnasieelever med examen, andel (%) - indikator		
Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
95 %	94 %	92 %

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

Bedömning	Trend
Målet är nått	↘



Skolan har nått målet. Eleverna på inriktningen Medier, information och kommunikation har presterat höga resultat, generellt sett. Dock är det framför allt språken och matematiken som 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 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 kvalité 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.

Genomsnittlig betygspoäng för elever med gymnasieexamen - indikator		
Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
15,30 %	15,10 %	14,90 %

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

Bedömning	Trend
Målet är nått	↗

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 elevhäsorutinen 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.

Andelen avbrott ska vara mindre än föregående år.

Bedömning	Trend
Målet är inte nått	→

På Stagneliusskolan är det en ganska stor andel elever som väljer att avsluta sin utbildning i förtid. Uppfattningen på skolan är att många elever som väljer ett högskoleförberedande program inte har full insikt i vad det betyder gällande den mängd och komplexitet av undervisningsmaterial som programmet innefattar. Skolan tar också in många vilsna, inte så studiemotiverade elever som inte vet vad de ska välja och då blir det samhällsvetenskapsprogrammet och ekonomiprogrammet eftersom man har en uppfattning om att det är det bredaste programmen som ger många möjligheter efter examen.

Mycket glädjande är resultatet på handels- och administrationsprogrammet där det blivit en markant förbättring. Arbetet med att ha tätare kontakt med EHT och de undervisande lärarna för att fånga upp elever som börjar ”slira” har gett resultat.

Andelen avbrott - indikator		
Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
9 %	10 %	Minska

Minst 30 procent av gymnasieeleverna driver ett UF-företag.

Bedömning	Trend
Målet är nått	↗

Trots riktade insatser i form av mycket information ute i klasserna, utställningar, UF-marknad, evenemang, särskild lärgrupp etc. verkar det mycket svårt att väcka

samhällsvetenskapselevernas intresse för UF. När det gäller den beteendevetenskapliga inriktning inom samhällsvetenskapsprogrammet är det en uppåtgående trend, det är dock svårt att komma upp i 30% då eleverna här måste göra ett aktivt val för att läsa UF. Det finns ingen naturlig koppling på programmet. Eleverna är mer inriktade på meritpoängsgivande kurser och på att rusta sig inför universitetsstudier än på att starta företag.

I år så har vi haft tre parallella klasser på ekonomiinriktningen vilket gör att vi har en väldigt hög andel elever som genomfört UF på ekonomiprogrammet.

Glädjande är att handels- och administrationsprogrammet har 100%, vilket är mycket bra. Där är utmaningen att vi ska kunna hålla i det arbete som pågår.

Andel av gymnasieeleverna som driver ett UF-företag - indikator		
Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
31 %	32 %	30 %

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.

Bedömning
Målet är nått

Skolan har som helhet nått målet med några tiondels procent enheter. 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 Stagneliusskolans 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 bidraga 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.

Andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?” - indikator	
Utfall 2022	Mål 2022
89 %	89 %

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.

Bedömning	Trend
Målet är delvis nått	→

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 elevhälsopersonalen kan bidraga 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. Skolledning-



en 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 är på samma nivå som tidigare.

För att säkerställa var kränkningarna varit för eleverna på handels- och administrationsprogrammet har mentorerna genomfört samtal med eleverna som har varit på arbetsplatsförlagt lärande (APL) och det har framkommit att de upplevda kränkningarna varit till större delen på skolan och det är där skolan ska börja med det förebyggande arbetet med ett att jobba på både grupp och individnivå. Viktigt att de lärare som är nya får hjälp med hur de ska arbeta på mentorstiden och vilka strategier som är framgångsrika. Att arbeta över årskurserna, skapa gemenskap och trygghet.

Andelen elever som svarar ja på frågan ”Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobb ning på din skola eller APL-plats/praktikplats?" - indikator		
Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
5,0 %	5,0 %	Minska

Eleverna upplever att det råder arbetsro på lektionerna.

Målet är nått när andelen positiva svar på frågan ”Hur ofta är det arbetsro på lektionerna?” är högre än genomsnittet i riket.

Bedömning
Målet är nått

Skolan har jobbat målmedvetet med arbetsron. Dels genom att ha en öppen dialog på gruppnivå med eleverna om vad de menar med arbetsro och vem som har ansvar för att en god arbetsmiljö upprätthålls. I de klasser där vi tydligt märker att elever med koncentrationsproblem påverkar arbetsron arbetar skolan med individ- och gruppsamtal för att uppmärksamma problematiken och få eleverna att inse behovet av arbetsro. Dessa insatser leds av mentorer i samverkan med kurator.

De lektionsobservationer som EHT gjort har varit värdefulla som underlag för att arbeta med frågorna.

Andelen positiva svar på frågan ”Hur ofta är det arbetsro på lektionerna?” - indikator	
Utfall 2022	Mål 2022
62 %	58 %

Eleverna upplever att bemötandet mellan eleverna i skolan är bra.

Målet är nått när andelen positiva svar på frågan ”Hur tycker du att eleverna bemöter varandra i skolan?” är högre än genomsnittet i riket.

Bedömning
Målet är inte nått

Skolledningen upplever ett hårdnande klimat bland ungdomar rent allmänt. Eleverna har mindre tålamod och kommer från en skoltid präglad av stök och grup-

peringar. Vissa elever har svårt att släppa sin gamla roll och ta chansen att skapa en ny skolidentitet. I de fall där det lyckas och där vi har möjlighet att gå in och stötta eleverna blir resultatet mycket gott.

Det är inte bara är mentor som ansvarar för att få ordning i klassrummet utan att det blir ett mer kollektivt ansvarstagande och alla hjälps åt att få en god studiemiljö. Förhoppningsvis kan det även här (likt arbetsmiljön i klassrummet) bli en förbättring av hur elever bemöter varandra. Skolan kommer även börja med Mentorer i våldsprevention (MVP) där fokus på ett bra bemötande elever förhoppningsvis kommer leda till att vi får bättre bemötande mellan elever.

Andelen positiva svar på frågan ”Hur tycker du att eleverna bemöter varandra i skolan?” - indikator	
Utfall 2022	Mål 2022
86 %	90 %

Eleverna ska känna att de har inflytande över utbildningen.

Målet är nått när andelen positiva svar på frågan ”Hur mycket tycker du att ni elever får vara med och påverka hur ni ska arbeta på lektionerna?”, är högre än genomsnittet i riket.

Bedömning
Målet är inte nått

Eleverna upplever en mycket låg delaktighet och möjlighet till att påverka arbets- och examinationsmetoder. Detta är ett område som skolan behöver arbeta med. I samband med kursutvärderingar kommer en diskussion föras med eleverna om vad de kan och förväntas ha inflytande över. Bilden är att eleverna ibland vill påverka saker som de inte kan och ibland inte vill påverka där de faktiskt har möjlighet. Därför tror skolledningen att detta är en fråga som mår bra av ett förtydligande hos eleverna.

På AST-enheten (utbildningar för elever med diagnos inom autismspektrumtillstånd) har skolan startat elevråd och gått med i REACTA för att låta eleverna träna på demokrati, inflytande, osv. Detta har fallit väldigt väl ut.

Andelen positiva svar på frågan ”Hur mycket tycker du att ni elever får vara med och påverka hur ni ska arbeta på lektionerna?” - indikator	
Utfall 2022	Mål 2022
42 %	53 %

Elever ska ha en god kännedom om ANDTS påverkan på individen.

Bedömning
Målet är nått

Eleverna svarar att de har en god kännedom inom ANDTS-området, dock svara eleverna relativt lågt på om de fått undervisning inom området. När skolan t ex anordnar föreläsning, utställning, har diskussioner på mentorstid eller låter elever göra egna fördjupningsarbeten på området, tänker eleverna på det som undervisning? Våra coacher har undersökt hur mycket och i vilka kurser frågorna lyfts och vi kan konstatera att samtliga frågor ingår i olika kurser (utom spel om pengar). Vi har under året också haft särskilda informationsinsatser med en temavecka inom området och även punktvis information av skolans skolsköterskor om problemen med nämnda substanser.

Elever ska ha en god kännedom om hbtqi.

Bedömning
Målet är nått

Skolan har sedan många år tillbaka ett gediget arbete kring hbtqi frågor. Skolan har ett övergripande tema kring alla människors lika värde. Där plockas hbtqi frågan i samtliga arbetslag och ämneslag för att säkerställa så alla elever på skolan har någon typ av beröring kring frågorna. Detta gäller då inte bara under en ”pridevecka” som anordnas av kommunen utan detta är mer ett långsiktigt arbete som genomförs på skolan under flera veckor.

En skola på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet

De särskilt yrkesskickliga lärarnas insatser ska stärka lärarnas lärande och skolornas utvecklingsarbete.

Bedömning
Målet är nått

I enkäten där lärare får tycka till om de särskilt yrkesskickliga lärarnas arbete visar att 63% av de svarande anser att SYL:s roll synliggjorts helt eller delvis innebär en klar förbättring av resultaten. Främst är det påståendena som handlar om att skapa förutsättningar för och driva egen professionsutveckling som

de svarande anser SYL bidrar till. Detta speglar väl det uppdrag vi givit våra SYL.

Skolan har fortsatt arbetat utifrån följande utgångspunkter för utvecklingsarbetet:

- Alla lärgrupper ska använda sig av aktionslärande som metod,
- Utvecklingsarbetet ska ha som fokus att förbättra undervisningen,
- Vi ska ha en gemensam dokumentationsmall för alla lärgrupper,
- Språksprånget och KL ska fortgå,
- Övriga lärgrupper ska utgå från ämneslag och bygga på lärares egna frågeställningar,
- SYL leder en eller flera lärgrupper,
- SYL-ska stärkas som grupp genom regelbunden gruppcoachning för att få redskap att "leda från mitten".

De förväntningar på SYL som uttalades redan förra läsåret, kvarstår, nämligen att:

- Hålla fokus på att undervisningens kvalitet och elevernas lärande står i centrum.
- Hålla fokus på process, stringens och systematik.
- Följa upp och stödja arbetet i lärgrupperna samt bistå skolledningen med underlag kopplat till SKA.
- Vara förebilder med avseende på öppenhet, samverkan och utmaning av sin egen praktik etc.
- Ha fokus på "tillsammans" och bidra till utveckling på gruppnivå,
- Kunna bjuda på både med- och motgångar i den egna undervisningen,
- Genomföra någon form av datainsamling, fokussamtal med elever eller mätning i den lärgrupp man följer.
- Utgöra referensgrupp till skolledningen när det gäller skolutvecklingsfrågor.

Lektorernas insatser ska stödja lärarnas utveckling av undervisningen så att den bygger på vetenskaplig grund.

Bedömning

Målet är nått

Genom VFU projektpengar så tilldelades skolans lektor medel för projektet Trumpisk sanning om källkritik, ett projekt för att undersöka och förbättra elevers förmåga till att utmana alternativa fakta genom ett systematiskt och vetenskapligt förhållningssätt till fakta. Utgångsprojektet rörde sig framför allt inom ämnen naturkunskap 1b.

I övrigt har lektorn varit inblandad med ANDTS som coach samt genomgått utbildning. Han är även delaktig i professionsprogrammet, där han dels är med som bedömare, dels med i utvecklingen av utbildningen, framför allt kopplat till de deltagare som kom från Malmö.

Lektorn är aktiv i sin omvärldsbevakning och skickar vidare vetenskapliga rapporter till både EHT och ämneslagsledare.

Det kollegiala lärandet med analys, gemensam reflektion, dokumentation och systematiskt utvecklingsarbete ska öka.

Bedömning

Målet är nått

Utifrån skattningsverktyget och gemensamt arbete i skolledning tillsammans med utvecklingsgruppen bedöms det kollegiala lärandet med analys, gemensam reflektion, dokumentation och systematiskt utvecklingsarbete har ökat.

Skolan har fortsatt arbetat utifrån följande utgångspunkter för utvecklingsarbetet:

- alla lärgrupper ska använda sig av aktionslärande som metod.
- SYL som leder lärgrupperna får fördjupad kunskap i aktionslärande som metod.
- utvecklingsarbetet ska ha som fokus att förbättra undervisningen genom att fokusera på hur jag som lärare bedriver och analyserar undervisningen
- vi ska ha en gemensam dokumentationsmall för alla lärgrupper,
- Arbetet i lärgrupperna dokumenteras i gemensamma mallar vilket gör att vi i skolledningen kan använda det som underlag kopplat till SKA.
- Genomföra någon form av datainsamling, fokussamtal med elever eller mätning i den lärgrupp man följer för att kunna använda både i undervisningen direkt, och för att på lång sikt utveckla undervisningen.
- Fortsätta arbetet med att få alla att känna att de kan bjuda på både med- och motgångar i den egna undervisning utan att känna sig "dålig" utan se den input man får som utvecklande feedback.

Restaurang och café

EKONOMI



Restaurang och cafés huvudsakliga uppgift är att servera elever och personal en god, näringsriktig lunch i en trivsam miljö. Detta för att eleverna ska få goda förutsättningar att nå bra studieresultat och att uppställda mål infrias. Vi ska värna om vår matkultur samtidigt som vi påverkas av vår omgivning. Vi ska främja lusten till måltiden.

Det har varit ett år med stora prisökningar som i hög grad påverkat restaurang och café. I början av året påverkade även covid verksamheten genom att trängsel skulle undvikas och medförde extra utgifter. Att livsmedelspriserna ökat beror på flera faktorer, krig i Ukraina, covid, höga energi- och dieselkostnader, torka i Europa, transportproblem med höga kostnader, brister på material. Priserna har justerats fyra gånger för livsmedel under året och vid samtliga tillfällen uppåt. Den sammanlagda prisökningen från början av året till oktober månad är 16 % högre pris. Verksamheten har gjort flera åtgärder för att minska effekten av prisökningen. Matsedlar och recept har förändrats, produkter med högt pris har ersatts med produkter med ett lägre pris.

Verksamheten har haft tre större lägerbeställningar på Jenny Nyströmskolan under 2022.

Nettokostnaden för varje producerad portion har varit 55,11 kronor exklusive caféverksamhet. Hyreskostnaden är inräknad i nettokostnaden, kostnaden för hyra, el och vatten har budgeterats på enheten sedan år 2020. Nettokostnaden för producerad portion utan hyreskostnaden inräknat var 45,24 kronor. Att nettokostnaden för producerad portion år 2022 är lägre än 2020 och 2021 beror på att nettokostnaden påverkades av Covid-19. Under åren 2020 och 2021 var antalet serverade portioner lågt eftersom verksamheten periodvis var nedstängd och den externa försäljningen uteblev. Det är missvisande att jämföra åren med



Covid-19 restriktioner med innehavande år där serveringen i stort fungerat som vanligt med undantag av de sex första veckorna på året där hänsyn togs för trängsel. Under de veckorna köptes 2 380 portioner från en privat näringsidkare för att minimera trängseln. Kostnaden för dessa portioner var 159 000 kronor, en merkostnad av ca 111 000 kronor. Vi hade också under en denna period ett tält uppsatt som skydd utanför entrédörren till elevrestaurangen på Stagnelius som kostade 68 000 kronor.

Det totala resultatet för verksamheten är -357 tkr och vi har serverat 440 598 lunchportioner under år 2022. Av dessa portioner är 14 959 pedagogiska luncher och har serverats för personal på särskolan och AST enheten.

Verksamheten har haft problem med att ersätta frånvaro, det är en brist på arbetskraft i samhället som har påverkat verksamheten. Det är full beläggning i våra elevrestauranger, på Lars Kagg och Stagnelius är kökens kapacitet nådd. Det är svårt att få lunchtid och platser att räcka till i restaurangerna, samt att producera fram mat i tillräcklig mängd på utsatt tid.

ÖVRIGA VIKTIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET

Det har varit ständiga prisökningar för verksamheten under året, främst prisökningar på livsmedel. Prisökning för livsmedel har en mycket stor påverkan på Restaurang och cafés budget eftersom det är den andra största utgiftsposten för verksamheten efter personal, livsmedel utgör 37% av verksamhetens nettobudget. För att kompensera prisökningar har justeringar gjorts i matsedlar och recept för att hålla kostnader nere. Medarbetare har tagit ett stort ansvar för att hålla kostnaderna på en lägre nivå och det har gjort att kostnadsökningen inte drabbat verksamheten fullt ut. Utifrån förändrade förutsättningar har verksamheten ändrat strategi om tillbyggnad av paviljong till restaurangen på Stagneliusskolan. I stället omfördelas elever från Stagneliusskolan till Jenny Nyströmskolan för lunch. Omfördelningen innebär att tidigare plan om att kunna erbjuda Lars Kaggskolans elever platser på Jenny Nyströmskolan måste skrinläggas. Konsekvensen av bytet av strategi innebär att restaurangen och köket på Lars Kagg är i stort behov av större lokaler. Stagneliusskolans kök och restaurang är fortfarande i behov av underhåll. Det har under året varit en stor brist på vikarier att ersätta frånvaro med. Detta har gjort att situationen många gånger varit tuff arbetsmässigt ute i verksamheten. Inköp av maskiner samt att få maskiner reparerade har också varit svårt, långa leveranstider på grund av bristen på halvledare.

- Eleven i centrum – trygghet och trivsel. Försöker skapa en relation med våra gäster för att få en ökad respekt både för personal och för miljön i restaurangerna. Verksamheten kallar till matråd två gånger per läsår och skola. På matråden diskuteras frågor som berör mat och miljö i elevrestaurangerna. Elever i behov av särskilt stöd. Erbjuder

elever specialkost och/eller en anpassad måltid som har behov av detta. Erbjuder andra individuella lösningar för att tillgodose elevers behov.

- Vegetarisk måltid. Under år 2022 har verksamheten serverat 71 000 vegetariska portioner. Det innebär att 16,1% av de serverade portionerna har varit vegetariska. Andelen serverade vegetariska portioner har ökat men vi har fortfarande inte nått vår egen målsättning om att 20% av våra serverade måltider ska vara vegetariska. År 2021 var andelen serverade vegetariska portioner 14,2%. Det vegetariska alternativet är ett frivilligt val i restaurangerna och den skolan som har flest elever som väljer det vegetariska alternativet är Jenny Nyströmskolan. För att nå målet och för att öka andelen vegetariska portioner behöver ytterligare insatser göras.

- Jämställdhet. I den mån det är möjligt försöker arbetsgivaren möta önskemål om förläggning av arbetstid vid partiell föräldraledighet. Strävar efter att erbjuda 8 timmars arbetsdag.

- Ekologiska livsmedel. Kalmarsunds Gymnasieförbund har som mål att inhandla 25% ekologiska livsmedel till verksamheten. Under 2022 har vi inhandlat 26% ekologiska livsmedel.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Antalet elever är prognostiserat att öka vilket innebär att vi arbetar med framtida strategier för att kunna erbjuda fler elever lunch i verksamheten. Beläggningen i restaurangerna på Lars Kagg och Stagnelius har nått sin gräns, både för produktion av mat som för sittplatser under lunchtid i restaurangerna. Delar av Stagneliusskolans elever kommer även fortsättningsvis schemaplaneras för lunch på Jenny Nyströmskolan. Lars Kaggskolans kök och elevrestaurang behöver dimensioneras betydligt större om ytan och kapaciteten ska räcka till. Priserna på livsmedel har ökat med 16% under 2022 och troligtvis kommer priserna öka ytterligare. Verksamheten har inte kompenserats i budget 2023 för prisökningen 2022 eller för kommande prisökningar 2023. Detta innebär att verksamheten skulle behöva göra en besparing med 8,3% för att nå budget i balans. Besparingen är inte rimlig, besparingen motsvarar i princip samma kostnad som maten kostar för hela Lars Kaggskolan en hel termin. Ytterligare en faktor som påverkar verksamheten negativt är att när det blir tuffare i samhället ekonomiskt brukar värdet på lunchen bli högre vilket får fler elever att äta och äta större portioner.

För att möta kostnadsökningen behöver recept och matsedlar ses över och justeras. Dyra måltider måste ersättas till måltider med lägre pris. Andelen vegetariska måltider behöver öka. Troligtvis kommer priserna öka ytterligare på grund av hög inflation i samhället. Restaurang & caféverksamheten arbetar för att vara en del av attraktiva Kalmar, vara en självklar samarbetspartner vid behov av förtäring exempelvis vid idrottsevenemang i staden.



Verksamhetsberättelse för vuxenutbildningarna

EKONOMI

Förbundets enheter avseende utbildning för vuxna, Axel Weüdelskolan och Ölands utbildningscenter, visar ett mindre underskott om 0,6 mkr efter år 2022.

Budgeten för Axel Weüdelskolan 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. Utöver den verksamheten som enheten bedrev under 2021 innebär år 2022 ökade kostnader för bland annat utökning av lokaler och elevresurser. Tack vare ovan nämnda överenskommelse med de medlemskommuner som ingår i styrelsen för vuxenutbildning har medel kunnat tillföras enheten under innevarande år.Resultatet för helåret var vid bokslutet minus 0,8 mkr. Beslutade extra kurser under våren och högre kostnader från fristående huvudman inom SFI påverkar med 0,2 mkr. En korrigering av lönekostnad ökar underskottet med 0,6 mkr.

Året avslutas för Ölands utbildningscenter med ett resultat om plus 0,3 mkr. Efter redovisning av statsbidrag för regionalt vux, avseende år 2021, så kunde hälften av de uppbokade bidrag enheten förväntades behöva återbetala återföras till resultatet. Planering och dimensionering av regionalt yrkesvux är svårt att förutsäga och mycket av enhetens utfall och budget avser just detta. 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.

ÖVRIGA VIKTIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET

Våra skolor har under året haft som mål att skapa en organisation som ger den enskilda eleven flexibilitet och frihet när det gäller lärande oavsett tid och rum. I samarbeten med medlemskommunerna och SFI har verksamheterna skapat möjligheter för distansutbildningar och kompetensutveckling. Vidare har våra skolor arbetat för att kunna planera och genomföra s.k. kombinationsutbildningar. Kombinerade och integrerade utbildningar har i syfte att ge eleverna möjligheter att utveckla språk och kunskaper samtidigt. Det gäller särskilt för vuxna som snabbt vill lära sig språket och stå till arbetsmarknadens förfogande. Kombinerade och integrerade utbildningar kan öka elevernas motivation att fullfölja sina utbildningar då de ger dem möjlighet att lära sig språket i ett meningsfullt och praktiskt sammanhang.

Eftersom Riksdagen har beslutat om ändringar i skollagen som medför krav på att kommuner samverkar och väger in arbetsmarknadens behov när utbildningar inom komvux på gymnasial nivå planeras, dimensioneras och erbjuds så har ett vi under året prioriterat dialogmöten mellan huvudmän i den södra delen av Kalmar län.

Idag finns en formaliserad samverkan mellan Kalmar, Mörbylånga samt Torsås kommun genom Kunskapsnavet, vilket är ett gemensamt vägledningscenter för vuxna som är folkbokförda i dessa kommuner.

Ytterligare kommuner som visat intresse för gemensam planering och dimensionering i vår del av regionen är Borgholm, Emmaboda och Nybro.

I dialogen mellan parterna visar att det finns ett grundläggande intresse av att samverkan sker mellan samtliga sex kommuner, och att detta bygger på en vidareutveckling av det befintliga samarbete som idag sker genom ett operativt arbete med ansökan om statsbidrag genom Kunskapsnavet. Ett primäravtal ska tecknas mellan de fyra parterna (sex kommuner). Detta

avser att planering och dimensionering genomförs gemensamt, men att till exempel geografisk placering och prissättning av utbildningsplatser inte förhandlas på samma sätt. I detta avseende fortsätter arbetet likt dagens samverkan.

FRAMTIDSSPANING

Det är tydligt att komvux är en skolform som spänner över flera områden och att det finns höga förväntningar på att verksamheterna snabbt ska kunna ställa om efter individens, samhällets och arbetsmarknadens behov och utveckling. Många förändringar upplevs som positiva men den höga förändringstakten är en utmaning vad gäller implementering och förankringsarbete.

Det råder inga tvivel om att vuxenutbildningen spelar en avgörande roll för flera stora samhällsutmaningar, som nyanländas etablering, individers möjlighet att byta yrke och kompetensförsörjningen till arbetslivet. Det är i dagsläget fler som studerar inom kommunal vuxenutbildning än inom gymnasieskolan. Mycket talar för att fler personer kommer att studera inom vuxenutbildningen de kommande åren, inte minst på grund av följderna av pandemin och det ekonomiska läget. Även om situationen är påfrestande för vissa branscher i nuläget vet vi att det finns många bristyrken där behovet av utbildade är och framöver kommer vara stort. Många kommer att behöva vuxenutbildningen för att omskola sig eller komplettera sin utbildning. Det finns också ett stort behov på arbetsmarknaden av yrkesutbildade på gymnasial nivå. Det är denna utmaning vuxenutbildningen inom Kalmarsunds gymnasieförbund har för ögonen under 2023 och åren framöver.



Axel Weüdelskolan

UPPFÖLJNING AV PRIORITERADE MÅLOMRÅDEN

Kunskap, utveckling och lärande

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

Bedömning	Trend
Målet är inte nått	↘

Skolan har som helhet inte nått målet. Målet är uppnått inom Lärvux (kommunal vuxenutbildning som särskild utbildning) 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 överensstämt 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 är 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 godkänt betyg. 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 ej godkänt betyg (F). Förmodligen skulle statistiken se annorlunda ut om dessa elever kunde studera på 20 veckor. Kvinnor har något högre måluppfyllelse än männen.

Vi ser att det finns flera faktorer till att skolan inte riktigt når upp till önskade resultat. Distansundervisningen har just sjösatts, och vi håller på att utveckla den och digitala hjälpmedel för distansundervisning genom löpande IKT-utbildning.

Elever med yrkesämnen på gymnasial nivå når bättre resultat än de som läser allmänna ämnen. Tidigare kunde yrkeseleverna 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.

Andel avslutade kurser med minst betyget E inom komvux - indikator		
Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
89,0 %	79,0 %	88,0 %

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

Bedömning	Trend
Målet är inte nått	↘

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 sjösatts, och skolan håller på att utveckla distansundervisningen och digitala hjälpmedel för distansundervisning genom löpande fortbildning.

Genomsnittlig betygspoäng på avslutade kurser inom komvux på gymnasial nivå - indikator		
Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
10,80 %	9,30 %	11,50 %

Andelen avbrott ska vara mindre än föregående år.

Bedömning	Trend
Målet är inte nått	↗

Det är en minskning av avbrott på sfi, orienteringskurserna och LÄRVUX vilket är bra. Det kan kanske bero på att skolan arbetat hårt med att organisera möjligheterna för fortsatta studier även om man arbetar, är föräldraledig etc. Grundläggande (Gruv)-, gymnasial vuxenutbildning samt yrkesutbildningen har avbrotten ökat. När det gäller yrkesutbildningen så är det en liten ökning från en mycket låg nivå. När det gäller Gruvs ökning av avbrott så var det en ökning av avbrott under VT2022 medan det minskar lite under hösten, speciellt när det gäller avbrott pga. frånvaro. Dessutom minskar avbrott pga. otillräckliga studieresultat vilket kan bero på att skolans nya organisering av antagningsprocess börjar sätta sig.

Andelen avbrott - indikator		
Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
21 %	24 %	Minska

Andelen elever som kombinerar studier i sfi med studier i andra kurser eller praktik ska öka.

Bedömning	Trend
Målet är nått	↗

Statistiken visar att den procentuella ökningen av elever som kombinerar sina studier motsvarar ett tredubblat antalet individer. Skolans aktivitet gett effekt och vi märker att elever efterfrågar detta. Viktigt att ta i beaktning är att vi gör detta inom befintlig budget - för bibehållen organisation och eventuell utökning behöver man ta med detta i budgetarbetet om det ska vara ett riktat uppdrag.

Andelen elever som kombinerar studier i sfi med studier i andra kurser eller praktik - indikator		
Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
5 %	16 %	Öka

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.

Bedömning
Målet är inte nått

Majoriteten av skolformerna har ett gott resultat. Sfi och yrkesutbildningen mycket höga resultat och Gruv ligger marginellt under riktvärdet. Det finns inom utbildningarna på gymnasienivån för stor andel elever som

inte känner sig trygga. Skolan kommer fortsätta med att arbeta med en god introduktion där personalen går igenom skolans trivselregler och förbundets policys gällande detta. Skolan kommer även initiera ett annat upplägg när det gäller kursstarten på Gruv där rektor kommer delta på första tillfället där alla nya elever träffas. Det är viktigt att man känner igen rektor och all personal som arbetar på Gruv för att kunna känna tryggheten i att gå till någon av dem om något skulle hända eller man ser tendenser som inte är bra.

Andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?” - indikator		
Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
83 %	89 %	

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.

Bedömning	Trend
Målet är nått	↘

Andelen elever som upplever sig kränkta har minskat på skolan totalt. På sfi är det strukturerade och långsiktiga arbete som funnits/finns där en del i förklaringen. Lärarna är väldigt tydliga vid kursstarter vad som gäller och man är också snabb på att reagera när något händer eller tenderar till att hända.

Skolan har haft en del fall där eleverna känner sig illa behandlad av någon från personalen utifrån att skolan tagit negativa beslut gällande deras utbildning. Dock har skolan fört dialog i kollegiet hur personalen ska handskas med tuffa beslut gentemot eleverna.

Andelen elever som svarar ja på frågan ”Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobb ning på din skola eller APL-plats/praktikplats?" - indikator		
Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
4,7 %	4,0 %	Minska

Eleverna upplever att det råder arbetsro på lektionerna.

Målet är nått när andelen positiva svar på frågan ”Hur ofta är det arbetsro på lektionerna?” är högre än genomsnittet i riket.

Bedömning
Målet är nått

Lärarna har haft mycket dialog i kollegiet kring det relationella ledarskapet i klassrummet som är en framgångsfaktor för att skapa en gemensam arbetsmiljö. En arbetsmiljö där man känner att det råder arbetsro på lektionerna. Detta är nog en bidragande orsak till resultatet.

Andelen positiva svar på frågan ”Hur ofta är det arbetsro på lektionerna?” - indikator	
Utfall 2022	Mål 2022
77 %	58 %

Eleverna upplever att bemötandet mellan eleverna i skolan är bra.

Målet är nått när andelen positiva svar på frågan ”Hur tycker du att eleverna bemöter varandra i skolan?” är högre än genomsnittet i riket.

Bedömning
Målet är inte nått

Viktigt att beakta är att ca 13 procent svarar ”jag vet inte” vilket påverkar resultatet. Men som tidigare nämnts under andra mål arbetar skolan kontinuerligt med trivselregler och dialogen med eleverna gällande detta.

Andelen positiva svar på frågan ”Hur tycker du att eleverna bemöter varandra i skolan?”	
Utfall 2022	Mål 2022
83 %	90 %

Eleverna ska känna att de har inflytande över utbildningen.

Målet är nått när andelen positiva svar på frågan ”Hur mycket tycker du att ni elever får vara med och påverka hur ni ska arbeta på lektionerna?”, är högre än genomsnittet i riket.

Bedömning
Målet är nått

Målet är uppnått vilket är mycket glädjande och lite extra eftersom skolan har arbetat med denna fråga länge och försökt utröna hur vi kan få en ökad förståelse kring det svenska skolsystemet och dess rättigheter. Vår målgrupp har inte alltid den vanan att man har möjlighet att

ha inflytande över utbildningen. Det är eleverna inom den gymnasiala delen som är mest kritiska till frågan och för den gruppen når skolan inte målet.

Andelen positiva svar på frågan ”Hur mycket tycker du att ni elever får vara med och påverka hur ni ska arbeta på lektionerna?” - indikator	
Utfall 2022	Mål 2022
65 %	53 %

Elever ska ha en god kännedom om hbtqi.

Bedömning
Målet är delvis nått

En skola på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet

De särskilt yrkesskickliga lärarnas insatser ska stärka lärarnas lärande och skolornas utvecklingsarbete.

Bedömning	Trend
Målet är nått	↗

Rektorerna bedömer att de särskilt yrkesskickliga lärarnas roll i utvecklingsorganisationen är synliggjord för personalen samt att de leder sina kollegor i utvecklingsarbetet och sprider ”goda arbetssätt” och står för en delningskultur i hög grad jämfört med tidigare. Skolledningen menar att uppdragen stärker förbundets professionella utveckling och en ökad förståelse och acceptans för uppdragen märks ute i verksamheterna.

Lektorernas insatser ska stödja lärarnas utveckling av undervisningen så att den bygger på vetenskaplig grund.

Bedömning	Trend
Målet är inte nått	↘

Skolledningen har svårt att göra en bedömning för detta mål då de inte ser lektorernas arbete. Dock får de signaler från Axel Weüdelskolans lärare som deltar i professionsprogrammet att där man får värdefullt stöd från lektorerna.

Det kollegiala lärandet med analys, gemensam reflektion, dokumentation och systematiskt utvecklingsarbete ska öka.

Bedömning	Trend
Målet är nått	↗

De särskilt yrkesskickliga lärarna har haft tydliga uppdrag under 2022 där man haft fokus på verksamhetens systematiska kvalitetsarbete (SKA). En av dem har arbetat som en stödjande funktion gällande det kontinuerliga dokumenterandet i SKA-mallen. Hon har besökt alla arbetslagen samt informerat på arbetsplatsträffar. Dessutom har hon drivit lärcirklar inom det stora sfi-arbetslaget utifrån medarbetarnas efterfrågan.

Två andra har utifrån sina lektionsobservationer utrönt behovet/efterfrågan av personalen gällande mer arbete med sin pedagogiska grund. Detta ledde till ett arbete med det professionsbaserade förhållningssättet där alla medarbetare inom AW ska beskriva vilken vetenskaplig grund man står på samt vilka mål man har med sitt arbete under verksamhetsåret.

Rektor för AW1 har deltagit tillsammans med personal på förbundskansliet i ett nätverk som behandlar arbetet med det systematiska kvalitetsarbetet. Rektor för AW2 har deltagit i SKRs nätverk gällande vuxenutbildning och dess förändringar. Bägge rektorerna har genomfört det tidigare kallat “rektorslyftet” under 2021/2022 där man fokuserade på vuxenutbildningen.



Ölands utbildningscenter

UPPFÖLJNING AV PRIORITERADE MÅLOMRÅDEN

Kunskap, utveckling och lärande

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

Bedömning	Trend
Målet är nått	↗

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.

Vi jobbar väldigt mycket med flexibilitet och ger eleverna möjligheter att visa sina kunskaper formativt över tid på flera olika sätt. Vi har en specialpedagog som stöttar vid behov och bidrar med studieteknik samt tekniska hjälpmedel.

Andel avslutade kurser med minst betyget E inom komvux - indikator		
Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
93,0 %	94,0 %	88,0

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

Bedömning	Trend
Målet är nått	↗

Det har blivit bättre sen förra mätningen. Trenden är att det blir bättre och bättre utfall och vi ligger långt över riket. Skolan har utökat tjänsten specialpedagog och eleverna ges möjlighet till handledning inom sina ämnen samt hjälp med studieteknik och olika digitala verktyg på skolan.

Genomsnittlig betygspoäng på avslutade kurser inom kom vux på gymnasial nivå - indikator		
Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
14,50 %	14,60 %	12,41



Andelen avbrott ska vara mindre än föregående år.

Bedömning	Trend
Målet är nått	↘

Målet är nått på alla delar utom sfi. Vi ser en kraftig minskning av antalet avbrott generellt men på sfi ökar det. Pedagogerna jobbar extra mycket med att försöka få eleverna att läsa klart sina kurser och inte avbryta mitt i en kurs. Eleverna erbjuds flexibla lösningar såsom distansstudier i större utsträckning för att kunna kombinera med arbete och fritid.

Skillnaden är att sfi pågår hela sommaren medan övrig undervisning gör uppehåll alternativt övergår till distans. De flesta går ut i arbete under sommaren och delar av vår och höst fram till och med skördefesten.

Andelen avbrott - indikator		
Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
16 %	8 %	Minska

Andelen elever som kombinerar studier i sfi med studier i andra kurser eller praktik ska öka.

Bedömning	Trend
Målet är nått	↗

Vi har under 2022 skapat en kombinationsutbildning kock/sfi/svenska som andraspråk och kommer att i januari kombinera även med vård- och omsorgskurser så

det kommer troligtvis att öka ytterligare under 2023.

Andelen elever som kombinerar studier i sfi med studier i andra kurser eller praktik - indikator		
Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
12 %	20 %	Öka

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.

Bedömning
Målet är nått

De allra flesta av våra elever upplever vår skola som trygg. Detta gör att alla trivs och gärna stannar kvar på skolan efter lektionstiden för att jobba vidare ensam eller med andra elever. Vår bemannade studiehall ger också eleverna möjlighet att jobb kvar på skolan i en lugn och trygg miljö.

Andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?” - indikator	
Utfall 2022	Mål 2022
95 %	89 %

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.

Bedömning	Trend
Målet är inte nått	↗

Procenten som känner sig kränkta är väldigt låg men det ska ju inte vara någon som känner sig kränkt. Vi får jobba mer med dessa fråga gentemot våra elever. Viktigt att eleverna vet vem de ska vända sig till när något händer annars är det svårt att ingripa.

Andelen elever som svarar ja på frågan ”Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobb ning på din skola eller APL-plats/praktikplats?" - indikator		
Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
1,6 %	2,0 %	Minska

Eleverna upplever att det råder arbetsro på lektionerna.

Målet är nått när andelen positiva svar på frågan ”Hur ofta är det arbetsro på lektionerna?” är högre än genomsnittet i riket.

Bedömning
Målet är nått

Mycket positiva siffror. Detta är inget större problem på komvux då alla gör sitt bästa för att lära sig. Vuxna människor som bjuds in i en positiv lärmiljö där de känner sig hemma och får stöttning. Pedagogerna är duktiga på att skapa intresse och lust att lära.

Andelen positiva svar på frågan ”Hur ofta är det arbetsro på lektionerna?” - indikator	
Utfall 2022	Mål 2022
85 %	58 %

Eleverna upplever att bemötandet mellan eleverna i skolan är bra.

Målet är nått när andelen positiva svar på frågan ”Hur tycker du att eleverna bemöter varandra i skolan?” är högre än genomsnittet i riket.

Bedömning	Trend
Målet är nått	↗

Skolans personal bemöter alla elever på ett trevligt och med ett vänligt bemötande vilket sätter en stämning även skolans elever. En personalgrupp som är nöjd och trivs på jobbet gör att goda vibbar sprids. Personalen är alla måna om att hälsa och småpratar med alla vilket gör att alla känner sig sedda och välkomna. Rektor hälsar alltid på alla oavsett vilken målgrupp de tillhör. När skolan har besök utifrån så får personalen alltid höra att de är så trevliga och att besökarna känner sig väl omhändertagna. Rektor försöker alltid att skapa förutsättningar för alla att må bra!

Andelen positiva svar på frågan ”Hur tycker du att eleverna bemöter varandra i skolan?”	
Utfall 2022	Mål 2022
99 %	90 %

Eleverna ska känna att de har inflytande över utbildningen.

Målet är nått när andelen positiva svar på frågan ”Hur mycket tycker du att ni elever får vara med och på-

verka hur ni ska arbeta på lektionerna?", är högre än genomsnittet i riket.

Bedömning
Målet är nått

Viktigt att eleverna får vara med och bestämma över sin utbildning i den mån det går. Om eleverna känner sig delaktiga i denna process så har de lättare för att se och förstå värdet av sin utbildning och vi tror att resultaten avspeglar sig i detta. Skolan har klassråd och elevråd samt yrkesråd på yrkesutbildningarna. Under pandemin har alla delar inte varit så frekvent förekommande men nu är skolan på rätt spår igen.

Andelen positiva svar på frågan "Hur mycket tycker du att ni elever får vara med och påverka hur ni ska arbeta på lektionerna?" - indikator	
Utfall 2022	Mål 2022
75 %	53 %

Elever ska ha en god kännedom om hbtqi.

Bedömning	Trend
Målet är nått	↗

Detta är ett viktigt mål som jag inte ser något resultat på men lärarna jobbar mycket med dessa frågor och under Pride-veckan höjs fokuset ytterligare. Lärarna jobbar i samtalsgrupper där olika tema berörs inom bl.a. området hbtqi. Eftersom det är många olika kulturer på skolan så blir det ofta intressanta diskussioner. Även hbtqi ingår som en naturlig del i undersköterskeutbildningen och barnskötarutbildningen så där lyfts frågan i klassrumsundervisning. Under prideveckan får eleverna ta del av föreläsningar, boklotteri, dekoration samt information på olika sätt. Personalen använder sig av filmer, böcker och artiklar för att lyfta frågor inom ämnet som sen mynnar ut i bearbetning av olika frågeställningar.

En skola på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet

De särskilt yrkesskickliga lärarnas insatser ska stärka lärarnas lärande och skolornas utvecklingsarbete.

Bedömning	Trend
Målet är delvis nått	↗

Vi har satsat mycket på att de särskilt yrkesskickliga lärarna (SYL) arbete ska synliggöras. Tyvärr syns det inte riktigt men rektor hoppas att det ska visa sig i framtiden. När det senaste resultatet presenterades träffades rektor och SYL:arna och diskuterade igenom hur de ska kunna bemöta det låga resultatet på enkäten. Gruppen upplever att de jobbat med frågan sen förra mätningen men det har inte blivit bättre. Skolan har nu väntat på processen och kommer att utgå från pedagogernas synpunkter och försöka få fram på vilket sätt de skulle önska att SYL arbetade.

Lektorernas insatser ska stödja lärarnas utveckling av undervisningen så att den bygger på vetenskaplig grund.

Bedömning	Trend
Målet är inte nått	→

Det finns inga lektorer på Ölands utbildningscenter och skolan har inte heller haft tillgång till någon från någon annan skola.

Det kollegiala lärandet med analys, gemensam reflektion, dokumentation och systematiskt utvecklingsarbete ska öka.

Bedömning	Trend
Målet är nått	↗

Pedagogerna över lag håller sig uppdaterade via olika medier när det gäller forskning och nya rön. Skolan har regelbundet gemensamma möten där personalen delger varandra olika saker inom respektive områden. Intresset är stort både att berätta samt att lyssna och ta in. Skolan uppmärksammar det kollegiala lärande och personal och rektor reflekterar tillsammans. Det finns ett stort engagemang kring att prova nytt, analysera, göra om och göra bättre. Personalen jobbar väldigt mycket med detta mål och uppfattningen är att det har ökat. Skolan kommer att fortsätta med området då det ingår i årshjulet att arbeta med dessa frågor kontinuerligt.

Redovisning 2022



Resultaträkning

	Not	Budget 2022	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Verksamhetens intäkter	1	147 172	161 750	145 162	139 208
Verksamhetens kostnader	2	-623 696	-639 124	-599 586	-580 059
Pensionskostnader m. m.	3	-29 219	-29 281	-28 813	-35 746
Avskrivningar	4	-8 633	-7 884	-6 778	-5 608
Verksamhetens nettokostnad		**-514 375**	**-514 539**	**-490 015**	**-482 204**
Medlemsbidrag	5	501 981	501 981	487 085	477 429
Statsbidrag	6	15 702	14 488	18 333	18 963
Verksamhetens resultat efter stads-bidrag		**3 308**	**1 930**	**15 403**	**14 188**
Finansiella intäkter	7	10	2 162	1 776	14
Finansiella kostnader	8	-318	-3 507	-429	-209
Årets resultat		**3 000**	**586**	**16 750**	**13 993**

Kassaflödesanalys

(tkr)	Not	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Den löpande verksamheten				
Resultat efter finansiella poster		586	16 750	13 993
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet				
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgång	4	7 884	6 778	5 608
Avsättning till pensioner	12	489	158	-48
Övrigt	13	-8 719	-4 463	1 535
Ökning (-) / minskning (+) av förråd och lager		0	0	0
Ökning (-) / minskning (+) av kortfristiga fordringar	10	-14 183	-26 021	-2 480
Ökning (+) / miskning (-) av kortfristiga skulder	14	-7 657	14 928	2 109
Medel från den löpande verksamheten		**-21 601**	**8 131**	**20 717**
Investeringsverksamheten				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	9	-9 286	-7 840	-7 548
Medel från investeringsverksamheten		**-9 286**	**-7 840**	**-7 548**
Finansieringsverksamheten				
Medel från finansieringsverksamheten		**0**	**0**	**0**
ÅRETS KASSAFLÖDE		**-30 886**	**291**	**13 169**
Likvida medel vid årets början		110 849	110 558	97 389
Likvida medel vid årets slut		**79 962**	**110 849**	**110 558**

Balansräkning

(tkr)	Not	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Anläggningstillgångar				
Maskiner och inventarier	9	34 323	32 921	31 859
Summa anläggningstillgångar		**34 323**	**32 921**	**31 859**
Omsättningstillgångar				
Fordringar	10	80 583	66 400	40 378
Kassa och bank	11	79 962	110 849	110 558
Summa omsättningstillgångar		**160 545**	**177 249**	**150 936**
Tillgångar		**194 868**	**210 169**	**182 796**

	Not	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Eget kapital				
Ingående eget kapital		73 741	56 991	42 998
Direktbokning eget kapital		-10 000	0	0
Årets resultat		586	16 750	13 993
Summa eget kapital		**64 326**	**73 741**	**56 991**
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner	12	2 633	2 144	1 986
Andra avsättningar	13	2 314	1 033	5 496
Skulder				
Kortfristiga skulder	14	125 594	133 251	118 323
Summa skulder		**130 541**	**136 429**	**125 805**
Eget kapital och skulder		**194 868**	**210 169**	**182 796**
Ansvarsförbindelser				
Pensionsförpliktelser före 980101	16	24 273	25 923	25 540
inklusive löneskatt		30 162	32 212	31 736
Borgensåtaganden				
Leasingåtaganden operationella	17	149 732	121 016	153 941
Nyckeltal				
Anläggningskapital		34 323	32 921	31 859
Rörelsekapital		34 951	43 998	32 613
Soliditet		33%	35%	31%
Likvida medel		79 962	110 849	110 558
Soliditet inkl ansvarsförbindelse		18%	20%	14%

Driftsredovisning

Förbundets driftredovisning är baserad på uppställningen i resultaträkningen och dess summeringsnivåer. Varje enhets utfall presenteras dock mer specifikt vilket utgår ifrån koddelen ansvar. Café och restaurang är utfördelad på skolenheterna men redovisas som en egen enhet i driftredovisningen. Efter enheternas redovisning följer ett avsnitt med justeringsposter beroende på att till exempel interna poster som personalomkostnader ingår i enheternas utfall ovanför. Det sker även justering för poster som bokförs på enheterna men som i resultaträkningen ska redovisas som finansiella intäkter och kostnader.

Ovanstående utgör summan för verksamheterna och resterande summeringsnivåer följer resultaträkningen utan avvikelse med "Verksamhetens nettokostnad", Verksamhetens resultat efter statsbidrag" och "Årets resultat".



Enhet	Kostnader		Intäkter		Netto		Avvikelse
	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2022	Bokslut 2022
Gemensamt	187 413	187 480	129 051	127 461	58 362	60 018	-1 656
Restaurang & café	31 353	31 604	6 950	6 950	24 403	24 655	-251
Gymnasieskola							
Lars Kaggskolan	129 808	130 846	6 031	9 271	123 777	121 576	2 202
Stagneliusskolan	114 918	112 186	3 055	3 815	111 863	108 371	3 493
Jenny Nyströmskolan	132 295	137 987	10 728	12 709	121 566	125 279	-3 712
Vuxenutbildning							
Axel Weüdelskolan	64 780	71 879	20 116	26 389	44 664	45 490	-826
Ölands utbildningscenter	14 767	16 918	5 606	8 008	9 161	8 910	251
Hänsyn tas till:							
Avskrivningar	*-8 633*	*-7 884*	*0*	*0*	*-8 633*	*-7 884*	*-749*
Finansiella poster	*0*	*-244*	*0*	*-8*	*0*	*-236*	*236*
Intern ränta	*-500*	*-310*	*0*	*0*	*-500*	*-310*	*-190*
Övriga poster	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Statsbidrag	*0*	*0*	*-15 702*	*-14 488*	*15 702*	*14 488*	*1214*
Interna poster	*-17 180*	*-19 087*	*-17 180*	*-19 087*	*0*	*0*	*0*
Kompensation sjuklönekostnader	*0*	*0*	*0*	*730*	*0*	*-730*	*730*
Arbetsgivaravg.	*76 884*	*78 968*	*0*	*0*	*76 884*	*78 968*	*-2 085*
Reducering finansiering pensioner	*-100 726*	*-101 220*	*0*	*0*	*-100 726*	*-101 220*	*494*
Summa verksamhet	**625 179**	**639 124**	**148 655**	**161 750**	**476 524**	**477 374**	**-850**
Pensionskostnader	29 219	29 281	0	0	29 219	29 281	-62
Avskrivningar	8 633	7 884	0	0	8 633	7 884	749
Verksamhetens nettokostnad	**663 030**	**676 289**	**148 655**	**161 750**	**514 375**	**514 539**	**-163**
Medlemsbidrag	0	0	501 981	501 981	-501 981	-501 981	0
Statsbidrag	0	0	15 702	14 488	-15 702	-14 488	-1 214
Verksamhetens resultat efter stadsbidrag	**663 030**	**676 289**	**666 338**	**678 219**	**-3 308**	**-1 930**	**-1 378**
Poster från finansiella tillgångar/skulder	318	3 507	10	2 162	308	1 345	-1 037
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0	0
Årets resultat	**663 348**	**679 796**	**666 348**	**680 381**	**-3 000**	**-586**	**-2 414**

Investeringsredovisning

Förbundets investeringsbudget uppgår 2022 till 11 mkr. Drygt hälften av budgeten är avsatt för digital kompetens och den utrustning denna kräver, dock återstår 1,3 mkr av budgeten för just detta område vid bokslutet då vissa delar direktavskrivits. Totalt har förbundet nyttjat 9,3 mkr av investeringsbudgeten under 2022 (84%). Ett överdrag av budgeten för Lars Kaggskolan, hänförbart till investering i skolan svetsskåp, återhämtas av Jenny Nyströmskolan och Stagneliusskolan som inte nyttjar sin investeringsbudget fullt ut.

Restaurang & Cafe tilldelades en investeringsbudget på 0,985 mkr, hela beloppet utnyttjades. Investeringsbudgeten användes för att ersätta uttjänta maskiner i köken; diskmaskin, kokgryta, blandningsmaskin och spis. Stolar har ersatts i restaurangen på Lars Kagg.

Axel Weüdelskolan har ett beviljat budgetutrymme om 0,5 mkr. Axel Weüdelskolan har under 2021 utökats med ytterligare undervisningssalar och rum på Västergård som ligger i anslutning till Axel Weüdelskolan. Behovet av utrustning och inventarier till klass- och arbetsrum har därför varit stort under året. En satsning har under året gjorts på gemensamma utrymmen på Axel Weüdelskolan i form av möblemang. Halva budgeten har nyttjats för detta ändamål. Till detta har arbets- och mötesrum rustats med inventarier samt investeringar till YH-utbildningen. Totalt har enheten därmed nyttjat 96 tkr mer än budgeterade medel.

Stagneliusskolan planerade 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 var dock larmsystem inklusive kameror till huvudbyggnaden. Vid bokslut är 0,5 mkr nyttjade där 0,2 mkr avser investeringar inom AST-enheten, 0,1 mkr media-inriktningen på Samhällsprogrammet och resterande 0,2 mkr Stagneliusskolan i övrigt. Då utrymme funnits i driftbudgeten har vissa mindre investeringar direktavskrivits vilket medför ett lägre utfall.

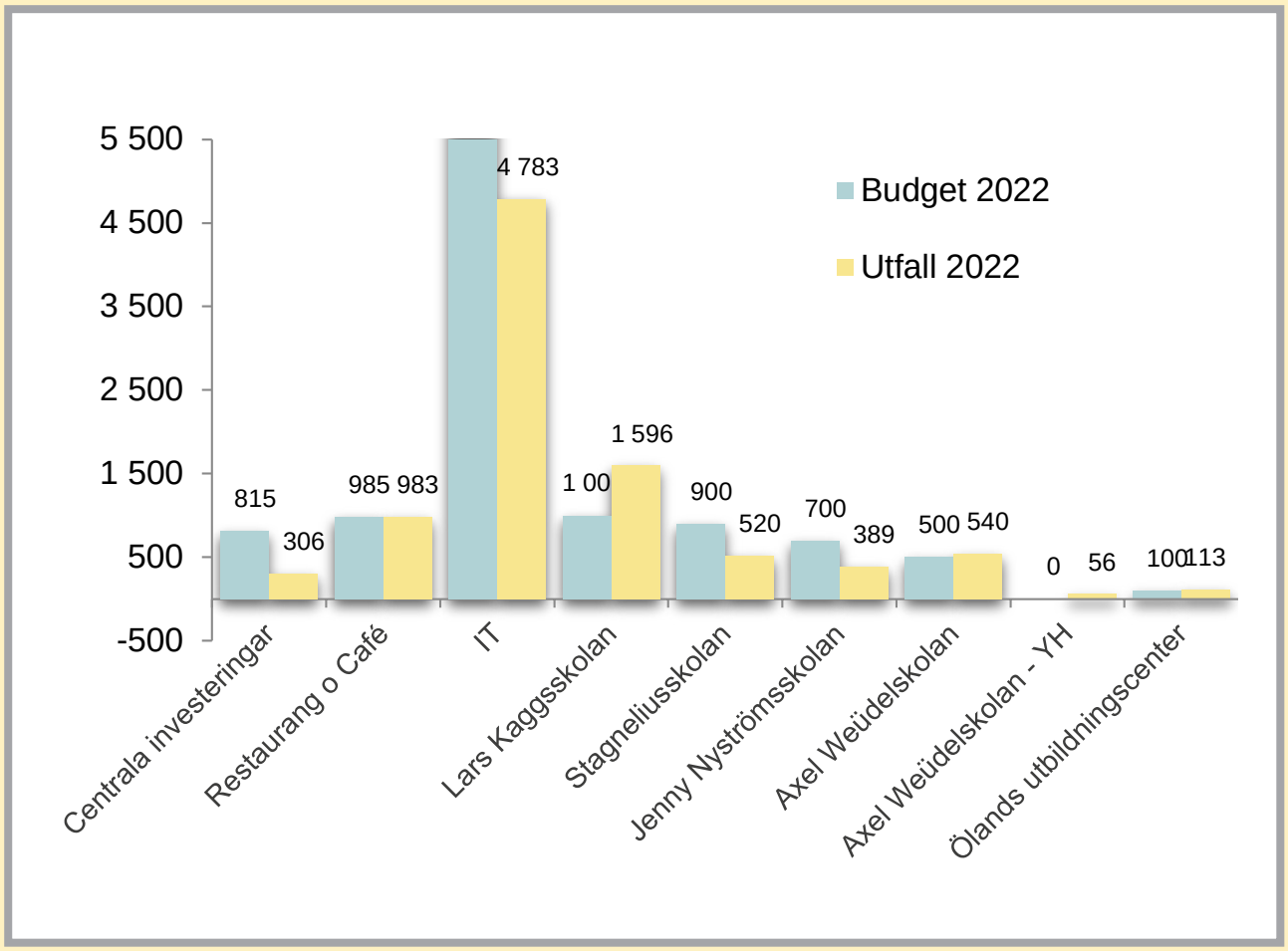
Jenny Nyströmskolans investeringsutrymme uppgår till 0,7 mkr. Elevökningen på gymnasiesärskolan har inneburit behov av två nya handikapptoaletter. På grund av att delar av verksamheten kommer att flytta till nya lokaler from HT-23 så stoppades den ena ombyggnationen av handikapptoalett vilket lämnade kvar ca 0,3 mkr av investeringsbudgeten.

Lars Kaggskolans ingående investeringsbudget uppgick till 1 mkr. Skolans har haft behov av att uppdatera möbler och teknisk utrustning till sina lokaler samt inköp av stadigvarande undervisningsmaterial till ett flertal av skolans yrkesprogram. Omprioritering har skett inom investeringsbudgeten då fordons- och transportprogrammet har behövt anpassa sina lokaler inför höstterminen för delar av sin utbildning då skolan lämnat en extern lokal i juni, vilket har medfört en kostnad på 0,8 mkr som inte funnits medräknad i budget. Totalt förbrukade Lars Kaggskolan 1,6 mkr.

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. Vid avstämning alla medel nyttjade och täckte behovet för personal- och arbetsrum.

Vad gäller investeringsverksamhetens finansiella mål så gäller för budget 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 avstämningen för 2022-2024 finns ett utrymme om minus 5,2 mkr hänförbart till de två kommande årens negativa utfallsprognos. Investeringsbehovet är 30,3 mkr. I det fall år 2023 och 2024 inte kan vändas till positiva resultat så kan målet, sett på tre år, inte nås.

	Budget 2022	Bokslut 2022	Nyttjat
Centrala investeringar	815	306	37%
Restaurang och café	985	983	100%
IT	6 000	4 783	80%
Lars Kaggsskolan	1 000	1 596	160%
Stagneliusskolan	900	520	58%
Jenny Nyströmskolan	700	389	56%
Axel Weudelskolan	500	540	108%
AW, YH-utbildning	0	56	
Ölands utbildningscenter	100	113	113%
Summa investeringar	**11 000**	**9 286**	**84%**
Investering 2021	10 000	7 150	72%



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 Sveriges kommuner och regioners (SKR) 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 2022.

Not 1: Verksamhetens intäkter	2022	2021	2020
Intäkter	203 399	163 979	161 460
Interna poster	-41 648	-18 817	-22 252
Summa intäkter verksamhet enligt RR	**161 750**	**145 162**	**139 208**

Not 2: Verksamhetens kostnader	2022	2021	2020
Kostnader	-680 773	-643 781	-602 743
Interna poster	41 648	44 194	22 684
Summa kostnader verksamhet enligt RR	**-639 124**	**-599 586**	**-580 059**

Not 3: Pensionskostnader m. m.	2022	2021	2020
Semesterlöneskuld	-94	-854	-720
Löneväxling	-92	-17	-317
Personalbil redovisning	0	6	-4
Löneskatt	-5 707	-5 786	-7 089
Pensionsavgift (OPF)	0	-117	0
Avtalsförsäkringar (KPA, FORA)	-67	-31	-78
FÅP	-7 371	-8 305	-13 844
Omställningsfonden	0	-128	-230
Förvaltningsavgifter	-938	-233	-655
Förändring pensionsskuld	-393	-652	39
Utbetalda pensioner	-2 169	-1 906	-2 233
Pensioner (ind. valet)	-12 449	-10 790	-10 617
Summa	**-29 281**	**-28 813**	**-35 746**

Not 4: Avskrivningar	2022	2021	2020
Avskrivningar	-7 884	-6 778	-5 608
Internränta	-310	-371	-433
Summa	**-8 194**	**-7 149**	**-6 040**

Not 5: Medlemsbidrag	2022	2021	2019
Borgholm	10,0%	10,1 %	10,2 %
Torsås	7,0%	7,3 %	7,2 %
Kalmar	69,6%	69,0 %	68,9 %
Mörbylånga	13,4%	13,5 %	13,6 %
Summa	**501 981**	**487 085**	**477 429**

Not 6: Statsbidrag m.m.	2022	2021	2020
Övrigt	14 488	18 333	18 963
Summa	**14 488**	**18 333**	**18 963**

Not 7: Finansiella intäkter	2022	2021	2020
Räntor på likvida medel	411	12	14
Finansiella intäkter p-skuld	0	14	0
KLP	1 751	´1 750	0
Summa	**2 162**	**1 776**	**14**

Not 8: Finansiella kostnader	2022	2021	2020
Finansiella kostnader p-skuld	-27	0	-13
Kostnadsräntor	-244	-176	222
KLP	-3 236	-254	0
Summa	**-3 507**	**-429**	**209**

Not 9: Anläggningstillgångar	2022	2021	2020
Maskiner och inventarier			
Ingående anskaffningsvärde	225 220	217 380	209 832
Inköp	9 286	7 840	7 548
Utgående anskaffningsvärde	**234 505**	**225 220**	**217 380**
Ingående avskrivningar	-192 299	-185 520	-179 913
Årets nedskrivningar	0	0	0
Årets avskrivningar	-7 884	-6 778	-5 608
Utgående ack. avskrivningar	**-200 183**	**-192 299**	**-185 520**
Utgående redovisat värde	**34 323**	**32 921**	**31 859**

Not 10: Kortfristiga fordringar	2022	2021	2020
Kundfordringar	7 384	18 271	10 511
Förutbetalda kostnader	18 343	14 919	12 132
Upplupna intäkter	415	1 269	1 386
Övriga fordringar	15	0	-528
Schablonmoms	1 801	1 641	1 445
Fodran moms	3 854	4 243	4 053
Fodringar hos staten	0	-1 260	-2 426
Skattekonto	19 507	16 233	13 780
Portfölj KLP	29 257	11 082	0
Interimsfordringar löner	7	3	25
Summa	**80 583**	**66 400**	**40 378**

Not 11: Likvida medel	2022	2021	2020
Bankkonto	79 262	110 449	110 547

Konto KLP	690	389	0
Handkassor	10	11	11
Summa	**79 962**	**110 849**	**110 558**

Not 12: Avsättning pensioner m.m.	2022	2021	2020
Ingående avsättning Rek 17.2	**2 145**	**1 986**	**2 033**
Nyintjänad pension varav	46	36	38
förmånsbestämd ålderspension	0	0	0
särskild avtalspension	46	36	38
efterlevandepension	0	0	0
övrigt	0	0	0
Årets utbetalningar	-210	-134	-124
Ränte- och basbeloppsuppräkning	39	26	45
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	49	-6
Övrigt	517	151	9
Förändring löneskatt	95	31	-9
Utgående avsättning	**2 632**	**2 144**	**1 986**
varav löneskatt	514	419	388
Antal visstidsförordnanden			
Politiker	0	0	0
Tjänstemän	0	0	0
Rek 15 Total pensionsskuld			
Pensionsförpliktelser			
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	32 794	34 356	33 722
a.) *Avsättning inkl särskild löneskatt*	*2 632*	*2 144*	*1 986*
b.) Ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt	*30 162*	*32 212*	*31 736*
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	79 375	73 476	65 108
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionssiftelse	0	0	0
Summa pensionsförpliktelser (inkl försäkring)	**112 169**	**107 489**	**98 830**
Utredningsgrad	**98 %**	**98 %**	**98 %**
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde			
Totalt pensionsförsäkringskapital	104 638	61 807	60 651
varav överskottsmedel	*14 206*	*16 524*	*10 336*
Totalt kapital, pensionsstiftelse	0	0	0

Finansiella placeringar (egna förvaltade pensions-medel)	30 012	11 497	0
Summa förvaltade pensionsmedel	**134 650**	**73 304**	**60 651**
Finansiering			
Återlånade medel	-22 481	34 185	38 178
Konsolideringsgrad	1,2	0,7	0,6

Not 13: Eget kapital och övriga avsättningar	2022	2021	2020
Eget kapital	**10 000**	**5 496**	**3 961**
Utdelning av eget kapital			
Borgholm	1 000		
Torsås	700		
Kalmar	6 900		
Mörbylånga	1 400		
Ingående avsättning	**0**	**5 496**	**3 961**
Återbetalning friskolor 2015-2018, återföring	0	-2 762	0
Återbetalning friskolor 2019, återfört 2022	0	-88	0
Återbetalning JB	0	-1 613	1 535
Tillkommande			
Skolverket lärling återbetalning	1 221		
Återbetalning friskolor 2022	1 094		
Utgående avsättning	**2 314**	**1 033**	**5 496**

Not 14: Kortfristiga skulder	2022	2021	2020
Semesterlöneskuld	24 832	24 738	23 884
Leverantörsskulder	15 997	23 944	15 947
Upplupna kostnader	8 657	6 030	7 609
Övriga kortfr skulder	1 698	8 570	1 985
Intäktsförskott	47 237	45 183	43 950
Upplupna pensionskostnader	12 892	11 187	12 434
Upplupen arbetsgivaravgift	6 584	6 817	6 252
Portfölj KLP	37	1	0
Upplupen löneskatt (förut 16520)	1 370	0	0
Upplupna skatter	6 291	6 781	6 262
Totala kortfristiga skulder	**125 594**	**133 251**	**118 323**

Not 15: Långfristiga skulder	2022	2021	2020
Summa	**0**	**0**	**0**

Not 16: Ansvarsförbindelser m.m.	2022	2021	2020
Leasing och lokalhyror			
Leasing	1 534	2 648	2 958

Lokalhyra inom ägarkretsen	71 060	114 957	145 296
Lokalhyra utom ägarkretsen	77 137	3 412	5 687
Summa	**149 732**	**121 016**	**153 941**
Pensionsförpliktelser äldre än 1998			
Ingående förbindelse (Rek 10)	**32 211**	**31 735**	**37 716**
Ränte- och basbeloppsuppräkning	685	429	748
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	795	-107
Nyintjänad pension	0	88	119
Årets utbetalningar	-1 879	-1 760	-2 084
Övrigt	-456	832	453
Förändring löneskatt	-400	93	-1168
Utgående avsättning	**30 161**	**32 211**	**31 735**
varav löneskatt	5 889	6 289	6 196

Not 17: Leasing	2022	2021	2020
Leasingavtal över 3 år			
Totala minimileaseavgifter	1 534	2 648	2 958
Därav förfall inom 1 år	132	68	27
Därav förfall inom 1-5 år	952	836	1 076
Därav förfall senare än 5 år	429	1 745	1 855

Not 18: Räkenskapsrevision	2022	2021	2020
Sammanlagd kostnad för kommunala revisorernas granskning av bokföring, delårsrapport och årsredovisning.	67,0	69,5	70,9

Begreppsförklaringar

Anläggningstillgångar är tillgångar som ska användas en längre tidsperiod, till exempel byggnader, fordon, maskiner, värdepapper etc.

Ansvarsförbindelse är en upplysning till balansräkningen över ekonomiska åtaganden som inte redovisas som skuld eller avsättning i balansräkningen.

Avskrivningar är planmässig värdeminskning av anläggningstillgångar för att fördela anskaffningskostnaden över tillgångens beräknade nyttjandeperiod.

Avsättning utgörs av de betalningsförpliktelser som är säkra eller sannolika till sin existens och där det finns säkerhet beträffande beloppets storlek eller tidpunkten för betalning, till exempel avsättning för pensioner.

Balansräkning visar den ekonomiska ställningen vid årets slut uppdelat på tillgångar (anläggnings- och omsättningstillgångar), eget kapital, avsättningar samt skulder (lång- och kortfristiga skulder).

Bokfört värde är det värde som en tillgång är upptagen till i bokslutet.

Eget kapital är totala tillgångar minus avsättningar och skulder (nettoförmögenhet). Det egna kapitalet har två beståndsdelar; anläggningskapital och rörelsekapital.

Extraordinära intäkter/kostnader saknar tydligt samband med ordinarie verksamhet och är av sådan art att de inte förväntas inträffa ofta eller regelbundet samt uppgår till väsentligt belopp.

Finansiella intäkter/kostnader redovisas under särskild rubrik i resultaträkningen, exempelvis ränteintäkter, utdelning, räntekostnader med mera.

Finansnetto är finansiella intäkter minus finansiella kostnader.

Frånvarotid Frånvaro från ordinarie arbetstid. Med ordinarie arbetstid avses all tid som ska utföras enligt respektive anställds anställningsavtal, alltså inte faktisk arbetad tid. Avser månadsavlönade.

Intern ränta är en årlig ersättning mellan finansförvaltningen och nämnderna för det kapital som nyttjas av nämnden.

Investeringsredovisning redovisar in- och utbetalningar för årets nettoinvesteringar i till exempel fastigheter, anläggningar, maskiner och inventarier. Dessa tillgångar är avsedda att användas under en längre tidsperiod.

Finansieringsanalysen beskriver betalningsflödet uppdelat på sektorerna löpande verksamhet, investeringar och finansiering och mynnar ut i förändring av likvida medel.

Frisktal Personer som inte har haft någon registrerad sjukdag under året.

KAA Kommunala aktivitetsansvaret.

Kortfristiga fordringar och skulder har en förfallotid på mindre än ett år från balansdagen.

Likvida medel består av kontanter, banktillgodohavande, statsskuldsväxlar, bankcertifikat med mera.

Långfristiga fordringar och skulder har en förfallotid på mer än ett år efter balansdagen.

Långtidssjukfrånvaro All sjukfrånvaro som är över dag 60 i sjukperioden.

Löneskatt är skatt på pensionsförmåner till anställda.

Månadsavlönade Tillsvidareanställda och visstidsanställda med månadslön (till exempel vikarier och allmän visstidsanställning).

Ohälsotal Ohälsotalet är ett mått på utbetalda dagar med sjukpenning, arbetsskadesjuk-penning, rehabiliteringspenning, sjuk eller aktivitetsersättning (f.d. förtidspension och sjukbidrag) från socialförsäkringen (innehåller således inte dagar med sjuklön från arbetsgivare).

Omsättningstillgångar är tillgångar som förväntas innehas under kort tid, exempelvis kundfordringar och förråd. Dessa tillgångar kan på kort tid omsättas till likvida medel.

Periodisering innebär en fördelning av kostnader och intäkter på den redovisningsperiod till vilken de hör.

Personalomsättning Antalet tillsvidareanställda som har slutat i förbundet under året, dividerat med det genomsnittliga antalet tillsvidareanställda. Observera att det gäller samtliga anställda, även dem som har slutat helt i förbundet.

Resultaträkning sammanfattar årets intäkter och kostnader och därmed hur förändringen av förbundets eget kapital framkommit. Denna förändring kan också beräknas genom att man jämför eget kapital i de senaste två årens balansräkningar.

Rörelsekapital är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet är en del av det egna kapitalet.

Sjukfrånvaro Den totala sjukfrånvaron i timmar omräknat till procent. Avser samtliga anställda det vill säga såväl månads - som timavlönade.

Soliditet är eget kapital satt i relation till de totala tillgångarna. Visar hur stor del av de totala tillgångarna som finansieras med egna medel.

Tillsvidareanställd En medarbetare med fast anställning. En anställning som enligt avtal pågår tills uppsägning sker från någon part. En tillsvidareanställning kan vara på hel- eller deltid.

Timavlönad Avser tidsbegränsade anställningar och medarbetare som får betalt per timme.

Visionen anger ett framtida, ej tidsbestämt, önskvärt tillstånd och talar om vart Kalmarsunds Gymnasieförbund är på väg.

Visstidsanställd Anställd som från början har ett fastställt slutdatum. Det kan vara ett vikariat eller en allmän visstidsanställning så kallad AVA, på hel- eller deltid.

Årsarbetare Samtliga anställda (hel- och deltider) i en given grupp eller kategori, omräknat till heltidstjänster. Detta är vanligtvis det begrepp som används när man i jämförande syfte beskriver volymen anställda.

SYL är en förkortning av särskilt yrkesskicklig lärare. SYL är gymnasieförbundets beteckning på de lärare som benämns förstelärare i ”Förordning (2013:70) om statsbidrag till skolhuvudmän som inrättar karriärsteg för lärare”. Syftet med statsbidraget är att stimulera skolhuvudmän att inrätta karriärsteg för särskilt yrkesskickliga lärare. SYL:s arbetsuppgifter består huvudsakligen av undervisning och uppgifter som hör till undervisningen och ska arbeta strategiskt för skolornas utvecklingsarbete, på den egna skolan och förbundsövergripande.

Skolförkortningar:
ST - Stagneliusskolan
JN - Jenny Nyströmskolan
ÖUC - Ölands utbildningscenter tidigare Ölands Gymnasium
LK - Lars Kaggskolan
AW - Axel Weüdelskolan

AST står för Autismspektrum tillstånd och är ett samlingsnamn för flera olika diagnoser. Det kan till exempel vara autism, autismliknande tillstånd eller aspergers syndrom.

Programförkortningar:
BA - Bygg- och anläggningsprogrammet
BF - Barn- och fritidsprogrammet
EK - Ekonomiprogrammet
EE - El- och energiprogrammet
ES - Estetiska programmet
FS - Försäljning- och serviceprogrammet
FT - Fordons- och transportprogrammet
HT - Hotell -och turismprogrammet
NA - Naturvetenskapsprogrammet
RL - Restaurang- och livsmedelsprogrammet
SA - Samhälllsvetenskapsprogrammet
TE - Teknikprogrammet
VF - VVS- och fastighetsprogrammet
VO - Vård- och omsorgsprogrammet

KALMARSUNDS GYMNASIEFÖRBUND

FÖRBUNDSKANSLIET | **Postadress** Box 865, 391 28 Kalmar | **E-post** gymnasieforbundet@gyf.se | **www.gyf.se**

KALMARSUNDS GYMNASIEFÖRBUND

Förbundets revisorer **2023-03-17**

Till Kommunfullmäktige i
Borgholm
Kalmar
Mörbylånga
Torsås

Revisionsberättelse år 2022

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat verksamheten som bedrivits i Kalmarsunds Gymnasieförbund under år 2022.

Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Den ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper och pröva om verksamheten bedrivits enligt de uppdrag, mål och lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Utifrån vår granskning gör vi följande bedömningar:

Vi bedömer sammantaget att direktionen har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att direktionens interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen inte är förenligt med de finansiella mål som direktionen uppställt. Ett av fyra finansiella mål bedöms vara uppfyllt.

Vi bedömer, utifrån årsredovisningens återrapportering, att måluppfyllelsen av de övergripande verksamhetsmålen är vikande. Av verksamhetsmålen uppnås 9 av 18 (50 %).

Balanskravet är uppfyllt i och med årets resultat 2022 och det finns inga underskott att återställa från tidigare år.

Signerat 2023-03-23 07:29:07 UTC

Oneflow ID 4583244

Ansvarsfrihet

Vi tillstyrker att direktionen för Kalmarsunds Gymnasieförbund beviljas ansvarsfrihet.

Vi tillstyrker att årsredovisningen för år 2022 godkänns.

Vi åberopar följande för vår bedömning:

Vi har genomfört övergripande ansvarsgranskningar, som innebär läsning av protokoll och intervju med representanter för förbundets ledning. Följande rapporter har avlämnats under året:

- Granskning av delårsrapport
- Granskning av årsredovisning

Förbundets revisorer

Per Dahl
Av Kalmar kommun utsedd revisor

Sune Axelsson
Av Borgholms kommun utsedd revisor

Henrik Alvarmo
Av Mörbylånga kommun utsedd revisor

Ronny Ramberg
Av Torsås kommun utsedd revisor

Deltagare

MÖRBYLÅNGA KOMMUN 212000-0704 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Henrik Andreas Alvarmo

Henrik Alvarmo
Av Mörbylångs kommun utsedd revisor

2023-03-23 07:29:07 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Granskning av årsredovisning 2022

Kalmarsunds Gymnasieförbund

Mars 2023

Mattias Johansson

Caroline Liljebjörn

Henrik Bue

pwc

Revisionsrapport

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av förbundets förtroendevalda revisorer granskat förbundets årsredovisning för perioden 2022-01-01 – 2022-12-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 20.

Granskningen syftar till att ge underlag för en bedömning om räkenskaperna ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomiska ställning samt om årsredovisning är upprättad i enlighet med LKBR och god redovisningssed i kommunal verksamhet.

Med utgångspunkt från syftet har följande områden granskats:

Område	Uppfyller kraven	
Förvaltningsberättelse	**Ja**	
Resultaträkning	**Ja**	
Balansräkning	**Ja**	
Kassaflödesanalys	**Ja**	
Noter	**Ja**	
Driftredovisning	**Ja**	
Investeringsredovisning	**Ja**	

Innehållsförteckning

Sammanfattning 1
Inledning 3
Bakgrund 3
Syfte 3
Revisionskriterier 3
Avgränsning och metod 3
Granskningsresultat 4
Räkenskaper 4
Förvaltningsberättelse, driftredovisning och investeringsredovisning 5
Förvaltningsberättelse 5

Inledning

Bakgrund

Enligt kommunallagen 11 kap. 20 § ska årsredovisningen lämnas över till fullmäktige i respektive medlemskommun och revisorerna snarast möjligt och senast den 15 april året efter det år som redovisningen avser.

Enligt 4 kap 3 § LKBR ska årsredovisningens delar upprättas som en helhet och ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och förbundets ekonomiska ställning. Revisorernas skriftliga bedömning ska lämnas till fullmäktige i respektive medlemskommun inför behandlingen av årsredovisningen. Direktionen är ansvarig för upprättandet av årsredovisningen.

Syfte

Granskningen syftar till att ge underlag för en bedömning om räkenskaperna ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomiska ställning samt om årsredovisning är upprättad i enlighet med LKBR och god redovisningssed i kommunal verksamhet.

Revisionskriterier

Följande kriterier används i granskningen:

- Kommunallag (KL)
- Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer

Avgränsning och metod

Avgränsning och inriktning har skett efter en bedömning av väsentlighet och risk. Till grund för bedömningen ligger bland annat resultatet av tidigare års granskning och förändringar i normgivningen avseende den kommunala redovisningen.

Fel i räkenskaperna betraktas som väsentliga om de är av sådan omfattning eller typ att de, om de varit kända för en välinformerad läsare av årsredovisningen med intressen i förbundet, hade påverkat dennes bedömning av förbundet. Detta kan inkludera såväl kvalitativa som kvantitativa fel och varierar mellan förbund och verksamheter.

Granskningen har utförts enligt god revisionssed för kommunalförbund i Sverige. Det innebär att den varit så ingående och omfattande som god sed vid detta slag av granskning kräver.

Den granskade årsredovisningen fastställdes av direktionen 2023-03-02 och därefter behandlas delårsrapporten av kommunfullmäktige i respektive medlemskommun.

Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonomichef och controller.

Granskningsresultat

Räkenskaper

Resultaträkning

Resultaträkningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKRs rekommendationer.

Vid granskningen av förbundets årsredovisning har inga väsentliga[1] avvikelser noterats.

Balansräkning

Balansräkningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKRs rekommendationer.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen uppfyller kraven enligt LKBR och RKRs rekommendationer.

Noter

Noterna uppfyller kraven enligt LKBR och RKRs rekommendationer.

Bedömning

Vi bedömer att förbundets räkenskaper[2] i allt väsentligt är rättvisande.

[1] Fel i räkenskaperna betraktas som väsentliga om de är av sådan omfattning eller typ att de, om de varit kända för en välinformerad läsare av årsredovisningen med intressen i förbundet, hade påverkat dennes bedömning av förbundet. Detta kan inkludera såväl kvalitativa som kvantitativa fel och varierar mellan förbund och verksamheter.

[2] Med räkenskaper menar förbundets resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys och noter.

Förvaltningsberättelse, driftredovisning och investeringsredovisning

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen uppfyller kraven enligt LKBR och RKRs rekommendationer.

Driftredovisning

Driftredovisningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKRs rekommendation R14.

Investeringsredovisning

Investeringsredovisningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKRs rekommendation R14.

Bedömning

Grundat på vår granskning har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att förvaltningsberättelsen, driftredovisningen och investeringsredovisningen inte är upprättad i enlighet med LKBR och god redovisningssed.

Datum som framgår av digital signering enligt nedan.

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

Granskning av god ekonomisk hushållning 2022

Kalmarsunds Gymnasieförbund

Mars 2023

Caroline Liljebjörn

pwc

Revisionsrapport

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av förbundets förtroendevalda revisorer granskat om resultaten för god ekonomisk hushållning är förenliga med de mål som beslutats. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2022.

Syftet med granskningen är att ge förbundets revisorer underlag för sin skriftliga bedömning om resultatet är förenligt med de mål som beslutats.

Med utgångspunkt från ställd revisionsfråga lämnas följande revisionell bedömning:

Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål som beslutats avseende god ekonomisk hushållning?

Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara delvis förenligt med de finansiella mål som fastställts i budget 2022.

Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara delvis förenligt med de verksamhetsmål som fastställts i budget 2022.

Direktionen lämnar en sammanfattande bedömning avseende den samlade måluppfyllelsen avseende god ekonomisk hushållning för år 2022.

Innehållsförteckning

Sammanfattning	1
Inledning	3
Bakgrund	3
Syfte och revisionsfrågor	3
Revisionskriterier	3
Avgränsning och metod	3
Granskningsresultat	4
God ekonomisk hushållning	4
Iakttagelser	4
Bedömning	5
Bedömning utifrån revisionsfrågan	6

Inledning

Bakgrund

Enligt kommunallagen 11 kap. 20 § ska årsredovisningen lämnas över till fullmäktige i respektive medlemskommun och revisorerna snarast möjligt och senast den 15 april året efter det år som redovisningen avser.

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

Revisorerna ska enligt kommunallagen 12 kap. 2 § bedöma om resultaten i årsredovisningen är förenligt med de mål som beslutats. Revisorernas skriftliga bedömning ska lämnas till fullmäktige i respektive medlemskommun inför behandlingen av årsredovisningen.

Direktionen är ansvarig för upprättandet av årsredovisningen.

Syfte och revisionsfrågor

Granskningen syftar till att ge revisorerna underlag för sin skriftliga bedömning om resultatet är förenligt med de mål som beslutats.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål som beslutats avseende god ekonomisk hushållning?

Revisionskriterier

Följande kriterier används i granskningen:

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

Avgränsning och metod

Granskning av förbundets måluppfyllelse har genomförts i enlighet med Skyrevs rekommendation “RU Granskning av årsredovisning”. Granskningen har skett genom genomgång av förbundets årsredovisning.

Den granskade årsredovisningen fastställdes av direktionen 2023-03-02 och därefter behandlas delårsrapporten av kommunfullmäktige i respektive medlemskommun.

Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonomichef och controller.

Granskningsresultat

God ekonomisk hushållning

Iakttagelser

Finansiella mål

I årsredovisningen görs en avstämning mot förbundets mål för god ekonomisk hushållning som fastställts i budget för 2022.

Finansiella mål	Utfall 2022	Måluppfyllelse, direktionens bedömning
Förbundets mål är att 100 % av investeringarna ska vara självfinansierade under planeringsperioden 2022–2024.	Utfallet för år 2022 tillsammans med prognosen för år 2023–2024 är att investeringarna inte är finansierade i sin helhet. Det saknas 35,5 mnkr för att täcka planerat investeringsbehov.	*Målet bedöms inte som uppfyllt.*
Målet är att soliditeten ska öka under planeringsperioden 2022–2024 exklusive pensionsförpliktelserna.	Utfallet för år 2022 tillsammans med prognosen för år 2023–2024 är att soliditeten exklusive pensionsförpliktelser minskar med 17 %.	*Målet bedöms inte som uppfyllt.*
Målet är att soliditeten ska öka under planeringsperioden 2022–2024 inklusive pensionsförpliktelserna.	Utfallet för år 2022 tillsammans med prognosen för år 2023–2024 är att soliditeten inklusive pensionsförpliktelser minskar med 19 %.	*Målet bedöms inte som uppfyllt.*
Likviditeten, den kortsiktiga betalningsförmågan, ska överstiga en månads genomsnittliga utbetalningar under året.	Under år 2022 har årets likviditetssaldo i genomsnitt uppgått till 74,9 mnkr vilket jämförs med en månads utbetalning, 62,3 mnkr. Målet uppfylls även för planeringsperioden enligt prognosen.	*Målet bedöms som uppfyllt.*

Av redovisningen framgår att ett av fyra mål uppfylls för år 2022.

Mål för verksamheten

I årsredovisningen görs en avstämning av förbundets verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning som fastställts i budget 2022.

Verksamhetsmål	Uppnått	Delvis	Ej uppnått	Totalt
Kunskap, utveckling och lärande	3	2	3	8
Normer, värden och inflytande	4		3	7
En skola på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet	2		1	3
Summa	9	2	7	18

Av redovisningen framgår att 9 av 18 verksamhetsmål är uppfyllda, att 2 verksamhetsmål är delvis uppfyllda och att 7 av 18 inte är uppfyllda.

Bedömning

Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara delvis förenligt med de finansiella mål som fastställts i budget 2022.

Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara delvis förenligt med de verksamhetsmål som fastställts i budget 2022.

Direktionen lämnar en sammanfattande bedömning avseende den samlade måluppfyllelsen avseende god ekonomisk hushållning för år 2022.

Bedömning utifrån revisionsfrågan

Revisionsfråga	Bedömning	
Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål fullmäktige beslutat avseende god ekonomisk hushållning?		
Finansiella mål	**Nej** Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara delvis förenligt med de finansiella mål som fastställts i budget 2022.	
Verksamhetsmål	**Delvis** Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara delvis förenligt med de verksamhetsmål som fastställts i budget 2022.	

Datum som framgår av digital signatur enligt nedan.

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

§ 25 Dnr 2023/49 BELNAB

Inköp av fastigheterna Högby 2:21, Högby 2:8 och Solberga 5:11

Beslut

Styrelsen beslutar

Att godkänna fastighetsinköp av Högby 2:21 för 860 000 kronor.

Att godkänna fastighetsinköp av Högby 2:8 för 810 000 kronor.

Att godkänna fastighetsinköp av Solberga 5:11 för 900 000 kronor.

Att godkänna försäljning av ovan nämnda fastigheter till Borgholmshem AB till bokfört värde plus förrättningskostnader och stämpelskatter.

Ärendebeskrivning

Enligt tidigare beslut ska fastigheterna säljas till Borgholmshem AB till aktuellt bokfört värde. Högby 2:21 (2022-12-31 värde 1 616 tkr). Högby 2:8 (2022-12-31 värde 1 678 tkr) Solberga 5:11 (2022-12-31 värde 1 929 tkr).

För att kunna sälja vidare fastigheten behöver mark och byggnad vara i samma organisation från början. För att detta ska ske köper Borgholm Energi AB marken för marknadsvärdet av Borgholms kommun och sedan säljs fastigheten vidare till Borgholmshem AB. Värdet för markköpet från Borgholms kommun tillkommer 860 tkr för Högby 2:21, 810 tkr för Högby 2:8 samt 900 tkr för Solberga 5:11. Utöver detta tillkommer förrättningskostnader och stämpelskatter.

Skickas till

Kommunfullmäktige
Linda Andreen
Markus Wertwein Ros
Mattias Sundman

Överföring av investeringsmedel 2022 till 2023

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige

att godkänna överföring av investeringsmedel uppgående till 15 072 0000 kronor från 2022 till 2023.

att uppdra till kommunstyrelsen att upprätta en ny investeringsbudget för 2023 med en justerad investeringsnivå.

Ärendebeskrivning

Överföring av investeringsprojekt avser påbörjade investeringsprojekt som fortlöper under 2023 och uppgår till 15 072 tkr.

Nedan beskrivs överföringar per område:

Inom infrastruktur är det överdrag inom Brygga Sjöstugan under 2022 som medför en reducering av budget för Brygga Klinta inför 2023.Minskning under Reinvestering Fritid och kultur är Tennishallen golv som tidigarelades till 2022.

Infrastruktur	
Brygga Klinta	-1 502
Belysning GC-väg Mejeriviken	700
	-802

Kultur och fritid	
Konstgräsplan	2 000
Rälla sporthall värme	167
Reinvestering (Fritid och Kultur	-912
Rälla sporthall vent	700
Allaktivitet mejeriviken	341
Åkerboskolan konst	486
	2 783

Pedagogisk verksamhet

Åkerboskolan inventarier	1 651
Pärlan tak	768
Viktoriaskolan målning	100
Köping underhållsplan	293
	2 812

Vård och omsorg

Åkerbohemmet kök	709
Ekbacka golv & målning	48
Ekbacka cykelgarage	199
Ekbacka kulvert	320
Åkerbohemmet fasad	362
Ekbacka solceller	299
Åkerbohemmet växthus	674
Åkerbohemmet dagvatten	250
	2 861

Affärsverksamhet

Sandivks hamn, pirhuvud	175
Polisen Garaget Ekbacka	4 550
Överläkarvillan	40
Grindstugan tak	255
Kungsgården underhållsplan	460
Ekbacka behandlingsbad	208
Ekbacka ambulans	156
Laddinfrastruktur	775
Höken garage	173
Fiberdokumentation	627
	7 418

Beslutet skickas till

- Ekonomiavdelningen
- Tillväxtavdelningen
- Teknisk avdelning/utskott

§ 11

Diarienummer 2021/89 007 KS

Svar på revisionsrapport - Följsamhet mot fördjupade granskningar i Borgholms kommun

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar

att överlämna detta svar till kommunens revisorer

att uppdra till kommunchefen att senast till kommunstyrelsens möte i april redovisa en kommungemensam rutin på återrapportering av verkställande av beslut i enlighet med rapportens intentioner.

Ärendebeskrivning

Kommunens revisorer har genom Qualitarium AB genomfört en fördjupad granskning med syftet att bedöma om Borgholms kommun har hanterat de fördjupade revisionsgranskningar som genomförts under åren 2018-2020 på ett ändamålsenligt sätt.

Kommunstyrelsen ska senast under januari månad lämna svar till kommunens revisorer.

Beslutsunderlag

Missiv - Revisionsrapport - Följsamhet mot fördjupade granskningar i Borgholms kommun

Revisionsrapport - Följsamhet mot fördjupade granskningar i Borgholms kommun

Bilaga till revisionsrapport - Följsamhet mot fördjupade granskningar i Borgholms kommun - Sammanställning av genomförda revisionsgranskningar

Bedömning

Det saknas i flera fall angiven tidsplan och det saknas rutin för att inkludera i beslutet när en åtgärd ska vara genomförd. Datum för när återrapportering till nämnden ska ske anges i några fall men det finns inte rutin för att säkerställa att detta sker. Vi bedömer att det saknas en kommunövergripande rutin för att handlägga revisorernas ärenden i styrelsen och i nämnderna. Rutiner för ärendehantering bör tas fram och dokumenteras. Vidare bedömer vi att det saknas rutiner för att följa upp vidtagna åtgärders effekter. Mot ovan bakgrund rekommenderar vi kommunstyrelsen, nämnderna och bolagets styrelse att ta fram rutiner för handläggning av revisorernas ärenden som säkerställer

- *att revisorernas rekommendation tas i beaktande*

- *att föreslagen åtgärd beskrivs tydligt*
- *att ansvarig tjänsteperson även i fortsättningen uppges*
- *att datum för när åtgärden ska vara genomförd anges i den mån det är möjligt*
- *att datum för återkoppling till nämnden anges*
- *att återkopplingen kommuniceras till revisorerna*
- *att det sker en systematisk uppföljning av att åtgärden genomförts och att även*
- *denna uppföljning även kommuniceras till revisorerna*

Svar: Kommunstyrelsen delar revisorernas uppfattning att besluten inte följs upp på ett helt ändamålsenligt sätt. Därför bör förvaltningen få i uppdrag att ta fram en kommungemensam rutin på återrapportering av verkställande av beslut.

Yrkande

Carl Malgerud (M) yrkar bifall till förslaget.

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut och att kommunstyrelsen beslutat bifalla detsamma.

Protokollsanteckning

Carl Malgerud (M) lämnar följande protokollsanteckning:

Under de föregående mandatperioderna så har återkommande kritik kommit från revisorerna om intern kontroll och uppföljning både av deras rapporter och styrande dokument.

För att förbättra denna process så ser vi ett behov att KS som beredande för KF har en stående punkt på agendan som innehåller öppna eller pågående åtgärder på befintliga rapporter samt för styrande dokument. Då kommunledningen ska återkomma i april med åtgärder så vill vi göra följande protokollsanteckning:

Vi uppmanar KS att ha en stående punkt på dess agenda som avser uppföljning av revisionsrapporter, dess pågående genomförande av ej avslutade åtgärder. Uppföljning av styrande dokument gäller i tillämpliga fall.

.

Beslutet skickas till

Kommunens revisorer
Kommunens nämnder och bolag



Årsredovisning 2022
för
Kommunassurans Syd Försäkrings AB, 516406-0294

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-b65c-34c0743e6ffc

Kommunassurans Syd Försäkrings AB
Göran Olsgatan 1, 211 22 Malmö

Telefon 040-611 22 00
www.ksfab.se

Organisationsnummer 516406-0294 • F-skattsedel • Försäkringsaktiebolagets säte är i Lund

Innehåll

Året i korthet 4

Styrelsens ordförande 5

VD har ordet 6

Förvaltningsberättelse 7
- Företagsnamn 7
- Ägarstruktur 7
- Verksamheten 8
- Styrelsens utlåtande om bolagets verksamhet i enlighet med 6 kap. 9 § kommunallagen 8
- Organisation 8
- Resultat och skadeutfall 9
- Väsentliga händelser under året 9
- Förväntningar avseende den framtida utvecklingen 10
- Hållbarhetsupplysning 10
- Förslag till disposition beträffande försäkringsföretagets vinst eller förlust 11
- Femårsöversikt 12
- Resultatanalys 13

Resultaträkning 14

Balansräkning 15

Förändringar i eget kapital 16

Redovisningsprinciper och risker 17
- Not 1 Redovisningsprinciper 17
- Företagsinformation 17
- Överensstämmelse med normgivning och lag 17
- Bedömningar och uppskattningar i de finansiella rapporterna 17
- Nya redovisningsregler som ännu inte börjat tillämpas 18
- Valuta 18
- Transaktioner med närstående 18
- Finansiella tillgångar 18
- Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen 18
- Redovisning och värdering 18
- Finansiella skulder 19
- Finansiella skulder värderade till verkligt värde via resultaträkningen 19
- Övriga finansiella skulder 19
- Materiella tillgångar 19
- Försäkringsavtal 19
- Premieinkomst/intäkt 19
- Försäkringsersättningar 20
- Försäkringstekniska avsättningar 20
- Återförsäkring 20
- Driftskostnader 21
- Övrig redovisning i resultaträkningen 21

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Kapitalavkastning överförd från finansrörelsen ... 21
Ersättningar till anställda ... 21
Skatt ... 22
Obeskattade reserver ... 22
Återbäring och rabatter ... 22
Derivat ... 22
Not 2 Risker och riskhantering ... 23
Finansiella risker ... 25
Känslighetsanalystabell på placeringar ... 25
Löptidsanalystabell ... 25
Operativa risker ... 26
Affärsrisker ... 26

Noter till finansiella poster ... 27
Not 3 Premieinkomst före avgiven återförsäkring ... 27
Not 4 Kapitalavkastning överförd från finansrörelsen ... 27
Not 5 Utbetalda försäkringsersättningar för egen räkning ... 27
Not 6 Driftskostnader ... 27
Not 7 Medeltal anställda samt löner och ersättningar ... 28
Not 8 Revisionsuppdrag ... 29
Not 9 Kapitalavkastning, intäkter ... 29
Not 10 Kapitalavkastning, kostnader ... 29
Not 11 Orealiserade värdeförändringar på placeringstillgångar ... 29
Not 12 Skatter ... 30
Not 13 Obligationer och andra räntebärande värdepapper ... 30
Not 14 Kategorisering av finansiella tillgångar och skulder ... 31
Not 15 Materiella tillgångar ... 32
Not 16 Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter ... 32
Not 17 Avsättning för oreglerade skador ... 32
Not 18 Övriga skulder ... 32
Not 19 Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter ... 32
Not 20 Ställda säkerheter, ansvarsförbindelser och åtaganden ... 33
Not 21 Förväntade återvinningstidpunkter för tillgångar och skulder ... 33
Not 22 Tilläggsupplysningar om resultaträkningens poster per försäkringsrisk ... 33
Not 23 Derivat ... 33
Not 24 Väsentliga händelser efter balansdagen ... 34
Not 25 Vinstdisposition ... 34

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Året i korthet

Årets resultat blev -17,1 Mkr före dispositioner och skatt, vilket beror på orealiserade värdeförändringar på placeringstillgångar med -33,3 Mkr samt att verksamhetsåret innehållet mycket frekvensskador. Under året har några större skador, över bolagets självbehåll, inträffat och stop loss för egendom är uppnådd.

Styrelsen föreslår även för 2022 att inte lämna aktieutdelning.

Avsättningen till säkerhetsreserven föreslås till 6 891 kkr vilket utgör maximal tillåten avsättning.

Premier för egen räkning uppgår till 57,6 Mkr, vilket är 14,8 Mkr mer än förra året efter att premierna för återförsäkring ökat med 10,2 Mkr. Premieinkomsten har ökat med 25,1 Mkr då det har tillkommit nya delägare/kunder.

Försäkringsersättningar för egen räkning uppgår till 27,3 Mkr vilket är 5,9 Mkr lägre än förra året då bolaget erhöll ersättning från återförsäkring för ett flertal skadefall.

Under året har bolaget tecknat 68 försäkringsavtal för 67 av totalt 73 ägarkommuner samt ett kommunalförbund. Många av ägarkommunerna har även kommunala bolag och kommunalförbund medförsäkrade i sina kommunförsäkringar.

Nästan samtliga av bolagets försäkringskunder har valt internupphandling enligt bestämmelserna i 3 kap. LOU.

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Styrelsens ordförande

Då har vi lagt ytterligare ett år bakom oss. Detta år har också varit omgärdat av turbulens, både vad gäller energipriser som förstås har påverkat inflation till nivåer vi hade början på 90-talet. Jag har aldrig varit med om en så snabb ökning av inflationen som vi sett under det senaste året. Hur detta påverkar bolagets ekonomi analyseras förstås, men vi står starka med en bra grund i ekonomin. Den andra faktorn som påverkar oss är den höjda räntan. En höjd ränta påverkar både våra kostnader men också våra placeringar.

De ökade kostnaderna för återförsäkringsprogrammet visar att vi är på rätt väg när vi inför en ny modell för riskfördelning ”egenandelsprogrammet”. Det är glädjande att en majoritet av delägarna väljer att ansluta sig till detta program, antingen under 2023 eller 2024. Förflyttningen av risk närmre kommunerna från återförsäkrarna borde innebära lägre kostnader för risk och försäkring både för kommunerna enskilt och som grupp (genom Kommunassurans). En av bolagets viktigaste uppgift är att över tid ge delägarna så kostnadseffektiva försäkringslösningar som möjligt och egenandelsprogrammet är en sådan lösning.

Under året som gått har vi kunnat anpassa oss till att ha digitala sammanträden vilket jag tycker fungerar mycket bra och vi kan vara med på mötena oberoende var vi befinner oss i landet. Den nya bolagsordning som årsstämman beslutade om 2022 kommer att erbjuda samma möjligheter även för alla delägare, så snart bolagsordningen har godkänts av tillsynsmyndigheten.

En viktig uppgift för styrelsen under året har varit att prioritera tid för att åtgärda de synpunkter som har riktats mot bolaget från olika kontrollfunktioner. Det är glädjande att konstatera att detta gett resultat. Det återstår några huvudområden att åtgärda under 2023 och det finns en plan för hur dessa ska åtgärdas inom kort.

Vi står på en stabil grund för bolaget. Vi anpassar försäkringsmodellerna att omfatta fler försäkringsområden och risken flyttas från återförsäkrarna till en mer verksamhetsnära riskmodell som ger effektiva försäkringslösningar för delägarna. Det är med spänning jag ser fram mot bolagets fortsatta utveckling.

Jan-Åke Troedsson
Styrelseordförande

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

VD har ordet

Under år 2022 har Kommunassurans lagt mycket arbete på att tillsammans med ägarkommunerna hitta en förbättrad form för de kommunsektorinterna försäkringarna, inklusive anpassad riskaptit för både enskilda delägarkommuner och Kommunassurans, vilket har mynnat ut i vad som benämns Egenandelsprogrammet.

Glädjande nog är det en stor majoritet av de försäkrade kommunerna som har valt att teckna egenandel för 2023, vilket gör att Kommunassurans nu har möjlighet att genomföra motsvarande förändringar i nästa led, dvs. de försäkringar som upphandlas från den sektorexterna återförsäkringsmarknaden för alla delägare som kollektiv.

Under 2022 har Kommunassurans personalstyrka anpassats till det ökande nyttjande av bolagets tjänster som föreligger från kommunernas sida. Stefan Andersson har axlat rollen som ekonomichef, vi har utökat med ytterligare en kundansvarig genom Ann-Louise Möller och det skadeförebyggande arbetet växlas upp ytterligare genom en dedikerad resurs i form av Martin Möller.

Skadesituationen under 2022 uppvisar en något försämrad frekvensskadesituation, medan storskadorna inte är anmärkningsvärt höga. Det underliggande resultatet för försäkringsverksamheten får därför sägas vara gott. Tyvärr uppvisar dock marknadsvärderingen av bolagets placeringar i framför allt obligationer en djup dal till följd av turbulensen på marknaderna, vilket påverkar årets resultat negativt. I sammanhanget ska dock noteras att placeringstillgångarna till en mycket stor andel har nominella värden som Kommunassurans kommer att kunna lyfta vid förfallodatum, varför de värderingar som framgår av årets resultat inte motsvaras av några reella förluster för bolaget.

Under 2022 beslutade bolagets ägare att ansökan om tillstånd för att försäkra olycksfall skulle ges in. Ansökan är för närvarande under handläggning hos Finansinspektionen och om allt går som förväntat kommer Kommunassurans att kunna försäkra olycksfall från den 1 januari 2024 och då med den enklare upphandlingsprocessen enligt bestämmelserna om internupphandling i 3 kap. LOU.

Trots den turbulenta period vi har upplevt i Sverige och världen de senaste åren står Kommunassurans starkt rustat att biträda kommunerna i risk- och försäkringsfrågor!

Anders Ramäng
Verkställande direktör

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören i Kommunassurans Syd Försäkrings AB (”Kommunassurans”), organisationsnummer 516406-0294, med säte i Lund, Skåne län, avger härmed årsredovisning för 2022.

Företagsnamn

Ändring av företagsnamn till *Kommunassurans Försäkring AB* i enlighet med den av årsstämman 2022 beslutade bolagsordningen är under handläggning av Finansinspektionen. För ett bolag under Finansinspektionens tillsyn gäller en av bolagsstämman beslutad ny bolagsordning först efter Finansinspektionens godkännande och Bolagsverkets registrering.

Ägarstruktur

Kommunassurans bildades år 2005 och ägs av sjuttiotre kommuner från olika delar av Sverige, med klart övervägande andel i Götaland.

Kommunassurans bildades år 2005 som ett kommunsektor-internt försäkringsföretag, ibland kallat kommuncaptive. De ursprungliga delägarkommunerna var 30 av de 33 skånska kommunerna och försäkringsaktiebolagets stiftare var Kommunförbundet Skåne (numera Skånes kommuner). Den skånska kopplingen är inte längre lika tydlig, sedan delägargruppen har vuxit betydligt och numera innefattar cirka 25 % av landets kommuner, för närvarande 73 till antalet. Huvuddelen av ägarkommunerna finns i södra halvan av Götaland, men även kommuner längre norrut förekommer. Ägargruppen välkomnar i dagsläget enbart nya ägarkommuner som ligger i Götaland. I den befintliga ägargruppen finns ett tiotal kommuner från mer nordliga landsdelar, vilka anslöt till Kommunassurans i samband med avvecklingen av kommuncaptivet Förenade Småkommuners Försäkrings AB.

Inget privat ägarintresse förekommer i Kommunassurans.

Ägargruppen består i dagsläget av följande kommuner.

Alvesta kommun
Bjuvs kommun
Borgholms kommun
Bromölla kommun
Burlövs kommun
Båstads kommun
Eslövs kommun
Eda kommun
Essunga kommun
Grästorps kommun
Halmstads kommun
Hultsfreds kommun
Hässleholms kommun
Högsby kommun
Hörby kommun
Höörs kommun
Jokkmokks kommun
Karlshamns kommun
Karlskrona kommun
Klippans kommun
Kristianstads kommun
Kävlinge kommun
Laholms kommun
Landskrona stad
Lekebergs kommun
Lessebo kommun
Ljungby kommun
Lomma kommun
Lunds kommun
Malmö stad
Malung-Sälens kommun
Markaryds kommun
Mönsterås kommun
Olofströms kommun
Osby kommun
Ovanåkers kommun
Perstorps kommun
Ronneby kommun
Simrishamns kommun
Sjöbo kommun
Skinnskattebergs kommun
Skurups kommun
Smedjebackens kommun
Staffanstorps kommun
Surahammar kommun
Svalövs kommun
Svedala kommun
Sävsjö kommun
Sölvesborgs kommun
Tibro kommun
Tingsryds kommun
Tomelilla kommun
Tranemo kommun
Trelleborgs kommun

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Uddevalla kommun
Uppvidinge kommun
Vadstena kommun
Valdemarsviks kommun
Vansbro kommun
Varberg kommun
Vellinge kommun
Vetlanda kommun
Vänersborg kommun
Ydre kommun
Ystads kommun
Åstorps kommun
Åtvidabergs kommun
Älmhults kommun
Älvdalens kommun
Älvsbyns kommun
Ödeshögs kommun
Örkelljunga kommun
Östra Göinge kommun

Verksamheten

Kommunassurans har tillstånd för att bedriva försäkringsrörelse för att till sina ägare och deras kommunala bolag meddela direkt försäkring i följande grupper.

- Försäkring mot brand och annan skada på egendom (grupp e)
- Fartyg (klass 6)
- Allmän ansvarighet (klass 13)
- Allmän förmögenhetsskada (klass 16)

Utvidgning av tillståndet i enlighet med den av årsstämman 2022 beslutade bolagsordningen handläggs av Finansinspektionen.

Styrelsens utlåtande om bolagets verksamhet i enlighet med 6 kap. 9 § kommunallagen

Styrelsen har vid sitt möte den 8 februari 2023 fastställt att den verksamhet som bolaget bedrivit under föregående kalenderår varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna som är tillämpliga för bolaget.

Organisation

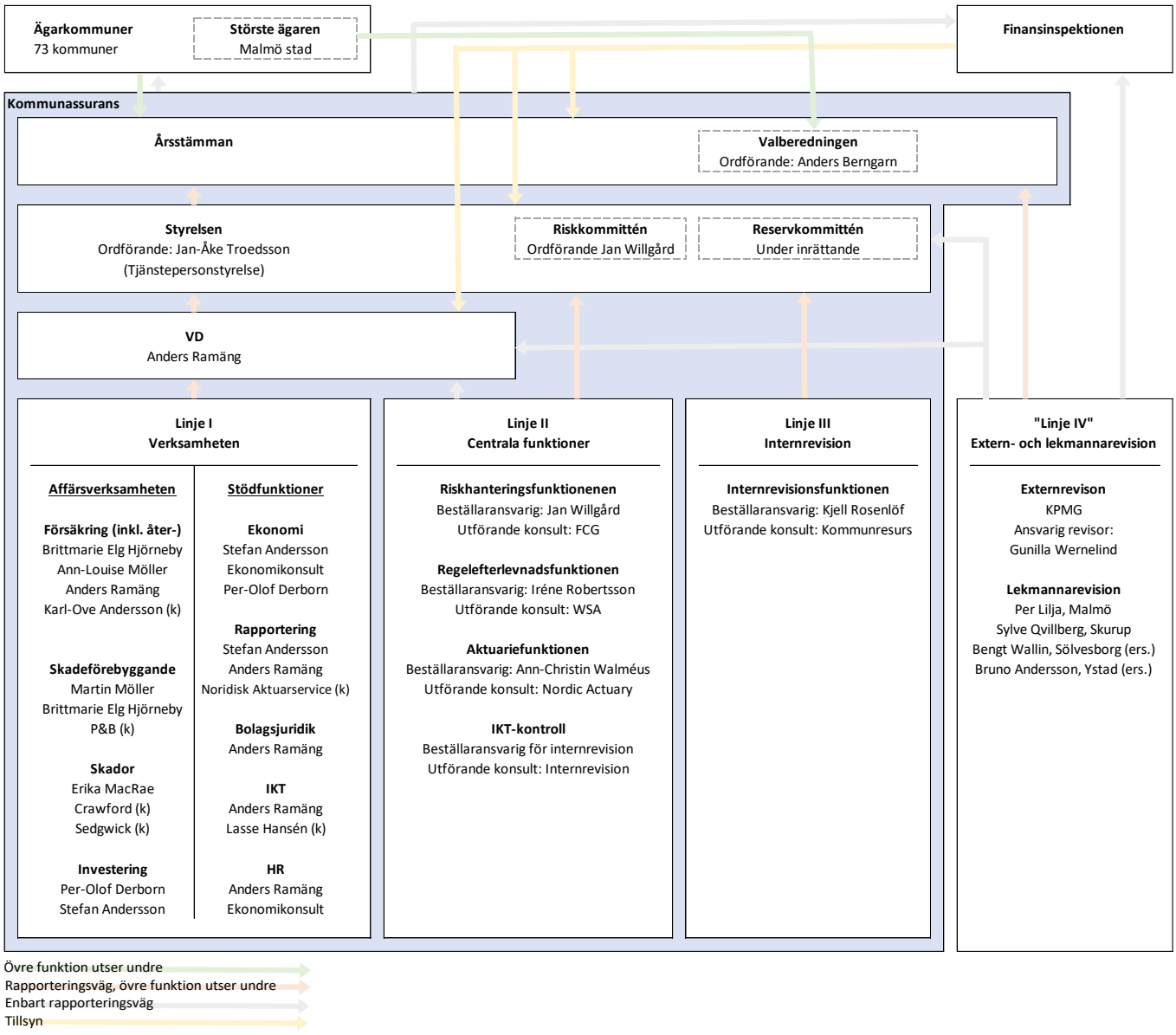
Vid ordinarie bolagsstämma den 12 maj 2022 beslutades omval av Jan-Åke Troedsson (ordförande), Lars Niklasson (vice styrelseordförande), Iréne Robertsson, Kjell Rosenlöf, Catarina Willman samt nyvaldes Jan Willgård (försäkringssakkunnig) och Malin Ekblad, att utgöra bolagets styrelse. Till suppleanter i styrelsen omvaldes Ann-Christin Walméus, Stefan Tengberg, Lars-Erik Rönnlund samt nyvaldes Tove Möller Andersson. Styrelsen hade 12 sammanträden under verksamhetsåret 2022.

Bolagets ledningsgrupp har under verksamhetsåret bestått av VD och ekonomichef/vice VD.

För att uppfylla kraven på företagsstyrning har Kommunassurans erforderliga centrala funktioner för intern styrning och kontroll. Arbetet inom de centrala funktionerna utförs av externa leverantörer då bolagets verksamhet och storlek inte motiverar egen personal för dessa funktioner. För varje central funktion finns en av styrelsen utsedd beställaransvarig, vilka samtliga har hämtats från styrelsen eller bolagets ledning.

Vid utgången av 2022 hade bolaget totalt åtta anställda varav fyra kvinnor och fyra män. Principer för ersättningar och förmåner behandlas under not 7 till balans- och resultaträkningen.

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc



Resultat och skadeutfall

Årets resultat uppgår till -17 110 tkr (11 557 tkr) före bokslutsdispositioner och skatt. Bolaget gör avsättning till säkerhetsreserven med 6 891 tkr (544 tkr). Efter skatt slutar resultatet på -20 324 tkr (8 081 tkr). Premieintäkterna för egen räkning uppgår till 57 603 tkr (42 839 tkr). Skadekostnaderna för egen räkning uppgår till 27 299 tkr (33 223 tkr). Skadekostnaderna för egen räkning minskar med 5,9 Mkr mellan åren. Under 2022 har bolagets finansiella placeringar minskat i värde med -33 311 tkr (506 tkr) och dessutom har förluster vid försäljningar realiserats med – 675 tkr (3 672 tkr).

Väsentliga händelser under året

År 2022 var det första försäkringsåret för den nya ägarkommunen Åtvidabergs kommun samt det första hela försäkringsåret för den nya ägarkommunen Halmstads kommun. Under året har även Tibro kommun tillkommit som ägarkommun, men har inte omfattats av försäkringsskydd hos Kommunassurans under året.

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Den enskilt största skadan under året var en skolbrand, vilket de flesta år är den skadetyp som utgör den största enskilda skadan.

Pandemin covid-19 har under året inte haft någon betydande inverkan på bolagets verksamhet. Rysslands krig mot Ukraina har påverkat bolagets verksamhet främst vad gäller placeringsverksamheten.

Bolaget har under året upphandlat återförsäkringsavtal för 2023 till kraftigt ökad kostnadsnivå, vilket dock är i linje med utvecklingen på återförsäkringsmarknaden.

Förväntningar avseende den framtida utvecklingen

Kommunassurans uppdrag består i att tillhandahålla försäkringslösningar som är anpassade till kommunernas försäkringsbara risker och förutsättningar. Arbetet med utveckling av försäkringslösningarna sker kontinuerligt och under 2023 fortsätter översyn och harmonisering av bolagets egendomsförsäkringar. Bolaget förbereder också för att från och med 2024 kunna erbjuda olycksfallsförsäkring och försäkring för kommunala bostadsbolag.

Försäkringsportföljen vad avser kommunförsäkring förväntas vara fortsatt stabil men kan variera något över tid beroende på omfattningen av medförsäkrade bolag.

Hållbarhetsupplysning

Hållbarhet för Kommunassurans inkluderar ekonomiska, sociala, miljömässiga och affärsetiska frågor. Kommunassurans stödjer de Globala målen ’Agenda 2030’ och FN-direktivet Global Compacts principer för ansvarsfullt företagande som inkluderar områdena mänskliga rättigheter, arbetsvillkor, miljö och anti-korruption. Hållbarhetsarbetet inom Kommunassurans sker i dialog med intressenter såsom ägare, kunder, anställda, leverantörer, samarbetspartners, bransch- och intresseorganisationer och myndigheter.

Ansvarsfullt företagande innebär att Kommunassurans integrerar hållbarhet i affärsverksamheten. Det innebär bl.a. att god regelefterlevnad och god affärsetik ska genomsyra alla verksamhetsdelar och att motsvarande hållbarhetskrav som ställs på bolagets medarbetare även ska ställas på bolagets intressenter.

Bolaget upprättar styrdokument för att främja efterlevnaden av de lagkrav, regelverk och hållbarhetskrav som bolaget och dess verksamhet omgärdas av. Styrdokumenten innehåller bl.a. riktlinjer för intressekonflikter, hantering av personuppgifter, försäkringstekniska beräkningar, försäkringsdistribution, uppdragsavtal, klagomålshantering och riktlinjer för arbetet i de centrala funktionerna.

Kommunassurans har ambitionen att vara en ansvarsfull och attraktiv arbetsgivare där en god företagskultur och sunda värderingar skapar förutsättningar för alla medarbetare att trivas och utvecklas. Mångfald, jämställdhet, kompetensutveckling, lärande, hälsa, arbetsmiljö och trygghet lyfts här fram som särskilt viktiga områden. Bolaget arbetar aktivt med systematiskt arbetsmiljöarbete för att uppnå tillfredsställande arbetsmiljö och för att förebygga ohälsa och olycksfall i arbetet.

Kommunassurans verkar för att minska verksamhetens direkta och indirekta miljöpåverkan, både vad gäller bolaget men även för dess försäkringstagare och andra intressenter. Som utpräglat tjänsteföretag är resor ett av de områden som har direkt miljöpåverkan. Med erfarenheterna från coronapandemins begränsningar kommer resandet vara fortsatt reducerat då verksamheten och samarbetet med bolagets intressenter till stora delar kan utföras på distans med stöd av digitala verktyg. Ett annat område med

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

direkt miljöpåverkan är pappers- och posthantering som minimeras genom digitaliserade verksamhetsprocesser och digitaliserade skadeanmälningsprocesser.

Utöver försäkringslösningar och skadereglering omfattar bolagets uppdrag också att bistå försäkringstagarna i deras skadeförebyggande arbete. Genom att med information och kunskap verka för minskat antal bränder har Kommunassurans viss möjlighet att indirekt påverka risken för utsläpp av koldioxid, giftiga ämnen och föroreningar till följd av brand.

Förslag till disposition beträffande försäkringsföretagets vinst eller förlust

Till bolagsstämmans förfogande står enligt balansräkningen i bolaget fritt eget kapital om sammanlagt 36 875 970 kr.

Till bolagsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserad vinst	49 312 314
Överkursfond	7 887 891
Årets resultat	-20 324 235
	36 875 970

Styrelsen föreslår att belopp disponeras enligt följande:

I ny räkning överförs 36 875 970 kr.

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande redovisningshandlingar med belopp angivna i tusental kronor.

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Femårsöversikt

	2022	2021	2020	2019	2018
Resultat					
Premieinkomst för egen räkning	57 603	42 839	45 436	40 754	4 079
Kapitalavkastning överförd från finansrörelsen	0	1 738	-23	40 822	-1 086
Försäkringsersättningar för egen räkning	-28 187	-33 223	-27 269	-23 735	-13 593
Återbäring och rabatter	-6 933	-7 721	-10 135	-7 563	-6 281
Driftskostnad	-15 830	-10 516	-9 451	-9 016	-9 011
Försäkringsrörelsens tekniska resultat	6 653	838	11 137	11 625	16 153
Årets resultat	-20 324	8 081	6 565	30 275	4 355
Ekonomisk ställning					
Placeringstillgångar	221 434	213 557	198 770	183 440	171 468
Försäkringstekniska avsättningar för egen räkning	50 734	47 112	-35 210	-34 445	-48 762
Konsolideringskapital	159 263	157 846	142 154	133 418	111 082
Varav uppskjuten skatt	6 862				
Kapitalbas	151 267	152 275	124 174	134 245	124 581
varav primärkapital	151 267	152 275	124 174	134 245	124 581
varav tilläggskapital	-	-	-	-	-
Minimikapitalkrav	44 513	37 954	39 418	38 808	36 654
Solvenskapitalkrav	52 436	51 559	43 181	34 194	42 407
Solvenskvot	288%	258%	288%	402%	297%
Nyckeltal					
Skadeförsäkringsrörelse					
Skadeprocent, f.e.r	48,9%	77,6%	58,7%	58,1%	34,1%
Driftskostnadsprocent, f.e.r	27,5%	24,5%	20,3%	22,1%	22,6%
Totalkostnadsprocent, f.e.r	76,4%	102,1%	79,1%	80,2%	56,7%
Kapitalförvaltning					
Direktavkastning	3,5%	2,96%	3,0%	3,6%	3,1%
Totalavkastning	-8,7%	4,51%	-0,1%	9,4%	-2,4%
Ekonomisk ställning					
Konsolideringsgrad	276,5%	368,5%	313,0%	327,0%	277,0%

Definitioner

Konsolideringskapital beräknas som summan beskattat eget kapital och obeskattade reserver.

Skadeprocent är beräknad som försäkringsersättningar i procent av premieintäkterna.

Driftkostnadsprocent är beräknad som försäkringsrörelsens driftskostnader i procent av premieintäkterna.

Totalkostnadsprocent är beräknad som summan av skadekostnads- och driftskostnadsprocenten.

Direktavkastning är beräknad som kapitalavkastning, intäkter, i förhållande till genomsnittligt verkligt värde på posterna Placeringstillgångar samt Kassa och bank.

Totalavkastning är beräknad som direktavkastning jämte orealiserade och realiserade värdeförändringar på placeringstillgångar i förhållande till genomsnittligt verkligt värde på posterna Placeringstillgångar samt Kassa och bank.

Konsolideringsgrad är beräknad som konsolideringskapitalet i procent av premieinkomsten för egen räkning.

Kapitalbas är beräknad som det tillgängliga kapitalet, i förevarande fall det egna kapitalet med tillägg för obeskattad reserv.

För egen räkning (f e r) definieras som belopp efter avgiven återförsäkring.

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Resultatanalys

	Not	Total	Företag o fastighet
Skadeförsäkringsrörelsens tekniska resultat			
Premieintäkter (efter avgiven återförsäkring)	(a)	57 603	57 603
Kapitalavkastning överförd från finansrörelsen		0	0
Försäkringsersättningar (efter avgiven återförsäkring)	(b)	-31 487	-31 487
Förändring i Avsättning för oreglerade skador (efter avgiven återförsäkring)		3 300	3 300
Återbäring och rabatter		-6 933	-6 933
Driftskostnader		-15 830	-15 830
Övriga tekniska kostnader (efter avgiven återförsäkring)		0	-
Skadeförsäkringsrörelsens tekniska resultat		**6 653**	**6 653**
Avvecklingsresultat		**4 413**	**4 413**
Försäkringstekniska avsättningar, före avgiven återförsäkring			
Oreglerade skador		146 373	146 373
Summa försäkringstekniska avsättningar, före avgiven återförsäkring		**146 373**	**146 373**
Återförsäkrares andel av försäkringstekniska avsättningar			
Oreglerade skador		105 503	105 503
Summa återförsäkrares andel av försäkringstekniska avsättningar		**105 503**	**105 503**

Noter till Resultatanalys för skadeförsäkringsrörelse

(a)	*Premieintäkter (efter avgiven återförsäkring)*		
	Premieinkomst (före avgiven återförsäkring)	108 392	108 392
	Premier för avgiven återförsäkring	-50 789	-50 789
(b)	*Försäkringsersättningar (efter avgiven återförsäkring)*		
	Utbetalda försäkringsersättningar		
	Före avgiven återförsäkring	-31 487	-31 487
	Återförsäkrares andel	0	0
	Förändring i oreglerade skador		
	Före avgiven återförsäkring	-45 009	-45 009
	Återförsäkrares andel	48 309	48 309

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Resultaträkning

TEKNISK REDOVISNING AV SKADEFÖRSÄKRINGSRÖRELSE	Not	2022	2021
Premieintäkter (efter avgiven återförsäkring)			
Premieinkomst (före avgiven återförsäkring)	3	108 738	83 590
Premier för avgiven återförsäkring		-50 789	-40 589
Förändring i avsättning för ej intjänade premier		- 346	- 162
Summa premieintäkter (efter avgiven återförsäkring)		**57 603**	**42 839**
Kapitalavkastning överförd från finansrörelsen	4	0	1 738
Försäkringsersättningar (efter avgiven återförsäkring)			
Utbetalda försäkringsersättningar			
Före avgiven återförsäkring	5	-31 487	-22 182
Återförsäkrares andel	5	0	699
Förändring i Avsättning för oreglerade skador (efter avgiven återföräkring)			
Före avgiven återförsäkring		-45 009	-21 293
Återförsäkrares andel		48 309	9 553
Summa försäkringsersättningar (efter avgiven återförsäkring)		**-28 187**	**-33 223**
Återbäring och rabatter		-6 933	-7 721
Driftskostnader	6,7,8	-15 830	-10 516
Skadeförsäkringsrörelsens tekniska resultat		**6 653**	**-6 883**
ICKE-TEKNISK REDOVISNING			
Skadeförsäkringsrörelsens tekniska resultat		6 653	838
Kapitalavkastning, intäkter	9	9 778	11 439
Kapitalavkastning, kostnader	10	-870	-129
Orealiserad värdeförändring på placeringstillgångar	11	-33 311	507
Kapitalavkastning överförd till skadeföräkringsrörelsen	4	0	-1 738
Övriga intäkter		640	640
Övriga kostnader		0	0
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt		**-17 110**	**11 557**
Förändring av säkerhetsreserv		-6 891	-544
Avsättning periodiseringsfond		-2 369	0
Resultat före skatt		**-26 370**	**11 013**
Skatt på årets resultat	12	6 046	-2 932
ÅRETS RESULTAT		**-20 324**	**8 081**

Rapport över totalresultat	Not	2022	2021
Årets resultat		-20 324	8 081
ÅRETS TOTALRESULTAT		**-20 324**	**8 081**

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Balansräkning

TILLGÅNGAR	Not	2022-12-31	2021-12-31
Placeringstillgångar			
Obligationer och andra räntebärande värdepapper	13	221 434	213 557
Återförsäkrares andel av Försäkringtekniska avsättningar			
Oreglerade skador		105 503	56 735
Fordringar			
Fordringar avseende direkt försäkring		50 159	29 979
Övriga fordringar		358	226
		50 517	**30 205**
Andra tillgångar			
Materiella tillgångar	15	358	460
Kassa och bank		96 078	79 953
Aktuell skattefordran		3 809	2 086
Uppskjuten skattefordran		6 862	0
		107 107	**82 499**
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter			
Upplupna ränteintäkter		3 666	3 123
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	8 306	3 488
		11 972	**6 611**
SUMMA TILLGÅNGAR		**496 533**	**389 607**

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	Not	2022-12-31	2021-12-31
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		76 008	73 124
Reservfond		1	1
Fritt eget kapital			
Överkursfond		7 887	5 152
Balanserad vinst eller förlust		49 312	41 230
Årets resultat		-20 324	8 082
		112 884	**127 589**
Obeskattade reserver			
Säkerhetsreserv		37 148	30 257
Periodiseringsfond		2 369	0
Försäkringstekniska avsättningar			
Ej intjänade premier och kvardröjande		3 271	2 925
Oreglerade skador	17	146 373	100 921
Återbäring och rabatter		6 593	7 721
		156 237	**111 567**
Skulder			
Derivat		10 341	0
Övriga skulder	18	31 544	12 900
		41 885	**12 900**
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter			
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	146 010	107 294
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		**496 533**	**389 607**

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Förändringar i eget kapital

	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital			
	Aktie-kapital	Reserv-fond	Överkurs-fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans 2022	73 124	1	5 152	41 230	8 082	127 589
Nyemission	2884		2735	8 082	-8 082	5 619
Årets resultat/totalresultat					-20 324	-20 324
Utgående balans 2022	**76 008**	**1**	**7 887**	**49 312**	**-20 324**	**112 884**

Aktiekapital 76 008 st á 1 000 kr

	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital			
	Aktie-kapital	Reserv-fond	Överkurs-fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans 2021	73 034	1	4 711	34 665	6 565	118 976
Nyemission	90		441	6 565	-6 565	531
Årets resultat/totalresultat					8 081	8 081
Utgående balans 2021	**73 124**	**1**	**5 152**	**41 230**	**8 081**	**127 588**

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Redovisningsprinciper och risker

Not 1 Redovisningsprinciper

Företagsinformation

Denna årsredovisning avseende perioden 2022-01-01 - 2022-12-31 för Kommunassurans Syd Försäkrings AB har upprättats och godkänts för utfärdande av styrelse och verkställande direktören och kommer att föreläggas årsstämman den 10 maj 2023 för fastställande.
Bolaget är ett svenskt försäkringsaktiebolag med säte i Lund, Skåne län. Huvudkontorets adress är Göran Olsgatan 1, 211 22 Malmö.

Överensstämmelse med normgivning och lag

Årsredovisningen är upprättad enligt lag om årsredovisning i försäkringsföretag (ÅRFL), Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om årsredovisning i försäkringsföretag FFFS 2019:23 samt Rådet för finansiell rapporteringsrekommendation RFR 2 redovisning för juridisk person. Bolaget tillämpar så kallad lagbegränsad IFRS. Detta innebär att samtliga av EU godkända IFRS och uttalanden tillämpas så långt det är möjligt inom ramen för svensk lag och med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning. Föreskrifter från Finansinspektionen hänvisar med vissa undantag och begränsningar till IFRS.

Bedömningar och uppskattningar i de finansiella rapporterna

Viktiga bedömningar vid tillämpningar av företagets redovisningsprinciper

Att upprätta de finansiella rapporterna i enlighet med IFRS kräver att företagsledningen gör bedömningar och uppskattningar samt gör antaganden som påverkar tillämpningen av redovisningsprinciperna och de redovisade beloppen av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Uppskattningarna och antagandena är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer som under rådande förhållanden synes vara rimliga. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar.
De viktigaste bedömningar som gjorts under året avser de försäkringstekniska avsättningarna. Avsättningarna kontrolleras och utvärderas löpande i det ordinarie bokslutsarbetet. Eventuellt överskott eller underskott i avsättningen för oreglerade skador, exklusive innevarande skadeår, redovisas i sin helhet i resultaträkningen som ett avvecklingsresultat.
Värderingen av de finansiella tillgångarna baseras på observerbara marknadspriser. Placeringstillgångarna har varit placerade i bank, kommun- och företagsobligationer samt andra räntebärande värdepapper i enlighet med bolagets placeringspolicy.
Ändringar av uppskattningar redovisas i den period ändringen görs om ändringen endast påverkat denna period, eller i den period ändringen görs och i framtida perioder om ändringen påverkar både aktuell period och framtida perioder.

Ändrade redovisningsprinciper föranledda av nya eller ändrade IFRS eller andra redovisningsregler

Bolaget har utnyttjat det tidsbegränsade undantaget i IFRS 4 vilket innebär att tillämpningen av IFRS 9 skjuts på till samma tidpunkt som IFRS 17 börjar att tillämpas, dvs ingången av 2023.

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Nya redovisningsregler som ännu inte börjat tillämpas

Nya eller ändrade IFRS som träder i kraft först under kommande bedöms inte få väsentlig effekt vid upprättandet av de finansiella rapporterna.

IFRS 17 Försäkringsavtal

IFRS 17 Insurance Contracts gäller från ingången av 2023 för noterade koncerner samt möjlighet till tillämpning för icke-noterade koncerner. IFRS 4 upphävs vid samma tidpunkt. IFRS17 är tillämpligt från 2023-01-01 för företag som är noterade. Bolaget berörs således inte av IFRS 17.

IFRS 9 Finansiella instrument

I samband med att IFRS 4 upphävs gäller inte längre undantaget för IFRS 9. Bolaget kommer att från ingången av 2023 att tillämpa IFRS 9. Baserat på den analys som genomförts bedöms övergången till IFRS 9 få liten effekt på de finansiella rapporterna.

Valuta

Bolagets funktionella valuta är svenska kronor som även utgör rapporteringsvalutan.

Transaktioner med närstående

Bolaget klassificerar närstående parter enligt följande:
A Nyckelpersoner i ledande ställning
B Familjemedlemmar till nyckelpersoner i ledande ställning
C Andra parter än A och B som, direkt eller indirekt, har betydande eller bestämmande inflytande över företaget och kan påverka företagets finansiella och operativa strategier.
Nyckelpersoner i ledande ställning omfattar styrelseledamöter, VD och vice VD. Några övriga närstående parter har inte identifierats. Inga transaktioner med närstående har skett under året.

Finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar klassificeras i kategorierna Finansiella tillgångar, värderade till verkligt värde via resultaträkningen, samt Lånefordringar och Kundfordringar. Klassificeringen är beroende av för vilket syfte den finansiella tillgången förvärvades. Klassificeringen av de finansiella tillgångarna har fastställts vid det första redovisningstillfället.

Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen

Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen är finansiella tillgångar som initialt identifierats att tillhöra denna kategori. Tillgångar i denna kategori utgörs av andra finansiella placeringstillgångar.

Redovisning och värdering

Köp och försäljning av finansiella tillgångar redovisas på affärsdagen, det datum då bolaget förbinder sig att köpa eller sälja tillgången. Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen redovisas första gången till verkligt värde, medan hänförliga transaktionskostnader redovisas i resultaträkningen. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen redovisas efter anskaffningstidpunktens till verkligt värde. Lånefordringar och kundfordringar redovisas till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden. I

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

balansräkningen utgörs lånefordringar och kundfordringar av posterna övriga fordringar samt övriga förutbetalda kostnader, upplupna intäkter samt kassa och bank.

Vinster och förluster till följd av förändringar i verkligt värde avseende kategorin finansiella tillgångar värderade till verkligt värde, resultatredovisas i den period då de uppstår och ingår i resultaträkningens poster Orealiserade vinster respektive Orealiserade förluster på placeringstillgångar. Utdelningsintäkter från värdepapper i kategorin finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen redovisas i resultaträkningen i Kapitalavkastning intäkter, vinster när bolagets rätt att erhålla betalning har fastställts.
Ränta på lånefordringar och kundfordringar redovisas i resultaträkningen som en del av kapitalavkastning, intäkter.

Finansiella skulder

Finansiella skulder avser posten Skulder. Finansiella skulder klassificeras som kategorierna Finansiella skulder, värderade till verkligt värde via resultaträkningen, och Övriga finansiella skulder. Klassificeringen är beroende av för vilket syfte den finansiella skulden förvärvades. Klassificeringen av de finansiella skulderna har fastställts vid det första redovisningstillfället.

Finansiella skulder värderade till verkligt värde via resultaträkningen

Finansiella skulder som är värderade till verkligt värde via resultaträkningen är finansiella skulder som initialt identifierats till denna kategori. Förändring i verkligt värde redovisas i resultaträkningen ingår i Orealiserade vinster respektive Orealiserade förluster på placeringstillgångar.

Övriga finansiella skulder

Övriga finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde och avser posterna övriga skulder samt upplupna kostnader och förutbetalda intäkter.

Materiella tillgångar

Materiella tillgångar avser kontorsinventarier. De redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. Avskrivningarna redovisas i resultaträkningen linjärt över fem år.

Försäkringsavtal

Försäkringsavtal är avtal som bolaget åtar sig en betydande försäkringsrisk för försäkringstagaren genom att förbinda sig att kompensera försäkringstagaren om en förutbestämd försäkrad händelse skulle inträffa. Enligt IFRS 4 ”Försäkringsavtal” delas försäkringsavtal in baserat på nivå av försäkringsrisk mellan försäkringsavtal och övriga avtal. Samtliga tecknade försäkringsavtal har utvärderats och klassificerats som försäkringsavtal enligt standarden.

Premieinkomst/intäkt

Som premieinkomst redovisas den totala bruttopremien för direkt försäkring som inbetalts eller kan tillgodoföras företaget för försäkringsavtal där försäkringsperioden påbörjats före räkenskapsårets utgång.
Med bruttopremie menas den avtalsbestämda premien för hela försäkringsperioden efter avdrag för eventuella kundrabatter. Annullationer reducerar premieinkomsten så snart beloppet är känt.
Som premieintäkten redovisas den del av premieinkomsten som är hänförlig till redovisningsperioden. Den del av premieinkomsten från försäkringskontrakt som avser tidsperioder efter balansdagen redovisas som Försäkringstekniska avsättningar. Beräkning av avsättningen för ej intjänade premier sker genom att

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

premieinkomsten periodiseras utifrån det underliggande försäkringskontraktets löptid, vilket i bolagets fall är på ett år. Även återförsäkrares andel av premieinkomsten periodiseras och den del som hänför sig till efter balansdagen redovisas som en fordran, Återförsäkrares andel av ej intjänade premier.

Försäkringsersättningar

Försäkringsersättningar motsvarar under redovisningsperioden utbetalda försäkringsersättningar och förändringar i avsättningar för oreglerade skador. I försäkringsersättningarna ingår förutom skadeersättningar även kostnader för skadereglering.
Förändring av försäkringstekniska avsättningar för försäkringsavtal redovisas över resultaträkningen under respektive rubrik. Som utbetalda försäkringsersättningar redovisas utbetalningar till försäkringstagare under räkenskapsåret på grund av försäkringsavtal eller inträffade försäkringsskador, oberoende av när skadan inträffat.

Försäkringstekniska avsättningar

Försäkringstekniska avsättningar utgörs av ej intjänade premier och kvardröjande risker samt oreglerade skador och motsvarar förpliktelser enligt ingångna försäkringsavtal. Alla förändringar i försäkringstekniska avsättningar redovisas över resultaträkningen.

Ej intjänade premier och kvardröjande risker

Avsättning för ej intjänade premier avser att täcka den förväntade skade- och driftskostnaden under den återstående löptiden på redan ingångna försäkringsavtal. Avsättningen beräknas tidsproportionellt baserat på premieinkomsten (pro rata temporis beräkning). En uppskattning görs av de förväntade kostnaderna under den återstående löptiden för redan ingångna försäkringsavtal. Uppskattning av driftskostnader bygger på företagets tidigare erfarenhet med hänsyn till förväntade förändringar i kostnadsutvecklingen.
I det fall premienivån för redan ingångna försäkringsavtal bedöms som otillräcklig, och det finns en risk att ersättningskrav och kostnader för försäkringsavtal inte kommer att kunna täckas av ej intjänade och förväntade premier efter räkenskapsårets utgång, görs en avsättning för kvardröjande risker.

Oreglerade skador

Avsättning för oreglerade skador avser att täcka uppskattade slutliga kostnader för att tillgodose alla krav som beror på händelser som har inträffat före räkenskapsårets utgång, med avdrag för vad som redan utbetalats.
Avsättning för kända men oreglerade skador har gjorts med de belopp som är kända vid årsskiftet.
Avsättning för inträffade, men ännu ej rapporterade skador (IBNR) har beräknats med vedertagna aktuariella metoder med beaktande av en skattning av företagets erfarenhet av fördröjning av rapporterade försäkringsfall.

Återförsäkring

Som premie för avgiven återförsäkring redovisas belopp som betalats ut under räkenskapsåret eller belopp som tagits upp som en skuld till försäkringsföretag som mottagit återförsäkring enligt ingångna återförsäkringsavtal. Premierna periodiseras så att kostnaden fördelas till den period som försäkringsskyddet avser. Återförsäkrares andel av försäkringstekniska avsättningar motsvarar återförsäkrares ansvar för försäkringstekniska avsättningar enligt ingångna avtal och redovisas som en tillgång. Övriga tillgångar avseende avgiven återförsäkring består av fordran på återförsäkrare beroende av förväntade skadeanspråk enligt återförsäkringsavtalet. Nedskrivningsbehov föreligger när det bedöms som sannolikt att återförsäkraren inte kommer att infria sina åtaganden enligt återförsäkringsavtalen.

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Driftskostnader

Driftskostnader avseende skadereglering redovisas under Försäkringsersättningar och övriga administrativa kostnader under posten Driftskostnader.
De totala driftskostnaderna avser både direkta och indirekta kostnader och funktionsindelas i not 6.

Övrig redovisning i resultaträkningen

Resultatet redovisas i två huvuddelar. Skadeförsäkringens tekniska resultat samt ett icke tekniskt resultat som omfattar den del av kapitalförvaltningen som återstår efter överförd avkastning till försäkringsrörelsen. Posterna som ingår i det tekniska resultatet avser hela verksamheten som försäkringsgivare.

Kapitalavkastning överförd från finansrörelsen

Avkastning på den del av kapitalet som funnits tillgänglig för placeringar hänförligt till försäkringsverksamheten. Gäller skador som är reservsatta, för egen räkning.
Kapitalavkastningen i försäkringsrörelsen har beräknats på den genomsnittliga summan av kapital i försäkringsrörelsen att placera till en kalkylränta på -8,67% (4,51%).

Kapitalavkastning, intäkter

Posten kapitalavkastning, intäkter avser avkastning på placeringstillgångar och omfattar utdelningar, ränteintäkter och realisationsvinster.

Kapitalavkastning, kostnader

Under kapitalavkastning, kostnader redovisas kostnader för placeringstillgångar. Posten omfattar kapitalförvaltningskostnader, räntekostnader samt realisationsförluster.

Realiserade och orealiserade värdeförändringar

För placeringstillgångar som värderas till verkligt värde är realisationsvinsten den positiva skillnaden mellan försäljningspris och anskaffningsvärde. För räntebärande värdepapper är anskaffningsvärdet det upplupna anskaffningsvärdet. Vid försäljning av placeringstillgångar förs tidigare orealiserade värdeförändringar som justeringspost under posterna orealiserade vinster på placeringstillgångar respektive orealiserade förluster på placeringstillgångar.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar till anställda beräknas utan diskontering och redovisas som kostnad när de relaterade tjänsterna erhålls. Ingen rörlig ersättning utgår till anställda eller styrelse.
Bolaget har avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda pensionsplaner klassificeras de planer där företagets förpliktelse är begränsad till de avgifter företaget åtagit sig att betala. I sådant fall beror storleken på den anställdes pension på de avgifter som företaget betalar till ett försäkringsbolag och den kapitalavkastning som avgifterna ger. Företagets förpliktelser avseende avgifter till avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad i årets resultat i den takt de intjänas genom att de anställda utfört tjänster åt företaget under en period. Företagets pensionsplaner för kollektivavtalade tjänstepensioner är tryggade genom försäkringsavtal.

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Skatt

Inkomstskatter utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Inkomstskatter redovisas i resultaträkningen, i övrigt totalresultat alternativt direkt i eget kapital beroende på var den underliggande transaktionen redovisas. Aktuell skatt är skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år, med tillämpning av de skattesatser som är beslutade eller i praktiken beslutade per balansdagen, hit hör även justering av aktuell skatt hänförlig till tidigare perioder.

Obeskattade reserver

Förändringar av obeskattade reserver redovisas över resultaträkningen som bokslutsdispositioner. Obeskattade reserver kvittas i förekommande fall mot skattemässiga förlustavdrag eller blir föremål för beskattning när de löses upp. Säkerhetsreserven utgör en kollektiv säkerhetsbetingad förstärkning av de försäkringstekniska avsättningarna. Åtkomsten är begränsad och kräver i vissa fall myndighetstillstånd. Upplösning kan endast ske mot förluster i försäkringsrörelsen eller vid minskad volym i försäkringsrörelsen. I obeskattade reserver ingår också avsättning till periodiseringsfond.

Återbäring och rabatter

Bolaget har ett system för premieåterbäring där de kommuner som under året har ett gynnsamt skadeutfall kan få återbäring på inbetald premie.

Derivat

Bolaget har endast derivatinstrument vid valutasäkring för att eliminera valutaexponering.

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Not 2 Risker och riskhantering

Risk och riskhantering är en central del av verksamheten i försäkringsföretag. Förmågan att identifiera, förebygga och hantera risker blir allt viktigare för ett företag och organisation. Risker som hanteras på rätt sätt kan leda till nya möjligheter och värdeskapande medan risker som inte hanteras rätt kan leda till skador och stora kostnader.

Bolaget har inrättat ett riskhanteringssystem vilket är en integrerad del av företagsstyrningssystemet. Syftet med bolagets riskhanteringssystem är att säkerställa att bolagets risker blir löpande identifierade, bedömda, prioriterade och hanterade på ett enhetligt sätt för att uppnå bolagets fastlagda mål. Ytterst är målet att säkerställa en fortlöpande uthållig verksamhet genom att skydda bolagets anställda, dess tillgångar och åtaganden samt ytterst dess anseende och förtroende.

Styrelsen för Kommunassurans Syd Försäkrings AB har det yttersta ansvaret för riskhanteringssystemet och har utfärdat centrala styrdokument för intern kontroll och riskhantering, riskhanteringsfunktionen samt för den egna risk- och solvensutvärderingen (ORSA). Bolaget upprätthåller de fyra centrala funktioner som, inom respektive funktions ansvarsområde, i enlighet med externa regelverk och interna riktlinjer bistår styrelse och VD i riskhanteringsarbetet. Dessa funktioner utgörs av riskhanteringsfunktionen, regelefterlevnadsfunktionen, aktuariefunktionen och internrevision. De tre förstnämnda rapporterar till både styrelse och VD medan internrevisionen arbetar självständigt direkt på styrelsens uppdrag.

I riskhanteringssystemet har bolaget delat upp de väsentliga riskerna i de fyra huvudgrupperna försäkringsrisker, finansiella risker, operativa risker samt affärsrisker. Samtliga risker omfattas av bolagets process för identifiering och hantering av risker. För försäkringsrisker och finansiella risker finns kvantitativa risktoleranser fastställda som följs löpande. Operativa risker identifieras och värderas strukturerat inom bolagets samtliga processer minst vartannat år och i samband med större förändringar. De mest betydande operativa riskerna och status för eventuella åtgärder för att hantera dessa återrapporteras minst årligen till styrelsen. Affärsrisker analyseras främst inom den årliga ORSA-processen.

I riskhanteringssystemet ingår av styrelsen fastställda toleransnivåer och limiter som också omfattar mål och toleransnivåer för kapitalkvoter. Målet för bolagets solvenskapitalkvot enligt Solvens II-regelverket är 200 procent. Solvenskapitalkravet beräknas härvid enligt regelverkets standardformel. Bolaget har i ORSA-processen under året utvärderat kapitaliseringen under en förväntad utveckling liksom i ett antal mer negativa scenarier. Slutsatsen är att bolaget har tillräckligt kapital för att möta sina risker även vid en kraftigt negativ utveckling under prognosperioden.

Kapitalsituation enligt Solvens II

	2022	**2021**
Kapitalbas	151 267	152 275
Kapitalkrav	52 436	51 559
Kapitalkvot	288	258

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Försäkringsrisker

Storleken på det försäkringsåtagande som bolaget får ikläda sig, totalt och per riskgrupp, är begränsat enligt interna riktlinjer vilka endast får frångås efter beslut från styrelsen. Ett centralt verktyg i hantering och begränsning av riskkoncentrationer från försäkringsrisker utgörs av bolagets återförsäkringsprogram som tecknas för respektive riskgrupp och med ett antal återförsäkringsföretag med god kreditvärdighet. För 2022 gäller utöver försäkringstagarnas självrisk ett självbehåll om 5 Mkr per skada avseende egendom och den totala kostnaden för egendomsskador som ersätts av bolaget, aggregerat, var maximerad till 30 Mkr. För ansvarsskador var självbehållet 2 Mkr per skadehändelse och maximerat till 6 Mkr per år. I ett särskilt program för Malmö Stad uppgick den totala risken för bolaget till 1 Mkr. Dessutom har en mindre egen exponering för bolaget om 0,1 Mkr per skada förelegat avseende återförsäkringsskydd för terrorism.

Bolagets känslighet för förändringar i parametrar relaterade till försäkringsriskerna är enligt följande, allt annat lika, avseende ett helårsresultat:

Riskparameter	Förändring	Påverkan på försäkringstekniskt resultat (kkr.)
Skadeprocent	+10 procentenheter	-2 730
Skadeinflation	+1 procentenhet	-1 246

Bolagets försäkringsaffär är i huvudsak kortsvansad, de försäkringstekniska avsättningarna har en medelduration om 2,3 år.

Siffror i kSEK

Skadekostnad – Före avgiven återförsäkring

	2 013	2 014	2 015	2 016	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022	
Uppskattad skadekostnad:											
i slutet av skadeåret	6 998	16 491	20 219	27 473	96 929	16 609	37 528	74 806	37 516	89 313	
ett år senare	10 451	23 997	31 516	53 294	89 673	15 840	34 962	87 959	29 732		
två år senare	6 427	23 322	26 515	40 769	82 006	13 502	29 039	83 960			
tre år senare	6 539	22 728	23 305	40 899	81 715	13 739	28 251				
fyra år senare	7 319	22 634	20 698	40 663	80 582	12 088					
fem år senare	7 251	20 750	20 387	40 129	80 871						
sex år senare	6 988	20 521	20 059	40 146							
sju år senare	6 875	20 399	20 111								
åtta år senare	5 400	20 501									
nio år senare	5 410										
Nuvarande skattning av total skadekostnad	5 410	20 501	20 111	40 146	80 871	12 088	28 251	83 960	29 732	89 313	
Totalt utbetalt	5 410	20 496	18 467	40 084	80 788	11 518	25 934	43 544	11 009	6 760	
Avsättning i balansräkning	**0**	**5**	**1 644**	**62**	**83**	**570**	**2 317**	**40 416**	**18 723**	**82 554**	**146 373**

Skadekostnad – Efter avgiven återförsäkring

	2 013	2 014	2 015	2 016	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022	
Uppskattad skadekostnad:											
i slutet av skadeåret	6 998	16 491	20 219	20 146	34 000	16 605	26 533	30 460	35 000	35 294	
ett år senare	10 451	20 696	28 328	19 847	34 512	14 861	27 223	31 962	28 307		
två år senare	6 427	20 335	26 515	21 886	34 643	12 418	22 814	32 295			
tre år senare	5 977	20 118	23 196	22 016	34 445	12 939	22 027				
fyra år senare	7 319	20 024	20 698	21 780	33 311	12 064					
fem år senare	7 251	19 000	20 387	21 246	33 386						
sex år senare	6 988	18 771	20 059	21 264							
sju år senare	6 875	18 649	20 111								
åtta år senare	5 400	18 752									
nio år senare	5 410										
Nuvarande skattning av total skadekostnad	5 410	18 752	20 111	21 264	33 386	12 064	22 027	32 295	28 307	35 294	
Totalt utbetalt	5 410	18 747	18 467	21 201	33 303	11 518	19 709	41 914	11 009	6 760	
Avsättning i balansräkning	**0**	**5**	**1 644**	**62**	**83**	**546**	**2 317**	**-9 619**	**17 298**	**28 534**	**40 870**

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Finansiella risker

Finansiella risker består av marknadsrisker, motpartsrisker antingen i likvida medel eller från återförsäkring samt likviditetsrisker.

Marknadsrisker och motpartsrisker i likvida medel

Bolagets exponering mot marknadsrisker är mycket liten då placeringar enligt bolagets riktlinjer företrädesvis ska ske i följande instrument.

- Obligationer, certifikat och andra skuldförbindelser, utgivna av svenska staten, svensk kommun, svensk region eller därmed jämförlig samfällighet inom Europeiska gemenskaperna.
- Obligationer, certifikat, efterställt kapital (förlagslån eller motsvarande) och andra skuldförbindelser utgivna av ett publikt aktiebolag.
- Bostadsobligationer.
- Aktier och andra värdepapper, vilka getts ut av publikt aktiebolag, som kan jämställas med aktier utan kapitalgaranti.
- Strukturerade produkter.
- Inlåning på konto i bank

Bolaget har ingen exponering mot valutakursrisker och har inga finansiella skulder.

Känslighetsanalystabell på placeringar

	2022		2021	
	ökade marknads-räntor	allmän kreditrisk (förändring i spread)	ökade marknads-räntor	allmän kreditrisk (förändring i spread)
Förändring	1%	0,5%	1%	0,5%
Förändring i resultaträkningen	760	1 074	760	1 083
Förändring i eget kapital	760	1 074	760	1 083

Löptidsanalystabell

	2022					2021				
	<3 mån	3 mån - 1 år	1 - 5 år	>10 år	Totalt	<3 mån	3 mån - 1 år	1 - 5 år	>10 år	Totalt
Tillgångar										
Obligationer och andra räntebärande värdepapper	-	24 742	196 692	-	221 434	-	14 071	199 486	-	213 557
Återförsäkrares andel av försäkringstekniska avsättningar	18 210	54 629	30 417	2 247	105 503	9 792	29 377	16 356	1 209	56 735
Upplupen ränteintäkt	3 666	-	-	-	3 666	3 123	-	-	-	3 123
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	8 306	-	-	-	8 306	3 488	-	-	-	3 488
Skulder										
Försäkringstekniska avsättningar	25 634	76 917	42 589	4 504	149 644	17 789	53 377	29 555	3 126	103 846
Derivat		2 301	8 040	-	10 341	0	-	-	-	0
Övriga skulder	31 544	-	-	-	31 544	12 900	-	-	-	12 900
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	146 010	-	-	-	146 010	107 294	-	-	-	107 294
Summa finansiella tillgångar och skulder samt försäkringstekniska åtaganden	233 370	158 589	277 737	6 751	676 448	154 386	96 825	245 397	4 335	500 943

Motpartsrisk i återförsäkring

Motpartsriskerna i återförsäkringen begränsas genom att flera olika återförsäkrare används över de olika programmen och i vissa fall även inom programmen. Återförsäkrare ska ha en extern rating om A- eller bättre enligt Standard & Poor's, eller motsvarande från annat ratinginstitut.

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Likviditetsrisker
Likviditetsriskerna är begränsade till följd av att större skadeutbetalningar som regel är kända i god tid. Likviditetsriskerna hanteras genom de likviditetsprognoser som görs regelbundet inom bolaget. Vid oförutsedda behov av större utbetalningar kan avyttring ske med kort varsel då placeringstillgångarna företrädesvis utgörs av likvida obligationer med hög kvalitet.

Valutarisk
Valutarisk uppkommer när tillgångar och skulder i samma utländska valuta inte överensstämmer storleksmässigt. Bolaget har inga affärer i utländsk valuta. I de fall bolaget köper värdepapper utställda i annan valuta så valutasäkras dessa till svenska kronor i samband med köpet.

Operativa risker
Operativa risker identifieras och värderas strukturerat årligen inom bolagets samtliga processer och även i samband med större förändringar i verksamheten. Identifiering och värdering sker vid särskilda workshoppar i form av en självutvärdering av ansvariga i verksamheten med stöd av riskhanteringsfunktionen. Operativa risker klassificeras i olika typer och värderas utifrån sannolikhet och konsekvens. För risker som överstiger av styrelsen fastställda toleransnivåer beroende på typ av risk ska åtgärder genomföras, för risker inom toleransnivåerna genomförs åtgärder i den mån det är kostnadseffektivt. De mest betydande operativa riskerna och status för eventuella åtgärder för att hantera dessa återrapporteras minst årligen till styrelsen.

Affärsrisker
Affärsrisker innefattar intjäningsrisker, strategiska risker och ryktesrisker. Bolagets uppdrag innefattar att hantera affärsrisker relaterade till försäkringsmarknaden för kunderna tillika ägarnas räkning. Affärsrisker analyseras inom ramen för processerna för affärsplanering och ORSA. Styrelsen är involverad i processerna varför separat återrapportering inte är nödvändig.

Finansiella risker
Bolagets placeringspolicy reglerar vilka värdepapper som bolaget ska placera i och vid utgången av 2022 var fördelningen enligt följande:
Bolagets finansiella instrument som värderas till verkligt värde utgörs av värdepapper, se not 14 för mer information, vilka är klassificerade enligt tillgängliga för försäljning, innebärande att de värderas till verkligt värde över övrigt totalresultat. Dessa värdepapper är värderade enligt priser som är noterade på en aktiv marknad, vilket innebär att de har nivåtillhörighet 1. Bolaget har i allt väsentligt finansiella instrument värderade inom nivå 1 och 2.

Likviditetsrisk
Likviditetsrisken bedöms vara begränsad då bolaget inte har några finansiella skulder, Bolagets skulder utgörs främst av förutbetalda premier och avsättningar för oreglerade skulder, utbetalning av dessa måste matchas mot tillgång till likvida medel. Bolaget placerar sina likvida medel i olika värdepapper med en spridning i förfall, många av papprena är också likvida så tillvida att det finns en andrahandsmarknad.

Koncentrationsrisk
Här avses risken för koncentrationer av risk på tillgångs- eller skuldsidan som kan leda till förluster eller negativ resultatutveckling vid ogynnsamma marknadsförhållanden eller händelser. Förutom själva marknadsriskerna bedöms övriga koncentrationsrisker som låga främst genom den diversifiering som uppkommer genom bolagets placeringsinriktning. Placeringarna ska användas för skuldtäckning vilket också innebär att risken för allt för stora enhandsengagemang hålls låg.

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Noter till finansiella poster

Not 3 Premieinkomst före avgiven återförsäkring

	2022	2021
Premieinkomst	108 738	91 311
Summa premieinkomst före avgiven återförsäkring	**108 738**	**91 311**

Not 4 Kapitalavkastning överförd från finansrörelsen

Kapitalavkastning som överförs till försäkringsrörelsen har beräknats på den genomsnittliga summan av kapital i försäkringsrörelsen att placera till en kalkylränta på -8,67% (4,51%)
Ingen flytt görs på grund av minusränta.

	2022	2021
Ingående avsättning för oreglerade skador	100 921	88 743
Ingående premiereserv	2 925	2 763
	103 846	**91 506**
Utgående avsättning för oreglerade skador	146 373	100 921
Utgående premiereserv	3 271	2 925
	149 644	**103 846**
Genomsnittlig avsättning	126 745	97 676
Kalkylränta	**-8,670%**	**4,510%**
Avkastning	**0**	**1 738**

Not 5 Utbetalda försäkringsersättningar för egen räkning

	2022	2021
Utbetalda försäkringsersättningar före avgiven återförsäkring	-28 052	-18 821
Återförsäkrares andel av utbetalda försäkringsersättningar	0	699
Utbetalda skaderegleringskostnader	-3 435	-3 361
Återförsäkrares andel av utbetalda skaderegleringskostnader	0	0
Summa utbetalda försäkringsersättningar för egen räkning	**-31 487**	**-21 483**

Not 6 Driftskostnader

	2022	2021
Administration		
Administrationskostnader	-12 395	-7 155
Summa driftskostnader i försäkringsrörelsen	**-12 395**	**-7 155**
Övriga driftskostnader		
Skaderegleringskostnader	-3 435	-3 361
Summa totala driftskostnader, funktionsindelning	**-15 830**	**-10 516**
Totala driftskostnader, per kostnadsslag		
Personalkostnader	-8 475	-6 110
Lokalkostnader	-384	-342
Avskrivningar	-102	-51
Övriga driftskostnader	-6 869	-4 013
Summa totala driftskostnader, kostnadsindelning	**-15 830**	**-10 516**

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Not 7 Medeltal anställda samt löner och ersättningar

	2022	2021
Medelantalet anställda, Sverige		
Män	**4**	**2**
Kvinnor	**4**	**3**
	8	**5**
Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, övriga medarbetare		
Löner och andra ersättningar	**2 633**	**2 224**
Sociala kostnader*)	**1 005**	**456**
	3 638	**2 680**
*) -varav pensionskostnader	**595**	**567**

Rörlig ersättning har ej utgått till övriga medarbetare.

Antal kvinnor bland ledande befattningshavare		
Styrelse	**5**	**3**
VD	**0**	**0**
Vice VD	**0**	**0**

Ersättningar till styrelse och ledande befattningshavare

Styrelse*)	**2022**	**2021**
Löner och andra ersättningar	395	320
Sociala avgifter	100	101
Övriga pensionskostnader	-	-
VD		
Löner och andra ersättningar	1 497	1 412
Sociala avgifter	470	444
Övriga pensionskostnader	289	299
Vice VD		
Löner och andra ersättningar	829	764
Sociala avgifter	260	240
Övriga pensionskostnader	349	355
	4 190	**3 934**

*) **Styrelseledamöter under 2022**

	Löner och andra ersättningar	Sociala avgifter	Övriga pensions-kostnader	Summa
Jan-Åke Troedsson	30	9	-	39
Lars Niklasson	87	9	-	96
Malin Ekblad	15	5	-	20
Jan Willgård	103	32	-	135
Anders Nählstedt	11	3	-	14
Iréne Robertsson	28	9	-	37
Kjell Rosenlöf	27	8	-	35
Catarina Willman	23	6	-	29
Tove Möller Andersson	13	4	-	17
Ann-Christin Walméus	20	6	-	26
Stefan Tengberg	21	2	-	23
Lar-Erik Rönnlund	17	5	-	22
Summa löner, andra ersättningar samt sociala avgifter till styrelsen	**395**	**100**	**-**	**495**

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

*) **Styrelseledamöter under 2021**

	Löner och andra ersättningar	Sociala avgifter	Övriga pensions-kostnader	Summa
Jan-Åke Troedsson	0	0		0
Lars Niklasson	85	9	-	94
Anders Bjärnehäll	38	12	-	50
Jan Willgård	66	21	-	87
Anders Nählstedt	21	7	-	28
Iréne Robertsson	23	7	-	30
Kjell Rosenlöf	23	7	-	30
Catarina Willman	22	7	-	29
Ann-Christin Walméus	17	5	-	22
Stefan Tengberg	14	4	-	18
Lar-Erik Rönnlund	11	1	-	12
Summa löner, andra ersättningar samt sociala avgifter till styrelsen	**320**	**101**	**-**	**400**

Ingen styrelseledamot är anställd i bolaget. Styrelsearvode beslutas årligen av bolagsstämman. Inga andra ersättningar eller förmåner har utgått till styrelsemedlemmarna. Ersättning till VD och vice VD har utgjorts av lön, andra ersättningar samt pensionskostnad. Utöver styrelsen, VD och vice VD finns inga ledande befattningshavare. Bolaget har inga incitamentsprogram.
Bolaget har i övrigt antagit en ersättningspolicy som anger att ingen rörlig ersättning skall utgå till någon befattningshavare.
Avgångsvederlag för VD
Vid uppsägning från VD är uppsägningstiden 6 månader. Vid uppsägning från företagets sida är uppsägningstiden 12 månader och ett avgångsvederlag erhålls som uppgår till 12 månadslöner. Avgångsvederlaget avräknas mot andra inkomster.

Not 8 Revisionsuppdrag

	2022	2021
Ersättning till revisorer för revisionsuppdrag		
Öhrlings PricewaterhouseCoopers	0	-423
Ersättning till KPMG AB	-500	0
Summa ersättning till revisorer	**-500**	**-423**

Med revisionsuppdrag avses lagstadgad revision av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörs förvaltning samt revision och annan granskning utförd i enlighet med överenskommelse eller avtal. Detta inkluderar övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

Not 9 Kapitalavkastning, intäkter

	2022	2021
Ränteintäkter		
Realisationsvinster Obligationer och andra räntebärande papper	0	3672
Ränteintäkter	9 778	7 767
Summa ränteintäkter	**9 778**	**11 439**

Not 10 Kapitalavkastning, kostnader

	2022	2021
Realisationsförluster Obligationer och andra räntebärande papper	-676	0
Övriga räntekostnader	-194	-129
Summa kapitalavkastning, kostnader	**-870**	**-129**

Not 11 Orealiserade värdeförändringar på placeringstillgångar

	2022	2021
Obligationer och andra räntebärande papper	-33 311	507
Summa orealiserade förluster på placeringstillgångar	**-33 311**	**507**

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Not 12 Skatter

	2022	2021
Uppskjuten skattefordran		
Uppskuten skatt avseende temporära skillnader	6862	0
Aktuell skattekostnad		
Årets skattekostnad	-816	-2 932
Total redovisad skattekostnad	**6046**	**-2 932**
Resultat före skatt	-26 370	11 013
Skatt enligt gällande skattesats	5 432	-2 269
Skatteeffekt av:		
-ej avdragstilla kostnader	-3	
-skatt hänförlig till tidigare år	648	0
-skatt orealiserad värdeförändring placeringstillgångar	-6 861	104
-Schablonränta på säkerhetsreserv	-32	-374
-Övrigt	0	-394
Redovisad effektiv skatt	**-816**	**-2 932**

Not 13 Obligationer och andra räntebärande värdepapper

	Upplupet anskaffn.värde **2022**	Verkligt värde **2022**	Upplupet anskaffn.värde **2021**	Verkligt värde **2021**
Noterade värdepapper				
Svenska kommuner	9 171	8 177	13 244	13 058
Företagsobligationer och räntebevis	194 135	175 958	175 216	176 793
Strukturerade produkter och fonder	41 220	37 299	24 850	23 706
Summa obligationer och andra räntebärande värdepapper	**244 526**	**221 434**	**213 310**	**213 557**

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Not 14 Kategorisering av finansiella tillgångar och skulder

	Finansiella tillgångar/ skulder värderade till verkligt värde via resultaträkningen	Lånefordringar och kundfordringar/ Övriga finansiella skulder	Icke finansiella tillgångar/ skulder	Summa
2022				
Tillgångar				
Obligationer och andra värdepapper	221 434	-	-	221 434
Övriga fordringar	-	59 456	-	59 456
Övriga förutbet. kostnader och upplupna intäkter	-	8 306	-	8 306
Kassa och bank	-	96 078	-	96 078
Summa	**221 434**	**163 840**	**-**	**385 274**
Skulder				
Övriga skulder	-	42 873	-	42 873
Derivat	10 341	-		10 341
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-	-	-	-
	-	146 009	-	146 009
Summa	**10 341**	**188 882**	**-**	**199 223**
Resultat av finansiella tillgångar/skulder:				
Nettovinst (+) resp nettoförlust (-)	186 051	-	-	186 051
Ränteintäkter för finansiella tillgångar som kategoriseras som lånefordringar och kundfordringar	-	-	-	-

Marknadsvärdet är lika med det redovisade värdet

	Finansiella tillgångar/ skulder värderade till verkligt värde via resultaträkningen	Lånefordringar och kundfordringar/ Övriga finansiella skulder	Icke finansiella tillgångar/ skulder	Summa
2021				
Tillgångar				
Obligationer och andra värdepapper	213 557	-	-	213 557
Övriga fordringar	-	38 602	-	38 602
Övriga förutbet. kostnader och	-		-	0
upplupna intäkter	-	3 487	-	3 487
Kassa och bank	-	79 953	-	79 953
Summa	**213 557**	**122 042**	**-**	**335 599**
Skulder				
Övriga skulder	-	31 841	-	31 841
Övriga upplupna kostnader och	-		-	0
förutbetalda intäkter	-	102 185	-	102 185
Summa	**-**	**134 026**	**-**	**134 026**
Resultat av finansiella tillgångar/skulder:				
Nettovinst (+) resp nettoförlust (-)	201 573	-	-	201 573
Ränteintäkter för finansiella tillgångar som kategoriseras som lånefordringar och kundfordringar	-	-	-	-

Marknadsvärdet är lika med det redovisade värdet

Då bolaget tillämpar IFRS 7 för finansiella instrument som värderats till verkligt värde i balansräkningen krävs upplysningar om värdering till verkligt per nivå i följande värdehierarki, där nivåerna är enligt IFRS 13:

- Noterade priser (ojusterade) på aktiva marknader för identiska tillgångar eller skulder (nivå 1)
- Andra observerbara data för tillgången eller skulden noterade priser inkluderade i nivå 1, antingen direkt (dvs som prisnoteringar) eller indirekt (dvs härledda från prisnoteringar) (nivå 2).
- Data för tillgången eller skulden som inte baseras på observerbara marknadsdata (dvs ej observerbara data) (nivå 3)

Följande tabell visar bolagets tillgångar och skulder värderade till verkligt värde per 31 december 2022.

Tillgångar	Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3	**Summa**
Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen				
Obligationer och andra värdepapper	**216 232**	**5 202**	**-**	**221 434**
Skulder				
Derivat	**-10 341**	-	-	**-10 341**

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Not 15 Materiella tillgångar

	2022	2021
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	668	157
Inköp under året	0	511
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	668	668
Ingående ackumulerade avskrivningar	-208	-157
Återförda avskrivningar på utrangeringar	0	0
Årets avskrivningar	-102	-51
Utgående ackumulerade avskrivningar	-310	-208
Utgående balans	**358**	**460**

Not 16 Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022	2021
Förutbetalda försäkringspremier	7 565	30
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	741	3 458
Summa övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	**8 306**	**3 488**

Not 17 Avsättning för oreglerade skador

	2022	2021
Inträffade och rapporterade skador	127 465	82 456
Inträffade men ej rapporterade skador (IBNR)	18 908	18 465
Summa avsättning för oreglerade skador	**146 373**	**100 921**

	2022	2021
Ingående balans	100 921	88 743
Förväntad kostnad för skador som inträffat under den innevarande perioden	71 073	22 449
Utbetalt/förändringar av skador som inträffat tidigare år	-25 621	-10 271
Summa avsättning för oreglerade skador	**146 373**	**100 921**

Not 18 Övriga skulder

	2022	2021
Leverantörsskulder	9 372	1 198
Övriga skulder		
Skuld klientmedel	21 471	0
Personalskatt	210	0
Lagstadgade sociala avgifter	217	0
Särskild löneskatt	274	16 310
Summa övriga skulder	**31 544**	**17 508**

Not 19 Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022	2021
Förutbetalda premier	141 102	89 509
Semesterlöneskuld	557	414
Sociala kostnader	175	138
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	4 175	12 624
Summa övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	**146 009**	**102 685**

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Not 20 Ställda säkerheter, ansvarsförbindelser och åtaganden

	2022	2021
För försäkringstekniska avsättningar (f e r) registerförda tillgångar		
Aktier	-	-
Obligationer	53 626	43 581
Kassatillgångar	6 861	9 108
Övriga placeringar	1 998	2 423
Summa ställda säkerheter, ansvarsförbindelser och åtaganden	**62 485**	**55 112**
Övriga ställda panter och jämförliga säkerheter	Inga	Inga
Ansvarsförbindelser	Inga	Inga
Åtaganden	Inga	Inga

Not 21 Förväntade återvinningstidpunkter för tillgångar och skulder

	2022			2021		
	Högst 1 år	Längre än 1 år	Totalt	Högst 1 år	Längre än 1 år	Totalt
Tillgångar						
Obligationer och andra räntebärande papper	24 742	196 692	221 434	14 071	199 486	213 557
Återförsäkrares andel av försäkringstekninska avsättningar	72 839	32 664	105 503	39 170	17 565	56 735
Övriga fordringar	54 326	6 862	61 188	32 291	-	32 291
Materiella tillgångar	358	-	358	460	-	460
Kassa och bank	96 078	-	96 078	79 953	-	79 953
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	11 972	-	11 972	6 611	-	6 611
Summa tillgångar	**260 315**	**236 218**	**496 533**	**172 556**	**217 051**	**389 607**

	2022			2021		
	Högst 1 år	Längre än 1 år	Totalt	Högst 1 år	Längre än 1 år	Totalt
Skulder						
Försäkringstekniska avsättningar	102 551	47 093	149 644	71 166	32 680	103 846
Derivat	2 301	8 040	10 341	-	-	-
Obeskattade reserver	-	39 517	39 517	-	30 257	30 257
Återbäring och rabatter	6 593	-	6 593	7 721	-	7 721
Övriga skulder	31 544	-	31 544	12 900	-	12 900
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	146 010	-	146 010	107 294	-	107 294
Summa skulder	**288 999**	**94 650**	**383 649**	**199 081**	**62 937**	**262 018**

Not 22 Tilläggsupplysningar om resultaträkningens poster per försäkringsrisk

2021	**Företag och fastighet**
Premieintäkt, brutto	108 392
Försäkringsersättningar, brutto	-30 616
Driftskostnader, brutto	-14 193
Resultat av avgiven återförsäkring	-50 789
Resultat	12 794
Premieinkomst, brutto	108 392

Not 23 Derivat

	Anskaffnings-värde 2022	Verkligt värde 2022	Anskaffnings-värde 2021	Verkligt värde 2021
Derivat				
Valutaswappar	0	-10 341	0	0
Summa derivat	**0**	**-10 341**	**0**	**0**

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Not 24 Väsentliga händelser efter balansdagen

För år 2023 gäller egenandelsavtal med de kommuner som är försäkringstagare för en stor del av bolagets försäkringar. På kort sikt påverkar egenandelsavtalet inte bolagets intäkter, men syftet med egenandelsprogrammet är att hålla nere kommunernas kostnad till så låg nivå som möjligt. Huruvida bolagets kostnader för återförsäkring för år 2023 påverkas är ännu inte klart, eftersom det ännu inte har beslutats om den möjlighet till omförhandling av återförsäkringskontrakten som finns ska utnyttjas.

Från och med år 2023 gäller en ny struktur för försäkringsvillkor avseende bolagets alla försäkringsavtal. Omstruktureringen är det största villkorsförändringen sedan bolagets bildades, men innefattar för 2023 inte några betydande innehållsmässiga förändringar. Omstruktureringen syftar till att underlätta framtida innehållsmässig utveckling.

Not 25 Vinstdisposition

Till bolagsstämmans förfogande står följande medel:

Från tidigare år balanserat	49 312 314
Överkursfond	7 887 891
Årets resultat	-20 324 235
	36 875 970

Styrelsen föreslår att belopp disponeras enligt följande.
I ny räkning balanseras 36 875 970 kr.

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Kommunassurans Syd Försäkrings AB

Malmö den 23 mars 2023

Signerat med avancerad elektronisk underskrift enligt artikel 3 och 26 i eIDAS-förordningen
Jan-Åke Troedsson,
Ordförande

Signerat med avancerad elektronisk underskrift enligt artikel 3 och 26 i eIDAS-förordningen
Lars Niklasson,
Vice ordförande

Signerat med avancerad elektronisk underskrift enligt artikel 3 och 26 i eIDAS-förordningen
Iréne Robertsson

Signerat med avancerad elektronisk underskrift enligt artikel 3 och 26 i eIDAS-förordningen
Kjell Rosenlöf

Signerat med avancerad elektronisk underskrift enligt artikel 3 och 26 i eIDAS-förordningen
Jan Willgård

Signerat med avancerad elektronisk underskrift enligt artikel 3 och 26 i eIDAS-förordningen
Catarina Willman

Signerat med avancerad elektronisk underskrift enligt artikel 3 och 26 i eIDAS-förordningen
Anders Ramäng
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har avlämnats den 24 mars 2023.
KPMG AB
Signerat med avancerad elektronisk underskrift enligt artikel 3 och 26 i eIDAS-förordningen
Gunilla Wernelind
Auktoriserad revisor

Vår granskningsrapport har lämnats den 24 mars 2023.

Signerat med avancerad elektronisk underskrift enligt artikel 3 och 26 i eIDAS-förordningen
Per Lilja
Lekmannarevisor

Signerat med avancerad elektronisk underskrift enligt artikel 3 och 26 i eIDAS-förordningen
Sylve Qvillberg
Lekmannarevisor

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat med Addo Sign säkra digitala signatur.
Undertecknarens identitet registreras fysiskt i det elektroniska PDF-dokumentet och visas nedan.

Undertecknare

Jan Åke Thomas Troedss...
Styrelseordförande
e2jxrG16BzkPXK2QKWaPNA *2023-03-23 11:35*

LARS NIKLASSON
Vice ordförande
SITZdLvdlRPhcDMNQwwR0Q *2023-03-23 11:37*

IRÉNE ROBERTSSON
Ledamot
ilnT1w7syQjUxFEMV0K8xA *2023-03-23 11:47*

Kjell Olof Rosenlöf
Ledamot
NBOGy04UB0xTmLzvL7nT4w *2023-03-23 11:50*

Jan Arne Willgård
Styrelseledamot
hkHDnutST10Aote0tc60EQ *2023-03-23 12:09*

Catarina Helena Willman
Ledamot
8Cj5GZKfJlZllOtolwCFfQ *2023-03-23 13:11*

Anders Ramäng
VD
63VYidarqJdEIuVMmljy/g *2023-03-23 13:47*

GUNILLA WERNELIND
Auktoriserad revisor, KPMG
ziCZG3hPyESiMk2udFaKIQ *2023-03-24 08:31*

Per Martin Lilja
Lekmannarevisor
h2rsRgNWHBNUHio6KLDRog *2023-03-24 08:51*

SYLVE QVILLBERG
Lekmannarevisor
Y0Rko9nMCIVLjAWoM2n0AQ *2023-03-24 09:45*

Addo Sign

Dokumentet signeras digitalt med den säkra signeringstjänsten Addo Sign. Signaturbeviset i dokumentet säkras och valideras med det matematiska hashvärdet för originaldokumentet.

Dokumentet är låst för ändringar och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. Alla kryptografiska signeringsbevis är inbäddade i PDF-dokumentet ifall de ska användas för validering i framtiden.

Hur man verifierar dokumentets äkthet
Dokumentet är skyddat med ett Adobe CDS-certifikat. När dokumentet öppnas i Adobe Reader ser det ut att vara signerat genom Addo Sign signeringstjänst.

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat med Addo Sign säkra digitala signatur.
Undertecknarens identitet registreras fysiskt i det elektroniska PDF-dokumentet och visas nedan.

Dokument i försändelsen

Årsredovisning 2022 Kommunassurans.pdf	*Detta dokument*

Addo Sign

Dokumentet signeras digitalt med den säkra signeringstjänsten Addo Sign. Signaturbeviset i dokumentet säkras och valideras med det matematiska hashvärdet för originaldokumentet.

Dokumentet är låst för ändringar och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. Alla kryptografiska signeringsbevis är inbäddade i PDF-dokumentet ifall de ska användas för validering i framtiden.

Hur man verifierar dokumentets äkthet
Dokumentet är skyddat med ett Adobe CDS-certifikat. När dokumentet öppnas i Adobe Reader ser det ut att vara signerat genom Addo Sign signeringstjänst.

DocuSign Envelope ID: 9FA7352D-7BF9-47A9-8269-0976EE4E17C2

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kommunassurans Syd Försäkrings AB, org. nr 516406-0294

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Kommunassurans Syd Försäkrings AB för år 2022. Bolagets årsredovisning ingår på sidorna 7-35 i detta dokument.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med lagen om årsredovisning i försäkringsföretag och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kommunassurans Syd Försäkrings ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt lagen om årsredovisning i försäkringsföretag. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Våra uttalanden i denna rapport om årsredovisningen är förenliga med innehållet i den kompletterande rapport som har överlämnats till styrelsen i enlighet med revisorsförordningens (537/2014) artikel 11.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Kommunassurans Syd Försäkrings AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav. Detta innefattar att, baserat på vår bästa kunskap och övertygelse, inga förbjudna tjänster som avses i revisorsförordningens (537/2014) artikel 5.1 har tillhandahållits det granskade bolaget eller, i förekommande fall, dess moderföretag eller dess kontrollerade företag inom EU.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för år 2021 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad den 28 mars 2022 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

Särskilt betydelsefulla områden

Särskilt betydelsefulla områden för revisionen är de områden som enligt vår professionella bedömning var de mest betydelsefulla för revisionen av årsredovisningen för den aktuella perioden. Dessa områden behandlades inom ramen för revisionen av, och i vårt ställningstagande till, årsredovisningen som helhet, men vi gör inga separata uttalanden om dessa områden.

Avsättning för oreglerade skador inom försäkringstekniska avsättningar

Se redovisningsprinciper i not 1 och andra relaterade upplysningar om försäkringstekniska avsättningar i not 2 samt not 17 för detaljerade upplysningar och beskrivningar av området

Beskrivning av området

Bolagets avsättning för oreglerade skador inom försäkringstekniska avsättningar uppgår till 146 373 tkr per 31 december 2022.

Detta är ett område som innefattar betydande bedömningar avseende osäkra framtida utfall, främst avseende tidpunkt och storlek för inträffade skador.

Bolaget använder aktuariella metoder för beräkningarna av avsättningen för oreglerade skador. Modellens komplexitet ger upphov till risk för fel på grund av otillräcklig/ofullständig data eller felaktig utformning eller tillämpning.

Bolagets avsättning för oreglerade skador består av ett fåtal olika produkter med olika karaktär såsom avvecklingstid och skademönster, vilket är viktiga indata för att uppskatta avsättningarna.

Hur området har beaktats i revisionen

Vi har bedömt de aktuariella antaganden i reserveringsmetoderna genom att jämföra mot tidigare år och följt upp avvecklingsresultat.

Vi har kontrollerat att bokningen görs korrekt i huvudboken.

Vi har använt våra interna specialister på aktuariella frågor för att utmana de metoder och antaganden som använts. Vidare har vi via kontrollberäkningar verifierat att avsättningen är rimlig.

Vi har också kontrollerat fullständigheten i de underliggande fakta och omständigheter som presenteras i upplysningarna i årsredovisningen och bedömt om informationen är tillräckligt omfattande för att förstå företagsledningens bedömningar.

Annan information än årsredovisningen

Detta dokument innehåller även annan information än årsredovisningen och återfinns på sidorna 4-6. Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för denna andra information.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen omfattar inte denna information och vi gör inget uttalande med bestyrkande avseende denna andra information.

I samband med vår revision av årsredovisningen är det vårt ansvar att läsa den information som identifieras ovan och överväga om informationen i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningen. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen samt bedömer om informationen i övrigt verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi, baserat på det arbete som har utförts avseende denna information, drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldiga att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt lagen om årsredovisning i försäkringsföretag. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte

DocuSign Envelope ID: 9FA7352D-7BF9-47A9-8269-0976EE4E17C2

innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.
Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Vi måste också förse styrelsen med ett uttalande om att vi har följt relevanta yrkesetiska krav avseende oberoende, och ta upp alla relationer och andra förhållanden som rimligen kan påverka vårt oberoende, samt i tillämpliga fall åtgärder som har vidtagits för att eliminera hoten eller motåtgärder som har vidtagits.

Av de områden som kommuniceras med styrelsen fastställer vi vilka av dessa områden som varit de mest betydelsefulla för revisionen av årsredovisningen, inklusive de viktigaste bedömda riskerna för väsentliga felaktigheter, och som därför utgör de för revisionen särskilt betydelsefulla områdena. Vi beskriver dessa områden i revisionsberättelsen såvida inte lagar eller andra författningar förhindrar upplysning om frågan.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Kommunassurans Syd Försäkrings AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Kommunassurans Syd Försäkrings AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.
Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

DocuSign Envelope ID: 9FA7352D-7BF9-47A9-8269-0976EE4E17C2

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, försäkringsrörelselagen, lagen om årsredovisning i försäkringsföretag eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

KPMG AB, Box 382, 101 27, Stockholm, utsågs till Kommunassurans Syd Försäkrings ABs revisor av bolagsstämman den 12 maj 2022. KPMG AB eller revisorer verksamma vid KPMG AB har varit bolagets revisor sedan 2022.

Stockholm den 24 mars 2023

KPMG AB

DocuSigned by:
Gunilla Wernelind
479D5DFC4DDF494...

Gunilla Wernelind

Auktoriserad revisor

DocuSign

Certificate Of Completion

Envelope Id: 9FA7352D7BF947A982690976EE4E17C2
Subject: Complete with DocuSign: RB Kommunassurans 2022.pdf
Source Envelope:
Document Pages: 3
Certificate Pages: 2
AutoNav: Enabled
EnvelopeId Stamping: Enabled
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

Signatures: 1
Initials: 0

Status: Completed

Envelope Originator:
Gunilla Wernelind
PO Box 50768
Malmö, SE -202 71
gunilla.wernelind@kpmg.se
IP Address: 195.84.56.2

Record Tracking

Status: Original
3/24/2023 8:54:04 AM

Holder: Gunilla Wernelind
gunilla.wernelind@kpmg.se

Location: DocuSign

Signer Events	Signature	Timestamp
Gunilla Wernelind gunilla.wernelind@kpmg.se KPMG AB Security Level: Email, Account Authentication (None)	DocuSigned by: Gunilla Wernelind 479D5DFC4DDF494... Signature Adoption: Pre-selected Style Using IP Address: 195.84.56.2	Sent: 3/24/2023 8:54:55 AM Viewed: 3/24/2023 8:55:40 AM Signed: 3/24/2023 8:55:46 AM

Authentication Details
Identity Verification Details:
Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fbd673b01
Workflow Name: DocuSign ID Verification
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: 5e71df3d-92c8-52b6-a575-7c7c654a688c
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 3/24/2023 8:55:30 AM

Electronic Record and Signature Disclosure:
Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events	Signature	Timestamp

Editor Delivery Events	Status	Timestamp

Agent Delivery Events	Status	Timestamp

Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp

Certified Delivery Events	Status	Timestamp

Carbon Copy Events	Status	Timestamp

Witness Events	Signature	Timestamp

Notary Events	Signature	Timestamp

Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	3/24/2023 8:54:56 AM
Certified Delivered	Security Checked	3/24/2023 8:55:40 AM
Signing Complete	Security Checked	3/24/2023 8:55:46 AM
Completed	Security Checked	3/24/2023 8:55:46 AM

Payment Events	Status	Timestamps

Till årsstämman i
Kommunassurans Syd Försäkrings AB (org.nr 516406-0294)

Granskningsrapport för 2022

Vi, av årsstämman utsedda lekmannarevisorer, har granskat Kommunassurans Syd Försäkrings AB:s (org.nr 516406-0294) verksamhet.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, aktieägaravtal, ägardirektiv och de föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorernas uppgift är att granska om bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt pröva den interna kontrollen och om verksamheten bedrivits enligt ägarnas uppdrag och mål.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och fastställda ägardirektiv. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för prövning och bedömning.

Vid vår granskning har vi samrått med våra ersättare Bruno Andersson, Ystad, och Bengt Wallin, Sölvesborg.

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

Vi bedömer att verksamheten bedrivits enligt fastställt ägardirektiv och inom de kommunala befogenheter som gäller för bolaget.

Någon grund för anmärkning mot styrelsens eller verkställande direktörens förvaltning föreligger därmed inte.

Malmö respektive Skurup den 24 mars 2023

Signerat med avancerad elektronisk underskrift enligt artikel 3 och 26 i eIDAS-förordningen
Per Lilja, Malmö
Av årsstämman utsedda lekmannarevisorer

Signerat med avancerad elektronisk underskrift enligt artikel 3 och 26 i eIDAS-förordningen
Sylve Qvillberg, Skurup

Addo Sign ID-nummer : a2fbed08-839b-4c8a-af47-352a43875e2b

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat med Addo Sign säkra digitala signatur.
Undertecknarens identitet registreras fysiskt i det elektroniska PDF-dokumentet och visas nedan.

Undertecknare

Per Martin Lilja
Lekmannarevisor
h2rsRgNWHBNUHio6KLDRog *2023-03-24 08:53*

SYLVE QVILLBERG
Lekmannarevisor
Y0Rko9nMCIVLjAWoM2n0AQ *2023-03-24 09:47*

Dokument i försändelsen

Granskningsrapport 2022 från Lekmannarevision.pdf	*Detta dokument*

Addo Sign

Dokumentet signeras digitalt med den säkra signeringstjänsten Addo Sign. Signaturbeviset i dokumentet säkras och valideras med det matematiska hashvärdet för originaldokumentet.

Dokumentet är låst för ändringar och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. Alla kryptografiska signeringsbevis är inbäddade i PDF-dokumentet ifall de ska användas för validering i framtiden.

Hur man verifierar dokumentets äkthet
Dokumentet är skyddat med ett Adobe CDS-certifikat. När dokumentet öppnas i Adobe Reader ser det ut att vara signerat genom Addo Sign signeringstjänst.

Kommunassurans Syd Försäkrings AB

Malmö den 12 april 2023 Till aktieägande kommuner

Kallelse till årsstämma 2023 i Kommunassurans Syd Försäkrings AB

Styrelsen för Kommunassurans Syd Försäkrings AB kallar delägarna till årsstämma den 10 maj 2023.

Tid:	Onsdagen den 10 maj 2023 kl. 10-12
Plats:	Elite Hotel Savoy i Malmö. Norra Vallgatan 62, 211 22 Malmö (nära Malmö C)

Årsstämman 2023 hålls fysiskt på plats i Malmö. Ombud som inte kan närvara i Malmö kan följa stämman via Teams. Länk till Teams-mötet skickas dagen innan stämman till de deltagare som har anmält deltagande via Teams. Vänligen notera dock att det år 2023 inte är möjligt att rösta vid själva årsstämman om deltagande sker från distans.

Efter stämman bjuder Kommunassurans på lunch på Hotel Savoy.

Vänligen meddela omgående via info@ksfab.se

a. namn,
b. befattning,
c. e-post-adress och
d. telefon

till det stämmoombud respektive ersättare som är utsedda att företräda er kommun vid Kommunassurans årsstämma. Meddela samtidig om

e. ombudet och eventuell ytterligare representant från kommunen önskar lunch efter stämman.

Senast två dagar innan stämman behöver Kommunassurans även information om huruvida

f. ombudet och eventuell annan person från kommunen önskar teamslänken till stämman.

Eftersom den av stämman beslutade nya bolagsordningen ännu är under behandling av Finansinspektionen och därför ännu inte är gällande samt eftersom den särskilda lag som under de senaste åren har möjliggjort poströstning inte har förlängts för år 2023 **kan tyvärr inte någon poströstning ske vid årsstämman 2023**. Styrelsen vill dock påminna om att möjlighet finns att lämna fullmakt till annan kommuns (närvarande) ombud samt att det självfallet kommer att vara möjligt att följa stämman via teams även om röstning inte kan ske digitalt. Bolaget har inte rätt att organisera insamling av fullmakter, men delägare som önskar lämna fullmakt till annan kommuns ombud kan kontakta bolaget för information om vilka kommuners ombud som har anmält fysiskt deltagande.

Till denna kallelse hör följande bilagor.

Bilaga 1	Förslag till dagordning.
Bilaga 2a	Valberedningens förslag om ordförande för stämman, sekreterare vid stämman, justerare vid stämman, antalet styrelseledamöter, styrelsens ordförande, vice ordförande, försäkringssakkunnig, övriga ledamöter, suppleanter till styrelsen, ordningen för suppleanternas inträde som tjänstgörande i styrelsen, revisor, revisorssuppleant, lekmannarevisorer och lekmannarevisorssuppleanter.
Bilaga 2b	Valberedningens förslag till arvodesregler.
Bilaga 3	Årsredovisning 2022.
Bilaga 4	Revisionsberättelse 2022.
Bilaga 5	Granskningsrapport (Lekmannarevisorernas granskningar).
Bilaga 6, v1	Största ägarens förslag till valberedning 2023 (slutlig version, v2, distribueras senare).
Bilaga 7	Förslag till förnyat bemyndigande för styrelsen att anta nya delägare samt att besluta om nyemission.

Bilagorna kan hämtas via denna länk.

Som ovan
På uppdrag av styrelsen i Kommunassurans Syd Försäkrings AB

Anders Ramäng
VD

Kommunassurans Syd Försäkrings AB

Bilaga 1

Förslag till dagordning, årsstämma den 10 maj 2023

§ 1. Stämman öppnas av styrelsens ordförande eller, vid förfall för denne, vice ordförande

§ 2. Val av ordförande och sekreterare för stämman, *bilaga 2a*

§ 3. Val av två justeringsmän, *bilaga 2a*

§ 4. Upprättande och godkännande av röstlängd

§ 5. Dagordningens fastställande

§ 6. Prövning av om stämman blivit behörigen sammankallad

§ 7. Framläggande av årsredovisning, *bilaga 3*, revisionsberättelse, *bilaga 4*, och lekmannarevisorernas granskningsrapport, *bilaga 5*

§ 8. Beslut om

a. fastställelse av förvaltningsberättelse, resultaträkning och balansräkning
b. disposition av bolagets vinst eller förlust
c. ansvarsfrihet åt styrelseledamöterna och verkställande direktören

§ 9. Fastställande av arvoden åt styrelsen, revisor och lekmannarevisor med suppleanter, *bilaga 2b*

§ 10. Beslut om antalet styrelseledamöter, *bilaga 2a*

§ 11. Val av ordförande och vice ordförande till styrelsen, *bilaga 2a*

§ 12. Val av försäkringssakkunnig, *bilaga 2a*

§ 13. Val av övriga ledamöter till styrelsen, *bilaga 2a*

§ 14. Val av suppleanter till styrelsen, *bilaga 2a*

§ 15. Fastställande av ordningen för suppleanternas inträde som tjänstgörande i styrelsen, *bilaga 2a*

§ 16. Val av revisorer och revisorssuppleant, *bilaga 2a*

§ 17. Val av lekmannarevisorer och suppleanter, *bilaga 2a*

§ 18. Val av valberedning, *bilaga 6*

§ 19. Bemyndigande för styrelsen att anta nya delägare samt beslut om nyemission, *bilaga 7*

§ 20. Beslut att gällande ägardirektiv, antaget av bolagsstämman den 16 november 2022, ska gälla även fram till nästa årsstämma

§ 21. Avslutning

Kommunassurans Syd Försäkrings AB
Göran Olsgatan 1, 211 22 Malmö

Telefon 040-611 22 00
www.ksfab.se

Organisationsnummer 516406-0294 • F-skattsedel • Försäkringsaktiebolagets säte är i Lund

Kommunassurans Syd Försäkrings AB

Bilaga 2a

Lomma den 29 mars 2023

Valberedningens förslag inför årsstämma i Kommunassurans Syd Försäkrings AB den 10 maj 2023

Valberedningen lämnar härmed följande förslag inför årsstämman den 10 maj 2023.

Stämmoordförande, protokollförare och protokolljusterare (§§ 2 och 3)
Valberedningen föreslår stämman att utse

- Aron Regnéll, Lomma, som stämmoordförande
- Stefan Andersson, bolagets ekonomichef/vVD, att skriva protokollet samt
- Erling Emsfors, Östra Göinge och Ambjörn Hardenstedt, Svedala, att justera protokollet

Bestämmelser om arvoden åt styrelsen, revisor och lekmannarevisorer med suppleanter (§ 9)
Valberedningen föreslår stämman att
oförändrade regler för arvoden skall gälla. Förslaget framgår av bilaga 2b.

Styrelsens storlek (§ 10)
Valberedningen föreslår stämman att
styrelsen skall bestå av sju ledamöter, varav en försäkringssakkunnig, och fyra suppleanter.

Ordförande och vice ordförande i styrelsen (§ 11)
Valberedningen föreslår stämman
att till ordförande intill slutet av nästa årsstämma utse Jan-Åke Troedsson, Malmö och till vice ordförande Lars Niklasson, Malmö, tillika vice försäkringssakkunnig.

Övriga ledamöter i styrelsen (§§ 12 och 13)
Valberedningen föreslår stämman
att intill slutet av nästa årsstämma, utöver ordförande och vice ordförande, utse följande ledamöter till styrelsen.
Jan Willgård, försäkringssakkunnig
Kjell Rosenlöf, kanslichef, Alvesta kommun; VD, Alvesta Utvecklings AB
Iréne Robertsson, kommunchef, Olofströms kommun
Catarina Willman, kommunchef, Vansbro kommun
Malin Ekblad, säkerhetschef, Trelleborgs kommun

Suppleanter i styrelsen (§ 14)
Valberedningen föreslår stämman
att till suppleanter i styrelsen intill slutet av nästa årsstämma utse
Ann-Christin Walméus, ekonomichef, Sjöbo kommun
Stefan Tengberg, f.d. ekonomidirektör, Varbergs kommun
Lars-Erik Rönnlund, kommunchef, Hultsfreds kommun
Tove Möller Andersson, bolagsstrateg, Lunds kommun

Ordningen för styrelsesuppleanternas inträde som tjänstgörande i styrelsen (§ 15)
Valberedningen föreslår stämman besluta
att vid förfall för Jan-Åke Troedsson, Lars Niklasson, Jan Willgård, Kjell Rosenlöf, Iréne Robertsson, Catarina Willman och Malin Ekblad inträder, Ann-Christin Walméus, Stefan Tengberg, Lars-Erik Rönnlund och Tove Möller Andersson i nämnd ordning.

Auktoriserad revisor (§ 16)
Valberedningen föreslår stämman
att till revisor intill slutet av nästa bolagsstämma utse
KPMG med auktoriserade revisorn Gunilla Wernelind som huvudansvarig revisor.

Huvudavtalet löper ut vid datum för stämman och löper därefter årsvis. Det föreligger möjlighet att handla upp revisorstjänsten.

Lekmannarevisorer och suppleanter (§ 17)
Valberedningen föreslår stämman
att till lekmannarevisorer och suppleanter intill slutet av den bolagsstämman som hålls efter nästa allmänna val utse
Åke Christiansson, Malmö (nyval) och Sylve Qvillberg, Skurup samt som suppleanter Bruno Andersson, Ystad och Bengt Wallin, Sölvesborg.

På valberedningens vägnar

Anders Berngarn
Valberedningens sammankallande

Förslag till regler för arvoden och ersättningar för styrelseledamöter m.fl. i Kommunassurans Syd Försäkrings AB

Dessa regler gäller för de personer som av årsstämman valts att inneha uppdrag inom Kommunassurans Syd Försäkrings AB.

Begreppet basbelopp, som används nedan, avser inkomstbasbelopp.

- Till styrelsens ordförande utgår årsarvode motsvarande 1,7 basbelopp.
- Till styrelsens vice ordförande utgår årsarvode motsvarande 0,85 basbelopp.

- Till styrelseledamot (utom försäkringssakkunnig) utgår årsarvode motsvarande 0,2 basbelopp.
- Till styrelsesuppleant (utom försäkringssakkunnig) utgår årsarvode motsvarande 0,1 basbelopp.
- Till styrelseledamot som tillika är försäkringssakkunnig utgår arvode motsvarande 1,5 basbelopp.
- Till styrelsesuppleant som tillika är försäkringssakkunnig utgår arvode motsvarande 0,75 basbelopp.
- Till styrelseledamot och närvarande suppleant (utom försäkringssakkunnig) utgår dessutom ett sammanträdesarvode motsvarande 0,02 basbelopp per bevistat sammanträde.
- Till representant från styrelsen utgår arvode med 0,017 basbelopp per timme då uppdrag utförs för bolagets räkning som ligger utanför normalt styrelsearbete.

- Till auktoriserad revisor/revisionsbolag utgår arvode enligt godkänd räkning. Styrelsens ordförande bemyndigas att teckna överenskommelse.

- Till lekmannarevisor och tjänstgörande ersättare utgår årsarvode motsvarande 0,1 resp 0,05 basbelopp samt ett sammanträdesarvode motsvarande 0,02 basbelopp per bevistat sammanträde.

- Till ledamöter av valberedningen utgår ett sammanträdesarvode motsvarande 0,02 basbelopp per bevistat sammanträde. För fritidspolitiker utgår 0,03 basbelopp.

Traktamente och reseersättning utgår i enlighet med vid varje tidpunkt gällande bestämmelser för kommunalt anställda (AB 05).

Utbetalning av årsarvoden sker kvartalsvis i efterskott med lika stor del vid varje tillfälle. Utbetalning av sammanträdesarvoden utbetalas månaden efter varje sammanträde. Ersättning för kostnad i samband med förrättning – resekostnader, övernattning o.dyl. - utbetalas efter faktura.

Dessa bestämmelser tillämpas från och med den 10 maj 2023.

På valberedningens vägnar
Anders Berngarn
Valberedningens sammankallande



Årsredovisning 2022
för
Kommunassurans Syd Försäkrings AB, 516406-0294

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-b65c-34c0743e6ffc

Kommunassurans Syd Försäkrings AB
Göran Olsgatan 1, 211 22 Malmö

Telefon 040-611 22 00
www.ksfab.se

Organisationsnummer 516406-0294 • F-skattsedel • Försäkringsaktiebolagets säte är i Lund

Innehåll

Året i korthet 4

Styrelsens ordförande 5

VD har ordet 6

Förvaltningsberättelse 7
- Företagsnamn 7
- Ägarstruktur 7
- Verksamheten 8
- Styrelsens utlåtande om bolagets verksamhet i enlighet med 6 kap. 9 § kommunallagen 8
- Organisation 8
- Resultat och skadeutfall 9
- Väsentliga händelser under året 9
- Förväntningar avseende den framtida utvecklingen 10
- Hållbarhetsupplysning 10
- Förslag till disposition beträffande försäkringsföretagets vinst eller förlust 11
- Femårsöversikt 12
- Resultatanalys 13

Resultaträkning 14

Balansräkning 15

Förändringar i eget kapital 16

Redovisningsprinciper och risker 17
- Not 1 Redovisningsprinciper 17
- Företagsinformation 17
- Överensstämmelse med normgivning och lag 17
- Bedömningar och uppskattningar i de finansiella rapporterna 17
- Nya redovisningsregler som ännu inte börjat tillämpas 18
- Valuta 18
- Transaktioner med närstående 18
- Finansiella tillgångar 18
- Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen 18
- Redovisning och värdering 18
- Finansiella skulder 19
- Finansiella skulder värderade till verkligt värde via resultaträkningen 19
- Övriga finansiella skulder 19
- Materiella tillgångar 19
- Försäkringsavtal 19
- Premieinkomst/intäkt 19
- Försäkringsersättningar 20
- Försäkringstekniska avsättningar 20
- Återförsäkring 20
- Driftskostnader 21
- Övrig redovisning i resultaträkningen 21

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Kapitalavkastning överförd från finansrörelsen ... 21
Ersättningar till anställda ... 21
Skatt ... 22
Obeskattade reserver ... 22
Återbäring och rabatter ... 22
Derivat ... 22
Not 2 Risker och riskhantering ... 23
Finansiella risker ... 25
Känslighetsanalystabell på placeringar ... 25
Löptidsanalystabell ... 25
Operativa risker ... 26
Affärsrisker ... 26

Noter till finansiella poster ... 27
Not 3 Premieinkomst före avgiven återförsäkring ... 27
Not 4 Kapitalavkastning överförd från finansrörelsen ... 27
Not 5 Utbetalda försäkringsersättningar för egen räkning ... 27
Not 6 Driftskostnader ... 27
Not 7 Medeltal anställda samt löner och ersättningar ... 28
Not 8 Revisionsuppdrag ... 29
Not 9 Kapitalavkastning, intäkter ... 29
Not 10 Kapitalavkastning, kostnader ... 29
Not 11 Orealiserade värdeförändringar på placeringstillgångar ... 29
Not 12 Skatter ... 30
Not 13 Obligationer och andra räntebärande värdepapper ... 30
Not 14 Kategorisering av finansiella tillgångar och skulder ... 31
Not 15 Materiella tillgångar ... 32
Not 16 Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter ... 32
Not 17 Avsättning för oreglerade skador ... 32
Not 18 Övriga skulder ... 32
Not 19 Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter ... 32
Not 20 Ställda säkerheter, ansvarsförbindelser och åtaganden ... 33
Not 21 Förväntade återvinningstidpunkter för tillgångar och skulder ... 33
Not 22 Tilläggsupplysningar om resultaträkningens poster per försäkringsrisk ... 33
Not 23 Derivat ... 33
Not 24 Väsentliga händelser efter balansdagen ... 34
Not 25 Vinstdisposition ... 34

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Året i korthet

Årets resultat blev -17,1 Mkr före dispositioner och skatt, vilket beror på orealiserade värdeförändringar på placeringstillgångar med -33,3 Mkr samt att verksamhetsåret innehållet mycket frekvensskador. Under året har några större skador, över bolagets självbehåll, inträffat och stop loss för egendom är uppnådd.

Styrelsen föreslår även för 2022 att inte lämna aktieutdelning.

Avsättningen till säkerhetsreserven föreslås till 6 891 kkr vilket utgör maximal tillåten avsättning.

Premier för egen räkning uppgår till 57,6 Mkr, vilket är 14,8 Mkr mer än förra året efter att premierna för återförsäkring ökat med 10,2 Mkr. Premieinkomsten har ökat med 25,1 Mkr då det har tillkommit nya delägare/kunder.

Försäkringsersättningar för egen räkning uppgår till 27,3 Mkr vilket är 5,9 Mkr lägre än förra året då bolaget erhöll ersättning från återförsäkring för ett flertal skadefall.

Under året har bolaget tecknat 68 försäkringsavtal för 67 av totalt 73 ägarkommuner samt ett kommunalförbund. Många av ägarkommunerna har även kommunala bolag och kommunalförbund medförsäkrade i sina kommunförsäkringar.

Nästan samtliga av bolagets försäkringskunder har valt internupphandling enligt bestämmelserna i 3 kap. LOU.

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Styrelsens ordförande

Då har vi lagt ytterligare ett år bakom oss. Detta år har också varit omgärdat av turbulens, både vad gäller energipriser som förstås har påverkat inflation till nivåer vi hade början på 90-talet. Jag har aldrig varit med om en så snabb ökning av inflationen som vi sett under det senaste året. Hur detta påverkar bolagets ekonomi analyseras förstås, men vi står starka med en bra grund i ekonomin. Den andra faktorn som påverkar oss är den höjda räntan. En höjd ränta påverkar både våra kostnader men också våra placeringar.

De ökade kostnaderna för återförsäkringsprogrammet visar att vi är på rätt väg när vi inför en ny modell för riskfördelning ”egenandelsprogrammet”. Det är glädjande att en majoritet av delägarna väljer att ansluta sig till detta program, antingen under 2023 eller 2024. Förflyttningen av risk närmre kommunerna från återförsäkrarna borde innebära lägre kostnader för risk och försäkring både för kommunerna enskilt och som grupp (genom Kommunassurans). En av bolagets viktigaste uppgift är att över tid ge delägarna så kostnadseffektiva försäkringslösningar som möjligt och egenandelsprogrammet är en sådan lösning.

Under året som gått har vi kunnat anpassa oss till att ha digitala sammanträden vilket jag tycker fungerar mycket bra och vi kan vara med på mötena oberoende var vi befinner oss i landet. Den nya bolagsordning som årsstämman beslutade om 2022 kommer att erbjuda samma möjligheter även för alla delägare, så snart bolagsordningen har godkänts av tillsynsmyndigheten.

En viktig uppgift för styrelsen under året har varit att prioritera tid för att åtgärda de synpunkter som har riktats mot bolaget från olika kontrollfunktioner. Det är glädjande att konstatera att detta gett resultat. Det återstår några huvudområden att åtgärda under 2023 och det finns en plan för hur dessa ska åtgärdas inom kort.

Vi står på en stabil grund för bolaget. Vi anpassar försäkringsmodellerna att omfatta fler försäkringsområden och risken flyttas från återförsäkrarna till en mer verksamhetsnära riskmodell som ger effektiva försäkringslösningar för delägarna. Det är med spänning jag ser fram mot bolagets fortsatta utveckling.

Jan-Åke Troedsson
Styrelseordförande

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

VD har ordet

Under år 2022 har Kommunassurans lagt mycket arbete på att tillsammans med ägarkommunerna hitta en förbättrad form för de kommunsektorinterna försäkringarna, inklusive anpassad riskaptit för både enskilda delägarkommuner och Kommunassurans, vilket har mynnat ut i vad som benämns Egenandelsprogrammet.

Glädjande nog är det en stor majoritet av de försäkrade kommunerna som har valt att teckna egenandel för 2023, vilket gör att Kommunassurans nu har möjlighet att genomföra motsvarande förändringar i nästa led, dvs. de försäkringar som upphandlas från den sektorexterna återförsäkringsmarknaden för alla delägare som kollektiv.

Under 2022 har Kommunassurans personalstyrka anpassats till det ökande nyttjande av bolagets tjänster som föreligger från kommunernas sida. Stefan Andersson har axlat rollen som ekonomichef, vi har utökat med ytterligare en kundansvarig genom Ann-Louise Möller och det skadeförebyggande arbetet växlas upp ytterligare genom en dedikerad resurs i form av Martin Möller.

Skadesituationen under 2022 uppvisar en något försämrad frekvensskadesituation, medan storskadorna inte är anmärkningsvärt höga. Det underliggande resultatet för försäkringsverksamheten får därför sägas vara gott. Tyvärr uppvisar dock marknadsvärderingen av bolagets placeringar i framför allt obligationer en djup dal till följd av turbulensen på marknaderna, vilket påverkar årets resultat negativt. I sammanhanget ska dock noteras att placeringstillgångarna till en mycket stor andel har nominella värden som Kommunassurans kommer att kunna lyfta vid förfallodatum, varför de värderingar som framgår av årets resultat inte motsvaras av några reella förluster för bolaget.

Under 2022 beslutade bolagets ägare att ansökan om tillstånd för att försäkra olycksfall skulle ges in. Ansökan är för närvarande under handläggning hos Finansinspektionen och om allt går som förväntat kommer Kommunassurans att kunna försäkra olycksfall från den 1 januari 2024 och då med den enklare upphandlingsprocessen enligt bestämmelserna om internupphandling i 3 kap. LOU.

Trots den turbulenta period vi har upplevt i Sverige och världen de senaste åren står Kommunassurans starkt rustat att biträda kommunerna i risk- och försäkringsfrågor!

Anders Ramäng
Verkställande direktör

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören i Kommunassurans Syd Försäkrings AB (”Kommunassurans”), organisationsnummer 516406-0294, med säte i Lund, Skåne län, avger härmed årsredovisning för 2022.

Företagsnamn

Ändring av företagsnamn till *Kommunassurans Försäkring AB* i enlighet med den av årsstämman 2022 beslutade bolagsordningen är under handläggning av Finansinspektionen. För ett bolag under Finansinspektionens tillsyn gäller en av bolagsstämman beslutad ny bolagsordning först efter Finansinspektionens godkännande och Bolagsverkets registrering.

Ägarstruktur

Kommunassurans bildades år 2005 och ägs av sjuttiotre kommuner från olika delar av Sverige, med klart övervägande andel i Götaland.

Kommunassurans bildades år 2005 som ett kommunsektor-internt försäkringsföretag, ibland kallat kommuncaptive. De ursprungliga delägarkommunerna var 30 av de 33 skånska kommunerna och försäkringsaktiebolagets stiftare var Kommunförbundet Skåne (numera Skånes kommuner). Den skånska kopplingen är inte längre lika tydlig, sedan delägargruppen har vuxit betydligt och numera innefattar cirka 25 % av landets kommuner, för närvarande 73 till antalet. Huvuddelen av ägarkommunerna finns i södra halvan av Götaland, men även kommuner längre norrut förekommer. Ägargruppen välkomnar i dagsläget enbart nya ägarkommuner som ligger i Götaland. I den befintliga ägargruppen finns ett tiotal kommuner från mer nordliga landsdelar, vilka anslöt till Kommunassurans i samband med avvecklingen av kommuncaptivet Förenade Småkommuners Försäkrings AB.

Inget privat ägarintresse förekommer i Kommunassurans.

Ägargruppen består i dagsläget av följande kommuner.

Alvesta kommun
Bjuvs kommun
Borgholms kommun
Bromölla kommun
Burlövs kommun
Båstads kommun
Eslövs kommun
Eda kommun
Essunga kommun
Grästorps kommun
Halmstads kommun
Hultsfreds kommun
Hässleholms kommun
Högsby kommun
Hörby kommun
Höörs kommun
Jokkmokks kommun
Karlshamns kommun
Karlskrona kommun
Klippans kommun
Kristianstads kommun
Kävlinge kommun
Laholms kommun
Landskrona stad
Lekebergs kommun
Lessebo kommun
Ljungby kommun
Lomma kommun
Lunds kommun
Malmö stad
Malung-Sälens kommun
Markaryds kommun
Mönsterås kommun
Olofströms kommun
Osby kommun
Ovanåkers kommun
Perstorps kommun
Ronneby kommun
Simrishamns kommun
Sjöbo kommun
Skinnskattebergs kommun
Skurups kommun
Smedjebackens kommun
Staffanstorps kommun
Surahammar kommun
Svalövs kommun
Svedala kommun
Sävsjö kommun
Sölvesborgs kommun
Tibro kommun
Tingsryds kommun
Tomelilla kommun
Tranemo kommun
Trelleborgs kommun

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Uddevalla kommun
Uppvidinge kommun
Vadstena kommun
Valdemarsviks kommun
Vansbro kommun
Varberg kommun
Vellinge kommun
Vetlanda kommun
Vänersborg kommun
Ydre kommun
Ystads kommun
Åstorps kommun
Åtvidabergs kommun
Älmhults kommun
Älvdalens kommun
Älvsbyns kommun
Ödeshögs kommun
Örkelljunga kommun
Östra Göinge kommun

Verksamheten

Kommunassurans har tillstånd för att bedriva försäkringsrörelse för att till sina ägare och deras kommunala bolag meddela direkt försäkring i följande grupper.

- Försäkring mot brand och annan skada på egendom (grupp e)
- Fartyg (klass 6)
- Allmän ansvarighet (klass 13)
- Allmän förmögenhetsskada (klass 16)

Utvidgning av tillståndet i enlighet med den av årsstämman 2022 beslutade bolagsordningen handläggs av Finansinspektionen.

Styrelsens utlåtande om bolagets verksamhet i enlighet med 6 kap. 9 § kommunallagen

Styrelsen har vid sitt möte den 8 februari 2023 fastställt att den verksamhet som bolaget bedrivit under föregående kalenderår varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna som är tillämpliga för bolaget.

Organisation

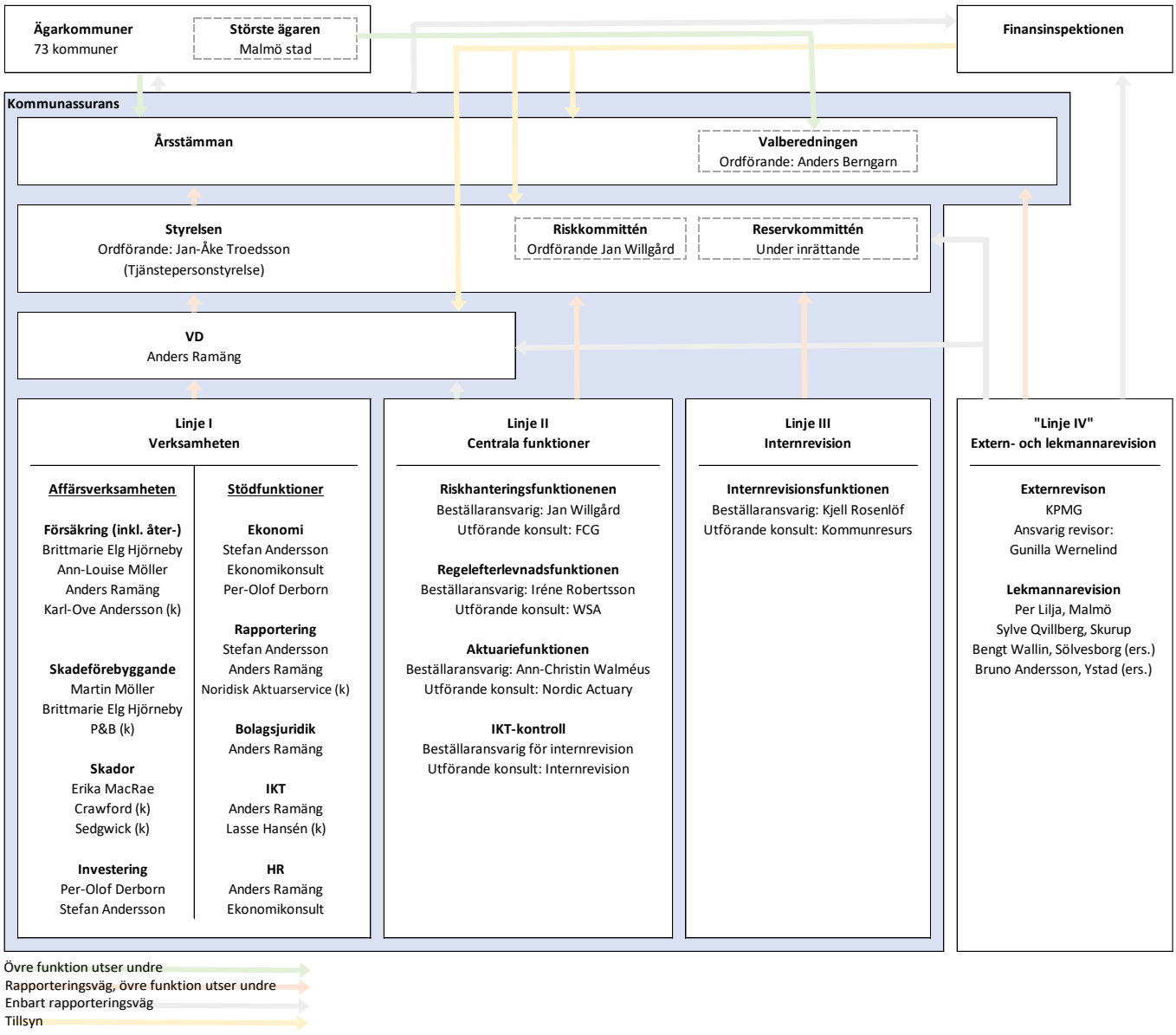
Vid ordinarie bolagsstämma den 12 maj 2022 beslutades omval av Jan-Åke Troedsson (ordförande), Lars Niklasson (vice styrelseordförande), Iréne Robertsson, Kjell Rosenlöf, Catarina Willman samt nyvaldes Jan Willgård (försäkringssakkunnig) och Malin Ekblad, att utgöra bolagets styrelse. Till suppleanter i styrelsen omvaldes Ann-Christin Walméus, Stefan Tengberg, Lars-Erik Rönnlund samt nyvaldes Tove Möller Andersson. Styrelsen hade 12 sammanträden under verksamhetsåret 2022.

Bolagets ledningsgrupp har under verksamhetsåret bestått av VD och ekonomichef/vice VD.

För att uppfylla kraven på företagsstyrning har Kommunassurans erforderliga centrala funktioner för intern styrning och kontroll. Arbetet inom de centrala funktionerna utförs av externa leverantörer då bolagets verksamhet och storlek inte motiverar egen personal för dessa funktioner. För varje central funktion finns en av styrelsen utsedd beställaransvarig, vilka samtliga har hämtats från styrelsen eller bolagets ledning.

Vid utgången av 2022 hade bolaget totalt åtta anställda varav fyra kvinnor och fyra män. Principer för ersättningar och förmåner behandlas under not 7 till balans- och resultaträkningen.

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc



Resultat och skadeutfall

Årets resultat uppgår till -17 110 tkr (11 557 tkr) före bokslutsdispositioner och skatt. Bolaget gör avsättning till säkerhetsreserven med 6 891 tkr (544 tkr). Efter skatt slutar resultatet på -20 324 tkr (8 081 tkr). Premieintäkterna för egen räkning uppgår till 57 603 tkr (42 839 tkr). Skadekostnaderna för egen räkning uppgår till 27 299 tkr (33 223 tkr). Skadekostnaderna för egen räkning minskar med 5,9 Mkr mellan åren. Under 2022 har bolagets finansiella placeringar minskat i värde med -33 311 tkr (506 tkr) och dessutom har förluster vid försäljningar realiserats med – 675 tkr (3 672 tkr).

Väsentliga händelser under året

År 2022 var det första försäkringsåret för den nya ägarkommunen Åtvidabergs kommun samt det första hela försäkringsåret för den nya ägarkommunen Halmstads kommun. Under året har även Tibro kommun tillkommit som ägarkommun, men har inte omfattats av försäkringsskydd hos Kommunassurans under året.

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Den enskilt största skadan under året var en skolbrand, vilket de flesta år är den skadetyp som utgör den största enskilda skadan.

Pandemin covid-19 har under året inte haft någon betydande inverkan på bolagets verksamhet. Rysslands krig mot Ukraina har påverkat bolagets verksamhet främst vad gäller placeringsverksamheten.

Bolaget har under året upphandlat återförsäkringsavtal för 2023 till kraftigt ökad kostnadsnivå, vilket dock är i linje med utvecklingen på återförsäkringsmarknaden.

Förväntningar avseende den framtida utvecklingen

Kommunassurans uppdrag består i att tillhandahålla försäkringslösningar som är anpassade till kommunernas försäkringsbara risker och förutsättningar. Arbetet med utveckling av försäkringslösningarna sker kontinuerligt och under 2023 fortsätter översyn och harmonisering av bolagets egendomsförsäkringar. Bolaget förbereder också för att från och med 2024 kunna erbjuda olycksfallsförsäkring och försäkring för kommunala bostadsbolag.

Försäkringsportföljen vad avser kommunförsäkring förväntas vara fortsatt stabil men kan variera något över tid beroende på omfattningen av medförsäkrade bolag.

Hållbarhetsupplysning

Hållbarhet för Kommunassurans inkluderar ekonomiska, sociala, miljömässiga och affärsetiska frågor. Kommunassurans stödjer de Globala målen ’Agenda 2030’ och FN-direktivet Global Compacts principer för ansvarsfullt företagande som inkluderar områdena mänskliga rättigheter, arbetsvillkor, miljö och anti-korruption. Hållbarhetsarbetet inom Kommunassurans sker i dialog med intressenter såsom ägare, kunder, anställda, leverantörer, samarbetspartners, bransch- och intresseorganisationer och myndigheter.

Ansvarsfullt företagande innebär att Kommunassurans integrerar hållbarhet i affärsverksamheten. Det innebär bl.a. att god regelefterlevnad och god affärsetik ska genomsyra alla verksamhetsdelar och att motsvarande hållbarhetskrav som ställs på bolagets medarbetare även ska ställas på bolagets intressenter.

Bolaget upprättar styrdokument för att främja efterlevnaden av de lagkrav, regelverk och hållbarhetskrav som bolaget och dess verksamhet omgärdas av. Styrdokumenten innehåller bl.a. riktlinjer för intressekonflikter, hantering av personuppgifter, försäkringstekniska beräkningar, försäkringsdistribution, uppdragsavtal, klagomålshantering och riktlinjer för arbetet i de centrala funktionerna.

Kommunassurans har ambitionen att vara en ansvarsfull och attraktiv arbetsgivare där en god företagskultur och sunda värderingar skapar förutsättningar för alla medarbetare att trivas och utvecklas. Mångfald, jämställdhet, kompetensutveckling, lärande, hälsa, arbetsmiljö och trygghet lyfts här fram som särskilt viktiga områden. Bolaget arbetar aktivt med systematiskt arbetsmiljöarbete för att uppnå tillfredsställande arbetsmiljö och för att förebygga ohälsa och olycksfall i arbetet.

Kommunassurans verkar för att minska verksamhetens direkta och indirekta miljöpåverkan, både vad gäller bolaget men även för dess försäkringstagare och andra intressenter. Som utpräglat tjänsteföretag är resor ett av de områden som har direkt miljöpåverkan. Med erfarenheterna från coronapandemins begränsningar kommer resandet vara fortsatt reducerat då verksamheten och samarbetet med bolagets intressenter till stora delar kan utföras på distans med stöd av digitala verktyg. Ett annat område med

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

direkt miljöpåverkan är pappers- och posthantering som minimeras genom digitaliserade verksamhetsprocesser och digitaliserade skadeanmälningsprocesser.

Utöver försäkringslösningar och skadereglering omfattar bolagets uppdrag också att bistå försäkringstagarna i deras skadeförebyggande arbete. Genom att med information och kunskap verka för minskat antal bränder har Kommunassurans viss möjlighet att indirekt påverka risken för utsläpp av koldioxid, giftiga ämnen och föroreningar till följd av brand.

Förslag till disposition beträffande försäkringsföretagets vinst eller förlust

Till bolagsstämmans förfogande står enligt balansräkningen i bolaget fritt eget kapital om sammanlagt 36 875 970 kr.

Till bolagsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserad vinst	49 312 314
Överkursfond	7 887 891
Årets resultat	-20 324 235
	36 875 970

Styrelsen föreslår att belopp disponeras enligt följande:

I ny räkning överförs 36 875 970 kr.

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande redovisningshandlingar med belopp angivna i tusental kronor.

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Femårsöversikt

	2022	2021	2020	2019	2018
Resultat					
Premieinkomst för egen räkning	57 603	42 839	45 436	40 754	4 079
Kapitalavkastning överförd från finansrörelsen	0	1 738	-23	40 822	-1 086
Försäkringsersättningar för egen räkning	-28 187	-33 223	-27 269	-23 735	-13 593
Återbäring och rabatter	-6 933	-7 721	-10 135	-7 563	-6 281
Driftskostnad	-15 830	-10 516	-9 451	-9 016	-9 011
Försäkringsrörelsens tekniska resultat	6 653	838	11 137	11 625	16 153
Årets resultat	-20 324	8 081	6 565	30 275	4 355
Ekonomisk ställning					
Placeringstillgångar	221 434	213 557	198 770	183 440	171 468
Försäkringstekniska avsättningar för egen räkning	50 734	47 112	-35 210	-34 445	-48 762
Konsolideringskapital	159 263	157 846	142 154	133 418	111 082
Varav uppskjuten skatt	6 862				
Kapitalbas	151 267	152 275	124 174	134 245	124 581
varav primärkapital	151 267	152 275	124 174	134 245	124 581
varav tilläggskapital	-	-	-	-	-
Minimikapitalkrav	44 513	37 954	39 418	38 808	36 654
Solvenskapitalkrav	52 436	51 559	43 181	34 194	42 407
Solvenskvot	288%	258%	288%	402%	297%
Nyckeltal					
Skadeförsäkringsrörelse					
Skadeprocent, f.e.r	48,9%	77,6%	58,7%	58,1%	34,1%
Driftskostnadsprocent, f.e.r	27,5%	24,5%	20,3%	22,1%	22,6%
Totalkostnadsprocent, f.e.r	76,4%	102,1%	79,1%	80,2%	56,7%
Kapitalförvaltning					
Direktavkastning	3,5%	2,96%	3,0%	3,6%	3,1%
Totalavkastning	-8,7%	4,51%	-0,1%	9,4%	-2,4%
Ekonomisk ställning					
Konsolideringsgrad	276,5%	368,5%	313,0%	327,0%	277,0%

Definitioner

Konsolideringskapital beräknas som summan beskattat eget kapital och obeskattade reserver.

Skadeprocent är beräknad som försäkringsersättningar i procent av premieintäkterna.

Driftkostnadsprocent är beräknad som försäkringsrörelsens driftskostnader i procent av premieintäkterna.

Totalkostnadsprocent är beräknad som summan av skadekostnads- och driftskostnadsprocenten.

Direktavkastning är beräknad som kapitalavkastning, intäkter, i förhållande till genomsnittligt verkligt värde på posterna Placeringstillgångar samt Kassa och bank.

Totalavkastning är beräknad som direktavkastning jämte orealiserade och realiserade värdeförändringar på placeringstillgångar i förhållande till genomsnittligt verkligt värde på posterna Placeringstillgångar samt Kassa och bank.

Konsolideringsgrad är beräknad som konsolideringskapitalet i procent av premieinkomsten för egen räkning.

Kapitalbas är beräknad som det tillgängliga kapitalet, i förevarande fall det egna kapitalet med tillägg för obeskattad reserv.

För egen räkning (f e r) definieras som belopp efter avgiven återförsäkring.

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Resultatanalys

	Not	Total	Företag o fastighet
Skadeförsäkringsrörelsens tekniska resultat			
Premieintäkter (efter avgiven återförsäkring)	(a)	57 603	57 603
Kapitalavkastning överförd från finansrörelsen		0	0
Försäkringsersättningar (efter avgiven återförsäkring)	(b)	-31 487	-31 487
Förändring i Avsättning för oreglerade skador (efter avgiven återförsäkring)		3 300	3 300
Återbäring och rabatter		-6 933	-6 933
Driftskostnader		-15 830	-15 830
Övriga tekniska kostnader (efter avgiven återförsäkring)		0	-
Skadeförsäkringsrörelsens tekniska resultat		**6 653**	**6 653**
Avvecklingsresultat		**4 413**	**4 413**
Försäkringstekniska avsättningar, före avgiven återförsäkring			
Oreglerade skador		146 373	146 373
Summa försäkringstekniska avsättningar, före avgiven återförsäkring		**146 373**	**146 373**
Återförsäkrares andel av försäkringstekniska avsättningar			
Oreglerade skador		105 503	105 503
Summa återförsäkrares andel av försäkringstekniska avsättningar		**105 503**	**105 503**

Noter till Resultatanalys för skadeförsäkringsrörelse

(a)	*Premieintäkter (efter avgiven återförsäkring)*		
	Premieinkomst (före avgiven återförsäkring)	108 392	108 392
	Premier för avgiven återförsäkring	-50 789	-50 789
(b)	*Försäkringsersättningar (efter avgiven återförsäkring)*		
	Utbetalda försäkringsersättningar		
	Före avgiven återförsäkring	-31 487	-31 487
	Återförsäkrares andel	0	0
	Förändring i oreglerade skador		
	Före avgiven återförsäkring	-45 009	-45 009
	Återförsäkrares andel	48 309	48 309

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Resultaträkning

TEKNISK REDOVISNING AV SKADEFÖRSÄKRINGSRÖRELSE	Not	2022	2021
Premieintäkter (efter avgiven återförsäkring)			
Premieinkomst (före avgiven återförsäkring)	3	108 738	83 590
Premier för avgiven återförsäkring		-50 789	-40 589
Förändring i avsättning för ej intjänade premier		- 346	- 162
Summa premieintäkter (efter avgiven återförsäkring)		**57 603**	**42 839**
Kapitalavkastning överförd från finansrörelsen	4	0	1 738
Försäkringsersättningar (efter avgiven återförsäkring)			
Utbetalda försäkringsersättningar			
Före avgiven återförsäkring	5	-31 487	-22 182
Återförsäkrares andel	5	0	699
Förändring i Avsättning för oreglerade skador			
(efter avgiven återföräkring)			
Före avgiven återförsäkring		-45 009	-21 293
Återförsäkrares andel		48 309	9 553
Summa försäkringsersättningar (efter avgiven återförsäkring)		**-28 187**	**-33 223**
Återbäring och rabatter		-6 933	-7 721
Driftskostnader	6,7,8	-15 830	-10 516
Skadeförsäkringsrörelsens tekniska resultat		**6 653**	**-6 883**
ICKE-TEKNISK REDOVISNING			
Skadeförsäkringsrörelsens tekniska resultat		6 653	838
Kapitalavkastning, intäkter	9	9 778	11 439
Kapitalavkastning, kostnader	10	-870	-129
Orealiserad värdeförändring på placeringstillgångar	11	-33 311	507
Kapitalavkastning överförd till skadeföräkringsrörelsen	4	0	-1 738
Övriga intäkter		640	640
Övriga kostnader		0	0
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt		**-17 110**	**11 557**
Förändring av säkerhetsreserv		-6 891	-544
Avsättning periodiseringsfond		-2 369	0
Resultat före skatt		**-26 370**	**11 013**
Skatt på årets resultat	12	6 046	-2 932
ÅRETS RESULTAT		**-20 324**	**8 081**

Rapport över totalresultat	Not	2022	2021
Årets resultat		-20 324	8 081
ÅRETS TOTALRESULTAT		**-20 324**	**8 081**

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Balansräkning

TILLGÅNGAR	Not	2022-12-31	2021-12-31
Placeringstillgångar			
Obligationer och andra räntebärande värdepapper	13	221 434	213 557
Återförsäkrares andel av Försäkringtekniska avsättningar			
Oreglerade skador		105 503	56 735
Fordringar			
Fordringar avseende direkt försäkring		50 159	29 979
Övriga fordringar		358	226
		50 517	**30 205**
Andra tillgångar			
Materiella tillgångar	15	358	460
Kassa och bank		96 078	79 953
Aktuell skattefordran		3 809	2 086
Uppskjuten skattefordran		6 862	0
		107 107	**82 499**
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter			
Upplupna ränteintäkter		3 666	3 123
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	8 306	3 488
		11 972	**6 611**
SUMMA TILLGÅNGAR		**496 533**	**389 607**

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	Not	2022-12-31	2021-12-31
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		76 008	73 124
Reservfond		1	1
Fritt eget kapital			
Överkursfond		7 887	5 152
Balanserad vinst eller förlust		49 312	41 230
Årets resultat		-20 324	8 082
		112 884	**127 589**
Obeskattade reserver			
Säkerhetsreserv		37 148	30 257
Periodiseringsfond		2 369	0
Försäkringstekniska avsättningar			
Ej intjänade premier och kvardröjande		3 271	2 925
Oreglerade skador	17	146 373	100 921
Återbäring och rabatter		6 593	7 721
		156 237	**111 567**
Skulder			
Derivat		10 341	0
Övriga skulder	18	31 544	12 900
		41 885	**12 900**
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter			
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	146 010	107 294
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		**496 533**	**389 607**

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Förändringar i eget kapital

	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital			
	Aktie-kapital	Reserv-fond	Överkurs-fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans 2022	73 124	1	5 152	41 230	8 082	127 589
Nyemission	2884		2735	8 082	-8 082	5 619
Årets resultat/totalresultat					-20 324	-20 324
Utgående balans 2022	**76 008**	**1**	**7 887**	**49 312**	**-20 324**	**112 884**

Aktiekapital 76 008 st á 1 000 kr

	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital			
	Aktie-kapital	Reserv-fond	Överkurs-fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans 2021	73 034	1	4 711	34 665	6 565	118 976
Nyemission	90		441	6 565	-6 565	531
Årets resultat/totalresultat					8 081	8 081
Utgående balans 2021	**73 124**	**1**	**5 152**	**41 230**	**8 081**	**127 588**

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Redovisningsprinciper och risker

Not 1 Redovisningsprinciper

Företagsinformation

Denna årsredovisning avseende perioden 2022-01-01 - 2022-12-31 för Kommunassurans Syd Försäkrings AB har upprättats och godkänts för utfärdande av styrelse och verkställande direktören och kommer att föreläggas årsstämman den 10 maj 2023 för fastställande.
Bolaget är ett svenskt försäkringsaktiebolag med säte i Lund, Skåne län. Huvudkontorets adress är Göran Olsgatan 1, 211 22 Malmö.

Överensstämmelse med normgivning och lag

Årsredovisningen är upprättad enligt lag om årsredovisning i försäkringsföretag (ÅRFL), Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om årsredovisning i försäkringsföretag FFFS 2019:23 samt Rådet för finansiell rapporteringsrekommendation RFR 2 redovisning för juridisk person. Bolaget tillämpar så kallad lagbegränsad IFRS. Detta innebär att samtliga av EU godkända IFRS och uttalanden tillämpas så långt det är möjligt inom ramen för svensk lag och med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning. Föreskrifter från Finansinspektionen hänvisar med vissa undantag och begränsningar till IFRS.

Bedömningar och uppskattningar i de finansiella rapporterna

Viktiga bedömningar vid tillämpningar av företagets redovisningsprinciper

Att upprätta de finansiella rapporterna i enlighet med IFRS kräver att företagsledningen gör bedömningar och uppskattningar samt gör antaganden som påverkar tillämpningen av redovisningsprinciperna och de redovisade beloppen av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Uppskattningarna och antagandena är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer som under rådande förhållanden synes vara rimliga. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar.
De viktigaste bedömningar som gjorts under året avser de försäkringstekniska avsättningarna. Avsättningarna kontrolleras och utvärderas löpande i det ordinarie bokslutsarbetet. Eventuellt överskott eller underskott i avsättningen för oreglerade skador, exklusive innevarande skadeår, redovisas i sin helhet i resultaträkningen som ett avvecklingsresultat.
Värderingen av de finansiella tillgångarna baseras på observerbara marknadspriser. Placeringstillgångarna har varit placerade i bank, kommun- och företagsobligationer samt andra räntebärande värdepapper i enlighet med bolagets placeringspolicy.
Ändringar av uppskattningar redovisas i den period ändringen görs om ändringen endast påverkat denna period, eller i den period ändringen görs och i framtida perioder om ändringen påverkar både aktuell period och framtida perioder.

Ändrade redovisningsprinciper föranledda av nya eller ändrade IFRS eller andra redovisningsregler

Bolaget har utnyttjat det tidsbegränsade undantaget i IFRS 4 vilket innebär att tillämpningen av IFRS 9 skjuts på till samma tidpunkt som IFRS 17 börjar att tillämpas, dvs ingången av 2023.

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Nya redovisningsregler som ännu inte börjat tillämpas

Nya eller ändrade IFRS som träder i kraft först under kommande bedöms inte få väsentlig effekt vid upprättandet av de finansiella rapporterna.

IFRS 17 Försäkringsavtal

IFRS 17 Insurance Contracts gäller från ingången av 2023 för noterade koncerner samt möjlighet till tillämpning för icke-noterade koncerner. IFRS 4 upphävs vid samma tidpunkt. IFRS17 är tillämpligt från 2023-01-01 för företag som är noterade. Bolaget berörs således inte av IFRS 17.

IFRS 9 Finansiella instrument

I samband med att IFRS 4 upphävs gäller inte längre undantaget för IFRS 9. Bolaget kommer att från ingången av 2023 att tillämpa IFRS 9. Baserat på den analys som genomförts bedöms övergången till IFRS 9 få liten effekt på de finansiella rapporterna.

Valuta

Bolagets funktionella valuta är svenska kronor som även utgör rapporteringsvalutan.

Transaktioner med närstående

Bolaget klassificerar närstående parter enligt följande:
A Nyckelpersoner i ledande ställning
B Familjemedlemmar till nyckelpersoner i ledande ställning
C Andra parter än A och B som, direkt eller indirekt, har betydande eller bestämmande inflytande över företaget och kan påverka företagets finansiella och operativa strategier.
Nyckelpersoner i ledande ställning omfattar styrelseledamöter, VD och vice VD. Några övriga närstående parter har inte identifierats. Inga transaktioner med närstående har skett under året.

Finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar klassificeras i kategorierna Finansiella tillgångar, värderade till verkligt värde via resultaträkningen, samt Lånefordringar och Kundfordringar. Klassificeringen är beroende av för vilket syfte den finansiella tillgången förvärvades. Klassificeringen av de finansiella tillgångarna har fastställts vid det första redovisningstillfället.

Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen

Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen är finansiella tillgångar som initialt identifierats att tillhöra denna kategori. Tillgångar i denna kategori utgörs av andra finansiella placeringstillgångar.

Redovisning och värdering

Köp och försäljning av finansiella tillgångar redovisas på affärsdagen, det datum då bolaget förbinder sig att köpa eller sälja tillgången. Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen redovisas första gången till verkligt värde, medan hänförliga transaktionskostnader redovisas i resultaträkningen. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen redovisas efter anskaffningstidpunktens till verkligt värde. Lånefordringar och kundfordringar redovisas till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden. I

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

balansräkningen utgörs lånefordringar och kundfordringar av posterna övriga fordringar samt övriga förutbetalda kostnader, upplupna intäkter samt kassa och bank.

Vinster och förluster till följd av förändringar i verkligt värde avseende kategorin finansiella tillgångar värderade till verkligt värde, resultatredovisas i den period då de uppstår och ingår i resultaträkningens poster Orealiserade vinster respektive Orealiserade förluster på placeringstillgångar. Utdelningsintäkter från värdepapper i kategorin finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen redovisas i resultaträkningen i Kapitalavkastning intäkter, vinster när bolagets rätt att erhålla betalning har fastställts.
Ränta på lånefordringar och kundfordringar redovisas i resultaträkningen som en del av kapitalavkastning, intäkter.

Finansiella skulder

Finansiella skulder avser posten Skulder. Finansiella skulder klassificeras som kategorierna Finansiella skulder, värderade till verkligt värde via resultaträkningen, och Övriga finansiella skulder. Klassificeringen är beroende av för vilket syfte den finansiella skulden förvärvades. Klassificeringen av de finansiella skulderna har fastställts vid det första redovisningstillfället.

Finansiella skulder värderade till verkligt värde via resultaträkningen

Finansiella skulder som är värderade till verkligt värde via resultaträkningen är finansiella skulder som initialt identifierats till denna kategori. Förändring i verkligt värde redovisas i resultaträkningen ingår i Orealiserade vinster respektive Orealiserade förluster på placeringstillgångar.

Övriga finansiella skulder

Övriga finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde och avser posterna övriga skulder samt upplupna kostnader och förutbetalda intäkter.

Materiella tillgångar

Materiella tillgångar avser kontorsinventarier. De redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. Avskrivningarna redovisas i resultaträkningen linjärt över fem år.

Försäkringsavtal

Försäkringsavtal är avtal som bolaget åtar sig en betydande försäkringsrisk för försäkringstagaren genom att förbinda sig att kompensera försäkringstagaren om en förutbestämd försäkrad händelse skulle inträffa. Enligt IFRS 4 ”Försäkringsavtal” delas försäkringsavtal in baserat på nivå av försäkringsrisk mellan försäkringsavtal och övriga avtal. Samtliga tecknade försäkringsavtal har utvärderats och klassificerats som försäkringsavtal enligt standarden.

Premieinkomst/intäkt

Som premieinkomst redovisas den totala bruttopremien för direkt försäkring som inbetalts eller kan tillgodoföras företaget för försäkringsavtal där försäkringsperioden påbörjats före räkenskapsårets utgång.
Med bruttopremie menas den avtalsbestämda premien för hela försäkringsperioden efter avdrag för eventuella kundrabatter. Annullationer reducerar premieinkomsten så snart beloppet är känt.
Som premieintäkten redovisas den del av premieinkomsten som är hänförlig till redovisningsperioden. Den del av premieinkomsten från försäkringskontrakt som avser tidsperioder efter balansdagen redovisas som Försäkringstekniska avsättningar. Beräkning av avsättningen för ej intjänade premier sker genom att

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

premieinkomsten periodiseras utifrån det underliggande försäkringskontraktets löptid, vilket i bolagets fall är på ett år. Även återförsäkrares andel av premieinkomsten periodiseras och den del som hänför sig till efter balansdagen redovisas som en fordran, Återförsäkrares andel av ej intjänade premier.

Försäkringsersättningar

Försäkringsersättningar motsvarar under redovisningsperioden utbetalda försäkringsersättningar och förändringar i avsättningar för oreglerade skador. I försäkringsersättningarna ingår förutom skadeersättningar även kostnader för skadereglering.
Förändring av försäkringstekniska avsättningar för försäkringsavtal redovisas över resultaträkningen under respektive rubrik. Som utbetalda försäkringsersättningar redovisas utbetalningar till försäkringstagare under räkenskapsåret på grund av försäkringsavtal eller inträffade försäkringsskador, oberoende av när skadan inträffat.

Försäkringstekniska avsättningar

Försäkringstekniska avsättningar utgörs av ej intjänade premier och kvardröjande risker samt oreglerade skador och motsvarar förpliktelser enligt ingångna försäkringsavtal. Alla förändringar i försäkringstekniska avsättningar redovisas över resultaträkningen.

Ej intjänade premier och kvardröjande risker

Avsättning för ej intjänade premier avser att täcka den förväntade skade- och driftskostnaden under den återstående löptiden på redan ingångna försäkringsavtal. Avsättningen beräknas tidsproportionellt baserat på premieinkomsten (pro rata temporis beräkning). En uppskattning görs av de förväntade kostnaderna under den återstående löptiden för redan ingångna försäkringsavtal. Uppskattning av driftskostnader bygger på företagets tidigare erfarenhet med hänsyn till förväntade förändringar i kostnadsutvecklingen.
I det fall premienivån för redan ingångna försäkringsavtal bedöms som otillräcklig, och det finns en risk att ersättningskrav och kostnader för försäkringsavtal inte kommer att kunna täckas av ej intjänade och förväntade premier efter räkenskapsårets utgång, görs en avsättning för kvardröjande risker.

Oreglerade skador

Avsättning för oreglerade skador avser att täcka uppskattade slutliga kostnader för att tillgodose alla krav som beror på händelser som har inträffat före räkenskapsårets utgång, med avdrag för vad som redan utbetalats.
Avsättning för kända men oreglerade skador har gjorts med de belopp som är kända vid årsskiftet.
Avsättning för inträffade, men ännu ej rapporterade skador (IBNR) har beräknats med vedertagna aktuariella metoder med beaktande av en skattning av företagets erfarenhet av fördröjning av rapporterade försäkringsfall.

Återförsäkring

Som premie för avgiven återförsäkring redovisas belopp som betalats ut under räkenskapsåret eller belopp som tagits upp som en skuld till försäkringsföretag som mottagit återförsäkring enligt ingångna återförsäkringsavtal. Premierna periodiseras så att kostnaden fördelas till den period som försäkringsskyddet avser. Återförsäkrares andel av försäkringstekniska avsättningar motsvarar återförsäkrares ansvar för försäkringstekniska avsättningar enligt ingångna avtal och redovisas som en tillgång. Övriga tillgångar avseende avgiven återförsäkring består av fordran på återförsäkrare beroende av förväntade skadeanspråk enligt återförsäkringsavtalet. Nedskrivningsbehov föreligger när det bedöms som sannolikt att återförsäkraren inte kommer att infria sina åtaganden enligt återförsäkringsavtalen.

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Driftskostnader

Driftskostnader avseende skadereglering redovisas under Försäkringsersättningar och övriga administrativa kostnader under posten Driftskostnader.
De totala driftskostnaderna avser både direkta och indirekta kostnader och funktionsindelas i not 6.

Övrig redovisning i resultaträkningen

Resultatet redovisas i två huvuddelar. Skadeförsäkringens tekniska resultat samt ett icke tekniskt resultat som omfattar den del av kapitalförvaltningen som återstår efter överförd avkastning till försäkringsrörelsen. Posterna som ingår i det tekniska resultatet avser hela verksamheten som försäkringsgivare.

Kapitalavkastning överförd från finansrörelsen

Avkastning på den del av kapitalet som funnits tillgänglig för placeringar hänförligt till försäkringsverksamheten. Gäller skador som är reservsatta, för egen räkning.
Kapitalavkastningen i försäkringsrörelsen har beräknats på den genomsnittliga summan av kapital i försäkringsrörelsen att placera till en kalkylränta på -8,67% (4,51%).

Kapitalavkastning, intäkter

Posten kapitalavkastning, intäkter avser avkastning på placeringstillgångar och omfattar utdelningar, ränteintäkter och realisationsvinster.

Kapitalavkastning, kostnader

Under kapitalavkastning, kostnader redovisas kostnader för placeringstillgångar. Posten omfattar kapitalförvaltningskostnader, räntekostnader samt realisationsförluster.

Realiserade och orealiserade värdeförändringar

För placeringstillgångar som värderas till verkligt värde är realisationsvinsten den positiva skillnaden mellan försäljningspris och anskaffningsvärde. För räntebärande värdepapper är anskaffningsvärdet det upplupna anskaffningsvärdet. Vid försäljning av placeringstillgångar förs tidigare orealiserade värdeförändringar som justeringspost under posterna orealiserade vinster på placeringstillgångar respektive orealiserade förluster på placeringstillgångar.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar till anställda beräknas utan diskontering och redovisas som kostnad när de relaterade tjänsterna erhålls. Ingen rörlig ersättning utgår till anställda eller styrelse.
Bolaget har avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda pensionsplaner klassificeras de planer där företagets förpliktelse är begränsad till de avgifter företaget åtagit sig att betala. I sådant fall beror storleken på den anställdes pension på de avgifter som företaget betalar till ett försäkringsbolag och den kapitalavkastning som avgifterna ger. Företagets förpliktelser avseende avgifter till avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad i årets resultat i den takt de intjänas genom att de anställda utfört tjänster åt företaget under en period. Företagets pensionsplaner för kollektivavtalade tjänstepensioner är tryggade genom försäkringsavtal.

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Skatt

Inkomstskatter utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Inkomstskatter redovisas i resultaträkningen, i övrigt totalresultat alternativt direkt i eget kapital beroende på var den underliggande transaktionen redovisas. Aktuell skatt är skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år, med tillämpning av de skattesatser som är beslutade eller i praktiken beslutade per balansdagen, hit hör även justering av aktuell skatt hänförlig till tidigare perioder.

Obeskattade reserver

Förändringar av obeskattade reserver redovisas över resultaträkningen som bokslutsdispositioner. Obeskattade reserver kvittas i förekommande fall mot skattemässiga förlustavdrag eller blir föremål för beskattning när de löses upp. Säkerhetsreserven utgör en kollektiv säkerhetsbetingad förstärkning av de försäkringstekniska avsättningarna. Åtkomsten är begränsad och kräver i vissa fall myndighetstillstånd. Upplösning kan endast ske mot förluster i försäkringsrörelsen eller vid minskad volym i försäkringsrörelsen. I obeskattade reserver ingår också avsättning till periodiseringsfond.

Återbäring och rabatter

Bolaget har ett system för premieåterbäring där de kommuner som under året har ett gynnsamt skadeutfall kan få återbäring på inbetald premie.

Derivat

Bolaget har endast derivatinstrument vid valutasäkring för att eliminera valutaexponering.

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Not 2 Risker och riskhantering

Risk och riskhantering är en central del av verksamheten i försäkringsföretag. Förmågan att identifiera, förebygga och hantera risker blir allt viktigare för ett företag och organisation. Risker som hanteras på rätt sätt kan leda till nya möjligheter och värdeskapande medan risker som inte hanteras rätt kan leda till skador och stora kostnader.

Bolaget har inrättat ett riskhanteringssystem vilket är en integrerad del av företagsstyrningssystemet. Syftet med bolagets riskhanteringssystem är att säkerställa att bolagets risker blir löpande identifierade, bedömda, prioriterade och hanterade på ett enhetligt sätt för att uppnå bolagets fastlagda mål. Ytterst är målet att säkerställa en fortlöpande uthållig verksamhet genom att skydda bolagets anställda, dess tillgångar och åtaganden samt ytterst dess anseende och förtroende.

Styrelsen för Kommunassurans Syd Försäkrings AB har det yttersta ansvaret för riskhanteringssystemet och har utfärdat centrala styrdokument för intern kontroll och riskhantering, riskhanteringsfunktionen samt för den egna risk- och solvensutvärderingen (ORSA). Bolaget upprätthåller de fyra centrala funktioner som, inom respektive funktions ansvarsområde, i enlighet med externa regelverk och interna riktlinjer bistår styrelse och VD i riskhanteringsarbetet. Dessa funktioner utgörs av riskhanteringsfunktionen, regelefterlevnadsfunktionen, aktuariefunktionen och internrevision. De tre förstnämnda rapporterar till både styrelse och VD medan internrevisionen arbetar självständigt direkt på styrelsens uppdrag.

I riskhanteringssystemet har bolaget delat upp de väsentliga riskerna i de fyra huvudgrupperna försäkringsrisker, finansiella risker, operativa risker samt affärsrisker. Samtliga risker omfattas av bolagets process för identifiering och hantering av risker. För försäkringsrisker och finansiella risker finns kvantitativa risktoleranser fastställda som följs löpande. Operativa risker identifieras och värderas strukturerat inom bolagets samtliga processer minst vartannat år och i samband med större förändringar. De mest betydande operativa riskerna och status för eventuella åtgärder för att hantera dessa återrapporteras minst årligen till styrelsen. Affärsrisker analyseras främst inom den årliga ORSA-processen.

I riskhanteringssystemet ingår av styrelsen fastställda toleransnivåer och limiter som också omfattar mål och toleransnivåer för kapitalkvoter. Målet för bolagets solvenskapitalkvot enligt Solvens II-regelverket är 200 procent. Solvenskapitalkravet beräknas härvid enligt regelverkets standardformel. Bolaget har i ORSA-processen under året utvärderat kapitaliseringen under en förväntad utveckling liksom i ett antal mer negativa scenarier. Slutsatsen är att bolaget har tillräckligt kapital för att möta sina risker även vid en kraftigt negativ utveckling under prognosperioden.

Kapitalsituation enligt Solvens II

	2022	**2021**
Kapitalbas	151 267	152 275
Kapitalkrav	52 436	51 559
Kapitalkvot	288	258

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Försäkringsrisker

Storleken på det försäkringsåtagande som bolaget får ikläda sig, totalt och per riskgrupp, är begränsat enligt interna riktlinjer vilka endast får frångås efter beslut från styrelsen. Ett centralt verktyg i hantering och begränsning av riskkoncentrationer från försäkringsrisker utgörs av bolagets återförsäkringsprogram som tecknas för respektive riskgrupp och med ett antal återförsäkringsföretag med god kreditvärdighet. För 2022 gäller utöver försäkringstagarnas självrisk ett självbehåll om 5 Mkr per skada avseende egendom och den totala kostnaden för egendomsskador som ersätts av bolaget, aggregerat, var maximerad till 30 Mkr. För ansvarsskador var självbehållet 2 Mkr per skadehändelse och maximerat till 6 Mkr per år. I ett särskilt program för Malmö Stad uppgick den totala risken för bolaget till 1 Mkr. Dessutom har en mindre egen exponering för bolaget om 0,1 Mkr per skada förelegat avseende återförsäkringsskydd för terrorism.

Bolagets känslighet för förändringar i parametrar relaterade till försäkringsriskerna är enligt följande, allt annat lika, avseende ett helårsresultat:

Riskparameter	Förändring	Påverkan på försäkringstekniskt resultat (kkr.)
Skadeprocent	+10 procentenheter	-2 730
Skadeinflation	+1 procentenhet	-1 246

Bolagets försäkringsaffär är i huvudsak kortsvansad, de försäkringstekniska avsättningarna har en medelduration om 2,3 år.

Siffror i kSEK

Skadekostnad – Före avgiven återförsäkring

	2 013	2 014	2 015	2 016	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022	
Uppskattad skadekostnad:											
i slutet av skadeåret	6 998	16 491	20 219	27 473	96 929	16 609	37 528	74 806	37 516	89 313	
ett år senare	10 451	23 997	31 516	53 294	89 673	15 840	34 962	87 959	29 732		
två år senare	6 427	23 322	26 515	40 769	82 006	13 502	29 039	83 960			
tre år senare	6 539	22 728	23 305	40 899	81 715	13 739	28 251				
fyra år senare	7 319	22 634	20 698	40 663	80 582	12 088					
fem år senare	7 251	20 750	20 387	40 129	80 871						
sex år senare	6 988	20 521	20 059	40 146							
sju år senare	6 875	20 399	20 111								
åtta år senare	5 400	20 501									
nio år senare	5 410										
Nuvarande skattning av total skadekostnad	5 410	20 501	20 111	40 146	80 871	12 088	28 251	83 960	29 732	89 313	
Totalt utbetalt	5 410	20 496	18 467	40 084	80 788	11 518	25 934	43 544	11 009	6 760	
Avsättning i balansräkning	**0**	**5**	**1 644**	**62**	**83**	**570**	**2 317**	**40 416**	**18 723**	**82 554**	**146 373**

Skadekostnad – Efter avgiven återförsäkring

	2 013	2 014	2 015	2 016	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022	
Uppskattad skadekostnad:											
i slutet av skadeåret	6 998	16 491	20 219	20 146	34 000	16 605	26 533	30 460	35 000	35 294	
ett år senare	10 451	20 696	28 328	19 847	34 512	14 861	27 223	31 962	28 307		
två år senare	6 427	20 335	26 515	21 886	34 643	12 418	22 814	32 295			
tre år senare	5 977	20 118	23 196	22 016	34 445	12 939	22 027				
fyra år senare	7 319	20 024	20 698	21 780	33 311	12 064					
fem år senare	7 251	19 000	20 387	21 246	33 386						
sex år senare	6 988	18 771	20 059	21 264							
sju år senare	6 875	18 649	20 111								
åtta år senare	5 400	18 752									
nio år senare	5 410										
Nuvarande skattning av total skadekostnad	5 410	18 752	20 111	21 264	33 386	12 064	22 027	32 295	28 307	35 294	
Totalt utbetalt	5 410	18 747	18 467	21 201	33 303	11 518	19 709	41 914	11 009	6 760	
Avsättning i balansräkning	**0**	**5**	**1 644**	**62**	**83**	**546**	**2 317**	**-9 619**	**17 298**	**28 534**	**40 870**

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Finansiella risker

Finansiella risker består av marknadsrisker, motpartsrisker antingen i likvida medel eller från återförsäkring samt likviditetsrisker.

Marknadsrisker och motpartsrisker i likvida medel

Bolagets exponering mot marknadsrisker är mycket liten då placeringar enligt bolagets riktlinjer företrädesvis ska ske i följande instrument.

- Obligationer, certifikat och andra skuldförbindelser, utgivna av svenska staten, svensk kommun, svensk region eller därmed jämförlig samfällighet inom Europeiska gemenskaperna.
- Obligationer, certifikat, efterställt kapital (förlagslån eller motsvarande) och andra skuldförbindelser utgivna av ett publikt aktiebolag.
- Bostadsobligationer.
- Aktier och andra värdepapper, vilka getts ut av publikt aktiebolag, som kan jämställas med aktier utan kapitalgaranti.
- Strukturerade produkter.
- Inlåning på konto i bank

Bolaget har ingen exponering mot valutakursrisker och har inga finansiella skulder.

Känslighetsanalystabell på placeringar

	2022		2021	
	ökade marknads-räntor	allmän kreditrisk (förändring i spread)	ökade marknads-räntor	allmän kreditrisk (förändring i spread)
Förändring	1%	0,5%	1%	0,5%
Förändring i resultaträkningen	760	1 074	760	1 083
Förändring i eget kapital	760	1 074	760	1 083

Löptidsanalystabell

	2022					2021				
	<3 mån	3 mån - 1 år	1 - 5 år	>10 år	Totalt	<3 mån	3 mån - 1 år	1 - 5 år	>10 år	Totalt
Tillgångar										
Obligationer och andra räntebärande värdepapper	-	24 742	196 692	-	221 434	-	14 071	199 486	-	213 557
Återförsäkrares andel av försäkringstekniska avsättningar	18 210	54 629	30 417	2 247	105 503	9 792	29 377	16 356	1 209	56 735
Upplupen ränteintäkt	3 666	-	-	-	3 666	3 123	-	-	-	3 123
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	8 306	-	-	-	8 306	3 488	-	-	-	3 488
Skulder										
Försäkringstekniska avsättningar	25 634	76 917	42 589	4 504	149 644	17 789	53 377	29 555	3 126	103 846
Derivat		2 301	8 040	-	10 341	0	-	-	-	0
Övriga skulder	31 544	-	-	-	31 544	12 900	-	-	-	12 900
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	146 010	-	-	-	146 010	107 294	-	-	-	107 294
Summa finansiella tillgångar och skulder samt försäkringstekniska åtaganden	233 370	158 589	277 737	6 751	676 448	154 386	96 825	245 397	4 335	500 943

Motpartsrisk i återförsäkring

Motpartsriskerna i återförsäkringen begränsas genom att flera olika återförsäkrare används över de olika programmen och i vissa fall även inom programmen. Återförsäkrare ska ha en extern rating om A- eller bättre enligt Standard & Poor's, eller motsvarande från annat ratinginstitut.

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Likviditetsrisker
Likviditetsriskerna är begränsade till följd av att större skadeutbetalningar som regel är kända i god tid. Likviditetsriskerna hanteras genom de likviditetsprognoser som görs regelbundet inom bolaget. Vid oförutsedda behov av större utbetalningar kan avyttring ske med kort varsel då placeringstillgångarna företrädesvis utgörs av likvida obligationer med hög kvalitet.

Valutarisk
Valutarisk uppkommer när tillgångar och skulder i samma utländska valuta inte överensstämmer storleksmässigt. Bolaget har inga affärer i utländsk valuta. I de fall bolaget köper värdepapper utställda i annan valuta så valutasäkras dessa till svenska kronor i samband med köpet.

Operativa risker
Operativa risker identifieras och värderas strukturerat årligen inom bolagets samtliga processer och även i samband med större förändringar i verksamheten. Identifiering och värdering sker vid särskilda workshoppar i form av en självutvärdering av ansvariga i verksamheten med stöd av riskhanteringsfunktionen. Operativa risker klassificeras i olika typer och värderas utifrån sannolikhet och konsekvens. För risker som överstiger av styrelsen fastställda toleransnivåer beroende på typ av risk ska åtgärder genomföras, för risker inom toleransnivåerna genomförs åtgärder i den mån det är kostnadseffektivt. De mest betydande operativa riskerna och status för eventuella åtgärder för att hantera dessa återrapporteras minst årligen till styrelsen.

Affärsrisker
Affärsrisker innefattar intjäningsrisker, strategiska risker och ryktesrisker. Bolagets uppdrag innefattar att hantera affärsrisker relaterade till försäkringsmarknaden för kunderna tillika ägarnas räkning. Affärsrisker analyseras inom ramen för processerna för affärsplanering och ORSA. Styrelsen är involverad i processerna varför separat återrapportering inte är nödvändig.

Finansiella risker
Bolagets placeringspolicy reglerar vilka värdepapper som bolaget ska placera i och vid utgången av 2022 var fördelningen enligt följande:
Bolagets finansiella instrument som värderas till verkligt värde utgörs av värdepapper, se not 14 för mer information, vilka är klassificerade enligt tillgängliga för försäljning, innebärande att de värderas till verkligt värde över övrigt totalresultat. Dessa värdepapper är värderade enligt priser som är noterade på en aktiv marknad, vilket innebär att de har nivåtillhörighet 1. Bolaget har i allt väsentligt finansiella instrument värderade inom nivå 1 och 2.

Likviditetsrisk
Likviditetsrisken bedöms vara begränsad då bolaget inte har några finansiella skulder, Bolagets skulder utgörs främst av förutbetalda premier och avsättningar för oreglerade skulder, utbetalning av dessa måste matchas mot tillgång till likvida medel. Bolaget placerar sina likvida medel i olika värdepapper med en spridning i förfall, många av papprena är också likvida så tillvida att det finns en andrahandsmarknad.

Koncentrationsrisk
Här avses risken för koncentrationer av risk på tillgångs- eller skuldsidan som kan leda till förluster eller negativ resultatutveckling vid ogynnsamma marknadsförhållanden eller händelser. Förutom själva marknadsriskerna bedöms övriga koncentrationsrisker som låga främst genom den diversifiering som uppkommer genom bolagets placeringsinriktning. Placeringarna ska användas för skuldtäckning vilket också innebär att risken för allt för stora enhandsengagemang hålls låg.

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Noter till finansiella poster

Not 3 Premieinkomst före avgiven återförsäkring

	2022	2021
Premieinkomst	108 738	91 311
Summa premieinkomst före avgiven återförsäkring	**108 738**	**91 311**

Not 4 Kapitalavkastning överförd från finansrörelsen

Kapitalavkastning som överförs till försäkringsrörelsen har beräknats på den genomsnittliga summan av kapital i försäkringsrörelsen att placera till en kalkylränta på -8,67% (4,51%)
Ingen flytt görs på grund av minusränta.

	2022	2021
Ingående avsättning för oreglerade skador	100 921	88 743
Ingående premiereserv	2 925	2 763
	103 846	**91 506**
Utgående avsättning för oreglerade skador	146 373	100 921
Utgående premiereserv	3 271	2 925
	149 644	**103 846**
Genomsnittlig avsättning	126 745	97 676
Kalkylränta	**-8,670%**	**4,510%**
Avkastning	**0**	**1 738**

Not 5 Utbetalda försäkringsersättningar för egen räkning

	2022	2021
Utbetalda försäkringsersättningar före avgiven återförsäkring	-28 052	-18 821
Återförsäkrares andel av utbetalda försäkringsersättningar	0	699
Utbetalda skaderegleringskostnader	-3 435	-3 361
Återförsäkrares andel av utbetalda skaderegleringskostnader	0	0
Summa utbetalda försäkringsersättningar för egen räkning	**-31 487**	**-21 483**

Not 6 Driftskostnader

	2022	2021
Administration		
Administrationskostnader	-12 395	-7 155
Summa driftskostnader i försäkringsrörelsen	**-12 395**	**-7 155**
Övriga driftskostnader		
Skaderegleringskostnader	-3 435	-3 361
Summa totala driftskostnader, funktionsindelning	**-15 830**	**-10 516**
Totala driftskostnader, per kostnadsslag		
Personalkostnader	-8 475	-6 110
Lokalkostnader	-384	-342
Avskrivningar	-102	-51
Övriga driftskostnader	-6 869	-4 013
Summa totala driftskostnader, kostnadsindelning	**-15 830**	**-10 516**

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Not 7 Medeltal anställda samt löner och ersättningar

	2022	2021
Medelantalet anställda, Sverige		
Män	**4**	**2**
Kvinnor	**4**	**3**
	8	**5**
Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, övriga medarbetare		
Löner och andra ersättningar	**2 633**	**2 224**
Sociala kostnader*)	**1 005**	**456**
	3 638	**2 680**
*) -varav pensionskostnader	**595**	**567**

Rörlig ersättning har ej utgått till övriga medarbetare.

Antal kvinnor bland ledande befattningshavare		
Styrelse	**5**	**3**
VD	**0**	**0**
Vice VD	**0**	**0**

Ersättningar till styrelse och ledande befattningshavare

Styrelse*)	**2022**	**2021**
Löner och andra ersättningar	395	320
Sociala avgifter	100	101
Övriga pensionskostnader	-	-
VD		
Löner och andra ersättningar	1 497	1 412
Sociala avgifter	470	444
Övriga pensionskostnader	289	299
Vice VD		
Löner och andra ersättningar	829	764
Sociala avgifter	260	240
Övriga pensionskostnader	349	355
	4 190	**3 934**

*) **Styrelseledamöter under 2022**

	Löner och andra ersättningar	Sociala avgifter	Övriga pensions-kostnader	Summa
Jan-Åke Troedsson	30	9	-	39
Lars Niklasson	87	9	-	96
Malin Ekblad	15	5	-	20
Jan Willgård	103	32	-	135
Anders Nählstedt	11	3	-	14
Iréne Robertsson	28	9	-	37
Kjell Rosenlöf	27	8	-	35
Catarina Willman	23	6	-	29
Tove Möller Andersson	13	4	-	17
Ann-Christin Walméus	20	6	-	26
Stefan Tengberg	21	2	-	23
Lar-Erik Rönnlund	17	5	-	22
Summa löner, andra ersättningar samt sociala avgifter till styrelsen	**395**	**100**	**-**	**495**

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

*) **Styrelseledamöter under 2021**

	Löner och andra ersättningar	Sociala avgifter	Övriga pensions-kostnader	Summa
Jan-Åke Troedsson	0	0		0
Lars Niklasson	85	9	-	94
Anders Bjärnehäll	38	12	-	50
Jan Willgård	66	21	-	87
Anders Nählstedt	21	7	-	28
Iréne Robertsson	23	7	-	30
Kjell Rosenlöf	23	7	-	30
Catarina Willman	22	7	-	29
Ann-Christin Walméus	17	5	-	22
Stefan Tengberg	14	4	-	18
Lar-Erik Rönnlund	11	1	-	12
Summa löner, andra ersättningar samt sociala avgifter till styrelsen	**320**	**101**	**-**	**400**

Ingen styrelseledamot är anställd i bolaget. Styrelsearvode beslutas årligen av bolagsstämman. Inga andra ersättningar eller förmåner har utgått till styrelsemedlemmarna. Ersättning till VD och vice VD har utgjorts av lön, andra ersättningar samt pensionskostnad. Utöver styrelsen, VD och vice VD finns inga ledande befattningshavare. Bolaget har inga incitamentsprogram.
Bolaget har i övrigt antagit en ersättningspolicy som anger att ingen rörlig ersättning skall utgå till någon befattningshavare.
Avgångsvederlag för VD
Vid uppsägning från VD är uppsägningstiden 6 månader. Vid uppsägning från företagets sida är uppsägningstiden 12 månader och ett avgångsvederlag erhålls som uppgår till 12 månadslöner. Avgångsvederlaget avräknas mot andra inkomster.

Not 8 Revisionsuppdrag

	2022	2021
Ersättning till revisorer för revisionsuppdrag		
Öhrlings PricewaterhouseCoopers	0	-423
Ersättning till KPMG AB	-500	0
Summa ersättning till revisorer	**-500**	**-423**

Med revisionsuppdrag avses lagstadgad revision av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörs förvaltning samt revision och annan granskning utförd i enlighet med överenskommelse eller avtal. Detta inkluderar övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

Not 9 Kapitalavkastning, intäkter

	2022	2021
Ränteintäkter		
Realisationsvinster Obligationer och andra räntebärande papper	0	3672
Ränteintäkter	9 778	7 767
Summa ränteintäkter	**9 778**	**11 439**

Not 10 Kapitalavkastning, kostnader

	2022	2021
Realisationsförluster Obligationer och andra räntebärande papper	-676	0
Övriga räntekostnader	-194	-129
Summa kapitalavkastning, kostnader	**-870**	**-129**

Not 11 Orealiserade värdeförändringar på placeringstillgångar

	2022	2021
Obligationer och andra räntebärande papper	-33 311	507
Summa orealiserade förluster på placeringstillgångar	**-33 311**	**507**

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Not 12 Skatter

	2022	2021
Uppskjuten skattefordran		
Uppskuten skatt avseende temporära skillnader	6862	0
Aktuell skattekostnad		
Årets skattekostnad	-816	-2 932
Total redovisad skattekostnad	**6046**	**-2 932**
Resultat före skatt	-26 370	11 013
Skatt enligt gällande skattesats	5 432	-2 269
Skatteeffekt av:		
-ej avdragstilla kostnader	-3	
-skatt hänförlig till tidigare år	648	0
-skatt orealiserad värdeförändring placeringstillgångar	-6 861	104
-Schablonränta på säkerhetsreserv	-32	-374
-Övrigt	0	-394
Redovisad effektiv skatt	**-816**	**-2 932**

Not 13 Obligationer och andra räntebärande värdepapper

	Upplupet anskaffn.värde 2022	Verkligt värde 2022	Upplupet anskaffn.värde 2021	Verkligt värde 2021
Noterade värdepapper				
Svenska kommuner	9 171	8 177	13 244	13 058
Företagsobligationer och räntebevis	194 135	175 958	175 216	176 793
Strukturerade produkter och fonder	41 220	37 299	24 850	23 706
Summa obligationer och andra räntebärande värdepapper	**244 526**	**221 434**	**213 310**	**213 557**

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Not 14 Kategorisering av finansiella tillgångar och skulder

	Finansiella tillgångar/ skulder värderade till verkligt värde via resultaträkningen	Lånefordringar och kundfordringar/ Övriga finansiella skulder	Icke finansiella tillgångar/ skulder	Summa
2022				
Tillgångar				
Obligationer och andra värdepapper	221 434	-	-	221 434
Övriga fordringar	-	59 456	-	59 456
Övriga förutbet. kostnader och upplupna intäkter	-	8 306	-	8 306
Kassa och bank	-	96 078	-	96 078
Summa	**221 434**	**163 840**	**-**	**385 274**
Skulder				
Övriga skulder	-	42 873	-	42 873
Derivat	10 341	-		10 341
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-	-	-	-
	-	146 009	-	146 009
Summa	**10 341**	**188 882**	**-**	**199 223**
Resultat av finansiella tillgångar/skulder:				
Nettovinst (+) resp nettoförlust (-)	186 051	-	-	186 051
Ränteintäkter för finansiella tillgångar som kategoriseras som lånefordringar och kundfordringar	-	-	-	-

Marknadsvärdet är lika med det redovisade värdet

	Finansiella tillgångar/ skulder värderade till verkligt värde via resultaträkningen	Lånefordringar och kundfordringar/ Övriga finansiella skulder	Icke finansiella tillgångar/ skulder	Summa
2021				
Tillgångar				
Obligationer och andra värdepapper	213 557	-	-	213 557
Övriga fordringar	-	38 602	-	38 602
Övriga förutbet. kostnader och	-		-	0
upplupna intäkter	-	3 487	-	3 487
Kassa och bank	-	79 953	-	79 953
Summa	**213 557**	**122 042**	**-**	**335 599**
Skulder				
Övriga skulder	-	31 841	-	31 841
Övriga upplupna kostnader och	-		-	0
förutbetalda intäkter	-	102 185	-	102 185
Summa	**-**	**134 026**	**-**	**134 026**
Resultat av finansiella tillgångar/skulder:				
Nettovinst (+) resp nettoförlust (-)	201 573	-	-	201 573
Ränteintäkter för finansiella tillgångar som kategoriseras som lånefordringar och kundfordringar	-	-	-	-

Marknadsvärdet är lika med det redovisade värdet

Då bolaget tillämpar IFRS 7 för finansiella instrument som värderats till verkligt värde i balansräkningen krävs upplysningar om värdering till verkligt per nivå i följande värdehierarki, där nivåerna är enligt IFRS 13:

- Noterade priser (ojusterade) på aktiva marknader för identiska tillgångar eller skulder (nivå 1)
- Andra observerbara data för tillgången eller skulden noterade priser inkluderade i nivå 1, antingen direkt (dvs som prisnoteringar) eller indirekt (dvs härledda från prisnoteringar) (nivå 2).
- Data för tillgången eller skulden som inte baseras på observerbara marknadsdata (dvs ej observerbara data) (nivå 3)

Följande tabell visar bolagets tillgångar och skulder värderade till verkligt värde per 31 december 2022.

Tillgångar	Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3	**Summa**
Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen				
Obligationer och andra värdepapper	**216 232**	**5 202**	**-**	**221 434**
Skulder				
Derivat	**-10 341**	-	-	**-10 341**

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Not 15 Materiella tillgångar

	2022	2021
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	668	157
Inköp under året	0	511
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	668	668
Ingående ackumulerade avskrivningar	-208	-157
Återförda avskrivningar på utrangeringar	0	0
Årets avskrivningar	-102	-51
Utgående ackumulerade avskrivningar	-310	-208
Utgående balans	**358**	**460**

Not 16 Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022	2021
Förutbetalda försäkringspremier	7 565	30
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	741	3 458
Summa övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	**8 306**	**3 488**

Not 17 Avsättning för oreglerade skador

	2022	2021
Inträffade och rapporterade skador	127 465	82 456
Inträffade men ej rapporterade skador (IBNR)	18 908	18 465
Summa avsättning för oreglerade skador	**146 373**	**100 921**

	2022	2021
Ingående balans	100 921	88 743
Förväntad kostnad för skador som inträffat under den innevarande perioden	71 073	22 449
Utbetalt/förändringar av skador som inträffat tidigare år	-25 621	-10 271
Summa avsättning för oreglerade skador	**146 373**	**100 921**

Not 18 Övriga skulder

	2022	2021
Leverantörsskulder	9 372	1 198
Övriga skulder		
Skuld klientmedel	21 471	0
Personalskatt	210	0
Lagstadgade sociala avgifter	217	0
Särskild löneskatt	274	16 310
Summa övriga skulder	**31 544**	**17 508**

Not 19 Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022	2021
Förutbetalda premier	141 102	89 509
Semesterlöneskuld	557	414
Sociala kostnader	175	138
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	4 175	12 624
Summa övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	**146 009**	**102 685**

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Not 20 Ställda säkerheter, ansvarsförbindelser och åtaganden

	2022	2021
För försäkringstekniska avsättningar (f e r) registerförda tillgångar		
Aktier	-	-
Obligationer	53 626	43 581
Kassatillgångar	6 861	9 108
Övriga placeringar	1 998	2 423
Summa ställda säkerheter, ansvarsförbindelser och åtaganden	**62 485**	**55 112**
Övriga ställda panter och jämförliga säkerheter	Inga	Inga
Ansvarsförbindelser	Inga	Inga
Åtaganden	Inga	Inga

Not 21 Förväntade återvinningstidpunkter för tillgångar och skulder

	2022			2021		
	Högst 1 år	Längre än 1 år	Totalt	Högst 1 år	Längre än 1 år	Totalt
Tillgångar						
Obligationer och andra räntebärande papper	24 742	196 692	221 434	14 071	199 486	213 557
Återförsäkrares andel av försäkringstekninska avsättningar	72 839	32 664	105 503	39 170	17 565	56 735
Övriga fordringar	54 326	6 862	61 188	32 291	-	32 291
Materiella tillgångar	358	-	358	460	-	460
Kassa och bank	96 078	-	96 078	79 953	-	79 953
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	11 972	-	11 972	6 611	-	6 611
Summa tillgångar	**260 315**	**236 218**	**496 533**	**172 556**	**217 051**	**389 607**

	2022			2021		
	Högst 1 år	Längre än 1 år	Totalt	Högst 1 år	Längre än 1 år	Totalt
Skulder						
Försäkringstekniska avsättningar	102 551	47 093	149 644	71 166	32 680	103 846
Derivat	2 301	8 040	10 341	-	-	-
Obeskattade reserver	-	39 517	39 517	-	30 257	30 257
Återbäring och rabatter	6 593	-	6 593	7 721	-	7 721
Övriga skulder	31 544	-	31 544	12 900	-	12 900
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	146 010	-	146 010	107 294	-	107 294
Summa skulder	**288 999**	**94 650**	**383 649**	**199 081**	**62 937**	**262 018**

Not 22 Tilläggsupplysningar om resultaträkningens poster per försäkringsrisk

2021	**Företag och fastighet**
Premieintäkt, brutto	108 392
Försäkringsersättningar, brutto	-30 616
Driftskostnader, brutto	-14 193
Resultat av avgiven återförsäkring	-50 789
Resultat	12 794
Premieinkomst, brutto	108 392

Not 23 Derivat

	Anskaffnings-värde 2022	Verkligt värde 2022	Anskaffnings-värde 2021	Verkligt värde 2021
Derivat				
Valutaswappar	0	-10 341	0	0
Summa derivat	**0**	**-10 341**	**0**	**0**

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Not 24 Väsentliga händelser efter balansdagen

För år 2023 gäller egenandelsavtal med de kommuner som är försäkringstagare för en stor del av bolagets försäkringar. På kort sikt påverkar egenandelsavtalet inte bolagets intäkter, men syftet med egenandelsprogrammet är att hålla nere kommunernas kostnad till så låg nivå som möjligt. Huruvida bolagets kostnader för återförsäkring för år 2023 påverkas är ännu inte klart, eftersom det ännu inte har beslutats om den möjlighet till omförhandling av återförsäkringskontrakten som finns ska utnyttjas.

Från och med år 2023 gäller en ny struktur för försäkringsvillkor avseende bolagets alla försäkringsavtal. Omstruktureringen är det största villkorsförändringen sedan bolagets bildades, men innefattar för 2023 inte några betydande innehållsmässiga förändringar. Omstruktureringen syftar till att underlätta framtida innehållsmässig utveckling.

Not 25 Vinstdisposition

Till bolagsstämmans förfogande står följande medel:

Från tidigare år balanserat	49 312 314
Överkursfond	7 887 891
Årets resultat	-20 324 235
	36 875 970

Styrelsen föreslår att belopp disponeras enligt följande.
I ny räkning balanseras 36 875 970 kr.

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Kommunassurans Syd Försäkrings AB

Malmö den 23 mars 2023

Signerat med avancerad elektronisk underskrift enligt artikel 3 och 26 i eIDAS-förordningen
Jan-Åke Troedsson,
Ordförande

Signerat med avancerad elektronisk underskrift enligt artikel 3 och 26 i eIDAS-förordningen
Lars Niklasson,
Vice ordförande

Signerat med avancerad elektronisk underskrift enligt artikel 3 och 26 i eIDAS-förordningen
Iréne Robertsson

Signerat med avancerad elektronisk underskrift enligt artikel 3 och 26 i eIDAS-förordningen
Kjell Rosenlöf

Signerat med avancerad elektronisk underskrift enligt artikel 3 och 26 i eIDAS-förordningen
Jan Willgård

Signerat med avancerad elektronisk underskrift enligt artikel 3 och 26 i eIDAS-förordningen
Catarina Willman

Signerat med avancerad elektronisk underskrift enligt artikel 3 och 26 i eIDAS-förordningen
Anders Ramäng
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har avlämnats den 24 mars 2023.
KPMG AB
Signerat med avancerad elektronisk underskrift enligt artikel 3 och 26 i eIDAS-förordningen
Gunilla Wernelind
Auktoriserad revisor

Vår granskningsrapport har lämnats den 24 mars 2023.

Signerat med avancerad elektronisk underskrift enligt artikel 3 och 26 i eIDAS-förordningen
Per Lilja
Lekmannarevisor

Signerat med avancerad elektronisk underskrift enligt artikel 3 och 26 i eIDAS-förordningen
Sylve Qvillberg
Lekmannarevisor

Addo Sign ID-nummer : 558250a8-ae6a-4149-bb5c-34c0743e6ffc

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat med Addo Sign säkra digitala signatur.
Undertecknarens identitet registreras fysiskt i det elektroniska PDF-dokumentet och visas nedan.

Undertecknare

Jan Åke Thomas Troedss...
Styrelseordförande
e2jxrG16BzkPXK2QKWaPNA *2023-03-23 11:35*

LARS NIKLASSON
Vice ordförande
SITZdLvdlRPhcDMNQwwR0Q *2023-03-23 11:37*

IRÉNE ROBERTSSON
Ledamot
ilnT1w7syQjUxFEMV0K8xA *2023-03-23 11:47*

Kjell Olof Rosenlöf
Ledamot
NBOGy04UB0xTmLzvL7nT4w *2023-03-23 11:50*

Jan Arne Willgård
Styrelseledamot
hkHDnutST10Aote0tc60EQ *2023-03-23 12:09*

Catarina Helena Willman
Ledamot
8Cj5GZKfJlZllOtolwCFfQ *2023-03-23 13:11*

Anders Ramäng
VD
63VYidarqJdEIuVMmljy/g *2023-03-23 13:47*

GUNILLA WERNELIND
Auktoriserad revisor, KPMG
ziCZG3hPyESiMk2udFaKIQ *2023-03-24 08:31*

Per Martin Lilja
Lekmannarevisor
h2rsRgNWHBNUHio6KLDRog *2023-03-24 08:51*

SYLVE QVILLBERG
Lekmannarevisor
Y0Rko9nMCIVLjAWoM2n0AQ *2023-03-24 09:45*

Addo Sign

Dokumentet signeras digitalt med den säkra signeringstjänsten Addo Sign. Signaturbeviset i dokumentet säkras och valideras med det matematiska hashvärdet för originaldokumentet.

Dokumentet är låst för ändringar och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. Alla kryptografiska signeringsbevis är inbäddade i PDF-dokumentet ifall de ska användas för validering i framtiden.

Hur man verifierar dokumentets äkthet
Dokumentet är skyddat med ett Adobe CDS-certifikat. När dokumentet öppnas i Adobe Reader ser det ut att vara signerat genom Addo Sign signeringstjänst.

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat med Addo Sign säkra digitala signatur.
Undertecknarens identitet registreras fysiskt i det elektroniska PDF-dokumentet och visas nedan.

Dokument i försändelsen

Årsredovisning 2022 Kommunassurans.pdf	*Detta dokument*

Addo Sign

Dokumentet signeras digitalt med den säkra signeringstjänsten Addo Sign. Signaturbeviset i dokumentet säkras och valideras med det matematiska hashvärdet för originaldokumentet.

Dokumentet är låst för ändringar och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. Alla kryptografiska signeringsbevis är inbäddade i PDF-dokumentet ifall de ska användas för validering i framtiden.

Hur man verifierar dokumentets äkthet
Dokumentet är skyddat med ett Adobe CDS-certifikat. När dokumentet öppnas i Adobe Reader ser det ut att vara signerat genom Addo Sign signeringstjänst.

DocuSign Envelope ID: 9FA7352D-7BF9-47A9-8269-0976EE4E17C2

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kommunassurans Syd Försäkrings AB, org. nr 516406-0294

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Kommunassurans Syd Försäkrings AB för år 2022. Bolagets årsredovisning ingår på sidorna 7-35 i detta dokument.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med lagen om årsredovisning i försäkringsföretag och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kommunassurans Syd Försäkrings ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt lagen om årsredovisning i försäkringsföretag. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Våra uttalanden i denna rapport om årsredovisningen är förenliga med innehållet i den kompletterande rapport som har överlämnats till styrelsen i enlighet med revisorsförordningens (537/2014) artikel 11.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Kommunassurans Syd Försäkrings AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav. Detta innefattar att, baserat på vår bästa kunskap och övertygelse, inga förbjudna tjänster som avses i revisorsförordningens (537/2014) artikel 5.1 har tillhandahållits det granskade bolaget eller, i förekommande fall, dess moderföretag eller dess kontrollerade företag inom EU.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för år 2021 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad den 28 mars 2022 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

Särskilt betydelsefulla områden

Särskilt betydelsefulla områden för revisionen är de områden som enligt vår professionella bedömning var de mest betydelsefulla för revisionen av årsredovisningen för den aktuella perioden. Dessa områden behandlades inom ramen för revisionen av, och i vårt ställningstagande till, årsredovisningen som helhet, men vi gör inga separata uttalanden om dessa områden.

Avsättning för oreglerade skador inom försäkringstekniska avsättningar

Se redovisningsprinciper i not 1 och andra relaterade upplysningar om försäkringstekniska avsättningar i not 2 samt not 17 för detaljerade upplysningar och beskrivningar av området

Beskrivning av området

Bolagets avsättning för oreglerade skador inom försäkringstekniska avsättningar uppgår till 146 373 tkr per 31 december 2022.

Detta är ett område som innefattar betydande bedömningar avseende osäkra framtida utfall, främst avseende tidpunkt och storlek för inträffade skador.

Bolaget använder aktuariella metoder för beräkningarna av avsättningen för oreglerade skador. Modellens komplexitet ger upphov till risk för fel på grund av otillräcklig/ofullständig data eller felaktig utformning eller tillämpning.

Bolagets avsättning för oreglerade skador består av ett fåtal olika produkter med olika karaktär såsom avvecklingstid och skademönster, vilket är viktiga indata för att uppskatta avsättningarna.

Hur området har beaktats i revisionen

Vi har bedömt de aktuariella antaganden i reserveringsmetoderna genom att jämföra mot tidigare år och följt upp avvecklingsresultat.

Vi har kontrollerat att bokningen görs korrekt i huvudboken.

Vi har använt våra interna specialister på aktuariella frågor för att utmana de metoder och antaganden som använts. Vidare har vi via kontrollberäkningar verifierat att avsättningen är rimlig.

Vi har också kontrollerat fullständigheten i de underliggande fakta och omständigheter som presenteras i upplysningarna i årsredovisningen och bedömt om informationen är tillräckligt omfattande för att förstå företagsledningens bedömningar.

Annan information än årsredovisningen

Detta dokument innehåller även annan information än årsredovisningen och återfinns på sidorna 4-6. Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för denna andra information.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen omfattar inte denna information och vi gör inget uttalande med bestyrkande avseende denna andra information.

I samband med vår revision av årsredovisningen är det vårt ansvar att läsa den information som identifieras ovan och överväga om informationen i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningen. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen samt bedömer om informationen i övrigt verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi, baserat på det arbete som har utförts avseende denna information, drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldiga att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt lagen om årsredovisning i försäkringsföretag. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte

DocuSign Envelope ID: 9FA7352D-7BF9-47A9-8269-0976EE4E17C2

innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.
Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Vi måste också förse styrelsen med ett uttalande om att vi har följt relevanta yrkesetiska krav avseende oberoende, och ta upp alla relationer och andra förhållanden som rimligen kan påverka vårt oberoende, samt i tillämpliga fall åtgärder som har vidtagits för att eliminera hoten eller motåtgärder som har vidtagits.

Av de områden som kommuniceras med styrelsen fastställer vi vilka av dessa områden som varit de mest betydelsefulla för revisionen av årsredovisningen, inklusive de viktigaste bedömda riskerna för väsentliga felaktigheter, och som därför utgör de för revisionen särskilt betydelsefulla områdena. Vi beskriver dessa områden i revisionsberättelsen såvida inte lagar eller andra författningar förhindrar upplysning om frågan.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Kommunassurans Syd Försäkrings AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Kommunassurans Syd Försäkrings AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.
Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

DocuSign Envelope ID: 9FA7352D-7BF9-47A9-8269-0976EE4E17C2

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, försäkringsrörelselagen, lagen om årsredovisning i försäkringsföretag eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

KPMG AB, Box 382, 101 27, Stockholm, utsågs till Kommunassurans Syd Försäkrings ABs revisor av bolagsstämman den 12 maj 2022. KPMG AB eller revisorer verksamma vid KPMG AB har varit bolagets revisor sedan 2022.

Stockholm den 24 mars 2023

KPMG AB

DocuSigned by:
Gunilla Wernelind
479D5DFC4DDF494...

Gunilla Wernelind

Auktoriserad revisor

DocuSign

Certificate Of Completion

Envelope Id: 9FA7352D7BF947A982690976EE4E17C2
Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: RB Kommunassurans 2022.pdf
Source Envelope:
Document Pages: 3
Signatures: 1
Certificate Pages: 2
Initials: 0
AutoNav: Enabled
EnvelopeId Stamping: Enabled
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

Envelope Originator:
Gunilla Wernelind
PO Box 50768
Malmö, SE -202 71
gunilla.wernelind@kpmg.se
IP Address: 195.84.56.2

Record Tracking

Status: Original
3/24/2023 8:54:04 AM
Holder: Gunilla Wernelind
gunilla.wernelind@kpmg.se
Location: DocuSign

Signer Events	Signature	Timestamp
Gunilla Wernelind gunilla.wernelind@kpmg.se KPMG AB Security Level: Email, Account Authentication (None)	DocuSigned by: Gunilla Wernelind 479D5DFC4DDF494... Signature Adoption: Pre-selected Style Using IP Address: 195.84.56.2	Sent: 3/24/2023 8:54:55 AM Viewed: 3/24/2023 8:55:40 AM Signed: 3/24/2023 8:55:46 AM

Authentication Details
Identity Verification Details:
Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fbd673b01
Workflow Name: DocuSign ID Verification
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: 5e71df3d-92c8-52b6-a575-7c7c654a688c
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 3/24/2023 8:55:30 AM

Electronic Record and Signature Disclosure:
Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events	Signature	Timestamp

Editor Delivery Events	Status	Timestamp

Agent Delivery Events	Status	Timestamp

Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp

Certified Delivery Events	Status	Timestamp

Carbon Copy Events	Status	Timestamp

Witness Events	Signature	Timestamp

Notary Events	Signature	Timestamp

Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	3/24/2023 8:54:56 AM
Certified Delivered	Security Checked	3/24/2023 8:55:40 AM
Signing Complete	Security Checked	3/24/2023 8:55:46 AM
Completed	Security Checked	3/24/2023 8:55:46 AM

Payment Events	Status	Timestamps

Till årsstämman i
Kommunassurans Syd Försäkrings AB (org.nr 516406-0294)

Granskningsrapport för 2022

Vi, av årsstämman utsedda lekmannarevisorer, har granskat Kommunassurans Syd Försäkrings AB:s (org.nr 516406-0294) verksamhet.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, aktieägaravtal, ägardirektiv och de föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorernas uppgift är att granska om bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt pröva den interna kontrollen och om verksamheten bedrivits enligt ägarnas uppdrag och mål.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och fastställda ägardirektiv. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för prövning och bedömning.

Vid vår granskning har vi samrått med våra ersättare Bruno Andersson, Ystad, och Bengt Wallin, Sölvesborg.

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

Vi bedömer att verksamheten bedrivits enligt fastställt ägardirektiv och inom de kommunala befogenheter som gäller för bolaget.

Någon grund för anmärkning mot styrelsens eller verkställande direktörens förvaltning föreligger därmed inte.

Malmö respektive Skurup den 24 mars 2023

Signerat med avancerad elektronisk underskrift enligt artikel 3 och 26 i eIDAS-förordningen
Per Lilja, Malmö
Av årsstämman utsedda lekmannarevisorer

Signerat med avancerad elektronisk underskrift enligt artikel 3 och 26 i eIDAS-förordningen
Sylve Qvillberg, Skurup

Addo Sign ID-nummer : a2fbed08-839b-4c8a-af47-352a43875e2b

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat med Addo Sign säkra digitala signatur.
Undertecknarens identitet registreras fysiskt i det elektroniska PDF-dokumentet och visas nedan.

Undertecknare

Per Martin Lilja
Lekmannarevisor
h2rsRgNWHBNUHio6KLDRog *2023-03-24 08:53*

SYLVE QVILLBERG
Lekmannarevisor
Y0Rko9nMCIVLjAWoM2n0AQ *2023-03-24 09:47*

Dokument i försändelsen

Granskningsrapport 2022 från Lekmannarevision.pdf	*Detta dokument*

Addo Sign

Dokumentet signeras digitalt med den säkra signeringstjänsten Addo Sign. Signaturbeviset i dokumentet säkras och valideras med det matematiska hashvärdet för originaldokumentet.

Dokumentet är låst för ändringar och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. Alla kryptografiska signeringsbevis är inbäddade i PDF-dokumentet ifall de ska användas för validering i framtiden.

Hur man verifierar dokumentets äkthet
Dokumentet är skyddat med ett Adobe CDS-certifikat. När dokumentet öppnas i Adobe Reader ser det ut att vara signerat genom Addo Sign signeringstjänst.

Kommunassurans Syd Försäkrings AB

Bilaga 6

Malmö den 13 april 2023

Största ägarens förslag till valberedning inför årsstämma i Kommunassurans Syd Försäkrings AB den 10 maj 2023, v1

Enligt ägardirektivet ska största ägaren initiera förslag till valberedning. Malmö stad som största ägare föreslår Kommunassurans årsstämma den 10 maj 2023 att välja följande.

Valberedningen - fem ledamöter, varav en sammankallande, samt fem ersättare

Valberedningens ledamöter

Björn Gudmundsson, Malmö, Camilla Brunsberg, Karlskrona, Lars Altgård, Lessebo, Fredrik Ljunghill, Lund, och Björn Mårtensson, Ovanåker (nyval som ledamot, tidigare ersättare).

Ersättare

Anders Johnsson, Simrishamn, Magnus Gunnarsson, Ljungby, Johan Svahnberg, Höör, MEDDELAS SENARE (nyval) och MEDDELAS SENARE (nyval).

Malmö stad föreslår att till sammankallande utses MEDDELAS SENARE.

På största ägarens, Malmö stad, vägnar

Tomas Bärring
Chefsjurist, Malmö stad

Bilaga 7

Malmö den 12 april 2023

Till årsstämman 2023

Förslag till bemyndigande att anta nya delägare (§ 19 vid årsstämman)

För det fall kommuner visar intresse för att bli delägare i Kommunassurans Syd Försäkrings AB föreslår bolagets styrelse årsstämman att styrelsen, i likhet vad man har nu, får ett begränsat bemyndigande att antaga nya delägare samt besluta om nyemission riktade till dessa.

Styrelsen föreslår årsstämman att längst intill tiden för nästa ordinarie årsstämma, vid ett eller flera tillfällen och utan företrädesrätt för aktieägarna, besluta om emission av högst 20 000 000 kronor genom utgivande av högst 20 000 nya aktier och att emissionen får riktas till kommuner inom bolagets verksamhetsområde.

/Styrelsen

Handlingar

Utskriftsdatum: 2023-04-19 **Utskriven av:** Magdalena Widell

Diarieenhet:	Kommunledningsförvaltningen
Datum:	2023-03-22 - 2023-04-19
Riktning:	Alla
Status:	Alla
Notering:	meddelande
Sekretess:	Visas ej

Id	I/U/K	Beskrivning	Ansvarig
Datum		Avsändare/Mottagare	Avdelning
Ärendenummer		Notering	Dokumenttyp
		Ärendemening	
2023.662	I	protokoll från Räddningstjänsten Sydost 230217	Magdalena Widell
2023-03-28		Räddningstjänsten Sydost	
		KS meddelande	PROTOKOLL
2023.668	I	Protokoll årsstämma	Magdalena Widell
2023-03-29		Landsborgs vägsamfällighetsförening	
KS 2023/4-423		KS meddelande	PROTOKOLL
		Markfrågor 2023	
2023.670	I	Återtagande av ansökan om dispens bioavfall	Magdalena Widell
2023-03-29			
		KS meddelande	ANSÖKAN
2023.677	I	Protokoll Kommunförbundets förbundsmöte 230317	Magdalena Widell
2023-03-31		Kommunförbundet	
		KS meddelande	PROTOKOLL
2023.698	U	Meza- ansökan om uteservering tillstyrks 2023-03-15-2023-05-25 samt 2023-09-04-2023-10-03	Magdalena Widell
2023-04-03			
KS 2023/6-002		Kommunstyrelsen beslutar 2023-03-28 §56 att godkänna redovisning av delegationsbeslut och lägger den tillsammans med inkomna meddelanden till handlingarna	DELEGERINGSBESLUT
		Begagnade av allmän platsmark 2023	
2023.790	I	Protokoll från Hjälpmedelsnämndens sammanträde 30 mars 2023	Magdalena Widell
2023-04-12		Hjälpmedelsnämnden	
		KS meddelande	PROTOKOLL

Id	I/U/K	Beskrivning	Ansvarig
Datum		Avsändare/Mottagare	Avdelning
Ärendenummer		Notering	Dokumenttyp
		Ärendemening	
2023.817	I	Ölands skidklubb- Länsstyrelsen meddelar ned stöd av 3 kap. 84 § trafikförordningen (1998:1276) tillstånd till tävling med rullskidor den 17 juni 2023 klockan 12.00-17.00 och den 18 juni 2023 klockan 10.00-16.00 i Borgholm i enlighet med ansökan och under de villkor som anges nedan. Med stöd av 10 kap. 1 § tredje stycket och 3 § första stycket 2 c trafikförordningen meddelar länsstyrelsen bifogade tillfälliga lokala trafikföreskrifter med anledning av tävlingen den 18 juni 2023	Magdalena Widell
2023-04-13		Länsstyrelsen Kalmar län	
KS 2023/15-002		KS meddelande	TILLSTÅNDSBEVIS
		Uppvisning/motionslopp 2023	
2023.835	U	Yttrande över Samrådsmöte Petgäreträsk- Kommunen deltar inte på samrådsmötet men skickar följade synpunkter; • Den före detta våtmarken som ni vill återväta har varit odlad. I det översta matjordslagret kan det vara mycket näring som blir en belastning i systemet om det blir blött. Forskare (t.ex. Pia Geranmayeh, SLU) menar att det lagret bör tas bort. Det ska kanske undersökas om och hur mycket matjord som finns på den f.d. åkern. • Det skulle vara värdefullt att även ta bort vallen norr om Träskmossen (c:a 200 m) för att binda ihop hela Träskmossen och kanske även göra tillgänglig för fisk där också. • Viktigt med uppföljning på hur hydrologin återskapas så långt det är möjligt. Det kan behövas fler delåtgärder innan man når målet. Yttrandet skickades 2023-03-07	Magdalena Widell
2023-04-18		Jennie Frida Linn Gustafsson	
		KS meddelande	YTTRANDE

Delegeringsbeslut

Utskriftsdatum: 2023-04-19 **Utskriven av:** Magdalena Widell

Diarieenhet:	Kommunledningsförvaltningen
Beslutsfattare:	Alla
Kategori:	Alla
Beslutsinstans:	Kommunstyrelsen
Sammanträdesdatum:	2023-04-25
Sekretess:	Visas ej

Id	Beskrivning	Paragraf
Datum	**Avsändare/Mottagare**	**Beslutsfattare**
Ärendenummer	**Ärendemening**	**Kategori**
		Ansvarig
246843	Lilla hamnkontoret- tillstyrks perioden för perioden 2023-05-15--2023-09-06	Anders Magnusson §19/2023
2023-03-22		Anders Magnusson
KS 2023/6-002	Begagnade av allmän platsmark 2023	TC
		Magdalena Widell
246827	Diggiloo- Tillstyrkt ansökan för konsert på Idrottsplatsen Borgholm 2023-07-26--2023-07-28	Anders Magnusson §15/2023
2023-03-22		Anders Magnusson
KS 2023/6-002	Begagnade av allmän platsmark 2023	TC
		Magdalena Widell
2023.538	Tillförordnad kommunchef-tillförordna Anders Magnusson som kommunchef under ordinarie befattningshavandes semester 2023-03-06-2023-03-10	Jens Odevall §4/2023
2023-02-23		Jens Odevall
KS 2023/2-002	Delegation kommunchef 2023	KC
		Jens Odevall
2023.622	Ölands skidklubb-Kommunledningsförvaltningen har för sin del ingen erinran Arrangörer svarar själv för ordning och säkerhe	Anders Magnusson §13/2023
2023-03-22		Anders Magnusson
KS 2023/15-002	Uppvisning/motionslopp 2023	TC
		Magdalena Widell
2023.623	Svenska kungsrallyt-Kommunledningsförvaltningen har för sin del ingen erinran mot ansökan	Anders Magnusson §14/2023
2023-03-22		Anders Magnusson
KS 2023/15-002	Uppvisning/motionslopp 2023	TC
		Magdalena Widell

Id	Beskrivning	Paragraf
Datum	Avsändare/Mottagare	Beslutsfattare
Ärendenummer	Ärendemening	Kategori
		Ansvarig
2023.624	Verandan- ansökan om uteservering tillstyrks 20,0 meter x 4,0 meter fram till och med befintlig trallen, samt 10 meter på avgränsad gräsyta mot gångväg. Området som får ianspråktas för uteservering på Södra Långgatan är 10 m utmed den del av fastigheten som disponeras av verksamheten och 4 m ut från husliv	Anders Magnusson §16/2023
2023-03-22		Anders Magnusson
KS 2023/6-002	Begagnade av allmän platsmark 2023	TC
		Magdalena Widell
2023.627	Sörens restaurang- tillstyrkt ansökan för uteservering under perioden 2023-04-03--2023-10-06	Anders Magnusson §17/2023
2023-03-22		Anders Magnusson
KS 2023/6-002	Begagnade av allmän platsmark 2023	TC
		Magdalena Widell
2023.654	Borgholms kommun tillstyrker föreslagen förändring av gällande LTF. Korsningen upplevs idag som otydlig. Genom föreslagna förändringar gällande väjningsplikten bedömer kommunen att korsningen blir mer lättförståelig och tydlig och därigenom mer trafiksäker. Kommunen har inga uppgifter om inträffade olyckor	Anders Magnusson §21/2023
2023-03-28	258-2133-2023	Anders Magnusson
KS 2023/16-311	Trafikfrågor 2023	TC
		Magdalena Widell
2023.659	Borgholms kök och bar- tillstyrkt ansökan för uteservering Ansökan tillstyrks	Anders Magnusson §23/2023
2023-03-28		Anders Magnusson
KS 2023/6-002	Begagnade av allmän platsmark 2023	TC
		Magdalena Widell
2023.660	Sportlife MW AB- -Kommunledningsförvaltningen har för sin del ingen erinran mot ansökan om gruppträning i norra parken 2023-05-01--20223-08-31	Anders Magnusson §22/2023
2023-03-28		Anders Magnusson
KS 2023/15-002	Uppvisning/motionslopp 2023	TC
		Magdalena Widell
2023.672	Borgholms kommun - ingen erinran om ansökan om offentliga tillsställningar lördagar 2023-04-01--2023-12-31,	Jens Odevall §5/2023
2023-03-30		Jens Odevall
KS 2023/15-002	Uppvisning/motionslopp 2023	KC
		Magdalena Widell
2023.825	Borgholms bokhandel- Tillstyrkt ansökan för gatupratare för perioden 2023-04-01-- 2024-03-31	Anders Magnusson §18/2023

Id	Beskrivning	Paragraf
Datum	Avsändare/Mottagare	Beslutsfattare
Ärendenummer	Ärendemening	Kategori
		Ansvarig
2023-03-22		Anders Magnusson
KS 2023/6-002	Begagnade av allmän platsmark 2023	TC
		Magdalena Widell
2023.827	Pressbyrån- Ansökan tillstyrks för varuexponering och en gatupratare inom högst 70 cm och maximalt 5 0 meter utmed den lokal som verksamheten bedrivs i under perioden 2023-04-05-2024-04-05	Anders Magnusson §20/2023
2023-03-22		Anders Magnusson
KS 2023/6-002	Begagnade av allmän platsmark 2023	TC
		Magdalena Widell