Borgholms kommun

KALLELSE

Kommunstyrelsen

Plats och tid för sammanträdet	Stadshuset i Borgholm, Borgholm, 2023-11-21,klockan 09:00
	Ilko Corkovic / Magda Widell Ordförande Sekreterare 0485-887 02
Förslag på justerare:	Erik Arvidsson med Julius Winberg- Sääf som ersättare
Förslag på plats och tid för justeringen:	Kommunledningskontoret 2023-11-23 i Borgholm klockan 15:00

	ÄRENDEN		Sid
1	**Information från verksamheten, verkställighet samt redovisning av delegationsbeslut**	**2023/11 002**	
2	**Budgetuppföljning 2023**	**2023/8 042**	**3 - 24**
3	**Julgåva till personalen 2023**	**2023/173 001**	**25 - 26**
4	**Tilläggsanslag 2023 Miljö och byggnadsnämnden**	**2023/170 043**	**27 - 30**
5	**Avfallstaxa 2024**	**2023/167**	**31 - 72**
6	**VA-taxa 2024**	**2023/168**	**73 - 89**
7	**Rapport avfallsplan 2022**	**2023/153**	**90 - 107**
8	**Fastighetsförvärv Rälla Tall 12:3**	**2023/169 423**	**108 - 112**
9	**Tillköp av trafik Böda Sand - Byxelkrok via Enerum**	**2022/73 008**	**113 - 120**
10	**Köp av anläggningstillgången Ishuset Kårehamn**	**2023/171 253**	**121 - 124**
11	**Budget 2023 och delårsrapport; Ölands kommunalförbund**	**2022/175 106**	**125 - 162**
12	**Årsredovisning för Kalmarsunds gymnasieförbund**	**2023/156 041**	**163 - 405**
13	**Arvode till ledamöter i IT-nämnd**	**2022/117 003**	**406 - 414**
14	**Styrdokument för krisberedskap/ höjd beredskap med utbildningsplan**	**2023/154 189**	**415 - 432**
15	**Information biogasanläggning Knäppinge**	**2022/159 370**	**433 - 434**

16	**Sammanträdestider 2024**	**2023/160006**	**435 - 436**
17	**Meddelande och delegationsbeslut 2023**	**2023/10002**	

Borgholms kommun

Tjänsteskrivelse

2023-11-15

Ärendenummer
2023/8 042-KS

Till Kommunstyrelsen

Tjänsteskrivelse - månadsuppföljning oktober

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar

att lägga budgetuppföljningen för oktober till handlingarna

Ärendebeskrivning

I sammanställningen nedan följer kommunens ekonomiska ställning efter september.

- Resultat för kommunen är +17,9 miljoner kronor. (Årsprognos +26 miljoner kronor.)
- Budgetavvikelsen -1 miljoner kronor. (Årsprognos 6,5 miljoner kronor)
- Likvida medel per sista oktober var 21,6 miljoner kronor och medelsaldot var 18,3 miljoner kronor.
- Investeringar under perioden uppgick till 77,6 miljoner kronor (årsprognos 90,9 miljoner kronor).

Beslutsunderlag

- Uppföljning oktober 2023 Kommunstyrelse
- Uppföljning oktober 2023 Kommunfullmäktige

Beslutet skickas till

Ekonomiavdelningen

Linda Kjellin
Ekonomichef

Anette Sjökvist
Controller

Borgholms kommun

Kommunstyrelse

Uppföljning oktober

Okt 2023

KS 2023-11-21



1 Förvaltningsberättelse

1.1 Händelser av väsentlig betydelse

- HR-avdelningen har en pågående ersättningsrekrytering av ny lönespecialist med anledning av pensionsavgång
- Löneenheten kommer genomgå en processkartläggning med stöd av konsulter från Visma. Resultat och åtgärder redovisas under november.
- Miljösamordnare är anställd och börjar sin anställning 1 januari
- Saneringsbidrag på Passaden 3 (gamla Beijerstomten) har beviljats. Arbeten beräknas starta under december och handlas upp i befintliga ramavtal.
- Avseende detaljplanen i Solberga 1:3 är utredningen avseende hasselsnok klar, men avstämning med länsstyrelsen kvarstår innan vi kan gå vidare med försäljning av tomter.
- Ett öppet samråd har genomförts avseende Yttre hamnen vilket var välbesökt och många synpunkter kom fram.
- Under oktober har verksamheten på Borgholms slott fortsatt med dagligt öppet, uthyrning av festlokal samt i slutet av september genomfördes årets upplaga av Fårets dagar. Även om sensommaren och hösten haft något färre besökare så har perioden varit bra besöksmässigt. Slottets verksamhet fortsätter att hålla dagligen öppet fram till den 5 nov och vår förhoppning är att locka nationella- och internationella besökare under de sista veckorna.
- Det sker en översyn av transporter generellt i kommunen.
- Lokalvården utför städning åt ordinärt boende i centrala Borgholm.
- Kostverksamheten har blivit inbjudna till Länsstyrelsens Lokala Samverkansträff kring krisberedskap. Det står klart att Kostverksamheten räknas som en av de allra mest samhällsviktiga funktionerna i händelse av höjd beredskap och krig.
- Tillsammans med MLA (Medicinskt Lednings Ansvarig skolsköterska) Har en översyn av rutinen kring specialkost inom förskola och skola inletts. Detta på grund av att andelen "önkekost" har ökat drastiskt och kapaciteten i köket inte räcker till.

1.2 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

1.2.1 Sammanfattning

Förvaltningen har ett utfall på +2,3 mkr efter oktober. Avvikelsen inom gata, park beror främst på lägre kostnader än budgeterat för vinterväghållning och underhåll av vägar. Inom övriga verksamheter är det även vakanta tjänster, bidrag som ännu inte har betalats ut. Även lägre kostnader till gymnasieförbundet, Kalmar läns trafik och avslut av exploateringsprojekt i Nydala som bidrar till den positiva avvikelsen.

Kommunledning har under första delen av året belastas av personalkostnader avseende "SKAL" som inte är budgeterade och kostverksamheten har haft högre kostnader för livsmedel. I utfallet ingår även ett tillskott för återställande av underskott i Ölands kommunalförbund, totalt 1,8 mkr där Borgholms kommun belastas av 41%, vilket motsvarar ca 0,7 mkr. Fastighetsavdelningen belastas av högre driftkostnader under perioden och även högre kostnader för personal och underhåll. Kostverksamheten påverkas främst av högre livsmedelskostnader än budgeterat.

Kommunstyrelsens årsprognos är +1,3 mkr. Den största skillnaden mot föregående prognos är att försäljning av mark avseende Borgholmshem, där det bokförda värdet avseende hyresrätter i Rälla (Högrsum 5:135) var högre än försäljningsvärdet. Prognosen avseende drift av fastigheter har förbättrats jämfört med föregående prognos medan prognosen för fastighersfunktionen har försämrats i och med ökade kostnader för reparation och underhåll,

demontering av moduler samt personalkostnader.

Delvis vakanta tjänster inom flertalet avdelningar bidrar positivt samt fortsatt lägre kostnader till gymnasieförbundet och än budgeterat. Vinterväghållning inom gata och park förväntas vara enligt budgeterad nivå. Avslutat exploateringsprojekt i Nydala bidrar positivt till resultatet och reducerar avvikelsen inom mark- och exploatering.

1.2.2 Kommunens verksamheter

Ekonomisk analys

Analys av avvikelse för perioden

Kommunstyrelsen uppvisar ett överskott på +2,3 mkr efter oktober.

Kommunledning och politik

- Kommunstyrelsen har generellt lägre kostnader än budgeterat beroende på att avgifter och bidrag ännu inte har betalats ut enligt budget samt lägre kostnader än budgeterat avseende gymnasieskola, grundläggande vuxenutbildning och för busskort. Högre kostnader än budgeterat avseende övrig politisk verksamhet för inköp av surfplattor samt högre kostnader för arvoden inom överförmyndare reducerar den positiva avvikelsen något. Även högre kostnader för turistverksamhet och räddningstjänst som avser uppstartskostnader hänförda till föregående år samt återställande av tidigare års underskott inom Ölands kommunalförbund bidrar negativt.
- Kommunledning belastas av obudgeterade kostnader för "SKAL" under första delen av året. Resterande del av året är den budgeterad inom utbildningsförvaltningen. Vakant tjänst inom informationssäkerhet och kommunarkiv samt statsbidrag för krishantering bidrar till en positiv avvikelse.

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 respektive lägre kostnader för ekonomisystem och försäkringar.

Tillväxt

- Tillväxtenhetens uppvisar ett negativt resultat i och med lägre intäkter för försäljning än budgeterat samt marknadsundersökning för Amfion 10. Högre intäkter för arrenden och delvis vakant tjänst reducerar dock avvikelsen något.
- Planenheten har en positiv avvikelse där lägre intäkter och något högre personalkostnader kompenseras av lägre konsultkostnader.
- Kultur- och näringsliv har lägre kostnader då bidrag ännu inte har betalats ut samt att det inte är redovisat några kostnader för kultur- och fritidspolitiskt program.
- Miljöprojekt visar ett positivt resultat vilket beror på vakant tjänst samt att medfinansiering till miljöprojekt ännu inte är genomförd.
- Avslut av genomfört exploateringsprojekt påverkar utfallet positivt.
- Genomförda försäljningar till Borgholmshem avseende Rödhaken 4, Högsrum 5:35 och Långlöt 14:3 påverkar positivt.

Teknisk verksamhet

- Gata och park visar en positiv avvikelse. Lägre kostnader för vinterväghållning och barmarksunderhåll påverkar avvikelsen positivt.
- Hamnar har en negativ avvikelse under perioden. Intäkterna är högre än budgeterat och personalkostnaderna är i nivå med budget. Det som påverkar negativt är kostnader för reparation och underhåll.
- Fastighet visar en negativ avvikelse. Främst härleds detta till att driftskostnader såsom el, avskrivningar och kostnader för VA . Kostnader för VA avser främst tidigare år. Del av elkostnad avser bygg-el som ska vidarefaktureras till byggentreprenören.
- Fastighetsfunktionen visar för perioden en negativ avvikelse vilket beror på högre personalkostnader än budget samt ökade kostnader för reparation och underhåll.
- Kostenheten påverkas främst av högre livsmedelspriser än budgeterat.
- Lokalvården uppvisar ett positivt resultat som beror på lägre personalkostnader än budgeterat.
- Transport har något högre kostnader för externa transporter och drivmedel än budgeterat.
- Omlastningen har under perioden köpt in livsmedel som inte har debiterats till respektive verksamhet fullt ut.

Analys av årsprognos

Kommunstyrelsens årsprognos är +1,3 mkr. Följande redovisas där det förändras mellan utfall och prognos.

Kommunledning och politik

- Tillskott till Ölands kommunalförbund avseende återställande av negativt resultat på 1,8 mkr där underskottet fördelas med 41 respektive 59 procent för Borgholms och Mörbylånga kommun.
- Lägre kostnad för gymnasieskola i och med minskat elevunderlag samt grundläggande vuxenutbildning baserat på utfall föregående år.
- Lägre kostnader än budgeterat för bidrag.
- Lägre kostnader till Kalmar läns trafik i och med lägre kostnad för busskort än beräknat.
- 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 överskott i och med att del av tjänst finansieras via deltagande i projekt tillsammans med Sveriges kommuner och regioner (SKR). Även lägre kostnader för konsulter avseende ekonomisystem prognostiserats.
- HR-avdelningen förväntas visa ett fortsatt överskott i och med vakant tjänst under första delen av året. Prognosen påverkas dock i vilken grad fiskvårdsbidraget utnyttjas.
- IT-avdelningen visar ett underskott som beror på att redovisning av telefonin har förändrats och belastar respektive kommun.

Tillväxt

- Den största skillnaden mot föregående prognos är att försäljning av mark avseende Borgholmshem då det bokförda värdet avseende hyresrätter i Rälla (Högrsum 5:134) var högre än försäljningsvärdet.
- Tillväxtenheten förväntas visa en negativ avvikelse i och med lägre intäkter än budgeterat. Avslut av exploateringsprojektet Nydala reducerar avvikelsen.
- Kultur- och näringsliv visar fortsatt ett överskott i och med vakant tjänst i början av året.
- Miljöprojekt visar ett överskott vilket beror på vakanta tjänster som inte ersätts under året.
- Planenheten förväntas visa en mindre positiv avvikelse som beror på att delar av tjänster som fördelats ut på olika exploateringsprojekt samt att kostnader för konsulter än något lägre än budgeterat.

Teknisk verksamhet

- Driften för kommunens fastigheter förväntas ha negativ avvikelse vid årets slut på grund av driftskostnader såsom el, VA, värme och avskrivningar. Även VA-kostnad som hänförs till tidigare perioder påverkar prognosen negativt. Skillnaden mot föregående prognos är intäkter avseende polisgaraget.
- Fastighetsfunktionen förväntas visa ett underskott beroende på högre kostnader för personal, underhåll av kommunens fastigheter och demontering av moduler.
- Gata och park förväntas visa ett mindre överskott med generellt lägre kostnader än budgeterad nivå. Utfallet avseende vinterväghållning inom förväntas vara enligt budgeterad nivå.
- Hamnverksamheten förväntas uppvisa en avvikelse som beror på högre kostnader för underhåll än budgeterat, högre intäkter kompenserar dock avvikelsen.
- Underskottet inom kostverksamheten baseras på att livsmedelskostnaderna är på samma nivå som perioden.
- Inom omlastningen så är prognosen att kostnader för livsmedel och skyddsmaterial debiteras ut till respektive verksamhet.

Tabell

Ekonomisk sammanställning per ansvar

	Årsbudget	Budget jan-okt	Utfall jan-okt	Avvikelse jan-okt	Årsprognos
1010 Kommunstyrelse	86 607	71 176	68 330	2 846	3 700
1100 Kommunledning	6 895	5 727	5 498	229	300
1102 Kommunikation servicecent	4 494	3 720	3 639	81	100
1110 Ekonomiavdelning	9 426	7 876	7 723	154	200
1112 IT-avdelning	0	0	876	-876	-1 000
1120 HR-avdelning	11 078	9 239	8 298	941	650
1201 Tillväxtavdelning	-5	-3	929	-932	-1 200
1202 Kultur och näringsliv	9 458	7 737	7 125	612	300
1203 Miljöprojekt	1 090	908	422	487	400
1204 Plan	1 525	1 271	1 125	146	150
1222 Nydala	0	0	-1 776	1 776	1 776
1228 Rullbacka	0	0	473	-473	-473

	Årsbudget	Budget jan-okt	Utfall jan-okt	Avvikelse jan-okt	Årsprognos
1230 Borgholmshem	0	0	-2 278	2 278	-23
1300 Teknisk avdelning	1 313	1 095	1 044	50	50
1310 Fastigheter	6 057	5 004	6 468	-1 464	-1 100
1311 Fastighetsfunktion	11 190	9 326	10 876	-1 550	-1 400
1320 Gata och park	20 894	16 652	16 507	145	200
1330 Hamnar	4 120	3 059	3 433	-374	-200
1340 Kostverksamhet	0	-14	1 202	-1 216	-1 200
1350 Lokalvård	0	6	-34	41	100
1351 Transport	0	0	74	-74	-100
1352 Omlastning	0	0	571	-571	
1921 Mer grundvatten genom ytv	0	0	-10	10	10
1925 Humleprojektet	0	0	-54	54	54
1926 Åtgärder för högre naturv	0	0	-7	7	7
	174 142	**142 780**	**140 454**	**2 326**	**1 300**

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	Verksamhet	Beskrivning	Effekt/ summa (tkr)	Period	Bedömning av effekt
KS	Informationssäkerhet	Vakant tjänst. Finansierar SKAL första halvåret	0	april-dec	
KS	Kommunarkiv	Vakant tjänst under första halvåret	100	jan-aug	
KS	Ekonomiavdelning	Vakans januari och augusti, finansiering SKR	200	jan-dec	
KS	Ekonomiavdelning	Lägre konsultkostnader	100	jan-dec	
KS	HR-avdelning	Sjukskrivning	500	jan-maj	
KS	Tillväxtenhet	Vakant tjänst inom mark- och exploatering	300	jun-nov	

KS	Översiktplan	Använt intern tjänst från byggenheten istället för konsulter	0	jan-dec	
KS	Miljöprojekt	Vakant tjänst	300	jul-dec	
KS	Fastighet	Solpanelanläggning på Ekbacka	176	jan-dec	
KS	Fastighet	Solpanelanläggning Gärdslösa förskola och Beckasinen	192	jan-dec	
KS	Fastighet	Solpaneler Åkerboskolan, Tennishallen, Böda hamn	100	jan-dec	
KS	Fastighet	Bergvärme, ventilation ledbelysning Rälla skola	500	jan-dec	
KS	Kostenheten	Interna flyttar och optimering vid ex. tjänstledigheter.	200	jan-dec	
KS	Kostenheten	Minskat tallrikssvinn	80	jan-dec	
KS	Lokalvård	Använder befintlig personal vid frånvaro i 1:a hand	200	jan-dec	

Borgholms kommun

Kommunfullmäktige

Uppföljning oktober

Okt 2023

KS 2023-11-21



Innehållsförteckning

1 Förvaltningsberättelse 3

1.1 Händelser av väsentlig betydelse 3

1.2 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning 3

1.2.1 Sammanfattning 3

1.2.2 Likviditet 4

1.2.3 Kommunens verksamheter 4

2 Kommunens räkenskaper 10

2.1 Investeringsredovisning 10

1 Förvaltningsberättelse

1.1 Händelser av väsentlig betydelse

Inom vård- och omsorg är det fortsatt högt tryck på korttidsplatser. Ett flertal omsorgstagare väntar på vård och omsorgsboende. Växelvård har pausats periodvis och är fortfarande ej fullt igång.

Händelser också värda att lyftas fram är bland annat:

- HR-avdelningen har en pågående ersättningsrekrytering av ny lönespecialist med anledning av pensionsavgång
- Miljösamordnare är anställd och börjar sin anställning 1 januari
- Saneringsbidrag på Passaden 3 (gamla Beijerstomten) har beviljats. Arbeten beräknas starta under december och handlas upp i befintliga ramavtal.
- Granskningstiden för detaljplan gällande Stora Rör 2:1 samt Knäppinge 10:1 har gått ut och yttranden har inkommit.
- Samråd gällande detaljplan för yttre hamnen i Borgholm pågår till och med 20 november.
- Gällande detaljplanen för Solberga 1:3 är utredningen avseende hasselsnok klar men avstämning med länsstyrelsen kvarstår innan vi kan gå vidare med försäljning av tomter.
- Planering och schemaläggning utifrån 11-timmars regeln har införts. Dialoger sker kring bra hälsosamma scheman för medarbetarna. Det finns en stor oro hos både chefer och medarbetare samt anhöriga för konsekvensen av vad 11-timmars dygnsvila innebär för förändringar.
- En anmälan enligt 6 kap 6a i Arbetsmiljöanmälan har inkommit från socialnämnden där åtgärder krävs för att förbättra den psykosocial arbetsmiljön. Svar på åtgärdsförslag har lämnats.
- Rekrytering av anhörigkonsulent inom individ- och familjeomsorgen är nu påbörjad.
- Under månaden har familjebehandlarna och Förebyggande Teamet anordnat en lyckad nätverksträff för länets familjebehandlare.
- Inom Miljö- och byggnadsnämnden har det skett en ökning av antalet bygg-, kart- och mätärenden och därmed också av intäkterna under september och oktober.

1.2 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

1.2.1 Sammanfattning

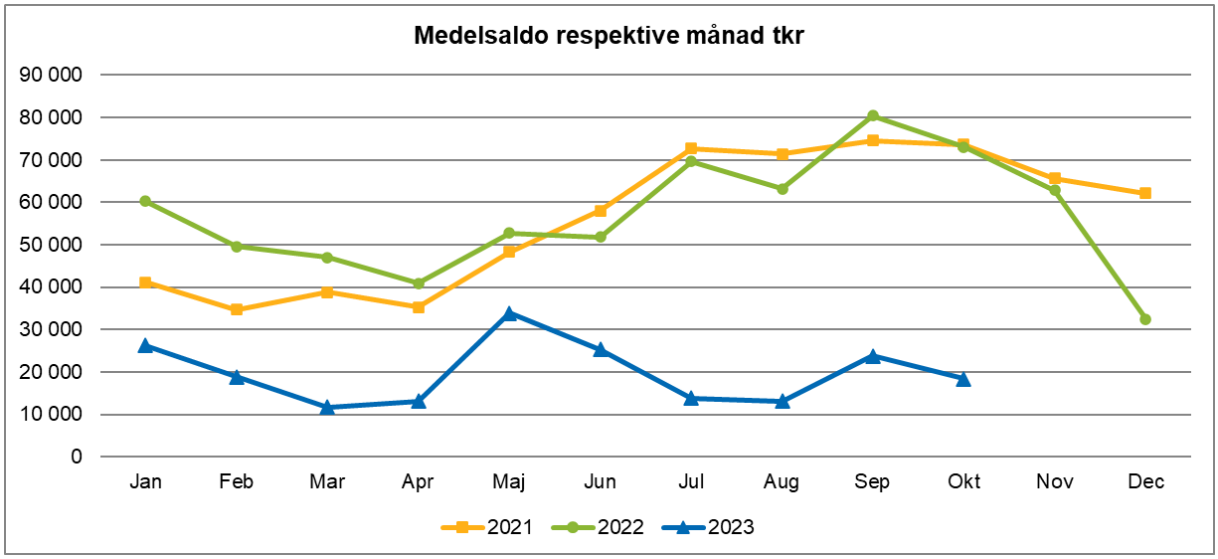
Kommunens resultat per oktober uppgår till +17,9 mkr och den totala budgetavvikelsen är – 1,0 mkr. Socialnämnden, utbildningsnämnden och miljö- och byggnadsnämnden visar en negativ budgetavvikelse för perioden. Avvikelsen inom socialnämnden beror på ökat antal hemtjänsttimmar och hög sjukfrånvaro. För utbildningsnämnden beror den negativa budgetavvikelsen härleds främst till kostnader för interkommunal ersättning och bidrag till fristående huvudmän samt kostnader för skolskjuts som återfinns inom central stödfunktion. Avvikelsen inom miljö- och byggnadsnämnden beror främst på minskat antal bygg-, kart- och mätärenden.

Prognosen för kommunens resultat är +26 mkr och den består av det budgeterade resultatet +19,5 mkr och budgetavvikelsen +6,5 mkr.

1.2.2 Likviditet

- Utgående saldo per den sista oktober är 21,6 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.
- I mars gjordes en tillfällig likviditetsöverföring mellan Borgholm Energi och kommunen (20 mkr) som återförts under april månad.
- I april har en ny upplåning på 40 mkr tagits hos Kommuninvest.
- Investeringarna har under perioden belastat likviditeten med 77,6 mkr och där dom största investeringarna under året är Gärdslösa skola med 24,5 mkr och Åkerboskolan med 21,5 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 oktober uppgick till 18,3 mkr och de faktiska likvida medlen var den sista oktober 21,6 mkr.



1.2.3 Kommunens verksamheter

Ekonomisk analys

Analys av avvikelse för perioden

Kommunstyrelsen visar en budgetavvikelse på +2,3 mkr efter oktober. Avvikelsen inom gata, park beror främst på lägre kostnader än budgeterat för vinterväghållning och underhåll av vägar. Inom övriga verksamheter är det även vakanta tjänster, bidrag som ännu inte har betalats ut. Även lägre kostnader till gymnasieförbundet, Kalmar läns trafik och avslut av exploateringsprojekt i Nydala bidrar till den positiva avvikelsen.

Kommunledning har under första delen av året belastas av personalkostnader avseende "SKAL" som inte är budgeterade och kostverksamheten har haft högre kostnader för livsmedel. I utfallet ingår även ett tillskott för återställande av underskott i Ölands kommunalförbund, totalt 1,8 mkr där Borgholms kommun belastas av 41%, vilket motsvarar ca 0,7 mkr. Fastighetsavdelningen belastas av högre driftkostnader under perioden, högre

kostnader för personal, underhåll och demontering av moduler. Kostverksamheten påverkas främst av högre livsmedelskostnader än budgeterat.

Miljö- och byggnadsnämnden visar en budgetavvikelse på -0,5 mkr efter oktober. Avvikelsen härleds främst till byggenheten då omfattningen av antalet bygglovs, kart- och mätärenden minskat under perioden och därmed också intäkterna. Det som reducerar avvikelsen är debiterade årsavgifter för miljö, vilka är högre än budgeterat för månaden. Prognosen är att intäkterna för dessa är i balans mot budget vid årets slut. Även vakanshållning och utlåning av personal till andra enheter inom kommunen reducerar avvikelsen.

Utbildningsnämnden visar en budgetavvikelse på -3,3 mkr efter oktober. Den negativa avvikelsen härleds fortsatt till central stödfunktion där kostnaderna för interkommunal ersättning och bidrag till fristående huvudmän samt kostnader för skolskjuts överstiger budgeterad nivå. Negativ avvikelse på enheterna ses främst på förskolorna och beror på högre bemanning än budget.

Socialnämnden visar en budgetavvikelse på -11,2 mkr efter oktober. Avvikelsen härleds främst till äldreomsorgen, vilket beror på en fortsatt ökning av antalet hemtjänsttimmar, hög sjukfrånvaro och svårigheter att rekrytera vikarier vilket resulterar i höga kostnader. Även högre kostnader än budgeterat för externa placeringar och egna familjehem inom Individ- och familjeomsorgen påverkar avvikelsen negativt. Det som reducerar avvikelsen är att verksamheten fått ett generellt stadsbidrag för att minska antalet timanställda.

Finansförvaltningen visar en budgetavvikelse på +8 mkr efter oktober. Uppföljningen bygger på det senaste cirkuläret 23:41, vilket innebär en negativ korrigeringspost av slutavräkningen jämfört med SKR:s prognos från augusti. Beräknad budget gällande slutavräkningen för 2022 var negativ och skapar en positiv budgetavvikelse. Även prognosen för slutavräkningen för 2023 är positiv. Pensionskostnaderna är enligt den senaste pensionsberäkningen från Skandia per den 31 augusti. Förändring av semesterlöneskuld är orsaken till den negativa ändringen av pensionskostnader jämfört med delårsbokslutet 31 augusti.

Analys av årsprognos

Kommunstyrelsens årsprognos är +1,3 mkr. Den största skillnaden mot föregående prognos är att försäljning av mark avseende Borgholmshem bidrar negativt då det bokförda värdet avseende Högrsum 5:314 var högre än försäljningsvärdet. Prognosen avseende drift av fastigheter har förbättrats jämfört med föregående prognos medan prognosen för underhåll och personalkostnader inom fastighetsfunktionen har försämrats.

Delvis vakanta tjänster inom flertalet avdelningar bidrar positivt samt fortsatt lägre kostnader till gymnasieförbundet och än budgeterat. Vinterväghållning inom gata och park förväntas vara enligt budgeterad nivå. Avslutat exploateringsprojekt i Nydala bidrar positivt till resultatet och reducerar avvikelsen inom mark- och exploatering.

Miljö- och byggnadsnämndens årsprognos är beräknad till -1,0 mkr. Den främsta anledningen är påverkan på byggmarknaden av lågkonjunktur och inflation, vilket resulterat i mycket lägre intäkter från bygg-kart- och mätärenden än budgeterat. Intäkterna har dock ökat under september och oktober jämfört med de tre tidigare månaderna. Prognosen är därför förbättrad med 455 tkr jämfört med föregående månads prognos. Även bostadsanpassningen förväntas visa en negativ avvikelse vid årets slut vilket beror på fler större bostadsanpassningar än budgeterat. Förvaltningen har ett åtgärdspaket om 1,4 mkr som reducerar avvikelsen vid årets slut.

Utbildningsnämndens årsprognos är beräknad till -5,5 mkr. Prognosen har försämrats från föregående månad med 300 tkr. Detta med anledning att kostnader för interkommunal ersättning och bidrag till fristående samt kostnader för skolskjuts fortsätter att öka under hösten. Delar av positiv avvikelse på enheterna väntas finnas kvar vid årets slut. Negativa avvikelser på enheterna beror bland annat på högre bemanning än budget med anledning av den särskilda bemanningsinsatsen under hösten.

Socialnämndens årsprognos är beräknad till +/- 0 mkr. Antaganden som gjorts är att individ- och familjeomsorgen, särskilt boende och ordinärt boende kommer visa på ett negativt resultat vid årets slut, och beror på längre och dyrare externa placeringar än budgeterat, samt ett högre vårdbehov inom hemtjänsten, där personalkostnaderna och hemtjänsttimmarna är högre än budgeterat. Inom särskilt boende har kostnaderna för sjuklöner, övertid och semesterersättning varit höga, och detta underskott förväntas inte kunna återhämtas fullt ut till årets slut. Omsorgen om funktionsnedsatta förväntas visa en positiv avvikelse vilket beror på att verksamheten kunnat minska sina personalkostnader i takt med att behovet har minskat, främst inom korttidsverksamheten.

Anledningen till att nämnden, trots kostnadsökningen inom flera verksamheter kommer visa på en budget i balans är erhållandet av statliga stimulansmedel som regleras vid årsskiftet samt nämndens egna åtgärder.

Finansförvaltningens årsprognos är beräknad till +11,7 mkr. Prognosen bygger på det senaste cirkuläret 23:41, vilket innebar en positiv korrigeringspost av slutavräkningen för 2022 och 2023 på helår men en negativ korrigering med 2 mkr jämfört med föregående cirkulär per 31/8. Överskottet beror också på korrigeringen av kostnadsutjämningen som gjordes i början av året som påverkade både 2022 och 2023. På grund av inflationen har värdesäkringen av pensionerna ökat vilket gjort att årsprognosen har reducerats.

Tabell

Ekonomisk sammanställning per nämnd

BK - Ansvar 1 pos.

	Årsbudget	Budget jan-okt	Utfall jan-okt	Avvikelse jan-okt	Årsprognos
0 Kommunfullmäktige	892	734	717	16	0
1 Kommunstyrelse	174 142	142 780	140 454	2 326	1 300
2 Övriga nämnder	924	767	368	399	0
3 Borgholms slott	0	-1 146	-4 248	3 101	0
4 Miljö- och byggnadsnämnd	8 831	7 203	7 670	-467	-1 000
6 Utbildningsnämnd	200 996	167 992	171 268	-3 276	-5 550
7 Socialnämnd	349 671	292 371	301 692	-9 321	0
8 Pensionskostnader m.m.	11 680	9 233	10 489	-1 256	-1 236
9 Finansförvaltning	-766 659	-638 883	-648 197	9 314	12 980
SUMMA	**-19 523**	**-18 949**	**-19 785**	**836**	**6 494**

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, ekonomiavdelning, HR-avdelning och 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.

Utbildningsnämnden 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.

Socialnämnden planerar för att på sikt bli mer kostnadseffektiva och öka kvaliteten. Målet är att uppnå en hållbar organisation. Individ och familjeomsorgen förespråkar åtgärder som i första hand riktas mot att minska antalet externa placeringar samt förebygga placeringar av individer framåt. Detta förväntas uppnås genom fortsatt kompetensutveckling, utökat samarbete med regionen samt marknadsföring för att rekrytera egna familjehem, kontaktpersoner och kontaktfamiljer. I dagsläget är det svårt att beräkna vad dessa åtgärder kommer generera men att placera individer i egna familjehem istället för ett konsulentstött familjehem genererar en effektivisering om ca. 300 tkr per placering och år. Dessa åtgärder inom Individ och familjeomsorgen beräknas ge ekonomiskt resultat först under 2024 och framåt. Vidare arbetar verksamheten med att inte ersätta tjänstledigheter och vakanser under året vilket ger en stor positiv ekonomisk effekt. Omsorgen om funktionsnedsatta arbetar aktivt med att effektivisera bemanningen vilket ger mest ekonomisk effekt. Arbetet med att i första hand täcka både planerad och oplanerad frånvaro på den egna enheten och i andra hand boka ut övertalig personal på andra enheter fungerar väl i verksamheten men kan förbättras ytterligare. Även ändrade rutiner kring ledsagning i samband med skoltaxi ger positiv ekonomisk effekt. Inom vård och omsorg pågår en genomlysning av hemtjänsten för att öka kvaliteten och minska kostnaderna. Hela verksamheten arbetar med hälsofrämjande åtgärder för att ha friska medarbetare och minska sjukfrånvaron.

Inom **miljö- och byggnadsnämnden** planeras vakanshållning över hela året i samtliga verksamheter och anpassning till minskad ärendeingång på grund av lågkonjunkturen. Ett arbete med att ha tydligare redovisning och uppföljning av debiterbar tillsyn inom miljöområdet för att på så sätt motivera en prioritering av denna pågår. Investeringar i uppgraderingar och externa kopplingar till ärendehanteringssystemen krävs snarast för att effektivisera handläggningen av alkohol- och avloppsärenden, med anledning av de uppkomna vakanserna.

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	Verksamhet	Beskrivning	Effekt/summa (tkr)	Period	Bedömning av effekt
KS	Informationssäkerhet	Vakant tjänst. Finansierar SKAL första halvåret	0	apr-dec	
KS	Kommunarkiv	Vakant tjänst under första halvåret	100	jan-aug	
KS	Ekonomiavdelning	Vakans januari och augusti, finansiering SKR	200	jan-dec	
KS	Ekonomiavdelning	Lägre konsultkostnader	200	jan-dec	
KS	HR-avdelning	Sjukskrivning	500	jan-maj	
KS	Tillväxtenhet	Vakant tjänst inom mark- och exploatering	300	jun-nov	
KS	Översiktplan	Använt intern tjänst från byggenheten istället för konsulter	0	jan-dec	
KS	Miljöprojekt	Vakant tjänst	300	jul-dec	
KS	Fastighet	Solpanelanläggning på Ekbacka	176	jan-dec	
KS	Fastighet	Solpanelanläggning Gärdslösa förskola och Beckasinen	192	jan-dec	
KS	Fastighet	Solpaneler Åkerboskolan, Tennishallen, Böda hamn	100	jan-dec	
KS	Fastighet	Bergvärme, ventilation ledbelysning Rälla skola	500	jan-dec	
KS	Kostenheten	Interna flyttar och optimering vid ex. tjänstledigheter.	200	jan-dec	
KS	Kostenheten	Minskat tallrikssvinn	80	jan-dec	
KS	Lokalvård	Använder befintlig personal vid frånvaro i 1:a hand	200	jan-dec	
UN	Förskola, grundskola	Inför budgetår 2023 gjordes anpassningar i bemanningen, vilket sedan halverades efter personalutskottets beslut.	1 400	jan-dec	

UN	Elevhälsa, förskola, grundskola	Förstärkning av elevhälsa, tidiga specialpedagogiska insatser och satsning på matematikutveckling har hanterats inom budget.	1 290	jan-dec	
UN	Grundskola åk 9	Inställd studieresa till Polen	90	jan-dec	
UN	Förskola	Anpassningar till förändringar i statsbidrag inom språk och kunskapsutvecklande arbetssätt motsvarande 10% tjänst.	45	jan-dec	
UN	Förskola, grundskola	Äska 4 140 tkr i tilläggsbudget av kommunfullmäktige för ökade kostnader av skolskjuts, särskild bemanningsinsats och ökade kostnader för interkommunal ersättning	4 140	jan-dec	
SN	Centralt	Ersätter inte tjänstledighet under året.	600	jan-dec	
SN	Centralt	Ej tillsättning vid sjukskrivning samt återhållsamhet vid inköp.	220	jan-dec	
SN	Vård och omsorg	Minska övertid med ökad bemanning av resurspersonal. Halvera övertidskostnaderna som gått ut i mars månad.	25	jan-dec	
SN	Vård och omsorg	Samordningstjänst - samordna och avlasta adm.uppgifter	-	2023-2024	
SN	Vård och omsorg	Minska tvättkostnaderna genom ändrat arbetssätt.	10	okt-dec	
SN	Vård och omsorg	Täcka egen planerad frånvaro och oplanerad frånvaro.	670	okt-dec	
SN	Vård och omsorg	Minska på grafen morgon, eftermiddag och kväll efter verksamhetens behov med sammanlagt 35h/vecka.	100	okt-dec	
SN	Individ & familj	Utökat samarbete med regionen gällande personer med risk och missbruk.	-	apr-dec	
SN	Individ & familj	Ej tillsätta tjänsten som enhetschef för enheten Vuxenenheten.	450	jun-dec	
SN	Individ & familj	Ej tillsätta tjänstledigheter och vakanser under året.	1 200	jan-dec	
SN	Individ & familj	Rekrytera egna familjehem istället för att anlita konsulentstötta familjehem.	300/placering/år	apr-dec	
SN	Individ & familj	Vidareutbilda medarbetare för att förbygga placeringar i Signs of safety	-	-	
SN	Omsorg om funkt	Sälja och täcka egen frånvaro	1 230	apr-dec	
SN	Omsorg om funkt	Minska arbetstid, nollvikariera, inte ersätta tjänstledigheter	1 900	jun-dec	
SN	Omsorg om funkt	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	feb-dec	

SN	Omsorg om funkt	Sälja korttidsplats till annan kommun	200	jun-dec	
MBN	Bygg	Utlåning till andra arbetsuppgifter inom KLF, arbete med ÖP.	190	apr-dec	
MBN	Bygg	En timanställning inom bygglovshandläggningen avslutades två månader tidigare än budgeterat.	60	maj-jun	
MBN	Admin	En timanställning inom adressättning slutade 31/7, återbesattes ej, arbetsuppgiften övertogs av medarbetare på administrationen.	65	maj-dec	
MBN	Admin	Inga sommarvikarier som planerat. Arbetsuppgifterna utfördes av ordinarie medarbetare enligt schema för semesterperioden.	200	jun-aug	
MBN	Miljö	En tjänst vakanthålls, arbetsuppgifterna utförs av andra medarbetare eller nedprioriteras tills vidare	360	apr-dec	
MBN	Miljö	Ej tillsatta vikariat för tjänstledighet och sjukskrivning. Arbetsuppgifterna bedöms kunna utföras av övriga medarbetare på enheten eller prioriteras ned tillfälligt. Vikariat miljöskyddshandläggare inriktning enskilda avlopp tillsattes 1 juni.	475	apr-dec	

2 Kommunens räkenskaper

2.1 Investeringsredovisning

Årets färdigställda och pågående investeringar för perioden uppgår till 77,6 mkr (årsprognos 90,9 mkr).

Den största investeringarna under perioden är Åkerboskolan som påbörjades i slutet av 2021 och färdigställs under 2023, där utemiljön återstår. Även Gärdslösa förskola är en större investering som har pågått sedan 2022.

Kommunfullmäktiges investeringsbudget har under året förändrats från 107,1 mkr till till 77,8 mkr, inklusive överföringar från 2022.

- Tilläggsbudget inventarier Gärdslösa förskola (KF §29) 1,15mkr
- Renovering tak Stadshuset (KF §74) 3,5 mkr
- Överföring av investeringsmedel från 2022 till 2023 (KF §89) 15,07 mkr
- Reviderad investeringsbudget 2023 (KF §123) -49,0 mkr

Investeringsredovisning (tkr),	Totalutgift			Varav: årets investeringar			Årsprognos
Kommunen **Färdigställda investeringar**	**Total budget**	**Ack. Utfall**	**Avvikelse**	**Budget**	**Utfall**	**Avvikelse**	**Prognos**
Infrastruktur, skydd	**9 075**	**5 256**	**3 819**	**2 100**	**2 196**	**-96**	**2 196**
Gata/Park	1 075	1 206	-131	600	581	19	581
Badbrygga Klinta	8 000	4 050	3 950	1 500	1 615	-115	1 615
Kultur och fritid	**874**	**1 828**	**-954**	**915**	**917**	**-2**	**917**
Rälla sporthall - värme	227	224	3	227	224	3	224
Rälla sporthall - vent	640	645	-5	640	645	-5	645
Tennishallen - tak	0	41	-41	41	41	0	41
Tennishallen - golv	7	918	-911	7	7	0	7
Pedagogisk verksamhet	**5 463**	**6 286**	**-823**	**3 301**	**3 617**	**-316**	**3 617**
Åkerboskolan - inventarier	4 320	4 519	-199	1 651	1 850	-199	1 850
Gärdslösa - belysning	0	125	-125	125	125	0	125
Rälla skola - belysning	125	125	0	125	125	0	125
Viktoriaskolan - belysning	125	125	0	125	125	0	125
Köping skola - belysning	125	125	0	125	125	0	125
Pärlan - tak	768	1 085	-317	950	1 085	-135	1085
Pärlan - invändigt	0	95	-95	200	95	105	95
Pärlan - ventilation	0	87	-87	0	87	-87	87
Vård omsorg	**6 493**	**7 909**	**-1 416**	**3 953**	**3 985**	**-31**	**3 986**
Ekbacka - brandlarm	200	200	0	200	200	0	200
Ekbacka - utemiljö	154	186	-32	0	32	-32	32
Ekbacka - golv & målning	1 260	1 144	116	658	543	116	543
Ekbacka - cykelgarage	51	90	-39	0	38	-38	38
Ekbacka - kulvert	380	383	-3	320	323	-3	323
Ekbacka - växthus	700	844	-144	0	3	-3	3
Ekbacka hus 6 plan 3	1 223	1 514	-291	750	791	-41	791
Ekbacka - solceller	1 436	1 432	4	235	231	4	231
Ekbacka hus 2 plan 3 - fönster	0	10	-10	0	10	-10	10
Åkerbohemmet - kök	841	1 313	-472	1 300	1 309	-9	1 309
Åkerbohemmet - fasad	148	117	31	60	29	31	29
Åkerbohemmet - passersystem	0	41	-41	0	41	-41	41
Åkerbohemmet - invändigt	0	22	-22	0	22	-22	22
Åkerbohemmet - dagvatten	100	84	16	100	84	16	84
Näktergalen - målning	0	8	-8	0	8	-8	8

Investeringsredovisning (tkr),	Totalutgift			Varav: årets investeringar			Årsprognos
Muraregatan - LSS	0	521	-521	330	322	8	322
Näringsliv och bostäder	**48 757**	**49 549**	**-792**	**1 920**	**2 152**	**-232**	**2 152**
Överläkarvillan	30	30	0	20	19	1	19
Grindstugan - tak	245	251	-6	0	6	-6	6
Byxelkroks hamn	45 000	45 194	-194	100	78	22	78
Kårehamn fasad, betalfunktion	0	164	-164	150	164	-14	164
Sandvik - kätting	100	180	-80	100	180	-80	180
Böda - slipvagn	100	84	16	100	84	16	84
Kungsgården - hyreshuset	0	122	-122	250	122	128	122
Kungsgården - underhållspl	1 457	1 331	126	100	120	-20	120
Laddinfrastruktur	1 825	2 193	-368	1 100	1 379	-279	1 379
Gemensamma verksamheter	**3 727**	**4 099**	**-372**	**3 650**	**4 099**	**-449**	**4 099**
Stadshuset - tak	3 500	3 774	-274	3 500	3 774	-274	3 774
Stadshuset målning plan 3	0	177	-177	0	177	-177	177
Höken - garage	227	149	78	150	149	1	149
S:a färdigställda investeringar	**74 389**	**74 928**	**-539**	**15 839**	**16 966**	**-1 127**	**16 967**
Varav finansiell leasing	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Varav mark	0	0	0	0	0	0	0
Varav gåvor	0	0	0	0	0	0	0
Pågående projekt	**Total budget**	**Beräknad totalutgift**	**Prognos avvikelse**	**Budget**	**Utfall**	**Avvikelse**	**Prognos**
Infrastruktur, skydd	21 341	22 116	-774	5 500	1 891	3 609	5 500
Utveckling GC-vägar	850	23	827	200	9	191	200
Gatubelysning	6 691	9 989	-3 298	1 800	446	1 354	1 800
Beläggningsarbeten	12 800	11 922	878	2 500	1 255	1 245	2 500
GC-väg Mejeriviken belysning	700	105	595	700	105	595	700
GC- väg Räpplinge - Tryggestad	300	75	225	300	75	225	300
Kultur och fritid	**4 500**	**1 855**	**2 645**	**3027**	**381**	**2 646**	**2 685**
Konstgräsplan	2 000	129	1 872	2 000	129	1 872	2 000
Borgholms sporthall - målning	200	80	120	200	80	120	274
Allaktivitet Mejeriviken	1 800	1 561	239	341	103	238	341
Åkerboskolan - konst	500	85	415	486	70	416	70
Pedagogisk verksamhet	**136 829**	**141 726**	**-4 997**	**42 450**	**47 621**	**-5 171**	**52 198**

Investeringsredovisning (tkr),	Totalutgift			Varav: årets investeringar			Årsprognos
Åkerboskolan	100 000	100 722	-722	20 000	21 523	-1 523	25 000
Gärdslösa - nybyggnation	35 179	39 394	-4 215	20 800	24 546	-3 746	25 288
Gärdslösa skola - solceller	0	0	0	0	0	0	0
Gärdslösa skola - inventarier (UN)	83	96	-13	83	96	-13	96
Gärdslösa förskola - passersystem	100	0	0	100	38	62	82
Gärdslösa förskola - inventarier	1 150	1 015	135	1 150	1 015	135	1 150
Gärdslösa skola - ombygg	0	34	-34	0	34	-34	34
Slottsskolan - inventarier (UN)	80	57	23	80	81	-1	81
Rälla skola - inventarier (UN)	60	79	-19	60	27	33	60
Viktoriaskolan - inventarier (UN)	60	150	-90	60	82	-22	82
Diamanten - tak	0	90	-90	0	90	-90	176
Köping Skola - inventarier (UN)	60	0	60	60	0	60	60
Köpings skola - symaskiner (UN)	57	89	-32	57	89	-32	89
Vård omsorg	**2 985**	**1 447**	**738**	**2 749**	**1 447**	**1 302**	**2 858**
Ekbacka hus 6 plan 1 korridor	800	0		800	0	800	800
Ekbacka hus 2 plan 2 (IT)	650	568	82	650	568	82	650
Åkerbohemmet - växthus	800	879	-79	674	879	-205	908
Åkerbohemmet - belysning	0	0	0	125	0	125	0
Säbo inventarier (SN)	635	0	635	400	0	400	400
Inventarier OFN (SN)	100	0	100	100	0	100	100
Näringsliv och bostäder	**14 609**	**11 852**	**2 757**	**6 751**	**8 345**	**-1 594**	**8 781**
Hamnar	3 325	0	3 325	0	0	0	0
Yttre hamn Borgholm	525	0	525	0	0	0	0
Sandvik hamn - pirhuvud	175	123	52	175	123	52	175
Ekbacka - garage	6 000	7 062	-1 062	4 550	5 613	-1 063	5 613
Ekbacka - behandlingsbassäng	3 458	4 424	-966	1 400	2 366	-966	2 366
Ekbacka - ambulans	156	0	156	156	0	156	156
HSB Underhållsplan	150	5	145	150	5	145	151
Båtbottentvätt	0	0	0	0	0	0	0
Laddinfrastruktur	820	238	582	320	238	82	320

Investeringsredovisning (tkr),	Totalutgift			Varav: årets investeringar			Årsprognos
Gemensamma verksamheter	**2 350**	**1 828**	**522**	**1 477**	**975**	**502**	**1 942**
Fiberdokumentation	500	511	-11	627	511	116	627
Trådlöst	100	0	100	100	0	100	100
IT - kyla	100	0	100	100	0	100	100
IT- Stamnät	500	0	500	500	0	500	500
IT VDI	250	0	250	0	0	0	0
IT UPS	250	21	229	0	0	0	0
IT server	0	351	-351	0	351	-351	351
IT infrastruktur	250	684	-434	0	0	0	0
Kommunstyrelsens inventarier	400	148	253	150	0	150	150
Serveringslinje kost	0	114	-114	0	114	-114	114
S:a pågående investeringar	**182 614**	**180 824**	**890**	**61 954**	**60 661**	**1 293**	**73 964**
S:a investeringar	**257 003**	**255 751**	**351**	**77 793**	**77 627**	**167**	**90 931**
Varav finansiell leasing	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Varav mark	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Varav gåvor	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
S:a investeringar, exkl finansiell leasing och gåvor	**257 003**	**255 751**	**351**	**77 793**	**77 627**	**167**	**90 931**

Borgholms kommun

Tjänsteskrivelse

2023-11-15

Ärendenummer
2023/173 001-KS

Till kommunstyrelsen

Tjänsteskrivelse - Julgåva

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar

att ge ett presentkort på 300 kr kronor till tillsvidareanställda, vikarier med vikariat på över tre månader samt timanställda med minst 40 % tjänstgöring per månad.

att uppmana Borgholm Energi AB att ta motsvarande beslut.

att uppmana Borgholmshem AB att ta motsvarande beslut.

att medel för ändamålet tas inom kommunstyrelsen budgetram (1010/1300).

Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsen beslutade första gången 2020-03-24 § 41 att dela ut presentkort till kommunens anställda som gällde hos valfri näringsidkare i Borgholms kommun.

Presentkortet ska inte gälla för köp av spel, alkohol eller tobak och ska inte kunna inlösas mot kontanter. Presentkort delades ut till tillsvidareanställda, vikarier med vikariat på över tre månader sant timanställda med minst 40 % tjänstgöring per månad. Ett initiativ som uppskattades av såväl näringsidkare som anställda. Totalt delades cirka 1200 presentkort ut till kommunens och Borgholm Energi AB:s personal ut.

Kommunstyrelsens arbetsutskott har tagit ett nytt initiativ till förslag att dela ut ett presentkort på 300 kronor till tillsvidareanställda, vikarier med vikariat på över tre månader samt timanställda med minst 40 % tjänstgöring per månad. Presentkorten ska gälla hos valfri näringsidkare i kommunen

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-11-15

Bedömning

Förslaget lyfts för att stödja anställda och näringslivet i det rådande ekonomiska läget. Det prognostiserade resultatet anses innevarande år kunna behärska denna stödåtgärd.

Konsekvensanalys

Medel för ändamålet finns ej upptaget i budgeten varför åtagandena kan komma att föranleda ett överskridande av budgetramen om andra åtgärder inte vidtas. Samtliga

kostnader som beslutas sätts upp på en särskild aktivitet (1018) för att kunna särskilja i redovisningen.

Beslutet skickas till

Ekonomiavdelningen
Borgholm Energi AB
Borgholmshem AB

Jens Odevall
Kommunchef

Magda Widell
Förvaltningssekreterare

Borgholms kommun

Tjänsteskrivelse

2023-11-15

Ärendenummer
2023/170 043-KS

Till kommunstyrelsen

Tjänsteskrivelse -

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige

att besluta om tilläggsbudget på 1 000 0000 kronor.

Ärendebeskrivning

Förvaltningens prognos per oktober visar ett underskott om -1,0 mkr. Jämfört med prognosen i september har intäkterna ökat under september och oktober jämfört med de tre tidigare månaderna. Prognosen är därför förbättrats med 455 tkr jämfört med föregående månads prognos. Förvaltningens åtgärdspaket på 1 350 tkr minskar avvikelsen.

Beslutsunderlag

Månadsuppföljning Miljö- och byggnadsförvaltningen oktober

Bedömning

Då prognosen har förändrats jämfört med föregående månads prognos bör tilläggsäskandet minska med motsvarande.

Beslutet skickas till

Miljö- och byggnadsnämnd

Linda Kjellin
Ekonomichef

Ekonomi, Miljö- och byggnadsnämnden, uppföljning september 2023

Beslut

Miljö- och byggnadsnämnden beslutar

att lägga uppföljning september 2023 med godkännande till handlingarna samt

att äska 1500 tkr i tilläggsbudget av kommunfullmäktige på grund av att inflationen och lågkonjunkturen haft påverkan på byggmarknaden, vilket resulterat i mycket lägre intäkter från bygg-kart- och mätärenden än budgeterat.

Ärendebeskrivning

Avvikelsen för perioden för januari-september uppgår till -1455 tkr. Under hela perioden har inflödet av bygg-, kart- och mätärenden varit mindre än beräknat. Intäkterna är därför mycket lägre än budgeterat.

.

Bedömning

Årsrognosen visar ett underskott om -1450 tkr, då det minskade inflödet av ärenden förväntas fortsätta under sista tertialen. Förvaltningens åtgärdspaket om 1275 tkr minskar underskottet.

Konsekvensanalys

Förvaltningens har ända sedan de minskade intäkterna blev uppenbara under första och andra tertialen arbetat aktivt med åtgärder för att anpassa verksamheten efter de rådande omständigheterna. Främst är det vakanshållning över hela året i samtliga verksamheter, avslutade timanställningar och utlåning till andra arbetsuppgifter inom kommunledningsförvaltningen. Åtgärdspaketet uppgår till 1500 tkr för helåret.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse,
Uppföljning september 2023,

Dagens sammanträde

Controller och miljö- och byggchefen redogör för den ekonomiska uppföljningen för september månad.

Miljö och byggnadsnämnden vidtar åtgärder för att öka intäkter samt minska utgifterna. Åtgärderna består bland annat i i utlåning av personal till andra enheter och vakanshållning av tjänster.

Ordförande föreslår miljö- och byggnadsnämnden att äska 1500 tkr i tilläggsbudget av kommunfullmäktige på grund av att inflationen och lågkonjunkturen haft påverkan på byggmarknaden, vilket resulterat i mycket lägre intäkter från bygg-kart- och mätärenden än budgeterat.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Kommunfullmäktige

Borgholms kommun

TJÄNSTESKRIVELSE

Datum
2023-10-06

16Diarienummer
2023/X

Handläggare
My Nilsson, Controller

Uppföljning september 2023

Beslut

Miljö- och byggnadsnämndens beslut

Att lägga uppföljning september 2023 med godkännande till handlingarna

Ärendebeskrivning

Avvikelsen för perioden uppgår till -1,4 mkr. Under hela perioden har inflödet av bygg-, kart- och mätärenden varit mindre än beräknat. Intäkterna är därför mycket lägre än budgeterat. Årsprognosen visar, efter förvaltningens åtgärdspaket på 1,3 mkr, ett underskott på -1,5 mkr.

Tre för kommunens utveckling mycket betydelsefulla detaljplaner har godkänts av nämnden, Knäppinge 10:1 och Yttre hamnen i Borgholm för granskning och Stora Rör 2:1 för samråd.

Beslut skickas till

Miljö- och byggnadsnämnden

Karin Bergman

§ 68 Dnr 2023/132 BELNAB

Avfallstaxa 2024

Beslut

Styrelsen beslutar

Att Styrelsen föreslår kommunfullmäktige att godkänna ”Borgholms kommuns Avfallstaxa för kommunalt avfall och avfall under kommunalt ansvar. Gäller från och med 2024-01-01.”

Ärendebeskrivning

Avfallstaxans funktion är att finansiera verksamheten Återvinning och avfall samt utgöra styrmedel för att nå uppsatta mål.

Förra hösten beslutade Borgholm Energis styrelse att ha som inriktning att intäktsnivån från avfallstaxan för 2023 skulle höjas med ca 7%, vilket sedan beslutades i kommunfullmäktige. Det innebar då att de ökade kostnaderna 2023 skulle täckas till hälften. De budgeterade kostnaderna för 2023 låg på ca 30,8 Mkr exkl. moms. De budgeterade kostnaderna för 2024 är ca 30 Mkr exkl. moms. Eftersom de budgeterade kostnaderna är lägre 2024 än 2023, behöver taxan inte höjas med ytterligare 7 % till 2024, för att verksamheten ska få nollresultat i budgeten.

Förslag till avfallstaxa 2024 beräknas ge en intäkt på ca 30 Mkr exkl. moms, med en intäktsökning av 5,4 % (ca 1,5 Mkr exkl. moms) jämfört med beslutad taxeintäkt 2023.

I förslaget höjs endast de fasta avgifterna till 2024. Syftet är att behålla miljöstyrningen och att spegla den kostnadsfördelning mellan fasta och rörliga kostnader som verksamheten har.

Förslaget innebär följande påverkan på de största kundgrupperna:

- En villa med året runt hämtning får en kostnadsökning på 94 kr per år.
- Ett fritidshus med hämtning mellan vecka 16 och 41 får en kostnadsökning 84 kr per år.
- Ett hushåll med en trekammarbrunn får en kostnadsökning på 55 kr per år.

Anpassningar till lagstiftning

Förpackningar

Från och med 1 januari 2024 ansvarar kommunerna för insamling av förpackningar från hushåll. För villahushåll sker insamlingen 2024 via återvinningsstationer, vilket är avgiftsfritt för

hushållen. Flerbostadshus har idag möjlighet till fastighetsnära hämtning av förpackningar via privata entreprenörer. 2024 kommer denna hämtning att ske via Borgholm Energi. Det innebär att flerbostadshus, bostadsrättsföreningar med gemensam avfallshantering och samlokaliserade verksamheter kan få förpackningar hämtat på fastigheten. Därför har nya tjänster införts i taxeförslaget.

Borgholm Energi kommer att få ersättning för insamlingen av förpackningarna, vilken används för att finansiera hämtningen. Nuvarande ersättningsnivå täcker ordinarie hämtning, men inte tilläggstjänster så som dragavstånd och extra hämtningar. Ordinarie hämtning av returpapper och förpackningar föreslås vara kostnadsfri. Tilläggstjänsterna föreslås få samma avgiftsnivå som tilläggstjänster för mat- och restavfall.

Matavfall
Utsortering och separat insamling av matavfall blir obligatoriskt för alla i hela Sverige. Det innebär att osorterat abonnemang för container och andra stora behållare tas bort. Samtliga abonnemang kommer att ha matavfallsutsortering.

Avfallstaxan är idag miljöstyrande och har lägre avgift för sorterat abonnemang och högre avgift för osorterat abonnemang. När alla måste ha abonnemang för matavfallsutsortering blir taxan högre för de som har haft sorterat abonnemang, eftersom den totala intäktsnivån inte längre kan upprätthållas via dyrare osorterat abonnemang. Ändringen berör ett tiotal kunder.

Förslaget innebär följande påverkan på kunder som idag har sorterat abonnemang:

- Exempelkund med en 6 kubikmeters container och normal fyllnadsgrad med hämtning mellan vecka 16 och 41 (13 ggr/år) får en kostnadsökning på ca 2000 kr (knappt 7 %) per år.
- Exempelkund med en 6 kubikmeters container och normal fyllnadsgrad med hämtning året runt (26 ggr) får en kostnadsökning på ca 4000 kr (knappt 7 %) per år.

Beslutsunderlag

Förslag till ”Borgholms kommuns Avfallstaxa för kommunalt avfall och avfall under kommunalt ansvar. Gäller från och med 2024-01-01.”

Skickas till

Kommunfullmäktige
Catherine Hevelius
Carolina Grandin

Handläggare
Catherine Hevelius
Chef Återvinning och avfall

Till Borgholms Energis styrelse

Avfallstaxa 2024

Förslag till beslut

Att Styrelsen föreslår kommunfullmäktige att godkänna ”Borgholms kommuns Avfallstaxa för kommunalt avfall och avfall under kommunalt ansvar. Gäller från och med 2024-01-01.”

Ärendebeskrivning

Avfallstaxans funktion är att finansiera verksamheten Återvinning och avfall samt utgöra styrmedel för att nå uppsatta mål.

Förra hösten beslutade Borgholm Energis styrelse att ha som inriktning att intäktsnivån från avfallstaxan för 2023 skulle höjas med ca 7%, vilket sedan beslutades i kommunfullmäktige. Det innebar då att de ökade kostnaderna 2023 skulle täckas till hälften. De budgeterade kostnaderna för 2023 låg på ca 30,8 Mkr exkl. moms. De budgeterade kostnaderna för 2024 är ca 30 Mkr exkl. moms. Eftersom de budgeterade kostnaderna är lägre 2024 än 2023, behöver taxan inte höjas med ytterligare 7 % till 2024, för att verksamheten ska få nollresultat i budgeten.

Förslag till avfallstaxa 2024 beräknas ge en intäkt på ca 30 Mkr exkl. moms, med en intäktsökning av 5,4 % (ca 1,5 Mkr exkl. moms) jämfört med beslutad taxeintäkt 2023.

I förslaget höjs endast de fasta avgifterna till 2024. Syftet är att behålla miljöstyrningen och att spegla den kostnadsfördelning mellan fasta och rörliga kostnader som verksamheten har.

Förslaget innebär följande påverkan på de största kundgrupperna:

- En villa med året runt hämtning får en kostnadsökning på 94 kr per år.

- Ett fritidshus med hämtning mellan vecka 16 och 41 får en kostnadsökning 84 kr per år.
- Ett hushåll med en trekammarbrunn får en kostnadsökning på 55 kr per år.

Anpassningar till lagstiftning

Förpackningar
Från och med 1 januari 2024 ansvarar kommunerna för insamling av förpackningar från hushåll. För villahushåll sker insamlingen 2024 via återvinningsstationer, vilket är avgiftsfritt för hushållen. Flerbostadshus har idag möjlighet till fastighetsnära hämtning av förpackningar via privata entreprenörer. 2024 kommer denna hämtning att ske via Borgholm Energi. Det innebär att flerbostadshus, bostadsrättsföreningar med gemensam avfallshantering och samlokaliserade verksamheter kan få förpackningar hämtat på fastigheten. Därför har nya tjänster införts i taxeförslaget.

Borgholm Energi kommer att få ersättning för insamlingen av förpackningarna, vilken används för att finansiera hämtningen. Nuvarande ersättningsnivå täcker ordinarie hämtning, men inte tilläggstjänster så som dragavstånd och extra hämtningar. Ordinarie hämtning av returpapper och förpackningar föreslås vara kostnadsfri. Tilläggstjänsterna föreslås få samma avgiftsnivå som tilläggstjänster för mat- och restavfall.

Matavfall
Utsortering och separat insamling av matavfall blir obligatoriskt för alla i hela Sverige. Det innebär att osorterat abonnemang för container och andra stora behållare tas bort. Samtliga abonnemang kommer att ha matavfallsutsortering.

Avfallstaxan är idag miljöstyrande och har lägre avgift för sorterat abonnemang och högre avgift för osorterat abonnemang. När alla måste ha abonnemang för matavfallsutsortering blir taxan högre för de som har haft sorterat abonnemang, eftersom den totala intäktsnivån inte längre kan upprätthållas via dyrare osorterat abonnemang. Ändringen berör ett tiotal kunder.

Förslaget innebär följande påverkan på kunder som idag har sorterat abonnemang:

- Exempelkund med en 6 kubikmeters container och normal fyllnadsgrad med hämtning mellan vecka 16 och 41 (13 ggr/år) får en kostnadsökning på ca 2000 kr (knappt 7 %) per år.
- Exempelkund med en 6 kubikmeters container och normal fyllnadsgrad med hämtning året runt (26 ggr) får en kostnadsökning på ca 4000 kr (knappt 7 %) per år.

Beslutsunderlag

Förslag till ”Borgholms kommuns Avfallstaxa för kommunalt avfall och avfall under kommunalt ansvar. Gäller från och med 2024-01-01.”

Skickas till

Kommunfullmäktige

Catherine Hevelius

Carolina Grandin

Återvinning och avfall

Catherine Hevelius
Chef Återvinning och avfall

Borgholms kommuns Avfallstaxa

för kommunalt avfall och avfall under kommunalt ansvar

Gäller från och med 2024-01-01

Antagen av kommunfullmäktige 2023-xx-xx § x.

Innehåll

1 PRINCIPER FÖR TAXANS KONSTRUKTION 3

2 MAT- OCH RESTAVFALL FRÅN EN- OCH TVÅFAMILJSHUS SAMT FRITIDSHUS ... 4
2.1 Eget sopkärl 4
2.2 Gemensamt abonnemang 5

3 MAT- OCH RESTAVFALL FRÅN FLERFAMILJSHUS OCH VERKSAMHETER 6
3.1 Hämtning av avfall i kärl 6
3.2 Hämtning av restavfall i container eller bottentömmande behållare och matavfall i kärl 7
3.3 Tillfälliga arrangemang/evenemang 11

4 SÄRSKILDA AVGIFTER OCH TILLÄGGSTJÄNSTER VID HÄMTNING AV MAT- OCH RESTAVFALL 12
4.1 Extra hämtning avfall i kärl, container eller extra säck 12
4.2 Dragavstånd, felvänt kärl, dörrar och liknande 14
4.3 Uppehåll i hämtning 15
4.4 Reservtaxa 16
4.5 Specialfordon 16
4.6 Byte av behållare och trasig behållare 17

5 HÄMTNING AV TRÄDGÅRDSAVFALL, ELAVFALL OCH GROVAVFALL FRÅN HUSHÅLL 18

6 HÄMTNING AV SLAM, FETT OCH LATRIN 19
6.1 Hämtning av slam 19
6.1.1 Tilläggsavgifter 22
6.2 Hämtning av filtermaterial från fosforfällor 23
6.3 Hämtning av latrin 24
6.3.1 Tilläggstjänster 24

7 FÖRPACKNINGAR 25
7.1 Hämtning av förpackningar i kärl 25
7.2 Hämtning av förpackningar i bottentömmande behållare 26

8 RETURPAPPER FRÅN FLERBOSTADSHUS OCH VERKSAMHETER 27

9 TILLÄGGSTJÄNSTER FÖR FÖRPACKNINGS- OCH RETURPAPPERSINSAMLING . 28

10 BYGG- OCH RIVNINGSAVFALL 30

11 FELSORTERING OCH TIMPRISER 31
11.1 Felsortering 31
11.2 Timpriser 32

12 ALLMÄNNA BESTÄMMELSER 33
12.1 Allmänt 33
12.2 Ansvar för den kommunala avfallshanteringen och gällande regler 33
12.3 Definitioner 33
12.4 Betalningsskyldig och betalningsmottagare 35
12.5 Ägarbyte och ändring av abonnemang 35
12.6 Avgifter för en- och tvåbostadshus 36
12.7 Gemensamt abonnemang 36
12.8 Avgifter vid undantag enligt kommunens föreskrifter för avfallshantering 36
12.9 Felsorteringsavgift 37
12.10 Avgifter när taxan saknar tillämpning 37

Alla priser inkluderar mervärdesskatt, moms.

1 Principer för taxans konstruktion

Avfallsavgiften består av följande delar:

- Årsavgift
- Viktbaserad behandlingsavgift
- Avgifter för tilläggstjänster vid behov

Årsavgiften består av grundavgift och hämtningsavgift.

Grundavgiften bidrar till att finansiera kundtjänst, information, administration, drift av återvinningscentraler och omhändertagande av grovavfall och farligt avfall från hushåll. Grundavgift debiteras per bostad.

Hämtningsavgiften finansierar hämtning, omlastning, transport och behandling av kommunalt avfall, och dess storlek varierar beroende på abonnemang.

Viktavgift finansierar hämtning, omlastning, transport och behandling av kommunalt avfall.

Tilläggstjänster finns enligt avsnitt 4.

Angivna hämtningsavgifter för kärl gäller när kärlet placeras vid farbar väg där hämtningsfordonet kan stanna intill. Vid annan, på förhand överenskommen, placering tillämpas avgift för dragavstånd enligt avsnitt 4.2.

2 Mat- och restavfall från en- och tvåfamiljshus samt fritidshus

Som fastighetsägare till en- eller tvåfamiljshus kan man välja på att ha ett eget sopkärl eller att dela sopkärl med sina grannar. I det här kapitlet kan du läsa mer om de olika valmöjligheter som finns. I Borgholms kommun ska matavfall sorteras ut från restavfallet. Matavfallet läggs i en grön påse som tillhandahålls av Borgholm Energi AB. Restavfall ska läggas i valfri påse, men inte i den gröna påsen. Båda påsarna ska knytas ordentligt med dubbelknut och läggas i samma kärl. Inget löst avfall får läggas i kärlet. Grovavfall får inte läggas i kärlet utan ska lämnas till Kalleguta eller Böda återvinningscentral.

2.1 Eget sopkärl

En- och tvåfamiljshus kan välja på hämtning av mat- och restavfall året runt eller enbart under sommaren (vecka 16–41). Hämtning görs **en gång varannan vecka** oavsett om man har året runt- eller sommarabonnemang. I tabell 1 anges årsavgiften (grundavgift + hämtningsavgift). Årsavgiften baseras på val av hämtningsperiod, kärlstorlek och avfallets vikt per hämtning. Vikten vägs i samband med att sopbilen tömmer kärlet. Om man inte ställt ut kärlet eller det är tomt tillkommer ingen viktavgift.

Avgift vid hämtning varannan vecka, per kärl. Viktavgift debiteras beroende på mängden avfall.

Hämtningsperiod	Sopkärl 190 liter	Sopkärl 370 liter	Viktavgift
Året runt (vecka 1–52/53)	1 527 kr/år	1 916 kr/år	2,21 kr/kg
Sommar (vecka 16–41).	1 261 kr/år	1 456 kr/år	2,21 kr/kg

I sommarabonnemanget ingår två extra hämtningar utan avgift utanför hämtningsperioden. Dessa beställs hos Borgholm Energi AB med villkoret att hämtningen ska ske inom 14 dagar efter beställning (beställningsdagen ej inräknad). I de två extrahämtningarna ingår det att kärlet hämtas och ställs tillbaka inom ett avstånd på 10 meter. Övriga extra hämtningar beställs hos entreprenören mot avgift enligt kapitel 4.1. Om fastigheten inte används under en längre tid, kan tilläggstjänst köpas för att hämta och ställa tillbaka kärlet vid hämtning, se avsnitt 4.2

2.2 Gemensamt abonnemang

En- och tvåfamiljshus som använder gemensam avfallsbehållare, enligt § 39 i avfallsföreskrifterna, betalar en fast årskostnad per bostad enligt tabell 2. Det gäller även småhus som ingår i en samfällighetsförening. Borgholm Energi AB avgör i samråd med fastighetsinnehavarna vilken typ av behållare som ska användas, samt antal behållare. Om villkoren för delat sopkärl uppfylls kommer varje fastighetsägare att debiteras en fast avgift.

Årsavgift per småhus med gemensam avfallsbehållare.

Abonnemang småhus gemensam avfallsbehållare	**Antal hämtningar**	**Pris per bostad**
Året runt (vecka 1–52/53)	26 ggr/år	1 814 kr/år
Sommar (vecka 16–41).	13 ggr/år	1 167 kr/år

3 Mat- och restavfall från flerfamiljshus och verksamheter

3.1 Hämtning av avfall i kärl

Matavfall ska läggas i grön påse som tillhandahålls av Borgholm Energi AB. Restavfall ska läggas i valfri påse, men inte i den gröna påsen för matavfall. Båda påsarna ska knytas ordentligt med dubbelknut och läggas i samma kärl. Inget löst avfall får läggas i kärlet, allt avfall i kärlet ska ligga i hopknuten påse. Grovavfall och farligt avfall får inte läggas i kärlet.

I tabellen anges årsavgift (grundavgift + hämtningsavgift) för hämtning varannan vecka. Kostnaden för vikt beror på hur mycket avfall som lämnas. Extra hämtningar kan beställas enligt kapitel 4.1.

Från flerbostadshus som endast används sommartid och från sommarverksamheter sker hämtning av avfall i kärl vecka 16–41.

Avgift vid hämtning varannan vecka, per kärl. Viktavgift debiteras beroende på mängden avfall.

Kärlstorlek	**Hämtning året runt 26 ggr/år** **kr/år**	**Hämtning vecka 16 – 41 13 ggr/år** **kr/år**	**Viktavgift** **kr/kg**
190 liter	1 527 kr	1 261 kr	2,21 kr
370 liter	1 916 kr	1 456 kr	2,21 kr
660 liter	2 956 kr	2 000 kr	2,21 kr

I tabellen anges årsavgift (grundavgift + hämtningsavgift) för hämtning varje vecka för 660 liters kärl. Kostnaden för vikt beror på hur mycket avfall som lämnas. Extra hämtningar kan beställas enligt kapitel 4.1.

Avgift vid hämtning varje vecka, per kärl. Viktavgift debiteras beroende på mängden avfall.

Kärlstorlek	**Hämtning året runt 52 ggr/år** **kr/år**	**Hämtning vecka 16 – 41 26 ggr/år** **kr/år**	**Viktavgift** **kr/kg**
660 liter	5 135 kr	3 267 kr	2,21 kr

3.2 Hämtning av restavfall i container eller bottentömmande behållare och matavfall i kärl

Hämtning av avfall kan ske i vippcontainer, bottentömmande behållare, liftdumpercontainer eller lastväxlarflak, samt kärl.

Matavfall ska läggas i grön påse som tillhandahålls av Borgholm Energi AB. Påsen ska knytas ordentligt med dubbelknut och läggas i kärl.

Restavfall ska läggas i container eller bottentömmande behållare.

I abonnemang med container ingår ett matavfallskärl. I abonnemang med container som töms varje vecka ingår två matavfallskärl. Fastighetsägare med flera containerabonnemang på samma fastighet kan välja hur många av containrarna som ska kompletteras med matavfallskärl. Varje fastighet måste ha minst ett matavfallskärl. Utöver de matavfallskärl som ingår i abonnemang kan man komplettera med ytterligare kärl enligt tabell nedan.

I tabellen anges årsavgift (grundavgift + hämtningsavgift) för hämtning varannan vecka. Utöver årsavgiften debiteras viktavgift för avfall i samtliga typer av container och för matavfall i kärl. Kostnaden för vikt beror på hur mycket avfall som lämnas.

Kunder som använder kärl enligt kapitel 3.1 för restavfall har möjlighet att teckna abonnemang för separat matavfallskärl enligt tabellen nedan om så önskas, istället för att lägga påsarna för matavfall och restavfall i samma kärl.

Matavfall i kärl med hämtning varannan vecka, per kärl. Avser kärl utöver ett kärl per container. Viktavgift debiteras beroende på mängden avfall.

Kärlstorlek	**Hämtning året runt 26 ggr/år** **kr/år**	**Hämtning vecka 16 – 41 13 ggr/år** **kr/år**	**Hämtning vecka 25 – 34 5 ggr/år** **kr/år**	**Viktavgift kr/kg**
140 liter matavfall	471 kr	405 kr	323 kr	2,21 kr

Avgift med hämtning varannan vecka, per container. Ett kärl för matavfall ingår i nedanstående hämtningsavgifter, med hämtning varannan vecka. Viktavgift debiteras för avfall i både container och matavfallskärl.

Storlek vippcontainer	**Hämtning året runt 26 ggr/år** **kr/år**	**Hämtning vecka 16 – 41 13 ggr/år** **kr/år**	**Hämtning vecka 25–34 5 ggr/år** **kr/år**	**Viktavgift** **kr/kg**
3 m³	22 074 kr	11 579 kr	5 291 kr	2,21 kr
6 m³	24 088 kr	12 601 kr	5 727 kr	2,21 kr
8 m³	24 088 kr	12 601 kr	5 727 kr	2,21 kr

I tabellen anges årsavgift (grundavgift + hämtningsavgift) för hämtning varje vecka för container. Kostnaden för vikt beror på hur mycket avfall som lämnas. Extra hämtningar kan beställas enligt kapitel 4.1.

Avgift med hämtning varje vecka, per container. Två kärl för matavfall ingår i nedanstående hämtningsavgifter, med hämtning varannan vecka. Viktavgift debiteras för avfall i både container och matavfallskärl.

Storlek vippcontainer	**Hämtning året runt 52 ggr/år** **kr/år**	**Hämtning vecka 16 – 41 26 ggr/år** **kr/år**	**Hämtning vecka 25–34 10 ggr/år** **kr/år**	**Viktavgiftkr/kg**
3 m³	40 946 kr	21 125 kr	9 028 kr	2,21 kr
6 m³	42 956 kr	22 146 kr	9 463 kr	2,21 kr
8 m³	42 956 kr	22 146 kr	9 463 kr	2,21 kr

Mat- och restavfall i lastväxlarflak

Hämtning av avfall kan ske i lastväxlarflak. Lastväxlarflak hämtas antingen om ett eller tre stycken åt gången och körs direkt till behandlingsanläggning. Hämtning sker efter förbokat hämtningsschema. Avfallet ska transporteras bort så ofta att olägenhet för människors hälsa och miljö inte uppstår. Hämtningsintervall och storlek på behållare ska motsvara behovet av borttransport av mat- och restavfall från fastigheten.

I tabellen anges årlig grundavgift per lastväxlarflak och hämtningsavgift för förbokad hämtning. I grundavgiften ingår hyra av lastväxlarflak. Utöver dessa avgifter debiteras viktavgift för avfall i lastväxlarflak. Kostnaden för vikt beror på hur mycket avfall som lämnas.

I lastväxlarflak ska matavfall läggas i grön påse som tillhandahålls av Borgholm Energi AB. Påsen ska knytas ordentligt med dubbelknut.

Grundavgift per behållare och hämtningsavgift för en respektive tre stycken lastväxlarflak. Viktavgift debiteras beroende på mängden avfall.

Grundavgift **kr/år**	**Hämtningsavgift kr /1 st** **kr/hämtning**	**Hämtningsavgift kr/3 st lastväxlarflak** **kr/hämtning**	**Viktavgift** **kr/kg**
5 775 kr	4 199 kr	9 420 kr	2,21 kr

Bottentömmande behållare, komprimerande lastväxlarflak/ liftdumpercontainer
Före inköp av bottentömmande behållare, komprimerande lastväxlarflak eller liftdumpercontainer är det upp till kunden att samråda med Borgholm Energi AB eller entreprenören för att säkerställa att entreprenören kan tömma den valda typen av behållare. Hämtning sker inom tre arbetsdagar efter beställning, beställningsdagen ej inräknad.

Avgift, per behållare. Viktavgift debiteras beroende på mängden avfall.

Behållare	**Hämtning kr/gång**	**Viktavgift kr/kg**
Bottentömmande behållare (3–5 m³)	2 490 kr	2,21 kr
Komprimerande lastväxlarflak	4 160 kr	2,21 kr
Liftdumpercontainer	4 160 kr	2,21 kr

Utsättning och borttagning av container
Kärl och container ska båda förvaras hos kund. Containrar kan dock behöva sättas ut inför säsong och hämtas efter säsongens slut då de, på grund av dess storlek, inte kan förvaras hos kund. I dessa fall, samt vid avslut av abonnemang, debiteras avgift för utställning och borttagning enligt nedan. Vid byte av storlek, men fortsatt abonnemang, debiteras avgift för byte enligt avsnitt 4.6. Om containern innehåller avfall vid borttagning debiteras viktavgift för avfallet.

Avgift per container.

	Avgift kr per tillfälle	**Viktavgift kr/kg**
Utställning av container	1 666 kr	
Borttagning av container. Viktavgift tillkommer för avfall i containern.	1 666 kr	2,21 kr

3.3 Tillfälliga arrangemang/evenemang

Behov av hämtning av mat- och restavfall vid arrangemang/evenemang av kort, tidsbegränsad och tillfällig art debiteras enligt nedan (inkluderar utkörning, hyra och en hämtning i samband med tillbakatagande av behållare).

Vid arrangemang/evenemang av kort, tidsbegränsad och tillfällig art där matavfall ska sorteras ut behöver 140-literskärl för matavfall beställas som komplement till container.

Avgift för tillfällig container.

Tjänst	**Avgift**
Tillfällig container 3–8 m³, kr per container och påbörjad vecka. Viktavgift tillkommer vid hämtning.	3 391 kr
Extra hämtning, kr per hämtning	914 kr
Viktavgift, kr per kg	2,21 kr

Avgift för tillfälligt kärl.

Tjänst	**Avgift**
Utställning av kärl, 140–660 liter, kr per plats	282 kr per plats
Tillfälligt kärl, 140–660 liter, kr per påbörjad vecka, per kärl	675 kr per kärl
Extra hämtning, kr per kärl, per hämtning	136 kr
Viktavgift, kr per kg	2,21 kr

4 Särskilda avgifter och tilläggstjänster vid hämtning av mat- och restavfall

4.1 Extra hämtning avfall i kärl, container eller extra säck

Extra hämtning av mat- och restavfall kan beställas av samtliga kunder med abonnemang med kärl eller container, mot extra avgift enligt detta avsnitt.

Extra hämtning ska användas vid fritidshus om avfall uppstår utanför hämtningsperioden.

För verksamheter finns även möjligheten att, mot extra avgift, få mat- och restavfallet hämtat under helger vecka 25–34.

Vid all hämtning tillkommer viktavgift.

Avgift, extra hämtning av avfall, per behållare och tillfälle. Viktavgift debiteras beroende på mängden avfall.

	Hämtning Inom 14 kalender-dagar*	**Hämtning Inom 3 dagar****	**Hämtning Helg*** (endast för verksamheter)**	**Viktavgift kr/kg**
Kärl för enbart matavfall, 140 l	78 kr	136 kr		2,21 kr
Kärl 190, 370, 660 l	78 kr	136 kr	456 kr	2,21 kr
Vippcontainer, alla storlekar	866 kr	914 kr	1 236 kr	2,21 kr

**Kan endast beställas utanför behållarens hämtningsperiod, beställnings-dagen ej inräknad.*
***Gäller arbetsdagar, beställningsdagen ej inräknad.*
**** Endast v. 25–34.*

Förbokad extra hämtning av avfall i kärl och container
Verksamheter med behov av många extrahämtningar har möjlighet att förboka dessa lång tid i förväg. Förbokade hämtningar kan endast utföras under behållarens hämtningsperiod. Överenskommelser om hämtningsrutiner ska godkännas av Borgholm Energi AB.

För verksamheter finns även möjligheten att, mot extra avgift, förboka extrahämtningar under helger vecka 25–34.

Avgift, förbokad extra hämtning av avfall, per behållare och tillfälle. Viktavgift debiteras beroende på mängden avfall.

	Hämtning Vardagar	**Hämtning Helg***	**Viktavgift kr/kg**
Kärl för enbart matavfall, 140 l	128 kr		2,21 kr
Kärl 190, 370, 660 l	128 kr	439 kr	2,21 kr
Vippcontainer, alla storlekar	866 kr	1 173 kr	2,21 kr

** Endast v. 25–34.*

Extra säckar
Om sopkärlet inte räcker till finns möjlighet att placera en extra sopsäck med mat- och restavfall på eller bredvid sopkärlet. Säcken placeras i första hand ovanpå sopkärlets lock. Avfallet ska vägas tillsammans med ordinarie behållare och viktavgift debiteras.

Säcken får rymma maximalt 125 liter. Detta avser enstaka tillfällen. Om sopkärlet är för litet bör byte ske till ett större sopkärl.

Avgift, per säck.

	Avgift kr/säck	**Viktavgift kr/kg**
Säck, max 125 liter	72 kr	2,21 kr

4.2 Dragavstånd, felvänt kärl, dörrar och liknande

Utöver ordinarie avgift debiteras avgift för dragavstånd per kärl och hämtningstillfälle vid hämtning på annan plats än hämtningsfordonets stopp-plats.

Dragavstånd kan beställas per år eller vid enstaka tillfälle. Debitering sker enligt tabellerna nedan.

Lås till kärl kan beställas hos Borgholm Energis kundtjänst. Avgift debiteras per kärl med lås.

Avgift för dragavstånd och lås per kärl och år. Avgift för dörröppning debiteras efter antalet öppningar per hämtställe och år.

Tjänst	**Hämtning 52 ggr/år** **kr/år**	**Hämtning 26 ggr/år** **kr/år**	**Hämtning 13 ggr/år** **kr/år**
Dragavstånd 0–10 meter 11–20 meter 21–30 meter 31–40 meter 41–50 meter 51–60 meter 61 meter och uppåt	 1 872 kr 2 652 kr 3 432 kr 4 212 kr 4 992 kr 5 772 kr 8 658 kr	 936 kr 1 326 kr 1 716 kr 2 106 kr 2 496 kr 2 886 kr 4 329 kr	 468 kr 663 kr 858 kr 1 053 kr 1 248 kr 1 443 kr 2 165 kr
Upplåsning och öppning, eller endast öppning, av dörr, grind eller dylikt. Avgift per dörr, grind eller dylikt	1 626 kr	813 kr	404 kr
Lås till kärl	417 kr	417 kr	417 kr

Där väg inte uppfyller kraven enligt 23–24 §§ föreskrifter om avfallshantering för Borgholms kommun för de hämtningsfordon som normalt används, men där hämtning kan ske med dragavstånd, debiteras en fast årsavgift per bostad enligt tabell ovan.

Vid hämtning från fritidshus när kunden inte är på fastigheten under en längre tid kan tilläggstjänst köpas för att hämta och ställa tillbaka kärlet vid hämtning.

Om fastighetsinnehavare inte följer anvisning om placering av kärl och kärl står felvänt, debiteras avgift. Vid enstaka händelse lämnas först information om placering.

Avgift per kärl och hämtningstillfälle.

Avstånd, dörr eller liknande	**Avgift**
Tillfällig tjänst att hämta och/eller ställa tillbaka kärlet vid hämtning, per kärl och tillfälle. 0–10 meter 11–20 meter 21–30 meter 31–40 meter 41–50 meter 51–60 meter 61 meter och uppåt	 36 kr 51 kr 66 kr 81 kr 96 kr 111 kr 167 kr
Upplåsning och öppning, eller endast öppning, av dörr, grind eller dylikt vid enstaka tillfällen. Avgift per hämtningstillfälle.	30 kr
Felvänt kärl, per kärl och tillfälle.	50 kr

Om beslut om område där kärl inte får ställas ut vid hämtning har tagits, enligt 22 a § föreskrifter om avfallshantering för Borgholms kommun, debiteras de berörda fastigheterna inte avgift för dragavstånd.

4.3 Uppehåll i hämtning

Vid beviljat uppehåll i hämtning enligt 40 § föreskrifter om avfallshantering för Borgholms kommun debiteras endast den del av årsavgiften som utgörs av grundavgift. Hämtningsavgiften debiteras inte.

Grundavgift vid uppehåll i hämtning, kr per kärl.

Kärlstorlek	**Hämtning året runt 26 ggr/per år** **kr/år**	**Hämtning vecka 16 – 41 13 ggr/år** **kr/år**
190 liter	724 kr	683 kr
370 liter	724 kr	683 kr

4.4 Reservtaxa

Om vågutrustningen i hämtningsfordon vid något tillfälle inte fungerar tillämpas reservtaxa enligt nedan, istället för viktavgift.

Om vågen för lastväxlarflak inte fungerar debiteras ett genomsnitt från de fem senaste hämtningarna hos aktuell kund.

Avgift, per hämtning.

Behållare	**Avgift**
140 liter för matavfall	32 kr
190 liter	32 kr
370 liter	50 kr
660 liter	85 kr
Vippcontainer 3 m³	340 kr
Vippcontainer 6 m³	680 kr
Vippcontainer 8 m³	900 kr
Bottentömmande behållare 3 m³	900 kr
Bottentömmande behållare 5 m³	1 490 kr

4.5 Specialfordon

Där väg inte uppfyller kraven enligt 23–24 §§ föreskrifter om avfallshantering för Borgholms kommun för de hämtningsfordon som normalt används, men där hämtning kan ske med specialfordon, debiteras en fast årsavgift per bostad enligt tabell nedan.

Året runt- och sommarabonnemang för hämtning av avfall med specialfordon, kr per bostad.

Fastighet	**Hämtning året runt 26 ggr/per år** **kr/år**	**Hämtning vecka 16 – 41 13 ggr/år** **kr/år**
Småhus	6 933 kr	3 882 kr

4.6 Byte av behållare och trasig behållare

Vid byte av behållare, på grund av byte av storlek eller på grund av att behållare är skadad och skadan är orsakad av kunden, debiteras avgift.

Byte av behållare sker inom fem arbetsdagar efter beställning.

Avgift, per behållare.

Tjänst	**Avgift**
Byte av storlek, för kärl 190 – 660 liter	443 kr
Byte av storlek, för vippcontainer, per container	1 666 kr
Byte av skadat kärl 140 l, per kärl	378 kr
Byte av skadat kärl 190 l, per kärl	443 kr
Byte av skadat kärl 370 l, per kärl	508 kr
Byte av skadat kärl 660 l, per kärl	567 kr

Om kund inte uppfyller sina skyldigheter om rengöring av behållare enligt 18 § föreskrifter om avfallshantering i Borgholms kommun debiteras kund självkostnadspris för tvätt eller byte av kärl.

5 Hämtning av trädgårdsavfall, elavfall och grovavfall från hushåll

Hämtning av trädgårdsavfall, elavfall och grovavfall från hushåll sker efter beställning. Beställning ska göras hos den entreprenör Borgholm Energi AB anlitar för insamling av avfall. Vid beställning ska kunden uppge vad avfallet består av.

Hämtning sker inom tio arbetsdagar efter beställning, beställningsdagen ej inräknad. För hämtning debiteras framkörningsavgift + avgift per kolli, för upp till fyra kollin.

Avfallet får väga max 25 kg per kolli (gäller inte vitvaror avsedda för hushållsbruk) och ska kunna hanteras av en person. Avfallet ska vara väl förpackat. När avfallet läggs i säck ska säcken vara transparent så att innehållet syns. Elavfall ska sorteras för sig.

Om ett kolli väger mer än 25 kg och det krävs två personer för att lasta, tillkommer avgift för dubbelbemanning.

Hämtning av grovavfall efter beställning, sammanlagt max 4 kolli per hämtning.

Tjänst	**Avgift**
Framkörning, per tillfälle	385 kr
Trädgårdsavfall, per kolli	55 kr
Elavfall, per kolli	55 kr
Grovavfall, per kolli	55 kr
Dubbelbemanning, tillägg per hämtning, utöver avgift enligt ovan	385 kr

6 Hämtning av slam, fett och latrin

6.1 Hämtning av slam

Slam från slamavskiljare, sluten avloppstank, minireningsverk samt fettavskiljare debiteras enligt nedan. Om flera fastigheter ingår i en gemensam anläggning, debiteras en av fastigheterna hela avgiften. Den totala avgiften utgörs av en tömningsavgift samt eventuell tilläggsavgift.

Total avgift = **Tömningsavgift** + **eventuell tilläggsavgift**

Vid tömning av mer än en anläggning samtidigt på samma fastighet, erhålls ett avdrag på 225 kr per tillkommande anläggning.

Extra hämtning av slam från slamavskiljare, sluten tank, minireningsverk och fettavskiljare sker efter beställning hos av Borgholm Energi AB anlitad entreprenör. Hämtning sker inom angivet antal arbetsdagar efter beställning, beställningsdagen ej inräknad. Akut tömning sker inom 8 timmar efter beställning.

I angiven avgift ingår slangdragning upp till 20 meter. Slangdragning därutöver debiteras enligt 6.1.1 Tilläggsavgifter.

Med **Deltömning** avses hämtning av botten- och ytslam från slamavskiljningsanläggning bestående av 1–3 fack. Deltömning sker vid anläggningar med volym upp till 3 kubikmeter. För större anläggningar transporteras hela vatten- och slamblandningen utöver tre kubikmeter från anläggningen.

Med **Heltömning** avses hämtning av mer än botten- och ytslam i brunn p.g.a. funktionsbrister eller annat skäl.

För slamtömning som kund önskar schemalägga utöver den ordinarie slamtömningen som sker en gång per år, debiteras avgift som för tömning inom 5 arbetsdagar respektive behållartyp och behållarstorlek.

Om tömning inte sker enligt 26 g § Föreskrifter om avfallshantering för Borgholms kommun, har Borgholm Energi rätt att planera in och utföra tömning. Avgift för det motsvarar en 5-dagars beställd tömning för respektive behållartyp och behållarstorlek.

Avgift för deltömning av slamavskiljningsanläggning/minireningsverk på 0–3, 3,1–6 och 6,1–9 kubikmeter, per hämtning. Volym utöver 9 kubikmeter debiteras per kubikmeter, se tilläggsavgifter.

Storlek på anläggning	Ordinarie, schemalagd	Inom 5 arbetsdagar	Inom 3 arbetsdagar	Akut tömning
0–3 kubikmeter	973 kr	1 190 kr	1 853 kr	3 245 kr
3,1–6 kubikmeter	1 328 kr	1 545 kr	2 211 kr	3 545 kr
6,1–9 kubikmeter	1 682 kr	1 902 kr	2 564 kr	3 845 kr

Avgift för heltömning av slamavskiljningsanläggning/minireningsverk på 0–3, 3,1–6 och 6,1–9 kubikmeter, per hämtning. Volym utöver 9 kubikmeter debiteras per kubikmeter, se tilläggsavgifter.

Storlek på anläggning	Inom 5 arbetsdagar	Inom 3 arbetsdagar	Akut tömning
0–3 kubikmeter	1 313 kr	2 041 kr	3 295 kr
3,1–6 kubikmeter	1 668 kr	2 396 kr	3 595 kr
6,1–9 kubikmeter	2 025 kr	2 751 kr	3 899 kr

Avgift för sluten tank 0–3, 3,1–6 och 6,1–9 kubikmeter, per hämtning. Volym utöver 9 kubikmeter debiteras per kubikmeter, se tilläggsavgifter.

Storlek på anläggning	Inom 5 arbetsdagar	Inom 3 arbetsdagar	Akut tömning
0–3 kubikmeter	1 264 kr	1 925 kr	3 295 kr
3,1–6 kubikmeter	1 618 kr	2 280 kr	3 595 kr
6,1–9 kubikmeter	1 972 kr	2 635 kr	3 899 kr

Avgift för avfall från toalettvagn. Volym utöver 6 kubikmeter debiteras per kubikmeter, se tilläggsavgifter.

Storlek på anläggning	Inom 5 arbetsdagar	Inom 3 arbetsdagar	Akut tömning
0–3 kubikmeter	1 264 kr	1 841 kr	3 295 kr
3,1–6 kubikmeter	1 618 kr	2 195 kr	3 595 kr

Avgift för tömning av fettavskiljare. 0–3 kubikmeter och 3,1–6 kubikmeter, per hämtning. Volym utöver 6 kubikmeter debiteras per kubikmeter, se tilläggsavgifter.

Storlek på fettavskiljare	Ordinarie, schemalagd	Inom 5 arbetsdagar
0–3 kubikmeter	1 723 kr	3 016 kr
3,1–6 kubikmeter	2 023 kr	3 316 kr

6.1.1 Tilläggsavgifter

När tömd volym överskrider respektive max behållarstorlek debiteras avgift per kubikmeter.

Brunnslock, manluckor och liknande ska hållas frilagda, lättåtkomliga och lättöppnade av kund. För extraarbete i form av framgrävning, losstagning, demontering etc. av lock och luckor debiteras tilläggsavgift. Tilläggsavgiften gäller även vid t.ex. stopp i bilen orsakat av ovidkommande föremål i sluten tank p.g.a. att det saknas lock.

Om slamhämtningsbilens uppställningsplats är mer än 20 meter från avloppsanläggningen debiteras extra slangdragning.

Där väg inte uppfyller kraven enligt 23–24 §§ föreskrifter om avfallshantering för Borgholms kommun för de hämtningsfordon som normalt används, men där hämtning kan ske med hjälp av dubbelbemanning eller med specialfordon, debiteras avgift, utöver ordinarie avgift enligt den tjänst som utförs.

Om hämtning inte kunnat ske p.g.a. att abonnenten åsidosatt sina skyldigheter enligt föreskrifter för avfallshantering, s.k. bomkörning, debiteras avgift.

Tilläggsavgifter vid hämtning av slam och fettavfall, utöver ordinarie avgift enligt 6.1 Hämtning av slam.

Tjänst	Tilläggsavgift
Extravolym över max behållarstorlek	280 kr per kubikmeter
Extraarbete	488 kr per åtgärd och gång
Saknad anslutningskoppling sluten tank	189 kr
Extra slangdragning 20–29 meter 30–39 meter 40–49 meter 50–59 meter 60–100 meter (kräver två bilar)	 190 kr 380 kr 570 kr 760 kr 1 349 kr
Specialfordon	2 119 kr
Dubbelbemanning	580 kr
Bomkörning slam	472 kr/gång
Bomkörning fett	830 kr/gång

6.2 Hämtning av filtermaterial från fosforfällor

Hämtning sker inom 14 kalenderdagar efter beställning, beställningsdagen ej inräknad.

I avgiften ingår endast transport och omhändertagande av förbrukat filtermaterial. Kunden ansvarar för ny säck och påfyllning av fosforfiltermaterial.

Avgift för hämtning av fosforfiltermaterial.

Tjänst	**Avgift**
Hämtning av förpackat filtermaterial. Hämtning sker med kranbil. Säck eller kassett, upp till 500 kg: Säck eller kassett, över 500 kg:	 1 125 kr per kolli 2 249 kr per kolli
Hämtning av löst filtermaterial. Hämtning sker med slamsugningsbil. I avgiften ingår slangdragning 20 meter. Slangdragning därutöver debiteras enligt 6.1.1.	1 238 kr per m^3

6.3 Hämtning av latrin

Vid första besöket hos ny abonnent lämnas tre behållare. Hämtning sker av valfritt antal latrinbehållare per tillfälle. Vid varje hämtning lämnas lika många nya behållare som det antal som hämtas. Detta fortgår tills hämtningsperioden är slut.

Hämtning sker av utställda latrinbehållare varannan vecka året runt eller under sommarperioden, beroende på valt abonnemang. Under sommarperioden sker hämtning jämna veckor från och med vecka 16 till och med vecka 40.

Avgift med hämtning varannan vecka. Hämtningsavgift debiteras beroende på antal lämnade behållare.

Årsavgift hämtning året runt **kr/år**	**Hämtning vecka 16 – 40 13 ggr/år** **kr/år**	**Hämtningsavgift** **kr/behållare**
10 176 kr	6 784 kr	555 kr

6.3.1 Tilläggstjänster

Extra hämtning av latrin sker inom tre dagar efter beställning hos av Borgholm Energi AB anlitad entreprenör, beställningsdagen ej inräknad.

Avgift för gångavstånd debiteras per behållare och hämtningstillfälle vid hämtning på annan plats än hämtningsfordonets stopp-plats.

Avgift per behållare och hämtningstillfälle.

Tjänst	**Avgift**
Extrahämtning inom 3 arbetsdagar, per behållare	905 kr
Gångavstånd 0–10 meter 11–20 meter 21–30 meter 31–40 meter 41–50 meter 51–60 meter 61 meter och uppåt	 40 kr 54 kr 68 kr 82 kr 96 kr 110 kr 165 kr

7 Förpackningar

Från och med 1 januari 2024 ansvarar Borgholm Energi AB för insamling av förpackningar från hushåll i Borgholms kommun. Det är endast den entreprenör som Borgholm Energi anlitar som får samla in förpackningar från hushåll.

Flerbostadshus, bostadsrättsföreningar med gemensam avfallshantering och samlokaliserade verksamheter kan få förpackningar hämtat på fastigheten genom så kallad fastighetsnära insamling (FNI). FNI erbjuds för följande förpackningsslag:

- Pappersförpackningar
- Plastförpackningar
- Metallförpackningar
- Glasförpackningar (färgat och ofärgat glas)

Samlokaliserade verksamheter som vill ha kommunal fastighetsnära insamling av förpackningar ska anmäla det enligt 42 § Föreskrifter om avfallshantering för Borgholms kommun.

7.1 Hämtning av förpackningar i kärl

Pappers-, plast-, glas-, metallförpackningar ska slängas löst i separata kärl som tillhandahålls av Borgholm Energi AB. Endast förpackningar får slängas i kärlen.

I tabellerna anges årsavgift för hämtning respektive kärlstorlek och hämtningsfrekvens. Extra hämtningar och dragavstånd kan beställas enligt 9 tilläggstjänster för förpackningar och returpapper.

Från flerbostadshus, bostadsrättsföreningar med gemensam avfallshantering och samlokaliserade verksamheter som endast används sommartid sker hämtning av förpackningar i kärl vecka 16–41.

Avgift vid hämtning året runt eller vecka 16–41 av pappers- och plastförpackningar varje, varannan eller var fjärde vecka, per kärl.

Kärlstorlek	Varje vecka	Varannan vecka	Var 4:e vecka
190 liter	0 kr	0 kr	0 kr
240 liter	0 kr	0 kr	0 kr
370 liter	0 kr	0 kr	0 kr
660 liter	0 kr	0 kr	0 kr

Samma intervall för ofärgat- och färgat glas krävs.

Avgift vid hämtning året runt eller vecka 16–41 av glas- och metallförpackningar varannan, var fjärde eller var åttonde vecka, per kärl.

Kärlstorlek	Varannan vecka	Var 4:e vecka	Var 8:e vecka*
190 liter	0 kr	0 kr	0 kr
240 liter	0 kr	0 kr	0 kr
370 liter	0 kr	0 kr	0 kr

*Gäller endast glasförpackningar.

7.2 Hämtning av förpackningar i bottentömmande behållare

Pappers-, plast-, glas- och metallförpackningar ska slängas löst i separata behållare som installeras och tillhandahålls av fastighetsägaren efter samråd med Borgholm Energi AB. Endast förpackningar får slängas i behållarna.

I tabellen anges avgift för hämtning för respektive behållarstorlek. Hämtning sker inom tre arbetsdagar efter beställning, beställningsdagen ej inräknad.

Behållare	Hämtning kr/gång
Bottentömmande behållare 0–3 m^3	0 kr
Bottentömmande behållare 3,1–6 m^3	0 kr

8 Returpapper från flerbostadshus och verksamheter

Från och med 1 januari 2022 ansvarar Borgholm Energi för insamling och återvinning av returpapper i Borgholms kommun. Med returpapper avses kommunalt avfall som utgörs av tidningar (tidningar, tidskrifter, direktreklam, kataloger och liknande produkter) eller tidningspapper.

Flerbostadshus, bostadsrättsföreningar med gemensam avfallshantering och verksamheter kan få returpapper hämtat på fastigheten genom så kallad fastighetsnära insamling (FNI). Det är endast den entreprenör som Borgholm Energi anlitar som får samla in returpapper i Borgholms kommun.

Returpapper ska slängas löst i separata kärl som tillhandahålls av Borgholm Energi AB. Endast returpapper får slängas i kärlen.

I tabellerna anges årsavgift för hämtning respektive kärlstorlek och hämtningsfrekvens. Extra hämtningar och dragavstånd kan beställas enligt 9 tilläggstjänster för förpackningar och returpapper.

Från flerbostadshus, bostadsrättsföreningar med gemensam avfallshantering och verksamheter som endast används sommartid sker hämtning av returpapper i kärl vecka 16–41.

Avgift vid hämtning året runt eller vecka 16–41 av returpapper varannan eller var fjärde, per kärl.

Kärlstorlek	Varannan vecka	Var 4:e vecka
190 liter	0 kr	0 kr
240 liter	0 kr	0 kr
370 liter	0 kr	0 kr
660 liter	0 kr	0 kr

9 Tilläggstjänster för förpacknings- och returpappersinsamling

Utöver ordinarie avgift debiteras avgift för dragavstånd per kärl och hämtningstillfälle vid hämtning på annan plats än hämtningsfordonets stopp-plats.

Dragavstånd kan beställas per år. Debitering sker enligt tabellerna nedan.

Avgift för dragavstånd per kärl och år för året runt hämtning.

Tjänst	Varje vecka	Varannan vecka	Var 4:e vecka	Var 8:e vecka
Dragavstånd				
0–10 meter	1 872 kr	936 kr	468 kr	234 kr
11–20 meter	2 652 kr	1 326 kr	663 kr	332 kr
21–30 meter	3 432 kr	1 716 kr	858 kr	429 kr
31–40 meter	4 212 kr	2 106 kr	1 053 kr	527 kr
41–50 meter	4 992 kr	2 496 kr	1 248 kr	624 kr
51–60 meter	5 772 kr	2 886 kr	1 443 kr	722 kr

Avgift för dragavstånd per kärl och år för hämtning vecka 16–41.

Tjänst	Varje vecka	Varannan vecka	Var 4:e vecka	Var 8:e vecka
Dragavstånd				
0–10 meter	936 kr	468 kr	234 kr	117 kr
11–20 meter	1 326 kr	663 kr	332 kr	166 kr
21–30 meter	1 716 kr	858 kr	429 kr	215 kr
31–40 meter	2 106 kr	1 053 kr	527 kr	263 kr
41–50 meter	2 496 kr	1 248 kr	624 kr	312 kr
51–60 meter	2 886 kr	1 443 kr	722 kr	361 kr

Extra hämtning av förpackningar och returpapper kan beställas av samtliga kunder med abonnemang med kärl, mot extra avgift enligt tabell nedan.

Avgift, extra hämtning av förpackningar och returpapper, per kärl och tillfälle.

	Hämtning Inom 3 dagar*
Kärl 190, 240, 370, 660 l	131 kr

** Gäller arbetsdagar, beställningsdagen ej inräknad.*

Vid byte av behållare, på grund av byte av storlek eller på grund av att behållare är skadad och skadan är orsakad av kunden, debiteras avgift.

Byte av behållare sker inom fem arbetsdagar efter beställning.

Avgift, per behållare.

Tjänst	**Avgift**
Byte av storlek, för kärl 190 – 660 liter	443 kr
Byte av skadat kärl 190 l, per kärl	443 kr
Byte av skadat kärl 240 l, per kärl	476 kr
Byte av skadat kärl 370 l, per kärl	508 kr
Byte av skadat kärl 660 l, per kärl	567 kr

10 Bygg- och rivningsavfall

Hämtning av bygg- och rivningsavfall som inte producerats i en yrkesmässig verksamhet sker efter beställning. Beställning ska göras hos Borgholm Energi AB. Vad avfallet består av ska uppges vid beställning.

Hämtning sker inom fem arbetsdagar efter beställning, beställningsdagen ej inräknad. För hämtning debiteras framkörningsavgift + viktavgift per avfallsfraktion.

Avfallet som hämtas vid ett tillfälle får väga max 7 000 kg. Avfallet ska vara förpackat i storsäck, som köps av Borgholm Energi AB. Maxvikt 1 500 kg per säck. Avfallet ska sorteras i de avfallsfraktioner som anges av Borgholm Energi AB och 8 d-e §§ föreskrifter om avfallshantering i Borgholms kommun. Om avfallsmängderna överstiger 7 000 kg vid hämtning, tillkommer ytterligare en framkörningsavgift.

Tjänst	**Avgift**
Framkörning per tillfälle	2 318 kr
Storsäck, per styck	135 kr
Energiåtervinning, per kg	1,12 kr
Ej återvinningsbart, per kg	1,60 kr
Trä, per kg	0,19 kr
Mineral, per kg	0,45 kr
Hårdplast, per kg	0,94 kr
Mjukplast, per kg	0,94 kr
Gips, per kg	0,89 kr
Planglas, per kg	1,86 kr
Övrigt, per kg	1,10 kr

11 Felsortering och timpriser

11.1 Felsortering

Om otillåtet avfall läggs i avfallsbehållare eller om avfallet inte är sorterat enligt anvisningar har Borgholm Energi AB rätt att debitera en felsorteringsavgift. Till exempel är det inte tillåtet att lägga farligt avfall och elavfall, batterier, kyl- och frysskåp, bildäck med mera, i behållare för mat- och restavfall, förpackningar och returpapper.

För mat- och restavfallskärl: Felsorteringsavgift debiteras för kärl om farligt avfall läggs i kärlet, om grovavfall eller annat avfall som stör optisk sortering läggs i kärlet, om löst avfall läggs i kärl eller om det är uppenbart att matavfall inte sorteras ut och läggs i grön påse och anmälan om hemkompostering inte har gjorts till kommunen.

För container och bottentömmande behållare: Felsorteringsavgift debiteras om farligt avfall läggs i behållaren.

För förpacknings- och returpappersbehållare: Felsorteringsavgift debiteras om annat avfall än anvisad fraktion läggs i behållaren.

För bygg- och rivningsavfall: Om avfallssorteringen inte uppfyller Borgholm Energis anvisningar och kraven enligt 8 d-e §§ föreskrifter om avfallshantering i Borgholms kommun debiteras felsorteringsavgift per säck.

Vid felsortering kommer fastighetsägaren eller nyttjanderättshavaren att kontaktas och felet påpekas. Vid varje efterföljande tillfälle faktureras felsorteringsavgift. Vid felsortering av bygg- och rivningsfall debiteras avgift direkt.

Avgift vid felsortering.

Behållare	**Avgift kr/tillfälle och behållare**
Kärl, 140 liter matavfall	150 kr
Kärl, 190–370 liter	150 kr
Kärl, 660 liter	300 kr
Container eller bottentömmande behållare	700 kr
Latrinbehållare	300 kr
Enskild avloppsanläggning	300 kr
Storsäck	1 100 kr

11.2 Timpriser

Vid hämtning med andra metoder än de som anges i denna avfallstaxa eller där förhållandena väsentligt avviker från vad som är normalt, debiteras avgift baserat på timpris, se även kapitel 12.10.

Avgift för olika typer av fordon, per timme.

Tjänst	Avgift
Slamtömningsfordon	1 278kr/tim
Hämtningsfordon för mat- och restavfall	1 278 kr/tim
Last/flakbil> 3,5 ton	898 kr/tim
Kranbil	2 424 kr/tim
Mindre fordon för mat- och restavfall	735 kr/tim

12 Allmänna bestämmelser

12.1 Allmänt

Dessa föreskrifter om avgifter har kommunen beslutat med stöd av 27 kap. 4 § miljöbalken. Avgifterna avser den insamling, transport, återvinning och bortskaffande av avfall som utförs genom kommunens försorg. Taxan gäller tills ny taxa beslutas.

Avfallstaxan är miljöstyrande och tas ut så att återanvändning, återvinning eller annan miljövänlig avfallshantering stimuleras samt främjar en effektiv hämtning.

12.2 Ansvar för den kommunala avfallshanteringen och gällande regler

För kommunens avfallshantering gäller bestämmelserna i miljöbalken, avfallsförordningen, andra förordningar utfärdade med stöd av miljöbalken samt föreskrifter om avfallshantering för Borgholms kommun. I föreskrifter om avfallshantering för Borgholms kommun anges bland annat hur avfall ska sorteras.

12.3 Definitioner

Abonnemang innebär regelbunden hämtning med bestämt intervall.

Avfall under kommunalt ansvar avser detsamma som 15 kap. 20 § miljöbalken, det vill säga (1) kommunalt avfall, vilket innebär avfall från hushåll och sådant avfall från andra källor som till sin art och sammansättning liknar avfall från hushåll, (2) avloppsfraktioner och filtermaterial från enskilda avloppsanläggningar, som är dimensionerade för högst 25 personekvivalenter, om anläggningen endast används för hushållsspillvatten, eller spillvatten som till sin art och sammansättning liknar hushållsspillvatten, (3) latrin från torrtoaletter och jämförliga lösningar, och (4) bygg- och rivningsavfall som inte producerats i en yrkesmässig verksamhet.

Utöver ovanstående punkter har kommunerna, från och med 2024-01-01, också insamlingsansvar för förpackningar från hushållen och från anmälda samlokaliserade verksamheter.

Gemensamt abonnemang innebär att närliggande fastighetsinnehavare använder gemensam behållare efter anmälan enligt föreskrifter om avfallshantering för Borgholms kommun.

En- och tvåfamiljshus är samtliga fastigheter som är taxerade som småhus, det vill säga villor, radhus, kedjehus och parhus.

Fastighetsinnehavare är den som är fastighetsägare eller den som enligt 1 kap. 5 § fastighetstaxeringslagen (1979:1152) ska anses som fastighetsägare, exempelvis tomträttsinnehavare och samfällighetsförening. Beträffande frågor om betalningsansvar räknas även den som arrenderar en fastighet till denna kategori.

Flerfamiljshus är ett bostadshus med minst tre bostadslägenheter. Till denna kategori räknas även det fall där det finns flera en- och tvåbostadshus på samma fastighet, med gemensamma kärl och med en gemensam fakturamottagare.

Fritidshus är fastigheter där ingen person är folkbokförd. När fastigheten i huvudsak används sommartid ska fastighetsinnehavaren teckna sommarabonnemang.

Förpackning avser avfall som definieras i förordningen (2022:1274) om producentansvar för förpackningar och som ska samlas in fastighetsnära hos hushållen.

Grovavfall är kommunalt avfall som är så tungt eller skrymmande att det inte är lämpligt att samla in tillsammans med restavfall. Inkluderar även trädgårdsavfall.

Hushåll avser en eller flera personer boende i en- och tvåbostadshus, i flerbostadshus eller i fritidshus.

Kolli avser förpackat avfall som ska kunna hanteras av en person. Exempel på kolli är en möbel, ett paket eller en hopknuten bunt med ris. Avfallet får väga max 25 kg per kolli (gäller inte vitvaror avsedda för hushållsbruk). När avfallet läggs i säck ska säcken vara transparent så att innehållet syns. Elavfall ska sorteras för sig.

Nyttjanderättshavare är den som, utan att omfattas av begreppet fastighetsinnehavare, har rätt att bruka eller nyttja fastighet, exempelvis verksamhetsutövare som hyr lokal, eller annan hyresgäst.

Ordinarie hämtningsplats är den plats där avfallsbehållare eller avfall ska vara placerat på hämtningsdagen senast kl. 06:00. Hämtningsplatsen ska vara placerad så nära hämtningsfordonets stopp-plats som möjligt, se definition av stopp-plats nedan.

Returpapper är kommunalt avfall som utgörs av tidningar (tidningar, tidskrifter, direktreklam, kataloger och liknande produkter) eller tidningspapper.

Samfällighetsförening är en juridisk person. Medlemmarna är ägarna till de deltagande fastigheterna. En samfällighetsförening, för ägande och skötsel av gemensamhetsanläggning för avfallshantering, träder i fastighetsägarens ställe med avseende på betalningsansvar för avgifter enligt denna avfallstaxa.

Samlokaliserad verksamhet är en verksamhet i en fastighet som har fastighetsnära insamling av förpackningsavfall kan anmäla till kommunen att den vill att kommunen samlar in verksamhetens förpackningsavfall fastighetsnära. En förutsättning är att verksamheten tillsammans med hushållen använder avfallsbehållare och anordningar för avfall på eller i anslutning till fastigheten. Verksamheten måste göra en aktiv anmälan till kommunen för att få kommunal insamling av sitt förpackningsavfall.

Stopp-plats är fordonets normala uppställningsplats vid hämtning av avfall. Det ska finnas farbar väg fram till stopp-platsen.

Verksamheter är fastigheter där det uppstår kommunalt avfall, exempelvis skolor, förskolor, restauranger, sjukhus, fritidsanläggningar, affärer, hotell, båtklubbar m m som inte utgörs av boende. Till verksamheter räknas även bostäder i speciella boenden som inte har full boendestandard, till exempel studentkorridorer samt verksamheter för vård och omsorg.

Toalettvagn är tillfällig mobil toalett som normalt töms med slamsugningsfordon. Toalettbod och bajamaja ingår i detta begrepp.

I övrigt gäller samma definitioner som i föreskrifter för avfallshantering i Borgholms kommun.

12.4 Betalningsskyldig och betalningsmottagare

Fastighetsinnehavare är betalningsskyldig och ska teckna abonnemang för aktuell avfallshantering, samt beställa tilläggstjänster enligt denna avfallstaxa utifrån behov som uppstår på fastigheten. Avgiften ska betalas till Borgholm Energi AB. Fakturering sker enligt det faktureringsintervall som fastställs av bolaget.

Betalningsskyldighet gäller även vid de tillfällen då avfall inte har kunnat hämtas, på grund av att avfallsbehållaren inte varit tillgänglig vid hämtningstillfället, inte använts eller varit placerad på annat sätt än det i abonnemanget specificerade sättet.

Efter godkännande från Borgholm Energi AB, fastighetsinnehavare och nyttjanderättshavare, kan fakturor ställas till nyttjanderättshavaren. Borgholm Energi AB kan häva sådan överenskommelse om nyttjanderättshavaren inte uppfyller sina åtaganden. Avgiftsskyldigheten kvarstår hos fastighetsinnehavaren och om fakturamottagaren inte betalar fakturorna inom föreskriven tid skickas fakturorna till fastighetsinnehavaren.

12.5 Ägarbyte och ändring av abonnemang

Anmälan om uppsägning, ägarbyte eller byte av abonnemang ska vara Borgholm Energi AB tillhanda senast 7 dagar innan förändringen kan träda i kraft.

Anmälan ska innehålla korrekta uppgifter om fastighetsbeteckning och fastighetsinnehavare eller nyttjanderättshavare samt övriga obligatoriska uppgifter enligt blankett för att kunna handläggas. Ingen förändring av abonnemang eller ägare medges retroaktivt.

Vid uppsägning och ägarbyte, där anmälan inkommit till Borgholm Energi AB senare än enligt ovan, återbetalas inte redan fakturerade avgifter eller avgifter som faktureras innan förändring registrerats.

Se föreskrifter om avfallshantering för Borgholms kommun angående ansökan om uppehåll.

12.6 Avgifter för en- och tvåbostadshus

Alla fastigheter där någon person är folkbokförd ska betala grundavgift som för året-runt-abonnemang. Alla fastigheter med permanentboende, eller som av annan anledning har behov av hämtning av avfall året runt, ska teckna året-runt-abonnemang.

12.7 Gemensamt abonnemang

För en-och tvåfamiljshus som delar abonnemang eller har gemensam avfallslösning debiteras fastighetsinnehavare var för sig.

För samfällighetsföreningar som väljer att samordna avfallshanteringen debiteras föreningen fast årskostnad för samtliga ingående fastigheter. Föreningen ansvarar för behållarna och är betalningsansvarig för abonnemang.

Vilka fastigheter som ingår i gemensamt abonnemang ska kontinuerligt uppdateras och meddelas Borgholm Energi AB.

Förutsättningar för gemensamma avfallsbehållare regleras i 39 § i föreskrifter om avfallshantering för Borgholms kommun.

12.8 Avgifter vid undantag enligt kommunens föreskrifter för avfallshantering

Förutsättningar och ansökan av undantag regleras i kommunens föreskrifter för avfallshantering. När tillsynsansvarig nämnd handlägger anmälan eller ansökan om undantag debiteras avgift enligt nämndens fastställda taxa.

Vid beviljat uppehåll i hämtning enligt 40 § föreskrifter för avfallshantering i Borgholms kommun, debiteras endast grundavgift. Hämtningsavgiften debiteras inte under aktuell period. Vid uppehåll ska ingen hämtning av något slags avfall ske från fastigheten under uppehållsperioden.

Vid befrielse enligt 41 § föreskrifter för avfallshantering i Borgholms kommun debiteras ingen avfallsavgift.

12.9 Felsorteringsavgift

Om farligt avfall läggs i avfallsbehållare eller om avfallet inte är sorterat enligt anvisningar har Borgholm Energi AB rätt att debitera felsorteringsavgift.

12.10 Avgifter när taxan saknar tillämpning

Om ett behov uppstår av en tjänst som inte finns specificerad i denna taxa, exempelvis vid hämtning med andra metoder än de som anges i denna avfallstaxa eller där förhållandena väsentligt avviker från vad som är normalt, saknar taxan tillämpning i det enskilda fallet. Styrelsen för Borgholm Energi AB får då besluta om avgifter baserat på principer i denna taxa, självkostnad för tjänsten och avgift per timme.

§ 67 Dnr 2023/138 BELNAB

VA taxa 2024

Beslut

Styrelsen beslutar

Att godkänna förslag till VA-taxa 2024.

Att översända den av styrelsen beslutade VA-taxa 2024 till kommunfullmäktige i Borgholms kommun för antagande.

Ärendebeskrivning

Förslag till VA-taxa 2024 presenteras på styrelsemötet. Beslutsdokumenten innehåller VA-taxa 2024. Taxa för allmänna vatten- och avloppstjänster har korrigerats med följande:

- Brukningsavgifter har räknats upp med 13% (§§14-15).

Förslaget innebär följande påverkan, avgifterna inkl. moms:

- Vatten och spillvatten - En villa med permanent boende med en årsförbrukning av 150 kbm, får en kostnadsökning av 1 310 kronor per år.
- Vatten och spillvatten - Ett fritidshus med en årsförbrukning av 80 kbm, får en kostnadsökning av 1 027 kronor per år.
- Vatten - En villa med permanent boende med en årsförbrukning av 150 kbm, får en kostnadsökning av 710 kronor per år.
- Vatten - Ett fritidshus med en årsförbrukning av 80 kbm, får en kostnadsökning av 555 kronor per år.
- Vatten spillvatten dagvatten - Flerbostadshus med 30 lgh och årsförbrukning 3000 kbm får en kostnadsökning av 19 543 kronor per år.

Skickas till

Markus Wertwein Ros
Mattias Sundman
Kommunfullmäktige

Handläggare
Mattias Sundman
Ekonomichef

Till Styrelsen Borgholm Energi

Förslag till beslut

Att besluta att godkänna förslag till VA-taxa 2024.

Att översända den av styrelsen beslutade VA-taxa 2024 till kommunfullmäktige i Borgholms kommun för antagande.

Ärendebeskrivning

Förslag till VA-taxa 2024 presenteras på styrelsemötet.
Beslutsdokumenten innehåller VA-taxa 2024. Taxa för allmänna vatten- och avloppstjänster har korrigerats med följande:

- Brukningsavgifter har räknats upp med 13% (§§14-15)

Förslaget innebär följande påverkan, avgifterna inkl. moms:

- Vatten och spillvatten - En villa med permanent boende med en årsförbrukning av 150 kbm, får en kostnadsökning av 1 310 kronor per år.
- Vatten och spillvatten - Ett fritidshus med en årsförbrukning av 80 kbm, får en kostnadsökning av 1 027 kronor per år.
- Vatten - En villa med permanent boende med en årsförbrukning av 150 kbm, får en kostnadsökning av 710 kronor per år.
- Vatten - Ett fritidshus med en årsförbrukning av 80 kbm, får en kostnadsökning av 555 kronor per år.
- Vatten spillvatten dagvatten - Flerbostadshus med 30 lgh och årsförbrukning 3000 kbm får en kostnadsökning av 19 543 kronor per år.

Skickas till

Markus Wertwein Ros
Mattias Sundman
Kommunfullmäktige

Mattias Sundman
Ekonomichef

Borgholms kommun

BORGHOLM ENERGI
En drivande aktör

Borgholms kommuns

VA Taxa 2024

Gäller från och med 2024-01-01

Antagen av kommunfullmäktige 2023-xx-xx § x.



Innehållsförteckning

1 Taxa 3

1.1 Avgifter för Borgholms kommuns allmänna vatten- och avloppsanläggning 4

1 Taxa

Taxa för allmänna vatten- och avloppstjänster har korrigerats med följande:

- Brukningsavgifter har räknats upp med 13% (§§14-15)
- Höjning av övriga tjänster (§18)

1.1 Avgifter för Borgholms kommuns allmänna vatten- och avloppsanläggning

Huvudman för den allmänna vatten- och avloppsanläggningen är Borgholm Energi AB. Avgifter enligt denna taxa ska betalas till Borgholm Energi AB.

§1

För att täcka nödvändiga kostnader för Borgholm kommuns allmänna vatten- och avloppsanläggning ska ägare av fastighet eller annan avgiftsskyldig inom anläggningens verksamhetsområde betala avgifter enligt denna taxa.

Avgiftsskyldig är alternativt den som enligt 2 och 4 §§ lagen om allmänna vattentjänster (2006:412) jämställs med fastighetsägare. Avgiftsskyldig för ändamålet dagvatten gata (Dg) är även den som ansvarar för att allmän platsmark ställs i ordning och underhålls, om förutsättningarna i 27 § i lagen om allmänna vattentjänster är uppfyllda.

§2

Avgifterna utgörs av anläggningsavgifter och brukningsavgifter.

§3

I dessa taxeföreskrifter avses med

Bostadsfastighet: fastighet som uteslutande eller huvudsakligen är bebyggd eller enligt beviljat bygglov avses att bebyggas för bostadsändamål. Med bostadsfastighet jämställs fastighet som uteslutande eller huvudsakligen är bebyggd, eller enligt beviljat bygglov avses att bebyggas, för vissa andra ändamål där lokalytan är det viktigaste sett från användarsynpunkt.

Exempel på sådana byggnader är:

- Kontor
- Förvaltning
- Stormarknader
- Butiker
- Utställningslokaler
- Sporthallar
- Hotell
- Restauranger
- Samlingslokaler
- Hantverk
- Småindustri
- Utbildning
- Sjukvård

Annan fastighet: fastighet som uteslutande eller huvudsakligen är bebyggd eller enligt beviljat bygglov avses att bebyggas för annat ändamål än bostadsändamål och som inte enligt ovan jämställs med bostadsfastighet.

Obebyggd fastighet: fastighet som enligt detaljplan är avsedd för bebyggande, men inte ännu bebyggts.

Campingfastighet: fastighet som enligt beviljat bygglov och tillstånd är avsett för campingändamål.

Bostadsenhet: ett eller flera utrymmen i byggnad som i upplåtelsehänseende bildar en enhet. I fråga om sådana utrymmen i bostadsfastighet, eller därmed jämställd fastighet, där begreppet bostadsenhet inte är tillämpligt för viss typ av byggnad, räknas varje påbörjat 150-tal m2 bruttoarea (BTA) enligt svensk standard SS 02 10 53 som en bostadsenhet.

För campingfastighet gäller utöver ovan definition av bostadsenhet:

- Varje campingstuga som är utrustad med toalett och kök/pentry räknas som en bostadsenhet.
- För övriga campingplatser och campingstugor (ej utrustade med toalett och kök/pentry) räknas 6 campingplatser och/eller campingstugor som en bostadsenhet.
- Mindre rum (12m2) i gemensam byggnad, utrustade med toalett och pentry, räknas som ½ bostadsenhet.
- För övriga byggnader, exempelvis gemensam servicebyggnad och receptionsbyggnad, räknas varje påbörjat 150-tal m2 bruttoarea (BTA) enligt svensk standard SS 02 10 53 som en bostadsenhet.

Fastighet ej klassad som *Campingfastighet* med verksamhet jämförbar med campingverksamhet – så som ställplats för husbilar, gästhamn etc. – med tillgång till servicehus debiteras anläggnings- och brukningsavgift enligt modell för *Campingfastighet*.

Allmän platsmark: mark som i detaljplan enligt plan- och bygglagen (2010:900) redovisas som allmän plats, eller om marken inte omfattas av detaljplan, väg eller mark som i övrigt motsvarar sådan mark.

§4

4.1 Avgift tas ut för nedan angivna ändamål:

Ändamål	Anläggningsavgift	Brukningsavgift
V, vattenförsörjning	Ja	Ja
S, spillvattenavlopp	Ja	Ja
Df, dag- och dränvattenavlopp från fastig-het	Ja	Ja
Dg, dagvattenavlopp från allmän platsmark	Ja	Ja

4.2 Avgiftsskyldighet för vart och ett av ändamålen V, S och Df inträder när huvudmannen upprättat förbindelsepunkt för ändamålet och informerat fastighetsägaren om förbindelsepunktens läge.

Avleds Df till den allmänna anläggningen utan att förbindelsepunkt upprättats, inträder avgiftsskyldighet när åtgärder för bortledandet av dagvatten blivit utförda och fastighetsägaren informerats om detta.

Härvid förutsätts att samtliga i 24 § första stycket 1 och 2 i lagen om allmänna vattentjänster angivna förutsättningar för avgiftsskyldighet är uppfyllda.

4.3 Avgiftsskyldighet för ändamålet Dg inträder när åtgärder för bortledande av dagvatten blivit utförda och fastighetsägaren informerats om detta.

4.4 Avgiftsskyldighet för ändamålet Dg gäller även den som ansvarar för att allmän platsmark ställs i ordning och underhålls, om förutsättningarna i 27 § i lagen om allmänna vattentjänster är uppfyllda.

4.5 Anläggningsavgift ska beräknas enligt taxa som gäller vid den tidpunkt när avgiftsskyldighet inträder.

Anläggningsavgifter (§§5-13)

Avgifter för allmänna vattentjänster är belagda med lagstadgad mervärdesskatt.

§5

5.1 För bostadsfastighet och därmed jämställd fastighet samt campingfastighet ska erläggas anläggningsavgift.

Avgift utgår per fastighet med:

	Utan moms	Med moms
a) en avgift avseende framdragning av varje uppsättning servisledningar till förbindelsepunkter för V, S och Df	43 766,40 kr	54 708,00 kr
b) en avgift avseende upprättande av varje uppsättning förbindelsepunkter för V, S och Df,	39 080,80 kr	48 851,00 kr
c) en avgift per m2 tomtyta	34,40 kr	43,00 kr
d) en avgift per bostadsenhet	39 080,80 kr	48 851,00 kr
e) *en grundavgift för bortledande av Df, om bortledande av dagvatten sker utan att förbindelsepunkt för Df upprättats.	14 381,12 kr	17 976,40 kr

* Avgift enligt 5.1 e) tas ej ut om avgift uttages för Df enligt 5.1 a) och b). I det fall avgift enligt 5.1 e) tas ut reduceras avgift enligt 5.1 a) och 5.1 b) enligt § 8 eftersom servisledning och förbindelsepunkt i detta inte lagts respektive upprättats.

5.2 Är förbindelsepunkt gemensam för två eller flera fastigheter, fördelas avgifter enligt 5.1 a) lika mellan fastigheterna.

5.3 Tomtytan utgörs av fastighetens areal enligt förrättningskarta, nybyggnadskarta eller annan karta som huvudmannen godkänner. Vid tredimensionella fastigheter fördelas den tomtyta som är gemensam för fastigheterna i proportion till byggnadernas bruttoarea (BTA).

Avgift enligt 5.1 c) tas maximalt ut intill ett belopp som motsvarar tomtytan 1500 m2.

Vid ändrade förhållanden enligt 5.5, 5.6, 5.7 och 5.8 tas ut ytterligare avgift enligt 5.1 c) i den mån ovan angiven begränsningsregel så medger och med iakttagande av vad som föreskrivs i 8.2.

5.4 Bostadsenhetsantalet bestäms efter de ritningar enligt vilka bygglov beviljats, eller efter annan ritning eller uppmätning som huvudmannen godkänner.

5.5 Dras ytterligare servisledningar fram och upprättas ytterligare förbindelsepunkter, ska erläggas avgifter enligt 5.1 a) och b).

5.6 Ökas fastighets tomtyta ska erläggas avgift enligt 5.1 c) för tillkommande tomtyta som härrör från fastighet för vilken tomtyteavgift inte ska anses vara förut erlagd.

Vid beräkning av avgift för tillkommande tomtyta iakttas begränsningsregeln i 5.3.

5.7 Sker om- eller tillbyggnad, uppförs ytterligare byggnad eller ersätts riven bebyggelse på fastighet ska erläggas avgift enligt 5.1 d) för varje tillkommande bostadsenhet.

5.8 Tillkommer bortledning av Df till den allmänna anläggningen utan att förbindelsepunkt för Df upprättats, ska erläggas avgift enligt 5.1 e).

5.9 Tillfälligt bygglov medför ingen rätt till lägre avgifter enligt denna taxa utom såvitt avser lägenhetsavgiften enligt 5.1 för vilken följande gäller:

Avgiften ska om fastighetsägaren så önskar debiteras med 50 % av full avgift om bygglovet är 5 år eller kortare, 60-90% om bygglovet är 6-9 år. Om bygglovet förlängs, debiteras resterande avgift upp till full avgift med belopp enligt då gällande taxa. Om annan bebyggelse uppförs på fastigheten justeras lägenhetsavgiften med hänsyn till vad som tidigare erlagts i lägenhetsavgift.

§6

6.1 För annan fastighet ska erläggas anläggningsavgift.

Avgift utgår per fastighet med:

	Utan moms	Med moms
a) en avgift avseende framdragning av varje uppsättning servisledningar till förbindelsepunkter för V, S och Df	43 766,40 kr	54 708,00 kr
b) en avgift avseende upprättande av varje uppsättning förbindelsepunkter för V, S och Df,	39 080,80 kr	48 851,00 kr
c) en avgift per m2 tomtyta	62,40 kr	78,00 kr
d) *en grundavgift för bortledande av Df, om bortledande av dagvatten sker utan att förbindelsepunkt för Df upprättats.	14 381,12 kr	17 976,40 kr

* Avgift enligt 6.1 d) tas ej ut om avgift uttages för Df enligt 6.1 a) och b). I det fall avgift enligt 6.1 d) tas ut reduceras avgift enligt 6.1 a) och 6.1 b) enligt § 8 eftersom servisledning och förbindelsepunkt i detta inte lagts respektive upprättats.

6.2 Är förbindelsepunkt gemensam för två eller flera fastigheter, fördelas avgifter enligt 6.1 a) lika mellan fastigheterna.

6.3 Tomtytan utgörs av fastighetens areal enligt förrättningskarta, nybyggnadskarta eller annan karta som huvudmannen godkänner.

6.4 Huvudmannen kan, om godtagbar säkerhet ställs, medge anstånd med erläggande av tomtyteavgift för andel av fastighets areal, motsvarande mark som tillsvidare inte utnyttjas för verksamheten på fastigheten.

Anstånd medges för viss tid, högst 10 år. Om mark under anståndstiden genom fastighetsbildningsåtgärd frångår fastigheten upphör anståndsmedgivandet att gälla och resterande tomtyteavgift förfaller till betalning.

Utestående belopp löper med ränta enligt 5 § räntelagen (SFS 1975:635) från den dag anståndet beviljades tills anståndet upphör. För tid därefter utgår dröjsmålsränta enligt 6 § räntelagen.

6.5 Dras ytterligare servisledningar fram och upprättas ytterligare förbindelsepunkter ska erläggas avgifter enligt 6.1 a) och b).

6.6 Ökas fastighets tomtyta, ska erläggas avgift enligt 6.1 c) för tillkommande tomtyta

som härrör från fastighet för vilken tomtyteavgift inte ska anses vara förut erlagd.

6.7 Tillkommer bortledning av Df till den allmänna anläggningen utan att förbindelsepunkt för Df upprättas, ska erläggas avgift enligt 6.1 d).

§7

7.1 För obebyggd fastighet ska erläggas del av full anläggningsavgift.

Avgift utgår per fastighet med:

		Bostadsfastighet		Annan fastighet
Servisavgift	5.1 a)	100 %	6.1 a)	100 %
Avgift per uppsättning FP	5.1 b)	100 %	6.1 b)	100 %
Tomtyteavgift	5.1 c)	100 %	6.1 c)	70 %
Bostadsenhetsavgift	5.1 d)	0 %	-	
Grundavgift för Df, om FP för Df inte upprättats	5.1 e)	100 %	6.1 d)	100 %

Avgifterna är uttryckta i procent av full avgift.

Avgift enligt 5.1 c) tas ut i enlighet med 5.3.

7.2 Bebyggs obebyggd fastighet ska erläggas resterande avgifter enligt följande:

		Bostadsfastighet		Annan fastighet
Tomtyteavgift	5.1 c)	*)	6.1 c)	30 %
Bostadsenhetsavgift	5.1 d)	100 %	-	

Avgifterna är uttryckta i procent av full avgift.

* Bebyggs bostadsfastighet tas ut ytterligare avgift enligt 5.1 c) om föreskriften i 5.3 andra stycket så medger.

§8

8.1 Föreligger inte avgiftsskyldighet för samtliga i 4.1 angivna ändamål, ska erläggas reducerade avgifter enligt följande:

Avgifter för framdragen servisledning:

En ledning 70 % av avgift enligt 5.1 a) resp. 6.1 a)

Två ledningar 85 % av avgift enligt 5.1 a) resp. 6.1 a)

Tre ledningar 100 % av avgift enligt 5.1 a) resp. 6.1 a)

Avgifter i övrigt:

		V	S	Df	Dg
Avgift per uppsättning FP	5.1 b)	30 %	50 %	20 %	-
Tomtyteavgift	5.1 c)	30 %	50 %	10 %	10 %
Bostadsenhetsavgift	5.1 d)	30 %	50 %	10 %	10 %
Grundavgift Df utan FP	5.1 e)	-	-	100 %	-

		V	S	Df	Dg
Avgift per uppsättning FP	6.1 b)	30 %	50 %	20 %	-
Tomtyteavgift	6.1 c)	30 %	50 %	10 %	10 %
Grundavgift Df utan FP	6.1 d)	-	-	100 %	-

För avgiftsändamålet Df tas endast en av avgifterna ut enligt 5.1 b) respektive 5.1 e), eller 6.1 b) respektive 6.1 d).

Avgifterna är uttryckta i procent av full avgift.

8.2 Inträder avgiftsskyldighet för ändamål, för vilken avgiftsskyldighet inte tidigare förelegat, ska erläggas avgifter enligt 8.1.

8.3 För servisledning som på fastighetsägarens begäran utförs senare än övriga servisledningar för fastigheten ska, utöver avgift enligt 8.1, erläggas en etableringsavgift om 45 % av avgiften enligt 5.1 a). Etableringsavgiften avses täcka huvudmannens merkostnader till följd av att arbetet inte utförs i samband med framdragning av övriga servisledningar.

§9

Den som svarar för att allmän platsmark ställs i ordning och underhålls ska erlägga anläggningsavgift.

Avgift utgår med:

En avgift per m2 allmän platsmark för anordnande av dagvattenbortledning	Utan moms	Med moms
Väghållare	59,00 kr	73,75 kr
Icke väghållare	17,00 kr	21,25 kr

§10

Avgifter enligt §§ 5-9 är baserade på Entreprenadindex E84 Litt 322 för oktober 2020. När detta index ändras, har huvudmannen rätt att reglera avgiftsbeloppen därefter, dock inte oftare än en gång årligen.

§11

Om för viss eller vissa fastigheter kostnaden för att förse fastigheterna med vatten och avlopp i beaktansvärd omfattning avviker från fastigheterna inom verksamhetsområdet i övrigt, ska enligt lagen om allmänna vattentjänster avgifter utgå enligt särskilt antagen särtaxa.

Är det inte skäligt att för viss fastighet beräkna avgift enligt §§ 5–8 får huvudmannen i stället komma överens med fastighetsägaren eller annan avgiftsskyldig om avgiftens storlek.

§12

12.1 Sedan avgiftsskyldighet inträtt, ska avgift betalas inom tid som anges i räkning.

12.2 Betalas debiterat belopp inte inom tid som anges i räkningen, ska erläggas dröjsmålsränta enligt 6 § räntelagen från den dag betalningen skulle ha skett.

12.3 Enligt 36§ lagen om allmänna vattentjänster skall en anläggningsavgift fördelas på årliga inbetalningar under en viss tid, längst tio år, om avgiften uppgår till belopp som är betungande med hänsyn till fastighetens ekonomiska bärkraft och övriga omständigheter, om fastighetsägaren så begär och godtagbar säkerhet ställs. Ränta ska erläggas enligt 5 § räntelagen på varje del av avgiften som förfaller till betalning i framtiden från den dag då den första inbetalningen ska ske till dess ifrågavarande del av avgiften betalas eller ränta ska erläggas till dess ifrågavarande del av avgiften betalas eller ränta ska erläggas enligt 12.2.

12.4 Avgiftsskyldighet enligt 5.6, 5.7, 6.6 eller 7.2 föreligger, då bygglov för avsett ändrat förhållande meddelats eller ändrat förhållande – t ex ökning av tomtyta – inträtt utan att bygglov erfordrats eller meddelats. Det åligger fastighetsägaren att omgående anmäla till huvudmannen när det ändrade förhållandet inträtt. Försummar fastighetsägaren denna anmälningsplikt, tas dröjsmålsränta enligt 12.2 ut för tiden från det två månader förflutit sedan avgiftsskyldighet inträdde och fram till dess tilläggsavgiften betalas.

§13

13.1 Om efter ansökan från fastighetsägare och särskilt medgivande av huvudmannen ledningar utförts på annat sätt eller försetts med andra anordningar än huvudmannen bedömt nödvändiga, ska fastighetsägaren som begärt arbetets utförande ersätta huvudmannen överenskomna kostnader härför.

13.2 Om en fastighetsägare begär att ny servisledning ska utföras i stället för redan befintlig och finner huvudmannen skäl bifalla ansökan om detta, är fastighetsägaren skyldig att bekosta dels den nya servisledningens allmänna del med det avdrag som befinns skäligt med hänsyn till den tidigare servisledningens ålder och skick, dels borttagandet av den tidigare servisledningens allmänna del.

13.3 Finner huvudmannen påkallat att utföra ny servisledning i stället för och med annat läge än redan befintlig, är huvudmannen skyldig att ersätta fastighetsägaren hans kostnad för fastighetens del av den nya servisledningen och dess inkoppling med det avdrag som befinns skäligt med hänsyn till den tidigare servisledningens ålder och skick.

Brukningsavgifter (§§ 14-22)

Avgifter för allmänna vattentjänster är belagda med lagstadgad mervärdesskatt.

§14

14.1 För bebyggd fastighet ska erläggas brukningsavgift.

Avgift utgår per fastighet med:

	Utan moms	Med moms
a) en fast avgift per år	3 953,48 kr	4 941,85 kr

	Utan moms	Med moms
b) en avgift per m3 levererat vatten	28,17 kr	35,21 kr
c) en avgift per år och bostadsenhet för bostadsfastighet och därmed jämställd fastighet samt campingfastighet	1 581,38 kr	1 976,72 kr
d) en avgift per år och varje påbörjat 100-tal m2 tomtyta för annan fastighet	53,05 kr	66,31 kr

14.2 Föreligger inte avgiftsskyldighet för samtliga i 4.1 angivna ändamål reduceras avgifterna.

Följande avgifter ska därvid erläggas för respektive ändamål:

		V	S	Df	Dg
Fast avgift	14.1 a)	47 %	41 %	9 %	3 %
Avgift per m3	14.1 b)	55 %	45 %	-	-
Avgift per bostadsenhet	14.1 c)	48 %	41 %	8 %	3 %
Avgift efter tomtyta	14.1 d)	48 %	41 %	8 %	3 %

Avgifterna är uttryckta i procent av full avgift.

14.3 Fastighetsägaren är betalningsansvarig för allt vatten som levereras till fastigheten. Har huvudmannen bestämt att för bebyggd fastighet vattenförbrukningen tillsvidare inte ska fastställas genom mätning, tas avgift enligt 14.1 b) ut efter en antagen förbrukning om 150 m3 per bostadsenhet och år i permanentbostad och med 80 m3 per bostadsenhet och år för fritidsbostad.

14.4 För s.k. byggvatten ska erläggas brukningsavgift enligt 14.1 b). Om mätning inte sker, antas den förbrukade vattenmängden uppgå till 30 m3 per bostadsenhet.

14.5 För extra mätställe (mätställe utöver ett per fastighet) ska erläggas en årlig avgift med ett belopp motsvarande 100 % av den fasta avgiften enligt 14.1 a). Parallellkopplade vattenmätare räknas som ett mätställe.

14.6 Antas mätaren visa annan förbrukning än den verkliga, låter huvudmannen undersöka mätaren, om huvudmannen finner det nödvändigt eller om fastighetsägaren begär det.

Vid ovan avsedd undersökning eller prövning bestäms mätarens felvisning i två kontrollpunkter enligt SWEDACs föreskrifter om vatten- och värmemätare, STAFS 2007:2.

Kan mätfelets storlek inte bestämmas eller har mätaren inte fungerat, har huvudmannen rätt att uppskatta förbrukningen.

Fastighetsägare som inte godtar huvudmannens beslut efter genomförd undersökning eller huvudmannens uppskattning av förbrukningen, kan begära prövning av frågan hos Mark-och miljödomstolen.

14.7 Har fastighetsägare begärt undersökning av vattenmätare och mätaren härvid godkänns, ska fastighetsägaren ersätta huvudmannen för undersökningskostnaderna i enlighet med vad som framgår av § 18.

14.8 För spillvattenmängd, som enligt huvudmannens medgivande avleds till dagvatten-ledning (kylvatten o d), ska erläggas avgift med 55 % av avgiften enligt 14.1 b).

§15

Den som ansvarar för att allmän platsmark ställs i ordning och underhålls ska erlägga brukningsavgift.

Avgift utgår med:

En avgift per m2 allmän platsmark för bortledande av dagvatten	Utan moms	Med moms
Väghållare	4,54 kr	5,67 kr
Icke väghållare	1,70 kr	2,12 kr

§16

Tillförs avloppsnätet större spillvattenmängd än som svarar mot levererad vattenmängd eller avleds inte hela den levererade vattenmängden till avloppsnätet ska avgift för spillvattenavlopp erläggas efter den mängd spillvatten som avleds till avloppsnätet.

Mängden ska bestämmas genom mätning på fastighetsägarens bekostnad av ifrågavarande vatten- eller spillvattenmängd eller på annat sätt som överenskommits mellan huvudmannen och fastighetsägaren.

En förutsättning för att avgiften för avlett spillvatten ska debiteras efter annan grund än efter levererad mängd vatten är att skillnaden mellan mängderna vatten och spillvatten är avsevärd.

§17

För obebyggd fastighet inom detaljplan ska erläggas brukningsavgift enligt 14.1 a).

Föreligger inte avgiftsskyldighet för samtliga i 4.1 angivna ändamål reduceras den fasta avgiften. Följande avgifter ska därvid erläggas för respektive ändamål:

	V	S	Df	Dg
Fast avgift 14.1 a)	47%	41%	9%	3%

Avgifterna är uttryckta i procent av full avgift.

§18

Har huvudmannen på fastighetsägarens begäran vidtagit åtgärd eller har på grund av att fastighetsägaren åsidosatt sin skyldighet vattentillförseln avstängts eller reducerats eller annan åtgärd vidtagits av huvudmannen debiteras följande avgifter:

	Utan moms	Med moms
Nedtagning och uppsättning av vattenmätare	1 000,00 kr	1 250,00 kr
Nedtagning av sönderfrusen vattenmätare	1 800,00 kr	2 250,00 kr
Avstängning och påsläpp av vattentillförsel	1 000,00 kr	1 250,00 kr
Hyra av ståndrör (brandposthuvud), för varje påbörjad hyresmånad	600,00 kr	750,00 kr
Montering och demontering av		

	Utan moms	Med moms
strypbricka i vattenmätare	600,00 kr	750,00 kr
Undersökning av vattenmätare	1 000,00 kr	1 250,00 kr
Länsning av vattenmätarbrunn	1 000,00 kr	1 250,00 kr
Förgäves besök	500,00 kr	625,00 kr

För arbeten som på fastighetsägarens begäran utförs utanför ordinarie arbetstid debiteras ett tillägg om 50 % av ovan angivna belopp.

För övriga tjänster som huvudmannen utför där den allmänna anläggningen används träffas överenskommelse enligt särskilt avtal.

§19

Om för viss eller vissa fastigheter kostnaden för att förse fastigheterna med vatten och avlopp i beaktansvärd omfattning avviker från fastigheterna inom verksamhetsområdet i övrigt, ska enligt lagen om allmänna vattentjänster avgifter utgå enligt särskilt antagen särtaxa.

Är det inte skäligt att för viss fastighet beräkna avgift enligt §§ 14–17 får huvudmannen i stället komma överens med fastighetsägaren eller annan avgiftsskyldig om avgiftens storlek.

§20

Avgift enligt 14.1 a), c) och d) debiteras i efterskott per månad, kvartal, tertial, halvår eller enligt annat beslut av huvudmannen. Avgift enligt 14.1 b) debiteras i efterskott på grundval av enligt mätning förbrukad vattenmängd, uppskattad förbrukning eller annan grund som anges i §§ 14 och 16.

Betalas debiterat belopp inte inom tid som anges i räkningen, ska erläggas dröjsmålsränta på obetalt belopp enligt 6 § räntelagen från den dag betalningen skulle skett.

Sker enligt huvudmannens beslut mätaravläsning inte för varje debitering, får mellanliggande debiteringar ske efter uppskattad förbrukning. Mätaravläsning och debitering efter verklig förbrukning bör ske i genomsnitt minst en gång per år. Avläsning och debitering bör där jämte ske på fastighetsägarens begäran med anledning av fastighetsöverlåtelse.

§21

Har fastighetsägare begärt att huvudmannen ska företa åtgärd för att underlätta eller möjliggöra hans brukande av anläggningen i visst fall eller avseende eller har i övrigt särskild åtgärd påkallats på grund av fastighetens VA-förhållanden, får huvudmannen i stället komma överens med fastighetsägaren eller annan avgiftsskyldig om avgiftens storlek.

§22

Avgifter enligt §§ 14-18 är baserade på Entreprenadindex E84 Litt 322 för oktober 2020. När detta index ändras, har huvudmannen rätt att reglera avgiftsbeloppen därefter, dock inte oftare än en gång årligen.

Taxans införande

§23

Denna taxa träder i kraft 2024-01-01. De brukningsavgifter enligt 14.1, 14.3 och 14.7 samt § 16, som är baserade på uppmätning hos fastighetsägare, ska därvid tillämpas i fråga om den vattenmängd som levereras och den spillvattenmängd som släpps ut efter den ovan angivna dagen för taxans ikraftträdande.

* * *

Mål som rör tvist mellan fastighetsägare och huvudmannen beträffande tillämpning och tolkning av denna taxa prövas av Mark-och miljödomstolen jämlikt 53 § lagen om allmänna vattentjänster.

Rapport avfallsplan 2022

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen

att lägga informationen till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Den avfallsplan som började gälla i Borgholms kommun 2019 syftar till att skapa förutsättningar för ett långsiktigt arbete inom avfallshanteringen i alla kommunens verksamheter, och därmed ge positiva effekter för människa och miljö.
Avfallsplanen innehåller aktiviteter som olika verksamheter inom kommunen och Borgholm Energi ansvarar för, och som ska bidra till att målen i planen uppnås.
Enligt avfallsplanen ansvarar Borgholm Energi för att göra den årliga uppföljningen av mål och aktiviteter. Det innebär att samtliga ansvariga inom kommunen och bolaget redovisar verksamhetens resultat i Stratsys, vilka Borgholm Energi sammanställer i en lägesrapport. Rapporten skickas till Borgholm Energis styrelse, Kommunstyrelsen och ansvariga nämnder samt ansvariga för olika aktiviteter enligt avfallsplanens handlingsplan.

Beslutsunderlag

Rapporten som avser 2022 (Rapport 2022 – Uppföljning av mål och aktiviteter i Borgholms kommuns avfallsplan).

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Borgholms Energi AB

BORGHOLM ENERGI
En drivande aktör

TJÄNSTESKRIVELSE

Datum 2023-09-20 | Beteckning .- |

Handläggare
Tina Olsson
Utredare Återvinning och avfall

Till Kommunstyrelsen, Socialnämnden, Miljö- och byggnadsnämnden

Uppföljning av avfallsplan - rapport 2022

Förslag till beslut

Att informationen läggs till handlingarna

Ärendebeskrivning

Den avfallsplan som började gälla i Borgholms kommun 2019 syftar till att skapa förutsättningar för ett långsiktigt arbete inom avfallshanteringen i alla kommunens verksamheter, och därmed ge positiva effekter för människa och miljö.

Avfallsplanen innehåller aktiviteter som olika verksamheter inom kommunen och Borgholm Energi ansvarar för, och som ska bidra till att målen i planen uppnås.

Enligt avfallsplanen ansvarar Borgholm Energi för att göra den årliga uppföljningen av mål och aktiviteter. Det innebär att samtliga ansvariga inom kommunen och bolaget redovisar verksamhetens resultat i Stratsys, vilka Borgholm Energi sammanställer i en lägesrapport. Rapporten skickas till Borgholm Energis styrelse, Kommunstyrelsen och ansvariga nämnder samt ansvariga för olika aktiviteter enligt avfallsplanens handlingsplan.

Bifogat till skrivelsen finns rapporten som avser 2022 (Rapport 2022 – Uppföljning av mål och aktiviteter i Borgholms kommuns avfallsplan).

Skickas till

Catherine Hevelius, chef Återvinning och avfall

Borgholms kommun

Borgholms kommun
Rapport avfallsplan 2022



Innehåll

Sammanfattning **3**

Inledning **4**

Avfallsplanen 4

Uppföljning 4

Mål och aktiviteter 4

Målområde 1: Förebyggande och återanvändning **5**

Inriktningsmål: Avfallsmängderna ska minska och möjligheterna till återanvändning ska öka. 5

Målområde 2: Återvinning **8**

Inriktningsmål: Andelen avfall till materialåtervinning och biologisk återvinning ska öka och andelen avfall till deponering ska minska. 8

Målområde 3: Miljöpåverkan **11**

Inriktningsmål: Miljöpåverkan från hantering av avfall samt risken för spridning av farliga ämnen ska minska. 11

Målområde 4: Människan i centrum **15**

Inriktningsmål: Det ska vara lätt att göra rätt. 15

Sammanfattning

Borgholms kommuns avfallsplan syftar till att skapa förutsättningar för ett långsiktigt arbete inom avfallshanteringen hos alla kommunens verksamheter och bolag, och ge positiva effekter för människa och miljö.

Avfallsplanen innehåller aktiviteter som olika verksamheter inom kommunen och Borgholm Energi ansvarar för, och som syftar till att målen i planen ska uppnås. Arbetet med dessa aktiviteter ska följas upp en gång per år i en rapport, genom att respektive ansvarig verksamhet beskriver hur arbetet med aktiviteterna har fortskridit under året.

Det här är rapporten som avser 2022.

Symbolförklaring

Följande symboler används för att illustrera hur nyckeltal och mätbara mål ligger till i förhållande till målvärdet.

- Målet/nyckeltalet är uppfyllt
- Målet/nyckeltalet är mestadels uppfyllt
- Målet/nyckeltalet är delvis uppfyllt
- Målet/nyckeltalet är ej uppfyllt
- Målet/nyckeltalet har ej följts upp
- Trendpil som visar hur målvärde/nyckeltal förhåller sig till tidigare inrapporterade värden

Inledning

Avfallsplanen

En renhållningsordning är något som alla kommuner ska ha enligt Miljöbalken. Borgholms kommuns renhållningsordning beslutades av kommunfullmäktige i december 2019. Renhållningsordningen består av två delar; avfallsföreskrifter och en avfallsplan. Avfallsplanen ska enligt Miljöbalken innefatta allt avfall som uppstår i kommunen, och bestå av mål och aktiviteter för att förebygga och hantera avfallet.

Syftet med avfallsplanen för Borgholms kommun är att:

- Sätta mål för kommunens avfallshantering och medvetet prioritera mål och aktiviteter
- Uppmärksamma hur viktig avfallshanteringen faktiskt är i samhället
- Skapa en bra och hållbar avfallshantering inom kommunen

I avfallsplanens *bilaga 1 – Handlingsplan* anges ett antal aktiviteter som ska bidra till att målen i planen uppnås. Enligt avfallsplanen ska en rapport redovisas i maj varje år som beskriver hur de olika verksamheternas arbete med planens mål och aktiviteter har gått under det föregående året.

Uppföljning

Avfallsplanen ska varje år följas upp med en rapport som beskriver hur arbetet med aktiviteter och mål har gått under året, och varje ansvarig verksamhet rapporterar för sina respektive aktiviteter. Den här rapporten beskriver det arbete som har gjorts under 2022.

Rapporten kan även ses som en påminnelse till politiker inom styrelse och nämnder samt berörda verksamheter om att arbetet med att nå målen i avfallsplanen löpande ska arbetas in i verksamhetsplanering och budget.

För att på ett tydligt sätt visa att avfallsplanen är ett viktigt styrdokument liksom andra styrdokument inom kommunen och Borgholm Energi, sker rapporteringen av åtgärder i Stratsys.

Mål och aktiviteter

Mål och aktiviteter i denna rapport presenteras i fyra målområden. Varje målområde innehåller övergripande mål, konkreta mätbara mål samt aktiviteter. Mätbara mål och aktiviteter beskriver tillsammans vad Borgholms kommun avser att uppnå och vad som behöver göras. Målstrukturen kan beskrivas enligt följande:

- **Inriktningsmål**. Anger inriktningen på längre sikt (10-15 år) och är vägledande för alla som ger upphov till avfall, såväl kommunala verksamheter som medborgare och företag.
- **Mätbara mål**. Anger på en mer konkret nivå vad som ska uppnås. De mätbara målen är på något sätt mätbara och tidsatta. De mätbara målen anses uppnådda när en viss målnivå nåtts eller föreslagna aktiviteter med koppling till det mätbara målet är genomförda. De mätbara målen ska av kommunstyrelsen och ansvariga nämnder lyftas upp och arbetas in i budgetar och verksamhetsplaner.
- **Aktiviteter**. Anger hur målen ska uppnås. Aktiviteterna, som är formulerade på ett övergripande sätt, arbetas in och konkretiseras i ansvarig förvaltnings eller bolags plan och budget.

Målområde 1: Förebyggande och återanvändning

Hushåll och verksamheter bidrar till att minska avfallsmängderna och öka återanvändningen. Förhållandet mellan konsumtion och avfallsmängder förändras genom miljömedvetna val.

Inriktningsmål: Avfallsmängderna ska minska och möjligheterna till återanvändning ska öka.

Det bästa avfallet är det som aldrig uppstår. Att förebygga uppkomsten av avfall är ett prioriterat område inom både Sverige och EU. Därför har även Borgholms kommun velat prioritera att arbeta med detta under de kommande åren.

Nyckeltal	Målvärde	Utfall	Kommentar
Mängd avfall från hushåll och verksamheter till behandling, ton/år.	14 000	16 386	Avfallsmängderna i Borgholms kommun minskade något under 2022 i jämförelse med 2021. Dessförinnan hade mängderna ökat varje år sedan 2018, vilket är den här avfallsplanens jämförelseår. Till viss del kan ökningen under de här åren ha sin förklaring i den ökade mängden besökare i kommunen under pandemi-åren, då möjligheterna att resa utomlands var begränsade. Ökade avfallsmängder har även varit en nationell trend under samma tid, men också nationellt sett minskade mängderna under 2022 jämfört med året innan. Att avfallsmängderna har minskat under 2022 har troligen delvis sin förklaring i möjligheten att lämna föremål och lastpallar till återbruk, vilket startade runt årsskiftet 2021/2022.

Mätbart mål: a) Senast år 2022 ska 2% av det grovavfall som inkommer till kommunens återvinningscentraler återanvändas.

2022 var det första året då möjligheten fanns att lämna material och lastpallar för återbruk på återvinningscentralerna. Arbetet med insamlingen av återbrukat material har givit ett mycket gott resultat, och rutiner har efterhand utarbetats med kommunens arbetsmarknadsenhet. Arbetet med att utveckla möjligheterna för återbruk fortgår.

Nyckeltal	Målvärde	Utfall	Kommentar
Andel grovavfall som tas emot på kommunens återvinningscentraler och som lämnas till återanvändning.	2 %	2,56 %	Att målet uppnåddes redan första året som Återbruket hade öppet, visar på viljan att både lämna föremål till återbruk och att köpa begagnade varor. Det är tydligt att tjänsten har varit efterlängtad. Förutom att lämna föremål som säljs i återbruksbutiken, finns det även möjlighet att lämna lastpallar som sedan återanvänds. Detta har bidragit till det fantastiska resultatet. 2,56 % innebär att ca 124 ton av det som lämnades in på återvinningscentralerna återbrukades.

Aktiviteter	
Skapa möjligheter att lämna avfall för återanvändning på återvinningscentralerna.	Avslutad

Aktiviteter	
Utreda exakt hur nyckeltalet ska följas upp (vikt eller volym).	✔ Avslutad
Informera om återbruk.	✔ Avslutad
Vid upphandling, där så är möjligt, ställa krav som syftar till att förebygga avfall.	Pågående **Borgholm Energi** Detta hanteras i Borgholm Energis upphandlingspolicy, och en värdering görs inför respektive upphandling. Denna aktivitet har även koppling till bolagsmålen. **Kommunstyrelsen** Inga uppgifter har inkommit till denna rapport.
Utbilda upphandlare i hur hållbarhet kan vägas in i upphandlingar.	Pågående **Borgholm Energi** Borgholm Energi samordnar upphandling med kommunen, vilket bidrar till att minska sårbarheten och ökar möjligheten att vidareutbilda denna funktion. Borgholm Energi köper tjänsten av Borgholms kommun. **Kommunstyrelsen** Inga uppgifter har inkommit till denna rapport.
Ta fram tips och råd till kommunala verksamheter om förebyggande och återanvändning av avfall.	Ej påbörjad **Kommunstyrelsen** Inga uppgifter har inkommit till denna rapport.
Skapa möjligheter för kommunens arbetsmarknadsavdelning att bedriva återbruk.	✔ Avslutad
Informera om och erbjuda andra kommunala verksamheter möbler och liknande för återbruk. Lämna begagnade möbler med mera till arbetsmarknadens återbruk.	Pågående **Borgholm Energi** Möbler och inventarier har i första hand återbrukats internt inom Borgholm Energi. Arbetsmarknadsenhetens återbruk tillfrågas i de fall Borgholm Energi inte hittar någon användning inom de egna verksamheterna.

– *Mätbart mål: b) Mängden matavfall från kommunens storkök för skolor och omsorg ska minska kontinuerligt.*

Nyckeltal	Målvärde	Utfall	Kommentar
– – Mängd matavfall från kommunens storkök för skolor och omsorg.			Inga uppgifter har inkommit till denna rapport.

Aktiviteter	
Tillhandahålla informationsmaterial till skola och omsorg.	Pågående **Borgholm Energi** Det har under året inte kommit något informationsmaterial till Återvinning och avfall som vi har sett ett värde i att vidarebefordra. Det har heller inte funnits någon större

Aktiviteter	
	efterfrågan från verksamheterna om detta.
Genomföra mätningar av matavfall i skolor och omsorg.	➖ Ej påbörjad **Borgholm Energi** Kostverksamheten har inte möjlighet att genomföra mätningar av matsvinn i kommunens tillagningskök och matsalar. Det går att göra en schablonberäkning av mängden matavfall från verksamheter som har sopkärl, men en sådan schablonberäkning säger ingenting om hur den enskilda verksamhetens matavfall ökar eller minskar. Sammantaget går det inte att bedöma matsvinnet 2022. Ett bra sätt att faktiskt se hur mycket matavfall som genereras är om verksamheterna mäter matsvinnet i kök och matsalar, eller har ett sorterat-abonnemang med container och separat kärl för matavfall.

Målområde 2: Återvinning

Hushåll och verksamheter sorterar det avfall som uppstår, så att det klarar krav från mottagande anläggning och kan återvinnas på bästa sätt för en hållbar utveckling. Återvinningen av material och näringsämnen ökar.

Inriktningsmål: Andelen avfall till materialåtervinning och biologisk återvinning ska öka och andelen avfall till deponering ska minska.

För att bidra till en hållbar utveckling är det viktigt att återvinna befintligt material i största möjliga mån. Det är därför viktigt att det avfall som uppstår ses som en resurs och behandlas på rätt sätt. Dock finns det farligt avfall som inte kan återvinnas. För detta avfall är deponering den bästa behandlingsmetoden ur ett miljö- och hälsoperspektiv.

Mätbart mål: a) Senast år 2022 ska minst 50% av den totala mängden hushållsavfall sorteras ut för materialåtervinning, inklusive biologisk behandling (inklusive slam från enskilda anläggningar).

Under 2022 sorterades 63 % av den totala mängden hushållsavfall ut för materialåtervinning, inklusive biologisk behandling. Därmed är målet uppfyllt.

Nyckeltal	Målvärde	Utfall	Kommentar
Andel av den totala mängden hushållsavfall som sorteras ut för materialåtervinning (exklusive slam).	50 %	31,31 %	Avfallsmängderna har minskat i förhållande till föregående år, men förhållandet i volym mellan de olika avfallsslagen är ungefär detsamma. Andelen avfall till materialåtervinning förväntas öka när den nya lagstiftningen om fastighetsnära förpackningsinsamling implementeras.
Andel grovavfall som tas emot på kommunens återvinningscentraler som lämnas till återvinning.	98,5 %	99,9 %	
Andel av den totala mängden hushållsavfall som deponeras.	0,9 %	0,12 %	Av det avfall som samlades in på återvinningscentralerna under 2022 var det 29 ton som deponerades.

Aktiviteter	
Översyn av insamlingssystemet för mat- och restavfall, förpackningar och returpapper från hushåll.	Pågående **Borgholm Energi** Under sommaren 2022 beslutade regeringen att ansvaret för insamling av förpackningar ska överföras från producenterna till kommunerna. Kommunerna får ansvaret för insamlingen 1 januari 2024, och senast 1 januari 2027 ska denna insamling ske fastighetsnära. Arbetet med att förbereda för detta nya ansvar har tagit enormt mycket tid i anspråk, och har per automatik inneburit en översyn av hela insamlingssystemet. Under 2023 kommer de utredningar att presenteras som ska ligga till grund för politikens beslut om hur insamlingen ska ske i framtiden.

Aktiviteter	
Genomföra beslutade förändringar enligt översynens förslag.	Ej påbörjad **Borgholm Energi** Arbetet med genomförande kommer att påbörjas när alla politiska beslut om framtidens insamlingssystem har fattats.
Underlätta sorteringsmöjligheterna för campingar och andra turistanläggningar i kommunen.	Pågående **Borgholm Energi** Inget separat arbete har gjorts under 2022. Detta är en del av den översyn som görs av insamlingssystemet i stort.
Aktiv rådgivning till verksamheter och hushåll om möjligheter till avfallssortering och -minimering i syfte att säkerställa god kvalitet på insamlat avfall.	Ej påbörjad **Borgholm Energi** Aktiviteten har inte påbörjats under 2022. I dagsläget finns den här hjälpen att få för de kunder som efterfrågar den, och Återvinning och avfall har varit behjälpliga för flertalet nybyggnadsprojekt och bostadsrättsföreningar i kommunen som under året har önskat hjälp. Dock har ett proaktivt arbete med aktiviteten medvetet nedprioriterats under året.
Utreda och utöka sorteringsmöjligheterna på återvinningscentralerna.	Avslutad
Ta fram förslag till hur taxan kan utvecklas som styrmedel för ökad återvinning.	Pågående **Borgholm Energi** Vikttaxan i sig är tänkt att fungera som ett incitament för att hushållen ska sortera bort allt som kan återvinnas eller återanvändas. Den kan dock ha motsatt verkan när det gäller utsortering av matavfall, då detta tyngre avfall slängs i samma kärl som restavfallet vid optisk sortering. I samband med att ett nytt insamlingssystem införs, kommer även taxan att behöva ändras. Målet är då att få så bra miljöstyrning som möjligt utifrån de nya förutsättningarna. **Kommunstyrelsen** Inga uppgifter har inkommit till denna rapport.

Mätbart mål: b) Senast år 2020 ska minst 50 % av matavfallet sorteras ut och renheten på matavfallet ska vara minst 98 %.

Detta mål är satt utifrån det nationella mål som gällde när avfallsplanen togs fram, och som säger att minst 50 % av matavfallet från hushåll, storkök, butiker och restauranger senast 2020 ska sorteras ut och rötas och/eller komposteras så att växtnäringen tas tillvara.

Nyckeltal	Målvärde	Utfall	Kommentar
Andel av den totala mängden matavfall som sorteras ut, %.	50 %		Detta mål har ej kunnat följas upp då ingen plockanalys har genomförts under 2022. Under senare delen av året gjordes en upphandling för plockanalystjänster, och en plockanalys genomfördes under början av 2023.
Renhet på utsorterat matavfall, %.	98 %		Detta mål har ej kunnat följas upp då ingen plockanalys har genomförts under 2022. Under senare delen av året gjordes en upphandling för plockanalystjänster, och en plockanalys genomfördes under början av 2023.

Aktiviteter	
Ställa krav i behandlingsupphandling på årlig statistik.	Pågående **Borgholm Energi** En upphandling har gjorts under 2022 där detta krav har varit relevant. Upphandlingen avsåg insamling och behandling av returpapper från återvinningsstationer.
Aktivt informera om matavfallsinsamling.	Pågående **Borgholm Energi** Information om matavfallsinsamling ingår i Borgholm Energis löpande avfallskampanj som leds av Borgholm Energis marknadsavdelning. Kampanjen förs i olika kanaler för att nå så många som möjligt ur olika åldersgrupper på ett kostnadseffektivt och tilltalande sätt.
Regelbundna plockanalyser genomförs, exempelvis vartannat år.	Pågående **Borgholm Energi** Under slutet av året gjordes en upphandling av plockanalystjänster, och en plockanalys genomfördes under början av 2023.
I samråd med insamlingsentreprenören skapa rutiner för kvalitetssäkring och avvikelsehantering.	Pågående **Borgholm Energi** Förutsättningar som ligger till grund för denna aktivitet finns i form av funktioner i datasystem, dialog med PreZero och styrning i taxa. Dock har arbetet med att fullfölja aktiviteten nedprioriterats under året, både inom Återvinning och avfall och i Kundservice.
Ta fram förslag till hur taxan kan utvecklas som styrmedel för ökad utsortering och renhet på matavfallet.	Pågående **Borgholm Energi** Vikttaxan i sig är tänkt att fungera som ett incitament för att hushållen ska sortera bort allt som kan återvinnas eller återanvändas. Den kan dock ha motsatt verkan när det gäller utsortering av matavfall, då detta tyngre avfall slängs i samma kärl som restavfallet vid optisk sortering. I samband med att ett nytt insamlingssystem införs, kommer även taxan att behöva ändras. Målet är då att få så bra miljöstyrning som möjligt utifrån de nya förutsättningarna. **Kommunstyrelsen** Inga uppgifter har inkommit till denna rapport.

Målområde 3: Miljöpåverkan

Avfallets farlighet minskar och hanteringen av farligt avfall säkras. Miljöbelastningen från avfallshanteringssystemet och nedskräpningen minskar.

Inriktningsmål: Miljöpåverkan från hantering av avfall samt risken för spridning av farliga ämnen ska minska.

Alla aktiviteter och val som människan gör påverkar miljön i större eller mindre omfattning. Borgholms kommun vill minska den negativa miljöpåverkan i så stor utsträckning som möjligt, bland annat genom att sprida kunskap om hur avfall ska hanteras på ett sätt som är säkert för miljön.

Nyckeltal	Målvärde	Utfall	Kommentar
Andel av det avfall som Borgholm Energi samlar in och som samlas in med fordon som drivs med alternativa bränslen, %. (Antal körda km med fossilfritt drivmedel för insamling och transport av mat- och restavfall samt slam).	100 %	98 %	Under året har insamlingsentreprenören PreZero kört med 100 % HVO i de fordon som har samlat in slam och mat- och restavfall i Borgholms kommun. Den underentreprenör som hjälper till vid extra hög belastning har kört med 50 % förnybart bränsle, och därför blir den totala siffran 98 %. Målet för Borgholm Energi är att bolaget ska vara fossilfritt till år 2030.
Andel av det avfall som Borgholm Energi samlar in och som samlas in med fordon som drivs med alternativa bränslen, %. (Avfall som transporteras från återvinningscentralerna, och som Borgholm Energi råder över).	100 %	95 %	**Borgholm Energi** Borgholm Energi har i alla upphandlingar sedan 2020 ställt krav på att transporter ska köras på 100 % fossilfritt bränsle. Borgholm Energi kommer även i framtiden att ställa detta krav. Det är endast en liten del av entreprenaderna där krav inte ställs på fossilfritt bränsle. Målet för Borgholm Energi är att bolaget ska vara fossilfritt till år 2030.

Mätbart mål: a) Mängden farligt avfall i hushållsavfallet ska vara mindre än 15 gram per hushåll och vecka.

Detta mål har ej kunnat följas upp då ingen plockanalys genomfördes 2022. Däremot gjordes en upphandling av plockanalystjänster under året, och en plockanalys genomfördes i början av 2023.

Nyckeltal	Målvärde	Utfall	Kommentar
Mängd farligt avfall i hushållsavfallet, gram per hushåll och vecka.	15		Detta mål har ej kunnat följas upp då ingen plockanalys har genomförts under 2022. Under senare delen av året gjordes en upphandling för plockanalystjänster, och en plockanalys genomfördes under början av 2023.

Aktiviteter	
Se över och förbättra servicen vid insamling av elavfall och farligt avfall genom t.ex. fastighetsnära insamling eller fler avlämningsplatser.	Vänteläge **Borgholm Energi** Arbetet med denna aktivitet har inte drivits separat under året. Dock ingår frågan till viss del i översynen av hela insamlingssystemet.

Aktiviteter	
Informera om möjligheter att sortera och lämna elavfall och farligt avfall.	Pågående **Borgholm Energi** Detta görs idag genom information i kundalmanackan, på hemsidan och i sociala medier.
Regelbundna plockanalyser genomförs, exempelvis vartannat år.	Pågående **Borgholm Energi** Under slutet av året gjordes en upphandling av plockanalystjänster, och en plockanalys genomfördes under början av 2023.

Mätbart mål: b) Nedskräpningen i kommunen ska minska.

Nyckeltal	Målvärde	Utfall	Kommentar
Antal klagomål på eller anmälda fall av nedskräpning inkomna till SBF, st.	16	12	

Aktiviteter	
Utreda alternativ för avfallshantering vid stränder, hamnar och allmänna platser (behållare/hämtningsfrekvens) och genomföra lämpliga åtgärder.	Pågående **Kommunstyrelsen** Inga uppgifter har inkommit till denna rapport.
Se över och utveckla rutinerna för städning på allmänna platser och stränder.	Ej påbörjad **Kommunstyrelsen och Gata/park** Inga uppgifter har inkommit till denna rapport.
Delta i nationella kampanjer för att uppmärksamma nedskräpning, t.ex. skräpplockardagarna.	Pågående **Kommunstyrelsen** Inga uppgifter har inkommit till denna rapport.
Utveckla och tillämpa egen metod för bedömning och uppföljning av nedskräpning.	Ej påbörjad **Kommunstyrelsen** Inga uppgifter har inkommit till denna rapport.
Vid samråd med Förpacknings- och tidningsinsamlingen diskutera hur nedskräpning vid återvinningsstationer kan minska, genom exempelvis information på flera språk.	Ej påbörjad **Kommunstyrelsen** Inga uppgifter har inkommit till denna rapport.
Återkommande kontakter med Ölands turistorganisation angående information om nedskräpning.	Avslutad

Mätbart mål: c) Nedlagda deponier ska riskklassificeras och där behov finns ska åtgärds- och kontrollprogram tas fram.

Nyckeltal	Målvärde	Utfall	Kommentar
Andel av nedlagda deponier som har riskklassificerats, %.	100 %	100 %	
Andel av nedlagda deponier med behov av åtgärds- och kontrollprogram där sådana har tagits fram, %.	100 %	0 %	

Aktiviteter	
Slutföra påbörjad riskklassificering av nedlagda deponier enligt MIFO 1.	Avslutad
Vid behov genomföra riskklassificering av nedlagda deponier enligt MIFO 2.	Pågående **Miljö- och byggnadsnämnd** Miljö- och byggnadsnämnden beslutade 2021-01-28 att förelägga Kommunstyrelsen om att undersöka och riskklassificera 9 stycken nedlagda deponier av riskklass 1 och 2 enligt MIFO 2. Tidsplanen gäller från 2021-2024 enligt framtagen prioriteringslista.
Där behov finns ska åtgärds- och kontrollprogram tas fram inklusive utredning om finansiering.	Ej påbörjad **Miljö- och byggnadsnämnd** Ingen åtgärd.
Påbörja åtgärder och kontroll enligt framtaget åtgärds- och kontrollprogram.	Ej påbörjad **Miljö- och byggnadsnämnd** Ingen åtgärd.

Mätbart mål: d) Säkerställa att minst 95 % av enskilda avlopp töms enligt gällande föreskrifter.

Målet är delvis uppnått. Det behövs rutin och systemförutsättningar för att på ett bättre sätt följa upp tömning av enskilda avlopp som inte sker genom schemalagd tömning.

Nyckeltal	Målvärde	Utfall	Kommentar
Antal tömda anläggningar, %.	95 %	80 %	

Aktiviteter	
Utreda om fortsatta dispenser för eget omhändertagande av slam ska ges efter 2020.	Avslutad
Ta fram rutiner för årlig uppföljning av tömning av enskilda avlopp inklusive fosforfällor.	Vänteläge **Borgholm Energi** En rutin har tagits fram och följs för schemalagda tömningar. Dock

Aktiviteter	
	kvarstår alla anläggningar där kunden själv beställer tömning.
Utreda hur stor andel av anläggningarna som inte töms enligt gällande föreskrifter.	Vänteläge **Borgholm Energi** En jämförelse har gjorts mellan antal anläggningar som är upplagda på schemalagd tömning i kundsystemet och antal schemalagda tömningar som har gjorts, och därigenom har nyckeltalet tagits fram. De anläggningar som kunden själv beställer tömning av kvarstår att utreda, och nyckeltalet är därigenom inte helt rättvisande.

Mätbart mål: e) I samband med tillsynsbesök på företag alltid uppmärksamma hanteringen av farligt avfall och övrigt avfall.

Miljö- och byggnadsnämnd

Avfallshanteringen ingår i den ordinarie tillsynen och tas upp vid tillsynsbesök inom miljö- och hälsoskydd.

Nyckeltal	Målvärde	Utfall	Kommentar
Andel tillsynsbesök på företag där hanteringen av farligt avfall och övrigt avfall uppmärksammats, %.	100 %	32 %	Under 2022 har alla tillsynsbesök räknats med, d.v.s. även de inom tillsynsområdena livsmedel och alkohol. Dessa involverar inte avfallsfrågor, och därför är siffran för 2022 lägre än för året innan.

Aktiviteter	
Ta fram rutin för tillsyn av avfallshantering på företag.	Avslutad
I samband med tillsynsbesök hos företag uppmärksamma sortering och emballering av avfall, inklusive hantering av farligt avfall.	Pågående Avfallshanteringen ingår i den ordinarie tillsynen och tas upp vid tillsynsbesök inom miljö- och hälsoskydd.
I samband med platsbesök på byggarbetsplatser uppmärksamma sortering av bygg- och rivningsavfall.	Ej påbörjad **Miljö- och byggnadsnämnden** Inga uppgifter har inkommit till denna rapport.

Målområde 4: Människan i centrum

Insamlingssystemet präglas av service, nytta för medborgaren och omtanke om människan. Estetiskt tilltalande lösningar med god tillgänglighet är viktiga förutsättningar för att uppnå samhällets mål på avfallsområdet.

Inriktningsmål: Det ska vara lätt att göra rätt.

För att alla insatser som denna avfallsplan innebär ska göra nytta för miljön, behöver alla som bor och vistas i Borgholms kommun göra medvetna val i sin vardag. Därför behöver Borgholms kommun och Borgholm Energi skapa möjligheter som underlättar detta.

Mätbart mål: a) Minst 70 % av hushållen ska vid kundundersökning vara nöjda med kommunens insamling av hushållsavfall.

Detta mål följs upp genom den kundundersökning som genomförs vartannat år på övergripande bolagsnivå. Undersökningen ger även separata resultat för de enskilda verksamheterna.

Nyckeltal	Målvärde	Utfall	Kommentar
Andel hushåll som är nöjda med kommunens insamling av hushållsavfall, %.	70 %	78,6 %	Värdet kommer från den NKI-undersökning som Borgholm Energi gör vartannat år. Värdet avser verksamheten Återvinning och avfall år 2021. Nästa undersökning kommer att göras under 2023.

Aktiviteter	
Vidareutveckla konceptet "en väg in" för kundtjänst.	Pågående **Borgholm Energi** Frågan kommer att tas upp i samband med den översyn av insamlingssystem och utförande av avfallsinsamling som påbörjades under 2022.
Utreda behov av utökade öppettider på återvinningscentralerna på kvällar och helger, samt genomföra det som behövs.	Pågående **Borgholm Energi** Under året utökades öppettiderna för de båda återvinningscentralerna.
Tillhandahålla informationsmaterial till skolor samt ta emot studiebesök.	Pågående **Borgholm Energi** Det har under året inte kommit något informationsmaterial till Återvinning och avfall som vi har sett ett värde i att vidarebefordra. Det har heller inte funnits någon efterfrågan från verksamheterna om detta. Möjlighet till studiebesök på Kalleguta återvinningscentral finns för de skolklasser som efterfrågar detta.
Genomföra kundundersökningar, t.ex. intervjuer vid återvinningscentralerna.	Pågående **Borgholm Energi** Vartannat år görs en större NKI-undersökning för hela Borgholm Energi, som ger ett resultat för varje verksamhet inom bolaget. Nästa undersökning kommer att genomföras under 2023.

Aktiviteter	
Se över lösningar för omhändertagande av hushållsavfall från turister.	✔ Avslutad
Vid behov komplettera lösningar för omhändertagande av hushållsavfall från turister.	Pågående **Kommunstyrelsen** Inga uppgifter har inkommit till denna rapport.
Återkommande kontakter med Ölands turistorganisation angående information om var avfall kan lämnas.	Ej påbörjad **Borgholm Energi** Denna aktivitet har inte påbörjats ännu, då det är oklart vilka lösningar kommunen vill använda.

Fastighetsförvärv Rälla Tall 12:3

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att köpa fastigheten Rälla Tall 12:3 för 1 040 000 kronor

Ärendebeskrivning

Trafikverket arbetar efter en regional trafikplan som, inom kommungränsen, sträcker sig från Stora Rör till Borgholm stad. Trafikverkets projekt omfattar en ny anslutning/korsningspunkt till Stora Rör. Detta för att göra trafiksäkerheten större samt att nya fastigheter kan bildas inom kommunens detaljplaneområde.

Fastigheten Rälla Tall 1:23 planeras i nuvarande förslag tas i anspråk för byggnation av en planskild passage under väg 136. I samverkansavtalet med Trafikverket har kommunen åtagit sig att ombesörja rådighet av marken på båda sidor av 136:an i anslutning till nya hållplatslägen. För att sammanbinda gång och cykelstråket på öster och väster sida om 136:an. Kommunen köpte tidigare in fastigheten Rälla Tall 6:1 för rådighet på västra sidan genom beslut KS2022/125.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-10-31

Bedömning

Kommunen kan få rådighet över marken på två olika sätt.

1. Köpa in marken för markägarens bud.
2. Planlägga marken genom detaljplan för att sedan expropriera marken för allmänt ändamål.

Fastigheten består av jordbruksmark i söder och skogsmark i norr. Skogen består av äldre tall och samt delvis lövträd. I söder avgränsas fastigheten av stenmurar och i väster av väg 136. I norr avgränsas fastigheten av två bostadsfastigheter. I öster finns en antydan till hävd där åkermarken upphör, men i övrigt ingen tydlig hävd av gräns.

Fastigheten är taxerad som obebyggd lantbruksfastighet (typkod 110) med ett taxeringsvärde om 115 000 kr (åker).

Fastighetsägaren har fått bud på 800 000 kr från kommunen men tackat nej.
Ägarens bud är 1 040 000 kr

Konsekvensanalys

1. En värdeanalys på området visar att snittpris per kvadratmeter ligger på 71 kr/kvm beräknat på 5 försäljningar i närområdet mellan 2012-2022. Vilket ger ett markpris på ca 550 000 kronor. Fastighetsägaren vill ha ersättning på 1 040 000 kr
   Köpet innebär att vi får rådighet över marken vid beslutad lagfart och Trafikverket kan påbörja genomförande av åtgärder vid beräknad byggstart 2026.

2. Detaljplanearbetet innebär en uppskattad kostnad på ca 500 000 kr med en tidsuppskattning på ca 2 år om planen för prio 1 i planprioriteringen omgående. Resursfördelningen för andra planer kommer behövas sättas åt sidan för att jobba fram denna plan skyndsamt.

3. Vad gäller ersättningsnivån vid expropriering bestäms den inte av kommunen utan beslut tas i domstol. Grundtanken med ersättningen är att fastighetsägaren inte ska försättas i ett sämre läge än den som inte drabbats, det vill säga han eller hon ska inte förlora på exproprieringen utan ersätts med värdet på fastigheten. Sedan 2010 görs även ett påslag på 25% av marknadsvärdet, för att i viss mån kompensera för intrånget i äganderätten.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Kommunfullmäktige
Mark- och exploateringsstrateg

Borgholms kommun

Tjänsteskrivelse

2023-10-31

Ärendenummer
Ärendenummer-KS

Till kommunstyrelsens arbetsutskott

Tjänsteskrivelse - Fastighetsförvärv Rälla Tall 12:3

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att köpa fastigheten Rälla Tall 12:3 för 1 040 000 kronor

Ärendebeskrivning

Trafikverket arbetar efter en regional trafikplan som, inom kommungränsen, sträcker sig från Stora Rör till Borgholm stad. Trafikverkets projekt omfattar en ny anslutning/korsningspunkt till Stora Rör. Detta för att göra trafiksäkerheten större samt att nya fastigheter kan bildas inom kommunens detaljplaneområde. Fastigheten Rälla Tall 1:23 planeras i nuvarande förslag tas i anspråk för byggnation av en planskild passage under väg 136. I samverkansavtalet med Trafikverket har kommunen åtagit sig att ombesörja rådighet av marken på båda sidor av 136:an i anslutning till nya hållplatslägen. För att sammanbinda gång och cykelstråket på öster och väster sida om 136:an. Kommunen köpte tidigare in fastigheten Rälla Tall 6:1 för rådighet på västra sidan genom beslut KS2022/125.

Bedömning

Kommunen kan få rådighet över marken på två olika sätt.

1. Köpa in marken för markägarens bud.
2. Planlägga marken genom detaljplan för att sedan expropriera marken för allmänt ändamål.

Fastigheten består av jordbruksmark i söder och skogsmark i norr. Skogen består av äldre tall och samt delvis lövträd. I söder avgränsas fastigheten av stenmurar och i väster av väg 136. I norr avgränsas fastigheten av två bostadsfastigheter. I öster finns en antydan till hävd där åkermarken upphör, men i övrigt ingen tydlig hävd av gräns.

Fastigheten är taxerad som obebyggd lantbruksfastighet (typkod 110) med ett taxeringsvärde om 115 000 kr (åker).

Fastighetsägaren har fått bud på 800 000 kr från kommunen men tackat nej.
Ägarens bud är 1 040 000 kr

Konsekvensanalys

1. En värdeanalys på området visar att snittpris per kvadratmeter ligger på 71 kr/kvm beräknat på 5 försäljningar i närområdet mellan 2012-2022. Vilket ger ett markpris på ca 550 000 kronor. Fastighetsägaren vill ha ersättning på 1 040 000 kr
   Köpet innebär att vi får rådighet över marken vid beslutad lagfart och Trafikverket kan påbörja genomförande av åtgärder vid beräknad byggstart 2026.

2. Detaljplanearbetet innebär en uppskattad kostnad på ca 500 000 kr med en tidsuppskattning på ca 2 år om planen för prio 1 i planprioriteringen omgående. Resursfördelningen för andra planer kommer behövas sättas åt sidan för att jobba fram denna plan skyndsamt.
   Vad gäller ersättningsnivån vid expropriering bestäms den inte av kommunen utan beslut tas i domstol. Grundtanken med ersättningen är att fastighetsägaren inte ska försättas i ett sämre läge än den som inte drabbats, det vill säga han eller hon ska inte förlora på exproprieringen utan ersätts med värdet på fastigheten. Sedan 2010 görs även ett påslag på 25% av marknadsvärdet, för att i viss mån kompensera för intrånget i äganderätten.

.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Kommunfullmäktige
Mark- och exploateringsstrateg

Anders Magnusson
Tillväxtchef, Tillväxtavdelningen

Julia Persson
Mark- o Exploateringsstr, Tillväxtavdelningen


RÅLLA TALL 12:7>1
RÅLLA TALL 12:6>1
RÅLLA TALL 12:3>1
RÅLLA TALL 13:3>1

§ 202

Diarienummer 2022/73 008 KS

Tillköp av trafik Böda Sand - Byxelkrok via Enerum

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar

att överlämna till kommunstyrelsen för ställningstagande och beslut.

Ärendebeskrivning

Kommunen mottog 2021-07-26 ett e-förslag om samråd om förbättrad kollektivtrafik Böda-Byxelkrok via Enerumsvägen.

Kommunfullmäktige beslutade 2023-09-18 §133 att e-förslaget hanteras i och med den regelbundna dialog som förs med Kalmar länstrafik om busstrafiken i kommunen samt att översända e-förslaget till Kalmar länstrafik med hemställan om skriftligt svar.

Kalmar länstrafik inkom 2023-10-11 med ett skriftligt svar till kommunen i vilket de redogjorde för förutsättningarna för kollektivtrafik.

Kommunfullmäktige beslutade 2023-10-16 §165 att fullmäktige inte anser att skrivelsen från Kalmar länstrafik besvarar frågan om en förbättrad kollektivtrafik mellan Böda-Byxelkrok via Enerumsvägen. Ärendet återremitteras därför till kommunstyrelsen för vidare dialog med Kalmar länstrafik och att åtgärder vidtas i enlighet med e-förslaget, då det skulle ge bättre service och torde vara mer kostnadseffektivt.

Kommunen har därefter ställt en förfrågan till Kalmar länstrafik om att köpa till en morgon- och kvällstur Böda – Byxelkrok via Enerum.

Kalmar länstrafik har 2023-10-27 givit förslag att kommunen, för att erbjuda trafik via Enerum, kan köpa till följande trafik:
En tur med start i Böda Sand kl 05:33 via Enerum till Byxelkrok med returresa från Byxelkrok kl 19:07. Måndag – fredag vilket ger 252 avgångar.
Total kostnad per år blir med september månads indexvärde 101.430 kr.
De tillkommande turerna föreslås köras som linje 531 då linje 101 därmed kan lämnas oförändrad. De nya turerna med linje 531 kan i princip starta omgående.

Det har påbörjats arbete med en ny trafikupphandling som ska vara klar år 2027 där linjerna också kan komma att justeras.

Förvaltningen överlämnar till kommunstyrelsen att besluta om tillköp mellan Böda Sand och Byxelkrok via Enerum till föreslagen kostnad.

Beslutsunderlag

Mejl från Kalmar länstrafik, 2023-10-27

Beslutet skickas till

Tillväxtchef
Planeringschef

§ 133

Diarienummer 2022/73 008 KS

E-förslag: Samråd om förbättrad kollektivtrafik Böda-Byxelkrok via Enerumsvägen

Beslut

Kommunfullmäktige beslutar

att e-förslaget hanteras i och med den regelbundna dialog som förs med Kalmar länstrafik om busstrafiken i kommunen och översända e-förslaget till Kalmar länstrafik med hemställan om skriftligt svar.

Ärendebeskrivning

Kommunen har fått ett e-förslag om att genomföra samråd med Kalmar länstrafik om förbättrad kollektivtrafik Böda-Byxelkrok via Enerumsvägen. Förslaget har fått erforderligt antal röster för att behandlas av kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige beslutade 2022-03-21 § 48 att lämna e-förslaget till kommunstyrelsen för beredning.

Beslutsunderlag

- E-förslag inskickat 2021-07-26 om samråd om förbättrad kollektivtrafik Böda-Byxelkrok via Enerumsvägen
- Kommunfullmäktiges beslut 2022-03-21 § 48 att lämna förslaget till kommunstyrelsen för beredning

Bedömning

Borgholms kommun har som mål att kollektivtrafiken i hela kommunen ska förbättras såväl vad gäller turtäthet som vilka sträckor som trafikeras. Under pandemin gick nyttjandet av kollektivtrafiken ner kraftigt. När resandet långsamt ökade igen kom de stora kostnadsökningar som följer av inflationen och det sämre säkerhetsläget i Europa. Detta har lett till att Kalmar länstrafik dras med stora förluster. Det är därför ett svårt läge att diskutera såväl förbättringar som ändringar i kollektivtrafiken. Frågan kommer dock att hållas levande i de regelbundna dialoger som kommunen har med Kalmar länstrafik.

Konsekvensanalys

Kommunen måste självklart prioritera i dialogen med Kalmar länstrafik. Det är svårt att ställa ett förslag mot ett annat då olika förbättringsförslag sällan är jämförbara. Det långsiktiga målet är dock alltid förstärkningar av kollektivtrafiken i kommunen. Kollektivtrafiken är oerhört viktig för att människor ska kunna bo och verka i hela kommunen.

Dagens sammanträde

Förslagsställaren presenterar sitt förslag och framför även att det borde vara kostnadseffektivt att låta bussen gå via Enerumsvägen antingen upp till eller från Byxelkrok i stället för att låta bussen gå tom.

Beslutet skickas till

- Kalmar länstrafik
- Förslagsställare
- Planeringschef

Skicka in ditt förslag

Ärendenummer	210726-forslag-TL43
Inskickat	2021-07-26 14:36

E-förslag

Rubrik	Samråd om förbättrad kollektivtrafik Böda-Byxelkrok via Enerumsvägen
Förslagstext	Förslag: Att Borgholms kommun samråder med Kalmar Länstrafik i syfte att förbättra linjedragningen för bussarna via Enerumsvägen till och från Byxelkrok. Med detta medborgarförslag vill jag att Borgholms kommun driver det enkla och lätt genomförbara förslag som fördes fram redan 2019: Låt varannan tur till och från Byxelkrok gå via Enerumsvägen samt återställ tidigare busshållplatser längs vägen. Bakgrund: Sedan sommaren 2019 har KLT, genom ett plötsligt och illa genomtänkt beslut om linjedragningen för buss 101, drastiskt försämrat tillgänglighet och trygghet för boende och besökande längs Enerumsvägen mellan Bödasandsrondellen och Byxelkrok. Buss 101/106 som sedan årtionden trafikerat denna väg (med ibland vissa turer via väg 136) går numera endast på väg 136. Den stannar då vid två hållplatser mot tidigare 6–7 på Enerumsvägen. Samtliga dessa hållplatser på Enerumsvägen har under tidigare år utnyttjats av såväl många fastboende (varav flera barnfamiljer) som fritidsboende och besökande. Numera har dock barn och ungdomar, äldre, funktionsnedsatta och personer som av klimatskäl eller annat inte kör bil, ingen som helst möjlighet att ta bussen. Närtrafiksystemet innebär inget alternativ, då det är uselt kopplat till södergående bussars tidtabeller, har få avgångar, inte går på söndagar, kräver framförhållning och långa väntetider i telefon för beställning samt utestänger resande med husdjur. Närtrafiken är dessutom ensidigt inriktat mot Löttorp, vilket diskriminerar handel och andra verksamheter i Byxelkrok. Längs Enerumsvägen finns ett stort antal fritidshus samt flera verksamheter som, efter linjeomläggningen, inte längre kan nås utan bil (eller för vissa, med cykel): camping och inredningsaffär (Tokenäs), golfbana, padel och café (Enerum), kultur-och naturevenemang (Brokärr), massage och utställning (Hunderum), med mera. Tillgängligheten till viktiga botaniska lokaler har också försvunnit. Jag är även rädd för att de indragna bussförbindelserna gör att vissa tvekar att bosätta sig i kommunen, då det inte är lika enkelt att cykla under höst och vinter som på sommaren. KLT har motiverat omläggningen med hållbarhetsskäl, men detta utan någon tydlig analys. Konsekvensen har snarare i stället blivit en ökad klimatbelastning genom att många resor och transporter numera måste ske med bil. Vägen via 136 är marginellt kortare, men genom Torp krokigare och starkt trafikerad, och mer riskabel för cyklister och gående. Den nya linjedragningen har även inneburit en nyskapad trafikosäker hållplats i Byxelkrok, som försvårat för den lokala handeln. När omläggningen blev känd under sommaren 2019 blev chocken stor, protesterna många, med insändare och protestskrivelser och upprörda samtal till KLT. Dessa bemöttes med arrogans och argument som visat sig grundlösa och felaktiga. Därefter har coronapandemin lett till annat att tänka på. Jag inser att detta inte är en beslutsfråga för Borgholms kommun. Men KLT:s beslut har fått starka negativa konsekvenser för mångas vardagsliv i kommunens norra del, särskilt för barn/ungdomar och äldre. Därför föreslår jag att kommunen inleder samråd med KLT för att lösa upp de (prestige)knutar som förhindrar en klok kollektivtrafikförsörjning för denna del av norra Öland (och kanske även för andra delar av kommunen). Detta av hänsyn till tillgänglighet, trygghet och hållbarhet, och för en förbättrad service till kommunens medborgare och besökare. I tider av drastiska klimatförsämringar är detta en nödvändig och framsynt politik.
Ladda upp en fil	
Filnamn:	Medborgarförslag_till_Borgholms_kommun_26_juli.pdf
Namn	Barbro Adolfsson
E-post	barbroadolf@gmail.com

Samråd om förbättrad kollektivtrafik Böda-Byxelkrok

Förslag: Att Borgholms kommun samråder med Kalmar Länstrafik i syfte att förbättra linjedragningen för bussarna via Enerumsvägen till och från Byxelkrok.

Med detta medborgarförslag vill jag att Borgholms kommun driver det enkla och lätt genomförbara förslag som fördes fram redan 2019: Låt varannan tur till och från Byxelkrok gå via Enerumsvägen samt återställ tidigare busshållplatser längs vägen.

Bakgrund: Sedan sommaren 2019 har KLT, genom ett plötsligt och illa genomtänkt beslut om linjedragningen för buss 101, drastiskt försämrat tillgänglighet och trygghet för boende och besökande längs Enerumsvägen mellan Bödasandsrondellen och Byxelkrok.

Buss 101/106 som sedan årtionden trafikerat denna väg (med ibland vissa turer via väg 136) går numera endast på väg 136. Den stannar då vid två hållplatser mot tidigare 6–7 på Enerumsvägen. Samtliga dessa hållplatser på Enerumsvägen har under tidigare år utnyttjats av såväl många fastboende (varav flera barnfamiljer) som fritidsboende och besökande. Numera har dock barn och ungdomar, äldre, funktionsnedsatta och personer som av klimatskäl eller annat inte kör bil, ingen som helst möjlighet att ta bussen.

Närtrafiksystemet innebär inget alternativ, då det är uselt kopplat till södergående bussars tidtabeller, har få avgångar, inte går på söndagar, kräver framförhållning och långa väntetider i telefon för beställning samt utestänger resande med husdjur. Närtrafiken är dessutom ensidigt inriktat mot Löttorp, vilket diskriminerar handel och andra verksamheter i Byxelkrok.

Längs Enerumsvägen finns ett stort antal fritidshus samt flera verksamheter som, efter linjeomläggningen, inte längre kan nås utan bil (eller för vissa, med cykel): camping och inredningsaffär (Tokenäs), golfbana, padel och café (Enerum), kultur-och naturevenemang (Brokärr), massage och utställning (Hunderum), med mera. Tillgängligheten till viktiga botaniska lokaler har också försvunnit. Jag är även rädd för att de indragna bussförbindelserna gör att vissa tvekar att bosätta sig i kommunen, då det inte är lika enkelt att cykla under höst och vinter som på sommaren.

KLT har motiverat omläggningen med hållbarhetsskäl, men detta utan någon tydlig analys. Konsekvensen har snarare i stället blivit en ökad klimatbelastning genom att många resor och transporter numera måste ske med bil. Vägen via 136 är marginellt kortare, men genom Torp krokigare och starkt trafikerad, och mer riskabel för cyklister och gående. Den nya linjedragningen har även inneburit en nyskapad trafikosäker hållplats i Byxelkrok, som försvårat för den lokala handeln.

När omläggningen blev känd under sommaren 2019 blev chocken stor, protesterna många, med insändare och protestskrivelser och upprörda samtal till KLT. Dessa bemöttes med arrogans och argument som visat sig grundlösa och felaktiga. Därefter har coronapandemin lett till annat att tänka på.

Jag inser att detta inte är en beslutsfråga för Borgholms kommun. Men KLT:s beslut har fått starka negativa konsekvenser för mångas vardagsliv i kommunens norra del, särskilt för barn/ungdomar och äldre.

Därför föreslår jag att kommunen inleder samråd med KLT för att lösa upp de (prestige)knutar som förhindrar en klok kollektivtrafikförsörjning för denna del av norra Öland (och kanske även för andra delar av kommunen). Detta av hänsyn till tillgänglighet, trygghet och hållbarhet, och för en förbättrad service till kommunens medborgare och besökare. I tider av drastiska klimatförsämringar är detta en nödvändig och framsynt politik.

Kalmar länstrafik
Verksamhets- och ledningsstöd

Datum
2023-10-05

BORGHOLMS KOMMUN
2023 -10- 11
Dnr: Dnr.pl.

Kalmar länstrafiks svar på e-förslag ställt till Borgholms kommun rörande förbättrad kollektivtrafik Böda-Byxelkrok, via Enerumsvägen

Kalmar länstrafik tillhandahåller allmän, samhällsstödd kollektivtrafik i Kalmar län. Trafiken bekostas till största del med skattemedel och endast till en mindre del med biljettintäkter. Det är inte möjligt att förse alla invånare överallt med linjelagd kollektivtrafik. Prioriteringar görs för att trafiken ska bidra till mesta möjliga nytta och stärka förutsättningarna för arbets- och studiependling.

På sträckan Böda-Byxelkrok, via Enerumsvägen finns det dessvärre inte ett tillräckligt resandeunderlag som motiverar linjelagd busstrafik. I Region Kalmar läns gällande Trafikförsörjningsprogram står det på sidan 26:

"För att utnyttja den tillgängliga fordonsresursen så väl som möjligt anpassas fordonsslag och trafiktypen efter antalet resenärer. Trafiken kan både växlas upp och växlas ner. Vid alltför lågt resandeunderlag (färre än 5 påstigande resenärer per enkeltur eller 10 per dubbeltur på en busslinje under ett års tid) görs en bedömning om trafiken ska fortsätta som linjetrafik eller läggas om till närtrafik. Vid ett varaktigt högt nyttjande av närtrafiken kan denna läggas om till linjelagd busstrafik."

I Borgholms kommuns förslag till översiktsplan 2040, samrådsversion, framhålls vikten av starka kollektivtrafikstråk och bytespunkter. I avsnittet utvecklingsstrategi pekar kommunen pekar ut regionala och lokala trafikstråk. Enerumsvägen utgör i det sammanhanget inget lokalt stråk.

Kalmar länstrafik arbetar på ett liknande sätt med stråktrafik och bytespunkter för att ge så många länsinvånare som möjligt tillgång till snabb och tät trafik. Utanför stråken där resenärerna är färre erbjuds närtrafik som ger tillgång till grundläggande service. Närtrafiken är dock inte anpassad för arbets- och studiependling. Kommuner har också möjligheten att göra tillköp av trafik.

Region Kalmar län
Postadress
Regionservice
Box 601
391 26 Kalmar

Webbplats
Regionkalmar.se
Besöksadress

E-post
landstinget@regionkalmar.se
Telefon
0480-810 00 vx

Organisationsnr
232100-0073
Bankgiro
833-3007



Mattias Ask
Trafikdirektör
Kalmar länstrafik

§ 195

Diarienummer 2023/171 253 KS

Köp av anläggningstillgången ishuset Kårehamn

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta

att anläggningstillgången ”Is-huset” i Kårehamn köps av Borgholms Kommun från Borgholm Energi för 30 000 kr exklusive mervärdesskatt.

Ärendebeskrivning

Anläggningstillgången ”Is-huset” i Kårehamn är belägen på fastigheten Kårehamn 2:7 som ägs av Borgholms Kommun.

Borgholms kommun är intresserade av att köpa anläggningen. Utifrån dialogen om förutsättningarna om en överlåtelse föreslås att anläggningen säljs för 30 000 kr exklusive mervärdesskatt, vilket motsvarar intäkten för 5 årshyror för anläggningen.

Is-huset är idag uthyrt i sin helhet till Ölands Havskök AB. Hyresavtalet följer med anläggningstillgången

Beslutsunderlag

Beslut Borgholm Energi 2023-10-25 §73
Tjänsteskrivelse

Jäv

Staffan Larsson och Carl Malgerud anmäler sig jäviga och deltar inte i ärendet.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Borgholm Energi
Ekonomiavdelningen

Borgholms kommun

Tjänsteskrivelse

2023-11-06

Ärendenummer
2023/171 253-KS

Till kommunstyrelsen

Tjänsteskrivelse - Fastighetsköp Ishuset Kårehamn

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen beslutar

att anläggningstillgången ”Is-huset” i Kårehamn köps av Borgholms Kommun från Borgholm Energi för 30 000 kr exklusive mervärdesskatt.

Ärendebeskrivning

Anläggningstillgången ”Is-huset” i Kårehamn är belägen på fastigheten Kårehamn 2:7 som ägs av Borgholms Kommun.

Borgholms kommun är intresserade av att köpa anläggningen. Utifrån dialogen om förutsättningarna om en överlåtelse föreslås att anläggningen säljs för 30 000 kr exklusive mervärdesskatt, vilket motsvarar intäkten för 5 årshyror för anläggningen.

Is-huset är idag uthyrt i sin helhet till Ölands Havskök AB. Hyresavtalet följer med anläggningstillgången

Beslutsunderlag

Beslut Borgholm Energi 2023-10-25 §73
Tjänsteskrivelse

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Borgholm Energi
Ekonomiavdelningen

Lars-Gunnar Fagerberg
Teknisk chef

§ 73 Dnr 2023/140 BELNAB

Försäljning av Ishuset Kårehamn

Beslut

Styrelsen beslutar

Att anläggningstillgången ”Is-huset” i Kårehamn säljs till Borgholms Kommun för 30 000 kr exklusive mervärdesskatt

Ärendebeskrivning

Anläggningstillgången ”Is-huset” i Kårehamn är belägen på fastigheten Kårehamn 2:7 som ägs av Borgholms Kommun.

Borgholms kommun är intresserade av att köpa anläggningen. Utifrån dialogen om förutsättningarna om en överlåtelse föreslås att anläggningen säljs för 30 000 kr exklusive mervärdesskatt, vilket motsvarar intäkten för 5 årshyror för anläggningen.

Is-huset är idag uthyrt i sin helhet till Ölands Havskök AB. Hyresavtalet följer med anläggningstillgången.

Skickas till

Tobias Selldén
Markus Wertwein Ros

Handläggare
Markus Wertwein Ros
Direktör verkställande

Till Styrelsen Borgholm Energi

Försäljning av Ishuset Kårehamn

Förslag till beslut

Att styrelsen beslutar att anläggningstillgången ”Is-huset” i Kårehamn säljs till Borgholms Kommun för 30 000 kr exklusive mervärdesskatt

Ärendebeskrivning

Anläggningstillgången ”Is-huset” i Kårehamn är belägen på fastigheten Kårehamn 2:7 som ägs av Borgholms Kommun.

Borgholms kommun är intresserade av att köpa anläggningen. Utifrån dialogen om förutsättningarna om en överlåtelse föreslås att anläggningen säljs för 30 000 kr exklusive mervärdesskatt, vilket motsvarar intäkten för 5 årshyror för anläggningen.

Is-huset är idag uthyrt i sin helhet till Ölands Havskök AB. Hyresavtalet följer med anläggningstillgången.

Skickas till

Tobias Selldén
Markus Wertwein Ros

Bolagsledning

Markus Wertwein Ros
Direktör verkställande

§ 184

Diarienummer 2022/175 106 KS

Budget 2023 med plan för 2024-2025; Ölands kommunalförbund

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige

att avsätta 738 000 tkr i extra driftsbidrag.

att detta belastar 2023 års resultat.

att godkänna delårsrapporten.

Ärendebeskrivning

Ölands kommunalförbund redovisar sin delårsrapport 2023 till medlemskommunerna. Syftet med delårsrapporten är att medlemskommunerna ska ta del av arbetet som hittills bedrivits under året och om avvikelser finns, kunna sätta in åtgärder för att komma till rätta med avvikelserna.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad 9 oktober 2023
Delårsrapport per 2023-08-31 för Ölands kommunalförbund
Förbundsdirektionens protokoll från 22 september 2023
Revisionsrapport – granskning av god ekonomisk hushållning 2023
Sakkunniga biträdes yttrande om delårsrapport 2023
Revisorernas utlåtande över delårsrapport 2023

Bedömning

Revisorerna lämnar i sitt utlåtande en samlad bedömning över delårsrapporten. De påtalar att resultatet inte är förenligt med de finansiella mål som direktionen har beslutat om. Resultatet är inte heller förenligt med kommunallagens krav på ett positivt balanskravsresultat.

Med avseende på revisorernas utlåtande och anledning till att det finansiella målet inte uppnås föreslår förvaltningen att det prognostiserade underskottet återställs genom ett extra driftsbidrag. Underskottet avser främst kostnader hänförda till räddningstjänsten där medlemskommunerna fördelar kostnaderna med 59% för Mörbylånga kommun och 41% för Borgholms kommun.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Kommunfullmäktige
Direktionen
Ekonomiavdelningarna i Borgholm och Mörbylånga

Borgholms kommun

Tjänsteskrivelse

2023-10-12

Ärendenummer
2022/175-KS

Till KSAU

Tjänsteskrivelse-Ölands Kommunalförbund - Delårsrapport 2023

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att avsätta 738 000 tkr i extra driftsbidrag.

att detta belastar 2023 års resultat.

att godkänna delårsrapporten.

Ärendebeskrivning

Ölands kommunalförbund redovisar sin delårsrapport 2023 till medlemskommunerna. Syftet med delårsrapporten är att medlemskommunerna ska ta del av arbetet som hittills bedrivits under året och om avvikelser finns, kunna sätta in åtgärder för att komma till rätta med avvikelserna.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad 9 oktober 2023
Delårsrapport per 2023-08-31 för Ölands kommunalförbund
Förbundsdirektionens protokoll från 22 september 2023
Revisionsrapport – granskning av god ekonomisk hushållning 2023
Sakkunniga biträdes yttrande om delårsrapport 2023
Revisorernas utlåtande över delårsrapport 2023

Bedömning

Revisorerna lämnar i sitt utlåtande en samlad bedömning över delårsrapporten. De påtalar att resultatet inte är förenligt med de finansiella mål som direktionen har beslutat om. Resultatet är inte heller förenligt med kommunallagens krav på ett positivt balanskravsresultat.

Med avseende på revisorernas utlåtande och anledning till att det finansiella målet inte uppnås föreslår förvaltningen att det prognostiserade underskottet återställs genom ett extra driftsbidrag. Underskottet avser främst kostnader hänförda till räddningstjänsten där medlemskommunerna fördelar kostnaderna med 59% för Mörbylånga kommun och 41% för Borgholms kommun.

Beslutet skickas till

Direktionen
Ekonomiavdelningarna i Borgholm och Mörbylånga

Jens Odevall
Kommunchef

Linda Kjellin
Ekonomichef

Delårsrapport per augusti 2023

Ölands kommunalförbund för översiktlig planering

ÖLANDS
KOMMUNALFÖRBUND

Innehållsförteckning

1 Översikt över verksamhetens utveckling 3
2 Viktiga förhållanden för resultat och ställning 4
3 God ekonomisk hushållning och måluppfyllelse 4
3.1 Prioriterade utvecklingsmål 4
4 Händelser av väsentlig betydelse 6
5 Förväntad utveckling 7
6 Kvalitet i verksamheten 7
6.1 Kritiska kvalitetsfaktorer och kritiska kvalitetsindikatorer ..7
7 Väsentliga personalförhållanden 9
8 Resultat och ekonomisk ställning 10
9 Driftsredovisning 13
10 Redovisningsprinciper 14
11 Resultaträkning 16
12 Balansräkning 16
13 Kassaflöde 17
14 Noter 18

1 Översikt över verksamhetens utveckling

Tkr	2022	2021	2020	2019	2018
Årets resultat	-1 244	1 150	393	-662	666
Nettokostnader	-46 220	-41 689	-40 909	-40 736	-37 426
Nettokostnader (kr per invånare)	-1 736	-1 573	-1 559	-1 563	-1 445
Investeringar	2 061	1 978	2 026	1 100	4 704
Totala tillgångar	26 358	34 199	22 479	29 426	30 959
Tillgångar (kr per invånare)	990	1 290	856	1 129	1 195
Eget kapital	8 561	9 804	8 654	8 261	8 923
Eget kapital (kr per invånare)	322	370	330	317	345
Totala skulder inkl. ansvarsförbindelser	20 121	37 878	35 183	40 859	39 290
Skuld (kr per invånare)	756	1 701	1 340	1 567	1 517
Pensionsåtaganden	1 799	1 850	1 817	1 833	1 885
Soliditet (%)	32%	29%	38%	28%	29%
Skuldsättningsgrad (%)*	235%	242%	153%	251%	242%
Kassalikviditet	110%	112%	98%	98%	95%
Rörelsekapital, tkr	2 600	2 994	816	-243	-937
Antal årsarbetare	45	45	47	31	28
Personalkostnader	40 120	37 547	37 683	28 804	26 937

**Skuldsättningsgrad = Skulder inkl. ansvarsförbindelser ÷ Eget kapital*

2 Viktiga förhållanden för resultat och ställning

Ölands Kommunalförbund är ett förbund där Borgholms och Mörbylånga kommuner är medlemmar. Kommunalförbundet bildades under en process mellan åren 1968–1970. Den 16 mars 1970 sammanträdde förbundsfullmäktige första gången vilket innebär att förbundet under år 2020 fyllde 50 år. Förbundets syfte är att verka för samordning av angelägenheter och resurser samt att stärka medlemskommunerna genom effektivt resursutnyttjande.

Ölands kommunalförbund är ett flersaksförbund som ansvarar för besöksnäringsfrågor och den gemensamma IT-avdelningen. Även cykelledsprojektet Ölandsleden har under åren 2012 – 2021 inrymts i förbundets verksamhet. Per den 1 januari 2023 gick räddningstjänstverksamheten över till ett nytt Räddningstjänstförbund tillsammans med 8 andra kommuner i södra Kalmar län.

Förbundets verksamheter fördelas utifrån befolkning vilket innebär att Mörbylånga kommun äger 59% och Borgholms kommun 41%. Turismorganisationen fördelas 50% vardera.

Förbundsdirektionen, som utses av respektive fullmäktigeförsamling, är det högst beslutande organet. Direktionen består av 6 ledamöter och lika många ersättare. Ordförande är Matilda Wärenfalk (S), förste vice ordförande är Ilko Corkovic (S) och andre vice ordförande är Staffan Larsson (C). Förbundsdirektör är Ann Willsund och biträdande förbundsdirektör är Jens Odevall.

3 God ekonomisk hushållning och måluppfyllelse

Efter årets första åtta månader görs bedömningen att samtliga tre av förbundets prioriterade utvecklingsmål är på väg att uppfyllas. Flera av de indikatorer som ligger till grund för bedömningen har inte kunnat följas upp då enkäter och undersökningar genomförs först under årets sista månader. Däremot har en kvalitativ bedömning gjorts i förhållande till föregående års utfall och upplevelsen av nuläget. De referensvärden som presenteras i tabellerna är utfall från måluppföljningen år 2022.

3.1 Prioriterade utvecklingsmål

3.1.1 Säkerställa kompetensförsörjningen

Grad av måluppfyllnad

Målet är på väg att uppfyllas

Analys

Sjukfrånvaron inom förbundet har sedan årsskiftet ökat med 0,4 procentenheter och är per sista juli 4,0 %. Det beror delvis på att en medarbetare är långtidssjukskriven.

Någon medarbetarenkät har inte genomförts ännu i år, varför utfall saknas för indikatorerna. Referensvärdena består av 2022 års utfall.

Arbetet inom turismorganisationen växer för varje dag och verksamheten

har rätt, men för få kompetenser i ordinarie bemanning. Områden som evenemang, produktion av material och paketering är delar som kommer vara väldigt betydelsefulla för att nå målet att bli en helårsdestination. Övergången till ny organisationsform skapar ovisshet för medarbetarna vilket kan komma att synas på utfallet av höstens medarbetarenkät.

IT-avdelningen står liksom turismen inför att övergå i ny organisationsform vilket medför viss oro bland medarbetarna. Gällande nuläget finns tillräckliga resurser för driften men det saknas kompetens inom verksamhetsutveckling genom digitalisering.

Indikator	Referensvärde	Utfall
Sjukfrånvaro i %	3,6%	4,0%
Andel medarbetare som känner sig delaktiga	73%	
Andel medarbetare som upplever att de får en tydlig kommunikation/förmedling av information	77%	
Andel medarbetare som hittar en rutin eller process som går att följa	84 %	
Andel medarbetare som upplever arbetsglädje	81 %	

3.1.2 Levande besöksnäring

Grad av måluppfyllnad

Målet är på väg att uppfyllas

Analys

Samverkan sker idag med flertalet organisationer och föreningar och känslan är att den är väldigt stark. Det har varit bra med besökare men på grund av det dåliga vädret är det svårbedömt om det varit fler eller färre totalt sett. Den slutgiltiga statistiken kommer i mars 2024. Vissa aktörer upplever att de haft fler gäster än föregående år medan vissa bedömer att de haft färre, eller lika många. Faktorer i omvärlden som påverkar är såklart det ekonomiska läget, krig och den kalla temperaturen. Den svaga svenska kronan har inneburit att det varit en ökning av internationella gäster. Detta kommer troligtvis att hålla i sig under hela 2023. Antalet som besöker Öland mäts i Tillväxtverkets gästnattsstatistik och år 2022 var siffran över 1,4 miljoner, vilket är ett litet tapp gentemot 2021 som var Ölands högsta notering någonsin. På grund av kallt väder i juli och ett väldigt regnigt augusti, är förväntan att inte fullt nå upp till föregående års siffror.

Indikatorn upplevelse av bemötande mäts genom Sveriges största undersökning om resande som utförs av Research One. Respondenterna får svara på frågor om Öland som resmål där svarsalternativen är på en skala 1-5. Öland fick år 2022 ett resultat på 4,2 i snitt avseende bemötande vilket kunde jämföras med 3,9 i snitt för samtliga turistorter i Sverige. Resultatet i 2023 års undersökning kommer först i november när turistsäsongen är slut.

Indikator	Referensvärde	Utfall
Antal som besöker Öland	1 478 853	

Indikator	Referens-värde	Utfall
Andel som upplever ett bra bemötande, Turism	4,2	

3.1.3 Stödja medlemskommunerna i verksamhetsutvecklingen

Grad av måluppfyllnad

Målet är på väg att uppfyllas

Analys

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

En enkät kommer att skickas ut under september månad till medarbetare i båda medlemskommunerna där de får svara på upplevd kvalitet av IT-avdelningen. Föregående års enkät skickades aldrig ut på grund av tidsbrist, men upplevelsen är att stödet är bra och att medarbetare är nöjda med tjänsten.

Indikator	Referens-värde	Utfall
Andel som upplever ett bra stöd, IT	80%	

4 Händelser av väsentlig betydelse

Turism

Det har varit ett rekordår gällande evenemang och internationella besökare. Detta har skapat ett extra högt tryck på turistbyråerna utifrån att det efterfrågas mer information, hjälp och tips på aktiviteter och upplevelser. För att möta detta har oland.se lanserats på flera olika språk. Det är nu automatiserat med AI för att spara tid och bli mer skalbart. Efterfrågan av bra film- och bildmaterial är fortsatt väldigt stor. Vi har därför under sommaren fyllt på bild- och filmbanken med ett tiotal nya platser/teman. Bland annat, fest på Öland, Camping på Öland och material för Konstlandskapet Öland. Vi ser också att vi fortsatt ligger i framkant i destinations-Sverige gällande marknadsföring. Destination Varberg var nyligen på studiebesök hos oss och förstärkte detta. Vi växer på alla våra digitala kanaler och levererar enligt plan.

De proaktiva lösningar vi tog fram under våren har fallit väl ut. En ny version av öländska pärlor och husbilsfoldern har varit uppskattade. Vår digitala service- och värdskapsutbildning med en Ölandsintroduktion, har också den varit framgångsrik med över 200 deltagare. Ca. 95%, i skrivande stund, rekommenderar utbildningen och tycker att de lärt sig något.

Säsongspersonalen vittnar också om att vårt byte av kassasystem har förbättrat deras arbetsmiljö mycket. Det har även sparat tid internt då dagsavslut och z-rapporter numera går digitalt i stället för att det behöver skickas manuellt. Det har också gjort att vi kan följa de produkter som säljer bäst

och när de säljer.

IT

Chromebooks har delats ut till eleverna på respektive skola, utan några bekymmer. All e-post är nu flyttat till Microsofts molntjänst och för säkra meddelanden finns tjänsten Sefos. Under sommaren har EU antagit "EU-US Data Privacy Framework" som innebär att amerikanska leverantörer kan bli godkända att behandla europeiska personuppgifter. Bland annat Microsoft finns med på listan.

Ett elfel kring serverhallen i Borgholm gjorde att kylanläggningen stannade. Servrarna stängdes ner med ett avbrott på ca 4 timmar.

5 Förväntad utveckling

Turism

Trycket på Öland är fortsatt väldigt högt. Nya etableringar och framtidsplaner signalerar att Öland är en attraktiv destination. Det pratas också om paketering och samverkan mellan företag på ön likt aldrig förr. Detta skapar ett stort behov av att få stöttning och hjälp från turismorganisationen. Detta tillsammans med att det fortsatt är stor ovisshet kring kommande organisation och ny VD gör att organisationen är under hård belastning. Förberedelser inför övergången till nytt turismbolag kommer att vara i fokus under hösten.

IT

Arbetet med IT-avdelningens processer fortskrider och en tidsplan är framtagen. I oktober ska processerna vara tillräckligt färdiga för att börja hitta ersättare till TopDesk.

Nästa steg i säkerhetstrappan är att börja använda en SOC-tjänst som övervakar vår IT-miljö och reagerar på anomalier.

Under hösten kommer förberedelser göras för framtida IT-samverkan i gemensam nämnd - Ölands IT-nämnd. Beslut, avtal och reglementen kommer tas fram.

6 Kvalitet i verksamheten

6.1 Kritiska kvalitetsfaktorer och kritiska kvalitetsindikatorer

6.1.1 Upplevelsen av vårt bemötande

Grad av kvalitet

Kvalitén är på väg att uppnås

Analys

Upplevelsen av bemötandet ligger på en hög nivå inom förbundets båda

verksamheter. Känslan är att utfallet kommer vara fortsatt positivt då frågan ständigt är central i verksamheternas dagliga arbete och input kommer löpande från medarbetare, besökare och kunder. Dock har inte mätning av indikatorer kunnat genomföras ännu i år.

Kvalitetsindikator	Referensvärde	Utfall
Andel som upplever ett bra stöd, IT	80%	
Andel som upplever ett bra bemötande, Turism	4,2	

6.1.2 Positiv upplevelse av verksamheten

Grad av kvalitet

Kvalitén är på väg att uppnås

Analys

Förväntningarna på antalet besökare till Öland 2023 har varit höga. Förhoppningsvis kommer antalet gästnätter bli ungefär lika många som 2022 års nivå men med viss osäkerhet efter ett regnigt och kallt juli och augusti.

Upplevd kvalité på IT-avdelningens arbete mäts med den årliga enkäten som skickas ut under september månad. Föregående års enkät genomfördes aldrig, så referensvärdet är 2021 års utfall vilket visade att upplevelsen var mycket god. Däremot krävs hela tiden utvecklig och anpassning efter externa och interna faktorer vilket gör att förbättringsarbete alltid är aktuellt.

Kvalitetsindikator	Referensvärde	Utfall
Antal som besöker Öland	1 478 853	
Andel som upplever en bra IT-arbetsplats	96%	

6.1.3 Tydlig styrning av processer och rutiner

Grad av kvalitet

Kvalitén riskerar att inte uppnås

Analys

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

Kvalitetsindikator	Referensvärde	Utfall
Andel medarbetare som hittar en rutin eller process som går att följa	84%	
Andel medarbetare som upplever att de får en tydlig kommunikation/förmedling av information	77%	

6.1.4 God arbetsmiljö

Grad av kvalitet

Kvalitén är på väg att uppnås

Analys

Sjukfrånvaron för årets första sju månader har stigit från 3,6 % till 4,0 %. Den ökade sjukfrånvaron kan härledas till långtidssjukskrivning av en heltidsanställd medarbetare.

Upplevelsen av arbetsglädje och delaktighet mäts via enkäten senare under året.

Kvalitetsindikator	Referens-värde	Utfall
Andel medarbetare som upplever arbetsglädje	81%	
Andel medarbetare som känner sig delaktiga	73%	
Sjukfrånvaro i %	3,6%	4,0%

6.1.5 Ekonomi i balans

Grad av kvalitet

Kvalitén uppnås inte

Analys

Prognosen efter augusti pekar på att förbundet kommer att göra ett underskott mot budget på 1 805 tkr. Det innebär att kvalitetsfaktorn ekonomi i balans inte uppnås för perioden.

Kvalitetsindikator	Referens-värde	Utfall
Budgetföljsamhet	0	-1 805 tkr

7 Väsentliga personalförhållanden

Tillsvidareanställda årsarbetare per verksamhet	2023-07-31	2022-07-31
Allmän verksamhet	1	1
Turismorganisationen	5	5
Räddningstjänsten	0	12
IT	17	17
Totalt	**23**	**35**

Andelen tillsvidareanställda har minskat med tolv personer i jämförelse med samma period föregående år. Förändringen beror på räddningstjänstens utträde ur förbundet.

Sjukfrånvaro	2023-07-31	2022-07-31	Skillnad
Totalt alla medarbetare	**3,97%**	**4,17%**	**-0,20%**
varav över 60 dagar	28,59%	46,59%	-18,00%
Kvinnor	2,63%	8,29%	-5,66%
Män	4,54%	2,94%	1,60%
Personer upp till 29 år	0,00%	0,00%	0,00%
Personer mellan 30-49 år	2,39%	5,28%	-2,89%
Personer 50 år och äldre	9,08%	1,65%	7,43%

Sjukfrånvaron är nu tillbaka på samma nivå som före pandemin. Siffrorna för långtidssjukskrivning har minskat betydligt och utgör nu nära en tredjedel av den totala sjukfrånvaron. Då förbundet har relativt få medarbetare kan stora variationer förekomma i den procentuella fördelningen mellan kön och åldersgrupper. Dessutom påverkas jämförelsen av att räddningstjänsten inte längre ingår.

Övertid	2023-07-31	2022-07-31
Fyllnad arbetade timmar	31	174
Övertid arbetade timmar	68	429
Timavlönade arbetade timmar	1 726	14 127

Antalet timmar för fyllnads- och övertid har minskat kraftigt jämfört med samma period föregående år. Det beror på att övertid främst förekom inom räddningstjänstens verksamhet.

Kostnaden för övertid och ob-ersättning är för perioden 147 (221) tkr. Beloppet är exklusive personalomkostnader.

Arvoden och ersättningar till förtroendevalda uppgår per 2023-08-31 till 30 (33) tkr, exklusive personalomkostnader. De minskade kostnaderna beror på färre ledamöter i den nya direktionen.

Antal förväntade pensionsavgångar per verksamhet framgår av tabellen nedan.

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

Per 2023-08-31 har förbundet betalat ut 56 (59) tkr i pensioner (exkl. löneskatt). Utbetalningen avser ålders och efterlevandepension.

8 Resultat och ekonomisk ställning

Budgetuppföljning

Perioden uppvisar ett negativt resultat på 2 381 tkr vilket kan jämföras med ett positivt resultat på 895 tkr för motsvarande period föregående år. Prognosen för 2023 är ett underskott på 1 805 tkr vilket kan jämföras med det negativa resultatet för år 2022 på 1 244 tkr. I prognosframtagandet tillämpas försiktighetsprincipen.

Direktionen och förbundsadministrationen prognosticeras tillsammans ett budgetöverskott på 280 tkr. Avvikelsen beror på att kostnaderna för revision kommer vara lägre än budgeterat samt att förbundets sekreterare är sjukskriven. Direktionens pott för oförutsedda kostnader om 55 tkr beräknas förbrukas i sin helhet.

Förbundets verksamheter turism och IT väntas tillsammans en negativ avvikelse mot budget på 300 tkr till följd av personalförändringar.

Nyckeltalsanalys

Soliditeten är ett mått på hur stor andel av de totala tillgångarna som kommunalförbundet självt äger, det vill säga hur stor del av de totala tillgångarna som motsvaras av eget kapital. Soliditeten uppgår per 2023-08-31 till 32 % vilket är lika mycket som vid 2022 års utgång.

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

Per 2023-08-31 har 1 008 tkr (735 tkr) bokförts som en avsättning. Avsättningen avser intjänade pensionsrättigheter bland annat avseende förmånsbestämd ålderspension. Den individuella delen som betalas ut till respektive pensionsförvaltare ligger som kortfristig skuld i balansräkningen.

Pensionsförpliktelsen som redovisas inom linjen i balansräkningen, och därmed inte påverkar förbundets skulder, uppgår för aktuell period till 1 901 tkr (1 799 tkr) inklusive löneskatt.

Ölands kommunalförbund svarar fortsatt för pensionsåtagandena till den personal som övertogs av Räddningstjänsten Sydost för tid intjänad till och med den 31 december 2022 och RTSO för tiden därefter.

Balanskravsresultat

BALANSKRAVSRESULTAT	Prognos 2023	202308	202212
Årets resultat enligt resultaträkningen	-1 805	-2 381	-1 244
Samtliga realisationsvinster	-	-	-
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	-	-	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**-1 805**	**-2 381**	**-1 244**
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-	-
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-
Balanskravsresultat	**-1 805**	**-2 381**	**-1 244**
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	-1 244	-1 244	0
Varav från år 2022	-1 244	-1 244	0
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen	-1 805	-2 381	-1 244
+ Synnerliga skäl att inte återställa	-	-	-
+ Synnerliga skäl för att återställa under en längre tid	-	-	-
UB ackumulerade negativa resultat att återställa inom tre år	**-3 049**	**-3 625**	**-1 244**
UB Synnerliga skäl som ska återställas (över längre tid)	-	-	-
UB ackumulerade ej återställda negativa resultat	**-3 049**	**-3 625**	**-1 244**
varav från år 2022 – (återställs senast år 2025)	-1 244	-1 244	-1 244

Åtgärdsplan

Förbundet har i och med resultatet år 2022 ett ej återställt negativt resultat på 1 244 tkr. Prognosen för 2023 års resultat är en -1 805 tkr vilket skulle medföra att det totala negativa balanskravsresultatet vid årets utgång blir 3 049 tkr. Underskottet måste vara återställt i sin helhet senast år 2026. I och med att förbundet ska likvideras diskuterar medlemskommunerna hur det negativa balanskravsresultatet ska återställas.

9 Driftsredovisning

Driftsbudget, tkr	Budget 2023			Utfall 202308			Prognos 2023	
	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Netto	Avvikelse
Driftverksamheter								
Direktion	**0**	**-361**	**-361**	**3**	**-125**	**-122**	**-281**	**80**
varav oförutsedda kostnader	0	-55	-55	0	0	0	-55	0
varav revision	0	-145	-145	0	5	5	-65	80
Förbundsadministration	**0**	**-1 517**	**-1 517**	**0**	**-818**	**-818**	**-1 317**	**200**
varav EU-samordnare	0	-774	-774	0	-399	-399	-474	300
Turismorganisation	**2 150**	**-8 660**	**-6 510**	**3 271**	**-7 688**	**-4 417**	**-6 210**	**300**
varav turistbyråverksamhet	650	-1 027	-377	671	-867	-196	-377	0
varav dest.marknadsföring	0	-1 888	-1 888	590	-2 407	-1 817	-2 138	-250
varav partnerskap	1 500	0	1 500	1 180	0	1 180	1 750	250
Räddningstjänst	**0**	**0**	**0**	**1 424**	**-3 209**	**-1 785**	**-1 785**	**-1 785**
varav personal	0	0	0	0	-1 641	-1 641	-1 641	-1 641
IT-verksamhet	**24 485**	**-24 485**	**0**	**16 436**	**-17 163**	**-727**	**-600**	**-600**
varav personal	380	-9 097	-8 717	270	-7 182	-6 912	-9 317	-600
Avskrivningar	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Finansverksamhet								
Finansförvaltning	**0**	**-198**	**-198**	**0**	**-234**	**-234**	**-198**	**0**
Medlemsbidrag	**8 586**	**0**	**8 586**	**5 723**	**0**	**5 723**	**8 586**	**0**
TOTALT	**35 221**	**-35 221**	**0**	**26 856**	**-29 236**	**-2 381**	**-1 805**	**-1 805**

Ölands kommunalförbund förväntas efter framtagen prognos efter augusti landa på en negativ avvikelse mot budget på 1 805 tkr vid årets slut. Efter årets första åtta månader är avvikelsen 2 381 tkr.

Den politiska verksamheten prognosticerar en positiv avvikelse mot budget på 80 tkr, givet att hela direktionens budget för oförutsedda kostnader nyttjas. Avvikelsen beror på att kostnaderna för revision kommer vara lägre än budgeterat då budgeten rymmer extragranskning.

Prognosen för förbundsadministrationen är en positiv avvikelse mot budget gällande personalkostnader till följd av sjukskrivning på 200 tkr. Kostnader har tillkommit avseende utredning av likvidation.

Turismorganisationen väntas lämna ett överskott på 300 tkr avseende personal. Vakanta tjänster har tillsatts med vikariat och även en förlängning av destinationsutvecklare året ut har kunnat göras inom personalbudget då rekrytering av ny turismchef dröjer och tillförordnad slutar i september. Turistbyråernas försäljning var under sommaren bättre än budgeterat men omkostnaderna har varit högre. Partnerskapen väntas generera 1 750 tkr vilket gett utrymme för flertalet satsningar inom destinationsmarknadsföring. Projekt Ö-Natur är inne på sitt sista år och har för året en projektbudget på 1 073 tkr varav 75 % finansieras av EU-medel. Slutredovisning ska genomföras under hösten.

Räddningstjänsten ingår från och med 1 januari 2023 i det nya förbundet Räddningstjänsten Sydost. Vissa fördröjda kostnader under periodiserings-

gränsen har dock inkommit under årets början och belastar därför innevarande år. Dessutom betalades löner avseende december 2022 ut i januari till en kostnad av 1 640 tkr. Denna förskjutning av löner har historiskt sett aldrig periodiserats då den varit återkommande varje år, men till följd av utträdet är det ett underskott som nu måste återställas av medlemskommunerna i samband med förbundets nedläggning.

IT-verksamheten har en fortsatt tight budget då driftskostnaderna ökat sedan uppräkningen av IT-supporten inför 2023 beslutades samt att en anställd som varit tjänstledig valt att komma tillbaka. Övertidsersättning i samband med dataintrånget slutade på 100 tkr inklusive personalomkostnadspålägg. Två tjänster, varav en med anställningsstöd har avslutats inför kvartal fyra vilket beräknas ge en besparing på 150 tkr. Prognosen är att verksamheten slutar på en negativ avvikelse mot budget på 600 tkr vid årets slut.

10 Redovisningsprinciper

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

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

Om inget annat anges är redovisningsprinciperna oförändrade mot senaste bokslut.

Allmänt

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunalförbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta. Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodisering av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed. Förråden har värderats till inköpspris exklusive mervärdeskatt på värderingsdagen och med avdrag för inkurans på 3%.

Ölands kommunalförbunds leasingavtal klassificeras som operationella och redovisas under ansvarsförbindelser.

Avskrivningar och kapitalkostnader

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

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

Redovisning av semesterlöneskuld och ej kompenserad övertid

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

Redovisning av pensionsmedel

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

Redovisning av finansiella tillgångar och skulder

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

Redovisningsprinciper i driftsredovisningen

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

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 42,75% som inkluderar sociala avgifter, avtalsförsäkringar och pensionskostnader.

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

11 Resultaträkning

RESULTATRÄKNING	Not	2023-08-31	2022-08-31
Verksamhetens intäkter	1	20 801	23 986
Verksamhetens kostnader	2,17	-28 829	-51 212
Avskrivningar	3	-8	-1 843
Verksamhetens nettokostnader		**-8 036**	**-29 069**
Skatteintäkter/Medlemsbidrag	4	5 723	29 995
Verksamhetens resultat		**-2 313**	**926**
Finansiella intäkter	5	3	0
Finansiella kostnader	6	-71	-30
Resultat efter finansiella poster		**-2 381**	**895**
Periodens resultat		**-2 381**	**895**

12 Balansräkning

TILLGÅNGAR	Not	2023-08-31	2022-12-31
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och inventarier	7	50	8 390
Summa materiella anläggningstillgångar		**50**	**8 390**
Summa anläggningstillgångar		**50**	**8 390**
Omsättningstillgångar			
Förråd m.m.	8	1 488	1 097
Fordringar	9	16 303	11 749
Kassa och bank	10	1 669	5 123
Summa omsättningstillgångar		**19 460**	**17 968**
Summa tillgångar		**19 510**	**26 357**

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	Not	2023-08-31	2022-12-31
Eget kapital	11		
Periodens resultat		-2 381	-1 244
Övrigt eget kapital		8 560	9 804
Summa eget kapital		**6 179**	**8 561**
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förplikt	12	1 008	735
Summa avsättningar		**1 008**	**735**
Skulder			
Långfristiga skulder	13	1 657	1 692
Kortfristiga skulder	14	10 665	15 369
Summa skulder		**12 322**	**17 061**
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		**19 510**	**26 357**
Panter och andra ansvarsförbindelser			
Ansvarsförbindelser	15	2 914	3 060

13 Kassaflöde

KASSAFLÖDESANALYS	Not	2023-08-31	2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Periodens resultat		-2 381	-1 244
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	16		
Av- och nedskrivningar		8	2 781
Gjorda avsättningar		272	50
Övriga ej likviditetspåverkande poster		0	125
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		**-2 101**	**1 712**
Ökning/minskning förråd och varulager		-391	-830
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		3 777	6 354
Ökning/minskning kortfristiga skulder		-4 704	-6 602
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**-3 419**	**634**
Investeringsverksamheten			
Investering i materiella anläggningstillgångar		0	-2 061
Finansieringsverksamheten			
Amortering av långfristiga skulder		-35	-47
Årets kassaflöde		**-3 454**	**-1 474**
Likvida medel vid årets början		5 122	6 596
Likvida medel vid årets slut		**1 669**	**5 122**

14 Noter

1 - Verksamhetens intäkter	2023-08-31	2022-08-31
Försäljningsintäkter	4 011	7 232
Taxor och avgifter	0	1 161
Bidrag	1 354	320
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	15 436	14 876
Övriga intäkter	0	396
Summa verksamhetens intäkter	**20 801**	**23 986**

2 - Verksamhetens kostnader	2023-08-31	2022-08-31
Löner och sociala avgifter	-10 790	-24 884
Pensionskostnader	-1 818	-1 375
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	-1 612	1 488
Bränsle, energi och vatten	-132	-392
Lokal- och markhyror	-1 904	-4 507
Övriga tjänster	-9 968	-9 803
Lämnade bidrag	-172	-828
Övriga kostnader	-2 433	-10 912
Summa verksamhetens kostnader	**-28 829**	**-51 212**

3 - Avskrivningar	2023-08-31	2022-08-31
Avskrivning maskiner och inventarier	-8	-1 843
Summa avskrivningar	**-8**	**-1 843**

4 - Medlemsbidrag	2023-08-31	2022-08-31
Medlemsbidrag	5 723	29 995
Summa skatteintäkter/medlemsbidrag	**5 723**	**29 995**

5 - Finansiella intäkter	2023-08-31	2022-08-31
Ränteintäkter	3	0
Summa finansiella intäkter	**3**	**0**

6 - Finansiella kostnader	2023-08-31	2022-08-31
Räntekostnader	-71	-23
Övriga finansiella kostnader	0	-7
Summa finansiella kostnader	**-71**	**-30**

7 - Maskiner och inventarier	2023-08-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	37 201	36 195
Försäljning/utrangering	-37 138	-1 056
Årets anskaffningar	0	2 061
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**63**	**37 201**
Ingående avskrivningar	-28 812	-26 961
Försäljning/utrangering	28 808	931
Årets avskrivningar	-8	-2 781
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-12**	**-28 811**
Utgående redovisat värde	**50**	**8 390**

Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar, se avsnittet redovisningsprinciper.

8 - Lager	**2023-08-31**	**2022-12-31**
Lager Turistbyrån	129	132
Lager IT	1 359	965
Redovisat värde vid årets slut	**1 488**	**1 097**

9 - Fordringar	**2023-08-31**	**2022-12-31**
Kundfordringar	1 300	1 458
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	5 251	8 091
Mervärdeskattefordringar	653	1 772
Övriga kortfristiga fordringar	9 099	427
Redovisat värde vid årets slut	**16 303**	**11 749**

10 - Kassa och bank	**2023-08-31**	**2022-12-31**
Kassa	0	33
Bank	1 669	5 089
Summa kassa och bank	**1 669**	**5 123**

11 - Eget kapital	**2023-08-31**	**2022-12-31**
Ingående eget kapital	8 560	9 804
Årets resultat	-2 381	-1 244
Utgående eget kapital	**6 179**	**8 560**

12 - Avsättningar för pensioner och likn. förpliktelser	**2023-08-31**	**2022-12-31**
Särskild avtals-/ålderspension	28	25
Förmånsbestämd/kompletterande pension	784	567
Summa pensioner	**811**	**592**
Löneskatt	197	144
Summa avsatt till pensioner	**1 008**	**736**
Ingående avsättning	735	683
Nyintjänad pension	161	25
Ränte- och basbeloppsuppräkningar	55	13
Ändringar av försäkringstekniska skäl	0	4
Övrigt	4	0
Förändring löneskatt	53	10
Utgående avsättning	**1 008**	**735**
Aktualiseringsgrad (%)	99	99

13 - Långfristiga skulder	**2023-08-31**	**2022-12-31**
Ingående låneskuld	1 692	1 739
Årets amortering	-35	-47
Summa långfristiga skulder	**1 657**	**1 692**

Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut
Lån som förfaller inom (%):

1 år	2,8	2,8
2-3 år	11,3	11,1
3-5 år	85,8	86,1
Genomsnittlig ränta (%)	3,74	2,02
Genomsnittlig bindningstid: Rörlig t.o.m. 2060-02-28		

14 - Kortfristiga skulder	**2023-08-31**	**2022-12-31**
Kortfristig del av skulder till kreditinstitut	47	47
Leverantörsskulder	1 323	5 701
Moms och punktskatter	345	1 567
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	595	1 594
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	6 670	4 018
Semesterlöneskulder	597	936
Upplupna pensionskostnader	1 089	1 506
Summa kortfristiga skulder	**10 665**	**15 369**

15 - Ansvarsförbindelser	**2023-08-31**	**2022-12-31**
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna och som inte heller har täckning i pensionsstiftelses förmögenhet.		
Ingående ansvarsförbindelse	1 799	1 850
Nya förpliktelser under året		
Ränte- och beloppsuppräkningar	135	37
Ändringar av försäkringstekniska skäl	0	0
Övrigt	11	10
Årets utbetalningar	-64	-88
Förändring av löneskatt	20	-10
Utgående ansvarsförbindelse	**1 901**	**1 799**
Övriga ansvarsförbindelser:		
Förbundet kommer att träda i likvidation per 2023-12-31. Samtliga hyresavtal har därför sagts upp eller kommer flyttas med till nybildade organisationer.		
Operationell leasing		
Bilar	99	0
Hyresavtal	914	1 261
Övriga	0	0
Summa	**1 013**	**1 261**
Summa ansvarsförbindelser	**2 914**	**3 060**
Aktualiseringsgrad (%)	99	99

16 - Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	**2023-08-31**	**2022-12-31**
Av- och nedskrivningar	8	1 843
Avsatt till pensioner	272	32
Summa	**280**	**1 875**

17 - Arvode till revisorer	**2023-08-31**	**2022-08-31**
Fast arvode sakkunnigt biträde	0	0

Övrig revision	-5	0
Arvode till förtroendevalda revisorer	0	0
Summa revisionskostnader	**-5**	**0**

§ 49

Delårsrapport per augusti 2023

Controller Torun Wahlby föredrar ärendet.

Med anledning av att verksamheterna för IT och turism ska övergå till nya organisationsformer vid årsskiftet ges ingen grundligare genomgång av de prioriterade utvecklingsmålen. Torun anger att vissa indikationer ännu inte går att följa upp men samtliga mål är på väg att uppfyllas. Sjukfrånvaron har ökat sedan årsskiftet vilket delvis beror på att en medarbetare är långtidssjukskriven.

Händelser av väsentlig betydelse gällande turism är att det har varit ett rekordår gällande evenemang och internationella besökare. Vi ligger i framkant i destinations-Sverige avseende marknadsföring.

Händelser av väsentlig betydelse gällande IT är att all e-post nu är flyttad till Microsofts molntjänst och för säkra meddelanden finns tjänsten Sefos. Chromesbooks har delats ut till eleverna på respektive skola.

Gällande kritiska kvalitetsfaktorer och kritiska kvalitetsindikatorer är kvalitén på väg att uppnås avseende upplevelsen av vårt bemötande, positiv upplevelse av verksamheten samt god arbetsmiljö. Avseende tydlig styrning av processer och rutiner riskerar kvalitén att inte uppnås. IT-avdelningen upplever att det behövs en tydligare struktur för dokumentation.

Avseende ekonomi i balans uppnås inte kvalitén. Förbundet har i och med resultatet år 2022 ett ej återställt negativt resultat på 1 244 tkr. Prognosen för 2023 års resultat är -1 805 tkr vilket skulle medföra att det totala negativa balanskravsresultatet vid årets utgång blir 3 049 tkr. Underskottet måste vara återställt i sin helhet senast år 2026. I och med att förbundet ska likvideras diskuterar medlemskommunerna hur det negativa balanskravsresultatet ska återställas.

Forts. § 49

Beslutsunderlag

Delårsrapport per augusti 2023.

Beslut

Förbundsdirektionen beslutar

1. Delårsrapport per augusti 2023 godkänns.

ÖLANDS KOMMUNALFÖRBUND

Revisorerna i Ölands kommunalförbund **2023-09-29**

Kommunfullmäktige i
medlemskommunerna
Direktionen för kännedom

Utlåtande avseende delårsrapport 2023

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

Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

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

I granskning av delårsrapport riktas fokus på om det finns förutsättningar att mål för god ekonomisk hushållning respektive balanskrav kommer att uppnås för helåret.

Revisorerna samlade bedömning är följande:

- Resultatet i delårsrapporten är inte förenligt med de finansiella mål som direktionen beslutat om. Det prognostiserade resultatet för år 2023 uppgår till -1805 tkr, vilket är en negativ avvikelse gentemot budget med 1805 tkr.

- Resultatet i delårsrapporten är delvis förenligt med de verksamhetsmässiga mål direktionen beslutat om. Verksamhetsmålens utfall bedöms i delårsrapporten vara på väg att uppnås.

- Resultatet i delårsrapporten är inte förenligt med kommunallagens balanskrav. Balanskravet kommer inte att uppfyllas för år 2023 eftersom resultatet enligt prognosen är -1805 tkr. Det finns dessutom ett negativt balanskravsresultat att återställa från föregående år, 2022, på 1244 tkr. Det ackumulerade balanskravsresultatet uppgår till - 3 049 tkr.

Revisorerna i Ölands kommunalförbund

Berit Petersson

Jan-Olof Olsson

Bilagor:

Rapport över de sakkunnigas granskning av resultat enligt delårsrapport

Granskning av god ekonomisk hushållning per 2023-08-31

Ölands kommunalförbund för översiktlig planering

Revisionsrapport
September 2023

Marie Lindblad

pwc



Inledning

Bakgrund
Enligt kommunallagen ska kommunal verksamhet kännetecknas av god ekonomisk hushållning. En del i den ekonomiska förvaltningen är att fullmäktige ska besluta om verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning. Dessa mål ska sedan följas upp i såväl delårsrapport som årsredovisning. Årsredovisning ska även innehålla en utredning och redovisning av följsamhet till det lagstadgade balanskravet.

Revisorerna ska enligt kommunallagen 12 kap. 2 § bedöma om resultaten i delårsrapport respektive årsredovisning är förenligt med beslutade mål inom området. Uppdraget ingår som en obligatorisk del i årets revisionsplan. Kommunstyrelsen är ansvarig för upprättandet av delårsrapport och årsredovisning.

Syfte och revisionsfrågor
Syftet med granskningen är att ge kommunens revisorer ett underlag för sin skriftliga bedömning, vilken skall biläggas delårsrapport/årsredovisning i samband med fullmäktiges behandling av respektive rapport. Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

1. Är resultat i delårsrapport respektive årsredovisning förenligt med de av fullmäktige beslutade målen för god ekonomisk hushållning?
2. Är resultat i delårsrapport respektive årsredovisning förenligt med balanskravet?

I granskning av delårsrapport riktas fokus mot om det finns förutsättningar att mål och balanskrav kommer att uppnås för perioden.

Revisionskriterier
Revisionskriterier i granskningen utgörs av kommunallagen 11:1, lag om kommunal bokföring och redovisning 11:8, 11:10, 11:12 och 13:2 samt rådet för kommunal redovisnings rekommendation 17 Delårsrapport respektive rekommendation 15 Förvaltningsberättelse.

Avgränsning
Granskningen avser delårsrapport/årsredovisning som upprättats per 2023-08-31 och som behandlats av förbundsdirektionen 2023-09-22.

Metod
Granskningen har skett genom analys av för granskningen relevant dokumentation. Granskningsresultatet bedöms med hjälp av signalsystem: grön (uppfyllt), gult (delvis) och röd (ej uppfyllt).

Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonomichef och controller.

Granskningsresultat: God ekonomisk hushållning

Iakttagelser

- Av verksamhetsplan 2023 med internbudget framgår tre prioriterade utvecklingsmål; Säkerställa kompetensförsörjningen, Levande besöksnäring samt Stödja medlemskommunerna i verksamhetsutvecklingen. Dessa följs upp i delårsrapporten. Under rubriken God ekonomisk hushållning och måluppfyllelse redovisas att de tre prioriterade utvecklingsmålen är på väg att uppfyllas.
- Under rubriken God ekonomisk hushållning och måluppfyllelse återfinns inget ekonomiskt mål för god ekonomisk hushållning. I delårsrapporten finns dock Ekonomi i balans som en kritisk kvalitetsfaktor och budgetföljsamhet som en kritisk kvalitetsindikator. Denna kritiska kvalitetsfaktor uppfylls dock inte då prognosen för det ekonomiska utfallet för 2023 är - 1805 tkr.

Granskningsresultat: Balanskravet

Iakttagelser

- I delårsrapportens avsnitt Balanskravsresultat redovisas ett prognostiseras negativt balanskravsresultat för 2023 på 1 805 tkr. Det finns även ett tidigare negativt balanskravsresultat från 2022 på 1 244 tkr. Det samlade negativa balanskravsresultatet prognostiseras således till - 3 049 tkr.

Samlad bedömning

1. Revisionsfråga 1

Är resultat i delårsrapport förenligt med de av fullmäktige beslutade målen för god ekonomisk hushållning?

- Finansiella mål	**Nej, ej uppfyllt**	
- Verksamhetsmål	**Delvis uppfyllt**	

2. Revisionsfråga 2

Är resultat i delårsrapport förenligt med balanskravet?

- Följsamhet till balanskravet	**Nej, ej uppfyllt**	

2023-09-29

Marie Lindblad

Uppdragsledare och projektledare

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

§ 50

Budgetprocessen - Budget 2023

Ordförande Ilko Corkovic föredrar ärendet om budgetprocessen – Budget 2023.

Torun Wahlby föredrar budgetförslaget och förtydligar att det är en reviderad version av det förslag som utarbetades i våras (§ 27/22).

Förslaget sammanfattas:
Lönerevision 3,0 % enligt PKV (Prisindex för kommunal verksamhet).
Med anledning av räddningstjänstens utträde minskar administrationen för HR och ekonomi med totalt 190 tkr.
Ökade kostnader för pensioner på grund av det nya avtalet för kommuner och regioner AKAP-KR.

Förslaget innebär ett medlemsbidrag år 2023 från kommunerna om totalt 8 586 575 kronor. Enligt fördelningsnyckeln:
Borgholms kommun 4 125 180 kr och Mörbylånga kommun 4 461 395 kr.

Beslutsunderlag

Budget 2023.

Beslut

Förbundsdirektionen beslutar

1. Fastställa budgetramarna för Budget 2023 enligt föreliggande förslag.

2. Överlämna Budget 2023 till medlemskommunerna.

ÖLANDS KOMMUNALFÖRBUND

BUDGET 2023
MED PLAN FÖR 2024-2025

ÖLANDS KOMMUNALFÖRBUND
FÖR ÖVERSIKTLIG PLANERING

Förslag förändringar budget (tkr)	Förändring 2023	
Allmän verksamhet	**-136**	
Lönerevision	24	3,0% enligt PKV (Prisindex för kommunal verksamhet) och medlemskommunerna.
Administration	-90	Med anledning av Räddningstjänstens utträde ur förbundet minskar administrationen för HR- och lönavdelningen i Borgholm, vilket innebär lägre kostnader som vidarefaktureras till förbundet med 120 tkr. Admnistrationen för ekonomi minskar med 70 tkr. Huvuddelen av ekonomiadministrationen kvarstår dock oberoende av förbundets storlek. År 2020 sköts ingen budget till för ökade administrativa kostnader i och med IT:s inträde i förbundet och underskottet ligger kvar med 100 tkr, varmed kostnadsskillnaden för kommunernas adminiastration 2023 blir 90 tkr.
Antal ledamöter Direktionen	-80	Antalet ledamöter minskar från 10+10 ersättare till 6+2 ersättare. År 2022 budgeterat för 10+6.
IT-support	10	Kostnadsutveckling
Turismorganisationen	**127**	
Lönerevision	107	3,0% enligt PKV (Prisindex för kommunal verksamhet) och medlemskommunerna.
IT-support	20	Kostnadsutveckling
Destinationsutvecklare	0	Arbetet som nu pågår i projekt Ö-Natur behöver fortsätta efter projektets slut per sista augusti 2023.
Räddningstjänsten	**0**	Övergår till nytt kommunalförbund.
IT-verksamheten	**0**	
Ökade kostnader bastjänst 2023	0	1 246 tkr. IT-strategin anger att verksamhetsnära IT-utveckling behöver stärkas. Kommunerna ska uppmärksammas på att verksamheterna debiteras för de verkliga kostnaderna.
Lönerevision	0	307 tkr. Kommunerna måste ta höjd för ökade IT-kostnader. Ingår inte i medlemsbidraget.
Finansen	**70**	
Nytt pensionsavtal	70	Ökade kostnader för pensioner på grund av det nya avtalet för kommuner och regioner AKAP-KR.
Total förändring 2023	**61**	
Förändring medlemsbidrag Borgholm	*-15 286*	*Enligt fastställd procentuell fördelning per verksamhet*
Förändring medlemsbidrag Mörbylånga	*-21 119*	*Enligt fastställd procentuell fördelning per verksamhet*

Driftsbudget (tkr)	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Ölands kommunalförbund				
Direktion	295	216	217	218
Revision	145	145	145	145
Förbundsadministration	1 565	1 507	1 531	1 556
Turismorganisation	6 292	6 420	6 553	6 691
Räddningstjänst	33 466	0	0	0
IT-verksamhet	0	0	0	0
Avskrivningar	3 000	0	0	0
Ränte-/pensionskostnader	229	299	299	299
Summa kostnader	**44 992**	**8 587**	**8 745**	**8 908**
Medlemsbidrag				
Borgholms kommun	-19 411	-4 125	-4 201	-4 280
Mörbylånga kommun	-25 581	-4 461	-4 544	-4 629
Summa intäkter	**-44 992**	**-8 587**	**-8 745**	**-8 908**
Total budget	**0**	**0**	**0**	**0**

Förändringar med flerårsplan	2023	2024	2025
Allmän verksamhet	**-136**	**-15**	**36**
Lönerevision	24	25	26
Administration	-90	-50	0
Antal ledamöter Direktionen	-80		
IT-support	10	10	10
Turismorganisation	**127**	**134**	**137**
Lönerevision	107	114	117
IT-support	20	20	20
Destinationsutvecklare	0	0	0
IT-verksamhet	**0**	**0**	**0**
Ökade baskostnader	1 518	0	0
Intäkter IT-support	-1 518	0	**0**
Finansförvaltning	**70**	**0**	**0**
Avskrivningar	0	0	0
Pensioner	70	0	0
Ökat medlemsbidrag	**61**	**119**	**173**
Räddningstjänstens utträde	*-33 466*		
Avskrivningar	*-3 000*		
Minskat medlemsbidrag	**-36 466**		
Total förändring	-36 405		

Budget, delårsrapport och årsredovisning 2023; Kalmarsunds gymnasieförbund

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige

att godkänna årsredovisningen.

Ärendebeskrivning

Förbundet förväntas redovisa ett negativt resultat på 32,4 miljoner kronor för 2023, främst på grund av ökade kostnader, särskilt relaterade till pensioner och hög inflationseffekt. Prognosen innehåller ett helårsresultat för skolenheterna som tillsammans uppgår till minus 5,5 mkr. De interkommunala ersättningarna uppvisar ett budgetunderskott om 7,3 mkr medan de gemensamma verksamheterna lyfter prognosen med 3,8 mkr. Restaurang- och caféverksamheten kalkylerar med ett underskott om 0,8 mkr.

För att hantera underskottet kommer en del av förbundets resultatutjämningsreserv att användas, men likväl förväntas ett negativt balanskravsresultat. I kommunallagen finns en möjlighet att avvika från balanskravet under extraordinära omständigheter. Förbundets uppfattning är att den nuvarande situationen inte kunde förutses eller planeras för. Förbundet jämför detta med den sällsynta situationen år 2018 när synnerliga skäl godkändes på grund av den oväntade flyktingströmmen. Det är därför av yttersta vikt att förbundet åberopar synnerliga skäl för att undvika omedelbara och kortsiktiga nedskärningar. Kostymanpassningar som sannolikt annars skulle få långsiktiga negativa konsekvenser för elevernas skolgång, påverka skolans pedagogiska kvalitet och elevernas studieresultat på lång sikt.

Gymnasieförbundets resultat vad gäller verksamheten sammanställs genom tre prioriterade områden med 15 delmål för att följa upp kvaliteten i verksamheten. Av dessa följs fem delmål upp i delårsrapporten, resterande delmål stäms av vid slutet av året. Gymnasieförbundets måluppfyllelse för verksamheten uppgår till 60% av de mål som följs upp i delårsbokslutet. Gymnasieförbundet klarar emellertid inte de ekonomiska målen vid avstämning av innevarande år och de två kommande planeringsåren. Den förväntade resultatprognosen för detta år och den påfrestning som höga kostnader innebär gör det omöjligt att uppnå dessa ekonomiska mål.

Beslutsunderlag

Protokollsutdrag §88 - Direktionen 2023-09-28
Delårsbokslut 2023
Enheternas verksamhetsberättelser - till delårsbokslut 2023

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Kommunfullmäktige
Kalmarsunds gymnasieförbund

Plats och tid	Förbundskansliet, Campus Storken, lokal Slottet, klockan 09.00 – 11.55
Omfattning	§§ 86 -99
Beslutande	
Ledamöter	Anna Thore (S) Susanne Eliasson (M) Linus Hellman (S) Kerstin Edvinsson (KD) Liselotte Ross (V) §§ 88 - 99 Jeanette Sandström (S) Björn Andreen (M) Ulrik Brandén (M) Sören Bondesson (S) Mona Magnusson (M)
Tjänstgörande ersättare	Jessica Jämtin (C) ersättare för Kristina Sjöström (S) Linda Erlandsson (S) ersättare för Liselotte Ross (V) §§ 86-87
Övriga deltagande	
Ersättare	Linda Erlandsson (S) Adrian Svensson (C) Marcel van Luijn (M) Christina Lönnqvist (S) Jan-Olof Olsson (C)
Tjänstepersoner m.fl.	Mats-Peter Krantz, förbundsdirektör Stefan Regebro, verksamhetsområdeschef Carina Cerafiani, ekonomichef Sofia Simonsson, kommunikationsansvarig Heinz Rejdvik, programrektor § 93 Therese Larsson, antagningshandläggare, § 95 Helena Svedrin, förstelärare, § 96 Jennie Hagberg, förbundssekreterare
Datum för justering	2023-10-10
Underskrifter	Sekreterare Jennie Hagberg Ordförande Anna Thore (S) Justerande Björn Andreen (M)

Datum för anslag	Justering har tillkännagivits genom anslag på Kalmarsunds gymnasieförbunds anslagstavla 2023-10-10

§ 88

GYF 2023/0285-03.04

Godkännande av delårsbokslut 2023

Beslutsunderlag
Förbundskansliets skrivelse 2023-09-15
Arbetsutskottets protokoll 2023-09-19

Information
Ekonomichef Carina Cerafiani redovisar delårsbokslut 2023.

Bakgrund
Förbundet förväntas redovisa ett negativt resultat på 32,4 miljoner kronor för 2023, främst på grund av ökade kostnader, särskilt relaterade till pensioner och hög inflationseffekt. Prognosen innehåller ett helårsresultat för skolenheterna som tillsammans uppgår till minus 5,5 mkr. De interkommunala ersättningarna uppvisar ett budgetunderskott om 7,3 mkr medan de gemensamma verksamheterna lyfter prognosen med 3,8 mkr. Restaurang- och caféverksamheten kalkylerar med ett underskott om 0,8 mkr.

För att hantera underskottet kommer en del av förbundets resultatutjämningsreserv att användas, men likväl förväntas ett negativt balanskravsresultat. I kommunallagen finns en möjlighet att avvika från balanskravet under extraordinära omständigheter. Förbundets uppfattning är att den nuvarande situationen inte kunde förutses eller planeras för. Förbundet jämför detta med den sällsynta situationen år 2018 när synnerliga skäl godkändes på grund av den oväntade flyktingströmmen. Det är därför av yttersta vikt att förbundet åberopar synnerliga skäl för att undvika omedelbara och kortsiktiga nedskärningar. Kostymanpassningar som sannolikt annars skulle få långsiktiga negativa konsekvenser för elevernas skolgång, påverka skolans pedagogiska kvalitet och elevernas studieresultat på lång sikt.

Gymnasieförbundets resultat vad gäller verksamheten sammanställs genom tre prioriterade områden med 15 delmål för att följa upp kvaliteten i verksamheten. Av dessa följs fem delmål upp i delårsrapporten, resterande delmål stäms av vid slutet av året. Gymnasieförbundets måluppfyllelse för verksamheten uppgår till 60% av de mål som följs upp i delårsbokslutet. Gymnasieförbundet klarar emellertid inte de ekonomiska målen vid avstämning av innevarande år och de två kommande planeringsåren. Den förväntade resultatprognosen för detta år och den påfrestning som höga kostnader innebär gör det omöjligt att uppnå dessa ekonomiska mål.

Liselotte Ross (V) inträder kl. 09.20.

Beslut
Direktionen godkänner delårsbokslut 2023.

Beslutsexpediering
Revisorerna i Kalmarsunds gymnasieförbund
Medlemskommunerna

Innehåll

Delårsbokslut 2023 2
Förvaltningsberättelse 2
Händelser av väsentlig betydelse 2
Årets resultat 3
Investeringar 4
Förväntad utveckling 6
Väsentliga personaluppgifter 7
Ekonomiska mål, balanskrav och god ekonomisk hushållning 11
Måluppfyllelse – verksamhetsmål 2023 16
Kunskap, utveckling och lärande 16
Normer, värden och inflytande 18
Jenny Nyströmskolan A 20
Normer, värden och inflytande 20
Jenny Nyströmskolan B 22
Kunskap, utveckling och lärande 22
Normer, värden och inflytande 23
Lars Kaggskolan 26
Kunskap, utveckling och lärande 26
Normer, värden och inflytande 28
Stagneliusskolan 30
Kunskap, utveckling och lärande 30
Normer, värden och inflytande 31
Axel Weüdelskolan 33
Kunskap, utveckling och lärande 33
Normer, värden och inflytande 33
Ölands utbildningscenter 35
Kunskap, utveckling och lärande 35
Normer, värden och inflytande 35
Driftredovisning 37
Investeringsredovisning 38
Resultaträkning 38
Balansräkning 39
Noter 40

Delårsbokslut 2023

Förvaltningsberättelse

Händelser av väsentlig betydelse

Under det gångna året har flera förändringar genomförts för att stärka både den externa och interna organisationen. För att säkerställa den övergripande verksamheten har Direktionen antagit en Krisberedskapsplan för förbundet, ett riktlinjedokument som tydliggör ansvar och åtgärder vid extraordinära händelser. Planen utgör grunden för enheternas egna krisplaner med detaljerade rutiner och instruktioner. För att ytterligare stärka samarbetet med medlemskommunerna och öka dialogen om gymnasieförbundets verksamhet, har Direktionen även beslutat att arrangera fler ägardialoger samt genomföra en översyn av förbundsordningen.

Inom den interna organisationen har Verksamhetsutvecklingsfonden (VUF) spelat en viktig roll för att främja positiv utveckling av övergripande mål och prioriterade områden. Under 2023 har flera projekt godkänts, inriktade på att skapa en tryggare inlärningsmiljö. Dessa projekt inkluderar åtgärder som slumpvisa drogtester på Lars Kaggskolan, förbättringar av studiemiljön på biblioteket, åtgärder för lugn och trygghet för att förbättra studieresultat, att skriva om konst samt kartläggning och främjande av kollegialt lärande.

En annan betydande åtgärd har varit ombyggnationen av Anpassad gymnasie, vilken har haft två övergripande syften: att förbättra den pedagogiska inlärningsmiljön för elever med intellektuell funktionsnedsättning och att optimera användningen av förbundets lokaler. Ombyggnationen är ett tydligt uttryck för förbundets strävan efter att säkerställa en inkluderande och meningsfull utbildningsmiljö som gynnar samtliga av våra elever.

Ett annat initiativ är startandet av en Lärlingsutbildning inom Industritekniskt program med inriktning på Produkt- och maskinteknik. Bakgrunden till detta beslut är den ökande utmaningen för industriföretag i södra Region Kalmar att rekrytera kvalificerad personal. Efter nära samarbete med näringslivet har inriktningen fastställts. Ekonomiskt bedöms programmet vara hållbart, med inkluderade skolförlagda kurser och bibehållna kostnader. Programmet är planerat att starta hösten 2024 och kommer att erbjuda lärlingsutbildning från årskurs 2 för elever som börjar sin utbildning under läsåret 2024/2025.

Ett område som har varit i fokus under året är lagrådsremissen som syftar till att underlätta arbetsmarknadsintegration och förbättra kompetensförsörjningen. Genom kommunala avtal för utbildningsplanering samarbetar gymnasieskolors huvudmän för att möta både ungdomars önskemål och arbetsmarknadens behov. De nya skollagsändringarna gäller från 1 juli 2023 och påverkar utbildningar från 2025. Kalmarsunds gymnasieförbund och Styrelsen för vuxenutbildning har avtal som uppfyller kraven för primära samverkansområden. För Borgholms kommun finns ett utarbetat och förenklat avtal som gäller från den 1 juli 2023 till den 31 december 2024. Avtalssamverkan syftar även till att mer effektivt anpassa utbildningsutbudet enligt medlemmarnas behov samt

arbetsmarknadens kompetenskrav, utvecklingen på arbetsmarknaden och integrationen av nyanlända.

Under året har också förändringar i form av nya regler för kartläggning och validering implementerats. De reviderade skollagsreglerna innebär en ökad betoning på huvudmannens ansvar att erbjuda validering och kartläggning inom kurser som finansieras av elevens hemkommun.

Slutligen har direktionen fattat beslutet att förbundet ska donera föremål och myntsamlingen från 1795, som tidigare hade deponerats, till Kalmar läns museum. Myntsamlingen hade tidigare varit förvarad på Stagneliusskolan och har sedan 2021 förvarats på Kalmar läns museum.

Årets resultat

Beräknat per invånare är förbundet fortfarande på en nivå (3 971 kr/inv) som är lägre än den genomsnittliga kostnaden för gymnasiet i riket (4 859 kr/inv). Beräknat per elev (senast kända uppgift från Kolada år 2022) visar att förbundets kostnad är 122,7 tkr/elev (vägt medel). Detta är fortfarande den näst lägsta siffran av de kommuner som förbundet jämför sig med. Lägst kostnad har Kristianstad kommun som har en kostnad på 117,4 tkr/elev, resterande kommuner i jämförelsen har ett medelvärde på 143,7 tkr/elev.

Förbundet förväntas redovisa ett negativt resultat för 2023, uppgående till 32,4 miljoner kronor. Det negativa resultatet är huvudsakligen en följd av ökade kostnader, särskilt relaterade till pensioner och den påverkande effekten av hög inflation. För att hantera detta kommer en del av resultatutjämningsreserven att användas. Trots detta förväntas ändå ett negativt balanskravsresultat. Den nuvarande ekonomiska situationen är temporärt mycket utmanande och kopplad till globala och nationella ekonomiska förhållanden. Denna situation bedöms vara övergående och att tvinga förbundets verksamhet att genomgå betungande nedskärningar är inte en långsiktigt hållbar strategi.

I kommunallagen finns en möjlighet att avvika från balanskravet under extraordinära omständigheter, under förutsättning att de åtgärder som vidtas är förenliga med en sund ekonomisk förvaltning. Förbundets uppfattning är att den nuvarande situationen inte kunde förutses eller planeras för. Förbundet jämför detta med den sällsynta situationen år 2018 när synnerliga skäl godkändes på grund av den oväntade flyktingströmmen.

Det är därför av yttersta vikt att förbundet åberopar synnerliga skäl för att undvika omedelbara och kortsiktiga nedskärningar. Kostymanpassningar som sannolikhet annars skulle få långsiktiga negativa konsekvenser för elevernas skolgång, påverka skolans pedagogiska kvalitet och elevernas studieresultat på lång sikt.

Övergången till det nya pensionsavtalet AKAP-KR samt högre kostnader kopplade till prisbasbeloppet har inneburit en ökad kostnadspost avseende pensioner för förbundet. Pensionskostnaderna debiteras vanligtvis enheterna genom intern finansiering (PO-påslag). Under året har den ökade kostnaden mellan 2022 och 2023 års PO-påslag särredovisats för att påvisa den förhöjda kostnaden vilket ger ett underskott om 23,6 mkr.

Pensionskostnaden för Kalmarsunds Gymnasieförbund för helåret 2023 väntas även bli högre än enligt senaste prognos (1,8 mkr). Fler anställda väntas kvarstå i avtalet KAP-KL än vad som antogs i föregående beräkning vilket ger högre kostnad för försäkringspremien. Det kompenseras till viss del av lägre prognos för den avgiftsbestämda pensionen av samma orsak. Tillsammans med förvaltningsavgifter, förändring av semesterlöneskuld mm så ger posten ett underskott på helår om 1,3 mkr. Arbetsgivaravgifter tillsammans med den planerade interna finansieringen förväntas ge ett tillskott om 2,3 mkr.

Portföljen hos KLP tappar lite i augusti men går bättre än index. Totalt under 2023 så är portföljen upp 5,8 % jämfört med index som stigit med 3,8 %. Ränteportföljen fortsätter att leverera och KLP:s räntestrategi har varit gynnsam senaste åren. Förbundet har placerat 30 mkr i portföljen och värdet är vid delåret 31,8 mkr. Värdering av portföljen vid årets slut har förbundet lagt på noll. Total avvikelse prognostiseras till plus 0,1 mkr för finanserna.

Prognosen innehåller ett helårsresultat för skolenheterna som tillsammans uppgår till minus 5,5 mkr. De interkommunala ersättningarna uppvisar ett budgetunderskott om 7,3 mkr medan de gemensamma verksamheterna lyfter prognosen med 3,8 mkr. Restaurang- och caféverksamheten kalkylerar med ett underskott om 0,8 mkr.

Förbundets investeringsbudget uppgår 2023 till 11 mkr. Totalt har förbundet investerat för 2,3 mkr till och med augusti månad vilket motsvarar 21%. Prognosen är att alla de budgeterade medel kommer användas innan årets slut.

Gymnasieförbundet klarar inte de ekonomiska målen vid avstämning av innevarande år och de två kommande planeringsåren. Årets (och även kommande års) prognostiserade resultat och höga kostnadstryck lämnar inga utrymmen till detta (se specifikt avsnitt).

Gymnasieförbundets resultat vad gäller verksamheten sammanställs genom tre prioriterade områden (”Kunskap, utveckling och lärande”, ”Normer, värden och inflytande” samt ”En skola på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet”) med 15 delmål för att följa upp kvaliteten i verksamheten. Av dessa följs fem delmål upp i delårsrapporten, resterande delmål stäms av vid slutet av året. Gymnasieförbundet har lyckats nå 60 % av de mål som följs upp i delåret (tre av fem). Dessutom är ett av målen de fem målen delvis uppnått.

Investeringar

Förbundets investeringsbudget år 2023 uppgår till 11 mkr. Budgeten fördelas internt utifrån enheternas prioriterade behov inom sina verksamheter där den största delen är avsatt för IT och infrastruktur. Gällande lokaler och fastigheter har förbundets lokalstrateg i uppgift att samordna och prioritera förbundets investeringar för detta område.

Inom gymnasieverksamheten finns behov av investeringar för stadigvarande läromedel på ett flertal yrkesprogram samt inredning och möblemang till klassrum och gemensamma ytor.

I verksamheten för vuxenutbildning består investeringsbehovet av bland annat utrustning till utbildningar men också utveckling av digitala lärmiljöer samt möblemang.

Totalt har förbundet investerat för 2,3 mkr till och med augusti månad.

Prognosen är att alla budgeterade medel kommer användas innan årets slut.

För övergripande verksamhet finns investeringsutrymme om totalt 8,2 mkr. Här ingår kostnader för elev- och personaldatorer samt digital omställning men även kostnader för övergripande lokalförändringar. För 2023 har det handlat om anpassningar i fastigheten Västergård samt mindre anpassningar i fastigheten Storken.

Verksamheten för Restaurang & café har förbrukat 0,5 mkr genom reinvestering i köksmaskiner och inventarier till matsal, av verksamhetens investeringsbudget om 0,7 mkr. Bedömningen är att investeringsbudgeten kommer att förbrukas under året.

Axel Weüdelskolan har under 2023 flyttat åter till Axelgård efter ett par år med verksamhet även på Västergård. Under hösten 2023 är det endast YH-utbildningen som lokaliseras till Västergård avseende Axel Weüdelskolans utbildningsområde. Verkstadslokalen på Axelgård har under året anpassats till verksamheten och kan nyttjas på bättre sätt. Då dessa större investeringar är gjorda så har enheten under året en lägre budget (0,3 mkr) för investeringar. Digitala miljöer och stadigvarande undervisningsmaterial är de poster som ryms inom given budgetram. Inga medel är hittills nyttjade men prognosen är att enheten kommer nyttja hela budgeten.

Stagneliusskolans planering för sin investeringsbudget 2023, som uppgår till 0,3 mkr, att utrusta arbetsrum och klassrum med möbler och anpassade inventarier. Vid delårets avstämning har 0,2 mkr nyttjats till att utrusta AST-enhetens lokaler.

Jenny Nyströmskolans investeringsutrymme uppgår till 0,1 mkr. Behov av ny diskmaskin på restaurang- och livsmedelsprogrammet kommer att täcka in hela årets investeringsbudget.

Anpassat gymnasiums investeringsbudget på 0,5 mkr har använts till de nya lokalerna på Västergård.

Lars Kaggskolans investeringsbudget för 2023 uppgår till 0,8 mkr. I planeringen är det framför allt investeringar av stadigvarande läromedel till skolans olika program. Per den sista augusti är hälften av utrymmet utnyttjat där den största posten avser robotteknik på El- och energiprogrammet och Teknikprogrammet.

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 investeringar i digitala lärmiljöer på skolan. Investeringsbudgeten är vid avstämning inte nyttjad men prognosen är att den kommer nyttjas fullt ut.

De finansiella målen anger att investeringsverksamheten, under planeringsperioden 2023-2025, ska självfinansieras till 50%. Självfinansieringsgraden visar i vilken mån förbundet lyckas finansiera sina investeringar med egna medel, det vill säga med sitt resultat och/eller med hjälp av försäljningar/avskrivningar. I prognosen och planen för 2023-2025 finns ett utrymme om minus 24 mkr och ett investeringsbehov om 29 mkr. Detta innebär att förbundet inte klarar målet enligt nuvarande prognoser.



Förväntad utveckling

Enligt den senaste befolkningsprognosen för medlemskommunerna förväntas det totala elevantalet öka under de kommande åren. Detta kommer att kräva ökad organisering och lokaloptimering från förbundets sida. Om förbundet behåller samma andel elever från medlemskommunerna som nuvarande (77%), och om antalet externa elever ökar i samma genomsnittliga nivå som medlemskommunerna, kommer förbundet att behöva öka sin organisation med ungefär 400 elever fram till 2032.

För närvarande är Lars Kaggskolan och Stagneliusskolan i stort sett fullbelagda enligt lokala förhållanden. Andra skolor som Jenny Nyströmskolan och fastigheten Västergård har möjlighet att ta emot fler elever, men framtida programval är komplexa och påverkas av varierande intressen. Att säkerställa ekonomisk hållbarhet för olika program är utmanande, speciellt med osäkerhet kring elevval och resursbehov för olika programtyper.

En specifik utmaning är minskningen av elevantal och program på Jenny Nyströmskolan, särskilt inom program med behov av speciallokaler och utrustning. Utmaningar väntar även vid planeringen av Anpassad gymnasieskola, där kostnaderna per elev är betydligt högre än för nationella program.

Förbundet står inför ett ökande antal elever med autismspektrumtillstånd (AST) och elever utan behörighet till nationella gymnasieprogram. AST-enheten är redan fullbelagd och ökad tillströmning kräver anpassade resurser och kompetens. Utmaningen med elever utan behörighet är att gymnasieskolan måste öka bemanningen för att stödja dem, vilket kan vara ekonomiskt krävande.

Ökat elevantal påverkar också matsalskapaciteten. Skolor som Lars Kaggskolan och Stagneliusskolan behöver utvidga och underhålla matsalar för att möta framtidens elevbehov, vilket resulterar i högre lokalkostnader.

Den största utmaningen inför framtiden är dock den negativa resultatutveckling som prognostiseras de kommande åren, vilket påverkar det egna kapitalet negativt. Det befintliga eget kapital på 64 miljoner kronor kommer att belastas med det prognostiserade årets underskott på 32,4 miljoner kronor samt en utbetalning på 6,3 miljoner kronor till medlemskommunerna. Detta resulterar i att förbundet förväntas ha ett negativt eget kapital med det prognostiserade resultatet för 2024. Utan extra insatser eller tillskott och med nuvarande kostnadsstruktur förväntas förbundet återställa ett positivt eget kapital först år 2030. Förbundets negativa resultat kommer även påverka medlemskommunernas koncernresultat i enlighet med deras ägarandelar. Samverkan mellan förbundet och medlemskommunerna är därför avgörande för att hantera dessa framtida utmaningar och för att finna hållbara lösningar som ger en bibehållen utbildningskvalitet.

Väsentliga personaluppgifter

Antalet tillsvidareanställda i juli 2023 har minskat något från föregående mättillfälle, december 2022, från 566 till 563 medarbetare. Antalet visstidsanställda har minskat från 62 medarbetare till 38 medarbetare. Majoriteten av de visstidsanställda består av obehöriga lärare och pedagogiska assistenter. Timavlönade omräknat till årsarbetare har från januari till och med juli i jämförelse med föregående mätning har ökat med 0,4 årsarbetare.

Andelen kvinnor och män av tillsvidareanställda är i princip oförändrat sedan årsredovisningen i december 2022. Majoriteten i förbundet är lärare som anses vara ett kvinnodominerat yrke vilket gör det svårt att vid rekrytering få sökande av det underrepresenterade könet. Detta gör det i sin tur svårt att upprätthålla en jämn könsfördelning. Dock har förbundet som helhet en relativt jämn könsfördelning, 61 % kvinnor och 39 % män. För att en könsfördelning ska vara jämn ska intervallet vara inom 60/40. Av de visstidsanställda är 50 % kvinnor och 50 % män.

Medelåldern i förbundet är 48,4 år vilket är relativt högt. Det är något som också syns under ”åldersstruktur i procent av andel tillsvidareanställda” där 47,4 % av medarbetarna är mellan 50-69 år.

Från och med 1 januari till och med 31 juli 2023 har 25 tjänster annonserats ut. Under 2022 vid samma perioder så annonserades 36 tjänster ut. Att Kalmarsundsgymnasieförbund annonserat ut färre tjänster under 2023 beror på flera faktorer. Dels har organisationen tidigare vuxit och nu har organisationen vuxit och nu är dessa tjänster tillsatta. Av de 25 tjänsterna ligger 20 st under kategorin ”pedagogisk verksamhet”. 18 av de utannonserade tjänsterna har varit tillsvidareanställningar. Personalomsättningen visar, i jämförelse med föregående delårsbokslut, en liten minskning av avgångar som har orsak ”egen begäran”. I juli 2022 hade 11 medarbetare sagt upp sig på egen begäran och 5 medarbetare hade avgått på grund av pension. I år är antalet avgångar mellan januari och juli på grund av egen begäran 10 medarbetare och på grund av pension är 2 medarbetare. Enligt tidigare framtagen pensionsprognos (årsredovisning 2022) står arbetsgivaren inför stora rekryteringsutmaningar framöver. Kompetensförsörjningen för kategorin lärare är komplex då legitimations- och behörighetskrav gör att det blir svårt att hitta lärare med rätt formell kompetens till

de vakanta tjänsterna. 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.

Personalmått, juli 2023

Antal anställda	**Totalt**	**Kvinnor**	**Män**
Årsarbetare av månadsavlönade	574	352	221
Månadsavlönade	599	367	232
Andel kvinnor/män av månadsavlönade	100%	61%	39%
Tillsvidareanställda	563	350	213
Andel kvinnor/män av tillsvidareanställda	100%	62%	38%
Månadsavlönade visstidsanställda	38	19	19
Andel kvinnor/män av visstidsanställda	100%	50%	50%

Timavlönade Jan 2023-Juli 2023	**Totalt**	**Kvinnor**	**Män**
Timmar omräknade till antal årsarbetare	8,4	5,4	3,0

Medelålder	**Totalt**	**Kvinnor**	**Män**
Tillsvidareanställda	48,4	48,7	48,0

Sysselsättningsgrad	**Totalt**	**Kvinnor**	**Män**
	96,2%	95,8%	96,7%

Åldersstruktur i procentuell andel tillsvidareanställda	**Totalt**	**Kvinnor**	**Män**
> 29	3,6%	2%	1,6%
30-49	49%	30%	19%
50-69	47,4%	30,2%	17,2%

Personalomsättning Jan 2023 - Juli 2023	**Procent 2023**	**Antal Jan-Juli 2023**	**Antal Jan-Juli 2022**
inkl egen begäran och pension	1,77%	10	16
egen begäran	1,41%	8	11
pension	0,6%	2	5

Externt annonserade tjänster under perioden 1 januari till 31 juli uppgick till 25 stycken tjänster totalt varav 21 stycken tjänster var under kategorin pedagogiskt arbete. Av dessa var 18 tillsvidareanställningar och 7 visstidsanställningar.

Den totala ackumulerade sjukfrånvaron från januari 2023- juli 2023 är 3,4 %. Den totala ackumulerade sjukfrånvaron för år 2022 var 4,0 %. Sjukfrånvaron har minskat något hos alla åldersgrupper jämfört med 2022. Den största minskningen har skett i åldersgruppen 50 år eller äldre, uppmätte 2022 5,2 % och nu vid denna mätning 4,6 %.

Av den totala sjukfrånvaron är 41,5 % långtidssjukfrånvaro vilket är en ökning jämförelse med föregående års statistik vid samma tidpunkt, 37,5 %.

I jämförelse med snittet för ackumulerad sjukfrånvaro hos kommuner i Sverige vilken är 8,1 % ligger Kalmarsunds gymnasieförbund sjukfrånvaro lågt med 3,4 %. Den låga totala ackumulerade sjukfrånvaron hittills under 2023 kan delvis förklaras med att frånvaron minskar under sommarmånaderna. Men även om man tittar på enskilda månader så ligger frånvaron på låga nivåer jan-maj. För att bibehålla de låga sjuktalen är det viktigt att fortsätta arbetet med förebyggande insatser och ett väl fungerande systematiskt arbetsmiljöarbete.

Total sjukfrånvaro	**Jan-Juli 2023**	**Jan-Dec 2022**	**Riksnivå medelvärde kommuner 2022**
1. Total sjukfrånvaro ackumulerad	3,4%	4,0%	8,1%
2. Långtidssjukfrånvaro (60 dgr eller mer) av total sjukfrånvaro	41,5%	37,5%	37,3%
3. Sjukfrånvaro ackumulerad för kvinnor	4,0%	4,6%	8,8%
4. Sjukfrånvaro ackumulerad för män	2,3%	2,6%	5,7%
5. Ackumulerad sjukfrånvaro i åldersgruppen 29 år eller yngre	1,5%	1,7%	7,5%
6. Ackumulerad sjukfrånvaro i åldersgruppen 30-49 år	2,3%	2,8%	7,5%
7. Ackumulerad sjukfrånvaro i åldersgruppen 50 år eller äldre	4,6%	5,2%	8,9%

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

Varje år genomförs en årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet inom Kalmarsunds gymnasieförbund. Uppföljningen sker genom en webbenkät till förbundets arbetsplatser som besvaras av chefer, fackliga företrädare, skyddsombud och medarbetare med tilldelad arbetsmiljöuppgift. Webbenkäten innehåller frågor med direkt koppling till Arbetsmiljöverkets föreskrift 2001:1. Förbundskansliet sammanställer arbetsplatsernas svar. Därefter ska varje arbetsplats ta fram en handlingsplan utifrån enkätresultatet. Handlingsplanerna behandlas i respektive lokal samverkansgrupp. Enkäten ligger till grund för kommande insatser inom arbetsmiljöområdet. 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.

Under 2023 har förbundet fortsatt arbeta med strategisk kompetensförsörjning. Arbetet har utmynnat i en övergripande handlingsplan med ett antal aktiviteter där utgångspunkten varit arbetsmiljö, arbetsorganisation, arbetstid och lönebildning. Arbetet har fortsatt på central nivå med implementering, och genomförande av aktiviteter samt kartläggning och identifiering av behov på

lokal nivå. Några av de aktiviteter som utförts på central nivå är:

- Professionsprogrammet – utbildar sin fjärde omgång lärare. Mindre revideringar av innehållet genomförs varje år för att anpassa programmet mot nuvarande förändringar i vår omvärld samt interna prioriterade mål.
- Förstelärare – Det har varit en ny ansökningsomgång och 17 har fått förtroendet att ha försteläraruppdraget.
- Trygga kompetensförsörjningen - För att trygga kompetensförsörjningen inom elevhälsan har förbundet avsatt centrala medel i syfte att fortbilda två ämneslärare för att uppnå behörighet som speciallärare med inriktning Språk-skriv- och läsutveckling eller Matematikutveckling. 80 % av utbildningen sker på betald arbetstid. Utbildningsstart hösten 2022. På grund av vakanser så har en tjänst utökats under 2023. Tre fortbildningar av ämneslärare är nu i gång.
- Lönebildning – Nya lönekriterier och bedömningsmatris blev fastställda under våren 2023 och ska tillämpas inför 2024 års löneöversyn. En lansering till all personal har utförts under våren 2023 och under höstterminen så fortsätter utbildningsinsatser till all personal.
- Medarbetarsamtal – Nya frågor till medarbetarsamtalet är framtaget för att gå i linje med de nya lönekriterierna. Det finns nu en tydlig röd tråd mellan medarbetarsamtalet och lönekriterierna samt en koppling till de kulturbärande beteendena och personalpolitiska programmet.

Vartannat år genomför Kalmarsunds Gymnasieförbund en medarbetarenkät. Medarbetarenkäten 2022 visar att Kalmarsunds gymnasieförbund nått målen i det personalpolitiska programmet. HME står för hållbart medarbetarengagemang och mäts inom områdena motivation, ledarskap och styrning. Medarbetarenkäten 2022 visar på höga resultat för HME-faktorerna inom Kalmarsunds gymnasieförbund. Enkäten visar också att det är marginell skillnad på hur män och kvinnor ser på sin arbetsmiljö. Två områden med lite lägre index är arbetsbelastning och arbetstid. Medarbetarenkäten visar på förbättrade resultat i området arbetsbelastning jämfört med 2020. Frågorna kopplade till arbetstid är nya inför 2022 medarbetarenkät och därför finns inget tidigare resultat att jämföra med. Varje enhet har fått göra en handlingsplan kopplat till resultaten på respektive enhet. Handlingsplanerna handlar om information samt dialog medarbetare och chef angående arbetsbelastning och arbetstid.

Medarbetarenkäten ställer också frågan hur sannolikt det är att medarbetarna skulle rekommendera sin arbetsgivare till vänner och familj. Värden över 0 är bra, det visar att det finns fler ambassadörer än kritiker. Att ligga mellan +20 anses vara mycket bra och ett värde över 50 är extra allt. Föregående medarbetarenkät 2020 visade på nyckeltalet 16 i ambassadörskap. Medarbetarenkäten 2022 visar ett resultat på 35,1 i ambassadörskap.

Övriga förbundsövergripande insatser

- Stödmaterial för chefer att använda under arbetsplatsträffar fortsätter att utformas.
- Rutinen för skyddsorganisationen revideras tillsammans med centralt huvudskyddsombud.
- Krisberedskapsplanen är reviderad och fastställd.



Ekonomiska mål, balanskrav och god ekonomisk hushållning

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

Balanskravsutredning

	Prognos 2023	**Plan 2024**	**Plan 2025**
Årets resultat enligt resultaträkningen	-32,4	-10,0	-6,7
orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-0,6	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**-33,0**	**-10,0**	**-6,7**
Medel till/från resultatutjämningsreserv	9,4	10,0	0,6
Balanskravsresultat	**-23,6**	**0,0**	**-6,1**
Synnerliga skäl föreligger att ej återställa	23,6	0,0	0,0
Återställning resultat	0,0	0,0	0,0

Förbundet kommer, enligt prognos, under år 2023 redovisa ett negativt resultat enligt resultaträkningen. Dock kommer förbundet hantera delar av detta och balanskravsresultatet kommer därmed skilja sig från resultatet i resultaträkningen.

Balanskravsresultatet räknas fram i en till resultaträkningen sidoordnad balanskravsutredning. Där görs justeringar av ett antal angivna kostnader och intäkter. Även RUR hanteras i denna utredning. Gymnasieförbundet kommer under år 2023 nyttja delar av den avsatta resultatutjämningsreserven. Den höga inflationen påverkar förbundet hårt via bland andra el-och materialkostnader, hyror och livsmedelskostnader. De ökade kostnaderna är helt kopplade till en omvärldssituation där förbundet är maktlöst. Till detta nyttjas förbundets RUR.

Om balanskravsresultatet, enligt 11 kap. 10 § lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning, för ett visst räkenskapsår är negativt ska det regleras under de närmast följande tre åren. Fullmäktige ska anta en åtgärdsplan för hur regleringen ska ske. Beslut om reglering ska fattas senast i budgeten det tredje året efter det år då det negativa balanskravsresultatet uppkom. Fullmäktige får besluta (11 kap. 13 § kommunallagen (2017:725)) att en reglering av ett negativt balanskravsresultat inte ska göras om det finns synnerliga skäl. Dessa skäl kan vara kopplade till:

- Stark finansiell ställning
- Omstruktureringskostnader av engångskaraktär
- Andra skäl som kan försvaras med ett mycket väl motiverat resonemang om god ekonomisk hushållning.

Propositionen om god ekonomisk hushållning påpekar att det är möjligt att avvika från balanskravet om det finns exceptionella skäl. Dessa situationer handlar om fall där avvikelsen är starkt motiverad och att åtgärderna som en kommun generellt vidtar måste vara i linje med god ekonomisk hushållning, har beaktats. Vidare finns också en möjlighet för en kommun eller region att metodiskt och förutsebart minska sitt eget kapital genom att referera till specifika omständigheter som motiverar att ett negativt resultat inte behöver korrigeras.

Det har inte på något sätt varit möjligt för förbundet att förutse eller förbereda sig för den betydande inflationen som drabbade Sverige samtidigt med införandet av det nya pensionssystemet. Det bör noteras att denna situation är temporär, enligt SKR´s prognoser, och förväntas återgå till normala nivåer med början under år 2025. Nytt pensionsavtal samt högre kostnader kopplade till prisbasbeloppet har inneburit en ökad kostnadspost avseende pensioner för förbundet om cirka 23 mkr.

Situationen kan likställas med den exceptionella kostnad och exceptionella skäl som förbundet upplevde under 2018 och där revisionen ställde sig bakom förbundets åberopan om synnerliga skäl både i delårsbokslut och årsbokslut. GYF har genomfört en långsiktig finansiell analys som uppfyller kraven för sund ekonomisk förvaltning. Denna analys stärker även förtroendet för att stödja användningen av sådana betydande skäl.

Förbundet åberopar synnerliga skäl för att inte återställa årets negativa balanskravsresultat. Justeringar som görs med åberopande av synnerliga skäl påverkar inte det redovisade balanskravsresultatet utan hanteras efter balanskravsresultatet i förvaltningsberättelsen. Förbundets motivering till att åberopa synnerliga skäl är, som redogjorts för ovan, en tillfällig mycket utsatt ekonomisk situation kopplad till omvärldens och, i förlängningen, Sveriges ekonomiska utveckling. Situationen bedöms vara tillfällig och att därför försätta förbundets verksamheter i hårda besparingssituationer är inte en långsiktigt hållbar strategi. Att i stället nyttja förbundets goda upparbetade ekonomiska ställning under dessa kommande två utmanande år är att föredra. Att förbundet skulle behöva återställa ett ekonomiskt negativt resultat skapat av yttre, helt opåverkbara,

omständigheter upplevs orimligt. Detta då det med största sannolikhet skulle påverka skolans pedagogiska kvalité och elevernas studieresultat framgent.

Samarbetet med förbundets medlemskommuner är mycket god och preliminärt löfte om tillskott om 30 mkr i kommande budget visar på det ansvar kommunerna gemensamt tar för att säkra förbundets ekonomi.

Ekonomiska mål

Soliditet

Soliditeten visar hur stor andel av förbundets tillgångar som är finansierade med eget kapital. Målet är i budget 2023 att den under planeringsperioden inte ska understiga ett medel om 15%. Målet har i tidigare års budget varit att soliditeten ska öka under planeringsperioden men med de ekonomiska förutsättningar som nu råder finns inget värde med ett sådant mål. Förbundet behöver fokusera på att hålla en acceptabel ekonomisk nivå och inte sträva efter att stärka balans och resultatbudget med minskad kvalitet i verksamheten som eventuell befarad följd.

Under planeringsperioden ska soliditeten inte understiga ett medel om 15 procent. Planen visar att förbundet inte når målet.

	Prognos 2023	**Plan 2024**	**Plan 2025**	**2023/2025**
Soliditeten ska under planeringsperioden inte understiga ett medel om 15%.	17%	11%	6%	*11,1%*

Likviditet

Förbundets mål gällande likviditeten, det vill säga den kortsiktiga betalningsförmågan, anger att likviditetssaldot i genomsnitt över året ska överstiga en månads genomsnittliga utbetalningar. Prognosen är att likviditetsmålet med årets hittills genomsnittliga utbetalningar och saldo kommer att uppnås. Dock är de två planeringsåren värre utsatta. Att noga följa och bevaka förbundets likviditetsprognos är av stor vikt.

	Prognos 2023	**Plan 2024**	**Plan 2025**
Årets Likviditetssaldo genomsnitt >	68,4	45,5	46,2
En månadsutbetalning	60,0	62,6	61,7
Positivt resultat = målet uppnått	**8**	**-17**	**-16**

Investeringar

Det finansiella målet för investeringsverksamheten är att förbundets investeringar, under planeringsperioden 2023-2025, ska självfinansieras till 50%. Självfinansieringsgraden visar i vilken mån förbundet lyckas finansiera sina investeringar med egna medel, det vill säga med sitt resultat och/eller med hjälp av försäljningar/avskrivningar.

50 % självfinansiering investeringar	Prognos 2023	Plan 2024	Plan 2025	Totalt
Resultat	-32,4	-10,0	-6,7	-49,2
Avskrivning/försäljning	8,4	8,5	8,5	25,3
Utrymme	**-24,1**	**-1,5**	**1,8**	**-23,8**
Investeringar	**11,0**	**10,0**	**8,0**	**29,0**
Positivt resultat = målet uppnått	-30	-7	-2	-38

Tabellen ovan visar att förbundet inte når målet.

Bedömning - god ekonomisk hushållning

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

Förbundet har en ändamålsenlig styrning, med mål, upprättade planer och program för att följa upp utvecklingen för såväl verksamhet som ekonomi. Förbundet har även en finansiell beredskap i form av flera års tidigare uppbyggt resultat som bland annat avsatts till en resultatutjämningsreserv.

Med den grundliga genomgång av ekonomin efter 2018 då förbundet visade ett resultat om minus 21 mkr visar förbundet en styrka att vända ett negativt utfall till en ekonomi i balans. Detta tack vare tidiga insatser, samlade krafter inom förbundet och med stöd från medlemskommunerna. Att dessutom att under de senaste åren kunna bygga upp en RUR för att mildra eventuellt kommande tuffa år visar detta ytterligare. Att förbundet, tillsammans med större delen av Sveriges kommuner och regioner, nu behöver nyttja dessa års insatser och resultat visar det fokus förbundet har på långsiktighet och hållbarhet.

Förbundet hänvisar även delvis till synnerliga skäl för att inte behöva återställa negativt resultat under 2023. Förbundets motivering är en tillfällig mycket utsatt ekonomisk situation kopplad till omvärldens och, i förlängningen, Sveriges ekonomiska utveckling. Situationen bedöms vara tillfällig och att därför försätta förbundets verksamheter i hårda besparingssituationer är inte en långsiktigt hållbar strategi. Att i stället nyttja förbundets goda upparbetade ekonomiska ställning under dessa kommande två utmanande år är att föredra. Dessutom är samarbetet med förbundets medlemskommuner mycket god och preliminärt löfte om tillskott om 30 mkr i kommande budget visar på det ansvar kommunerna gemensamt tar för att säkra förbundets ekonomi.

Sammantaget är bedömningen att förbundet har en god ekonomisk hushållning.

Pensionsmedel

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

	Delår 2023	Bokslut 2022	Delår 2022
Pensionsförpliktelser			
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	34 037	32 794	34 143
a.) Avsättning inkl särskild löneskatt	*2 700*	*2 632*	*2 711*
b.) Ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt	*31 337*	*30 162*	*31 432*
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	97 547	79 375	74 951
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0	0	0
Summa pensionsförpliktelser (inkl försäkring)	**131 584**	**112 169**	**109 093**
Utredningsgrad	**98%**	**98%**	**98%**
Förvaltade pensionsmedel – marknadsvärde			
Totalt pensionsförsäkringskapital	104 638	104 638	102 407
varav överskottsmedel	*14 206*	*14 206*	*16 524*
Totalt kapital, pensionsstiftelse	0	0	0
Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	31 762	30 012	29 908
Summa förvaltade pensionsmedel	**136 400**	**134 650**	**132 315**
Finansiering			
Återlånade medel	-4 816	-22 481	-23 222
Konsolideringsgrad	1,0	1,2	1,2

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



Måluppfyllelse – verksamhetsmål 2023

Kunskap, utveckling och lärande

Eleverna på nationella program i gymnasieskolan ska lyckas bättre i sina studier jämfört med riket.

Målet är nått när andelen elever som uppnår examen är högre än riket och genomsnittlig betygspoäng för elever med examen är högre än riket (analyseras på programnivå).

Bedömning
Inte nått målet

Kommentar: För att nå målet krävs att förbundet når det uppsatta gränserna för två indikatorer, det har förbundet inte gjort i år. För första gången på många år har förbundet lägre andel elever som tagit gymnasieexamen än riket, dock med endast en procentenhet. Endast Lars Kaggskolan klarade den indikatorn. Gällande den genomsnittliga betygspoängen så har förbundets gymnasieskolor överträffat rikets siffror med marginal.

Rektor på Jenny Nyströmskolan B är otroligt stolt över den utveckling skolan gjort det senaste året. Alla mål är inte nådda men rektor ser en ökning inom många av de områden som mäts. Skolans omorganisation av utvecklingsorganisationen har inneburit ett mycket mer strukturerat och dynamiskt utvecklingsarbete där kollegial/kollektivt/samverkan är ledord. Skolan ser en ökad samverkan mellan olika professioner vars mål är en ökad tillgänglig lärmiljö. För att skolan ska lyckas bättre så jobbar personalen bland annat med ett språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt (SKUA) under ledning av förstelärare, tillhandahåller studiehandledare på modersmål, digitala hjälpmedel som komplement till läroböcker, kvalitativa överlämningar. Skolan behöver även arbeta enträget med elever som är frånvarande för är eleverna på plats så finns det goda chanser att uppnå målen.

Lars Kaggskolan har nått målet för skolan som helhet. På hantverksprogrammet nås inte målet, då 86% av eleverna når examen och de ligger lite lägre vad gäller betygspoäng. Framgångsfaktorer för skolan är yrkeslärarnas intresse för eleverna att de ska klara av alla kurser på programmet inte bara yrkeskurserna. Skolans resurscentrum är en framgångsfaktor som bidrar till elevernas höga måluppfyllelse. Vi behöver reagera snabbare när vi ser/känner en oro för elever som riskerar att inte nå kunskapskraven i pågående kurser. Bristande motivation och hög frånvaro är utmaningar för skolan på vissa program och för flera elever.

Stagneliusskolan har inte nått målet. Indikatorn "Andelen gymnasieelever med examen" har gått ner med fem procentenheter och ligger betydligt under målet. Samtidigt ligger värdena på indikatorn "Genomsnittlig betygspoäng för elever med gymnasieexamen" i paritet med rikets värden. Det stora utvecklingsområdet för skolan blir att försöka få eleverna att vara mer närvarande detta tror skolan görs genom att förtydliga strukturer och tillvägagångssätt för hur mentorer och elevhälsa ska följa upp elevfrånvaron. Elev Dokumentations Systemet (EDS) lyfts som en framgångsfaktor men att den kan tillämpas än mer från elevhälsoteamet som kanske kan se samband och avvikelser snabbare än mentor och ämneslärare.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Gymnasieelever med examen, andel (%)	Alla	93,00%	90,00%	91,00%	Ej accepterat värde	Minskad
GYF - Genomsnittlig betygspoäng för elever med gymnasieexamen	Alla	15,20	15,10	14,90	Målvärde uppnått	Minskad

Eleverna i komvux på gymnasial nivå ska lyckas bättre i sina studier jämfört med riket.

Målet är nått när andelen avslutade kurser med minst betyget E är högre än riket och genomsnittlig betygspoäng på avslutade kurser är högre än riket inom komvux på gymnasial nivå.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: Förbundet har nått målet för det första halvåret. De kurser som är förlagda på skolorna har bra resultat och särskilt yrkeskurserna med några få undantag. Detta tror skolorna beror på att vi har eleverna inne i skolan nu efter att pandemin har klingat av. De kan säkerställa elevens kunskap på plats. Eleverna med "Lärande på arbetsplats" (LPA) har fått mer tid i skolan vilket visar sig i högre betygspoäng.

Elever som läser kurser på 10 veckor har ofta svårt att genomföra studierna. Förmodligen skulle statistiken se ännu bättre ut om dessa elever kunde studera på 20 veckor. Förbundet håller på att utveckla distansundervisningen och har under läsåret arbetat med studiehallar för att stötta elever som läser på distans. Skolorna analyserar elevernas behov kontinuerligt och försöker anpassa för att eleverna ska lyckas. De elever som deltar i handledning, studiehallar klarar oftast sina studier.

Kurser på distans via NTI (en skola inom Academediakoncernen som bedriver vuxenutbildning) har sämre måluppfyllelse än andra kurser vilka drar ner det totala resultatet. Dessa har skolorna svårt att påverka då de inte är inblandade i utbildningen annat är har regelbundna samtal med ansvariga på NTI om resultatet.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andel avslutade kurser med minst betyget E inom komvux	Alla	84,0%	85,0%	83,0%	Målvärde uppnått	Ökad
GYF - Genomsnittlig betygspoäng på avslutade kurser inom komvux på gymnasial nivå.	Alla	12,10	12,20	12,10	Målvärde uppnått	Ökad

Skolornas EHT-process ska gynna lärandet för alla elever med behov av stöd.

Målet är nått när alla elever som riskerar att inte nå examen uppmärksammas av skolans elevhälsoteam och erbjuds stöd av skolan olika professioner.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: Skolledningen på Jenny Nyströmsskolan anser att elever som behöver hjälp och stöd får det, och EHT-teamen fungerar effektivt. Skolan arbetar för att förbättra processen genom att ha mentorn som den primära kontaktpersonen till EHT. Mentor genomför en kort utredning tillsammans med elev och vårdnadshavare innan denne vänder sig till EHT.

Det övergripande målet att identifiera och stödja elever som riskerar att inte nå examen är uppfyllt på Lars Kaggskolan, men det är svårt att fastställa exakt vilka faktorer som har störst påverkan på elevernas framgång. Skolan arbetar internt för att etablera en systematisk strategi för främjande och förebyggande åtgärder.

Samarbetet mellan EHT och lärarna fungerar väl på Stagneliusskolan. EHT ger kontinuerlig återkoppling till lärarna. Skolan använder digitala verktyg för att involvera lärare och främja ansvar för elevhälsofrågor. Utmaningen är att få elever i behov av stöd att ta emot de extra insatser som erbjuds.

På AST-enheten bedrivs dagligt arbete kring elevhälsa med tillgång till specialpedagoger, speciallärare, socialpedagoger, SYV och skolsköterska samt skolpsykolog med målgruppskompetens.

En utmaning för skolorna är att klargöra gränserna mellan skolans stöd och externa parter som BUP samt att utveckla personalens kompetens.

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 delvis nått

Kommentar: Tryggheten är en utmaning på flera av skolorna. Förbundet har som helhet inte nått målet, resultatet är på samma nivå som i riket. Den upplevda tryggheten varierar mellan skolorna och programmen på gymnasieskolan. Vuxeneleverna upplever överlag en större trygghet. Skolorna rapporterar om positiva trender i frågor som rör elevernas bemötande och trivsel, men utmaningar kvarstår i vissa klasser. Elever uttrycker oro för obehöriga personer på skolorna, slagsmål, och kränkande kommentarer mellan eleverna. Det har varit oroande händelser i Kalmar, inklusive skjutningar och mord där elever eller tidigare elever har varit inblandade. Detta har skapat oro bland elever och personal.

Eleverna som går på anpassad gymnasieskola visar på mindre upplevd trygghet och det finns en medvetenhet om att elever upplever otryggheten tydligare än många andra ungdomar och lägger in andra värden i trygghetsbegreppet. Åtgärder planeras, inklusive ökad närvaro av vuxna och en mer synlig kurator, för att förbättra tryggheten.

Skolledningarna betonar att byggandet av relationer mellan lärare och elever är avgörande för att hantera dessa utmaningar där stärkande av ledarskapet i klassrummet och främjande av gemenskapen bland eleverna är viktiga pusselbitar. Skolorna är medvetna om utmaningarna och arbetar aktivt med att adressera dem.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?”	Alla	87%	87%	87%	Nära målvärde	→ Oförändrad

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?" inte överstiger medelvärdet på resultaten från de 4 senaste åren.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: Andelen kränkta har ökat i jämförelse med förra året men är under det uppsatta målet för förbundet. Andelen elever som upplever sig kränkta skiftar mycket mellan skolor, program och klasser. Siffran ligger mellan 0 och 27 procent på programnivå.

Samtliga skolor betonar vikten av att bygga positiva relationer mellan elever och lärare. Relationellt mentorskap och Mentorer i våldsprevention (MVP) används som åtgärder för ökad trygghet och i förläggningen minskad andel kränkningar. Skolor rapporterar att de arbetar med främjande och förebyggande åtgärder för att minska kränkningar och skapa en bättre skolmiljö. Det inkluderar att förtydliga gemensamma regler, involvera Elevhälsoteamet, och skapa en god miljö för eleverna. Flera skolor visar en positiv trend när det gäller trivsel och bemötande mellan eleverna. Detta tyder på att åtgärderna som genomförs ger positiva resultat och att skolorna är engagerade i att förbättra situationen, men det finns behov av att förbättra analysen och involvera eleverna i den i större utsträckning.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen elever som svarar ja på frågan ”Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?"	Alla	6,3%	7,1%	7,3%	Målvärde uppnått	↗ Ökad

Jenny Nyströmskolan A

Normer, värden och inflytande

Eleverna känner sig trygga i skolan.

Målet är nått när andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?” är högre än genomsnittet i riket.

Bedömning
Inte nått målet

Kommentar: Det är svaga resultat på anpassad gymnasieskola när det kommer till trygghet på skolan. Vi har tidigare år fört resonemang kring att vissa av våra elever upplever otryggheten tydligare än många andra ungdomar och lägger in andra värden i trygghetsbegreppet. Det kan handla om att det kan kännas otryggt om någon ser att man går på anpassad gymnasieskola istället för på gymnasiet. För några elever är det viktigt att dölja det. Vi kan behöva undersöka vad våra elever lägger in i begreppet trygg för att fullt ut förstå vad resultatet står för. Men det spelar ju egentligen ingen roll. Skolan ska vara en trygg plats för alla elever. Vi får helt enkelt arbeta vidare med trygghetsfrämjande åtgärder. Vi behöver ha fler vuxna i våra korridorer. Skolledningen har bestämt att vi ska möta våra elever varje morgon, att vara mer synliga under skoldagarna och vår nya kurator (utökning från 50% till 100%) kommer att finnas tillgänglig och synlig på skolan i större utsträckning är tidigare. De pedagogiska assistenterna har redan en viktig roll och vi ska använda idrottslärare och estetlärare på raster för att hjälpa till med olika aktiviteter. De är inte mentorer och kan därför lägga mer tid i detta förebyggande arbete och det uppdraget startar under hösten 2023.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?”	Alla	89%	84%	87%	Ej accepterat värde	↘ Minskad

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?" inte överstiger medelvärdet på resultaten från de 4 senaste åren.

Bedömning
Inte nått målet

Kommentar: Under höstterminen 2022 hade vi vissa utmaningar på Storken med vissa nationella klasser kopplat till en utmanande elev. Möjligen ligger de upplevelserna till grund även för resultatet för 2023 när eleverna besvarade enkäten. Vi fortsätter vårt arbete mot kränkningar genom att involvera vår nyanställda kurator i trygghetsfrågor i större utsträckning än tidigare. Kurator, liksom elevhälsopersonal och pedagogisk personal, behöver också vara mer involverad i vårt systematiska kvalitetsarbete. Analysen behöver generellt bli bättre underbyggd genom att eleverna tillfrågas i större utsträckning. Svaren på trivselenkäten är ibland svårtolkad och där behöver vi utforska ännu mer.

Trygghetsgruppens arbete bör tydligare ledas av kurator än vad som är fallet idag. Vi tror att det kommer att vara positivt att dela upp våra nationella klasser så att hälften håller till på JN och hälften på VG. Dessutom hoppas vi på att det blir lugnare generellt på Västergård när bara vår elevgrupp

kommer att hålla till där. Det var periodvis svårt att dela rastytorna på Campus Storken med Stagneliusskolans elever, vilket vi inte behöver göra från och med hösten 2023.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen elever som svarar ja på frågan ”Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?"	Alla	15,0%	18,4%	15,0%	Ej accepterat värde	Ökad

Jenny Nyströmskolan B

Kunskap, utveckling och lärande

Eleverna på nationella program i gymnasieskolan ska lyckas bättre i sina studier jämfört med riket.

Målet är nått när andelen elever som uppnår examen är högre än riket och genomsnittlig betygspoäng för elever med examen är högre än riket (analyseras på programnivå).

Bedömning

Inte nått målet

Kommentar: Vi är otroligt stolta över den utveckling vi har gjort samt vart vi är på väg - som ni kommer märka så har vi inte nått målen men vi ser en ökning inom många av de områden som mäts. Vi har omdanat hela JN:s organisation vilket inneburit ett mycket mer strukturerat och dynamiskt utvecklingsarbete där kollegial/kollektivt/samverkan är ledord. Vi ser en ökad samverkan mellan skolans olika professioner vars mål är en ökad tillgänglig lärmiljö. Den här resan är till stor möjlig eftersom vi har en sammanhållen ledningsgrupp vars medlemmar tar ett stort ansvar och kommunicerar ut ett budskap som anger en riktning.

Nog om detta; JN har inte nått målen på samtliga program; VO samt Na ligger lägre än riket (JN totalt 86% mot riket 91%). Analysen vi gör är att på VO har vi många nyanlända elever, Na likaså (som "tvingas" gå på NA trots att de inte vill). Vi ser även en ökad psykisk ohälsa generellt över skolan. För att vi ska lyckas bättre så gör vi följande; Bedriver Skua (förste-lärare), studiehandledare på modersmål, inläsningstjänst, Begreppa, Ledning och stimulans (KPT med spec/förstelärare), kvalitativa överlämningar, fortsätta utveckla vårt SKA-arbete etc. Behöver även arbeta enträget med elever som är frånvarande (är eleverna på plats så brukar det inte vara några problem att uppnå målen).

Vill lyfta fram våra överlämningar i år; vid presentation mot personalen på JN så har EH presenterat på gruppnivå, d.v.s. använd de här metoderna/strategierna på en främjande nivå så kommer fler elever uppnå målen. Därefter har enskilda elever nämnts. De enskilda eleverna kommer spec. sedan träffa för att visa på de digitala hjälpmedel som finns. Spec. kommer ha KPT kring de metoder/strategier som är de mest "vanliga" - känns otroligt spännande och bra upplägg.

Kommer tidigarelägga utvecklingssamtalen, nr.1 (september) vars mål är att skapa goda relationer mellan skolan och hemmet, följa upp överlämningarna, trygghet och trivsel o.s.v. och nr.2 (januari) så har vi bättre underlag i pågående kurser

Vi är lite oroliga hur studieresultaten kommer arta sig på yrkesprogrammen när elever ska/kan erbjudas 2 700p/2 800p vilket har inneburit att vi gjort förändringar i timplanen och därmed har eleverna fått ett mycket tuffare schema i och med fler poäng i årskurserna och därmed mer undervisningstid per vecka (APL, garanterad undervisningstid).

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Gymnasieelever med examen, andel (%)	Alla	84,00%	86,00%	91,00%	Ej accepterat värde	Minskad
GYF - Genomsnittlig betygspoäng för elever med gymnasieexamen	Alla	15,80	15,40	14,90	Målvärde uppnått	Minskad

Skolornas EHT-process ska gynna lärandet för alla elever med behov av stöd.

Målet är nått när alla elever som riskerar att inte nå examen uppmärksammas av skolans elevhälsoteam och erbjuds stöd av skolan olika professioner.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: Skolan har nått målet. Skolledningens bedömning är att de elever som är i behov av hjälp och stöttning får det och elevhälsateamen (EHT) fungerar väl. Vi strävar mot att förbättra oss genom att mentor är den person som "ska" vända sig till EHT (om en generell utmaning som det är de flesta fall) och att innan mentor kommer till EHT ha gjort en kort "utredning" vad anledningen är till problemet, den "utredningen" ska göras tillsammans med elev och vårdnadshavare. Vi dokumenterar via mind-map för tydliggörande. Ska sträva efter att arbeta mer främjande/förebyggande när vi ser mönster på programmen/skolan.

En betygskonferens vid läsårsstart har införts som mycket syftar till att fånga upp elever som riskerar att fall mellan stolarna, elever som riskerar F, men som av olika skäl inte varit föremål för EHT t.ex.

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

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
Inte nått målet

Kommentar: Vi har ökat något på JN totalt, gått från 83% till 84% med målet 87%, men minskad på vissa program såsom BF, RL, VO. Samtidigt så ser vi en ökande positiv trend över skolan gällande frågor såsom "Hur tycker du eleverna bemöter varandra i skolan?", "Hur trivs du in din klass?", "Känner du dig trygg i skolan?" etc. vilket visar på att de aktiviteter som sker på skolan ger positiva effekter, men vi ligger generellt under på JN vid jämförelse mot GYF/Riket så vi behöver fortsatt ha fokus på detta framöver. Det vi vet att vi har utmaningar med främst två saker; är i enskilda klasser som tryggheten inte är bra (här arbetar elevhälsan och mentorer tillsammans) samt att de finns en verbal jargong med "skämt" som upplevs kränkande.

Skolledningen har organiserat "ansvarsområden" där en har mer "övergripande" ansvar för trygghet och trivsel via Trygghetsgruppen, elevinflytande etc.

Att skapa en social tillgänglig lärmiljö är en prioritet för oss och det sker olika programprojekt ("Fyrklövern" på NA, trygghetsbarometern på IM etc.). Men det övergripande arbetet med trygghet och trivsel är följande; det relationella mentorskapet vars syfte är att skapa trygga klasser vilket innebär att mentor samt eleverna ska lära känna varandra direkt vid skolstart (samarbete med kuratorerna för framtagande av metoder). Vi har haft MVP på flera av våra klasser (nya program/klasser i år), vi har klassrumsplaceringar (samma möblering över hela skolan), styr gruppindelningen, utvecklar vårt elevinflytande med fokus på trygghet och trivsel. Trygghetsgruppen har stort fokus på den verbala jargongen detta år.

Vi kommer även informera både personal samt elever om de aktuella rutiner som gäller samt vilka förväntningar vi ställer.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?”	Alla	83%	84%	87%	Ej accepterat värde	Ökad

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?" inte överstiger medelvärdet på resultaten från de 4 senaste åren.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: För oss på JN har vi högt ställda mål vad gäller upplevelsen av kränkningar - det hör inte hemma JN. Målet för JN var 11.6% och utfallet blev 9.2%. Går vi på klassnivå så har det viss ökning av kränkningar på vissa program medan andra ser vi en minskning. Gör vi en analys på klassnivå så är det vissa klasser som klimatet inte är optimalt. I dessa klasser arbetar mentor, arbetslaget samt diverse professioner från EH för en förändring. Kränkningar sker i medparten av fallen mellan elever och sker framförallt i klassrummen och korridorer. Vi vet också genom trygghetsgruppen undersökning av kränkningar att det är verbal jargong som elever upplever kränkande (sexuellt, etniskt, kön etc.). En tråkig sak i det hela är att eleverna inte riktigt litar på att de vuxna agerar (25% av kränkningarna på JN sker i klassrummet, bara korridorerna ligger högre på 27%).

Samtidigt så ser vi en ökande positiv trend över skolan gällande frågor såsom "Hur tycker du eleverna bemöter varandra i skolan?", "Hur trivs du in din klass?", "Känner du dig trygg i skolan?" etc. vilket visar på att de aktiviteter som sker på skolan ger positiva effekter, men vi ligger generellt under på JN vid jämförelse mot GYF/Riket så vi behöver fortsatt ha fokus på detta framöver.

Här behöver främjande/förebyggande åtgärder implementeras;
Vi arbetar vidare med det relationella klassrummet och mentorskapet, MVP fortsätter (medvetandegöra både elever och personal), trygghetgruppen fokus på verbala jargongen på JN

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen elever som svarar ja på frågan ”Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?"	Alla	10,0%	9,2%	11,6%	Målvärde uppnått	Minskad

Lars Kaggskolan

Kunskap, utveckling och lärande

Eleverna på nationella program i gymnasieskolan ska lyckas bättre i sina studier jämfört med riket.

Målet är nått när andelen elever som uppnår examen är högre än riket och genomsnittlig betygspoäng för elever med examen är högre än riket (analyseras på programnivå).

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar:

Högskoleförberedande program
För både NA och TE är målet uppnått.
Avgångseleverna på NA har en genomsnittlig betygspoäng på 17, 2 vid läsårsslut -23, att jämföra med 17, 6 året innan. En liten minskning alltså. Under läsåret har Skolinspektionen gjort en tematisk granskning på NA-LK utifrån stor diskrepans mellan resultat på nationella prov och satta betyg. Vi fick nedslag på alla tre punkterna, och vi kan se att de åtgärder vi vidtagit under våren också kan ha skapat en större medvetenhet kring problematiken, vilket i sin tur kan ha lett till sjunkande genomsnittliga betygspoäng. Vad gäller andelen elever med gymnasieexamen är den 100 %, att jämföra med 93 % i riket vt-22. Elever på NA är generellt sett oerhört ambitiösa och kommer till NA-LK med höga betyg och förväntningar med sig från grundskolan. Det är förutsättningar som naturligtvis spelar roll för utfallet. Att det också innebär att vi har en utmärkt undervisning för dessa elever är en för enkel slutsats att dra - många av dessa elever skulle klara sig bra även med sämre undervisningskvalité. Vår bild är att det råder en kultur på skolan, där både elever och lärare är måna om att göra sitt bästa.

Som anges ovan är målet nått på TE, även om trenden vad gäller andelen elever med avklarad. gymnasieexamen har minskat något sedan tidigare år. Vi kan se att matematiken och fysiken är svår för många elever, liksom gymnasiearbetet. En analys kring undervisningen i matematik och fysik och elevernas möjlighet att nå godkända betyg i dessa kurser är påbörjad men vi är inte färdiga än. Under många år har en insats prövats, dubblering av lärare 1 gång/veckan i en kurs, men då den inte utnyttjat och/eller fått önskad effekt har vi gjort en förändring inför läsåret 23/24.
En utmaning för elever på både NA och TE är att elever med annat modersmål än svenska och ofta kort tid med det svenska språket har svårt att tillgodogöra sig kurser i texttunga ämnen, som kräver mycket vad gäller läs- och begreppsförståelse. Ett arbetssätt som främjar elevernas språk- och kunskapsutveckling är ett sätt att utveckla tillgängligheten ytterligare, liksom att det är självklart för alla att använda sig av inläsningstjänst och Begreppa. Studiehandledning på modersmål är ytterligare en anpassning som är gynnsam för dessa elever, både på grupp- och individnivå. Den stöttningen kan utökas ytterligare.

Yrkesprogram
Målet är nått på BA. Arbetslaget arbetar gemensamt för att eleverna ska nå målen samt lite till i kurserna, oavsett ämne. Drivkraften är stor hos både lotsar/mentorer och undervisande lärare att eleverna ska klara alla ämnen, inte bara yrkesämnena, och det innebär ett ständigt pushande och

stöttande på ett positivt sätt. Eventuell frånvaro uppmärksammas tidig av lärarna och eleverna lär sig att tidigt att vara på plats och vara en i laget.

Målet är nått på FT. På programmet har en modell för tydligare struktur i elevernas arbetsuppgifter tagits fram, vilket har varit gynnsamt. Den innebär en tydligare koppling till yrkeslivet samt en tydlig läsårsplanering där eleverna har en bild av processen över tid.
EE ligger i paritet med riket, dvs målet är inte nått gällande examensmålet men det är nått gällande meritvärdet. Vi brottas med att höja elevernas motivation och närvaro, och det under alla årskurserna. Programmet innehåller mycket matematik och teoretisk el, vilket vi upplever är svårt att beskriva och få gehör hos presumtiva elever inför deras val till gymnasiet. Vi ser att infärgningar som görs mellan gymnasiegemensamma ämnen och yrkesämnen är gynnsamt för elevernas lärande. En önskan i arbetslaget finns att hitta nya former för att arbeta med att öka elevernas motivation och här kommer ett av skolans förste-lärar-uppdrag att spela roll. Kontakt med branschen är också viktig för att skapa en tydligare bild för eleverna vad som är viktigt och vad som krävs ur ett samhällsperspektiv. Liksom på TE och NA ser vi även på EE att elevernas språkliga nivå är bristande - och detta oavsett om de har svenska eller annat språk som modersmål. Att arbeta med att utveckla former för ett språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt är därför gynnsamt för alla elever på EE. Även här blir ett av skolans förste-lärar-uppdrag viktigt.

På HV nås inte målet, då 86% av eleverna når examen och de ligger lite lägre vad gäller betygspoäng. Jämförande siffror i riket är 89 %. Anledningen till den lägre grad av måluppfyllelse detta läsår är att att färre elever än tidigare har klarar matematik 1a. Eleverna har varit i fokus sedan åk 1, men trots riktade insatser i form av stöttning, uppmuntran och direkta påtryckningar av extraresurs i matematik samt tillgång till RC har elever inte förmåtts att läsa färdigt kursen.
Målet är nått på VF. Samverkan mellan yrkeslärare och lärare i gymnasiegemensamma ämnen är oerhört gynnsamt för dessa elever.

En utmaning vad gäller elevers måluppfyllelse generellt är brist på närvaro. Elever som deltar i undervisningen och är närvarande klarar i regel sin utbildning.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Gymnasieelever med examen, andel (%)	Alla	96,00%	95,00%	91,00%	Målvärde uppnått	Minskad
GYF - Genomsnittlig betygspoäng för elever med gymnasieexamen	Alla	15,20	15,30	14,90	Målvärde uppnått	Ökad

Skolornas EHT-process ska gynna lärandet för alla elever med behov av stöd.

Målet är nått när alla elever som riskerar att inte nå examen uppmärksammas av skolans elevhälsoteam och erbjuds stöd av skolan olika professioner.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: Själva beskrivningen av målet, dvs "Målet är nått när alla elever som riskerar att inte nå examen uppmärksammas av skolans elevhälsoteam och erbjuds stöd av skolan olika professioner" är uppfyllt. Det är emellertid många parametrar som påverkar elevhälsoarbete, oavsett om det är främjande, förebyggande eller åtgärdande. Vi anser att det är svårt att avgöra om det är EHT-processen, elevhälsans professioner, lärares arbete, RC, programrektorer/rektor m.m. som till slut gör skillnad för eleven. Vi har ett pågående internt stort arbete kring elevhälsoarbetet, där syftet är att få

till stånd ett systematiskt främjande och förebyggande arbete, oavsett personal. Detta arbete sker parallellt med arbetet på en övergripande nivå. Det är emellertid stort arbete kvar att göra. Men under tiden når majoriteten av våra elever examen.

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 delvis nått

Kommentar: Vi ser tyvärr en ökad otrygghet bland våra elever på nationella program. IM har däremot positivare siffror i år än tidigare år. Eleverna uttrycker oro kring obehöriga individer i skolan, trots att det är låst. De beskriver en otrygg miljö i cafeteria och matsal där det rör sig mycket folk. Under läsåret har vi haft incidenter med slagsmål, både i och utanför skolan, och vi har tvingats tillkalla polis vid dessa tillfället - det skapar definitivt en känsla av otrygghet. Dessutom beskriver eleverna att det inom grupper förekommer "bitschblickar", kommentarer, ett språkbruk som inte är ok m.m. Relationsbyggandet mellan lärare och elev är oerhört viktigt, liksom relationsbyggandet mellan lärare och eleverna i en klass. Vi ser att MVP kan vara ett sätt att arbeta med den här typen av frågor.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?”	Alla	88%	87%	87%	Nära målvärde	↘ Minskad

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?" inte överstiger medelvärdet på resultaten från de 4 senaste åren.

Bedömning
Inte nått målet

Kommentar: Andelen elever som känner sig kränkta är ungefär lika stor som under förra året. Jämfört med 2021 är det en ganska stor ökning som skett, vilket naturligtvis är helt oacceptabelt. Det är emellertid svårt att göra insatser; vi har en tydlig rutin och vår upplevelse är att den är känd. Vi kan dock bli bättre på att lyfta den i arbetslaget. Av de elever som upplever sig kränkta är det ett fåtal som renderat i en kränkningsutredning.

Klimatet, med avseende på trygghet, språkbruk och upplevda kränkningar på HV och BA i nuvarande åk 2, där MVP genomfördes i åk 1, är bättre än tidigare år. Vår förhoppning är att arbetet med MVP även i år ska ge positiva resultat. I förlängningen hoppas vi kunna sprida arbetet till andra program. Vi kan också se att förste-läraruppdraget på TE kring värdegrund/stödjande av lotsarnas arbete har en bidragande effekt.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend

GYF - Andelen elever som svarar ja på frågan ”Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?"	Alla	8,0%	7,9%	7,2%	Ej accepterat värde	↘ Minskad

Stagneliusskolan

Kunskap, utveckling och lärande

Eleverna på nationella program i gymnasieskolan ska lyckas bättre i sina studier jämfört med riket.

Målet är nått när andelen elever som uppnår examen är högre än riket och genomsnittlig betygspoäng för elever med examen är högre än riket (analyseras på programnivå).

Bedömning
Inte nått målet

Kommentar: Stagneliusskolan har inte nått målet. Indikatorn "Andelen gymnasieelever med examen" har gått ner med fem procentenheter och ligger betydligt under målet. Samtidigt ligger värdena på indikatorn "Genomsnittlig betygspoäng för elever med gymnasieexamen" i paritet med rikets värden.

Vid förändringen av klassammansättningen visade det sig att det kom ett flertal elever i samma klass med låga betyg från grundskolan. Detta gjorde att det blev en anti-pluggkultur i klassen som skolan inte lyckades bryta, trots flera försök från elevhälsa och rektor. I den klassen blev det ett flertal elever som inte nådde en examen. Skolans upplevelse kring årets avgångskull var att närvaron generellt var lägre än normalt och att anledningarna kopplat till mående och psykisk ohälsa hade ökat. Graden av elever som arbetade under läsåret var mycket högre än vi var vana vid.

Det stora utvecklingsområdet för oss blir att försöka få eleverna att vara mer i skolan detta tror vi görs genom att förtydliga strukturer och tillvägagångssätt för hur mentorer och elevhälsa ska följa upp elevfrånvaron. Elev Dokumentations Systemet (EDS) lyfts som en framgångsfaktor men att den kan tillämpas än mer från elevhälsoteamet som kanske kan se samband och avvikelser snabbare än mentor och ämneslärare.

Skolan ser en möjlig väg genom att tidigarelägga utvecklingssamtal och skapa en relation med vårdnadshavare på ett tidigt stadium så kan man på sikt förbättra närvaron bland eleverna.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Gymnasieelever med examen, andel (%)	Alla	94,00%	87,00%	91,00%	Ej accepterat värde	Minskad
GYF - Genomsnittlig betygspoäng för elever med gymnasieexamen	Alla	15,10	14,90	14,90	Nära målvärde	Minskad

Skolornas EHT-process ska gynna lärandet för alla elever med behov av stöd.

Målet är nått när alla elever som riskerar att inte nå examen uppmärksammas av skolans elevhälsoteam och erbjuds stöd av skolan olika professioner.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: Samarbetet mellan EHT och lärarna fungerar mycket väl. Lärarna konsulterar frekvent EHT och får kontinuerlig återkoppling på de ärenden som är aktuella. Samarbetet är välstrukturerat och upplevs som väl fungerande. Genom Elev Dokumentations Systemet (EDS) där elevhälsan har

en bättre överblick och möjlighet att se elevers måluppfyllelse har ökat från föregående år, dock ser man att detta samarbete kan bli än bättre. På skolan finns det även andra digitala verktyg för att inkludera lärarna samt att skapa ett forum för att alla ska ta sitt ansvar kring elevhälsofrågor.

Utmaningen för skolpersonalen är att få elever i behov av stöd att komma på de extra insatser som skolan tillhandahåller. Trots olika organisatoriska förutsättningar med undervisningstillfällen och extraanpassningar lyckas skolan inte hela vägen. Skolan måste bli bättre på att följa upp och träffa elever samt motivera dem att ta emot det stöd som skolan erbjuder.

På AST-enheten bedrivs ett EH-arbete runt varje individ dagligen. God tillgång till specialpedagog/speciallärare och socialpedagog/kurator, SYV och skolsköterska. Dessutom tillgång till skolpsykolog med spetskompetens gällande målgruppen.

Läsåret 2023/24 kommer skolan ha fokus att dra samman olika processer och mer likställa det så att alla elever på skolan får likvärdiga förutsättningar. Mycket kommer handla om återkoppling och möjligheten för lärare och mentorer att få insyn i olika processer som sker i EHT-teamet.

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 delvis nått

Kommentar: Trygghetsnivån i skolan är överlag tillfredsställande. För närvarande finns viss otrygghet i några klasser, och en hög andel elever har inte svarat på en trygghetsundersökning, vilket kan tolkas negativt. En specifik klass på ekonomiprogrammet har genomgått förändringar för att förbättra gruppdynamiken. SA-SAMED, där målet inte nås genomförs detta läsåråtgärder för att stärka ledarskapet i klassrummet, samla undervisningen enligt D-plan och ha gemenskapsskapande aktiviteter för eleverna i alla årskurserna.

Det har varit oroande händelser i Kalmar, inklusive skjutningar och mord där elever eller tidigare elever från HA/FS har varit inblandade. Detta har skapat oro bland elever och personal. Åtgärder som gemensamma ordningsregler och tidiga utvecklingssamtal har införts för att öka tryggheten.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?”	Alla	89%	87%	87%	Nära målvärde	↘ Minskad

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?" inte överstiger medelvärdet på resultaten från de 4 senaste åren.

Bedömning
Inte nått målet

Kommentar: Skolan har inte nått målet. Skolledningen anser att trygghet och kränkningar är ett problem i delar av skolan. Elever känner sig otrygga och det förekommer kränkande beteenden, både muntligt och på sociala medier. Det finns behov av att skapa en mer trygg och respektfull skolmiljö. Det finns problem med tufft språk, bristande empati och svårigheter att förstå konsekvenserna av sina ord och handlingar.

Skolan har en medvetenhet om problemen och planerar för åtgärder för att förbättra situationen. Det inkluderar att förtydliga gemensamma regler, involvera Elevhälsoteamet, och skapa en god miljö och vikten av att bygga positiva relationer mellan elever och lärare. Relationellt mentorskap och MVP är åtgärder för ökad trygghet. FS/HA-programmet särskilt betonar vikten av att arbeta med eleverna för att visa respekt och hänsyn mot varandra. Detta anses vara avgörande för att förbättra klassrumsklimatet.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen elever som svarar ja på frågan ”Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?"	Alla	5,0%	7,0%	5,3%	Ej accepterat värde	↗ Ökad

Axel Weüdelskolan

Kunskap, utveckling och lärande

Eleverna i komvux på gymnasial nivå ska lyckas bättre i sina studier jämfört med riket.

Målet är nått när andelen avslutade kurser med minst betyget E är högre än riket och genomsnittlig betygspoäng på avslutade kurser är högre än riket inom komvux på gymnasial nivå.

Bedömning
Målet delvis nått

Kommentar: Det finns flera faktorer till att skolan inte riktigt når upp till önskade resultat. Ena av dem är att det inte finns möjlighet till en sammanhållen individuell studieplan (ISP) för eleverna. Antagningen och vägledning bör ligga närmare undervisningen. Innehåll och den faktiska arbetsinsatsen behöver bli känd för eleven redan vid söktillfället.

Elever som läser kurser på 10 veckor har ofta svårt att genomföra studierna. Förmodligen skulle statistiken se annorlunda ut om dessa elever kunde studera på 20 veckor. Ofta får en elev ett F efter 10 veckor men fortsätter med sina studier ytterligare en period och får då ett E eller högre. Men båda betygen finns i statistiken. Framförallt inom matematiken är det så. Här vet vi inte hur vi skall kunna göra en synbar förändring eftersom vi inte kan påverka hela kedjan. För eleven är det dock bra att de kan fortsätta kursen mot ett betyg.

Vi håller på att utveckla distansundervisningen och har under läsåret arbetat med studiehallar under skoltid och kvällstid för att stötta elever som läser på distans. Vi analyserar elevernas behov kontinuerligt och försöker anpassa för att eleverna ska lyckas. De elever som deltar i handledning, studiehallar klarar oftast sina studier. Utvärderingen av dessa åtgärder är ännu ej möjliga.

Målet är uppnått för yrkeskurserna vi ligger dock marginellt under vårt betygsnitt för 2022. Detta tror vi beror på att vi har eleverna inne i skolan nu efter att pandemin har klingat av. Vi kan säkerställa elevens kunskap på plats. Vi har även under våren styrt över alla prov/inlämningar till skolan med anledning av AI. Våra LPA grupper (lärande på arbetsplats) har fått mer tid i skolan vilket visar sig i betygspoängen.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andel avslutade kurser med minst betyget E inom komvux	Alla	79,0%	81,0%	80,0%	Målvärde uppnått	Ökad
GYF - Genomsnittlig betygspoäng på avslutade kurser inom komvux på gymnasial nivå.	Alla	11,30	11,20	11,20	Nära målvärde	Minskad

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 uppnått

Kommentar: Det är positivt att det gedigna och strukturerade arbetet med trivselfrågor ger effekt. Man kan utläsa från arbetslagens dokumenterade analyser att man arbetar med frågan. Vi har en bred mångfald på skolan och det är viktigt att man känner som elev en trygghet för att kunna koncentrera sig på sitt lärande. Skolans uppfattning är att det finns skapat en trygg och bra skolmiljö. Lektionerna har skolan överblick över. Den mesta av tiden är flertalet av våra elever inte i skolans lokaler. Här kan skolledningen inte dra någon slutsats kring vad det är som gör att man inte känner sig trygg. Det är sällan eller aldrig rektorerna har ett samtal med elever som uttrycker att de inte känner sig sedda eller otrygga i skolan. En tänkbar förklaring kan vara att andelen yngre elever har ökat och de har en vana av att ha mentorer. När du studerar på komvux är du vuxenstuderande och systemet bygger på att du ska klara dig själv. För en del är det svårt att de inte tillhör en klass/grupp. Det kan skapa en otryggkänsla.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?”	Alla	83%	91%	87%	Målvärde uppnått	Ökad

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?" inte överstiger medelvärdet på resultaten från de 4 senaste åren.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: Det är positivt att det gedigna och strukturerade arbetet mot kränkande behandling ger effekt. Skolan har en stor mångfald och det är viktigt att man känner som elev en trygghet för att kunna koncentrera sig på sitt lärande. Andelen kränkningar har minskat gällande allmänna gymnasiekurser men ökat på yrkesdelen. YRK-elever kan vara mer utsatta som elever eftersom de är ute på arbetsplatsförlagt lärande (apl) och kan få utstå kränkningar från exempelvis omsorgstagare eller komma i kontakt med konflikter inom personalgruppen. Skolan fortsätter arbetet med att synliggöra alla elever och att de skall känna sig förstådda föra att andelen fortsatt skall vara låg som upplever sig kränkta.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen elever som svarar ja på frågan ”Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?"	Alla	4,0%	2,5%	4,6%	Målvärde uppnått	Minskad

Ölands utbildningscenter

Kunskap, utveckling och lärande

Eleverna i komvux på gymnasial nivå ska lyckas bättre i sina studier jämfört med riket.

Målet är nått när andelen avslutade kurser med minst betyget E är högre än riket och genomsnittlig betygspoäng på avslutade kurser är högre än riket inom komvux på gymnasial nivå.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: Kurser på NTI har sämre måluppfyllelse än andra kurser vilka drar ner slutresultatet. Dessa har vi svårt att påverka då vi inte är inblandade i utbildningen annat är har regelbundna samtal med ansvariga på NTI om resultatet. Har haft kontakt med ansvariga på NTI och de jobbar med dessa frågor på bred front.

I stort så är de kurser som är förlagda på skolan väldigt bra resultat med några få undantag. Vi jobbar vidare för att kunna stötta eleverna så gott det går.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andel avslutade kurser med minst betyget E inom komvux	Alla	94,0%	95,0%	83,0%	Målvärde uppnått	Ökad
GYF - Genomsnittlig betygspoäng på avslutade kurser inom komvux på gymnasial nivå.	Alla	14,50	14,90	11,70	Målvärde uppnått	Ökad

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 uppnått

Kommentar: Väldigt bra resultat. Svårt att öka när man ligger väldigt högt. Ändå har vi ökat på delar av vår verksamhet. Vi jobbar mycket med att all ska känna sig sedda och vi har byggt en vänlig och trivsam atmosfär.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?”	Alla	95%	98%	87%	Målvärde uppnått	Ökad

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?" inte överstiger medelvärdet på resultaten från de 4 senaste åren.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: Vi lyfter frågan med våra elevgrupper och förmedlar budskapet om allas lika värde till våra dem. Vi har samtal kring indikatorerna som visar på kränkande behandling för att medvetandegöra eleverna. Detta medför att vi når målet i år igen.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen elever som svarar ja på frågan ”Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?"	Alla	2,4%	2,3%	2,7%	Målvärde uppnått	Minskad



Driftredovisning

	Kostnader		Intäkter		Netto		Avvikelse
Enhet	**Budget**	**Prognos**	**Budget**	**Prognos**	**Budget**	**Prognos**	**Prognos**
Gemensamt	65 879	67 536	21 238	25 653	44 642	41 883	2 758
Interkommunalt	107 853	110 705	103 985	99 503	3 868	11 202	-7 335
Förbundskontoret	19 791	18 611	362	215	19 429	18 395	1 034
Restaurang och café	33 124	33 015	7 570	6 660	25 554	26 355	-800
Gymnasieskola							
Lars Kaggskolan	133 705	133 897	7 754	6 412	125 951	127 485	-1 534
Stagneliusskolan	121 865	81 555	5 140	-34 523	116 725	116 078	647
Jenny Nyströmsskolan	76 934	82 392	7 904	5 930	69 030	76 463	-7 433
Anpassa gymnasieskola	62 497	60 022	6 147	6 047	56 351	53 975	2 376
Vuxenutbildning							
Axel Weüdelskolan	72 045	71 352	17 121	16 775	54 924	54 577	347
Ölands utbildningscenter	15 114	14 952	5 517	5 402	9 597	9 550	47
Avdrag/tillägg görs för							
Avskrivningar	*-8 990*	*-8 352*	*0*	*0*	*-8 990*	*-8 352*	*-638*
Finansiella poster	*0*	*-200*	*0*	*0*	*0*	*-200*	*200*
Intern ränta	*-500*	*-447*			*-500*	*-447*	*-53*
Statsbidrag	*0*	*0*	*-18 888*	*-22 326*	*18 888*	*22 326*	*-3 439*
Interna poster	*-17 180*	*-17 998*	*-17 180*	*-17 998*	*0*	*0*	*0*
arbetsgivavg	*80 988*	*81 650*	*0*	*0*	*80 988*	*81 650*	*-662*
reducering finansiering pensioner	*-124 624*	*-127 486*	*0*	*0*	*-124 624*	*-127 486*	*2 862*
Summa verksamhet	**638 502**	**601 204**	**146 670**	**97 749**	**491 832**	**503 454**	**-11 622**
PO-finansiering	0	23 644	0		0	23 644	-23 644
Pensionskostnader	51 487	52 810	0	0	51 487	52 810	-1 323
Avskrivningar	8 990	8 352	0	0	8 990	8 352	638
Verksamhetens nettokostnad	**698 979**	**686 010**	**146 670**	**97 749**	**552 309**	**588 261**	**-35 951**
Medlemsbidrag	0	0	533 988	533 993	-533 988	-533 993	5
Statsbidrag	0	0	18 888	22 326	-18 888	-22 326	3 439
Verksamhetens resultat	**698 979**	**686 010**	**699 545**	**654 068**	**-566**	**31 942**	**-32 508**
Finansiella tillgångar/skulder	576	715	10	243	566	472	94
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0	0
Årets resultat	**699 555**	**686 725**	**699 555**	**654 312**	**0**	**32 414**	**-32 414**

Investeringsredovisning

	Budget 2023	Utfall 2023	Nyttjat	Prognos 2023
Gemensamt inkl lokaler	1 346	0	0%	1 346
Restaurang o Café	700	499	71%	700
Verksamhetsutvecklingsfonden	300	151	50%	300
IT	6 554	659	10%	6 554
Lars Kaggsskolan	800	397	50%	800
Stagneliusskolan	300	102	34%	300
Jenny Nyströmsskolan	100	0	0%	100
Anpassad gymnasieskola	500	452	90%	500
Axel Weüdelskolan	300	0	0%	300
Ölands utbildningscenter	100	0	0%	100
Summa investeringar	**11 000**	**2 260**	**21%**	**11 000**
Investering 2022	*11 000*	*9 286*	*84%*	

Resultaträkning

	Budget 2023	Prognos 2023	Utfall delår	Delår 2022
Verksamhetens intäkter	163 849	135 767	90 371	92 969
Verksamhetens kostnader	-655 682	-662 866	-422 709	-406 672
Pensionskostnader m m	-51 487	-52 810	-39 520	-21 593
Avskrivningar	-8 990	-8 352	-5 584	-5 202
Verksamhetens nettokostnad	**-552 309**	**-588 261**	**-377 442**	**-340 497**
Medlemsbidrag	533 988	533 993	355 995	334 654
Statsbidrag	18 888	22 326	18 746	10 318
Verksamhetens resultat efter statsbidrag	**566**	**-31 942**	**-2 701**	**4 475**
Finansiella intäkter	10	243	2 247	585
Finansiella kostnader	-576	-715	-564	-2 208
Årets resultat	**0**	**-32 414**	**-1 017**	**2 853**

Balansräkning

(tkr)	Delår 2023	Bokslut 2022
Anläggningstillgångar		
Maskiner och inventarier	30 999	34 323
Summa anläggningstillgångar	**30 999**	**34 323**
Omsättningstillgångar		
Fordringar	99 975	80 583
Kassa och bank	68 575	79 962
Summa omsättningstillgångar	**168 550**	**160 545**
Tillgångar	**199 549**	**194 868**

	Delår 2023	Bokslut 2022
Eget kapital		
Ingående eget kapital	64 326	73 741
Direktbokning eget kapital	0	-10 000
Årets resultat	-1 017	586
Summa eget kapital	**63 309**	**64 326**
Avsättningar		
Avsättningar för pensioner	2 700	2 633
Andra avsättningar	1 094	2 314
Skulder		
Kortfristiga skulder	132 447	125 594
Summa skulder	**136 240**	**130 541**
Eget kapital och skulder	**199 549**	**194 868**
Ansvarsförbindelser		
Pensionsförpliktelser före 980101	25 219	24 273
inklusive löneskatt	31 337	30 162
Nyckeltal		
Anläggningskapital	30 999	34 323
Rörelsekapital	19 810	34 951
Soliditet	24%	33%
Likvida medel	68 575	79 962

Noter

Redovisningsprinciper och upplysningar

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.

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder nyttjas som vid årsbokslut 2022. Enda avvikelsen är hantering av semesterlöneskulden.

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 samt prognostiserad ökning. Denna beräkningsmodell skiljer sig mot hur posten hanteras vid bokslut då faktisk skuld utgör underlag. Anledning till att de två metoderna differentierar är att skulden vid delårstillfället inte kan antas utgöra underlag för prognosen då uttaget av semester för stora delar av personalen med ferietjänster ger en felaktig bild.

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

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

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

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

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

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

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

Interkommunala intäkter
Intäkterna från andra kommuner avseende deras folkbokförda elevers skolgång i förbundets skolor hanteras och faktureras terminsvis. Detta innebär att utfakturering sker i mars och september. Vid delårsbokslutet periodiseras därmed delen avseende juli och augusti upp baserat på den prognostiserade debiteringen avseende hösten. Detta till ett belopp om nära 16 mkr på de upplupna intäkterna. Vid årsbokslut uppstår inte denna post.

Statsbidrag
Som ett kommunalförbund hanterar inte förbundet generella statsbidrag utan söker statsbidrag främst via Skolverket. Förbundet tar del av kommunens erhållna statsbidrag avseende gymnasie- och vuxenutbildning via överenskommelse i budgetarbetet.

Innehåll

Delårsbokslut 2023 2
Förvaltningsberättelse 2
Händelser av väsentlig betydelse 2
Årets resultat 3
Investeringar 4
Förväntad utveckling 6
Väsentliga personaluppgifter 7
Ekonomiska mål, balanskrav och god ekonomisk hushållning 11
Måluppfyllelse – verksamhetsmål 2023 16
Kunskap, utveckling och lärande 16
Normer, värden och inflytande 18
Jenny Nyströmskolan A 20
Normer, värden och inflytande 20
Jenny Nyströmskolan B 22
Kunskap, utveckling och lärande 22
Normer, värden och inflytande 23
Lars Kaggskolan 26
Kunskap, utveckling och lärande 26
Normer, värden och inflytande 28
Stagneliusskolan 30
Kunskap, utveckling och lärande 30
Normer, värden och inflytande 31
Axel Weüdelskolan 33
Kunskap, utveckling och lärande 33
Normer, värden och inflytande 33
Ölands utbildningscenter 35
Kunskap, utveckling och lärande 35
Normer, värden och inflytande 35
Driftredovisning 37
Investeringsredovisning 38
Resultaträkning 38
Balansräkning 39
Noter 40

Delårsbokslut 2023

Förvaltningsberättelse

Händelser av väsentlig betydelse

Under det gångna året har flera förändringar genomförts för att stärka både den externa och interna organisationen. För att säkerställa den övergripande verksamheten har Direktionen antagit en Krisberedskapsplan för förbundet, ett riktlinjedokument som tydliggör ansvar och åtgärder vid extraordinära händelser. Planen utgör grunden för enheternas egna krisplaner med detaljerade rutiner och instruktioner. För att ytterligare stärka samarbetet med medlemskommunerna och öka dialogen om gymnasieförbundets verksamhet, har Direktionen även beslutat att arrangera fler ägardialoger samt genomföra en översyn av förbundsordningen.

Inom den interna organisationen har Verksamhetsutvecklingsfonden (VUF) spelat en viktig roll för att främja positiv utveckling av övergripande mål och prioriterade områden. Under 2023 har flera projekt godkänts, inriktade på att skapa en tryggare inlärningsmiljö. Dessa projekt inkluderar åtgärder som slumpvisa drogtester på Lars Kaggskolan, förbättringar av studiemiljön på biblioteket, åtgärder för lugn och trygghet för att förbättra studieresultat, att skriva om konst samt kartläggning och främjande av kollegialt lärande.

En annan betydande åtgärd har varit ombyggnationen av Anpassad gymnasie, vilken har haft två övergripande syften: att förbättra den pedagogiska inlärningsmiljön för elever med intellektuell funktionsnedsättning och att optimera användningen av förbundets lokaler. Ombyggnationen är ett tydligt uttryck för förbundets strävan efter att säkerställa en inkluderande och meningsfull utbildningsmiljö som gynnar samtliga av våra elever.

Ett annat initiativ är startandet av en Lärlingsutbildning inom Industritekniskt program med inriktning på Produkt- och maskinteknik. Bakgrunden till detta beslut är den ökande utmaningen för industriföretag i södra Region Kalmar att rekrytera kvalificerad personal. Efter nära samarbete med näringslivet har inriktningen fastställts. Ekonomiskt bedöms programmet vara hållbart, med inkluderade skolförlagda kurser och bibehållna kostnader. Programmet är planerat att starta hösten 2024 och kommer att erbjuda lärlingsutbildning från årskurs 2 för elever som börjar sin utbildning under läsåret 2024/2025.

Ett område som har varit i fokus under året är lagrådsremissen som syftar till att underlätta arbetsmarknadsintegration och förbättra kompetensförsörjningen. Genom kommunala avtal för utbildningsplanering samarbetar gymnasieskolors huvudmän för att möta både ungdomars önskemål och arbetsmarknadens behov. De nya skollagsändringarna gäller från 1 juli 2023 och påverkar utbildningar från 2025. Kalmarsunds gymnasieförbund och Styrelsen för vuxenutbildning har avtal som uppfyller kraven för primära samverkansområden. För Borgholms kommun finns ett utarbetat och förenklat avtal som gäller från den 1 juli 2023 till den 31 december 2024. Avtalssamverkan syftar även till att mer effektivt anpassa utbildningsutbudet enligt medlemmarnas behov samt

arbetsmarknadens kompetenskrav, utvecklingen på arbetsmarknaden och integrationen av nyanlända.

Under året har också förändringar i form av nya regler för kartläggning och validering implementerats. De reviderade skollagsreglerna innebär en ökad betoning på huvudmannens ansvar att erbjuda validering och kartläggning inom kurser som finansieras av elevens hemkommun.

Slutligen har direktionen fattat beslutet att förbundet ska donera föremål och myntsamlingen från 1795, som tidigare hade deponerats, till Kalmar läns museum. Myntsamlingen hade tidigare varit förvarad på Stagneliusskolan och har sedan 2021 förvarats på Kalmar läns museum.

Årets resultat

Beräknat per invånare är förbundet fortfarande på en nivå (3 971 kr/inv) som är lägre än den genomsnittliga kostnaden för gymnasiet i riket (4 859 kr/inv). Beräknat per elev (senast kända uppgift från Kolada år 2022) visar att förbundets kostnad är 122,7 tkr/elev (vägt medel). Detta är fortfarande den näst lägsta siffran av de kommuner som förbundet jämför sig med. Lägst kostnad har Kristianstad kommun som har en kostnad på 117,4 tkr/elev, resterande kommuner i jämförelsen har ett medelvärde på 143,7 tkr/elev.

Förbundet förväntas redovisa ett negativt resultat för 2023, uppgående till 32,4 miljoner kronor. Det negativa resultatet är huvudsakligen en följd av ökade kostnader, särskilt relaterade till pensioner och den påverkande effekten av hög inflation. För att hantera detta kommer en del av resultatutjämningsreserven att användas. Trots detta förväntas ändå ett negativt balanskravsresultat. Den nuvarande ekonomiska situationen är temporärt mycket utmanande och kopplad till globala och nationella ekonomiska förhållanden. Denna situation bedöms vara övergående och att tvinga förbundets verksamhet att genomgå betungande nedskärningar är inte en långsiktigt hållbar strategi.

I kommunallagen finns en möjlighet att avvika från balanskravet under extraordinära omständigheter, under förutsättning att de åtgärder som vidtas är förenliga med en sund ekonomisk förvaltning. Förbundets uppfattning är att den nuvarande situationen inte kunde förutses eller planeras för. Förbundet jämför detta med den sällsynta situationen år 2018 när synnerliga skäl godkändes på grund av den oväntade flyktingströmmen.

Det är därför av yttersta vikt att förbundet åberopar synnerliga skäl för att undvika omedelbara och kortsiktiga nedskärningar. Kostymanpassningar som sannolikhet annars skulle få långsiktiga negativa konsekvenser för elevernas skolgång, påverka skolans pedagogiska kvalitet och elevernas studieresultat på lång sikt.

Övergången till det nya pensionsavtalet AKAP-KR samt högre kostnader kopplade till prisbasbeloppet har inneburit en ökad kostnadspost avseende pensioner för förbundet. Pensionskostnaderna debiteras vanligtvis enheterna genom intern finansiering (PO-påslag). Under året har den ökade kostnaden mellan 2022 och 2023 års PO-påslag särredovisats för att påvisa den förhöjda kostnaden vilket ger ett underskott om 23,6 mkr.

Pensionskostnaden för Kalmarsunds Gymnasieförbund för helåret 2023 väntas även bli högre än enligt senaste prognos (1,8 mkr). Fler anställda väntas kvarstå i avtalet KAP-KL än vad som antogs i föregående beräkning vilket ger högre kostnad för försäkringspremien. Det kompenseras till viss del av lägre prognos för den avgiftsbestämda pensionen av samma orsak. Tillsammans med förvaltningsavgifter, förändring av semesterlöneskuld mm så ger posten ett underskott på helår om 1,3 mkr. Arbetsgivaravgifter tillsammans med den planerade interna finansieringen förväntas ge ett tillskott om 2,3 mkr.

Portföljen hos KLP tappar lite i augusti men går bättre än index. Totalt under 2023 så är portföljen upp 5,8 % jämfört med index som stigit med 3,8 %. Ränteportföljen fortsätter att leverera och KLP:s räntestrategi har varit gynnsam senaste åren. Förbundet har placerat 30 mkr i portföljen och värdet är vid delåret 31,8 mkr. Värdering av portföljen vid årets slut har förbundet lagt på noll. Total avvikelse prognostiseras till plus 0,1 mkr för finanserna.

Prognosen innehåller ett helårsresultat för skolenheterna som tillsammans uppgår till minus 5,5 mkr. De interkommunala ersättningarna uppvisar ett budgetunderskott om 7,3 mkr medan de gemensamma verksamheterna lyfter prognosen med 3,8 mkr. Restaurang- och caféverksamheten kalkylerar med ett underskott om 0,8 mkr.

Förbundets investeringsbudget uppgår 2023 till 11 mkr. Totalt har förbundet investerat för 2,3 mkr till och med augusti månad vilket motsvarar 21%. Prognosen är att alla de budgeterade medel kommer användas innan årets slut.

Gymnasieförbundet klarar inte de ekonomiska målen vid avstämning av innevarande år och de två kommande planeringsåren. Årets (och även kommande års) prognostiserade resultat och höga kostnadstryck lämnar inga utrymmen till detta (se specifikt avsnitt).

Gymnasieförbundets resultat vad gäller verksamheten sammanställs genom tre prioriterade områden (”Kunskap, utveckling och lärande”, ”Normer, värden och inflytande” samt ”En skola på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet”) med 15 delmål för att följa upp kvaliteten i verksamheten. Av dessa följs fem delmål upp i delårsrapporten, resterande delmål stäms av vid slutet av året. Gymnasieförbundet har lyckats nå 60 % av de mål som följs upp i delåret (tre av fem). Dessutom är ett av målen de fem målen delvis uppnått.

Investeringar

Förbundets investeringsbudget år 2023 uppgår till 11 mkr. Budgeten fördelas internt utifrån enheternas prioriterade behov inom sina verksamheter där den största delen är avsatt för IT och infrastruktur. Gällande lokaler och fastigheter har förbundets lokalstrateg i uppgift att samordna och prioritera förbundets investeringar för detta område.

Inom gymnasieverksamheten finns behov av investeringar för stadigvarande läromedel på ett flertal yrkesprogram samt inredning och möblemang till klassrum och gemensamma ytor.

I verksamheten för vuxenutbildning består investeringsbehovet av bland annat utrustning till utbildningar men också utveckling av digitala lärmiljöer samt möblemang.

Totalt har förbundet investerat för 2,3 mkr till och med augusti månad.

Prognosen är att alla budgeterade medel kommer användas innan årets slut.

För övergripande verksamhet finns investeringsutrymme om totalt 8,2 mkr. Här ingår kostnader för elev- och personaldatorer samt digital omställning men även kostnader för övergripande lokalförändringar. För 2023 har det handlat om anpassningar i fastigheten Västergård samt mindre anpassningar i fastigheten Storken.

Verksamheten för Restaurang & café har förbrukat 0,5 mkr genom reinvestering i köksmaskiner och inventarier till matsal, av verksamhetens investeringsbudget om 0,7 mkr. Bedömningen är att investeringsbudgeten kommer att förbrukas under året.

Axel Weüdelskolan har under 2023 flyttat åter till Axelgård efter ett par år med verksamhet även på Västergård. Under hösten 2023 är det endast YH-utbildningen som lokaliseras till Västergård avseende Axel Weüdelskolans utbildningsområde. Verkstadslokalen på Axelgård har under året anpassats till verksamheten och kan nyttjas på bättre sätt. Då dessa större investeringar är gjorda så har enheten under året en lägre budget (0,3 mkr) för investeringar. Digitala miljöer och stadigvarande undervisningsmaterial är de poster som ryms inom given budgetram. Inga medel är hittills nyttjade men prognosen är att enheten kommer nyttja hela budgeten.

Stagneliusskolans planering för sin investeringsbudget 2023, som uppgår till 0,3 mkr, att utrusta arbetsrum och klassrum med möbler och anpassade inventarier. Vid delårets avstämning har 0,2 mkr nyttjats till att utrusta AST-enhetens lokaler.

Jenny Nyströmskolans investeringsutrymme uppgår till 0,1 mkr. Behov av ny diskmaskin på restaurang- och livsmedelsprogrammet kommer att täcka in hela årets investeringsbudget.

Anpassat gymnasiums investeringsbudget på 0,5 mkr har använts till de nya lokalerna på Västergård.

Lars Kaggskolans investeringsbudget för 2023 uppgår till 0,8 mkr. I planeringen är det framför allt investeringar av stadigvarande läromedel till skolans olika program. Per den sista augusti är hälften av utrymmet utnyttjat där den största posten avser robotteknik på El- och energiprogrammet och Teknikprogrammet.

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 investeringar i digitala lärmiljöer på skolan. Investeringsbudgeten är vid avstämning inte nyttjad men prognosen är att den kommer nyttjas fullt ut.

De finansiella målen anger att investeringsverksamheten, under planeringsperioden 2023-2025, ska självfinansieras till 50%. Självfinansieringsgraden visar i vilken mån förbundet lyckas finansiera sina investeringar med egna medel, det vill säga med sitt resultat och/eller med hjälp av försäljningar/avskrivningar. I prognosen och planen för 2023-2025 finns ett utrymme om minus 24 mkr och ett investeringsbehov om 29 mkr. Detta innebär att förbundet inte klarar målet enligt nuvarande prognoser.



Förväntad utveckling

Enligt den senaste befolkningsprognosen för medlemskommunerna förväntas det totala elevantalet öka under de kommande åren. Detta kommer att kräva ökad organisering och lokaloptimering från förbundets sida. Om förbundet behåller samma andel elever från medlemskommunerna som nuvarande (77%), och om antalet externa elever ökar i samma genomsnittliga nivå som medlemskommunerna, kommer förbundet att behöva öka sin organisation med ungefär 400 elever fram till 2032.

För närvarande är Lars Kaggskolan och Stagneliusskolan i stort sett fullbelagda enligt lokala förhållanden. Andra skolor som Jenny Nyströmskolan och fastigheten Västergård har möjlighet att ta emot fler elever, men framtida programval är komplexa och påverkas av varierande intressen. Att säkerställa ekonomisk hållbarhet för olika program är utmanande, speciellt med osäkerhet kring elevval och resursbehov för olika programtyper.

En specifik utmaning är minskningen av elevantal och program på Jenny Nyströmskolan, särskilt inom program med behov av speciallokaler och utrustning. Utmaningar väntar även vid planeringen av Anpassad gymnasieskola, där kostnaderna per elev är betydligt högre än för nationella program.

Förbundet står inför ett ökande antal elever med autismspektrumtillstånd (AST) och elever utan behörighet till nationella gymnasieprogram. AST-enheten är redan fullbelagd och ökad tillströmning kräver anpassade resurser och kompetens. Utmaningen med elever utan behörighet är att gymnasieskolan måste öka bemanningen för att stödja dem, vilket kan vara ekonomiskt krävande.

Ökat elevantal påverkar också matsalskapaciteten. Skolor som Lars Kaggskolan och Stagneliusskolan behöver utvidga och underhålla matsalar för att möta framtidens elevbehov, vilket resulterar i högre lokalkostnader.

Den största utmaningen inför framtiden är dock den negativa resultatutveckling som prognostiseras de kommande åren, vilket påverkar det egna kapitalet negativt. Det befintliga eget kapital på 64 miljoner kronor kommer att belastas med det prognostiserade årets underskott på 32,4 miljoner kronor samt en utbetalning på 6,3 miljoner kronor till medlemskommunerna. Detta resulterar i att förbundet förväntas ha ett negativt eget kapital med det prognostiserade resultatet för 2024. Utan extra insatser eller tillskott och med nuvarande kostnadsstruktur förväntas förbundet återställa ett positivt eget kapital först år 2030. Förbundets negativa resultat kommer även påverka medlemskommunernas koncernresultat i enlighet med deras ägarandelar. Samverkan mellan förbundet och medlemskommunerna är därför avgörande för att hantera dessa framtida utmaningar och för att finna hållbara lösningar som ger en bibehållen utbildningskvalitet.

Väsentliga personaluppgifter

Antalet tillsvidareanställda i juli 2023 har minskat något från föregående mättillfälle, december 2022, från 566 till 563 medarbetare. Antalet visstidsanställda har minskat från 62 medarbetare till 38 medarbetare. Majoriteten av de visstidsanställda består av obehöriga lärare och pedagogiska assistenter. Timavlönade omräknat till årsarbetare har från januari till och med juli i jämförelse med föregående mätning har ökat med 0,4 årsarbetare.

Andelen kvinnor och män av tillsvidareanställda är i princip oförändrat sedan årsredovisningen i december 2022. Majoriteten i förbundet är lärare som anses vara ett kvinnodominerat yrke vilket gör det svårt att vid rekrytering få sökande av det underrepresenterade könet. Detta gör det i sin tur svårt att upprätthålla en jämn könsfördelning. Dock har förbundet som helhet en relativt jämn könsfördelning, 61 % kvinnor och 39 % män. För att en könsfördelning ska vara jämn ska intervallet vara inom 60/40. Av de visstidsanställda är 50 % kvinnor och 50 % män.

Medelåldern i förbundet är 48,4 år vilket är relativt högt. Det är något som också syns under ”åldersstruktur i procent av andel tillsvidareanställda” där 47,4 % av medarbetarna är mellan 50-69 år.

Från och med 1 januari till och med 31 juli 2023 har 25 tjänster annonserats ut. Under 2022 vid samma perioder så annonserades 36 tjänster ut. Att Kalmarsundsgymnasieförbund annonserat ut färre tjänster under 2023 beror på flera faktorer. Dels har organisationen tidigare vuxit och nu har organisationen vuxit och nu är dessa tjänster tillsatta. Av de 25 tjänsterna ligger 20 st under kategorin ”pedagogisk verksamhet”. 18 av de utannonserade tjänsterna har varit tillsvidareanställningar. Personalomsättningen visar, i jämförelse med föregående delårsbokslut, en liten minskning av avgångar som har orsak ”egen begäran”. I juli 2022 hade 11 medarbetare sagt upp sig på egen begäran och 5 medarbetare hade avgått på grund av pension. I år är antalet avgångar mellan januari och juli på grund av egen begäran 10 medarbetare och på grund av pension är 2 medarbetare. Enligt tidigare framtagen pensionsprognos (årsredovisning 2022) står arbetsgivaren inför stora rekryteringsutmaningar framöver. Kompetensförsörjningen för kategorin lärare är komplex då legitimations- och behörighetskrav gör att det blir svårt att hitta lärare med rätt formell kompetens till

de vakanta tjänsterna. 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.

Personalmått, juli 2023

Antal anställda	**Totalt**	**Kvinnor**	**Män**
Årsarbetare av månadsavlönade	574	352	221
Månadsavlönade	599	367	232
Andel kvinnor/män av månadsavlönade	100%	61%	39%
Tillsvidareanställda	563	350	213
Andel kvinnor/män av tillsvidareanställda	100%	62%	38%
Månadsavlönade visstidsanställda	38	19	19
Andel kvinnor/män av visstidsanställda	100%	50%	50%

Timavlönade Jan 2023-Juli 2023	**Totalt**	**Kvinnor**	**Män**
Timmar omräknade till antal årsarbetare	8,4	5,4	3,0

Medelålder	**Totalt**	**Kvinnor**	**Män**
Tillsvidareanställda	48,4	48,7	48,0

Sysselsättningsgrad	**Totalt**	**Kvinnor**	**Män**
	96,2%	95,8%	96,7%

Åldersstruktur i procentuell andel tillsvidareanställda	**Totalt**	**Kvinnor**	**Män**
> 29	3,6%	2%	1,6%
30-49	49%	30%	19%
50-69	47,4%	30,2%	17,2%

Personalomsättning Jan 2023 - Juli 2023	**Procent 2023**	**Antal Jan-Juli 2023**	**Antal Jan-Juli 2022**
inkl egen begäran och pension	1,77%	10	16
egen begäran	1,41%	8	11
pension	0,6%	2	5

Externt annonserade tjänster under perioden 1 januari till 31 juli uppgick till 25 stycken tjänster totalt varav 21 stycken tjänster var under kategorin pedagogiskt arbete. Av dessa var 18 tillsvidareanställningar och 7 visstidsanställningar.

Den totala ackumulerade sjukfrånvaron från januari 2023- juli 2023 är 3,4 %. Den totala ackumulerade sjukfrånvaron för år 2022 var 4,0 %. Sjukfrånvaron har minskat något hos alla åldersgrupper jämfört med 2022. Den största minskningen har skett i åldersgruppen 50 år eller äldre, uppmätte 2022 5,2 % och nu vid denna mätning 4,6 %.

Av den totala sjukfrånvaron är 41,5 % långtidssjukfrånvaro vilket är en ökning jämförelse med föregående års statistik vid samma tidpunkt, 37,5 %.

I jämförelse med snittet för ackumulerad sjukfrånvaro hos kommuner i Sverige vilken är 8,1 % ligger Kalmarsunds gymnasieförbund sjukfrånvaro lågt med 3,4 %. Den låga totala ackumulerade sjukfrånvaron hittills under 2023 kan delvis förklaras med att frånvaron minskar under sommarmånaderna. Men även om man tittar på enskilda månader så ligger frånvaron på låga nivåer jan-maj. För att bibehålla de låga sjuktalen är det viktigt att fortsätta arbetet med förebyggande insatser och ett väl fungerande systematiskt arbetsmiljöarbete.

Total sjukfrånvaro	**Jan-Juli 2023**	**Jan-Dec 2022**	**Riksnivå medelvärde kommuner 2022**
1. Total sjukfrånvaro ackumulerad	3,4%	4,0%	8,1%
2. Långtidssjukfrånvaro (60 dgr eller mer) av total sjukfrånvaro	41,5%	37,5%	37,3%
3. Sjukfrånvaro ackumulerad för kvinnor	4,0%	4,6%	8,8%
4. Sjukfrånvaro ackumulerad för män	2,3%	2,6%	5,7%
5. Ackumulerad sjukfrånvaro i åldersgruppen 29 år eller yngre	1,5%	1,7%	7,5%
6. Ackumulerad sjukfrånvaro i åldersgruppen 30-49 år	2,3%	2,8%	7,5%
7. Ackumulerad sjukfrånvaro i åldersgruppen 50 år eller äldre	4,6%	5,2%	8,9%

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

Varje år genomförs en årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet inom Kalmarsunds gymnasieförbund. Uppföljningen sker genom en webbenkät till förbundets arbetsplatser som besvaras av chefer, fackliga företrädare, skyddsombud och medarbetare med tilldelad arbetsmiljöuppgift. Webbenkäten innehåller frågor med direkt koppling till Arbetsmiljöverkets föreskrift 2001:1. Förbundskansliet sammanställer arbetsplatsernas svar. Därefter ska varje arbetsplats ta fram en handlingsplan utifrån enkätresultatet. Handlingsplanerna behandlas i respektive lokal samverkansgrupp. Enkäten ligger till grund för kommande insatser inom arbetsmiljöområdet. 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.

Under 2023 har förbundet fortsatt arbeta med strategisk kompetensförsörjning. Arbetet har utmynnat i en övergripande handlingsplan med ett antal aktiviteter där utgångspunkten varit arbetsmiljö, arbetsorganisation, arbetstid och lönebildning. Arbetet har fortsatt på central nivå med implementering, och genomförande av aktiviteter samt kartläggning och identifiering av behov på

lokal nivå. Några av de aktiviteter som utförts på central nivå är:

- Professionsprogrammet – utbildar sin fjärde omgång lärare. Mindre revideringar av innehållet genomförs varje år för att anpassa programmet mot nuvarande förändringar i vår omvärld samt interna prioriterade mål.
- Förstelärare – Det har varit en ny ansökningsomgång och 17 har fått förtroendet att ha försteläraruppdraget.
- Trygga kompetensförsörjningen - För att trygga kompetensförsörjningen inom elevhälsan har förbundet avsatt centrala medel i syfte att fortbilda två ämneslärare för att uppnå behörighet som speciallärare med inriktning Språk-skriv- och läsutveckling eller Matematikutveckling. 80 % av utbildningen sker på betald arbetstid. Utbildningsstart hösten 2022. På grund av vakanser så har en tjänst utökats under 2023. Tre fortbildningar av ämneslärare är nu i gång.
- Lönebildning – Nya lönekriterier och bedömningsmatris blev fastställda under våren 2023 och ska tillämpas inför 2024 års löneöversyn. En lansering till all personal har utförts under våren 2023 och under höstterminen så fortsätter utbildningsinsatser till all personal.
- Medarbetarsamtal – Nya frågor till medarbetarsamtalet är framtaget för att gå i linje med de nya lönekriterierna. Det finns nu en tydlig röd tråd mellan medarbetarsamtalet och lönekriterierna samt en koppling till de kulturbärande beteendena och personalpolitiska programmet.

Vartannat år genomför Kalmarsunds Gymnasieförbund en medarbetarenkät. Medarbetarenkäten 2022 visar att Kalmarsunds gymnasieförbund nått målen i det personalpolitiska programmet. HME står för hållbart medarbetarengagemang och mäts inom områdena motivation, ledarskap och styrning. Medarbetarenkäten 2022 visar på höga resultat för HME-faktorerna inom Kalmarsunds gymnasieförbund. Enkäten visar också att det är marginell skillnad på hur män och kvinnor ser på sin arbetsmiljö. Två områden med lite lägre index är arbetsbelastning och arbetstid. Medarbetarenkäten visar på förbättrade resultat i området arbetsbelastning jämfört med 2020. Frågorna kopplade till arbetstid är nya inför 2022 medarbetarenkät och därför finns inget tidigare resultat att jämföra med. Varje enhet har fått göra en handlingsplan kopplat till resultaten på respektive enhet. Handlingsplanerna handlar om information samt dialog medarbetare och chef angående arbetsbelastning och arbetstid.

Medarbetarenkäten ställer också frågan hur sannolikt det är att medarbetarna skulle rekommendera sin arbetsgivare till vänner och familj. Värden över 0 är bra, det visar att det finns fler ambassadörer än kritiker. Att ligga mellan +20 anses vara mycket bra och ett värde över 50 är extra allt. Föregående medarbetarenkät 2020 visade på nyckeltalet 16 i ambassadörskap. Medarbetarenkäten 2022 visar ett resultat på 35,1 i ambassadörskap.

Övriga förbundsövergripande insatser

- Stödmaterial för chefer att använda under arbetsplatsträffar fortsätter att utformas.
- Rutinen för skyddsorganisationen revideras tillsammans med centralt huvudskyddsombud.
- Krisberedskapsplanen är reviderad och fastställd.



Ekonomiska mål, balanskrav och god ekonomisk hushållning

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

Balanskravsutredning

	Prognos 2023	**Plan 2024**	**Plan 2025**
Årets resultat enligt resultaträkningen	-32,4	-10,0	-6,7
orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-0,6	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**-33,0**	**-10,0**	**-6,7**
Medel till/från resultatutjämningsreserv	9,4	10,0	0,6
Balanskravsresultat	**-23,6**	**0,0**	**-6,1**
Synnerliga skäl föreligger att ej återställa	23,6	0,0	0,0
Återställning resultat	0,0	0,0	0,0

Förbundet kommer, enligt prognos, under år 2023 redovisa ett negativt resultat enligt resultaträkningen. Dock kommer förbundet hantera delar av detta och balanskravsresultatet kommer därmed skilja sig från resultatet i resultaträkningen.

Balanskravsresultatet räknas fram i en till resultaträkningen sidoordnad balanskravsutredning. Där görs justeringar av ett antal angivna kostnader och intäkter. Även RUR hanteras i denna utredning. Gymnasieförbundet kommer under år 2023 nyttja delar av den avsatta resultatutjämningsreserven. Den höga inflationen påverkar förbundet hårt via bland andra el-och materialkostnader, hyror och livsmedelskostnader. De ökade kostnaderna är helt kopplade till en omvärldssituation där förbundet är maktlöst. Till detta nyttjas förbundets RUR.

Om balanskravsresultatet, enligt 11 kap. 10 § lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning, för ett visst räkenskapsår är negativt ska det regleras under de närmast följande tre åren. Fullmäktige ska anta en åtgärdsplan för hur regleringen ska ske. Beslut om reglering ska fattas senast i budgeten det tredje året efter det år då det negativa balanskravsresultatet uppkom. Fullmäktige får besluta (11 kap. 13 § kommunallagen (2017:725)) att en reglering av ett negativt balanskravsresultat inte ska göras om det finns synnerliga skäl. Dessa skäl kan vara kopplade till:

- Stark finansiell ställning
- Omstruktureringskostnader av engångskaraktär
- Andra skäl som kan försvaras med ett mycket väl motiverat resonemang om god ekonomisk hushållning.

Propositionen om god ekonomisk hushållning påpekar att det är möjligt att avvika från balanskravet om det finns exceptionella skäl. Dessa situationer handlar om fall där avvikelsen är starkt motiverad och att åtgärderna som en kommun generellt vidtar måste vara i linje med god ekonomisk hushållning, har beaktats. Vidare finns också en möjlighet för en kommun eller region att metodiskt och förutsebart minska sitt eget kapital genom att referera till specifika omständigheter som motiverar att ett negativt resultat inte behöver korrigeras.

Det har inte på något sätt varit möjligt för förbundet att förutse eller förbereda sig för den betydande inflationen som drabbade Sverige samtidigt med införandet av det nya pensionssystemet. Det bör noteras att denna situation är temporär, enligt SKR´s prognoser, och förväntas återgå till normala nivåer med början under år 2025. Nytt pensionsavtal samt högre kostnader kopplade till prisbasbeloppet har inneburit en ökad kostnadspost avseende pensioner för förbundet om cirka 23 mkr.

Situationen kan likställas med den exceptionella kostnad och exceptionella skäl som förbundet upplevde under 2018 och där revisionen ställde sig bakom förbundets åberopan om synnerliga skäl både i delårsbokslut och årsbokslut. GYF har genomfört en långsiktig finansiell analys som uppfyller kraven för sund ekonomisk förvaltning. Denna analys stärker även förtroendet för att stödja användningen av sådana betydande skäl.

Förbundet åberopar synnerliga skäl för att inte återställa årets negativa balanskravsresultat. Justeringar som görs med åberopande av synnerliga skäl påverkar inte det redovisade balanskravsresultatet utan hanteras efter balanskravsresultatet i förvaltningsberättelsen. Förbundets motivering till att åberopa synnerliga skäl är, som redogjorts för ovan, en tillfällig mycket utsatt ekonomisk situation kopplad till omvärldens och, i förlängningen, Sveriges ekonomiska utveckling. Situationen bedöms vara tillfällig och att därför försätta förbundets verksamheter i hårda besparingssituationer är inte en långsiktigt hållbar strategi. Att i stället nyttja förbundets goda upparbetade ekonomiska ställning under dessa kommande två utmanande år är att föredra. Att förbundet skulle behöva återställa ett ekonomiskt negativt resultat skapat av yttre, helt opåverkbara,

omständigheter upplevs orimligt. Detta då det med största sannolikhet skulle påverka skolans pedagogiska kvalité och elevernas studieresultat framgent.

Samarbetet med förbundets medlemskommuner är mycket god och preliminärt löfte om tillskott om 30 mkr i kommande budget visar på det ansvar kommunerna gemensamt tar för att säkra förbundets ekonomi.

Ekonomiska mål

Soliditet

Soliditeten visar hur stor andel av förbundets tillgångar som är finansierade med eget kapital. Målet är i budget 2023 att den under planeringsperioden inte ska understiga ett medel om 15%. Målet har i tidigare års budget varit att soliditeten ska öka under planeringsperioden men med de ekonomiska förutsättningar som nu råder finns inget värde med ett sådant mål. Förbundet behöver fokusera på att hålla en acceptabel ekonomisk nivå och inte sträva efter att stärka balans och resultatbudget med minskad kvalitet i verksamheten som eventuell befarad följd.

Under planeringsperioden ska soliditeten inte understiga ett medel om 15 procent. Planen visar att förbundet inte når målet.

	Prognos 2023	**Plan 2024**	**Plan 2025**	**2023/2025**
Soliditeten ska under planeringsperioden inte understiga ett medel om 15%.	17%	11%	6%	*11,1%*

Likviditet

Förbundets mål gällande likviditeten, det vill säga den kortsiktiga betalningsförmågan, anger att likviditetssaldot i genomsnitt över året ska överstiga en månads genomsnittliga utbetalningar. Prognosen är att likviditetsmålet med årets hittills genomsnittliga utbetalningar och saldo kommer att uppnås. Dock är de två planeringsåren värre utsatta. Att noga följa och bevaka förbundets likviditetsprognos är av stor vikt.

	Prognos 2023	**Plan 2024**	**Plan 2025**
Årets Likviditetssaldo genomsnitt >	68,4	45,5	46,2
En månadsutbetalning	60,0	62,6	61,7
Positivt resultat = målet uppnått	**8**	**-17**	**-16**

Investeringar

Det finansiella målet för investeringsverksamheten är att förbundets investeringar, under planeringsperioden 2023-2025, ska självfinansieras till 50%. Självfinansieringsgraden visar i vilken mån förbundet lyckas finansiera sina investeringar med egna medel, det vill säga med sitt resultat och/eller med hjälp av försäljningar/avskrivningar.

50 % självfinansiering investeringar	Prognos 2023	Plan 2024	Plan 2025	Totalt
Resultat	-32,4	-10,0	-6,7	-49,2
Avskrivning/försäljning	8,4	8,5	8,5	25,3
Utrymme	**-24,1**	**-1,5**	**1,8**	**-23,8**
Investeringar	**11,0**	**10,0**	**8,0**	**29,0**
Positivt resultat = målet uppnått	-30	-7	-2	-38

Tabellen ovan visar att förbundet inte når målet.

Bedömning - god ekonomisk hushållning

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

Förbundet har en ändamålsenlig styrning, med mål, upprättade planer och program för att följa upp utvecklingen för såväl verksamhet som ekonomi. Förbundet har även en finansiell beredskap i form av flera års tidigare uppbyggt resultat som bland annat avsatts till en resultatutjämningsreserv.

Med den grundliga genomgång av ekonomin efter 2018 då förbundet visade ett resultat om minus 21 mkr visar förbundet en styrka att vända ett negativt utfall till en ekonomi i balans. Detta tack vare tidiga insatser, samlade krafter inom förbundet och med stöd från medlemskommunerna. Att dessutom att under de senaste åren kunna bygga upp en RUR för att mildra eventuellt kommande tuffa år visar detta ytterligare. Att förbundet, tillsammans med större delen av Sveriges kommuner och regioner, nu behöver nyttja dessa års insatser och resultat visar det fokus förbundet har på långsiktighet och hållbarhet.

Förbundet hänvisar även delvis till synnerliga skäl för att inte behöva återställa negativt resultat under 2023. Förbundets motivering är en tillfällig mycket utsatt ekonomisk situation kopplad till omvärldens och, i förlängningen, Sveriges ekonomiska utveckling. Situationen bedöms vara tillfällig och att därför försätta förbundets verksamheter i hårda besparingssituationer är inte en långsiktigt hållbar strategi. Att i stället nyttja förbundets goda upparbetade ekonomiska ställning under dessa kommande två utmanande år är att föredra. Dessutom är samarbetet med förbundets medlemskommuner mycket god och preliminärt löfte om tillskott om 30 mkr i kommande budget visar på det ansvar kommunerna gemensamt tar för att säkra förbundets ekonomi.

Sammantaget är bedömningen att förbundet har en god ekonomisk hushållning.

Pensionsmedel

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

	Delår 2023	Bokslut 2022	Delår 2022
Pensionsförpliktelser			
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	34 037	32 794	34 143
a.) Avsättning inkl särskild löneskatt	*2 700*	*2 632*	*2 711*
b.) Ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt	*31 337*	*30 162*	*31 432*
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	97 547	79 375	74 951
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0	0	0
Summa pensionsförpliktelser (inkl försäkring)	**131 584**	**112 169**	**109 093**
Utredningsgrad	**98%**	**98%**	**98%**
Förvaltade pensionsmedel – marknadsvärde			
Totalt pensionsförsäkringskapital	104 638	104 638	102 407
varav överskottsmedel	*14 206*	*14 206*	*16 524*
Totalt kapital, pensionsstiftelse	0	0	0
Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	31 762	30 012	29 908
Summa förvaltade pensionsmedel	**136 400**	**134 650**	**132 315**
Finansiering			
Återlånade medel	-4 816	-22 481	-23 222
Konsolideringsgrad	1,0	1,2	1,2

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



Måluppfyllelse – verksamhetsmål 2023

Kunskap, utveckling och lärande

Eleverna på nationella program i gymnasieskolan ska lyckas bättre i sina studier jämfört med riket.

Målet är nått när andelen elever som uppnår examen är högre än riket och genomsnittlig betygspoäng för elever med examen är högre än riket (analyseras på programnivå).

Bedömning
Inte nått målet

Kommentar: För att nå målet krävs att förbundet når det uppsatta gränserna för två indikatorer, det har förbundet inte gjort i år. För första gången på många år har förbundet lägre andel elever som tagit gymnasieexamen än riket, dock med endast en procentenhet. Endast Lars Kaggskolan klarade den indikatorn. Gällande den genomsnittliga betygspoängen så har förbundets gymnasieskolor överträffat rikets siffror med marginal.

Rektor på Jenny Nyströmskolan B är otroligt stolt över den utveckling skolan gjort det senaste året. Alla mål är inte nådda men rektor ser en ökning inom många av de områden som mäts. Skolans omorganisation av utvecklingsorganisationen har inneburit ett mycket mer strukturerat och dynamiskt utvecklingsarbete där kollegial/kollektivt/samverkan är ledord. Skolan ser en ökad samverkan mellan olika professioner vars mål är en ökad tillgänglig lärmiljö. För att skolan ska lyckas bättre så jobbar personalen bland annat med ett språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt (SKUA) under ledning av förstelärare, tillhandahåller studiehandledare på modersmål, digitala hjälpmedel som komplement till läroböcker, kvalitativa överlämningar. Skolan behöver även arbeta enträget med elever som är frånvarande för är eleverna på plats så finns det goda chanser att uppnå målen.

Lars Kaggskolan har nått målet för skolan som helhet. På hantverksprogrammet nås inte målet, då 86% av eleverna når examen och de ligger lite lägre vad gäller betygspoäng. Framgångsfaktorer för skolan är yrkeslärarnas intresse för eleverna att de ska klara av alla kurser på programmet inte bara yrkeskurserna. Skolans resurscentrum är en framgångsfaktor som bidrar till elevernas höga måluppfyllelse. Vi behöver reagera snabbare när vi ser/känner en oro för elever som riskerar att inte nå kunskapskraven i pågående kurser. Bristande motivation och hög frånvaro är utmaningar för skolan på vissa program och för flera elever.

Stagneliusskolan har inte nått målet. Indikatorn "Andelen gymnasieelever med examen" har gått ner med fem procentenheter och ligger betydligt under målet. Samtidigt ligger värdena på indikatorn "Genomsnittlig betygspoäng för elever med gymnasieexamen" i paritet med rikets värden. Det stora utvecklingsområdet för skolan blir att försöka få eleverna att vara mer närvarande detta tror skolan görs genom att förtydliga strukturer och tillvägagångssätt för hur mentorer och elevhälsa ska följa upp elevfrånvaron. Elev Dokumentations Systemet (EDS) lyfts som en framgångsfaktor men att den kan tillämpas än mer från elevhälsoteamet som kanske kan se samband och avvikelser snabbare än mentor och ämneslärare.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Gymnasieelever med examen, andel (%)	Alla	93,00%	90,00%	91,00%	Ej accepterat värde	Minskad
GYF - Genomsnittlig betygspoäng för elever med gymnasieexamen	Alla	15,20	15,10	14,90	Målvärde uppnått	Minskad

Eleverna i komvux på gymnasial nivå ska lyckas bättre i sina studier jämfört med riket.

Målet är nått när andelen avslutade kurser med minst betyget E är högre än riket och genomsnittlig betygspoäng på avslutade kurser är högre än riket inom komvux på gymnasial nivå.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: Förbundet har nått målet för det första halvåret. De kurser som är förlagda på skolorna har bra resultat och särskilt yrkeskurserna med några få undantag. Detta tror skolorna beror på att vi har eleverna inne i skolan nu efter att pandemin har klingat av. De kan säkerställa elevens kunskap på plats. Eleverna med "Lärande på arbetsplats" (LPA) har fått mer tid i skolan vilket visar sig i högre betygspoäng.

Elever som läser kurser på 10 veckor har ofta svårt att genomföra studierna. Förmodligen skulle statistiken se ännu bättre ut om dessa elever kunde studera på 20 veckor. Förbundet håller på att utveckla distansundervisningen och har under läsåret arbetat med studiehallar för att stötta elever som läser på distans. Skolorna analyserar elevernas behov kontinuerligt och försöker anpassa för att eleverna ska lyckas. De elever som deltar i handledning, studiehallar klarar oftast sina studier.

Kurser på distans via NTI (en skola inom Academediakoncernen som bedriver vuxenutbildning) har sämre måluppfyllelse än andra kurser vilka drar ner det totala resultatet. Dessa har skolorna svårt att påverka då de inte är inblandade i utbildningen annat är har regelbundna samtal med ansvariga på NTI om resultatet.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andel avslutade kurser med minst betyget E inom komvux	Alla	84,0%	85,0%	83,0%	Målvärde uppnått	Ökad
GYF - Genomsnittlig betygspoäng på avslutade kurser inom komvux på gymnasial nivå.	Alla	12,10	12,20	12,10	Målvärde uppnått	Ökad

Skolornas EHT-process ska gynna lärandet för alla elever med behov av stöd.

Målet är nått när alla elever som riskerar att inte nå examen uppmärksammas av skolans elevhälsoteam och erbjuds stöd av skolan olika professioner.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: Skolledningen på Jenny Nyströmsskolan anser att elever som behöver hjälp och stöd får det, och EHT-teamen fungerar effektivt. Skolan arbetar för att förbättra processen genom att ha mentorn som den primära kontaktpersonen till EHT. Mentor genomför en kort utredning tillsammans med elev och vårdnadshavare innan denne vänder sig till EHT.

Det övergripande målet att identifiera och stödja elever som riskerar att inte nå examen är uppfyllt på Lars Kaggskolan, men det är svårt att fastställa exakt vilka faktorer som har störst påverkan på elevernas framgång. Skolan arbetar internt för att etablera en systematisk strategi för främjande och förebyggande åtgärder.

Samarbetet mellan EHT och lärarna fungerar väl på Stagneliusskolan. EHT ger kontinuerlig återkoppling till lärarna. Skolan använder digitala verktyg för att involvera lärare och främja ansvar för elevhälsofrågor. Utmaningen är att få elever i behov av stöd att ta emot de extra insatser som erbjuds.

På AST-enheten bedrivs dagligt arbete kring elevhälsa med tillgång till specialpedagoger, speciallärare, socialpedagoger, SYV och skolsköterska samt skolpsykolog med målgruppskompetens.

En utmaning för skolorna är att klargöra gränserna mellan skolans stöd och externa parter som BUP samt att utveckla personalens kompetens.

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 delvis nått

Kommentar: Tryggheten är en utmaning på flera av skolorna. Förbundet har som helhet inte nått målet, resultatet är på samma nivå som i riket. Den upplevda tryggheten varierar mellan skolorna och programmen på gymnasieskolan. Vuxeneleverna upplever överlag en större trygghet. Skolorna rapporterar om positiva trender i frågor som rör elevernas bemötande och trivsel, men utmaningar kvarstår i vissa klasser. Elever uttrycker oro för obehöriga personer på skolorna, slagsmål, och kränkande kommentarer mellan eleverna. Det har varit oroande händelser i Kalmar, inklusive skjutningar och mord där elever eller tidigare elever har varit inblandade. Detta har skapat oro bland elever och personal.

Eleverna som går på anpassad gymnasieskola visar på mindre upplevd trygghet och det finns en medvetenhet om att elever upplever otryggheten tydligare än många andra ungdomar och lägger in andra värden i trygghetsbegreppet. Åtgärder planeras, inklusive ökad närvaro av vuxna och en mer synlig kurator, för att förbättra tryggheten.

Skolledningarna betonar att byggandet av relationer mellan lärare och elever är avgörande för att hantera dessa utmaningar där stärkande av ledarskapet i klassrummet och främjande av gemenskapen bland eleverna är viktiga pusselbitar. Skolorna är medvetna om utmaningarna och arbetar aktivt med att adressera dem.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?”	Alla	87%	87%	87%	Nära målvärde	→ Oförändrad

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?" inte överstiger medelvärdet på resultaten från de 4 senaste åren.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: Andelen kränkta har ökat i jämförelse med förra året men är under det uppsatta målet för förbundet. Andelen elever som upplever sig kränkta skiftar mycket mellan skolor, program och klasser. Siffran ligger mellan 0 och 27 procent på programnivå.

Samtliga skolor betonar vikten av att bygga positiva relationer mellan elever och lärare. Relationellt mentorskap och Mentorer i våldsprevention (MVP) används som åtgärder för ökad trygghet och i förläggningen minskad andel kränkningar. Skolor rapporterar att de arbetar med främjande och förebyggande åtgärder för att minska kränkningar och skapa en bättre skolmiljö. Det inkluderar att förtydliga gemensamma regler, involvera Elevhälsoteamet, och skapa en god miljö för eleverna. Flera skolor visar en positiv trend när det gäller trivsel och bemötande mellan eleverna. Detta tyder på att åtgärderna som genomförs ger positiva resultat och att skolorna är engagerade i att förbättra situationen, men det finns behov av att förbättra analysen och involvera eleverna i den i större utsträckning.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen elever som svarar ja på frågan ”Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?"	Alla	6,3%	7,1%	7,3%	Målvärde uppnått	↗ Ökad

Jenny Nyströmskolan A

Normer, värden och inflytande

Eleverna känner sig trygga i skolan.

Målet är nått när andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?” är högre än genomsnittet i riket.

Bedömning
Inte nått målet

Kommentar: Det är svaga resultat på anpassad gymnasieskola när det kommer till trygghet på skolan. Vi har tidigare år fört resonemang kring att vissa av våra elever upplever otryggheten tydligare än många andra ungdomar och lägger in andra värden i trygghetsbegreppet. Det kan handla om att det kan kännas otryggt om någon ser att man går på anpassad gymnasieskola istället för på gymnasiet. För några elever är det viktigt att dölja det. Vi kan behöva undersöka vad våra elever lägger in i begreppet trygg för att fullt ut förstå vad resultatet står för. Men det spelar ju egentligen ingen roll. Skolan ska vara en trygg plats för alla elever. Vi får helt enkelt arbeta vidare med trygghetsfrämjande åtgärder. Vi behöver ha fler vuxna i våra korridorer. Skolledningen har bestämt att vi ska möta våra elever varje morgon, att vara mer synliga under skoldagarna och vår nya kurator (utökning från 50% till 100%) kommer att finnas tillgänglig och synlig på skolan i större utsträckning är tidigare. De pedagogiska assistenterna har redan en viktig roll och vi ska använda idrottslärare och estetlärare på raster för att hjälpa till med olika aktiviteter. De är inte mentorer och kan därför lägga mer tid i detta förebyggande arbete och det uppdraget startar under hösten 2023.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?”	Alla	89%	84%	87%	Ej accepterat värde	↘ Minskad

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?" inte överstiger medelvärdet på resultaten från de 4 senaste åren.

Bedömning
Inte nått målet

Kommentar: Under höstterminen 2022 hade vi vissa utmaningar på Storken med vissa nationella klasser kopplat till en utmanande elev. Möjligen ligger de upplevelserna till grund även för resultatet för 2023 när eleverna besvarade enkäten. Vi fortsätter vårt arbete mot kränkningar genom att involvera vår nyanställda kurator i trygghetsfrågor i större utsträckning än tidigare. Kurator, liksom elevhälsopersonal och pedagogisk personal, behöver också vara mer involverad i vårt systematiska kvalitetsarbete. Analysen behöver generellt bli bättre underbyggd genom att eleverna tillfrågas i större utsträckning. Svaren på trivselenkäten är ibland svårtolkad och där behöver vi utforska ännu mer.

Trygghetsgruppens arbete bör tydligare ledas av kurator än vad som är fallet idag. Vi tror att det kommer att vara positivt att dela upp våra nationella klasser så att hälften håller till på JN och hälften på VG. Dessutom hoppas vi på att det blir lugnare generellt på Västergård när bara vår elevgrupp

kommer att hålla till där. Det var periodvis svårt att dela rastytorna på Campus Storken med Stagneliusskolans elever, vilket vi inte behöver göra från och med hösten 2023.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen elever som svarar ja på frågan ”Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?"	Alla	15,0%	18,4%	15,0%	Ej accepterat värde	Ökad

Jenny Nyströmskolan B

Kunskap, utveckling och lärande

Eleverna på nationella program i gymnasieskolan ska lyckas bättre i sina studier jämfört med riket.

Målet är nått när andelen elever som uppnår examen är högre än riket och genomsnittlig betygspoäng för elever med examen är högre än riket (analyseras på programnivå).

Bedömning

Inte nått målet

Kommentar: Vi är otroligt stolta över den utveckling vi har gjort samt vart vi är på väg - som ni kommer märka så har vi inte nått målen men vi ser en ökning inom många av de områden som mäts. Vi har omdanat hela JN:s organisation vilket inneburit ett mycket mer strukturerat och dynamiskt utvecklingsarbete där kollegial/kollektivt/samverkan är ledord. Vi ser en ökad samverkan mellan skolans olika professioner vars mål är en ökad tillgänglig lärmiljö. Den här resan är till stor möjlig eftersom vi har en sammanhållen ledningsgrupp vars medlemmar tar ett stort ansvar och kommunicerar ut ett budskap som anger en riktning.

Nog om detta; JN har inte nått målen på samtliga program; VO samt Na ligger lägre än riket (JN totalt 86% mot riket 91%). Analysen vi gör är att på VO har vi många nyanlända elever, Na likaså (som "tvingas" gå på NA trots att de inte vill). Vi ser även en ökad psykisk ohälsa generellt över skolan. För att vi ska lyckas bättre så gör vi följande; Bedriver Skua (förste-lärare), studiehandledare på modersmål, inläsningstjänst, Begreppa, Ledning och stimulans (KPT med spec/förstelärare), kvalitativa överlämningar, fortsätta utveckla vårt SKA-arbete etc. Behöver även arbeta enträget med elever som är frånvarande (är eleverna på plats så brukar det inte vara några problem att uppnå målen).

Vill lyfta fram våra överlämningar i år; vid presentation mot personalen på JN så har EH presenterat på gruppnivå, d.v.s. använd de här metoderna/strategierna på en främjande nivå så kommer fler elever uppnå målen. Därefter har enskilda elever nämnts. De enskilda eleverna kommer spec. sedan träffa för att visa på de digitala hjälpmedel som finns. Spec. kommer ha KPT kring de metoder/strategier som är de mest "vanliga" - känns otroligt spännande och bra upplägg.

Kommer tidigarelägga utvecklingssamtalen, nr.1 (september) vars mål är att skapa goda relationer mellan skolan och hemmet, följa upp överlämningarna, trygghet och trivsel o.s.v. och nr.2 (januari) så har vi bättre underlag i pågående kurser

Vi är lite oroliga hur studieresultaten kommer arta sig på yrkesprogrammen när elever ska/kan erbjudas 2 700p/2 800p vilket har inneburit att vi gjort förändringar i timplanen och därmed har eleverna fått ett mycket tuffare schema i och med fler poäng i årskurserna och därmed mer undervisningstid per vecka (APL, garanterad undervisningstid).

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Gymnasieelever med examen, andel (%)	Alla	84,00%	86,00%	91,00%	Ej accepterat värde	Minskad
GYF - Genomsnittlig betygspoäng för elever med gymnasieexamen	Alla	15,80	15,40	14,90	Målvärde uppnått	Minskad

Skolornas EHT-process ska gynna lärandet för alla elever med behov av stöd.

Målet är nått när alla elever som riskerar att inte nå examen uppmärksammas av skolans elevhälsoteam och erbjuds stöd av skolan olika professioner.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: Skolan har nått målet. Skolledningens bedömning är att de elever som är i behov av hjälp och stöttning får det och elevhälsateamen (EHT) fungerar väl. Vi strävar mot att förbättra oss genom att mentor är den person som "ska" vända sig till EHT (om en generell utmaning som det är de flesta fall) och att innan mentor kommer till EHT ha gjort en kort "utredning" vad anledningen är till problemet, den "utredningen" ska göras tillsammans med elev och vårdnadshavare. Vi dokumenterar via mind-map för tydliggörande. Ska sträva efter att arbeta mer främjande/förebyggande när vi ser mönster på programmen/skolan.

En betygskonferens vid läsårsstart har införts som mycket syftar till att fånga upp elever som riskerar att fall mellan stolarna, elever som riskerar F, men som av olika skäl inte varit föremål för EHT t.ex.

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

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
Inte nått målet

Kommentar: Vi har ökat något på JN totalt, gått från 83% till 84% med målet 87%, men minskad på vissa program såsom BF, RL, VO. Samtidigt så ser vi en ökande positiv trend över skolan gällande frågor såsom "Hur tycker du eleverna bemöter varandra i skolan?", "Hur trivs du in din klass?", "Känner du dig trygg i skolan?" etc. vilket visar på att de aktiviteter som sker på skolan ger positiva effekter, men vi ligger generellt under på JN vid jämförelse mot GYF/Riket så vi behöver fortsatt ha fokus på detta framöver. Det vi vet att vi har utmaningar med främst två saker; är i enskilda klasser som tryggheten inte är bra (här arbetar elevhälsan och mentorer tillsammans) samt att de finns en verbal jargong med "skämt" som upplevs kränkande.

Skolledningen har organiserat "ansvarsområden" där en har mer "övergripande" ansvar för trygghet och trivsel via Trygghetsgruppen, elevinflytande etc.

Att skapa en social tillgänglig lärmiljö är en prioritet för oss och det sker olika programprojekt ("Fyrklövern" på NA, trygghetsbarometern på IM etc.). Men det övergripande arbetet med trygghet och trivsel är följande; det relationella mentorskapet vars syfte är att skapa trygga klasser vilket innebär att mentor samt eleverna ska lära känna varandra direkt vid skolstart (samarbete med kuratorerna för framtagande av metoder). Vi har haft MVP på flera av våra klasser (nya program/klasser i år), vi har klassrumsplaceringar (samma möblering över hela skolan), styr gruppindelningen, utvecklar vårt elevinflytande med fokus på trygghet och trivsel. Trygghetsgruppen har stort fokus på den verbala jargongen detta år.

Vi kommer även informera både personal samt elever om de aktuella rutiner som gäller samt vilka förväntningar vi ställer.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?”	Alla	83%	84%	87%	Ej accepterat värde	Ökad

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?" inte överstiger medelvärdet på resultaten från de 4 senaste åren.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: För oss på JN har vi högt ställda mål vad gäller upplevelsen av kränkningar - det hör inte hemma JN. Målet för JN var 11.6% och utfallet blev 9.2%. Går vi på klassnivå så har det viss ökning av kränkningar på vissa program medan andra ser vi en minskning. Gör vi en analys på klassnivå så är det vissa klasser som klimatet inte är optimalt. I dessa klasser arbetar mentor, arbetslaget samt diverse professioner från EH för en förändring. Kränkningar sker i medparten av fallen mellan elever och sker framförallt i klassrummen och korridorer. Vi vet också genom trygghetsgruppen undersökning av kränkningar att det är verbal jargong som elever upplever kränkande (sexuellt, etniskt, kön etc.). En tråkig sak i det hela är att eleverna inte riktigt litar på att de vuxna agerar (25% av kränkningarna på JN sker i klassrummet, bara korridorerna ligger högre på 27%).

Samtidigt så ser vi en ökande positiv trend över skolan gällande frågor såsom "Hur tycker du eleverna bemöter varandra i skolan?", "Hur trivs du in din klass?", "Känner du dig trygg i skolan?" etc. vilket visar på att de aktiviteter som sker på skolan ger positiva effekter, men vi ligger generellt under på JN vid jämförelse mot GYF/Riket så vi behöver fortsatt ha fokus på detta framöver.

Här behöver främjande/förebyggande åtgärder implementeras;
Vi arbetar vidare med det relationella klassrummet och mentorskapet, MVP fortsätter (medvetandegöra både elever och personal), trygghetgruppen fokus på verbala jargongen på JN

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen elever som svarar ja på frågan ”Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?"	Alla	10,0%	9,2%	11,6%	Målvärde uppnått	Minskad

Lars Kaggskolan

Kunskap, utveckling och lärande

Eleverna på nationella program i gymnasieskolan ska lyckas bättre i sina studier jämfört med riket.

Målet är nått när andelen elever som uppnår examen är högre än riket och genomsnittlig betygspoäng för elever med examen är högre än riket (analyseras på programnivå).

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar:

Högskoleförberedande program
För både NA och TE är målet uppnått.
Avgångseleverna på NA har en genomsnittlig betygspoäng på 17, 2 vid läsårsslut -23, att jämföra med 17, 6 året innan. En liten minskning alltså. Under läsåret har Skolinspektionen gjort en tematisk granskning på NA-LK utifrån stor diskrepans mellan resultat på nationella prov och satta betyg. Vi fick nedslag på alla tre punkterna, och vi kan se att de åtgärder vi vidtagit under våren också kan ha skapat en större medvetenhet kring problematiken, vilket i sin tur kan ha lett till sjunkande genomsnittliga betygspoäng. Vad gäller andelen elever med gymnasieexamen är den 100 %, att jämföra med 93 % i riket vt-22. Elever på NA är generellt sett oerhört ambitiösa och kommer till NA-LK med höga betyg och förväntningar med sig från grundskolan. Det är förutsättningar som naturligtvis spelar roll för utfallet. Att det också innebär att vi har en utmärkt undervisning för dessa elever är en för enkel slutsats att dra - många av dessa elever skulle klara sig bra även med sämre undervisningskvalité. Vår bild är att det råder en kultur på skolan, där både elever och lärare är måna om att göra sitt bästa.

Som anges ovan är målet nått på TE, även om trenden vad gäller andelen elever med avklarad. gymnasieexamen har minskat något sedan tidigare år. Vi kan se att matematiken och fysiken är svår för många elever, liksom gymnasiearbetet. En analys kring undervisningen i matematik och fysik och elevernas möjlighet att nå godkända betyg i dessa kurser är påbörjad men vi är inte färdiga än. Under många år har en insats prövats, dubblering av lärare 1 gång/veckan i en kurs, men då den inte utnyttjat och/eller fått önskad effekt har vi gjort en förändring inför läsåret 23/24.
En utmaning för elever på både NA och TE är att elever med annat modersmål än svenska och ofta kort tid med det svenska språket har svårt att tillgodogöra sig kurser i texttunga ämnen, som kräver mycket vad gäller läs- och begreppsförståelse. Ett arbetssätt som främjar elevernas språk- och kunskapsutveckling är ett sätt att utveckla tillgängligheten ytterligare, liksom att det är självklart för alla att använda sig av inläsningstjänst och Begreppa. Studiehandledning på modersmål är ytterligare en anpassning som är gynnsam för dessa elever, både på grupp- och individnivå. Den stöttningen kan utökas ytterligare.

Yrkesprogram
Målet är nått på BA. Arbetslaget arbetar gemensamt för att eleverna ska nå målen samt lite till i kurserna, oavsett ämne. Drivkraften är stor hos både lotsar/mentorer och undervisande lärare att eleverna ska klara alla ämnen, inte bara yrkesämnena, och det innebär ett ständigt pushande och

stöttande på ett positivt sätt. Eventuell frånvaro uppmärksammas tidig av lärarna och eleverna lär sig att tidigt att vara på plats och vara en i laget.

Målet är nått på FT. På programmet har en modell för tydligare struktur i elevernas arbetsuppgifter tagits fram, vilket har varit gynnsamt. Den innebär en tydligare koppling till yrkeslivet samt en tydlig läsårsplanering där eleverna har en bild av processen över tid.
EE ligger i paritet med riket, dvs målet är inte nått gällande examensmålet men det är nått gällande meritvärdet. Vi brottas med att höja elevernas motivation och närvaro, och det under alla årskurserna. Programmet innehåller mycket matematik och teoretisk el, vilket vi upplever är svårt att beskriva och få gehör hos presumtiva elever inför deras val till gymnasiet. Vi ser att infärgningar som görs mellan gymnasiegemensamma ämnen och yrkesämnen är gynnsamt för elevernas lärande. En önskan i arbetslaget finns att hitta nya former för att arbeta med att öka elevernas motivation och här kommer ett av skolans förste-lärar-uppdrag att spela roll. Kontakt med branschen är också viktig för att skapa en tydligare bild för eleverna vad som är viktigt och vad som krävs ur ett samhällsperspektiv. Liksom på TE och NA ser vi även på EE att elevernas språkliga nivå är bristande - och detta oavsett om de har svenska eller annat språk som modersmål. Att arbeta med att utveckla former för ett språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt är därför gynnsamt för alla elever på EE. Även här blir ett av skolans förste-lärar-uppdrag viktigt.

På HV nås inte målet, då 86% av eleverna når examen och de ligger lite lägre vad gäller betygspoäng. Jämförande siffror i riket är 89 %. Anledningen till den lägre grad av måluppfyllelse detta läsår är att att färre elever än tidigare har klarar matematik 1a. Eleverna har varit i fokus sedan åk 1, men trots riktade insatser i form av stöttning, uppmuntran och direkta påtryckningar av extraresurs i matematik samt tillgång till RC har elever inte förmåtts att läsa färdigt kursen.
Målet är nått på VF. Samverkan mellan yrkeslärare och lärare i gymnasiegemensamma ämnen är oerhört gynnsamt för dessa elever.

En utmaning vad gäller elevers måluppfyllelse generellt är brist på närvaro. Elever som deltar i undervisningen och är närvarande klarar i regel sin utbildning.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Gymnasieelever med examen, andel (%)	Alla	96,00%	95,00%	91,00%	Målvärde uppnått	Minskad
GYF - Genomsnittlig betygspoäng för elever med gymnasieexamen	Alla	15,20	15,30	14,90	Målvärde uppnått	Ökad

Skolornas EHT-process ska gynna lärandet för alla elever med behov av stöd.

Målet är nått när alla elever som riskerar att inte nå examen uppmärksammas av skolans elevhälsoteam och erbjuds stöd av skolan olika professioner.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: Själva beskrivningen av målet, dvs "Målet är nått när alla elever som riskerar att inte nå examen uppmärksammas av skolans elevhälsoteam och erbjuds stöd av skolan olika professioner" är uppfyllt. Det är emellertid många parametrar som påverkar elevhälsoarbete, oavsett om det är främjande, förebyggande eller åtgärdande. Vi anser att det är svårt att avgöra om det är EHT-processen, elevhälsans professioner, lärares arbete, RC, programrektorer/rektor m.m. som till slut gör skillnad för eleven. Vi har ett pågående internt stort arbete kring elevhälsoarbetet, där syftet är att få

till stånd ett systematiskt främjande och förebyggande arbete, oavsett personal. Detta arbete sker parallellt med arbetet på en övergripande nivå. Det är emellertid stort arbete kvar att göra. Men under tiden når majoriteten av våra elever examen.

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 delvis nått

Kommentar: Vi ser tyvärr en ökad otrygghet bland våra elever på nationella program. IM har däremot positivare siffror i år än tidigare år. Eleverna uttrycker oro kring obehöriga individer i skolan, trots att det är låst. De beskriver en otrygg miljö i cafeteria och matsal där det rör sig mycket folk. Under läsåret har vi haft incidenter med slagsmål, både i och utanför skolan, och vi har tvingats tillkalla polis vid dessa tillfället - det skapar definitivt en känsla av otrygghet. Dessutom beskriver eleverna att det inom grupper förekommer "bitschblickar", kommentarer, ett språkbruk som inte är ok m.m. Relationsbyggandet mellan lärare och elev är oerhört viktigt, liksom relationsbyggandet mellan lärare och eleverna i en klass. Vi ser att MVP kan vara ett sätt att arbeta med den här typen av frågor.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?”	Alla	88%	87%	87%	Nära målvärde	↘ Minskad

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?" inte överstiger medelvärdet på resultaten från de 4 senaste åren.

Bedömning
Inte nått målet

Kommentar: Andelen elever som känner sig kränkta är ungefär lika stor som under förra året. Jämfört med 2021 är det en ganska stor ökning som skett, vilket naturligtvis är helt oacceptabelt. Det är emellertid svårt att göra insatser; vi har en tydlig rutin och vår upplevelse är att den är känd. Vi kan dock bli bättre på att lyfta den i arbetslaget. Av de elever som upplever sig kränkta är det ett fåtal som renderat i en kränkningsutredning.

Klimatet, med avseende på trygghet, språkbruk och upplevda kränkningar på HV och BA i nuvarande åk 2, där MVP genomfördes i åk 1, är bättre än tidigare år. Vår förhoppning är att arbetet med MVP även i år ska ge positiva resultat. I förlängningen hoppas vi kunna sprida arbetet till andra program. Vi kan också se att förste-läraruppdraget på TE kring värdegrund/stödjande av lotsarnas arbete har en bidragande effekt.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend

GYF - Andelen elever som svarar ja på frågan ”Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?"	Alla	8,0%	7,9%	7,2%	Ej accepterat värde	↘ Minskad

Stagneliusskolan

Kunskap, utveckling och lärande

Eleverna på nationella program i gymnasieskolan ska lyckas bättre i sina studier jämfört med riket.

Målet är nått när andelen elever som uppnår examen är högre än riket och genomsnittlig betygspoäng för elever med examen är högre än riket (analyseras på programnivå).

Bedömning
Inte nått målet

Kommentar: Stagneliusskolan har inte nått målet. Indikatorn "Andelen gymnasieelever med examen" har gått ner med fem procentenheter och ligger betydligt under målet. Samtidigt ligger värdena på indikatorn "Genomsnittlig betygspoäng för elever med gymnasieexamen" i paritet med rikets värden.

Vid förändringen av klassammansättningen visade det sig att det kom ett flertal elever i samma klass med låga betyg från grundskolan. Detta gjorde att det blev en anti-pluggkultur i klassen som skolan inte lyckades bryta, trots flera försök från elevhälsa och rektor. I den klassen blev det ett flertal elever som inte nådde en examen. Skolans upplevelse kring årets avgångskull var att närvaron generellt var lägre än normalt och att anledningarna kopplat till mående och psykisk ohälsa hade ökat. Graden av elever som arbetade under läsåret var mycket högre än vi var vana vid.

Det stora utvecklingsområdet för oss blir att försöka få eleverna att vara mer i skolan detta tror vi görs genom att förtydliga strukturer och tillvägagångssätt för hur mentorer och elevhälsa ska följa upp elevfrånvaron. Elev Dokumentations Systemet (EDS) lyfts som en framgångsfaktor men att den kan tillämpas än mer från elevhälsoteamet som kanske kan se samband och avvikelser snabbare än mentor och ämneslärare.

Skolan ser en möjlig väg genom att tidigarelägga utvecklingssamtal och skapa en relation med vårdnadshavare på ett tidigt stadium så kan man på sikt förbättra närvaron bland eleverna.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Gymnasieelever med examen, andel (%)	Alla	94,00%	87,00%	91,00%	Ej accepterat värde	Minskad
GYF - Genomsnittlig betygspoäng för elever med gymnasieexamen	Alla	15,10	14,90	14,90	Nära målvärde	Minskad

Skolornas EHT-process ska gynna lärandet för alla elever med behov av stöd.

Målet är nått när alla elever som riskerar att inte nå examen uppmärksammas av skolans elevhälsoteam och erbjuds stöd av skolan olika professioner.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: Samarbetet mellan EHT och lärarna fungerar mycket väl. Lärarna konsulterar frekvent EHT och får kontinuerlig återkoppling på de ärenden som är aktuella. Samarbetet är välstrukturerat och upplevs som väl fungerande. Genom Elev Dokumentations Systemet (EDS) där elevhälsan har

en bättre överblick och möjlighet att se elevers måluppfyllelse har ökat från föregående år, dock ser man att detta samarbete kan bli än bättre. På skolan finns det även andra digitala verktyg för att inkludera lärarna samt att skapa ett forum för att alla ska ta sitt ansvar kring elevhälsofrågor.

Utmaningen för skolpersonalen är att få elever i behov av stöd att komma på de extra insatser som skolan tillhandahåller. Trots olika organisatoriska förutsättningar med undervisningstillfällen och extraanpassningar lyckas skolan inte hela vägen. Skolan måste bli bättre på att följa upp och träffa elever samt motivera dem att ta emot det stöd som skolan erbjuder.

På AST-enheten bedrivs ett EH-arbete runt varje individ dagligen. God tillgång till specialpedagog/speciallärare och socialpedagog/kurator, SYV och skolsköterska. Dessutom tillgång till skolpsykolog med spetskompetens gällande målgruppen.

Läsåret 2023/24 kommer skolan ha fokus att dra samman olika processer och mer likställa det så att alla elever på skolan får likvärdiga förutsättningar. Mycket kommer handla om återkoppling och möjligheten för lärare och mentorer att få insyn i olika processer som sker i EHT-teamet.

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 delvis nått

Kommentar: Trygghetsnivån i skolan är överlag tillfredsställande. För närvarande finns viss otrygghet i några klasser, och en hög andel elever har inte svarat på en trygghetsundersökning, vilket kan tolkas negativt. En specifik klass på ekonomiprogrammet har genomgått förändringar för att förbättra gruppdynamiken. SA-SAMED, där målet inte nås genomförs detta läsåråtgärder för att stärka ledarskapet i klassrummet, samla undervisningen enligt D-plan och ha gemenskapsskapande aktiviteter för eleverna i alla årskurserna.

Det har varit oroande händelser i Kalmar, inklusive skjutningar och mord där elever eller tidigare elever från HA/FS har varit inblandade. Detta har skapat oro bland elever och personal. Åtgärder som gemensamma ordningsregler och tidiga utvecklingssamtal har införts för att öka tryggheten.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?”	Alla	89%	87%	87%	Nära målvärde	↘ Minskad

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?" inte överstiger medelvärdet på resultaten från de 4 senaste åren.

Bedömning
Inte nått målet

Kommentar: Skolan har inte nått målet. Skolledningen anser att trygghet och kränkningar är ett problem i delar av skolan. Elever känner sig otrygga och det förekommer kränkande beteenden, både muntligt och på sociala medier. Det finns behov av att skapa en mer trygg och respektfull skolmiljö. Det finns problem med tufft språk, bristande empati och svårigheter att förstå konsekvenserna av sina ord och handlingar.

Skolan har en medvetenhet om problemen och planerar för åtgärder för att förbättra situationen. Det inkluderar att förtydliga gemensamma regler, involvera Elevhälsoteamet, och skapa en god miljö och vikten av att bygga positiva relationer mellan elever och lärare. Relationellt mentorskap och MVP är åtgärder för ökad trygghet. FS/HA-programmet särskilt betonar vikten av att arbeta med eleverna för att visa respekt och hänsyn mot varandra. Detta anses vara avgörande för att förbättra klassrumsklimatet.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen elever som svarar ja på frågan ”Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?"	Alla	5,0%	7,0%	5,3%	Ej accepterat värde	↗ Ökad

Axel Weüdelskolan

Kunskap, utveckling och lärande

Eleverna i komvux på gymnasial nivå ska lyckas bättre i sina studier jämfört med riket.

Målet är nått när andelen avslutade kurser med minst betyget E är högre än riket och genomsnittlig betygspoäng på avslutade kurser är högre än riket inom komvux på gymnasial nivå.

Bedömning
Målet delvis nått

Kommentar: Det finns flera faktorer till att skolan inte riktigt når upp till önskade resultat. Ena av dem är att det inte finns möjlighet till en sammanhållen individuell studieplan (ISP) för eleverna. Antagningen och vägledning bör ligga närmare undervisningen. Innehåll och den faktiska arbetsinsatsen behöver bli känd för eleven redan vid söktillfället.

Elever som läser kurser på 10 veckor har ofta svårt att genomföra studierna. Förmodligen skulle statistiken se annorlunda ut om dessa elever kunde studera på 20 veckor. Ofta får en elev ett F efter 10 veckor men fortsätter med sina studier ytterligare en period och får då ett E eller högre. Men båda betygen finns i statistiken. Framförallt inom matematiken är det så. Här vet vi inte hur vi skall kunna göra en synbar förändring eftersom vi inte kan påverka hela kedjan. För eleven är det dock bra att de kan fortsätta kursen mot ett betyg.

Vi håller på att utveckla distansundervisningen och har under läsåret arbetat med studiehallar under skoltid och kvällstid för att stötta elever som läser på distans. Vi analyserar elevernas behov kontinuerligt och försöker anpassa för att eleverna ska lyckas. De elever som deltar i handledning, studiehallar klarar oftast sina studier. Utvärderingen av dessa åtgärder är ännu ej möjliga.

Målet är uppnått för yrkeskurserna vi ligger dock marginellt under vårt betygsnitt för 2022. Detta tror vi beror på att vi har eleverna inne i skolan nu efter att pandemin har klingat av. Vi kan säkerställa elevens kunskap på plats. Vi har även under våren styrt över alla prov/inlämningar till skolan med anledning av AI. Våra LPA grupper (lärande på arbetsplats) har fått mer tid i skolan vilket visar sig i betygspoängen.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andel avslutade kurser med minst betyget E inom komvux	Alla	79,0%	81,0%	80,0%	Målvärde uppnått	↗ Ökad
GYF - Genomsnittlig betygspoäng på avslutade kurser inom komvux på gymnasial nivå.	Alla	11,30	11,20	11,20	Nära målvärde	↘ Minskad

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 uppnått

Kommentar: Det är positivt att det gedigna och strukturerade arbetet med trivselfrågor ger effekt. Man kan utläsa från arbetslagens dokumenterade analyser att man arbetar med frågan. Vi har en bred mångfald på skolan och det är viktigt att man känner som elev en trygghet för att kunna koncentrera sig på sitt lärande. Skolans uppfattning är att det finns skapat en trygg och bra skolmiljö. Lektionerna har skolan överblick över. Den mesta av tiden är flertalet av våra elever inte i skolans lokaler. Här kan skolledningen inte dra någon slutsats kring vad det är som gör att man inte känner sig trygg. Det är sällan eller aldrig rektorerna har ett samtal med elever som uttrycker att de inte känner sig sedda eller otrygga i skolan. En tänkbar förklaring kan vara att andelen yngre elever har ökat och de har en vana av att ha mentorer. När du studerar på komvux är du vuxenstuderande och systemet bygger på att du ska klara dig själv. För en del är det svårt att de inte tillhör en klass/grupp. Det kan skapa en otryggkänsla.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?”	Alla	83%	91%	87%	Målvärde uppnått	Ökad

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?" inte överstiger medelvärdet på resultaten från de 4 senaste åren.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: Det är positivt att det gedigna och strukturerade arbetet mot kränkande behandling ger effekt. Skolan har en stor mångfald och det är viktigt att man känner som elev en trygghet för att kunna koncentrera sig på sitt lärande. Andelen kränkningar har minskat gällande allmänna gymnasiekurser men ökat på yrkesdelen. YRK-elever kan vara mer utsatta som elever eftersom de är ute på arbetsplatsförlagt lärande (apl) och kan få utstå kränkningar från exempelvis omsorgstagare eller komma i kontakt med konflikter inom personalgruppen. Skolan fortsätter arbetet med att synliggöra alla elever och att de skall känna sig förstådda föra att andelen fortsatt skall vara låg som upplever sig kränkta.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen elever som svarar ja på frågan ”Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?"	Alla	4,0%	2,5%	4,6%	Målvärde uppnått	Minskad

Ölands utbildningscenter

Kunskap, utveckling och lärande

Eleverna i komvux på gymnasial nivå ska lyckas bättre i sina studier jämfört med riket.

Målet är nått när andelen avslutade kurser med minst betyget E är högre än riket och genomsnittlig betygspoäng på avslutade kurser är högre än riket inom komvux på gymnasial nivå.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: Kurser på NTI har sämre måluppfyllelse än andra kurser vilka drar ner slutresultatet. Dessa har vi svårt att påverka då vi inte är inblandade i utbildningen annat är har regelbundna samtal med ansvariga på NTI om resultatet. Har haft kontakt med ansvariga på NTI och de jobbar med dessa frågor på bred front.

I stort så är de kurser som är förlagda på skolan väldigt bra resultat med några få undantag. Vi jobbar vidare för att kunna stötta eleverna så gott det går.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andel avslutade kurser med minst betyget E inom komvux	Alla	94,0%	95,0%	83,0%	Målvärde uppnått	Ökad
GYF - Genomsnittlig betygspoäng på avslutade kurser inom komvux på gymnasial nivå.	Alla	14,50	14,90	11,70	Målvärde uppnått	Ökad

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 uppnått

Kommentar: Väldigt bra resultat. Svårt att öka när man ligger väldigt högt. Ändå har vi ökat på delar av vår verksamhet. Vi jobbar mycket med att all ska känna sig sedda och vi har byggt en vänlig och trivsam atmosfär.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?”	Alla	95%	98%	87%	Målvärde uppnått	Ökad

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?" inte överstiger medelvärdet på resultaten från de 4 senaste åren.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: Vi lyfter frågan med våra elevgrupper och förmedlar budskapet om allas lika värde till våra dem. Vi har samtal kring indikatorerna som visar på kränkande behandling för att medvetandegöra eleverna. Detta medför att vi når målet i år igen.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen elever som svarar ja på frågan ”Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?"	Alla	2,4%	2,3%	2,7%	Målvärde uppnått	↘ Minskad



Driftredovisning

	Kostnader		Intäkter		Netto		Avvikelse
Enhet	**Budget**	**Prognos**	**Budget**	**Prognos**	**Budget**	**Prognos**	**Prognos**
Gemensamt	65 879	67 536	21 238	25 653	44 642	41 883	2 758
Interkommunalt	107 853	110 705	103 985	99 503	3 868	11 202	-7 335
Förbundskontoret	19 791	18 611	362	215	19 429	18 395	1 034
Restaurang och café	33 124	33 015	7 570	6 660	25 554	26 355	-800
Gymnasieskola							
Lars Kaggskolan	133 705	133 897	7 754	6 412	125 951	127 485	-1 534
Stagneliusskolan	121 865	81 555	5 140	-34 523	116 725	116 078	647
Jenny Nyströmsskolan	76 934	82 392	7 904	5 930	69 030	76 463	-7 433
Anpassa gymnasieskola	62 497	60 022	6 147	6 047	56 351	53 975	2 376
Vuxenutbildning							
Axel Weüdelskolan	72 045	71 352	17 121	16 775	54 924	54 577	347
Ölands utbildningscenter	15 114	14 952	5 517	5 402	9 597	9 550	47
Avdrag/tillägg görs för							
Avskrivningar	*-8 990*	*-8 352*	*0*	*0*	*-8 990*	*-8 352*	*-638*
Finansiella poster	*0*	*-200*	*0*	*0*	*0*	*-200*	*200*
Intern ränta	*-500*	*-447*			*-500*	*-447*	*-53*
Statsbidrag	*0*	*0*	*-18 888*	*-22 326*	*18 888*	*22 326*	*-3 439*
Interna poster	*-17 180*	*-17 998*	*-17 180*	*-17 998*	*0*	*0*	*0*
arbetsgivavg	*80 988*	*81 650*	*0*	*0*	*80 988*	*81 650*	*-662*
reducering finansiering pensioner	*-124 624*	*-127 486*	*0*	*0*	*-124 624*	*-127 486*	*2 862*
Summa verksamhet	**638 502**	**601 204**	**146 670**	**97 749**	**491 832**	**503 454**	**-11 622**
PO-finansiering	0	23 644	0		0	23 644	-23 644
Pensionskostnader	51 487	52 810	0	0	51 487	52 810	-1 323
Avskrivningar	8 990	8 352	0	0	8 990	8 352	638
Verksamhetens nettokostnad	**698 979**	**686 010**	**146 670**	**97 749**	**552 309**	**588 261**	**-35 951**
Medlemsbidrag	0	0	533 988	533 993	-533 988	-533 993	5
Statsbidrag	0	0	18 888	22 326	-18 888	-22 326	3 439
Verksamhetens resultat	**698 979**	**686 010**	**699 545**	**654 068**	**-566**	**31 942**	**-32 508**
Finansiella tillgångar/skulder	576	715	10	243	566	472	94
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0	0
Årets resultat	**699 555**	**686 725**	**699 555**	**654 312**	**0**	**32 414**	**-32 414**

Investeringsredovisning

	Budget 2023	Utfall 2023	Nyttjat	Prognos 2023
Gemensamt inkl lokaler	1 346	0	0%	1 346
Restaurang o Café	700	499	71%	700
Verksamhetsutvecklingsfonden	300	151	50%	300
IT	6 554	659	10%	6 554
Lars Kaggsskolan	800	397	50%	800
Stagneliusskolan	300	102	34%	300
Jenny Nyströmsskolan	100	0	0%	100
Anpassad gymnasieskola	500	452	90%	500
Axel Weüdelskolan	300	0	0%	300
Ölands utbildningscenter	100	0	0%	100
Summa investeringar	**11 000**	**2 260**	**21%**	**11 000**
Investering 2022	*11 000*	*9 286*	*84%*	

Resultaträkning

	Budget 2023	Prognos 2023	Utfall delår	Delår 2022
Verksamhetens intäkter	163 849	135 767	90 371	92 969
Verksamhetens kostnader	-655 682	-662 866	-422 709	-406 672
Pensionskostnader m m	-51 487	-52 810	-39 520	-21 593
Avskrivningar	-8 990	-8 352	-5 584	-5 202
Verksamhetens nettokostnad	**-552 309**	**-588 261**	**-377 442**	**-340 497**
Medlemsbidrag	533 988	533 993	355 995	334 654
Statsbidrag	18 888	22 326	18 746	10 318
Verksamhetens resultat efter statsbidrag	**566**	**-31 942**	**-2 701**	**4 475**
Finansiella intäkter	10	243	2 247	585
Finansiella kostnader	-576	-715	-564	-2 208
Årets resultat	**0**	**-32 414**	**-1 017**	**2 853**

Balansräkning

(tkr)	Delår 2023	Bokslut 2022
Anläggningstillgångar		
Maskiner och inventarier	30 999	34 323
Summa anläggningstillgångar	**30 999**	**34 323**
Omsättningstillgångar		
Fordringar	99 975	80 583
Kassa och bank	68 575	79 962
Summa omsättningstillgångar	**168 550**	**160 545**
Tillgångar	**199 549**	**194 868**

	Delår 2023	Bokslut 2022
Eget kapital		
Ingående eget kapital	64 326	73 741
Direktbokning eget kapital	0	-10 000
Årets resultat	-1 017	586
Summa eget kapital	**63 309**	**64 326**
Avsättningar		
Avsättningar för pensioner	2 700	2 633
Andra avsättningar	1 094	2 314
Skulder		
Kortfristiga skulder	132 447	125 594
Summa skulder	**136 240**	**130 541**
Eget kapital och skulder	**199 549**	**194 868**
Ansvarsförbindelser		
Pensionsförpliktelser före 980101	25 219	24 273
inklusive löneskatt	31 337	30 162
Nyckeltal		
Anläggningskapital	30 999	34 323
Rörelsekapital	19 810	34 951
Soliditet	24%	33%
Likvida medel	68 575	79 962

Noter

Redovisningsprinciper och upplysningar

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.

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder nyttjas som vid årsbokslut 2022. Enda avvikelsen är hantering av semesterlöneskulden.

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 samt prognostiserad ökning. Denna beräkningsmodell skiljer sig mot hur posten hanteras vid bokslut då faktisk skuld utgör underlag. Anledning till att de två metoderna differentierar är att skulden vid delårstillfället inte kan antas utgöra underlag för prognosen då uttaget av semester för stora delar av personalen med ferietjänster ger en felaktig bild.

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

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

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

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

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

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

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

Interkommunala intäkter
Intäkterna från andra kommuner avseende deras folkbokförda elevers skolgång i förbundets skolor hanteras och faktureras terminsvis. Detta innebär att utfakturering sker i mars och september. Vid delårsbokslutet periodiseras därmed delen avseende juli och augusti upp baserat på den prognostiserade debiteringen avseende hösten. Detta till ett belopp om nära 16 mkr på de upplupna intäkterna. Vid årsbokslut uppstår inte denna post.

Statsbidrag
Som ett kommunalförbund hanterar inte förbundet generella statsbidrag utan söker statsbidrag främst via Skolverket. Förbundet tar del av kommunens erhållna statsbidrag avseende gymnasie- och vuxenutbildning via överenskommelse i budgetarbetet.

Innehåll

Delårsbokslut 2023 2
Förvaltningsberättelse 2
Händelser av väsentlig betydelse 2
Årets resultat 3
Investeringar 4
Förväntad utveckling 6
Väsentliga personaluppgifter 7
Ekonomiska mål, balanskrav och god ekonomisk hushållning 11
Måluppfyllelse – verksamhetsmål 2023 16
Kunskap, utveckling och lärande 16
Normer, värden och inflytande 18
Jenny Nyströmskolan A 20
Normer, värden och inflytande 20
Jenny Nyströmskolan B 22
Kunskap, utveckling och lärande 22
Normer, värden och inflytande 23
Lars Kaggskolan 26
Kunskap, utveckling och lärande 26
Normer, värden och inflytande 28
Stagneliusskolan 30
Kunskap, utveckling och lärande 30
Normer, värden och inflytande 31
Axel Weüdelskolan 33
Kunskap, utveckling och lärande 33
Normer, värden och inflytande 33
Ölands utbildningscenter 35
Kunskap, utveckling och lärande 35
Normer, värden och inflytande 35
Driftredovisning 37
Investeringsredovisning 38
Resultaträkning 38
Balansräkning 39
Noter 40

Delårsbokslut 2023

Förvaltningsberättelse

Händelser av väsentlig betydelse

Under det gångna året har flera förändringar genomförts för att stärka både den externa och interna organisationen. För att säkerställa den övergripande verksamheten har Direktionen antagit en Krisberedskapsplan för förbundet, ett riktlinjedokument som tydliggör ansvar och åtgärder vid extraordinära händelser. Planen utgör grunden för enheternas egna krisplaner med detaljerade rutiner och instruktioner. För att ytterligare stärka samarbetet med medlemskommunerna och öka dialogen om gymnasieförbundets verksamhet, har Direktionen även beslutat att arrangera fler ägardialoger samt genomföra en översyn av förbundsordningen.

Inom den interna organisationen har Verksamhetsutvecklingsfonden (VUF) spelat en viktig roll för att främja positiv utveckling av övergripande mål och prioriterade områden. Under 2023 har flera projekt godkänts, inriktade på att skapa en tryggare inlärningsmiljö. Dessa projekt inkluderar åtgärder som slumpvisa drogtester på Lars Kaggskolan, förbättringar av studiemiljön på biblioteket, åtgärder för lugn och trygghet för att förbättra studieresultat, att skriva om konst samt kartläggning och främjande av kollegialt lärande.

En annan betydande åtgärd har varit ombyggnationen av Anpassad gymnasie, vilken har haft två övergripande syften: att förbättra den pedagogiska inlärningsmiljön för elever med intellektuell funktionsnedsättning och att optimera användningen av förbundets lokaler. Ombyggnationen är ett tydligt uttryck för förbundets strävan efter att säkerställa en inkluderande och meningsfull utbildningsmiljö som gynnar samtliga av våra elever.

Ett annat initiativ är startandet av en Lärlingsutbildning inom Industritekniskt program med inriktning på Produkt- och maskinteknik. Bakgrunden till detta beslut är den ökande utmaningen för industriföretag i södra Region Kalmar att rekrytera kvalificerad personal. Efter nära samarbete med näringslivet har inriktningen fastställts. Ekonomiskt bedöms programmet vara hållbart, med inkluderade skolförlagda kurser och bibehållna kostnader. Programmet är planerat att starta hösten 2024 och kommer att erbjuda lärlingsutbildning från årskurs 2 för elever som börjar sin utbildning under läsåret 2024/2025.

Ett område som har varit i fokus under året är lagrådsremissen som syftar till att underlätta arbetsmarknadsintegration och förbättra kompetensförsörjningen. Genom kommunala avtal för utbildningsplanering samarbetar gymnasieskolors huvudmän för att möta både ungdomars önskemål och arbetsmarknadens behov. De nya skollagsändringarna gäller från 1 juli 2023 och påverkar utbildningar från 2025. Kalmarsunds gymnasieförbund och Styrelsen för vuxenutbildning har avtal som uppfyller kraven för primära samverkansområden. För Borgholms kommun finns ett utarbetat och förenklat avtal som gäller från den 1 juli 2023 till den 31 december 2024. Avtalssamverkan syftar även till att mer effektivt anpassa utbildningsutbudet enligt medlemmarnas behov samt

arbetsmarknadens kompetenskrav, utvecklingen på arbetsmarknaden och integrationen av nyanlända.

Under året har också förändringar i form av nya regler för kartläggning och validering implementerats. De reviderade skollagsreglerna innebär en ökad betoning på huvudmannens ansvar att erbjuda validering och kartläggning inom kurser som finansieras av elevens hemkommun.

Slutligen har direktionen fattat beslutet att förbundet ska donera föremål och myntsamlingen från 1795, som tidigare hade deponerats, till Kalmar läns museum. Myntsamlingen hade tidigare varit förvarad på Stagneliusskolan och har sedan 2021 förvarats på Kalmar läns museum.

Årets resultat

Beräknat per invånare är förbundet fortfarande på en nivå (3 971 kr/inv) som är lägre än den genomsnittliga kostnaden för gymnasiet i riket (4 859 kr/inv). Beräknat per elev (senast kända uppgift från Kolada år 2022) visar att förbundets kostnad är 122,7 tkr/elev (vägt medel). Detta är fortfarande den näst lägsta siffran av de kommuner som förbundet jämför sig med. Lägst kostnad har Kristianstad kommun som har en kostnad på 117,4 tkr/elev, resterande kommuner i jämförelsen har ett medelvärde på 143,7 tkr/elev.

Förbundet förväntas redovisa ett negativt resultat för 2023, uppgående till 32,4 miljoner kronor. Det negativa resultatet är huvudsakligen en följd av ökade kostnader, särskilt relaterade till pensioner och den påverkande effekten av hög inflation. För att hantera detta kommer en del av resultatutjämningsreserven att användas. Trots detta förväntas ändå ett negativt balanskravsresultat. Den nuvarande ekonomiska situationen är temporärt mycket utmanande och kopplad till globala och nationella ekonomiska förhållanden. Denna situation bedöms vara övergående och att tvinga förbundets verksamhet att genomgå betungande nedskärningar är inte en långsiktigt hållbar strategi.

I kommunallagen finns en möjlighet att avvika från balanskravet under extraordinära omständigheter, under förutsättning att de åtgärder som vidtas är förenliga med en sund ekonomisk förvaltning. Förbundets uppfattning är att den nuvarande situationen inte kunde förutses eller planeras för. Förbundet jämför detta med den sällsynta situationen år 2018 när synnerliga skäl godkändes på grund av den oväntade flyktingströmmen.

Det är därför av yttersta vikt att förbundet åberopar synnerliga skäl för att undvika omedelbara och kortsiktiga nedskärningar. Kostymanpassningar som sannolikhet annars skulle få långsiktiga negativa konsekvenser för elevernas skolgång, påverka skolans pedagogiska kvalitet och elevernas studieresultat på lång sikt.

Övergången till det nya pensionsavtalet AKAP-KR samt högre kostnader kopplade till prisbasbeloppet har inneburit en ökad kostnadspost avseende pensioner för förbundet. Pensionskostnaderna debiteras vanligtvis enheterna genom intern finansiering (PO-påslag). Under året har den ökade kostnaden mellan 2022 och 2023 års PO-påslag särredovisats för att påvisa den förhöjda kostnaden vilket ger ett underskott om 23,6 mkr.

Pensionskostnaden för Kalmarsunds Gymnasieförbund för helåret 2023 väntas även bli högre än enligt senaste prognos (1,8 mkr). Fler anställda väntas kvarstå i avtalet KAP-KL än vad som antogs i föregående beräkning vilket ger högre kostnad för försäkringspremien. Det kompenseras till viss del av lägre prognos för den avgiftsbestämda pensionen av samma orsak. Tillsammans med förvaltningsavgifter, förändring av semesterlöneskuld mm så ger posten ett underskott på helår om 1,3 mkr. Arbetsgivaravgifter tillsammans med den planerade interna finansieringen förväntas ge ett tillskott om 2,3 mkr.

Portföljen hos KLP tappar lite i augusti men går bättre än index. Totalt under 2023 så är portföljen upp 5,8 % jämfört med index som stigit med 3,8 %. Ränteportföljen fortsätter att leverera och KLP:s räntestrategi har varit gynnsam senaste åren. Förbundet har placerat 30 mkr i portföljen och värdet är vid delåret 31,8 mkr. Värdering av portföljen vid årets slut har förbundet lagt på noll. Total avvikelse prognostiseras till plus 0,1 mkr för finanserna.

Prognosen innehåller ett helårsresultat för skolenheterna som tillsammans uppgår till minus 5,5 mkr. De interkommunala ersättningarna uppvisar ett budgetunderskott om 7,3 mkr medan de gemensamma verksamheterna lyfter prognosen med 3,8 mkr. Restaurang- och caféverksamheten kalkylerar med ett underskott om 0,8 mkr.

Förbundets investeringsbudget uppgår 2023 till 11 mkr. Totalt har förbundet investerat för 2,3 mkr till och med augusti månad vilket motsvarar 21%. Prognosen är att alla de budgeterade medel kommer användas innan årets slut.

Gymnasieförbundet klarar inte de ekonomiska målen vid avstämning av innevarande år och de två kommande planeringsåren. Årets (och även kommande års) prognostiserade resultat och höga kostnadstryck lämnar inga utrymmen till detta (se specifikt avsnitt).

Gymnasieförbundets resultat vad gäller verksamheten sammanställs genom tre prioriterade områden (”Kunskap, utveckling och lärande”, ”Normer, värden och inflytande” samt ”En skola på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet”) med 15 delmål för att följa upp kvaliteten i verksamheten. Av dessa följs fem delmål upp i delårsrapporten, resterande delmål stäms av vid slutet av året. Gymnasieförbundet har lyckats nå 60 % av de mål som följs upp i delåret (tre av fem). Dessutom är ett av målen de fem målen delvis uppnått.

Investeringar

Förbundets investeringsbudget år 2023 uppgår till 11 mkr. Budgeten fördelas internt utifrån enheternas prioriterade behov inom sina verksamheter där den största delen är avsatt för IT och infrastruktur. Gällande lokaler och fastigheter har förbundets lokalstrateg i uppgift att samordna och prioritera förbundets investeringar för detta område.

Inom gymnasieverksamheten finns behov av investeringar för stadigvarande läromedel på ett flertal yrkesprogram samt inredning och möblemang till klassrum och gemensamma ytor.

I verksamheten för vuxenutbildning består investeringsbehovet av bland annat utrustning till utbildningar men också utveckling av digitala lärmiljöer samt möblemang.

Totalt har förbundet investerat för 2,3 mkr till och med augusti månad.

Prognosen är att alla budgeterade medel kommer användas innan årets slut.

För övergripande verksamhet finns investeringsutrymme om totalt 8,2 mkr. Här ingår kostnader för elev- och personaldatorer samt digital omställning men även kostnader för övergripande lokalförändringar. För 2023 har det handlat om anpassningar i fastigheten Västergård samt mindre anpassningar i fastigheten Storken.

Verksamheten för Restaurang & café har förbrukat 0,5 mkr genom reinvestering i köksmaskiner och inventarier till matsal, av verksamhetens investeringsbudget om 0,7 mkr. Bedömningen är att investeringsbudgeten kommer att förbrukas under året.

Axel Weüdelskolan har under 2023 flyttat åter till Axelgård efter ett par år med verksamhet även på Västergård. Under hösten 2023 är det endast YH-utbildningen som lokaliseras till Västergård avseende Axel Weüdelskolans utbildningsområde. Verkstadslokalen på Axelgård har under året anpassats till verksamheten och kan nyttjas på bättre sätt. Då dessa större investeringar är gjorda så har enheten under året en lägre budget (0,3 mkr) för investeringar. Digitala miljöer och stadigvarande undervisningsmaterial är de poster som ryms inom given budgetram. Inga medel är hittills nyttjade men prognosen är att enheten kommer nyttja hela budgeten.

Stagneliusskolans planering för sin investeringsbudget 2023, som uppgår till 0,3 mkr, att utrusta arbetsrum och klassrum med möbler och anpassade inventarier. Vid delårets avstämning har 0,2 mkr nyttjats till att utrusta AST-enhetens lokaler.

Jenny Nyströmskolans investeringsutrymme uppgår till 0,1 mkr. Behov av ny diskmaskin på restaurang- och livsmedelsprogrammet kommer att täcka in hela årets investeringsbudget.

Anpassat gymnasiums investeringsbudget på 0,5 mkr har använts till de nya lokalerna på Västergård.

Lars Kaggskolans investeringsbudget för 2023 uppgår till 0,8 mkr. I planeringen är det framför allt investeringar av stadigvarande läromedel till skolans olika program. Per den sista augusti är hälften av utrymmet utnyttjat där den största posten avser robotteknik på El- och energiprogrammet och Teknikprogrammet.

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 investeringar i digitala lärmiljöer på skolan. Investeringsbudgeten är vid avstämning inte nyttjad men prognosen är att den kommer nyttjas fullt ut.

De finansiella målen anger att investeringsverksamheten, under planeringsperioden 2023-2025, ska självfinansieras till 50%. Självfinansieringsgraden visar i vilken mån förbundet lyckas finansiera sina investeringar med egna medel, det vill säga med sitt resultat och/eller med hjälp av försäljningar/avskrivningar. I prognosen och planen för 2023-2025 finns ett utrymme om minus 24 mkr och ett investeringsbehov om 29 mkr. Detta innebär att förbundet inte klarar målet enligt nuvarande prognoser.



Förväntad utveckling

Enligt den senaste befolkningsprognosen för medlemskommunerna förväntas det totala elevantalet öka under de kommande åren. Detta kommer att kräva ökad organisering och lokaloptimering från förbundets sida. Om förbundet behåller samma andel elever från medlemskommunerna som nuvarande (77%), och om antalet externa elever ökar i samma genomsnittliga nivå som medlemskommunerna, kommer förbundet att behöva öka sin organisation med ungefär 400 elever fram till 2032.

För närvarande är Lars Kaggskolan och Stagneliusskolan i stort sett fullbelagda enligt lokala förhållanden. Andra skolor som Jenny Nyströmskolan och fastigheten Västergård har möjlighet att ta emot fler elever, men framtida programval är komplexa och påverkas av varierande intressen. Att säkerställa ekonomisk hållbarhet för olika program är utmanande, speciellt med osäkerhet kring elevval och resursbehov för olika programtyper.

En specifik utmaning är minskningen av elevantal och program på Jenny Nyströmskolan, särskilt inom program med behov av speciallokaler och utrustning. Utmaningar väntar även vid planeringen av Anpassad gymnasieskola, där kostnaderna per elev är betydligt högre än för nationella program.

Förbundet står inför ett ökande antal elever med autismspektrumtillstånd (AST) och elever utan behörighet till nationella gymnasieprogram. AST-enheten är redan fullbelagd och ökad tillströmning kräver anpassade resurser och kompetens. Utmaningen med elever utan behörighet är att gymnasieskolan måste öka bemanningen för att stödja dem, vilket kan vara ekonomiskt krävande.

Ökat elevantal påverkar också matsalskapaciteten. Skolor som Lars Kaggskolan och Stagneliusskolan behöver utvidga och underhålla matsalar för att möta framtidens elevbehov, vilket resulterar i högre lokalkostnader.

Den största utmaningen inför framtiden är dock den negativa resultatutveckling som prognostiseras de kommande åren, vilket påverkar det egna kapitalet negativt. Det befintliga eget kapital på 64 miljoner kronor kommer att belastas med det prognostiserade årets underskott på 32,4 miljoner kronor samt en utbetalning på 6,3 miljoner kronor till medlemskommunerna. Detta resulterar i att förbundet förväntas ha ett negativt eget kapital med det prognostiserade resultatet för 2024. Utan extra insatser eller tillskott och med nuvarande kostnadsstruktur förväntas förbundet återställa ett positivt eget kapital först år 2030. Förbundets negativa resultat kommer även påverka medlemskommunernas koncernresultat i enlighet med deras ägarandelar. Samverkan mellan förbundet och medlemskommunerna är därför avgörande för att hantera dessa framtida utmaningar och för att finna hållbara lösningar som ger en bibehållen utbildningskvalitet.

Väsentliga personaluppgifter

Antalet tillsvidareanställda i juli 2023 har minskat något från föregående mättillfälle, december 2022, från 566 till 563 medarbetare. Antalet visstidsanställda har minskat från 62 medarbetare till 38 medarbetare. Majoriteten av de visstidsanställda består av obehöriga lärare och pedagogiska assistenter. Timavlönade omräknat till årsarbetare har från januari till och med juli i jämförelse med föregående mätning har ökat med 0,4 årsarbetare.

Andelen kvinnor och män av tillsvidareanställda är i princip oförändrat sedan årsredovisningen i december 2022. Majoriteten i förbundet är lärare som anses vara ett kvinnodominerat yrke vilket gör det svårt att vid rekrytering få sökande av det underrepresenterade könet. Detta gör det i sin tur svårt att upprätthålla en jämn könsfördelning. Dock har förbundet som helhet en relativt jämn könsfördelning, 61 % kvinnor och 39 % män. För att en könsfördelning ska vara jämn ska intervallet vara inom 60/40. Av de visstidsanställda är 50 % kvinnor och 50 % män.

Medelåldern i förbundet är 48,4 år vilket är relativt högt. Det är något som också syns under ”åldersstruktur i procent av andel tillsvidareanställda” där 47,4 % av medarbetarna är mellan 50-69 år.

Från och med 1 januari till och med 31 juli 2023 har 25 tjänster annonserats ut. Under 2022 vid samma perioder så annonserades 36 tjänster ut. Att Kalmarsundsgymnasieförbund annonserat ut färre tjänster under 2023 beror på flera faktorer. Dels har organisationen tidigare vuxit och nu har organisationen vuxit och nu är dessa tjänster tillsatta. Av de 25 tjänsterna ligger 20 st under kategorin ”pedagogisk verksamhet”. 18 av de utannonserade tjänsterna har varit tillsvidareanställningar. Personalomsättningen visar, i jämförelse med föregående delårsbokslut, en liten minskning av avgångar som har orsak ”egen begäran”. I juli 2022 hade 11 medarbetare sagt upp sig på egen begäran och 5 medarbetare hade avgått på grund av pension. I år är antalet avgångar mellan januari och juli på grund av egen begäran 10 medarbetare och på grund av pension är 2 medarbetare. Enligt tidigare framtagen pensionsprognos (årsredovisning 2022) står arbetsgivaren inför stora rekryteringsutmaningar framöver. Kompetensförsörjningen för kategorin lärare är komplex då legitimations- och behörighetskrav gör att det blir svårt att hitta lärare med rätt formell kompetens till

de vakanta tjänsterna. 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.

Personalmått, juli 2023

Antal anställda	**Totalt**	**Kvinnor**	**Män**
Årsarbetare av månadsavlönade	574	352	221
Månadsavlönade	599	367	232
Andel kvinnor/män av månadsavlönade	100%	61%	39%
Tillsvidareanställda	563	350	213
Andel kvinnor/män av tillsvidareanställda	100%	62%	38%
Månadsavlönade visstidsanställda	38	19	19
Andel kvinnor/män av visstidsanställda	100%	50%	50%

Timavlönade Jan 2023-Juli 2023	**Totalt**	**Kvinnor**	**Män**
Timmar omräknade till antal årsarbetare	8,4	5,4	3,0

Medelålder	**Totalt**	**Kvinnor**	**Män**
Tillsvidareanställda	48,4	48,7	48,0

Sysselsättningsgrad	**Totalt**	**Kvinnor**	**Män**
	96,2%	95,8%	96,7%

Åldersstruktur i procentuell andel tillsvidareanställda	**Totalt**	**Kvinnor**	**Män**
> 29	3,6%	2%	1,6%
30-49	49%	30%	19%
50-69	47,4%	30,2%	17,2%

Personalomsättning Jan 2023 - Juli 2023	**Procent 2023**	**Antal Jan-Juli 2023**	**Antal Jan-Juli 2022**
inkl egen begäran och pension	1,77%	10	16
egen begäran	1,41%	8	11
pension	0,6%	2	5

Externt annonserade tjänster under perioden 1 januari till 31 juli uppgick till 25 stycken tjänster totalt varav 21 stycken tjänster var under kategorin pedagogiskt arbete. Av dessa var 18 tillsvidareanställningar och 7 visstidsanställningar.

Den totala ackumulerade sjukfrånvaron från januari 2023- juli 2023 är 3,4 %. Den totala ackumulerade sjukfrånvaron för år 2022 var 4,0 %. Sjukfrånvaron har minskat något hos alla åldersgrupper jämfört med 2022. Den största minskningen har skett i åldersgruppen 50 år eller äldre, uppmätte 2022 5,2 % och nu vid denna mätning 4,6 %.

Av den totala sjukfrånvaron är 41,5 % långtidssjukfrånvaro vilket är en ökning jämförelse med föregående års statistik vid samma tidpunkt, 37,5 %.

I jämförelse med snittet för ackumulerad sjukfrånvaro hos kommuner i Sverige vilken är 8,1 % ligger Kalmarsunds gymnasieförbund sjukfrånvaro lågt med 3,4 %. Den låga totala ackumulerade sjukfrånvaron hittills under 2023 kan delvis förklaras med att frånvaron minskar under sommarmånaderna. Men även om man tittar på enskilda månader så ligger frånvaron på låga nivåer jan-maj. För att bibehålla de låga sjuktalen är det viktigt att fortsätta arbetet med förebyggande insatser och ett väl fungerande systematiskt arbetsmiljöarbete.

Total sjukfrånvaro	**Jan-Juli 2023**	**Jan-Dec 2022**	**Riksnivå medelvärde kommuner 2022**
1. Total sjukfrånvaro ackumulerad	3,4%	4,0%	8,1%
2. Långtidssjukfrånvaro (60 dgr eller mer) av total sjukfrånvaro	41,5%	37,5%	37,3%
3. Sjukfrånvaro ackumulerad för kvinnor	4,0%	4,6%	8,8%
4. Sjukfrånvaro ackumulerad för män	2,3%	2,6%	5,7%
5. Ackumulerad sjukfrånvaro i åldersgruppen 29 år eller yngre	1,5%	1,7%	7,5%
6. Ackumulerad sjukfrånvaro i åldersgruppen 30-49 år	2,3%	2,8%	7,5%
7. Ackumulerad sjukfrånvaro i åldersgruppen 50 år eller äldre	4,6%	5,2%	8,9%

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

Varje år genomförs en årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet inom Kalmarsunds gymnasieförbund. Uppföljningen sker genom en webbenkät till förbundets arbetsplatser som besvaras av chefer, fackliga företrädare, skyddsombud och medarbetare med tilldelad arbetsmiljöuppgift. Webbenkäten innehåller frågor med direkt koppling till Arbetsmiljöverkets föreskrift 2001:1. Förbundskansliet sammanställer arbetsplatsernas svar. Därefter ska varje arbetsplats ta fram en handlingsplan utifrån enkätresultatet. Handlingsplanerna behandlas i respektive lokal samverkansgrupp. Enkäten ligger till grund för kommande insatser inom arbetsmiljöområdet. 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.

Under 2023 har förbundet fortsatt arbeta med strategisk kompetensförsörjning. Arbetet har utmynnat i en övergripande handlingsplan med ett antal aktiviteter där utgångspunkten varit arbetsmiljö, arbetsorganisation, arbetstid och lönebildning. Arbetet har fortsatt på central nivå med implementering, och genomförande av aktiviteter samt kartläggning och identifiering av behov på

lokal nivå. Några av de aktiviteter som utförts på central nivå är:

- Professionsprogrammet – utbildar sin fjärde omgång lärare. Mindre revideringar av innehållet genomförs varje år för att anpassa programmet mot nuvarande förändringar i vår omvärld samt interna prioriterade mål.
- Förstelärare – Det har varit en ny ansökningsomgång och 17 har fått förtroendet att ha försteläraruppdraget.
- Trygga kompetensförsörjningen - För att trygga kompetensförsörjningen inom elevhälsan har förbundet avsatt centrala medel i syfte att fortbilda två ämneslärare för att uppnå behörighet som speciallärare med inriktning Språk-skriv- och läsutveckling eller Matematikutveckling. 80 % av utbildningen sker på betald arbetstid. Utbildningsstart hösten 2022. På grund av vakanser så har en tjänst utökats under 2023. Tre fortbildningar av ämneslärare är nu i gång.
- Lönebildning – Nya lönekriterier och bedömningsmatris blev fastställda under våren 2023 och ska tillämpas inför 2024 års löneöversyn. En lansering till all personal har utförts under våren 2023 och under höstterminen så fortsätter utbildningsinsatser till all personal.
- Medarbetarsamtal – Nya frågor till medarbetarsamtalet är framtaget för att gå i linje med de nya lönekriterierna. Det finns nu en tydlig röd tråd mellan medarbetarsamtalet och lönekriterierna samt en koppling till de kulturbärande beteendena och personalpolitiska programmet.

Vartannat år genomför Kalmarsunds Gymnasieförbund en medarbetarenkät. Medarbetarenkäten 2022 visar att Kalmarsunds gymnasieförbund nått målen i det personalpolitiska programmet. HME står för hållbart medarbetarengagemang och mäts inom områdena motivation, ledarskap och styrning. Medarbetarenkäten 2022 visar på höga resultat för HME-faktorerna inom Kalmarsunds gymnasieförbund. Enkäten visar också att det är marginell skillnad på hur män och kvinnor ser på sin arbetsmiljö. Två områden med lite lägre index är arbetsbelastning och arbetstid. Medarbetarenkäten visar på förbättrade resultat i området arbetsbelastning jämfört med 2020. Frågorna kopplade till arbetstid är nya inför 2022 medarbetarenkät och därför finns inget tidigare resultat att jämföra med. Varje enhet har fått göra en handlingsplan kopplat till resultaten på respektive enhet. Handlingsplanerna handlar om information samt dialog medarbetare och chef angående arbetsbelastning och arbetstid.

Medarbetarenkäten ställer också frågan hur sannolikt det är att medarbetarna skulle rekommendera sin arbetsgivare till vänner och familj. Värden över 0 är bra, det visar att det finns fler ambassadörer än kritiker. Att ligga mellan +20 anses vara mycket bra och ett värde över 50 är extra allt. Föregående medarbetarenkät 2020 visade på nyckeltalet 16 i ambassadörskap. Medarbetarenkäten 2022 visar ett resultat på 35,1 i ambassadörskap.

Övriga förbundsövergripande insatser

- Stödmaterial för chefer att använda under arbetsplatsträffar fortsätter att utformas.
- Rutinen för skyddsorganisationen revideras tillsammans med centralt huvudskyddsombud.
- Krisberedskapsplanen är reviderad och fastställd.



Ekonomiska mål, balanskrav och god ekonomisk hushållning

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

Balanskravsutredning

	Prognos 2023	**Plan 2024**	**Plan 2025**
Årets resultat enligt resultaträkningen	-32,4	-10,0	-6,7
orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-0,6	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**-33,0**	**-10,0**	**-6,7**
Medel till/från resultatutjämningsreserv	9,4	10,0	0,6
Balanskravsresultat	**-23,6**	**0,0**	**-6,1**
Synnerliga skäl föreligger att ej återställa	23,6	0,0	0,0
Återställning resultat	0,0	0,0	0,0

Förbundet kommer, enligt prognos, under år 2023 redovisa ett negativt resultat enligt resultaträkningen. Dock kommer förbundet hantera delar av detta och balanskravsresultatet kommer därmed skilja sig från resultatet i resultaträkningen.

Balanskravsresultatet räknas fram i en till resultaträkningen sidoordnad balanskravsutredning. Där görs justeringar av ett antal angivna kostnader och intäkter. Även RUR hanteras i denna utredning. Gymnasieförbundet kommer under år 2023 nyttja delar av den avsatta resultatutjämningsreserven. Den höga inflationen påverkar förbundet hårt via bland andra el-och materialkostnader, hyror och livsmedelskostnader. De ökade kostnaderna är helt kopplade till en omvärldssituation där förbundet är maktlöst. Till detta nyttjas förbundets RUR.

Om balanskravsresultatet, enligt 11 kap. 10 § lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning, för ett visst räkenskapsår är negativt ska det regleras under de närmast följande tre åren. Fullmäktige ska anta en åtgärdsplan för hur regleringen ska ske. Beslut om reglering ska fattas senast i budgeten det tredje året efter det år då det negativa balanskravsresultatet uppkom. Fullmäktige får besluta (11 kap. 13 § kommunallagen (2017:725)) att en reglering av ett negativt balanskravsresultat inte ska göras om det finns synnerliga skäl. Dessa skäl kan vara kopplade till:

- Stark finansiell ställning
- Omstruktureringskostnader av engångskaraktär
- Andra skäl som kan försvaras med ett mycket väl motiverat resonemang om god ekonomisk hushållning.

Propositionen om god ekonomisk hushållning påpekar att det är möjligt att avvika från balanskravet om det finns exceptionella skäl. Dessa situationer handlar om fall där avvikelsen är starkt motiverad och att åtgärderna som en kommun generellt vidtar måste vara i linje med god ekonomisk hushållning, har beaktats. Vidare finns också en möjlighet för en kommun eller region att metodiskt och förutsebart minska sitt eget kapital genom att referera till specifika omständigheter som motiverar att ett negativt resultat inte behöver korrigeras.

Det har inte på något sätt varit möjligt för förbundet att förutse eller förbereda sig för den betydande inflationen som drabbade Sverige samtidigt med införandet av det nya pensionssystemet. Det bör noteras att denna situation är temporär, enligt SKR´s prognoser, och förväntas återgå till normala nivåer med början under år 2025. Nytt pensionsavtal samt högre kostnader kopplade till prisbasbeloppet har inneburit en ökad kostnadspost avseende pensioner för förbundet om cirka 23 mkr.

Situationen kan likställas med den exceptionella kostnad och exceptionella skäl som förbundet upplevde under 2018 och där revisionen ställde sig bakom förbundets åberopan om synnerliga skäl både i delårsbokslut och årsbokslut. GYF har genomfört en långsiktig finansiell analys som uppfyller kraven för sund ekonomisk förvaltning. Denna analys stärker även förtroendet för att stödja användningen av sådana betydande skäl.

Förbundet åberopar synnerliga skäl för att inte återställa årets negativa balanskravsresultat. Justeringar som görs med åberopande av synnerliga skäl påverkar inte det redovisade balanskravsresultatet utan hanteras efter balanskravsresultatet i förvaltningsberättelsen. Förbundets motivering till att åberopa synnerliga skäl är, som redogjorts för ovan, en tillfällig mycket utsatt ekonomisk situation kopplad till omvärldens och, i förlängningen, Sveriges ekonomiska utveckling. Situationen bedöms vara tillfällig och att därför försätta förbundets verksamheter i hårda besparingssituationer är inte en långsiktigt hållbar strategi. Att i stället nyttja förbundets goda upparbetade ekonomiska ställning under dessa kommande två utmanande år är att föredra. Att förbundet skulle behöva återställa ett ekonomiskt negativt resultat skapat av yttre, helt opåverkbara,

omständigheter upplevs orimligt. Detta då det med största sannolikhet skulle påverka skolans pedagogiska kvalité och elevernas studieresultat framgent.

Samarbetet med förbundets medlemskommuner är mycket god och preliminärt löfte om tillskott om 30 mkr i kommande budget visar på det ansvar kommunerna gemensamt tar för att säkra förbundets ekonomi.

Ekonomiska mål

Soliditet

Soliditeten visar hur stor andel av förbundets tillgångar som är finansierade med eget kapital. Målet är i budget 2023 att den under planeringsperioden inte ska understiga ett medel om 15%. Målet har i tidigare års budget varit att soliditeten ska öka under planeringsperioden men med de ekonomiska förutsättningar som nu råder finns inget värde med ett sådant mål. Förbundet behöver fokusera på att hålla en acceptabel ekonomisk nivå och inte sträva efter att stärka balans och resultatbudget med minskad kvalitet i verksamheten som eventuell befarad följd.

Under planeringsperioden ska soliditeten inte understiga ett medel om 15 procent. Planen visar att förbundet inte når målet.

	Prognos 2023	**Plan 2024**	**Plan 2025**	**2023/2025**
Soliditeten ska under planeringsperioden inte understiga ett medel om 15%.	17%	11%	6%	*11,1%*

Likviditet

Förbundets mål gällande likviditeten, det vill säga den kortsiktiga betalningsförmågan, anger att likviditetssaldot i genomsnitt över året ska överstiga en månads genomsnittliga utbetalningar. Prognosen är att likviditetsmålet med årets hittills genomsnittliga utbetalningar och saldo kommer att uppnås. Dock är de två planeringsåren värre utsatta. Att noga följa och bevaka förbundets likviditetsprognos är av stor vikt.

	Prognos 2023	**Plan 2024**	**Plan 2025**
Årets Likviditetssaldo genomsnitt >	68,4	45,5	46,2
En månadsutbetalning	60,0	62,6	61,7
Positivt resultat = målet uppnått	**8**	**-17**	**-16**

Investeringar

Det finansiella målet för investeringsverksamheten är att förbundets investeringar, under planeringsperioden 2023-2025, ska självfinansieras till 50%. Självfinansieringsgraden visar i vilken mån förbundet lyckas finansiera sina investeringar med egna medel, det vill säga med sitt resultat och/eller med hjälp av försäljningar/avskrivningar.

50 % självfinansiering investeringar	Prognos 2023	Plan 2024	Plan 2025	Totalt
Resultat	-32,4	-10,0	-6,7	-49,2
Avskrivning/försäljning	8,4	8,5	8,5	25,3
Utrymme	**-24,1**	**-1,5**	**1,8**	**-23,8**
Investeringar	**11,0**	**10,0**	**8,0**	**29,0**
Positivt resultat = målet uppnått	-30	-7	-2	-38

Tabellen ovan visar att förbundet inte når målet.

Bedömning - god ekonomisk hushållning

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

Förbundet har en ändamålsenlig styrning, med mål, upprättade planer och program för att följa upp utvecklingen för såväl verksamhet som ekonomi. Förbundet har även en finansiell beredskap i form av flera års tidigare uppbyggt resultat som bland annat avsatts till en resultatutjämningsreserv.

Med den grundliga genomgång av ekonomin efter 2018 då förbundet visade ett resultat om minus 21 mkr visar förbundet en styrka att vända ett negativt utfall till en ekonomi i balans. Detta tack vare tidiga insatser, samlade krafter inom förbundet och med stöd från medlemskommunerna. Att dessutom att under de senaste åren kunna bygga upp en RUR för att mildra eventuellt kommande tuffa år visar detta ytterligare. Att förbundet, tillsammans med större delen av Sveriges kommuner och regioner, nu behöver nyttja dessa års insatser och resultat visar det fokus förbundet har på långsiktighet och hållbarhet.

Förbundet hänvisar även delvis till synnerliga skäl för att inte behöva återställa negativt resultat under 2023. Förbundets motivering är en tillfällig mycket utsatt ekonomisk situation kopplad till omvärldens och, i förlängningen, Sveriges ekonomiska utveckling. Situationen bedöms vara tillfällig och att därför försätta förbundets verksamheter i hårda besparingssituationer är inte en långsiktigt hållbar strategi. Att i stället nyttja förbundets goda upparbetade ekonomiska ställning under dessa kommande två utmanande år är att föredra. Dessutom är samarbetet med förbundets medlemskommuner mycket god och preliminärt löfte om tillskott om 30 mkr i kommande budget visar på det ansvar kommunerna gemensamt tar för att säkra förbundets ekonomi.

Sammantaget är bedömningen att förbundet har en god ekonomisk hushållning.

Pensionsmedel

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

	Delår 2023	Bokslut 2022	Delår 2022
Pensionsförpliktelser			
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	34 037	32 794	34 143
a.) Avsättning inkl särskild löneskatt	*2 700*	*2 632*	*2 711*
b.) Ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt	*31 337*	*30 162*	*31 432*
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	97 547	79 375	74 951
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0	0	0
Summa pensionsförpliktelser (inkl försäkring)	**131 584**	**112 169**	**109 093**
Utredningsgrad	**98%**	**98%**	**98%**
Förvaltade pensionsmedel – marknadsvärde			
Totalt pensionsförsäkringskapital	104 638	104 638	102 407
varav överskottsmedel	*14 206*	*14 206*	*16 524*
Totalt kapital, pensionsstiftelse	0	0	0
Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	31 762	30 012	29 908
Summa förvaltade pensionsmedel	**136 400**	**134 650**	**132 315**
Finansiering			
Återlånade medel	-4 816	-22 481	-23 222
Konsolideringsgrad	1,0	1,2	1,2

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



Måluppfyllelse – verksamhetsmål 2023

Kunskap, utveckling och lärande

Eleverna på nationella program i gymnasieskolan ska lyckas bättre i sina studier jämfört med riket.

Målet är nått när andelen elever som uppnår examen är högre än riket och genomsnittlig betygspoäng för elever med examen är högre än riket (analyseras på programnivå).

Bedömning
Inte nått målet

Kommentar: För att nå målet krävs att förbundet når det uppsatta gränserna för två indikatorer, det har förbundet inte gjort i år. För första gången på många år har förbundet lägre andel elever som tagit gymnasieexamen än riket, dock med endast en procentenhet. Endast Lars Kaggskolan klarade den indikatorn. Gällande den genomsnittliga betygspoängen så har förbundets gymnasieskolor överträffat rikets siffror med marginal.

Rektor på Jenny Nyströmskolan B är otroligt stolt över den utveckling skolan gjort det senaste året. Alla mål är inte nådda men rektor ser en ökning inom många av de områden som mäts. Skolans omorganisation av utvecklingsorganisationen har inneburit ett mycket mer strukturerat och dynamiskt utvecklingsarbete där kollegial/kollektivt/samverkan är ledord. Skolan ser en ökad samverkan mellan olika professioner vars mål är en ökad tillgänglig lärmiljö. För att skolan ska lyckas bättre så jobbar personalen bland annat med ett språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt (SKUA) under ledning av förstelärare, tillhandahåller studiehandledare på modersmål, digitala hjälpmedel som komplement till läroböcker, kvalitativa överlämningar. Skolan behöver även arbeta enträget med elever som är frånvarande för är eleverna på plats så finns det goda chanser att uppnå målen.

Lars Kaggskolan har nått målet för skolan som helhet. På hantverksprogrammet nås inte målet, då 86% av eleverna når examen och de ligger lite lägre vad gäller betygspoäng. Framgångsfaktorer för skolan är yrkeslärarnas intresse för eleverna att de ska klara av alla kurser på programmet inte bara yrkeskurserna. Skolans resurscentrum är en framgångsfaktor som bidrar till elevernas höga måluppfyllelse. Vi behöver reagera snabbare när vi ser/känner en oro för elever som riskerar att inte nå kunskapskraven i pågående kurser. Bristande motivation och hög frånvaro är utmaningar för skolan på vissa program och för flera elever.

Stagneliusskolan har inte nått målet. Indikatorn "Andelen gymnasieelever med examen" har gått ner med fem procentenheter och ligger betydligt under målet. Samtidigt ligger värdena på indikatorn "Genomsnittlig betygspoäng för elever med gymnasieexamen" i paritet med rikets värden. Det stora utvecklingsområdet för skolan blir att försöka få eleverna att vara mer närvarande detta tror skolan görs genom att förtydliga strukturer och tillvägagångssätt för hur mentorer och elevhälsa ska följa upp elevfrånvaron. Elev Dokumentations Systemet (EDS) lyfts som en framgångsfaktor men att den kan tillämpas än mer från elevhälsoteamet som kanske kan se samband och avvikelser snabbare än mentor och ämneslärare.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Gymnasieelever med examen, andel (%)	Alla	93,00%	90,00%	91,00%	Ej accepterat värde	Minskad
GYF - Genomsnittlig betygspoäng för elever med gymnasieexamen	Alla	15,20	15,10	14,90	Målvärde uppnått	Minskad

Eleverna i komvux på gymnasial nivå ska lyckas bättre i sina studier jämfört med riket.

Målet är nått när andelen avslutade kurser med minst betyget E är högre än riket och genomsnittlig betygspoäng på avslutade kurser är högre än riket inom komvux på gymnasial nivå.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: Förbundet har nått målet för det första halvåret. De kurser som är förlagda på skolorna har bra resultat och särskilt yrkeskurserna med några få undantag. Detta tror skolorna beror på att vi har eleverna inne i skolan nu efter att pandemin har klingat av. De kan säkerställa elevens kunskap på plats. Eleverna med "Lärande på arbetsplats" (LPA) har fått mer tid i skolan vilket visar sig i högre betygspoäng.

Elever som läser kurser på 10 veckor har ofta svårt att genomföra studierna. Förmodligen skulle statistiken se ännu bättre ut om dessa elever kunde studera på 20 veckor. Förbundet håller på att utveckla distansundervisningen och har under läsåret arbetat med studiehallar för att stötta elever som läser på distans. Skolorna analyserar elevernas behov kontinuerligt och försöker anpassa för att eleverna ska lyckas. De elever som deltar i handledning, studiehallar klarar oftast sina studier.

Kurser på distans via NTI (en skola inom Academediakoncernen som bedriver vuxenutbildning) har sämre måluppfyllelse än andra kurser vilka drar ner det totala resultatet. Dessa har skolorna svårt att påverka då de inte är inblandade i utbildningen annat är har regelbundna samtal med ansvariga på NTI om resultatet.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andel avslutade kurser med minst betyget E inom komvux	Alla	84,0%	85,0%	83,0%	Målvärde uppnått	Ökad
GYF - Genomsnittlig betygspoäng på avslutade kurser inom komvux på gymnasial nivå.	Alla	12,10	12,20	12,10	Målvärde uppnått	Ökad

Skolornas EHT-process ska gynna lärandet för alla elever med behov av stöd.

Målet är nått när alla elever som riskerar att inte nå examen uppmärksammas av skolans elevhälsoteam och erbjuds stöd av skolan olika professioner.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: Skolledningen på Jenny Nyströmsskolan anser att elever som behöver hjälp och stöd får det, och EHT-teamen fungerar effektivt. Skolan arbetar för att förbättra processen genom att ha mentorn som den primära kontaktpersonen till EHT. Mentor genomför en kort utredning tillsammans med elev och vårdnadshavare innan denne vänder sig till EHT.

Det övergripande målet att identifiera och stödja elever som riskerar att inte nå examen är uppfyllt på Lars Kaggskolan, men det är svårt att fastställa exakt vilka faktorer som har störst påverkan på elevernas framgång. Skolan arbetar internt för att etablera en systematisk strategi för främjande och förebyggande åtgärder.

Samarbetet mellan EHT och lärarna fungerar väl på Stagneliusskolan. EHT ger kontinuerlig återkoppling till lärarna. Skolan använder digitala verktyg för att involvera lärare och främja ansvar för elevhälsofrågor. Utmaningen är att få elever i behov av stöd att ta emot de extra insatser som erbjuds.

På AST-enheten bedrivs dagligt arbete kring elevhälsa med tillgång till specialpedagoger, speciallärare, socialpedagoger, SYV och skolsköterska samt skolpsykolog med målgruppskompetens.

En utmaning för skolorna är att klargöra gränserna mellan skolans stöd och externa parter som BUP samt att utveckla personalens kompetens.

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 delvis nått

Kommentar: Tryggheten är en utmaning på flera av skolorna. Förbundet har som helhet inte nått målet, resultatet är på samma nivå som i riket. Den upplevda tryggheten varierar mellan skolorna och programmen på gymnasieskolan. Vuxeneleverna upplever överlag en större trygghet. Skolorna rapporterar om positiva trender i frågor som rör elevernas bemötande och trivsel, men utmaningar kvarstår i vissa klasser. Elever uttrycker oro för obehöriga personer på skolorna, slagsmål, och kränkande kommentarer mellan eleverna. Det har varit oroande händelser i Kalmar, inklusive skjutningar och mord där elever eller tidigare elever har varit inblandade. Detta har skapat oro bland elever och personal.

Eleverna som går på anpassad gymnasieskola visar på mindre upplevd trygghet och det finns en medvetenhet om att elever upplever otryggheten tydligare än många andra ungdomar och lägger in andra värden i trygghetsbegreppet. Åtgärder planeras, inklusive ökad närvaro av vuxna och en mer synlig kurator, för att förbättra tryggheten.

Skolledningarna betonar att byggandet av relationer mellan lärare och elever är avgörande för att hantera dessa utmaningar där stärkande av ledarskapet i klassrummet och främjande av gemenskapen bland eleverna är viktiga pusselbitar. Skolorna är medvetna om utmaningarna och arbetar aktivt med att adressera dem.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?”	Alla	87%	87%	87%	Nära målvärde	→ Oförändrad

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?" inte överstiger medelvärdet på resultaten från de 4 senaste åren.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: Andelen kränkta har ökat i jämförelse med förra året men är under det uppsatta målet för förbundet. Andelen elever som upplever sig kränkta skiftar mycket mellan skolor, program och klasser. Siffran ligger mellan 0 och 27 procent på programnivå.

Samtliga skolor betonar vikten av att bygga positiva relationer mellan elever och lärare. Relationellt mentorskap och Mentorer i våldsprevention (MVP) används som åtgärder för ökad trygghet och i förläggningen minskad andel kränkningar. Skolor rapporterar att de arbetar med främjande och förebyggande åtgärder för att minska kränkningar och skapa en bättre skolmiljö. Det inkluderar att förtydliga gemensamma regler, involvera Elevhälsoteamet, och skapa en god miljö för eleverna. Flera skolor visar en positiv trend när det gäller trivsel och bemötande mellan eleverna. Detta tyder på att åtgärderna som genomförs ger positiva resultat och att skolorna är engagerade i att förbättra situationen, men det finns behov av att förbättra analysen och involvera eleverna i den i större utsträckning.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen elever som svarar ja på frågan ”Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?"	Alla	6,3%	7,1%	7,3%	Målvärde uppnått	↗ Ökad

Jenny Nyströmskolan A

Normer, värden och inflytande

Eleverna känner sig trygga i skolan.

Målet är nått när andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?” är högre än genomsnittet i riket.

Bedömning
Inte nått målet

Kommentar: Det är svaga resultat på anpassad gymnasieskola när det kommer till trygghet på skolan. Vi har tidigare år fört resonemang kring att vissa av våra elever upplever otryggheten tydligare än många andra ungdomar och lägger in andra värden i trygghetsbegreppet. Det kan handla om att det kan kännas otryggt om någon ser att man går på anpassad gymnasieskola istället för på gymnasiet. För några elever är det viktigt att dölja det. Vi kan behöva undersöka vad våra elever lägger in i begreppet trygg för att fullt ut förstå vad resultatet står för. Men det spelar ju egentligen ingen roll. Skolan ska vara en trygg plats för alla elever. Vi får helt enkelt arbeta vidare med trygghetsfrämjande åtgärder. Vi behöver ha fler vuxna i våra korridorer. Skolledningen har bestämt att vi ska möta våra elever varje morgon, att vara mer synliga under skoldagarna och vår nya kurator (utökning från 50% till 100%) kommer att finnas tillgänglig och synlig på skolan i större utsträckning är tidigare. De pedagogiska assistenterna har redan en viktig roll och vi ska använda idrottslärare och estetlärare på raster för att hjälpa till med olika aktiviteter. De är inte mentorer och kan därför lägga mer tid i detta förebyggande arbete och det uppdraget startar under hösten 2023.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?”	Alla	89%	84%	87%	Ej accepterat värde	↘ Minskad

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?" inte överstiger medelvärdet på resultaten från de 4 senaste åren.

Bedömning
Inte nått målet

Kommentar: Under höstterminen 2022 hade vi vissa utmaningar på Storken med vissa nationella klasser kopplat till en utmanande elev. Möjligen ligger de upplevelserna till grund även för resultatet för 2023 när eleverna besvarade enkäten. Vi fortsätter vårt arbete mot kränkningar genom att involvera vår nyanställda kurator i trygghetsfrågor i större utsträckning än tidigare. Kurator, liksom elevhälsopersonal och pedagogisk personal, behöver också vara mer involverad i vårt systematiska kvalitetsarbete. Analysen behöver generellt bli bättre underbyggd genom att eleverna tillfrågas i större utsträckning. Svaren på trivselenkäten är ibland svårtolkad och där behöver vi utforska ännu mer.

Trygghetsgruppens arbete bör tydligare ledas av kurator än vad som är fallet idag. Vi tror att det kommer att vara positivt att dela upp våra nationella klasser så att hälften håller till på JN och hälften på VG. Dessutom hoppas vi på att det blir lugnare generellt på Västergård när bara vår elevgrupp

kommer att hålla till där. Det var periodvis svårt att dela rastytorna på Campus Storken med Stagneliusskolans elever, vilket vi inte behöver göra från och med hösten 2023.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen elever som svarar ja på frågan ”Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?"	Alla	15,0%	18,4%	15,0%	Ej accepterat värde	↗ Ökad

Jenny Nyströmskolan B

Kunskap, utveckling och lärande

Eleverna på nationella program i gymnasieskolan ska lyckas bättre i sina studier jämfört med riket.

Målet är nått när andelen elever som uppnår examen är högre än riket och genomsnittlig betygspoäng för elever med examen är högre än riket (analyseras på programnivå).

Bedömning

Inte nått målet

Kommentar: Vi är otroligt stolta över den utveckling vi har gjort samt vart vi är på väg - som ni kommer märka så har vi inte nått målen men vi ser en ökning inom många av de områden som mäts. Vi har omdanat hela JN:s organisation vilket inneburit ett mycket mer strukturerat och dynamiskt utvecklingsarbete där kollegial/kollektivt/samverkan är ledord. Vi ser en ökad samverkan mellan skolans olika professioner vars mål är en ökad tillgänglig lärmiljö. Den här resan är till stor möjlig eftersom vi har en sammanhållen ledningsgrupp vars medlemmar tar ett stort ansvar och kommunicerar ut ett budskap som anger en riktning.

Nog om detta; JN har inte nått målen på samtliga program; VO samt Na ligger lägre än riket (JN totalt 86% mot riket 91%). Analysen vi gör är att på VO har vi många nyanlända elever, Na likaså (som "tvingas" gå på NA trots att de inte vill). Vi ser även en ökad psykisk ohälsa generellt över skolan. För att vi ska lyckas bättre så gör vi följande; Bedriver Skua (förste-lärare), studiehandledare på modersmål, inläsningstjänst, Begreppa, Ledning och stimulans (KPT med spec/förstelärare), kvalitativa överlämningar, fortsätta utveckla vårt SKA-arbete etc. Behöver även arbeta enträget med elever som är frånvarande (är eleverna på plats så brukar det inte vara några problem att uppnå målen).

Vill lyfta fram våra överlämningar i år; vid presentation mot personalen på JN så har EH presenterat på gruppnivå, d.v.s. använd de här metoderna/strategierna på en främjande nivå så kommer fler elever uppnå målen. Därefter har enskilda elever nämnts. De enskilda eleverna kommer spec. sedan träffa för att visa på de digitala hjälpmedel som finns. Spec. kommer ha KPT kring de metoder/strategier som är de mest "vanliga" - känns otroligt spännande och bra upplägg.

Kommer tidigarelägga utvecklingssamtalen, nr.1 (september) vars mål är att skapa goda relationer mellan skolan och hemmet, följa upp överlämningarna, trygghet och trivsel o.s.v. och nr.2 (januari) så har vi bättre underlag i pågående kurser

Vi är lite oroliga hur studieresultaten kommer arta sig på yrkesprogrammen när elever ska/kan erbjudas 2 700p/2 800p vilket har inneburit att vi gjort förändringar i timplanen och därmed har eleverna fått ett mycket tuffare schema i och med fler poäng i årskurserna och därmed mer undervisningstid per vecka (APL, garanterad undervisningstid).

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Gymnasieelever med examen, andel (%)	Alla	84,00%	86,00%	91,00%	Ej accepterat värde	Minskad
GYF - Genomsnittlig betygspoäng för elever med gymnasieexamen	Alla	15,80	15,40	14,90	Målvärde uppnått	Minskad

Skolornas EHT-process ska gynna lärandet för alla elever med behov av stöd.

Målet är nått när alla elever som riskerar att inte nå examen uppmärksammas av skolans elevhälsoteam och erbjuds stöd av skolan olika professioner.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: Skolan har nått målet. Skolledningens bedömning är att de elever som är i behov av hjälp och stöttning får det och elevhälsateamen (EHT) fungerar väl. Vi strävar mot att förbättra oss genom att mentor är den person som "ska" vända sig till EHT (om en generell utmaning som det är de flesta fall) och att innan mentor kommer till EHT ha gjort en kort "utredning" vad anledningen är till problemet, den "utredningen" ska göras tillsammans med elev och vårdnadshavare. Vi dokumenterar via mind-map för tydliggörande. Ska sträva efter att arbeta mer främjande/förebyggande när vi ser mönster på programmen/skolan.

En betygskonferens vid läsårsstart har införts som mycket syftar till att fånga upp elever som riskerar att fall mellan stolarna, elever som riskerar F, men som av olika skäl inte varit föremål för EHT t.ex.

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

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
Inte nått målet

Kommentar: Vi har ökat något på JN totalt, gått från 83% till 84% med målet 87%, men minskad på vissa program såsom BF, RL, VO. Samtidigt så ser vi en ökande positiv trend över skolan gällande frågor såsom "Hur tycker du eleverna bemöter varandra i skolan?", "Hur trivs du in din klass?", "Känner du dig trygg i skolan?" etc. vilket visar på att de aktiviteter som sker på skolan ger positiva effekter, men vi ligger generellt under på JN vid jämförelse mot GYF/Riket så vi behöver fortsatt ha fokus på detta framöver. Det vi vet att vi har utmaningar med främst två saker; är i enskilda klasser som tryggheten inte är bra (här arbetar elevhälsan och mentorer tillsammans) samt att de finns en verbal jargong med "skämt" som upplevs kränkande.

Skolledningen har organiserat "ansvarsområden" där en har mer "övergripande" ansvar för trygghet och trivsel via Trygghetsgruppen, elevinflytande etc.

Att skapa en social tillgänglig lärmiljö är en prioritet för oss och det sker olika programprojekt ("Fyrklövern" på NA, trygghetsbarometern på IM etc.). Men det övergripande arbetet med trygghet och trivsel är följande; det relationella mentorskapet vars syfte är att skapa trygga klasser vilket innebär att mentor samt eleverna ska lära känna varandra direkt vid skolstart (samarbete med kuratorerna för framtagande av metoder). Vi har haft MVP på flera av våra klasser (nya program/klasser i år), vi har klassrumsplaceringar (samma möblering över hela skolan), styr gruppindelningen, utvecklar vårt elevinflytande med fokus på trygghet och trivsel. Trygghetsgruppen har stort fokus på den verbala jargongen detta år.

Vi kommer även informera både personal samt elever om de aktuella rutiner som gäller samt vilka förväntningar vi ställer.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?”	Alla	83%	84%	87%	Ej accepterat värde	Ökad

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?" inte överstiger medelvärdet på resultaten från de 4 senaste åren.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: För oss på JN har vi högt ställda mål vad gäller upplevelsen av kränkningar - det hör inte hemma JN. Målet för JN var 11.6% och utfallet blev 9.2%. Går vi på klassnivå så har det viss ökning av kränkningar på vissa program medan andra ser vi en minskning. Gör vi en analys på klassnivå så är det vissa klasser som klimatet inte är optimalt. I dessa klasser arbetar mentor, arbetslaget samt diverse professioner från EH för en förändring. Kränkningar sker i medparten av fallen mellan elever och sker framförallt i klassrummen och korridorer. Vi vet också genom trygghetsgruppen undersökning av kränkningar att det är verbal jargong som elever upplever kränkande (sexuellt, etniskt, kön etc.). En tråkig sak i det hela är att eleverna inte riktigt litar på att de vuxna agerar (25% av kränkningarna på JN sker i klassrummet, bara korridorerna ligger högre på 27%).

Samtidigt så ser vi en ökande positiv trend över skolan gällande frågor såsom "Hur tycker du eleverna bemöter varandra i skolan?", "Hur trivs du in din klass?", "Känner du dig trygg i skolan?" etc. vilket visar på att de aktiviteter som sker på skolan ger positiva effekter, men vi ligger generellt under på JN vid jämförelse mot GYF/Riket så vi behöver fortsatt ha fokus på detta framöver.

Här behöver främjande/förebyggande åtgärder implementeras;
Vi arbetar vidare med det relationella klassrummet och mentorskapet, MVP fortsätter (medvetandegöra både elever och personal), trygghetgruppen fokus på verbala jargongen på JN

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen elever som svarar ja på frågan ”Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?"	Alla	10,0%	9,2%	11,6%	Målvärde uppnått	Minskad

Lars Kaggskolan

Kunskap, utveckling och lärande

Eleverna på nationella program i gymnasieskolan ska lyckas bättre i sina studier jämfört med riket.

Målet är nått när andelen elever som uppnår examen är högre än riket och genomsnittlig betygspoäng för elever med examen är högre än riket (analyseras på programnivå).

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar:

Högskoleförberedande program
För både NA och TE är målet uppnått.
Avgångseleverna på NA har en genomsnittlig betygspoäng på 17, 2 vid läsårsslut -23, att jämföra med 17, 6 året innan. En liten minskning alltså. Under läsåret har Skolinspektionen gjort en tematisk granskning på NA-LK utifrån stor diskrepans mellan resultat på nationella prov och satta betyg. Vi fick nedslag på alla tre punkterna, och vi kan se att de åtgärder vi vidtagit under våren också kan ha skapat en större medvetenhet kring problematiken, vilket i sin tur kan ha lett till sjunkande genomsnittliga betygspoäng. Vad gäller andelen elever med gymnasieexamen är den 100 %, att jämföra med 93 % i riket vt-22. Elever på NA är generellt sett oerhört ambitiösa och kommer till NA-LK med höga betyg och förväntningar med sig från grundskolan. Det är förutsättningar som naturligtvis spelar roll för utfallet. Att det också innebär att vi har en utmärkt undervisning för dessa elever är en för enkel slutsats att dra - många av dessa elever skulle klara sig bra även med sämre undervisningskvalité. Vår bild är att det råder en kultur på skolan, där både elever och lärare är måna om att göra sitt bästa.

Som anges ovan är målet nått på TE, även om trenden vad gäller andelen elever med avklarad. gymnasieexamen har minskat något sedan tidigare år. Vi kan se att matematiken och fysiken är svår för många elever, liksom gymnasiearbetet. En analys kring undervisningen i matematik och fysik och elevernas möjlighet att nå godkända betyg i dessa kurser är påbörjad men vi är inte färdiga än. Under många år har en insats prövats, dubblering av lärare 1 gång/veckan i en kurs, men då den inte utnyttjat och/eller fått önskad effekt har vi gjort en förändring inför läsåret 23/24.
En utmaning för elever på både NA och TE är att elever med annat modersmål än svenska och ofta kort tid med det svenska språket har svårt att tillgodogöra sig kurser i texttunga ämnen, som kräver mycket vad gäller läs- och begreppsförståelse. Ett arbetssätt som främjar elevernas språk- och kunskapsutveckling är ett sätt att utveckla tillgängligheten ytterligare, liksom att det är självklart för alla att använda sig av inläsningstjänst och Begreppa. Studiehandledning på modersmål är ytterligare en anpassning som är gynnsam för dessa elever, både på grupp- och individnivå. Den stöttningen kan utökas ytterligare.

Yrkesprogram
Målet är nått på BA. Arbetslaget arbetar gemensamt för att eleverna ska nå målen samt lite till i kurserna, oavsett ämne. Drivkraften är stor hos både lotsar/mentorer och undervisande lärare att eleverna ska klara alla ämnen, inte bara yrkesämnena, och det innebär ett ständigt pushande och

stöttande på ett positivt sätt. Eventuell frånvaro uppmärksammas tidig av lärarna och eleverna lär sig att tidigt att vara på plats och vara en i laget.

Målet är nått på FT. På programmet har en modell för tydligare struktur i elevernas arbetsuppgifter tagits fram, vilket har varit gynnsamt. Den innebär en tydligare koppling till yrkeslivet samt en tydlig läsårsplanering där eleverna har en bild av processen över tid.
EE ligger i paritet med riket, dvs målet är inte nått gällande examensmålet men det är nått gällande meritvärdet. Vi brottas med att höja elevernas motivation och närvaro, och det under alla årskurserna. Programmet innehåller mycket matematik och teoretisk el, vilket vi upplever är svårt att beskriva och få gehör hos presumtiva elever inför deras val till gymnasiet. Vi ser att infärgningar som görs mellan gymnasiegemensamma ämnen och yrkesämnen är gynnsamt för elevernas lärande. En önskan i arbetslaget finns att hitta nya former för att arbeta med att öka elevernas motivation och här kommer ett av skolans förste-lärar-uppdrag att spela roll. Kontakt med branschen är också viktig för att skapa en tydligare bild för eleverna vad som är viktigt och vad som krävs ur ett samhällsperspektiv. Liksom på TE och NA ser vi även på EE att elevernas språkliga nivå är bristande - och detta oavsett om de har svenska eller annat språk som modersmål. Att arbeta med att utveckla former för ett språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt är därför gynnsamt för alla elever på EE. Även här blir ett av skolans förste-lärar-uppdrag viktigt.

På HV nås inte målet, då 86% av eleverna når examen och de ligger lite lägre vad gäller betygspoäng. Jämförande siffror i riket är 89 %. Anledningen till den lägre grad av måluppfyllelse detta läsår är att att färre elever än tidigare har klarar matematik 1a. Eleverna har varit i fokus sedan åk 1, men trots riktade insatser i form av stöttning, uppmuntran och direkta påtryckningar av extraresurs i matematik samt tillgång till RC har elever inte förmåtts att läsa färdigt kursen.
Målet är nått på VF. Samverkan mellan yrkeslärare och lärare i gymnasiegemensamma ämnen är oerhört gynnsamt för dessa elever.

En utmaning vad gäller elevers måluppfyllelse generellt är brist på närvaro. Elever som deltar i undervisningen och är närvarande klarar i regel sin utbildning.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Gymnasieelever med examen, andel (%)	Alla	96,00%	95,00%	91,00%	Målvärde uppnått	Minskad
GYF - Genomsnittlig betygspoäng för elever med gymnasieexamen	Alla	15,20	15,30	14,90	Målvärde uppnått	Ökad

Skolornas EHT-process ska gynna lärandet för alla elever med behov av stöd.

Målet är nått när alla elever som riskerar att inte nå examen uppmärksammas av skolans elevhälsoteam och erbjuds stöd av skolan olika professioner.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: Själva beskrivningen av målet, dvs "Målet är nått när alla elever som riskerar att inte nå examen uppmärksammas av skolans elevhälsoteam och erbjuds stöd av skolan olika professioner" är uppfyllt. Det är emellertid många parametrar som påverkar elevhälsoarbete, oavsett om det är främjande, förebyggande eller åtgärdande. Vi anser att det är svårt att avgöra om det är EHT-processen, elevhälsans professioner, lärares arbete, RC, programrektorer/rektor m.m. som till slut gör skillnad för eleven. Vi har ett pågående internt stort arbete kring elevhälsoarbetet, där syftet är att få

till stånd ett systematiskt främjande och förebyggande arbete, oavsett personal. Detta arbete sker parallellt med arbetet på en övergripande nivå. Det är emellertid stort arbete kvar att göra. Men under tiden når majoriteten av våra elever examen.

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 delvis nått

Kommentar: Vi ser tyvärr en ökad otrygghet bland våra elever på nationella program. IM har däremot positivare siffror i år än tidigare år. Eleverna uttrycker oro kring obehöriga individer i skolan, trots att det är låst. De beskriver en otrygg miljö i cafeteria och matsal där det rör sig mycket folk. Under läsåret har vi haft incidenter med slagsmål, både i och utanför skolan, och vi har tvingats tillkalla polis vid dessa tillfället - det skapar definitivt en känsla av otrygghet. Dessutom beskriver eleverna att det inom grupper förekommer "bitschblickar", kommentarer, ett språkbruk som inte är ok m.m. Relationsbyggandet mellan lärare och elev är oerhört viktigt, liksom relationsbyggandet mellan lärare och eleverna i en klass. Vi ser att MVP kan vara ett sätt att arbeta med den här typen av frågor.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?”	Alla	88%	87%	87%	Nära målvärde	↘ Minskad

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?" inte överstiger medelvärdet på resultaten från de 4 senaste åren.

Bedömning
Inte nått målet

Kommentar: Andelen elever som känner sig kränkta är ungefär lika stor som under förra året. Jämfört med 2021 är det en ganska stor ökning som skett, vilket naturligtvis är helt oacceptabelt. Det är emellertid svårt att göra insatser; vi har en tydlig rutin och vår upplevelse är att den är känd. Vi kan dock bli bättre på att lyfta den i arbetslaget. Av de elever som upplever sig kränkta är det ett fåtal som renderat i en kränkningsutredning.

Klimatet, med avseende på trygghet, språkbruk och upplevda kränkningar på HV och BA i nuvarande åk 2, där MVP genomfördes i åk 1, är bättre än tidigare år. Vår förhoppning är att arbetet med MVP även i år ska ge positiva resultat. I förlängningen hoppas vi kunna sprida arbetet till andra program. Vi kan också se att förste-läraruppdraget på TE kring värdegrund/stödjande av lotsarnas arbete har en bidragande effekt.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend

GYF - Andelen elever som svarar ja på frågan ”Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?"	Alla	8,0%	7,9%	7,2%	Ej accepterat värde	↘ Minskad

Stagneliusskolan

Kunskap, utveckling och lärande

Eleverna på nationella program i gymnasieskolan ska lyckas bättre i sina studier jämfört med riket.

Målet är nått när andelen elever som uppnår examen är högre än riket och genomsnittlig betygspoäng för elever med examen är högre än riket (analyseras på programnivå).

Bedömning
Inte nått målet

Kommentar: Stagneliusskolan har inte nått målet. Indikatorn "Andelen gymnasieelever med examen" har gått ner med fem procentenheter och ligger betydligt under målet. Samtidigt ligger värdena på indikatorn "Genomsnittlig betygspoäng för elever med gymnasieexamen" i paritet med rikets värden.

Vid förändringen av klassammansättningen visade det sig att det kom ett flertal elever i samma klass med låga betyg från grundskolan. Detta gjorde att det blev en anti-pluggkultur i klassen som skolan inte lyckades bryta, trots flera försök från elevhälsa och rektor. I den klassen blev det ett flertal elever som inte nådde en examen. Skolans upplevelse kring årets avgångskull var att närvaron generellt var lägre än normalt och att anledningarna kopplat till mående och psykisk ohälsa hade ökat. Graden av elever som arbetade under läsåret var mycket högre än vi var vana vid.

Det stora utvecklingsområdet för oss blir att försöka få eleverna att vara mer i skolan detta tror vi görs genom att förtydliga strukturer och tillvägagångssätt för hur mentorer och elevhälsa ska följa upp elevfrånvaron. Elev Dokumentations Systemet (EDS) lyfts som en framgångsfaktor men att den kan tillämpas än mer från elevhälsoteamet som kanske kan se samband och avvikelser snabbare än mentor och ämneslärare.

Skolan ser en möjlig väg genom att tidigarelägga utvecklingssamtal och skapa en relation med vårdnadshavare på ett tidigt stadium så kan man på sikt förbättra närvaron bland eleverna.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Gymnasieelever med examen, andel (%)	Alla	94,00%	87,00%	91,00%	Ej accepterat värde	Minskad
GYF - Genomsnittlig betygspoäng för elever med gymnasieexamen	Alla	15,10	14,90	14,90	Nära målvärde	Minskad

Skolornas EHT-process ska gynna lärandet för alla elever med behov av stöd.

Målet är nått när alla elever som riskerar att inte nå examen uppmärksammas av skolans elevhälsoteam och erbjuds stöd av skolan olika professioner.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: Samarbetet mellan EHT och lärarna fungerar mycket väl. Lärarna konsulterar frekvent EHT och får kontinuerlig återkoppling på de ärenden som är aktuella. Samarbetet är välstrukturerat och upplevs som väl fungerande. Genom Elev Dokumentations Systemet (EDS) där elevhälsan har

en bättre överblick och möjlighet att se elevers måluppfyllelse har ökat från föregående år, dock ser man att detta samarbete kan bli än bättre. På skolan finns det även andra digitala verktyg för att inkludera lärarna samt att skapa ett forum för att alla ska ta sitt ansvar kring elevhälsofrågor.

Utmaningen för skolpersonalen är att få elever i behov av stöd att komma på de extra insatser som skolan tillhandahåller. Trots olika organisatoriska förutsättningar med undervisningstillfällen och extraanpassningar lyckas skolan inte hela vägen. Skolan måste bli bättre på att följa upp och träffa elever samt motivera dem att ta emot det stöd som skolan erbjuder.

På AST-enheten bedrivs ett EH-arbete runt varje individ dagligen. God tillgång till specialpedagog/speciallärare och socialpedagog/kurator, SYV och skolsköterska. Dessutom tillgång till skolpsykolog med spetskompetens gällande målgruppen.

Läsåret 2023/24 kommer skolan ha fokus att dra samman olika processer och mer likställa det så att alla elever på skolan får likvärdiga förutsättningar. Mycket kommer handla om återkoppling och möjligheten för lärare och mentorer att få insyn i olika processer som sker i EHT-teamet.

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 delvis nått

Kommentar: Trygghetsnivån i skolan är överlag tillfredsställande. För närvarande finns viss otrygghet i några klasser, och en hög andel elever har inte svarat på en trygghetsundersökning, vilket kan tolkas negativt. En specifik klass på ekonomiprogrammet har genomgått förändringar för att förbättra gruppdynamiken. SA-SAMED, där målet inte nås genomförs detta läsåråtgärder för att stärka ledarskapet i klassrummet, samla undervisningen enligt D-plan och ha gemenskapsskapande aktiviteter för eleverna i alla årskurserna.

Det har varit oroande händelser i Kalmar, inklusive skjutningar och mord där elever eller tidigare elever från HA/FS har varit inblandade. Detta har skapat oro bland elever och personal. Åtgärder som gemensamma ordningsregler och tidiga utvecklingssamtal har införts för att öka tryggheten.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?”	Alla	89%	87%	87%	Nära målvärde	↘ Minskad

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?" inte överstiger medelvärdet på resultaten från de 4 senaste åren.

Bedömning
Inte nått målet

Kommentar: Skolan har inte nått målet. Skolledningen anser att trygghet och kränkningar är ett problem i delar av skolan. Elever känner sig otrygga och det förekommer kränkande beteenden, både muntligt och på sociala medier. Det finns behov av att skapa en mer trygg och respektfull skolmiljö. Det finns problem med tufft språk, bristande empati och svårigheter att förstå konsekvenserna av sina ord och handlingar.

Skolan har en medvetenhet om problemen och planerar för åtgärder för att förbättra situationen. Det inkluderar att förtydliga gemensamma regler, involvera Elevhälsoteamet, och skapa en god miljö och vikten av att bygga positiva relationer mellan elever och lärare. Relationellt mentorskap och MVP är åtgärder för ökad trygghet. FS/HA-programmet särskilt betonar vikten av att arbeta med eleverna för att visa respekt och hänsyn mot varandra. Detta anses vara avgörande för att förbättra klassrumsklimatet.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen elever som svarar ja på frågan ”Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?"	Alla	5,0%	7,0%	5,3%	Ej accepterat värde	Ökad

Axel Weüdelskolan

Kunskap, utveckling och lärande

Eleverna i komvux på gymnasial nivå ska lyckas bättre i sina studier jämfört med riket.

Målet är nått när andelen avslutade kurser med minst betyget E är högre än riket och genomsnittlig betygspoäng på avslutade kurser är högre än riket inom komvux på gymnasial nivå.

Bedömning
Målet delvis nått

Kommentar: Det finns flera faktorer till att skolan inte riktigt når upp till önskade resultat. Ena av dem är att det inte finns möjlighet till en sammanhållen individuell studieplan (ISP) för eleverna. Antagningen och vägledning bör ligga närmare undervisningen. Innehåll och den faktiska arbetsinsatsen behöver bli känd för eleven redan vid söktillfället.

Elever som läser kurser på 10 veckor har ofta svårt att genomföra studierna. Förmodligen skulle statistiken se annorlunda ut om dessa elever kunde studera på 20 veckor. Ofta får en elev ett F efter 10 veckor men fortsätter med sina studier ytterligare en period och får då ett E eller högre. Men båda betygen finns i statistiken. Framförallt inom matematiken är det så. Här vet vi inte hur vi skall kunna göra en synbar förändring eftersom vi inte kan påverka hela kedjan. För eleven är det dock bra att de kan fortsätta kursen mot ett betyg.

Vi håller på att utveckla distansundervisningen och har under läsåret arbetat med studiehallar under skoltid och kvällstid för att stötta elever som läser på distans. Vi analyserar elevernas behov kontinuerligt och försöker anpassa för att eleverna ska lyckas. De elever som deltar i handledning, studiehallar klarar oftast sina studier. Utvärderingen av dessa åtgärder är ännu ej möjliga.

Målet är uppnått för yrkeskurserna vi ligger dock marginellt under vårt betygsnitt för 2022. Detta tror vi beror på att vi har eleverna inne i skolan nu efter att pandemin har klingat av. Vi kan säkerställa elevens kunskap på plats. Vi har även under våren styrt över alla prov/inlämningar till skolan med anledning av AI. Våra LPA grupper (lärande på arbetsplats) har fått mer tid i skolan vilket visar sig i betygspoängen.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andel avslutade kurser med minst betyget E inom komvux	Alla	79,0%	81,0%	80,0%	Målvärde uppnått	Ökad
GYF - Genomsnittlig betygspoäng på avslutade kurser inom komvux på gymnasial nivå.	Alla	11,30	11,20	11,20	Nära målvärde	Minskad

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 uppnått

Kommentar: Det är positivt att det gedigna och strukturerade arbetet med trivselfrågor ger effekt. Man kan utläsa från arbetslagens dokumenterade analyser att man arbetar med frågan. Vi har en bred mångfald på skolan och det är viktigt att man känner som elev en trygghet för att kunna koncentrera sig på sitt lärande. Skolans uppfattning är att det finns skapat en trygg och bra skolmiljö. Lektionerna har skolan överblick över. Den mesta av tiden är flertalet av våra elever inte i skolans lokaler. Här kan skolledningen inte dra någon slutsats kring vad det är som gör att man inte känner sig trygg. Det är sällan eller aldrig rektorerna har ett samtal med elever som uttrycker att de inte känner sig sedda eller otrygga i skolan. En tänkbar förklaring kan vara att andelen yngre elever har ökat och de har en vana av att ha mentorer. När du studerar på komvux är du vuxenstuderande och systemet bygger på att du ska klara dig själv. För en del är det svårt att de inte tillhör en klass/grupp. Det kan skapa en otryggkänsla.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?”	Alla	83%	91%	87%	Målvärde uppnått	Ökad

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?" inte överstiger medelvärdet på resultaten från de 4 senaste åren.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: Det är positivt att det gedigna och strukturerade arbetet mot kränkande behandling ger effekt. Skolan har en stor mångfald och det är viktigt att man känner som elev en trygghet för att kunna koncentrera sig på sitt lärande. Andelen kränkningar har minskat gällande allmänna gymnasiekurser men ökat på yrkesdelen. YRK-elever kan vara mer utsatta som elever eftersom de är ute på arbetsplatsförlagt lärande (apl) och kan få utstå kränkningar från exempelvis omsorgstagare eller komma i kontakt med konflikter inom personalgruppen. Skolan fortsätter arbetet med att synliggöra alla elever och att de skall känna sig förstådda föra att andelen fortsatt skall vara låg som upplever sig kränkta.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen elever som svarar ja på frågan ”Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?"	Alla	4,0%	2,5%	4,6%	Målvärde uppnått	Minskad

Ölands utbildningscenter

Kunskap, utveckling och lärande

Eleverna i komvux på gymnasial nivå ska lyckas bättre i sina studier jämfört med riket.

Målet är nått när andelen avslutade kurser med minst betyget E är högre än riket och genomsnittlig betygspoäng på avslutade kurser är högre än riket inom komvux på gymnasial nivå.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: Kurser på NTI har sämre måluppfyllelse än andra kurser vilka drar ner slutresultatet. Dessa har vi svårt att påverka då vi inte är inblandade i utbildningen annat är har regelbundna samtal med ansvariga på NTI om resultatet. Har haft kontakt med ansvariga på NTI och de jobbar med dessa frågor på bred front.

I stort så är de kurser som är förlagda på skolan väldigt bra resultat med några få undantag. Vi jobbar vidare för att kunna stötta eleverna så gott det går.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andel avslutade kurser med minst betyget E inom komvux	Alla	94,0%	95,0%	83,0%	Målvärde uppnått	Ökad
GYF - Genomsnittlig betygspoäng på avslutade kurser inom komvux på gymnasial nivå.	Alla	14,50	14,90	11,70	Målvärde uppnått	Ökad

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 uppnått

Kommentar: Väldigt bra resultat. Svårt att öka när man ligger väldigt högt. Ändå har vi ökat på delar av vår verksamhet. Vi jobbar mycket med att all ska känna sig sedda och vi har byggt en vänlig och trivsam atmosfär.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?”	Alla	95%	98%	87%	Målvärde uppnått	Ökad

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?" inte överstiger medelvärdet på resultaten från de 4 senaste åren.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: Vi lyfter frågan med våra elevgrupper och förmedlar budskapet om allas lika värde till våra dem. Vi har samtal kring indikatorerna som visar på kränkande behandling för att medvetandegöra eleverna. Detta medför att vi når målet i år igen.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen elever som svarar ja på frågan ”Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?"	Alla	2,4%	2,3%	2,7%	Målvärde uppnått	Minskad



Driftredovisning

	Kostnader		Intäkter		Netto		Avvikelse
Enhet	**Budget**	**Prognos**	**Budget**	**Prognos**	**Budget**	**Prognos**	**Prognos**
Gemensamt	65 879	67 536	21 238	25 653	44 642	41 883	2 758
Interkommunalt	107 853	110 705	103 985	99 503	3 868	11 202	-7 335
Förbundskontoret	19 791	18 611	362	215	19 429	18 395	1 034
Restaurang och café	33 124	33 015	7 570	6 660	25 554	26 355	-800
Gymnasieskola							
Lars Kaggskolan	133 705	133 897	7 754	6 412	125 951	127 485	-1 534
Stagneliusskolan	121 865	81 555	5 140	-34 523	116 725	116 078	647
Jenny Nyströmsskolan	76 934	82 392	7 904	5 930	69 030	76 463	-7 433
Anpassa gymnasieskola	62 497	60 022	6 147	6 047	56 351	53 975	2 376
Vuxenutbildning							
Axel Weüdelskolan	72 045	71 352	17 121	16 775	54 924	54 577	347
Ölands utbildningscenter	15 114	14 952	5 517	5 402	9 597	9 550	47
Avdrag/tillägg görs för							
Avskrivningar	*-8 990*	*-8 352*	*0*	*0*	*-8 990*	*-8 352*	*-638*
Finansiella poster	*0*	*-200*	*0*	*0*	*0*	*-200*	*200*
Intern ränta	*-500*	*-447*			*-500*	*-447*	*-53*
Statsbidrag	*0*	*0*	*-18 888*	*-22 326*	*18 888*	*22 326*	*-3 439*
Interna poster	*-17 180*	*-17 998*	*-17 180*	*-17 998*	*0*	*0*	*0*
arbetsgivavg	*80 988*	*81 650*	*0*	*0*	*80 988*	*81 650*	*-662*
reducering finansiering pensioner	*-124 624*	*-127 486*	*0*	*0*	*-124 624*	*-127 486*	*2 862*
Summa verksamhet	**638 502**	**601 204**	**146 670**	**97 749**	**491 832**	**503 454**	**-11 622**
PO-finansiering	0	23 644	0		0	23 644	-23 644
Pensionskostnader	51 487	52 810	0	0	51 487	52 810	-1 323
Avskrivningar	8 990	8 352	0	0	8 990	8 352	638
Verksamhetens nettokostnad	**698 979**	**686 010**	**146 670**	**97 749**	**552 309**	**588 261**	**-35 951**
Medlemsbidrag	0	0	533 988	533 993	-533 988	-533 993	5
Statsbidrag	0	0	18 888	22 326	-18 888	-22 326	3 439
Verksamhetens resultat	**698 979**	**686 010**	**699 545**	**654 068**	**-566**	**31 942**	**-32 508**
Finansiella tillgångar/skulder	576	715	10	243	566	472	94
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0	0
Årets resultat	**699 555**	**686 725**	**699 555**	**654 312**	**0**	**32 414**	**-32 414**

Investeringsredovisning

	Budget 2023	Utfall 2023	Nyttjat	Prognos 2023
Gemensamt inkl lokaler	1 346	0	0%	1 346
Restaurang o Café	700	499	71%	700
Verksamhetsutvecklingsfonden	300	151	50%	300
IT	6 554	659	10%	6 554
Lars Kaggsskolan	800	397	50%	800
Stagneliusskolan	300	102	34%	300
Jenny Nyströmsskolan	100	0	0%	100
Anpassad gymnasieskola	500	452	90%	500
Axel Weüdelskolan	300	0	0%	300
Ölands utbildningscenter	100	0	0%	100
Summa investeringar	**11 000**	**2 260**	**21%**	**11 000**
Investering 2022	*11 000*	*9 286*	*84%*	

Resultaträkning

	Budget 2023	Prognos 2023	Utfall delår	Delår 2022
Verksamhetens intäkter	163 849	135 767	90 371	92 969
Verksamhetens kostnader	-655 682	-662 866	-422 709	-406 672
Pensionskostnader m m	-51 487	-52 810	-39 520	-21 593
Avskrivningar	-8 990	-8 352	-5 584	-5 202
Verksamhetens nettokostnad	**-552 309**	**-588 261**	**-377 442**	**-340 497**
Medlemsbidrag	533 988	533 993	355 995	334 654
Statsbidrag	18 888	22 326	18 746	10 318
Verksamhetens resultat efter statsbidrag	**566**	**-31 942**	**-2 701**	**4 475**
Finansiella intäkter	10	243	2 247	585
Finansiella kostnader	-576	-715	-564	-2 208
Årets resultat	**0**	**-32 414**	**-1 017**	**2 853**

Balansräkning

(tkr)	Delår 2023	Bokslut 2022
Anläggningstillgångar		
Maskiner och inventarier	30 999	34 323
Summa anläggningstillgångar	**30 999**	**34 323**
Omsättningstillgångar		
Fordringar	99 975	80 583
Kassa och bank	68 575	79 962
Summa omsättningstillgångar	**168 550**	**160 545**
Tillgångar	**199 549**	**194 868**

	Delår 2023	Bokslut 2022
Eget kapital		
Ingående eget kapital	64 326	73 741
Direktbokning eget kapital	0	-10 000
Årets resultat	-1 017	586
Summa eget kapital	**63 309**	**64 326**
Avsättningar		
Avsättningar för pensioner	2 700	2 633
Andra avsättningar	1 094	2 314
Skulder		
Kortfristiga skulder	132 447	125 594
Summa skulder	**136 240**	**130 541**
Eget kapital och skulder	**199 549**	**194 868**
Ansvarsförbindelser		
Pensionsförpliktelser före 980101	25 219	24 273
inklusive löneskatt	31 337	30 162
Nyckeltal		
Anläggningskapital	30 999	34 323
Rörelsekapital	19 810	34 951
Soliditet	24%	33%
Likvida medel	68 575	79 962

Noter

Redovisningsprinciper och upplysningar

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.

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder nyttjas som vid årsbokslut 2022. Enda avvikelsen är hantering av semesterlöneskulden.

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 samt prognostiserad ökning. Denna beräkningsmodell skiljer sig mot hur posten hanteras vid bokslut då faktisk skuld utgör underlag. Anledning till att de två metoderna differentierar är att skulden vid delårstillfället inte kan antas utgöra underlag för prognosen då uttaget av semester för stora delar av personalen med ferietjänster ger en felaktig bild.

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

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

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

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

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

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

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

Interkommunala intäkter
Intäkterna från andra kommuner avseende deras folkbokförda elevers skolgång i förbundets skolor hanteras och faktureras terminsvis. Detta innebär att utfakturering sker i mars och september. Vid delårsbokslutet periodiseras därmed delen avseende juli och augusti upp baserat på den prognostiserade debiteringen avseende hösten. Detta till ett belopp om nära 16 mkr på de upplupna intäkterna. Vid årsbokslut uppstår inte denna post.

Statsbidrag
Som ett kommunalförbund hanterar inte förbundet generella statsbidrag utan söker statsbidrag främst via Skolverket. Förbundet tar del av kommunens erhållna statsbidrag avseende gymnasie- och vuxenutbildning via överenskommelse i budgetarbetet.

Innehåll

Delårsbokslut 2023 2
Förvaltningsberättelse 2
Händelser av väsentlig betydelse 2
Årets resultat 3
Investeringar 4
Förväntad utveckling 6
Väsentliga personaluppgifter 7
Ekonomiska mål, balanskrav och god ekonomisk hushållning 11
Måluppfyllelse – verksamhetsmål 2023 16
Kunskap, utveckling och lärande 16
Normer, värden och inflytande 18
Jenny Nyströmskolan A 20
Normer, värden och inflytande 20
Jenny Nyströmskolan B 22
Kunskap, utveckling och lärande 22
Normer, värden och inflytande 23
Lars Kaggskolan 26
Kunskap, utveckling och lärande 26
Normer, värden och inflytande 28
Stagneliusskolan 30
Kunskap, utveckling och lärande 30
Normer, värden och inflytande 31
Axel Weüdelskolan 33
Kunskap, utveckling och lärande 33
Normer, värden och inflytande 33
Ölands utbildningscenter 35
Kunskap, utveckling och lärande 35
Normer, värden och inflytande 35
Driftredovisning 37
Investeringsredovisning 38
Resultaträkning 38
Balansräkning 39
Noter 40

Delårsbokslut 2023

Förvaltningsberättelse

Händelser av väsentlig betydelse

Under det gångna året har flera förändringar genomförts för att stärka både den externa och interna organisationen. För att säkerställa den övergripande verksamheten har Direktionen antagit en Krisberedskapsplan för förbundet, ett riktlinjedokument som tydliggör ansvar och åtgärder vid extraordinära händelser. Planen utgör grunden för enheternas egna krisplaner med detaljerade rutiner och instruktioner. För att ytterligare stärka samarbetet med medlemskommunerna och öka dialogen om gymnasieförbundets verksamhet, har Direktionen även beslutat att arrangera fler ägardialoger samt genomföra en översyn av förbundsordningen.

Inom den interna organisationen har Verksamhetsutvecklingsfonden (VUF) spelat en viktig roll för att främja positiv utveckling av övergripande mål och prioriterade områden. Under 2023 har flera projekt godkänts, inriktade på att skapa en tryggare inlärningsmiljö. Dessa projekt inkluderar åtgärder som slumpvisa drogtester på Lars Kaggskolan, förbättringar av studiemiljön på biblioteket, åtgärder för lugn och trygghet för att förbättra studieresultat, att skriva om konst samt kartläggning och främjande av kollegialt lärande.

En annan betydande åtgärd har varit ombyggnationen av Anpassad gymnasie, vilken har haft två övergripande syften: att förbättra den pedagogiska inlärningsmiljön för elever med intellektuell funktionsnedsättning och att optimera användningen av förbundets lokaler. Ombyggnationen är ett tydligt uttryck för förbundets strävan efter att säkerställa en inkluderande och meningsfull utbildningsmiljö som gynnar samtliga av våra elever.

Ett annat initiativ är startandet av en Lärlingsutbildning inom Industritekniskt program med inriktning på Produkt- och maskinteknik. Bakgrunden till detta beslut är den ökande utmaningen för industriföretag i södra Region Kalmar att rekrytera kvalificerad personal. Efter nära samarbete med näringslivet har inriktningen fastställts. Ekonomiskt bedöms programmet vara hållbart, med inkluderade skolförlagda kurser och bibehållna kostnader. Programmet är planerat att starta hösten 2024 och kommer att erbjuda lärlingsutbildning från årskurs 2 för elever som börjar sin utbildning under läsåret 2024/2025.

Ett område som har varit i fokus under året är lagrådsremissen som syftar till att underlätta arbetsmarknadsintegration och förbättra kompetensförsörjningen. Genom kommunala avtal för utbildningsplanering samarbetar gymnasieskolors huvudmän för att möta både ungdomars önskemål och arbetsmarknadens behov. De nya skollagsändringarna gäller från 1 juli 2023 och påverkar utbildningar från 2025. Kalmarsunds gymnasieförbund och Styrelsen för vuxenutbildning har avtal som uppfyller kraven för primära samverkansområden. För Borgholms kommun finns ett utarbetat och förenklat avtal som gäller från den 1 juli 2023 till den 31 december 2024. Avtalssamverkan syftar även till att mer effektivt anpassa utbildningsutbudet enligt medlemmarnas behov samt

arbetsmarknadens kompetenskrav, utvecklingen på arbetsmarknaden och integrationen av nyanlända.

Under året har också förändringar i form av nya regler för kartläggning och validering implementerats. De reviderade skollagsreglerna innebär en ökad betoning på huvudmannens ansvar att erbjuda validering och kartläggning inom kurser som finansieras av elevens hemkommun.

Slutligen har direktionen fattat beslutet att förbundet ska donera föremål och myntsamlingen från 1795, som tidigare hade deponerats, till Kalmar läns museum. Myntsamlingen hade tidigare varit förvarad på Stagneliusskolan och har sedan 2021 förvarats på Kalmar läns museum.

Årets resultat

Beräknat per invånare är förbundet fortfarande på en nivå (3 971 kr/inv) som är lägre än den genomsnittliga kostnaden för gymnasiet i riket (4 859 kr/inv). Beräknat per elev (senast kända uppgift från Kolada år 2022) visar att förbundets kostnad är 122,7 tkr/elev (vägt medel). Detta är fortfarande den näst lägsta siffran av de kommuner som förbundet jämför sig med. Lägst kostnad har Kristianstad kommun som har en kostnad på 117,4 tkr/elev, resterande kommuner i jämförelsen har ett medelvärde på 143,7 tkr/elev.

Förbundet förväntas redovisa ett negativt resultat för 2023, uppgående till 32,4 miljoner kronor. Det negativa resultatet är huvudsakligen en följd av ökade kostnader, särskilt relaterade till pensioner och den påverkande effekten av hög inflation. För att hantera detta kommer en del av resultatutjämningsreserven att användas. Trots detta förväntas ändå ett negativt balanskravsresultat. Den nuvarande ekonomiska situationen är temporärt mycket utmanande och kopplad till globala och nationella ekonomiska förhållanden. Denna situation bedöms vara övergående och att tvinga förbundets verksamhet att genomgå betungande nedskärningar är inte en långsiktigt hållbar strategi.

I kommunallagen finns en möjlighet att avvika från balanskravet under extraordinära omständigheter, under förutsättning att de åtgärder som vidtas är förenliga med en sund ekonomisk förvaltning. Förbundets uppfattning är att den nuvarande situationen inte kunde förutses eller planeras för. Förbundet jämför detta med den sällsynta situationen år 2018 när synnerliga skäl godkändes på grund av den oväntade flyktingströmmen.

Det är därför av yttersta vikt att förbundet åberopar synnerliga skäl för att undvika omedelbara och kortsiktiga nedskärningar. Kostymanpassningar som sannolikhet annars skulle få långsiktiga negativa konsekvenser för elevernas skolgång, påverka skolans pedagogiska kvalitet och elevernas studieresultat på lång sikt.

Övergången till det nya pensionsavtalet AKAP-KR samt högre kostnader kopplade till prisbasbeloppet har inneburit en ökad kostnadspost avseende pensioner för förbundet. Pensionskostnaderna debiteras vanligtvis enheterna genom intern finansiering (PO-påslag). Under året har den ökade kostnaden mellan 2022 och 2023 års PO-påslag särredovisats för att påvisa den förhöjda kostnaden vilket ger ett underskott om 23,6 mkr.

Pensionskostnaden för Kalmarsunds Gymnasieförbund för helåret 2023 väntas även bli högre än enligt senaste prognos (1,8 mkr). Fler anställda väntas kvarstå i avtalet KAP-KL än vad som antogs i föregående beräkning vilket ger högre kostnad för försäkringspremien. Det kompenseras till viss del av lägre prognos för den avgiftsbestämda pensionen av samma orsak. Tillsammans med förvaltningsavgifter, förändring av semesterlöneskuld mm så ger posten ett underskott på helår om 1,3 mkr. Arbetsgivaravgifter tillsammans med den planerade interna finansieringen förväntas ge ett tillskott om 2,3 mkr.

Portföljen hos KLP tappar lite i augusti men går bättre än index. Totalt under 2023 så är portföljen upp 5,8 % jämfört med index som stigit med 3,8 %. Ränteportföljen fortsätter att leverera och KLP:s räntestrategi har varit gynnsam senaste åren. Förbundet har placerat 30 mkr i portföljen och värdet är vid delåret 31,8 mkr. Värdering av portföljen vid årets slut har förbundet lagt på noll. Total avvikelse prognostiseras till plus 0,1 mkr för finanserna.

Prognosen innehåller ett helårsresultat för skolenheterna som tillsammans uppgår till minus 5,5 mkr. De interkommunala ersättningarna uppvisar ett budgetunderskott om 7,3 mkr medan de gemensamma verksamheterna lyfter prognosen med 3,8 mkr. Restaurang- och caféverksamheten kalkylerar med ett underskott om 0,8 mkr.

Förbundets investeringsbudget uppgår 2023 till 11 mkr. Totalt har förbundet investerat för 2,3 mkr till och med augusti månad vilket motsvarar 21%. Prognosen är att alla de budgeterade medel kommer användas innan årets slut.

Gymnasieförbundet klarar inte de ekonomiska målen vid avstämning av innevarande år och de två kommande planeringsåren. Årets (och även kommande års) prognostiserade resultat och höga kostnadstryck lämnar inga utrymmen till detta (se specifikt avsnitt).

Gymnasieförbundets resultat vad gäller verksamheten sammanställs genom tre prioriterade områden (”Kunskap, utveckling och lärande”, ”Normer, värden och inflytande” samt ”En skola på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet”) med 15 delmål för att följa upp kvaliteten i verksamheten. Av dessa följs fem delmål upp i delårsrapporten, resterande delmål stäms av vid slutet av året. Gymnasieförbundet har lyckats nå 60 % av de mål som följs upp i delåret (tre av fem). Dessutom är ett av målen de fem målen delvis uppnått.

Investeringar

Förbundets investeringsbudget år 2023 uppgår till 11 mkr. Budgeten fördelas internt utifrån enheternas prioriterade behov inom sina verksamheter där den största delen är avsatt för IT och infrastruktur. Gällande lokaler och fastigheter har förbundets lokalstrateg i uppgift att samordna och prioritera förbundets investeringar för detta område.

Inom gymnasieverksamheten finns behov av investeringar för stadigvarande läromedel på ett flertal yrkesprogram samt inredning och möblemang till klassrum och gemensamma ytor.

I verksamheten för vuxenutbildning består investeringsbehovet av bland annat utrustning till utbildningar men också utveckling av digitala lärmiljöer samt möblemang.

Totalt har förbundet investerat för 2,3 mkr till och med augusti månad.

Prognosen är att alla budgeterade medel kommer användas innan årets slut.

För övergripande verksamhet finns investeringsutrymme om totalt 8,2 mkr. Här ingår kostnader för elev- och personaldatorer samt digital omställning men även kostnader för övergripande lokalförändringar. För 2023 har det handlat om anpassningar i fastigheten Västergård samt mindre anpassningar i fastigheten Storken.

Verksamheten för Restaurang & café har förbrukat 0,5 mkr genom reinvestering i köksmaskiner och inventarier till matsal, av verksamhetens investeringsbudget om 0,7 mkr. Bedömningen är att investeringsbudgeten kommer att förbrukas under året.

Axel Weüdelskolan har under 2023 flyttat åter till Axelgård efter ett par år med verksamhet även på Västergård. Under hösten 2023 är det endast YH-utbildningen som lokaliseras till Västergård avseende Axel Weüdelskolans utbildningsområde. Verkstadslokalen på Axelgård har under året anpassats till verksamheten och kan nyttjas på bättre sätt. Då dessa större investeringar är gjorda så har enheten under året en lägre budget (0,3 mkr) för investeringar. Digitala miljöer och stadigvarande undervisningsmaterial är de poster som ryms inom given budgetram. Inga medel är hittills nyttjade men prognosen är att enheten kommer nyttja hela budgeten.

Stagneliusskolans planering för sin investeringsbudget 2023, som uppgår till 0,3 mkr, att utrusta arbetsrum och klassrum med möbler och anpassade inventarier. Vid delårets avstämning har 0,2 mkr nyttjats till att utrusta AST-enhetens lokaler.

Jenny Nyströmskolans investeringsutrymme uppgår till 0,1 mkr. Behov av ny diskmaskin på restaurang- och livsmedelsprogrammet kommer att täcka in hela årets investeringsbudget.

Anpassat gymnasiums investeringsbudget på 0,5 mkr har använts till de nya lokalerna på Västergård.

Lars Kaggskolans investeringsbudget för 2023 uppgår till 0,8 mkr. I planeringen är det framför allt investeringar av stadigvarande läromedel till skolans olika program. Per den sista augusti är hälften av utrymmet utnyttjat där den största posten avser robotteknik på El- och energiprogrammet och Teknikprogrammet.

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 investeringar i digitala lärmiljöer på skolan. Investeringsbudgeten är vid avstämning inte nyttjad men prognosen är att den kommer nyttjas fullt ut.

De finansiella målen anger att investeringsverksamheten, under planeringsperioden 2023-2025, ska självfinansieras till 50%. Självfinansieringsgraden visar i vilken mån förbundet lyckas finansiera sina investeringar med egna medel, det vill säga med sitt resultat och/eller med hjälp av försäljningar/avskrivningar. I prognosen och planen för 2023-2025 finns ett utrymme om minus 24 mkr och ett investeringsbehov om 29 mkr. Detta innebär att förbundet inte klarar målet enligt nuvarande prognoser.



Förväntad utveckling

Enligt den senaste befolkningsprognosen för medlemskommunerna förväntas det totala elevantalet öka under de kommande åren. Detta kommer att kräva ökad organisering och lokaloptimering från förbundets sida. Om förbundet behåller samma andel elever från medlemskommunerna som nuvarande (77%), och om antalet externa elever ökar i samma genomsnittliga nivå som medlemskommunerna, kommer förbundet att behöva öka sin organisation med ungefär 400 elever fram till 2032.

För närvarande är Lars Kaggskolan och Stagneliusskolan i stort sett fullbelagda enligt lokala förhållanden. Andra skolor som Jenny Nyströmskolan och fastigheten Västergård har möjlighet att ta emot fler elever, men framtida programval är komplexa och påverkas av varierande intressen. Att säkerställa ekonomisk hållbarhet för olika program är utmanande, speciellt med osäkerhet kring elevval och resursbehov för olika programtyper.

En specifik utmaning är minskningen av elevantal och program på Jenny Nyströmskolan, särskilt inom program med behov av speciallokaler och utrustning. Utmaningar väntar även vid planeringen av Anpassad gymnasieskola, där kostnaderna per elev är betydligt högre än för nationella program.

Förbundet står inför ett ökande antal elever med autismspektrumtillstånd (AST) och elever utan behörighet till nationella gymnasieprogram. AST-enheten är redan fullbelagd och ökad tillströmning kräver anpassade resurser och kompetens. Utmaningen med elever utan behörighet är att gymnasieskolan måste öka bemanningen för att stödja dem, vilket kan vara ekonomiskt krävande.

Ökat elevantal påverkar också matsalskapaciteten. Skolor som Lars Kaggskolan och Stagneliusskolan behöver utvidga och underhålla matsalar för att möta framtidens elevbehov, vilket resulterar i högre lokalkostnader.

Den största utmaningen inför framtiden är dock den negativa resultatutveckling som prognostiseras de kommande åren, vilket påverkar det egna kapitalet negativt. Det befintliga eget kapital på 64 miljoner kronor kommer att belastas med det prognostiserade årets underskott på 32,4 miljoner kronor samt en utbetalning på 6,3 miljoner kronor till medlemskommunerna. Detta resulterar i att förbundet förväntas ha ett negativt eget kapital med det prognostiserade resultatet för 2024. Utan extra insatser eller tillskott och med nuvarande kostnadsstruktur förväntas förbundet återställa ett positivt eget kapital först år 2030. Förbundets negativa resultat kommer även påverka medlemskommunernas koncernresultat i enlighet med deras ägarandelar. Samverkan mellan förbundet och medlemskommunerna är därför avgörande för att hantera dessa framtida utmaningar och för att finna hållbara lösningar som ger en bibehållen utbildningskvalitet.

Väsentliga personaluppgifter

Antalet tillsvidareanställda i juli 2023 har minskat något från föregående mättillfälle, december 2022, från 566 till 563 medarbetare. Antalet visstidsanställda har minskat från 62 medarbetare till 38 medarbetare. Majoriteten av de visstidsanställda består av obehöriga lärare och pedagogiska assistenter. Timavlönade omräknat till årsarbetare har från januari till och med juli i jämförelse med föregående mätning har ökat med 0,4 årsarbetare.

Andelen kvinnor och män av tillsvidareanställda är i princip oförändrat sedan årsredovisningen i december 2022. Majoriteten i förbundet är lärare som anses vara ett kvinnodominerat yrke vilket gör det svårt att vid rekrytering få sökande av det underrepresenterade könet. Detta gör det i sin tur svårt att upprätthålla en jämn könsfördelning. Dock har förbundet som helhet en relativt jämn könsfördelning, 61 % kvinnor och 39 % män. För att en könsfördelning ska vara jämn ska intervallet vara inom 60/40. Av de visstidsanställda är 50 % kvinnor och 50 % män.

Medelåldern i förbundet är 48,4 år vilket är relativt högt. Det är något som också syns under ”åldersstruktur i procent av andel tillsvidareanställda” där 47,4 % av medarbetarna är mellan 50-69 år.

Från och med 1 januari till och med 31 juli 2023 har 25 tjänster annonserats ut. Under 2022 vid samma perioder så annonserades 36 tjänster ut. Att Kalmarsundsgymnasieförbund annonserat ut färre tjänster under 2023 beror på flera faktorer. Dels har organisationen tidigare vuxit och nu har organisationen vuxit och nu är dessa tjänster tillsatta. Av de 25 tjänsterna ligger 20 st under kategorin ”pedagogisk verksamhet”. 18 av de utannonserade tjänsterna har varit tillsvidareanställningar. Personalomsättningen visar, i jämförelse med föregående delårsbokslut, en liten minskning av avgångar som har orsak ”egen begäran”. I juli 2022 hade 11 medarbetare sagt upp sig på egen begäran och 5 medarbetare hade avgått på grund av pension. I år är antalet avgångar mellan januari och juli på grund av egen begäran 10 medarbetare och på grund av pension är 2 medarbetare. Enligt tidigare framtagen pensionsprognos (årsredovisning 2022) står arbetsgivaren inför stora rekryteringsutmaningar framöver. Kompetensförsörjningen för kategorin lärare är komplex då legitimations- och behörighetskrav gör att det blir svårt att hitta lärare med rätt formell kompetens till

de vakanta tjänsterna. 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.

Personalmått, juli 2023

Antal anställda	**Totalt**	**Kvinnor**	**Män**
Årsarbetare av månadsavlönade	574	352	221
Månadsavlönade	599	367	232
Andel kvinnor/män av månadsavlönade	100%	61%	39%
Tillsvidareanställda	563	350	213
Andel kvinnor/män av tillsvidareanställda	100%	62%	38%
Månadsavlönade visstidsanställda	38	19	19
Andel kvinnor/män av visstidsanställda	100%	50%	50%

Timavlönade Jan 2023-Juli 2023	**Totalt**	**Kvinnor**	**Män**
Timmar omräknade till antal årsarbetare	8,4	5,4	3,0

Medelålder	**Totalt**	**Kvinnor**	**Män**
Tillsvidareanställda	48,4	48,7	48,0

Sysselsättningsgrad	**Totalt**	**Kvinnor**	**Män**
	96,2%	95,8%	96,7%

Åldersstruktur i procentuell andel tillsvidareanställda	**Totalt**	**Kvinnor**	**Män**
> 29	3,6%	2%	1,6%
30-49	49%	30%	19%
50-69	47,4%	30,2%	17,2%

Personalomsättning Jan 2023 - Juli 2023	**Procent 2023**	**Antal Jan-Juli 2023**	**Antal Jan-Juli 2022**
inkl egen begäran och pension	1,77%	10	16
egen begäran	1,41%	8	11
pension	0,6%	2	5

Externt annonserade tjänster under perioden 1 januari till 31 juli uppgick till 25 stycken tjänster totalt varav 21 stycken tjänster var under kategorin pedagogiskt arbete. Av dessa var 18 tillsvidareanställningar och 7 visstidsanställningar.

Den totala ackumulerade sjukfrånvaron från januari 2023- juli 2023 är 3,4 %. Den totala ackumulerade sjukfrånvaron för år 2022 var 4,0 %. Sjukfrånvaron har minskat något hos alla åldersgrupper jämfört med 2022. Den största minskningen har skett i åldersgruppen 50 år eller äldre, uppmätte 2022 5,2 % och nu vid denna mätning 4,6 %.

Av den totala sjukfrånvaron är 41,5 % långtidssjukfrånvaro vilket är en ökning jämförelse med föregående års statistik vid samma tidpunkt, 37,5 %.

I jämförelse med snittet för ackumulerad sjukfrånvaro hos kommuner i Sverige vilken är 8,1 % ligger Kalmarsunds gymnasieförbund sjukfrånvaro lågt med 3,4 %. Den låga totala ackumulerade sjukfrånvaron hittills under 2023 kan delvis förklaras med att frånvaron minskar under sommarmånaderna. Men även om man tittar på enskilda månader så ligger frånvaron på låga nivåer jan-maj. För att bibehålla de låga sjuktalen är det viktigt att fortsätta arbetet med förebyggande insatser och ett väl fungerande systematiskt arbetsmiljöarbete.

Total sjukfrånvaro	**Jan-Juli 2023**	**Jan-Dec 2022**	**Riksnivå medelvärde kommuner 2022**
1. Total sjukfrånvaro ackumulerad	3,4%	4,0%	8,1%
2. Långtidssjukfrånvaro (60 dgr eller mer) av total sjukfrånvaro	41,5%	37,5%	37,3%
3. Sjukfrånvaro ackumulerad för kvinnor	4,0%	4,6%	8,8%
4. Sjukfrånvaro ackumulerad för män	2,3%	2,6%	5,7%
5. Ackumulerad sjukfrånvaro i åldersgruppen 29 år eller yngre	1,5%	1,7%	7,5%
6. Ackumulerad sjukfrånvaro i åldersgruppen 30-49 år	2,3%	2,8%	7,5%
7. Ackumulerad sjukfrånvaro i åldersgruppen 50 år eller äldre	4,6%	5,2%	8,9%

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

Varje år genomförs en årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet inom Kalmarsunds gymnasieförbund. Uppföljningen sker genom en webbenkät till förbundets arbetsplatser som besvaras av chefer, fackliga företrädare, skyddsombud och medarbetare med tilldelad arbetsmiljöuppgift. Webbenkäten innehåller frågor med direkt koppling till Arbetsmiljöverkets föreskrift 2001:1. Förbundskansliet sammanställer arbetsplatsernas svar. Därefter ska varje arbetsplats ta fram en handlingsplan utifrån enkätresultatet. Handlingsplanerna behandlas i respektive lokal samverkansgrupp. Enkäten ligger till grund för kommande insatser inom arbetsmiljöområdet. 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.

Under 2023 har förbundet fortsatt arbeta med strategisk kompetensförsörjning. Arbetet har utmynnat i en övergripande handlingsplan med ett antal aktiviteter där utgångspunkten varit arbetsmiljö, arbetsorganisation, arbetstid och lönebildning. Arbetet har fortsatt på central nivå med implementering, och genomförande av aktiviteter samt kartläggning och identifiering av behov på

lokal nivå. Några av de aktiviteter som utförts på central nivå är:

- Professionsprogrammet – utbildar sin fjärde omgång lärare. Mindre revideringar av innehållet genomförs varje år för att anpassa programmet mot nuvarande förändringar i vår omvärld samt interna prioriterade mål.
- Förstelärare – Det har varit en ny ansökningsomgång och 17 har fått förtroendet att ha försteläraruppdraget.
- Trygga kompetensförsörjningen - För att trygga kompetensförsörjningen inom elevhälsan har förbundet avsatt centrala medel i syfte att fortbilda två ämneslärare för att uppnå behörighet som speciallärare med inriktning Språk-skriv- och läsutveckling eller Matematikutveckling. 80 % av utbildningen sker på betald arbetstid. Utbildningsstart hösten 2022. På grund av vakanser så har en tjänst utökats under 2023. Tre fortbildningar av ämneslärare är nu i gång.
- Lönebildning – Nya lönekriterier och bedömningsmatris blev fastställda under våren 2023 och ska tillämpas inför 2024 års löneöversyn. En lansering till all personal har utförts under våren 2023 och under höstterminen så fortsätter utbildningsinsatser till all personal.
- Medarbetarsamtal – Nya frågor till medarbetarsamtalet är framtaget för att gå i linje med de nya lönekriterierna. Det finns nu en tydlig röd tråd mellan medarbetarsamtalet och lönekriterierna samt en koppling till de kulturbärande beteendena och personalpolitiska programmet.

Vartannat år genomför Kalmarsunds Gymnasieförbund en medarbetarenkät. Medarbetarenkäten 2022 visar att Kalmarsunds gymnasieförbund nått målen i det personalpolitiska programmet. HME står för hållbart medarbetarengagemang och mäts inom områdena motivation, ledarskap och styrning. Medarbetarenkäten 2022 visar på höga resultat för HME-faktorerna inom Kalmarsunds gymnasieförbund. Enkäten visar också att det är marginell skillnad på hur män och kvinnor ser på sin arbetsmiljö. Två områden med lite lägre index är arbetsbelastning och arbetstid. Medarbetarenkäten visar på förbättrade resultat i området arbetsbelastning jämfört med 2020. Frågorna kopplade till arbetstid är nya inför 2022 medarbetarenkät och därför finns inget tidigare resultat att jämföra med. Varje enhet har fått göra en handlingsplan kopplat till resultaten på respektive enhet. Handlingsplanerna handlar om information samt dialog medarbetare och chef angående arbetsbelastning och arbetstid.

Medarbetarenkäten ställer också frågan hur sannolikt det är att medarbetarna skulle rekommendera sin arbetsgivare till vänner och familj. Värden över 0 är bra, det visar att det finns fler ambassadörer än kritiker. Att ligga mellan +20 anses vara mycket bra och ett värde över 50 är extra allt. Föregående medarbetarenkät 2020 visade på nyckeltalet 16 i ambassadörskap. Medarbetarenkäten 2022 visar ett resultat på 35,1 i ambassadörskap.

Övriga förbundsövergripande insatser

- Stödmaterial för chefer att använda under arbetsplatsträffar fortsätter att utformas.
- Rutinen för skyddsorganisationen revideras tillsammans med centralt huvudskyddsombud.
- Krisberedskapsplanen är reviderad och fastställd.



Ekonomiska mål, balanskrav och god ekonomisk hushållning

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

Balanskravsutredning

	Prognos 2023	**Plan 2024**	**Plan 2025**
Årets resultat enligt resultaträkningen	-32,4	-10,0	-6,7
orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-0,6	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**-33,0**	**-10,0**	**-6,7**
Medel till/från resultatutjämningsreserv	9,4	10,0	0,6
Balanskravsresultat	**-23,6**	**0,0**	**-6,1**
Synnerliga skäl föreligger att ej återställa	23,6	0,0	0,0
Återställning resultat	0,0	0,0	0,0

Förbundet kommer, enligt prognos, under år 2023 redovisa ett negativt resultat enligt resultaträkningen. Dock kommer förbundet hantera delar av detta och balanskravsresultatet kommer därmed skilja sig från resultatet i resultaträkningen.

Balanskravsresultatet räknas fram i en till resultaträkningen sidoordnad balanskravsutredning. Där görs justeringar av ett antal angivna kostnader och intäkter. Även RUR hanteras i denna utredning. Gymnasieförbundet kommer under år 2023 nyttja delar av den avsatta resultatutjämningsreserven. Den höga inflationen påverkar förbundet hårt via bland andra el-och materialkostnader, hyror och livsmedelskostnader. De ökade kostnaderna är helt kopplade till en omvärldssituation där förbundet är maktlöst. Till detta nyttjas förbundets RUR.

Om balanskravsresultatet, enligt 11 kap. 10 § lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning, för ett visst räkenskapsår är negativt ska det regleras under de närmast följande tre åren. Fullmäktige ska anta en åtgärdsplan för hur regleringen ska ske. Beslut om reglering ska fattas senast i budgeten det tredje året efter det år då det negativa balanskravsresultatet uppkom. Fullmäktige får besluta (11 kap. 13 § kommunallagen (2017:725)) att en reglering av ett negativt balanskravsresultat inte ska göras om det finns synnerliga skäl. Dessa skäl kan vara kopplade till:

- Stark finansiell ställning
- Omstruktureringskostnader av engångskaraktär
- Andra skäl som kan försvaras med ett mycket väl motiverat resonemang om god ekonomisk hushållning.

Propositionen om god ekonomisk hushållning påpekar att det är möjligt att avvika från balanskravet om det finns exceptionella skäl. Dessa situationer handlar om fall där avvikelsen är starkt motiverad och att åtgärderna som en kommun generellt vidtar måste vara i linje med god ekonomisk hushållning, har beaktats. Vidare finns också en möjlighet för en kommun eller region att metodiskt och förutsebart minska sitt eget kapital genom att referera till specifika omständigheter som motiverar att ett negativt resultat inte behöver korrigeras.

Det har inte på något sätt varit möjligt för förbundet att förutse eller förbereda sig för den betydande inflationen som drabbade Sverige samtidigt med införandet av det nya pensionssystemet. Det bör noteras att denna situation är temporär, enligt SKR´s prognoser, och förväntas återgå till normala nivåer med början under år 2025. Nytt pensionsavtal samt högre kostnader kopplade till prisbasbeloppet har inneburit en ökad kostnadspost avseende pensioner för förbundet om cirka 23 mkr.

Situationen kan likställas med den exceptionella kostnad och exceptionella skäl som förbundet upplevde under 2018 och där revisionen ställde sig bakom förbundets åberopan om synnerliga skäl både i delårsbokslut och årsbokslut. GYF har genomfört en långsiktig finansiell analys som uppfyller kraven för sund ekonomisk förvaltning. Denna analys stärker även förtroendet för att stödja användningen av sådana betydande skäl.

Förbundet åberopar synnerliga skäl för att inte återställa årets negativa balanskravsresultat. Justeringar som görs med åberopande av synnerliga skäl påverkar inte det redovisade balanskravsresultatet utan hanteras efter balanskravsresultatet i förvaltningsberättelsen. Förbundets motivering till att åberopa synnerliga skäl är, som redogjorts för ovan, en tillfällig mycket utsatt ekonomisk situation kopplad till omvärldens och, i förlängningen, Sveriges ekonomiska utveckling. Situationen bedöms vara tillfällig och att därför försätta förbundets verksamheter i hårda besparingssituationer är inte en långsiktigt hållbar strategi. Att i stället nyttja förbundets goda upparbetade ekonomiska ställning under dessa kommande två utmanande år är att föredra. Att förbundet skulle behöva återställa ett ekonomiskt negativt resultat skapat av yttre, helt opåverkbara,

omständigheter upplevs orimligt. Detta då det med största sannolikhet skulle påverka skolans pedagogiska kvalité och elevernas studieresultat framgent.

Samarbetet med förbundets medlemskommuner är mycket god och preliminärt löfte om tillskott om 30 mkr i kommande budget visar på det ansvar kommunerna gemensamt tar för att säkra förbundets ekonomi.

Ekonomiska mål

Soliditet

Soliditeten visar hur stor andel av förbundets tillgångar som är finansierade med eget kapital. Målet är i budget 2023 att den under planeringsperioden inte ska understiga ett medel om 15%. Målet har i tidigare års budget varit att soliditeten ska öka under planeringsperioden men med de ekonomiska förutsättningar som nu råder finns inget värde med ett sådant mål. Förbundet behöver fokusera på att hålla en acceptabel ekonomisk nivå och inte sträva efter att stärka balans och resultatbudget med minskad kvalitet i verksamheten som eventuell befarad följd.

Under planeringsperioden ska soliditeten inte understiga ett medel om 15 procent. Planen visar att förbundet inte når målet.

	Prognos 2023	**Plan 2024**	**Plan 2025**	**2023/2025**
Soliditeten ska under planeringsperioden inte understiga ett medel om 15%.	17%	11%	6%	*11,1%*

Likviditet

Förbundets mål gällande likviditeten, det vill säga den kortsiktiga betalningsförmågan, anger att likviditetssaldot i genomsnitt över året ska överstiga en månads genomsnittliga utbetalningar. Prognosen är att likviditetsmålet med årets hittills genomsnittliga utbetalningar och saldo kommer att uppnås. Dock är de två planeringsåren värre utsatta. Att noga följa och bevaka förbundets likviditetsprognos är av stor vikt.

	Prognos 2023	**Plan 2024**	**Plan 2025**
Årets Likviditetssaldo genomsnitt >	68,4	45,5	46,2
En månadsutbetalning	60,0	62,6	61,7
Positivt resultat = målet uppnått	**8**	**-17**	**-16**

Investeringar

Det finansiella målet för investeringsverksamheten är att förbundets investeringar, under planeringsperioden 2023-2025, ska självfinansieras till 50%. Självfinansieringsgraden visar i vilken mån förbundet lyckas finansiera sina investeringar med egna medel, det vill säga med sitt resultat och/eller med hjälp av försäljningar/avskrivningar.

50 % självfinansiering investeringar	Prognos 2023	Plan 2024	Plan 2025	Totalt
Resultat	-32,4	-10,0	-6,7	-49,2
Avskrivning/försäljning	8,4	8,5	8,5	25,3
Utrymme	**-24,1**	**-1,5**	**1,8**	**-23,8**
Investeringar	**11,0**	**10,0**	**8,0**	**29,0**
Positivt resultat = målet uppnått	-30	-7	-2	-38

Tabellen ovan visar att förbundet inte når målet.

Bedömning - god ekonomisk hushållning

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

Förbundet har en ändamålsenlig styrning, med mål, upprättade planer och program för att följa upp utvecklingen för såväl verksamhet som ekonomi. Förbundet har även en finansiell beredskap i form av flera års tidigare uppbyggt resultat som bland annat avsatts till en resultatutjämningsreserv.

Med den grundliga genomgång av ekonomin efter 2018 då förbundet visade ett resultat om minus 21 mkr visar förbundet en styrka att vända ett negativt utfall till en ekonomi i balans. Detta tack vare tidiga insatser, samlade krafter inom förbundet och med stöd från medlemskommunerna. Att dessutom att under de senaste åren kunna bygga upp en RUR för att mildra eventuellt kommande tuffa år visar detta ytterligare. Att förbundet, tillsammans med större delen av Sveriges kommuner och regioner, nu behöver nyttja dessa års insatser och resultat visar det fokus förbundet har på långsiktighet och hållbarhet.

Förbundet hänvisar även delvis till synnerliga skäl för att inte behöva återställa negativt resultat under 2023. Förbundets motivering är en tillfällig mycket utsatt ekonomisk situation kopplad till omvärldens och, i förlängningen, Sveriges ekonomiska utveckling. Situationen bedöms vara tillfällig och att därför försätta förbundets verksamheter i hårda besparingssituationer är inte en långsiktigt hållbar strategi. Att i stället nyttja förbundets goda upparbetade ekonomiska ställning under dessa kommande två utmanande år är att föredra. Dessutom är samarbetet med förbundets medlemskommuner mycket god och preliminärt löfte om tillskott om 30 mkr i kommande budget visar på det ansvar kommunerna gemensamt tar för att säkra förbundets ekonomi.

Sammantaget är bedömningen att förbundet har en god ekonomisk hushållning.

Pensionsmedel

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

	Delår 2023	Bokslut 2022	Delår 2022
Pensionsförpliktelser			
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	34 037	32 794	34 143
a.) Avsättning inkl särskild löneskatt	*2 700*	*2 632*	*2 711*
b.) Ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt	*31 337*	*30 162*	*31 432*
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	97 547	79 375	74 951
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0	0	0
Summa pensionsförpliktelser (inkl försäkring)	**131 584**	**112 169**	**109 093**
Utredningsgrad	**98%**	**98%**	**98%**
Förvaltade pensionsmedel – marknadsvärde			
Totalt pensionsförsäkringskapital	104 638	104 638	102 407
varav överskottsmedel	*14 206*	*14 206*	*16 524*
Totalt kapital, pensionsstiftelse	0	0	0
Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	31 762	30 012	29 908
Summa förvaltade pensionsmedel	**136 400**	**134 650**	**132 315**
Finansiering			
Återlånade medel	-4 816	-22 481	-23 222
Konsolideringsgrad	1,0	1,2	1,2

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



Måluppfyllelse – verksamhetsmål 2023

Kunskap, utveckling och lärande

Eleverna på nationella program i gymnasieskolan ska lyckas bättre i sina studier jämfört med riket.

Målet är nått när andelen elever som uppnår examen är högre än riket och genomsnittlig betygspoäng för elever med examen är högre än riket (analyseras på programnivå).

Bedömning
Inte nått målet

Kommentar: För att nå målet krävs att förbundet når det uppsatta gränserna för två indikatorer, det har förbundet inte gjort i år. För första gången på många år har förbundet lägre andel elever som tagit gymnasieexamen än riket, dock med endast en procentenhet. Endast Lars Kaggskolan klarade den indikatorn. Gällande den genomsnittliga betygspoängen så har förbundets gymnasieskolor överträffat rikets siffror med marginal.

Rektor på Jenny Nyströmskolan B är otroligt stolt över den utveckling skolan gjort det senaste året. Alla mål är inte nådda men rektor ser en ökning inom många av de områden som mäts. Skolans omorganisation av utvecklingsorganisationen har inneburit ett mycket mer strukturerat och dynamiskt utvecklingsarbete där kollegial/kollektivt/samverkan är ledord. Skolan ser en ökad samverkan mellan olika professioner vars mål är en ökad tillgänglig lärmiljö. För att skolan ska lyckas bättre så jobbar personalen bland annat med ett språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt (SKUA) under ledning av förstelärare, tillhandahåller studiehandledare på modersmål, digitala hjälpmedel som komplement till läroböcker, kvalitativa överlämningar. Skolan behöver även arbeta enträget med elever som är frånvarande för är eleverna på plats så finns det goda chanser att uppnå målen.

Lars Kaggskolan har nått målet för skolan som helhet. På hantverksprogrammet nås inte målet, då 86% av eleverna når examen och de ligger lite lägre vad gäller betygspoäng. Framgångsfaktorer för skolan är yrkeslärarnas intresse för eleverna att de ska klara av alla kurser på programmet inte bara yrkeskurserna. Skolans resurscentrum är en framgångsfaktor som bidrar till elevernas höga måluppfyllelse. Vi behöver reagera snabbare när vi ser/känner en oro för elever som riskerar att inte nå kunskapskraven i pågående kurser. Bristande motivation och hög frånvaro är utmaningar för skolan på vissa program och för flera elever.

Stagneliusskolan har inte nått målet. Indikatorn "Andelen gymnasieelever med examen" har gått ner med fem procentenheter och ligger betydligt under målet. Samtidigt ligger värdena på indikatorn "Genomsnittlig betygspoäng för elever med gymnasieexamen" i paritet med rikets värden. Det stora utvecklingsområdet för skolan blir att försöka få eleverna att vara mer närvarande detta tror skolan görs genom att förtydliga strukturer och tillvägagångssätt för hur mentorer och elevhälsa ska följa upp elevfrånvaron. Elev Dokumentations Systemet (EDS) lyfts som en framgångsfaktor men att den kan tillämpas än mer från elevhälsoteamet som kanske kan se samband och avvikelser snabbare än mentor och ämneslärare.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Gymnasieelever med examen, andel (%)	Alla	93,00%	90,00%	91,00%	Ej accepterat värde	Minskad
GYF - Genomsnittlig betygspoäng för elever med gymnasieexamen	Alla	15,20	15,10	14,90	Målvärde uppnått	Minskad

Eleverna i komvux på gymnasial nivå ska lyckas bättre i sina studier jämfört med riket.

Målet är nått när andelen avslutade kurser med minst betyget E är högre än riket och genomsnittlig betygspoäng på avslutade kurser är högre än riket inom komvux på gymnasial nivå.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: Förbundet har nått målet för det första halvåret. De kurser som är förlagda på skolorna har bra resultat och särskilt yrkeskurserna med några få undantag. Detta tror skolorna beror på att vi har eleverna inne i skolan nu efter att pandemin har klingat av. De kan säkerställa elevens kunskap på plats. Eleverna med "Lärande på arbetsplats" (LPA) har fått mer tid i skolan vilket visar sig i högre betygspoäng.

Elever som läser kurser på 10 veckor har ofta svårt att genomföra studierna. Förmodligen skulle statistiken se ännu bättre ut om dessa elever kunde studera på 20 veckor. Förbundet håller på att utveckla distansundervisningen och har under läsåret arbetat med studiehallar för att stötta elever som läser på distans. Skolorna analyserar elevernas behov kontinuerligt och försöker anpassa för att eleverna ska lyckas. De elever som deltar i handledning, studiehallar klarar oftast sina studier.

Kurser på distans via NTI (en skola inom Academediakoncernen som bedriver vuxenutbildning) har sämre måluppfyllelse än andra kurser vilka drar ner det totala resultatet. Dessa har skolorna svårt att påverka då de inte är inblandade i utbildningen annat är har regelbundna samtal med ansvariga på NTI om resultatet.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andel avslutade kurser med minst betyget E inom komvux	Alla	84,0%	85,0%	83,0%	Målvärde uppnått	Ökad
GYF - Genomsnittlig betygspoäng på avslutade kurser inom komvux på gymnasial nivå.	Alla	12,10	12,20	12,10	Målvärde uppnått	Ökad

Skolornas EHT-process ska gynna lärandet för alla elever med behov av stöd.

Målet är nått när alla elever som riskerar att inte nå examen uppmärksammas av skolans elevhälsoteam och erbjuds stöd av skolan olika professioner.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: Skolledningen på Jenny Nyströmsskolan anser att elever som behöver hjälp och stöd får det, och EHT-teamen fungerar effektivt. Skolan arbetar för att förbättra processen genom att ha mentorn som den primära kontaktpersonen till EHT. Mentor genomför en kort utredning tillsammans med elev och vårdnadshavare innan denne vänder sig till EHT.

Det övergripande målet att identifiera och stödja elever som riskerar att inte nå examen är uppfyllt på Lars Kaggskolan, men det är svårt att fastställa exakt vilka faktorer som har störst påverkan på elevernas framgång. Skolan arbetar internt för att etablera en systematisk strategi för främjande och förebyggande åtgärder.

Samarbetet mellan EHT och lärarna fungerar väl på Stagneliusskolan. EHT ger kontinuerlig återkoppling till lärarna. Skolan använder digitala verktyg för att involvera lärare och främja ansvar för elevhälsofrågor. Utmaningen är att få elever i behov av stöd att ta emot de extra insatser som erbjuds.

På AST-enheten bedrivs dagligt arbete kring elevhälsa med tillgång till specialpedagoger, speciallärare, socialpedagoger, SYV och skolsköterska samt skolpsykolog med målgruppskompetens.

En utmaning för skolorna är att klargöra gränserna mellan skolans stöd och externa parter som BUP samt att utveckla personalens kompetens.

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 delvis nått

Kommentar: Tryggheten är en utmaning på flera av skolorna. Förbundet har som helhet inte nått målet, resultatet är på samma nivå som i riket. Den upplevda tryggheten varierar mellan skolorna och programmen på gymnasieskolan. Vuxeneleverna upplever överlag en större trygghet. Skolorna rapporterar om positiva trender i frågor som rör elevernas bemötande och trivsel, men utmaningar kvarstår i vissa klasser. Elever uttrycker oro för obehöriga personer på skolorna, slagsmål, och kränkande kommentarer mellan eleverna. Det har varit oroande händelser i Kalmar, inklusive skjutningar och mord där elever eller tidigare elever har varit inblandade. Detta har skapat oro bland elever och personal.

Eleverna som går på anpassad gymnasieskola visar på mindre upplevd trygghet och det finns en medvetenhet om att elever upplever otryggheten tydligare än många andra ungdomar och lägger in andra värden i trygghetsbegreppet. Åtgärder planeras, inklusive ökad närvaro av vuxna och en mer synlig kurator, för att förbättra tryggheten.

Skolledningarna betonar att byggandet av relationer mellan lärare och elever är avgörande för att hantera dessa utmaningar där stärkande av ledarskapet i klassrummet och främjande av gemenskapen bland eleverna är viktiga pusselbitar. Skolorna är medvetna om utmaningarna och arbetar aktivt med att adressera dem.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?”	Alla	87%	87%	87%	Nära målvärde	→ Oförändrad

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?" inte överstiger medelvärdet på resultaten från de 4 senaste åren.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: Andelen kränkta har ökat i jämförelse med förra året men är under det uppsatta målet för förbundet. Andelen elever som upplever sig kränkta skiftar mycket mellan skolor, program och klasser. Siffran ligger mellan 0 och 27 procent på programnivå.

Samtliga skolor betonar vikten av att bygga positiva relationer mellan elever och lärare. Relationellt mentorskap och Mentorer i våldsprevention (MVP) används som åtgärder för ökad trygghet och i förläggningen minskad andel kränkningar. Skolor rapporterar att de arbetar med främjande och förebyggande åtgärder för att minska kränkningar och skapa en bättre skolmiljö. Det inkluderar att förtydliga gemensamma regler, involvera Elevhälsoteamet, och skapa en god miljö för eleverna. Flera skolor visar en positiv trend när det gäller trivsel och bemötande mellan eleverna. Detta tyder på att åtgärderna som genomförs ger positiva resultat och att skolorna är engagerade i att förbättra situationen, men det finns behov av att förbättra analysen och involvera eleverna i den i större utsträckning.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen elever som svarar ja på frågan ”Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?"	Alla	6,3%	7,1%	7,3%	Målvärde uppnått	↗ Ökad

Jenny Nyströmskolan A

Normer, värden och inflytande

Eleverna känner sig trygga i skolan.

Målet är nått när andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?” är högre än genomsnittet i riket.

Bedömning
Inte nått målet

Kommentar: Det är svaga resultat på anpassad gymnasieskola när det kommer till trygghet på skolan. Vi har tidigare år fört resonemang kring att vissa av våra elever upplever otryggheten tydligare än många andra ungdomar och lägger in andra värden i trygghetsbegreppet. Det kan handla om att det kan kännas otryggt om någon ser att man går på anpassad gymnasieskola istället för på gymnasiet. För några elever är det viktigt att dölja det. Vi kan behöva undersöka vad våra elever lägger in i begreppet trygg för att fullt ut förstå vad resultatet står för. Men det spelar ju egentligen ingen roll. Skolan ska vara en trygg plats för alla elever. Vi får helt enkelt arbeta vidare med trygghetsfrämjande åtgärder. Vi behöver ha fler vuxna i våra korridorer. Skolledningen har bestämt att vi ska möta våra elever varje morgon, att vara mer synliga under skoldagarna och vår nya kurator (utökning från 50% till 100%) kommer att finnas tillgänglig och synlig på skolan i större utsträckning är tidigare. De pedagogiska assistenterna har redan en viktig roll och vi ska använda idrottslärare och estetlärare på raster för att hjälpa till med olika aktiviteter. De är inte mentorer och kan därför lägga mer tid i detta förebyggande arbete och det uppdraget startar under hösten 2023.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?”	Alla	89%	84%	87%	Ej accepterat värde	↘ Minskad

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?" inte överstiger medelvärdet på resultaten från de 4 senaste åren.

Bedömning
Inte nått målet

Kommentar: Under höstterminen 2022 hade vi vissa utmaningar på Storken med vissa nationella klasser kopplat till en utmanande elev. Möjligen ligger de upplevelserna till grund även för resultatet för 2023 när eleverna besvarade enkäten. Vi fortsätter vårt arbete mot kränkningar genom att involvera vår nyanställda kurator i trygghetsfrågor i större utsträckning än tidigare. Kurator, liksom elevhälsopersonal och pedagogisk personal, behöver också vara mer involverad i vårt systematiska kvalitetsarbete. Analysen behöver generellt bli bättre underbyggd genom att eleverna tillfrågas i större utsträckning. Svaren på trivselenkäten är ibland svårtolkad och där behöver vi utforska ännu mer.

Trygghetsgruppens arbete bör tydligare ledas av kurator än vad som är fallet idag. Vi tror att det kommer att vara positivt att dela upp våra nationella klasser så att hälften håller till på JN och hälften på VG. Dessutom hoppas vi på att det blir lugnare generellt på Västergård när bara vår elevgrupp

kommer att hålla till där. Det var periodvis svårt att dela rastytorna på Campus Storken med Stagneliusskolans elever, vilket vi inte behöver göra från och med hösten 2023.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen elever som svarar ja på frågan ”Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?"	Alla	15,0%	18,4%	15,0%	Ej accepterat värde	Ökad

Jenny Nyströmskolan B

Kunskap, utveckling och lärande

Eleverna på nationella program i gymnasieskolan ska lyckas bättre i sina studier jämfört med riket.

Målet är nått när andelen elever som uppnår examen är högre än riket och genomsnittlig betygspoäng för elever med examen är högre än riket (analyseras på programnivå).

Bedömning

Inte nått målet

Kommentar: Vi är otroligt stolta över den utveckling vi har gjort samt vart vi är på väg - som ni kommer märka så har vi inte nått målen men vi ser en ökning inom många av de områden som mäts. Vi har omdanat hela JN:s organisation vilket inneburit ett mycket mer strukturerat och dynamiskt utvecklingsarbete där kollegial/kollektivt/samverkan är ledord. Vi ser en ökad samverkan mellan skolans olika professioner vars mål är en ökad tillgänglig lärmiljö. Den här resan är till stor möjlig eftersom vi har en sammanhållen ledningsgrupp vars medlemmar tar ett stort ansvar och kommunicerar ut ett budskap som anger en riktning.

Nog om detta; JN har inte nått målen på samtliga program; VO samt Na ligger lägre än riket (JN totalt 86% mot riket 91%). Analysen vi gör är att på VO har vi många nyanlända elever, Na likaså (som "tvingas" gå på NA trots att de inte vill). Vi ser även en ökad psykisk ohälsa generellt över skolan. För att vi ska lyckas bättre så gör vi följande; Bedriver Skua (förste-lärare), studiehandledare på modersmål, inläsningstjänst, Begreppa, Ledning och stimulans (KPT med spec/förstelärare), kvalitativa överlämningar, fortsätta utveckla vårt SKA-arbete etc. Behöver även arbeta enträget med elever som är frånvarande (är eleverna på plats så brukar det inte vara några problem att uppnå målen).

Vill lyfta fram våra överlämningar i år; vid presentation mot personalen på JN så har EH presenterat på gruppnivå, d.v.s. använd de här metoderna/strategierna på en främjande nivå så kommer fler elever uppnå målen. Därefter har enskilda elever nämnts. De enskilda eleverna kommer spec. sedan träffa för att visa på de digitala hjälpmedel som finns. Spec. kommer ha KPT kring de metoder/strategier som är de mest "vanliga" - känns otroligt spännande och bra upplägg.

Kommer tidigarelägga utvecklingssamtalen, nr.1 (september) vars mål är att skapa goda relationer mellan skolan och hemmet, följa upp överlämningarna, trygghet och trivsel o.s.v. och nr.2 (januari) så har vi bättre underlag i pågående kurser

Vi är lite oroliga hur studieresultaten kommer arta sig på yrkesprogrammen när elever ska/kan erbjudas 2 700p/2 800p vilket har inneburit att vi gjort förändringar i timplanen och därmed har eleverna fått ett mycket tuffare schema i och med fler poäng i årskurserna och därmed mer undervisningstid per vecka (APL, garanterad undervisningstid).

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Gymnasieelever med examen, andel (%)	Alla	84,00%	86,00%	91,00%	Ej accepterat värde	Minskad
GYF - Genomsnittlig betygspoäng för elever med gymnasieexamen	Alla	15,80	15,40	14,90	Målvärde uppnått	Minskad

Skolornas EHT-process ska gynna lärandet för alla elever med behov av stöd.

Målet är nått när alla elever som riskerar att inte nå examen uppmärksammas av skolans elevhälsoteam och erbjuds stöd av skolan olika professioner.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: Skolan har nått målet. Skolledningens bedömning är att de elever som är i behov av hjälp och stöttning får det och elevhälsateamen (EHT) fungerar väl. Vi strävar mot att förbättra oss genom att mentor är den person som "ska" vända sig till EHT (om en generell utmaning som det är de flesta fall) och att innan mentor kommer till EHT ha gjort en kort "utredning" vad anledningen är till problemet, den "utredningen" ska göras tillsammans med elev och vårdnadshavare. Vi dokumenterar via mind-map för tydliggörande. Ska sträva efter att arbeta mer främjande/förebyggande när vi ser mönster på programmen/skolan.

En betygskonferens vid läsårsstart har införts som mycket syftar till att fånga upp elever som riskerar att fall mellan stolarna, elever som riskerar F, men som av olika skäl inte varit föremål för EHT t.ex.

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

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
Inte nått målet

Kommentar: Vi har ökat något på JN totalt, gått från 83% till 84% med målet 87%, men minskad på vissa program såsom BF, RL, VO. Samtidigt så ser vi en ökande positiv trend över skolan gällande frågor såsom "Hur tycker du eleverna bemöter varandra i skolan?", "Hur trivs du in din klass?", "Känner du dig trygg i skolan?" etc. vilket visar på att de aktiviteter som sker på skolan ger positiva effekter, men vi ligger generellt under på JN vid jämförelse mot GYF/Riket så vi behöver fortsatt ha fokus på detta framöver. Det vi vet att vi har utmaningar med främst två saker; är i enskilda klasser som tryggheten inte är bra (här arbetar elevhälsan och mentorer tillsammans) samt att de finns en verbal jargong med "skämt" som upplevs kränkande.

Skolledningen har organiserat "ansvarsområden" där en har mer "övergripande" ansvar för trygghet och trivsel via Trygghetsgruppen, elevinflytande etc.

Att skapa en social tillgänglig lärmiljö är en prioritet för oss och det sker olika programprojekt ("Fyrklövern" på NA, trygghetsbarometern på IM etc.). Men det övergripande arbetet med trygghet och trivsel är följande; det relationella mentorskapet vars syfte är att skapa trygga klasser vilket innebär att mentor samt eleverna ska lära känna varandra direkt vid skolstart (samarbete med kuratorerna för framtagande av metoder). Vi har haft MVP på flera av våra klasser (nya program/klasser i år), vi har klassrumsplaceringar (samma möblering över hela skolan), styr gruppindelningen, utvecklar vårt elevinflytande med fokus på trygghet och trivsel. Trygghetsgruppen har stort fokus på den verbala jargongen detta år.

Vi kommer även informera både personal samt elever om de aktuella rutiner som gäller samt vilka förväntningar vi ställer.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?”	Alla	83%	84%	87%	Ej accepterat värde	Ökad

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?" inte överstiger medelvärdet på resultaten från de 4 senaste åren.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: För oss på JN har vi högt ställda mål vad gäller upplevelsen av kränkningar - det hör inte hemma JN. Målet för JN var 11.6% och utfallet blev 9.2%. Går vi på klassnivå så har det viss ökning av kränkningar på vissa program medan andra ser vi en minskning. Gör vi en analys på klassnivå så är det vissa klasser som klimatet inte är optimalt. I dessa klasser arbetar mentor, arbetslaget samt diverse professioner från EH för en förändring. Kränkningar sker i medparten av fallen mellan elever och sker framförallt i klassrummen och korridorer. Vi vet också genom trygghetsgruppen undersökning av kränkningar att det är verbal jargong som elever upplever kränkande (sexuellt, etniskt, kön etc.). En tråkig sak i det hela är att eleverna inte riktigt litar på att de vuxna agerar (25% av kränkningarna på JN sker i klassrummet, bara korridorerna ligger högre på 27%).

Samtidigt så ser vi en ökande positiv trend över skolan gällande frågor såsom "Hur tycker du eleverna bemöter varandra i skolan?", "Hur trivs du in din klass?", "Känner du dig trygg i skolan?" etc. vilket visar på att de aktiviteter som sker på skolan ger positiva effekter, men vi ligger generellt under på JN vid jämförelse mot GYF/Riket så vi behöver fortsatt ha fokus på detta framöver.

Här behöver främjande/förebyggande åtgärder implementeras;
Vi arbetar vidare med det relationella klassrummet och mentorskapet, MVP fortsätter (medvetandegöra både elever och personal), trygghetgruppen fokus på verbala jargongen på JN

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen elever som svarar ja på frågan ”Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?"	Alla	10,0%	9,2%	11,6%	Målvärde uppnått	↘ Minskad

Lars Kaggskolan

Kunskap, utveckling och lärande

Eleverna på nationella program i gymnasieskolan ska lyckas bättre i sina studier jämfört med riket.

Målet är nått när andelen elever som uppnår examen är högre än riket och genomsnittlig betygspoäng för elever med examen är högre än riket (analyseras på programnivå).

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar:

Högskoleförberedande program
För både NA och TE är målet uppnått.
Avgångseleverna på NA har en genomsnittlig betygspoäng på 17, 2 vid läsårsslut -23, att jämföra med 17, 6 året innan. En liten minskning alltså. Under läsåret har Skolinspektionen gjort en tematisk granskning på NA-LK utifrån stor diskrepans mellan resultat på nationella prov och satta betyg. Vi fick nedslag på alla tre punkterna, och vi kan se att de åtgärder vi vidtagit under våren också kan ha skapat en större medvetenhet kring problematiken, vilket i sin tur kan ha lett till sjunkande genomsnittliga betygspoäng. Vad gäller andelen elever med gymnasieexamen är den 100 %, att jämföra med 93 % i riket vt-22. Elever på NA är generellt sett oerhört ambitiösa och kommer till NA-LK med höga betyg och förväntningar med sig från grundskolan. Det är förutsättningar som naturligtvis spelar roll för utfallet. Att det också innebär att vi har en utmärkt undervisning för dessa elever är en för enkel slutsats att dra - många av dessa elever skulle klara sig bra även med sämre undervisningskvalité. Vår bild är att det råder en kultur på skolan, där både elever och lärare är måna om att göra sitt bästa.

Som anges ovan är målet nått på TE, även om trenden vad gäller andelen elever med avklarad. gymnasieexamen har minskat något sedan tidigare år. Vi kan se att matematiken och fysiken är svår för många elever, liksom gymnasiearbetet. En analys kring undervisningen i matematik och fysik och elevernas möjlighet att nå godkända betyg i dessa kurser är påbörjad men vi är inte färdiga än. Under många år har en insats prövats, dubblering av lärare 1 gång/veckan i en kurs, men då den inte utnyttjat och/eller fått önskad effekt har vi gjort en förändring inför läsåret 23/24.
En utmaning för elever på både NA och TE är att elever med annat modersmål än svenska och ofta kort tid med det svenska språket har svårt att tillgodogöra sig kurser i texttunga ämnen, som kräver mycket vad gäller läs- och begreppsförståelse. Ett arbetssätt som främjar elevernas språk- och kunskapsutveckling är ett sätt att utveckla tillgängligheten ytterligare, liksom att det är självklart för alla att använda sig av inläsningstjänst och Begreppa. Studiehandledning på modersmål är ytterligare en anpassning som är gynnsam för dessa elever, både på grupp- och individnivå. Den stöttningen kan utökas ytterligare.

Yrkesprogram
Målet är nått på BA. Arbetslaget arbetar gemensamt för att eleverna ska nå målen samt lite till i kurserna, oavsett ämne. Drivkraften är stor hos både lotsar/mentorer och undervisande lärare att eleverna ska klara alla ämnen, inte bara yrkesämnena, och det innebär ett ständigt pushande och

stöttande på ett positivt sätt. Eventuell frånvaro uppmärksammas tidig av lärarna och eleverna lär sig att tidigt att vara på plats och vara en i laget.

Målet är nått på FT. På programmet har en modell för tydligare struktur i elevernas arbetsuppgifter tagits fram, vilket har varit gynnsamt. Den innebär en tydligare koppling till yrkeslivet samt en tydlig läsårsplanering där eleverna har en bild av processen över tid.
EE ligger i paritet med riket, dvs målet är inte nått gällande examensmålet men det är nått gällande meritvärdet. Vi brottas med att höja elevernas motivation och närvaro, och det under alla årskurserna. Programmet innehåller mycket matematik och teoretisk el, vilket vi upplever är svårt att beskriva och få gehör hos presumtiva elever inför deras val till gymnasiet. Vi ser att infärgningar som görs mellan gymnasiegemensamma ämnen och yrkesämnen är gynnsamt för elevernas lärande. En önskan i arbetslaget finns att hitta nya former för att arbeta med att öka elevernas motivation och här kommer ett av skolans förste-lärar-uppdrag att spela roll. Kontakt med branschen är också viktig för att skapa en tydligare bild för eleverna vad som är viktigt och vad som krävs ur ett samhällsperspektiv. Liksom på TE och NA ser vi även på EE att elevernas språkliga nivå är bristande - och detta oavsett om de har svenska eller annat språk som modersmål. Att arbeta med att utveckla former för ett språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt är därför gynnsamt för alla elever på EE. Även här blir ett av skolans förste-lärar-uppdrag viktigt.

På HV nås inte målet, då 86% av eleverna når examen och de ligger lite lägre vad gäller betygspoäng. Jämförande siffror i riket är 89 %. Anledningen till den lägre grad av måluppfyllelse detta läsår är att att färre elever än tidigare har klarar matematik 1a. Eleverna har varit i fokus sedan åk 1, men trots riktade insatser i form av stöttning, uppmuntran och direkta påtryckningar av extraresurs i matematik samt tillgång till RC har elever inte förmåtts att läsa färdigt kursen.
Målet är nått på VF. Samverkan mellan yrkeslärare och lärare i gymnasiegemensamma ämnen är oerhört gynnsamt för dessa elever.

En utmaning vad gäller elevers måluppfyllelse generellt är brist på närvaro. Elever som deltar i undervisningen och är närvarande klarar i regel sin utbildning.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Gymnasieelever med examen, andel (%)	Alla	96,00%	95,00%	91,00%	Målvärde uppnått	Minskad
GYF - Genomsnittlig betygspoäng för elever med gymnasieexamen	Alla	15,20	15,30	14,90	Målvärde uppnått	Ökad

Skolornas EHT-process ska gynna lärandet för alla elever med behov av stöd.

Målet är nått när alla elever som riskerar att inte nå examen uppmärksammas av skolans elevhälsoteam och erbjuds stöd av skolan olika professioner.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: Själva beskrivningen av målet, dvs "Målet är nått när alla elever som riskerar att inte nå examen uppmärksammas av skolans elevhälsoteam och erbjuds stöd av skolan olika professioner" är uppfyllt. Det är emellertid många parametrar som påverkar elevhälsoarbete, oavsett om det är främjande, förebyggande eller åtgärdande. Vi anser att det är svårt att avgöra om det är EHT-processen, elevhälsans professioner, lärares arbete, RC, programrektorer/rektor m.m. som till slut gör skillnad för eleven. Vi har ett pågående internt stort arbete kring elevhälsoarbetet, där syftet är att få

till stånd ett systematiskt främjande och förebyggande arbete, oavsett personal. Detta arbete sker parallellt med arbetet på en övergripande nivå. Det är emellertid stort arbete kvar att göra. Men under tiden når majoriteten av våra elever examen.

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 delvis nått

Kommentar: Vi ser tyvärr en ökad otrygghet bland våra elever på nationella program. IM har däremot positivare siffror i år än tidigare år. Eleverna uttrycker oro kring obehöriga individer i skolan, trots att det är låst. De beskriver en otrygg miljö i cafeteria och matsal där det rör sig mycket folk. Under läsåret har vi haft incidenter med slagsmål, både i och utanför skolan, och vi har tvingats tillkalla polis vid dessa tillfället - det skapar definitivt en känsla av otrygghet. Dessutom beskriver eleverna att det inom grupper förekommer "bitschblickar", kommentarer, ett språkbruk som inte är ok m.m. Relationsbyggandet mellan lärare och elev är oerhört viktigt, liksom relationsbyggandet mellan lärare och eleverna i en klass. Vi ser att MVP kan vara ett sätt att arbeta med den här typen av frågor.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?”	Alla	88%	87%	87%	Nära målvärde	↘ Minskad

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?" inte överstiger medelvärdet på resultaten från de 4 senaste åren.

Bedömning
Inte nått målet

Kommentar: Andelen elever som känner sig kränkta är ungefär lika stor som under förra året. Jämfört med 2021 är det en ganska stor ökning som skett, vilket naturligtvis är helt oacceptabelt. Det är emellertid svårt att göra insatser; vi har en tydlig rutin och vår upplevelse är att den är känd. Vi kan dock bli bättre på att lyfta den i arbetslaget. Av de elever som upplever sig kränkta är det ett fåtal som renderat i en kränkningsutredning.

Klimatet, med avseende på trygghet, språkbruk och upplevda kränkningar på HV och BA i nuvarande åk 2, där MVP genomfördes i åk 1, är bättre än tidigare år. Vår förhoppning är att arbetet med MVP även i år ska ge positiva resultat. I förlängningen hoppas vi kunna sprida arbetet till andra program. Vi kan också se att förste-läraruppdraget på TE kring värdegrund/stödjande av lotsarnas arbete har en bidragande effekt.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend

GYF - Andelen elever som svarar ja på frågan ”Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?"	Alla	8,0%	7,9%	7,2%	Ej accepterat värde	↘ Minskad

Stagneliusskolan

Kunskap, utveckling och lärande

Eleverna på nationella program i gymnasieskolan ska lyckas bättre i sina studier jämfört med riket.

Målet är nått när andelen elever som uppnår examen är högre än riket och genomsnittlig betygspoäng för elever med examen är högre än riket (analyseras på programnivå).

Bedömning
Inte nått målet

Kommentar: Stagneliusskolan har inte nått målet. Indikatorn "Andelen gymnasieelever med examen" har gått ner med fem procentenheter och ligger betydligt under målet. Samtidigt ligger värdena på indikatorn "Genomsnittlig betygspoäng för elever med gymnasieexamen" i paritet med rikets värden.

Vid förändringen av klassammansättningen visade det sig att det kom ett flertal elever i samma klass med låga betyg från grundskolan. Detta gjorde att det blev en anti-pluggkultur i klassen som skolan inte lyckades bryta, trots flera försök från elevhälsa och rektor. I den klassen blev det ett flertal elever som inte nådde en examen. Skolans upplevelse kring årets avgångskull var att närvaron generellt var lägre än normalt och att anledningarna kopplat till mående och psykisk ohälsa hade ökat. Graden av elever som arbetade under läsåret var mycket högre än vi var vana vid.

Det stora utvecklingsområdet för oss blir att försöka få eleverna att vara mer i skolan detta tror vi görs genom att förtydliga strukturer och tillvägagångssätt för hur mentorer och elevhälsa ska följa upp elevfrånvaron. Elev Dokumentations Systemet (EDS) lyfts som en framgångsfaktor men att den kan tillämpas än mer från elevhälsoteamet som kanske kan se samband och avvikelser snabbare än mentor och ämneslärare.

Skolan ser en möjlig väg genom att tidigarelägga utvecklingssamtal och skapa en relation med vårdnadshavare på ett tidigt stadium så kan man på sikt förbättra närvaron bland eleverna.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Gymnasieelever med examen, andel (%)	Alla	94,00%	87,00%	91,00%	Ej accepterat värde	Minskad
GYF - Genomsnittlig betygspoäng för elever med gymnasieexamen	Alla	15,10	14,90	14,90	Nära målvärde	Minskad

Skolornas EHT-process ska gynna lärandet för alla elever med behov av stöd.

Målet är nått när alla elever som riskerar att inte nå examen uppmärksammas av skolans elevhälsoteam och erbjuds stöd av skolan olika professioner.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: Samarbetet mellan EHT och lärarna fungerar mycket väl. Lärarna konsulterar frekvent EHT och får kontinuerlig återkoppling på de ärenden som är aktuella. Samarbetet är välstrukturerat och upplevs som väl fungerande. Genom Elev Dokumentations Systemet (EDS) där elevhälsan har

en bättre överblick och möjlighet att se elevers måluppfyllelse har ökat från föregående år, dock ser man att detta samarbete kan bli än bättre. På skolan finns det även andra digitala verktyg för att inkludera lärarna samt att skapa ett forum för att alla ska ta sitt ansvar kring elevhälsofrågor.

Utmaningen för skolpersonalen är att få elever i behov av stöd att komma på de extra insatser som skolan tillhandahåller. Trots olika organisatoriska förutsättningar med undervisningstillfällen och extraanpassningar lyckas skolan inte hela vägen. Skolan måste bli bättre på att följa upp och träffa elever samt motivera dem att ta emot det stöd som skolan erbjuder.

På AST-enheten bedrivs ett EH-arbete runt varje individ dagligen. God tillgång till specialpedagog/speciallärare och socialpedagog/kurator, SYV och skolsköterska. Dessutom tillgång till skolpsykolog med spetskompetens gällande målgruppen.

Läsåret 2023/24 kommer skolan ha fokus att dra samman olika processer och mer likställa det så att alla elever på skolan får likvärdiga förutsättningar. Mycket kommer handla om återkoppling och möjligheten för lärare och mentorer att få insyn i olika processer som sker i EHT-teamet.

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 delvis nått

Kommentar: Trygghetsnivån i skolan är överlag tillfredsställande. För närvarande finns viss otrygghet i några klasser, och en hög andel elever har inte svarat på en trygghetsundersökning, vilket kan tolkas negativt. En specifik klass på ekonomiprogrammet har genomgått förändringar för att förbättra gruppdynamiken. SA-SAMED, där målet inte nås genomförs detta läsåråtgärder för att stärka ledarskapet i klassrummet, samla undervisningen enligt D-plan och ha gemenskapsskapande aktiviteter för eleverna i alla årskurserna.

Det har varit oroande händelser i Kalmar, inklusive skjutningar och mord där elever eller tidigare elever från HA/FS har varit inblandade. Detta har skapat oro bland elever och personal. Åtgärder som gemensamma ordningsregler och tidiga utvecklingssamtal har införts för att öka tryggheten.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?”	Alla	89%	87%	87%	Nära målvärde	↘ Minskad

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?" inte överstiger medelvärdet på resultaten från de 4 senaste åren.

Bedömning
Inte nått målet

Kommentar: Skolan har inte nått målet. Skolledningen anser att trygghet och kränkningar är ett problem i delar av skolan. Elever känner sig otrygga och det förekommer kränkande beteenden, både muntligt och på sociala medier. Det finns behov av att skapa en mer trygg och respektfull skolmiljö. Det finns problem med tufft språk, bristande empati och svårigheter att förstå konsekvenserna av sina ord och handlingar.

Skolan har en medvetenhet om problemen och planerar för åtgärder för att förbättra situationen. Det inkluderar att förtydliga gemensamma regler, involvera Elevhälsoteamet, och skapa en god miljö och vikten av att bygga positiva relationer mellan elever och lärare. Relationellt mentorskap och MVP är åtgärder för ökad trygghet. FS/HA-programmet särskilt betonar vikten av att arbeta med eleverna för att visa respekt och hänsyn mot varandra. Detta anses vara avgörande för att förbättra klassrumsklimatet.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen elever som svarar ja på frågan ”Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?"	Alla	5,0%	7,0%	5,3%	Ej accepterat värde	Ökad

Axel Weüdelskolan

Kunskap, utveckling och lärande

Eleverna i komvux på gymnasial nivå ska lyckas bättre i sina studier jämfört med riket.

Målet är nått när andelen avslutade kurser med minst betyget E är högre än riket och genomsnittlig betygspoäng på avslutade kurser är högre än riket inom komvux på gymnasial nivå.

Bedömning
Målet delvis nått

Kommentar: Det finns flera faktorer till att skolan inte riktigt når upp till önskade resultat. Ena av dem är att det inte finns möjlighet till en sammanhållen individuell studieplan (ISP) för eleverna. Antagningen och vägledning bör ligga närmare undervisningen. Innehåll och den faktiska arbetsinsatsen behöver bli känd för eleven redan vid söktillfället.

Elever som läser kurser på 10 veckor har ofta svårt att genomföra studierna. Förmodligen skulle statistiken se annorlunda ut om dessa elever kunde studera på 20 veckor. Ofta får en elev ett F efter 10 veckor men fortsätter med sina studier ytterligare en period och får då ett E eller högre. Men båda betygen finns i statistiken. Framförallt inom matematiken är det så. Här vet vi inte hur vi skall kunna göra en synbar förändring eftersom vi inte kan påverka hela kedjan. För eleven är det dock bra att de kan fortsätta kursen mot ett betyg.

Vi håller på att utveckla distansundervisningen och har under läsåret arbetat med studiehallar under skoltid och kvällstid för att stötta elever som läser på distans. Vi analyserar elevernas behov kontinuerligt och försöker anpassa för att eleverna ska lyckas. De elever som deltar i handledning, studiehallar klarar oftast sina studier. Utvärderingen av dessa åtgärder är ännu ej möjliga.

Målet är uppnått för yrkeskurserna vi ligger dock marginellt under vårt betygsnitt för 2022. Detta tror vi beror på att vi har eleverna inne i skolan nu efter att pandemin har klingat av. Vi kan säkerställa elevens kunskap på plats. Vi har även under våren styrt över alla prov/inlämningar till skolan med anledning av AI. Våra LPA grupper (lärande på arbetsplats) har fått mer tid i skolan vilket visar sig i betygspoängen.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andel avslutade kurser med minst betyget E inom komvux	Alla	79,0%	81,0%	80,0%	Målvärde uppnått	Ökad
GYF - Genomsnittlig betygspoäng på avslutade kurser inom komvux på gymnasial nivå.	Alla	11,30	11,20	11,20	Nära målvärde	Minskad

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 uppnått

Kommentar: Det är positivt att det gedigna och strukturerade arbetet med trivselfrågor ger effekt. Man kan utläsa från arbetslagens dokumenterade analyser att man arbetar med frågan. Vi har en bred mångfald på skolan och det är viktigt att man känner som elev en trygghet för att kunna koncentrera sig på sitt lärande. Skolans uppfattning är att det finns skapat en trygg och bra skolmiljö. Lektionerna har skolan överblick över. Den mesta av tiden är flertalet av våra elever inte i skolans lokaler. Här kan skolledningen inte dra någon slutsats kring vad det är som gör att man inte känner sig trygg. Det är sällan eller aldrig rektorerna har ett samtal med elever som uttrycker att de inte känner sig sedda eller otrygga i skolan. En tänkbar förklaring kan vara att andelen yngre elever har ökat och de har en vana av att ha mentorer. När du studerar på komvux är du vuxenstuderande och systemet bygger på att du ska klara dig själv. För en del är det svårt att de inte tillhör en klass/grupp. Det kan skapa en otryggkänsla.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?”	Alla	83%	91%	87%	Målvärde uppnått	Ökad

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?" inte överstiger medelvärdet på resultaten från de 4 senaste åren.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: Det är positivt att det gedigna och strukturerade arbetet mot kränkande behandling ger effekt. Skolan har en stor mångfald och det är viktigt att man känner som elev en trygghet för att kunna koncentrera sig på sitt lärande. Andelen kränkningar har minskat gällande allmänna gymnasiekurser men ökat på yrkesdelen. YRK-elever kan vara mer utsatta som elever eftersom de är ute på arbetsplatsförlagt lärande (apl) och kan få utstå kränkningar från exempelvis omsorgstagare eller komma i kontakt med konflikter inom personalgruppen. Skolan fortsätter arbetet med att synliggöra alla elever och att de skall känna sig förstådda föra att andelen fortsatt skall vara låg som upplever sig kränkta.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen elever som svarar ja på frågan ”Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?"	Alla	4,0%	2,5%	4,6%	Målvärde uppnått	Minskad

Ölands utbildningscenter

Kunskap, utveckling och lärande

Eleverna i komvux på gymnasial nivå ska lyckas bättre i sina studier jämfört med riket.

Målet är nått när andelen avslutade kurser med minst betyget E är högre än riket och genomsnittlig betygspoäng på avslutade kurser är högre än riket inom komvux på gymnasial nivå.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: Kurser på NTI har sämre måluppfyllelse än andra kurser vilka drar ner slutresultatet. Dessa har vi svårt att påverka då vi inte är inblandade i utbildningen annat är har regelbundna samtal med ansvariga på NTI om resultatet. Har haft kontakt med ansvariga på NTI och de jobbar med dessa frågor på bred front.

I stort så är de kurser som är förlagda på skolan väldigt bra resultat med några få undantag. Vi jobbar vidare för att kunna stötta eleverna så gott det går.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andel avslutade kurser med minst betyget E inom komvux	Alla	94,0%	95,0%	83,0%	Målvärde uppnått	Ökad
GYF - Genomsnittlig betygspoäng på avslutade kurser inom komvux på gymnasial nivå.	Alla	14,50	14,90	11,70	Målvärde uppnått	Ökad

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 uppnått

Kommentar: Väldigt bra resultat. Svårt att öka när man ligger väldigt högt. Ändå har vi ökat på delar av vår verksamhet. Vi jobbar mycket med att all ska känna sig sedda och vi har byggt en vänlig och trivsam atmosfär.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen positiva svar på frågan ”Känner du dig trygg i skolan?”	Alla	95%	98%	87%	Målvärde uppnått	Ökad

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?" inte överstiger medelvärdet på resultaten från de 4 senaste åren.

Bedömning
Målet är uppnått

Kommentar: Vi lyfter frågan med våra elevgrupper och förmedlar budskapet om allas lika värde till våra dem. Vi har samtal kring indikatorerna som visar på kränkande behandling för att medvetandegöra eleverna. Detta medför att vi når målet i år igen.

Indikator	Kön	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023	Bedömning	Trend
GYF - Andelen elever som svarar ja på frågan ”Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?"	Alla	2,4%	2,3%	2,7%	Målvärde uppnått	Minskad



Driftredovisning

	Kostnader		Intäkter		Netto		Avvikelse
Enhet	**Budget**	**Prognos**	**Budget**	**Prognos**	**Budget**	**Prognos**	**Prognos**
Gemensamt	65 879	67 536	21 238	25 653	44 642	41 883	2 758
Interkommunalt	107 853	110 705	103 985	99 503	3 868	11 202	-7 335
Förbundskontoret	19 791	18 611	362	215	19 429	18 395	1 034
Restaurang och café	33 124	33 015	7 570	6 660	25 554	26 355	-800
Gymnasieskola							
Lars Kaggskolan	133 705	133 897	7 754	6 412	125 951	127 485	-1 534
Stagneliusskolan	121 865	81 555	5 140	-34 523	116 725	116 078	647
Jenny Nyströmsskolan	76 934	82 392	7 904	5 930	69 030	76 463	-7 433
Anpassa gymnasieskola	62 497	60 022	6 147	6 047	56 351	53 975	2 376
Vuxenutbildning							
Axel Weüdelskolan	72 045	71 352	17 121	16 775	54 924	54 577	347
Ölands utbildningscenter	15 114	14 952	5 517	5 402	9 597	9 550	47
Avdrag/tillägg görs för							
Avskrivningar	*-8 990*	*-8 352*	*0*	*0*	*-8 990*	*-8 352*	*-638*
Finansiella poster	*0*	*-200*	*0*	*0*	*0*	*-200*	*200*
Intern ränta	*-500*	*-447*			*-500*	*-447*	*-53*
Statsbidrag	*0*	*0*	*-18 888*	*-22 326*	*18 888*	*22 326*	*-3 439*
Interna poster	*-17 180*	*-17 998*	*-17 180*	*-17 998*	*0*	*0*	*0*
arbetsgivavg	*80 988*	*81 650*	*0*	*0*	*80 988*	*81 650*	*-662*
reducering finansiering pensioner	*-124 624*	*-127 486*	*0*	*0*	*-124 624*	*-127 486*	*2 862*
Summa verksamhet	**638 502**	**601 204**	**146 670**	**97 749**	**491 832**	**503 454**	**-11 622**
PO-finansiering	0	23 644	0		0	23 644	-23 644
Pensionskostnader	51 487	52 810	0	0	51 487	52 810	-1 323
Avskrivningar	8 990	8 352	0	0	8 990	8 352	638
Verksamhetens nettokostnad	**698 979**	**686 010**	**146 670**	**97 749**	**552 309**	**588 261**	**-35 951**
Medlemsbidrag	0	0	533 988	533 993	-533 988	-533 993	5
Statsbidrag	0	0	18 888	22 326	-18 888	-22 326	3 439
Verksamhetens resultat	**698 979**	**686 010**	**699 545**	**654 068**	**-566**	**31 942**	**-32 508**
Finansiella tillgångar/skulder	576	715	10	243	566	472	94
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0	0
Årets resultat	**699 555**	**686 725**	**699 555**	**654 312**	**0**	**32 414**	**-32 414**

Investeringsredovisning

	Budget 2023	Utfall 2023	Nyttjat	Prognos 2023
Gemensamt inkl lokaler	1 346	0	0%	1 346
Restaurang o Café	700	499	71%	700
Verksamhetsutvecklingsfonden	300	151	50%	300
IT	6 554	659	10%	6 554
Lars Kaggsskolan	800	397	50%	800
Stagneliusskolan	300	102	34%	300
Jenny Nyströmsskolan	100	0	0%	100
Anpassad gymnasieskola	500	452	90%	500
Axel Weüdelskolan	300	0	0%	300
Ölands utbildningscenter	100	0	0%	100
Summa investeringar	**11 000**	**2 260**	**21%**	**11 000**
Investering 2022	*11 000*	*9 286*	*84%*	

Resultaträkning

	Budget 2023	Prognos 2023	Utfall delår	Delår 2022
Verksamhetens intäkter	163 849	135 767	90 371	92 969
Verksamhetens kostnader	-655 682	-662 866	-422 709	-406 672
Pensionskostnader m m	-51 487	-52 810	-39 520	-21 593
Avskrivningar	-8 990	-8 352	-5 584	-5 202
Verksamhetens nettokostnad	**-552 309**	**-588 261**	**-377 442**	**-340 497**
Medlemsbidrag	533 988	533 993	355 995	334 654
Statsbidrag	18 888	22 326	18 746	10 318
Verksamhetens resultat efter statsbidrag	**566**	**-31 942**	**-2 701**	**4 475**
Finansiella intäkter	10	243	2 247	585
Finansiella kostnader	-576	-715	-564	-2 208
Årets resultat	**0**	**-32 414**	**-1 017**	**2 853**

Balansräkning

(tkr)	Delår 2023	Bokslut 2022
Anläggningstillgångar		
Maskiner och inventarier	30 999	34 323
Summa anläggningstillgångar	**30 999**	**34 323**
Omsättningstillgångar		
Fordringar	99 975	80 583
Kassa och bank	68 575	79 962
Summa omsättningstillgångar	**168 550**	**160 545**
Tillgångar	**199 549**	**194 868**

	Delår 2023	Bokslut 2022
Eget kapital		
Ingående eget kapital	64 326	73 741
Direktbokning eget kapital	0	-10 000
Årets resultat	-1 017	586
Summa eget kapital	**63 309**	**64 326**
Avsättningar		
Avsättningar för pensioner	2 700	2 633
Andra avsättningar	1 094	2 314
Skulder		
Kortfristiga skulder	132 447	125 594
Summa skulder	**136 240**	**130 541**
Eget kapital och skulder	**199 549**	**194 868**
Ansvarsförbindelser		
Pensionsförpliktelser före 980101	25 219	24 273
inklusive löneskatt	31 337	30 162
Nyckeltal		
Anläggningskapital	30 999	34 323
Rörelsekapital	19 810	34 951
Soliditet	24%	33%
Likvida medel	68 575	79 962

Noter

Redovisningsprinciper och upplysningar

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.

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder nyttjas som vid årsbokslut 2022. Enda avvikelsen är hantering av semesterlöneskulden.

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 samt prognostiserad ökning. Denna beräkningsmodell skiljer sig mot hur posten hanteras vid bokslut då faktisk skuld utgör underlag. Anledning till att de två metoderna differentierar är att skulden vid delårstillfället inte kan antas utgöra underlag för prognosen då uttaget av semester för stora delar av personalen med ferietjänster ger en felaktig bild.

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

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

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

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

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

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

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

Interkommunala intäkter
Intäkterna från andra kommuner avseende deras folkbokförda elevers skolgång i förbundets skolor hanteras och faktureras terminsvis. Detta innebär att utfakturering sker i mars och september. Vid delårsbokslutet periodiseras därmed delen avseende juli och augusti upp baserat på den prognostiserade debiteringen avseende hösten. Detta till ett belopp om nära 16 mkr på de upplupna intäkterna. Vid årsbokslut uppstår inte denna post.

Statsbidrag
Som ett kommunalförbund hanterar inte förbundet generella statsbidrag utan söker statsbidrag främst via Skolverket. Förbundet tar del av kommunens erhållna statsbidrag avseende gymnasie- och vuxenutbildning via överenskommelse i budgetarbetet.

Innehåll

Enheterna 2
Övergripande 2
Axel Weüdelskolan 2
Jenny Nyströmskolan 3
Jenny Nyströmskolan, anpassat gymnasium 5
Lars Kaggskolan 6
Restaurang och café 7
Stagneliusskolan 8
Ölands utbildningscenter 10

Enheterna

Övergripande

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

Kostnadsposten för interkommunal ersättning och friskolebidrag, dvs kostnaden för elever folkbokförda i våra medlemskommuner som går på en skola som inte ingår i gymnasieförbundet, beräknas uppgå till ca 110,7 mkr i år. Detta är en ökning med 7 mkr mot utfallet 2022. Prognosen görs utifrån den nuvarande antagningsstatistiken men där flera avstämningsmoment mellan främst andra kommuner kvarstår. Vid läsårsstart 23/24 är det 24 fler i årskurs 1 jämförelse med vårterminen 2023. Rörligheten mellan skolorna är nu under pågående reservantagning stor vilket kan komma att förändra kostnaden betydligt.

Antalet externa elever som kommer från andra kommuner till gymnasieförbundets skolor har i förhållande till förra året minskat med 14 elever. Däremot är det en ökning med nio elever på anpassat gymnasium samt en ökning med fyra till AST-enheten (autismspektrumtillstånd). Sammantaget innebär endast en nettominskning med en elev samtidigt som intäkterna totalt ökar med ca 2,3 mkr. En del avstämningar med andra kommuner kvarstår dock vilket innebär att antalet elever kan komma att förändras under slutet av september.

Kostnadsprognosen för busskort är ca 1,6 mkr högre mot budgeterat vilket i huvudsak beror på ökade priser för busskorten. För inackorderingstillägg förväntas bli knappt överskott med 0,2 mkr. Kostnaden för tilläggsbelopp prognostiseras ca 0,8 mkr lägre. Tilldelade statsbidrag under året samt intäkter från Migrationsverket medför ett betydande förbättrat utfall utifrån årets första prognos och ger sammantaget för den övergripande verksamheten en helårsprognos på minus 3,5 mkr.

Axel Weüdelskolan

Ekonomiskt utfall

Axel Weüdelskolan genomför utbildningar inom Lärvux (anpassad utbildning för vuxna), SFI (svenska för invandrare), grundläggande samt gymnasial vuxenutbildning. Budgeten för Axel Weüdelskolans gymnasiala utbildningar består till stor del av yrkesvux där skolan tillhandahåller utbildningar till Kunskapsnavet via löpande upprättade avtal. Efterfrågan på utbildningar har under slutet av 2022 och under 2023 varit högst osäker och därmed har ett intensivt arbete med att anpassa budgeten till rådande situation planerats och hanterats. Då justeringar avseende personal sker med en viss eftersläpning innebär dock årets prognos ett underskott kopplat till situationen inom den gymnasiala verksamheten. Svenska för invandrare uppvisar ett överskott i prognosen. Detta är hänförbart till avtalsutfall, personalkostnader men även till den kostnad enheten har till fristående huvudman där man kan se att underlaget minskar. Totalt en positiv årsprognos för enheten om 0,3 mkr.

Viktiga händelser

Det första halvåret under 2023 kantades av flera negativa processer på Axel Weüdelskolan. De förväntade och delvis redan överenskomna beställningar inom kombination - och yrkesvuxutbildningar uteblev. Statsbidragen som till stor del finansierar de utbildningar som Kunskapsnavet beställer av olika utbildningsanordnare förändrades i slutet av föregående år.

Under våren var det flertalet förhandlingar kring avtal och utbildningsbehov och utfallet blev en betydande minskning av utbildningsstarter under de kommande åren. Detta i sin tur medförde personalneddragningar på Axel Weüdelskolan med totalt 6 heltidstjänster. Parallellt med det genomfördes även en flytt från lokalerna på Västergård in till Axelgård och även det berörde yrkesvuxutbildningarna.

Myndigheten för yrkeshögskolan avslog ansökan att starta utbildningen till Systemutvecklare. Efter dialog med branschen beslutades att ett nytt försök skulle göras och i år har tre ansökningar skickats in: *Cloud and IT-infrastructure specialist, Systemutvecklare - hållbarhet och tillgänglighet, Specialistundersköterska - förändringsledare inom digital vård- och omsorg*. I juni tog de första studenterna från Yrkeshögskolan sin examen och flertalet hade fått arbete innan de tog examen.

Åren med pandemin har förändrat vuxenutbildningens olika arbetsmetoder men även de olika samverkanskonstellationernas arbetssätt. Våren har till stor del handlat om att komma igång igen och arbeta i nya processer, AI:s (artificiell intelligens) kliv in på utbildningsarenan har även påverkat vuxenutbildningen. Skolan har behövt att se över och anpassa framförallt examinationerna för att säkerställa att det är den enskilda eleven som har kunskapen. Det har bildats lärgrupper med fokus på AI för att ta tillvara den potential till digital utveckling som den nya tekniken kan bidra med.

Arbetet med det professionsbaserade förhållningssättet har fortgått och skolans förstelärare har haft en kompetensutvecklingsdag för kollegor. Fokus har varit att utifrån en vetenskaplig grund skapa ett gemensamt förhållningssätt och språk.

Förväntad utveckling
Önskan och behovet från eleverna har ökat kring möjligheterna att kombinera förvärvsarbete, föräldraledighet eller annat med studier. Axel Weüdelskolan arbetar för att tillgodose det behovet utifrån den budgetram som finns. I nuläget tar enheten in samtliga sökande på grundläggande och gymnasial nivå som ansöker i tid. Med det minskade budgetutrymmet och att det sker en viss tillströmning av elever kan det bli tufft framöver att kunna erbjuda alla sökande en studieplats inom rimlig tid. När det gäller SFI finns en viss kö inom studieväg 1. Med Ukrainarnas möjlighet att studera SFI kan även tillgången till en studieplats bli längre inom samtliga studievägar. Skolan kommer att söka de aviserade statsbidragen under hösten.
Andra insatser som förväntas utvecklas är:

- Fortsatt utveckling av förstelärarnas insatser
- AI
- Uppdaterade administrativa system
- Friskvård - Behålla kompetent personal i hård konkurrens

Jenny Nyströmskolan

Ekonomiskt utfall
Jenny Nyströmskolan gick in i 2023 med ett underskott på 6,8 mkr. Redan vid den preliminära antagningen föreslogs en del förändringar gällande organisation för att på bästa sätt optimera grupp- och klasstorlekar. Tillsammans med sjukskrivningar som ej ersatts samt

förändringar gällande bemanning prognostiseras personalkostnaden bli ca 1 mkr lägre mot budget. Utöver förväntas kostnaderna gällande drift och underhåll för fastigheten bli lägre mot budgeterat och ger sammantaget en besparing med ca 0,5 mkr. I detta ingår även ökade intäkter för uthyrning främst för skolans aula. Dessvärre är prognosen för elevantalet totalt 56 elever färre mot budget vilket belastar gymnasiet med ca 2,7 mkr.

Viktiga händelser under året
Läsåret 22/23 har varit ett år då det pedagogiska utvecklingsarbetet i arbetslagen har förfinats och utvecklats. Arbetslagen har tagit sig an nya utmaningar och arbetat undersökande och kollegialt med målet att förändra och förbättra undervisningen för att möta de behov och förutsättningar eleverna har. Genom att identifiera vilken undervisning eleverna gynnas av för att nå målen, behöver även lärarna identifiera vad de behöver bli bättre på för att kunna lära eleverna på bästa sätt. En fortsatt fokus på utveckling av lärande organisation genom att skapa struktur och tydlighet i vart vi är på väg.

Ett stort förändringsarbete som det arbetats intensivt med är skolans elevhälsoarbete. För att utveckla skolans tillgängliga lärmiljö så behöver elevhälsans olika kompetenser organiseras så att samverkan mellan dem och skolans pedagogiska personal kan äga rum. Målet är att utveckla och anpassa metoder och strategier utifrån de behov och förutsättningar våra elever har. Varje profession har fått specifika uppdrag som ska vara systematiskt återkommande och undervisningsnära. I korthet är kuratorernas fokus på den sociala miljön, speciallärarna på den pedagogiska, skolsköterskorna på sömn, kost och rörelse medan studie- och yrkesvägledare arbeta tätt ihop med elever och mentorerna kring den individuella studieplanen.

Nytt för läsåret är att skolans förstelärare fått söka tjänsterna utifrån olika uppdragsbeskrivningar. Målet är en ökad kompetens kring följande områden:

- måluppfyllelsen i matematik
- tillgänglig lärmiljö
- trygghet och trivsel
- kunskap om språk- och kunskapsutvecklande lärande

Uppdragen kommer ske i vitt skilda kontexter såsom undersökande form, arbeta tätt ihop med något arbetslag, kompetensutveckling för all personal etc.

Skolan har under läsåret startat en utvecklingsgrupp med medlemmar från alla arbetslagen. Gruppen har läst litteratur om lärandebaserad skolutveckling av Hans-Åke Scherp och diskuterat hur skolans personal ska jobba vidare med detta koncept på Jenny Nyströmskolan.

Under läsåret har skolan utvidgat internationaliseringen till att även inbegripa de studieförberedande programmen. På sikt kommer alltså alla elever på skolan att få möjlighet att komma ut i Europa och följa andra elever eller som på yrkesprogrammen där eleverna kan göra sin arbetsplatsförlagda utbildning (APL) i åk 3 utomlands.

Elevinflytande på skolan har fått en tydligare struktur genom klassråd, programråd och Jennyråd. Genom mötena har goda idéer om förbättringsområden från skolans elever bland annat resulterat i papperskorgar för källsortering i korridorerna och klockor i alla klassrum.

Förväntad utveckling
Skolledningen kommer att fortsätta att arbeta strategiskt och långsiktigt mot en tillgänglig lärmiljö. Skolledningen har höga förväntningar på att personalens förbättrade metoder och strategier vars mål är hög trygghet och trivsel samt god måluppfyllelse hos våra elever.

Jenny Nyströmskolan, anpassat gymnasium

Ekonomiskt utfall
Anpassat gymnasium gick med ett sparbeting på knappt 1,7 mkr. I detta ingick en högre budgeterad bemanning än vad nuvarande behov är. Detta innebär att antalet tjänster blir lägre än förväntat med en positiv avvikelse på ca 2 mkr. En annan stor kostnadspost som är lägre mot budget är kostnaderna för taxiresor. Förändrat upplägg där pedagogiska assistenter istället utgör en del av skolskjutsen samt att andra kommuner utanför våra medlemskommuner istället faktureras direkt av KLT (Kalmar Läns Trafik) utgör den stora förklaringen till detta. Sammantaget är det i prognosen knappt en miljon i lägre mot budgeterat. Om behovet ändras under hösten för nya elever som börjat kan kostnadsläget relativt snabbt förändras. Elevantalet ökar med nio elever mot vad som var budgeterat för hösten. Organiseringen av klasser och att vi täcker våra resurser utifrån verksamhetens behov ger det en förbättrad prognos med motsvarande drygt 1,5 mkr. Helårsprognosen för anpassat gymnasium landar på ett överskott om 2,4 mkr.

Viktiga händelser under året
Under våren 2023 har förberedelser inför flytt till nya lokaler genomförts. Verksamheten lämnar Campus Storken och är från och med höstterminen 2023 på Campus Västergård, Jenny Nyströmskolan och Carlbergsvillan. Mycket tid har ägnats åt att få till så bra förutsättningar som möjligt för våra elever där framförallt anpassningar i den fysiska miljön på Campus Västergård, som är helt ombyggd för verksamhetens behov, har prioriterats.
Antalet elever fortsätter att växa och idag är det 129 elever på skolan jämfört med de 84 elever som gick på skolan 2020. Det är en ökning på cirka 50 % på kort tid. I år är det främst de nationella klasserna som blir större och totalt sett har det ökat från 54 till 68 elever jämfört med förra läsåret. Det har inneburit nya klassindelningar på Jenny Nyströmskolan och Campus Västergård.

Verksamheten har närmare 100 anställda på Jenny Nyströmskolans anpassade gymnasieskola och inför läsårsstarten har skolledningen förstärkts med ytterligare en planeringschef. Även en utökning på kuratorstjänsten till en heltidsanställning. I och med flytten har personalen i skolledningen och elevhälsan samlats på Campus Västergård, vilket möjliggör ett nära samarbete. Förhoppningen är att det ska gynna det förebyggande arbetet med trygghet och trivsel.

Förväntad utveckling
Det planeras för ytterligare en flytt av verksamheten från Carlsbergvillan till lokaler på Västergård till hösten 2024, vilket gör att lokalkostnaderna för Gymnasieförbundet minskar. Skolledningen tror också att det är en fördel att bara vara på två ställen för vår verksamhet. Utökningen av skolledningen till tre personer leder till en mer rimlig arbetssituation och personalansvaret hamnar strax över 30 personer. Det ger större möjligheter att vara ute i

verksamheten än tidigare vilket också kan utveckla det systematiska kvalitetsarbetet ytterligare.
Elevantalet ökar på anpassad grundskola och antalet förväntas också fortsätta att öka under en period framöver. Detta innebär en fortsatt flexibilitet kring bemanning och lokalfrågor.

Lars Kaggskolan

Ekonomiskt utfall
Lars Kaggskolans ingående budget visade ett överskott med 0,5 mkr. Helårsprognosen är baserad på elevantalet per den 7 september. Lars Kaggskolan återhämtar sig något mot marsprognosens elevantal och den negativa effekten av elevpengsjusteringen blir minus 1 mkr. Prognosen för lönekostnaderna är högre än budget vilket framför allt beror på en felbudgetering på IMS (språkintroduktion) med 0,65 tjänst men också ökade kostnader lön på yrkesprogrammen.

På grund av indraget statsbidrag gällande utbildning via branschskola ökar kostnaderna på fordons- och transportprogrammet samt bygg- och anläggningsprogrammet med 0,4 mkr. Inom bygg- och elbranschen har den lokala konkurrensen ökat i och med vuxenutbildningar som tar APL-platser, detta medför ett flertal konsekvenser för några av Lars Kaggskolans yrkesprogram och det finns en oro för hur framtiden kommer att utveckla sig. Inom bygg- och anläggningsprogrammet kan man behöva planera så att eleverna får utföra externa projekt i stället för APL vilket kan medföra ytterligare ökade kostnader. Prognosen bygger på att alla budgeterade driftskostnader kommer att användas fullt ut. Helårsprognos -1,5 mkr

Viktiga händelser under året
Under året har den extra resurs i matematik som beviljats temporärt för att kompensera för de brister i måluppfyllelse i matematik och fysik som varit en följd av pandemin inte fått den effekt som förväntats; dels på grund av att ett lärarbyte mitt under pågående läsår, dels på grund av att elever väljer att prioritera bort möjligheten att få hjälp i sina studier. Trots uppgjorda överenskommelser, flertalet påminnelser, inbokade möten m.m. så väljer eleverna bort möjligheten.

I de preliminära prognoserna vad gäller antagning till teknik- och energiprogrammet var tillströmningen av elever minskad i år. Anledningen till att programmet inte fylls kan vara en följd av att elever i stället väljer att söka yrkesprogram med utökade möjligheter till att få högre behörighet från och med i år; grundläggande behörighet plus extra matematik. Ekonomiskt ger detta ett negativt resultat då skolan inte kan utöka yrkesprogramsplatserna samtidigt som att ett antal elever inte klarar teknikprogrammet och nu förhoppningsvis har större möjlighet att nå examen.

På hantverksprogrammet startades under våren en lärlingsutbildning tillsammans med Kunskapsnavet. Antalet utbildningsplatser är just nu begränsat till två stycken, men om samarbetet faller väl ut så planeras för en utbyggnad av utbildningen i framtiden. Inför årets gymnasieval har intresset ökat för HV-programmet. Detta är positivt då tidigare år varit ett minskat intresse för programmet.

För att svara mot behov i undervisningsgrupper på introduktionsprogrammet (IM) startats i år IMYBA (yrkesintroduktion riktat mot bygg- och anläggningsprogrammet). Många elever har

uttryckt önskemål om att gå mot en yrkesinriktning mot bygg och anläggning men på grund av att de har långt kvar till en gymnasiebehörighet är det svårt att komma in på programmet. Ekonomiskt en bra lösning där det finns ett behov samt resurser över på bygg- och anläggningsprogrammet.

I skolsköterskornas lokaler pågår en restaurering av golven, ett sedan länge planerat arbete på grund av det är källarlokaler där golvet behöver ventileras.

Förväntad utveckling
Om antalet sökande elever till teknik- och energiprogrammet fortsätter att minska behöver storleken på utbildningsorganisationen ses över för att ha en budget i balans.
Det finns uttalat önskemål från politisk ledning att antalet elever på yrkesprogrammen ska öka. En eventuell ökning kräver en tidig dialog med branschen kring tillgång på APL- och lärlingsplatser. Om beslut fattas kring att utöka antalet platser på skolans yrkesprogram kommer det medföra ökade personal-, lokal- och investeringskostnader. De förändrade timplanerna på yrkesprogrammen där eleverna ska ges möjlighet att läsa behörighetsgivande kurser utanför individuella-vals-tider innebär ett ökat behov av resurser i svenska/svenska som andraspråk och engelska. Det är också stor risk att elever hoppar av behörighetskurser varvid grupper blir dåligt fyllda. För att öka flexibiliteten och möta behoven på hantverksprogrammet planeras ombyggnad av en vanlig lektionssal under innevarande läsår. Ombyggnationen kommer att påbörjas under vårterminen 2024 och vara klar till läsårsstart 2024/25.

Industritekniskt program startar hösten 2024, ett strategiskt beslut för regionens industrier men man får räkna med att det kan ta några år innan programmet blir fullt utbyggt utifrån hur lätt det är att rekrytera elever.

Mottagning och undervisning på IM-programmen är en utmaning framöver. Mängden elever med stora behov av pedagogiskt stöd och anpassningar av undervisningen, behov av vuxenstöd under hela skoldagen, problematisk skolfrånvaro med mera ökar enormt och kräver en översyn av verksamhet och resurser.

Storleken på skolans matsal är en fortsatt begränsande faktor och en eventuell utbyggnad hör också tätt samman med en eventuell utbyggnad av skolans program, och därmed också allt som följer med det. Planerad start för utbyggnad är 2025.

Restaurang och café

Ekonomiskt utfall
Restaurang & café påverkas i hög utsträckning av rådande läge i världen och av den inflation som är i samhället. Stora prisökningar på livsmedel och rengöringsmedel har slagit igenom och det är fortfarande osäkert i världen. Prisökningarna som skedde under 2022 påverkar Restaurang och café fortfarande under 2023 och någon kompensation för dessa har inte skett i årets budget. Livsmedelspriserna steg med 16% under 2022 och det finns risk för att ytterligare prishöjningar. Utöver höga priser är det också problem med transporter och tillgång på vissa varor som gör att det är svårt att planera. Försäljning har varit normal under perioden, både i caféer och till externa gäster. Schemaläggning av lunch har permanentats, till Jenny Nyströmskolan, för elever från Stagneliusskolan som har lektioner på Campus Storken. Ca 400 - 500 elever schemaläggs för lunch på Jenny Nyströmskolan och detta har

fungerat bra. Det gynnar både närprincipen för eleverna och resursutnyttjandet av kök och restaurangyta. Kök och restaurang på Lars Kaggskolan är fullt utnyttjat och har behov av ytterligare yta. En om- och utbyggnad av kök och restaurang på Lars Kaggskolan är planerad till år 2025 vilket innebär att planering inför detta påbörjas i höst. Andelen elever som kräver individanpassad kost har ökat vilket är resurskrävande i köken, speciellt gäller detta elever som är inskrivna på AST enheten och på Anpassat gymnasium. Årsprognos minus 0,8 mkr.

Viktiga händelser
Restaurang & Café arbetar med att försöka öka andelen serverade vegetariska portioner i elevrestaurangerna. Ambitionen är att 20% av serverade portioner ska vara vegetariska. Under pandemin fick fokusområdet inte samma prioritet och andelen serverade vegetariska portioner minskade. Under 2023 har Restaurang och Café i högre grad prioriterat målet att öka andelen serverade vegetariska portioner och vid vårterminens slut kunde det konstateras att 20% serverades, målet nått. Verksamheten har efter sex månader köpt in 24% ekologiska livsmedel. Fokus ligger på att andelen ekologiska inköp uppnår till minst 25% vid årsskiftet enligt det mål som finns.

Bekräftelse på att renovering och utbyggnad av kök och restaurang ska göras 2025 på Lars Kaggskolan. Planering och dimensionering påbörjas under hösten 2023.
Kalmarsunds gymnasieförbund har fått besked från kommunen att kvarteret Forellen där Stagneliusskolans kök och restaurang är belägen är ämnad för skolverksamhet. Det innebär att planeringen för renovering och utbyggnad av befintlig byggnad kan på börjas.

Förväntad utveckling
Restaurang och Café behöver planera för hur enheten ska kunna möta det ökade antalet elever som önskar lunch på förbundets skolor. På sikt behövs fler sittplatser och det behövs en större kapacitet i köken för att klara framtidens behov. Ytterligare ett orosmoln är kompetensförsörjningen inom restaurangområdet. Bristen på kockar och kvalificerad personal inom restaurangområdet är stor i samhället. Det innebär att verksamheten behöver vara mer proaktiv vid tjänstetillsättningar och i högre grad erbjuda tillsvidaretjänster för att kunna behålla kompetensen. Måltiderna i skolan får en allt större betydelse för ungdomarna och dess familjer då ekonomin i samhället har blivit tuffare. Allt fler elever äter i skolan och portionerna är större vilket påverkar ekonomin negativt för Restaurang och Café.

Stagneliusskolan

Ekonomiskt utfall
I samband med budget 2023 prognostiserade Stagneliusskolan ett resultat som visade ett underskott på -1,2 mkr. Skolan har minskat organisationen en klass på samhällsprogrammet vilket innebär en besparing på 1,2 tjänst, 0,4 mkr i halvårseffekt. Vakansen för en programrektor under våren ersättes inte förrän till hösten vilket innebär en besparing på 0,3 mkr. Med hänsyn taget till antagning av nya elever och klasser hösten 2023 så höjs det prognostiserade resultatet med 0,96 mkr i elevpengsjustering. Detta beror framför allt på att AST-enheten har ökat sitt elevantal med 10 elever vilket kompenserar det minskade elevantalet på samhällsprogrammet. Helårsprognosen för enheten är positiv om 0,6 mkr.

Viktiga händelser
Den preliminära antagningen visade att söktrycket till samhällsvetenskapliga programmet hade minskat vilket gjorde att tjänstemannaförslaget blev att minska antagningen med en klass, detta hörsammade direktionen och minskade organisationen med en klass. Däremot var söktrycket högt på ekonomiprogrammet och relativt högt på försäljning och service.
Efter den slutgiltiga antagningen hade ekonomiprogrammet behållit och till viss del utökat det höga söktryck vilket gjort att det finns elever i kö. Försäljning och service var fyllt från början men tappade elever första veckan, några av eleverna avsa sin plats pga. att man vill gå i årskurs 2. Beslutet att minska en klass på samhällsvetenskapliga programmet var bra, ytterligare en klass hade inte fyllts.

AST (enheten för elever med autismspektrumtillstånd), som har ett särskilt antagningsförfarande, har haft ett högt söktryck och har även detta år varit tvungna att neka elever på grund av platsbrist. Detta har varit en tuff och svår process som tagit mycket tid och energi, men som ändå varit nödvändig för att bibehålla småskaligheten och den goda kvaliteten i verksamheten.

Under läsåret 21/22 genomfördes för första gången skolans utvecklingsarbete med hjälp av en gemensam metod, aktionslärande. Denna metod är den som skolan har behållit under läsåret 22/23. Utgångspunkten för arbetet är personalens specifika frågeställningar inom områden där de identifierat svårigheter för elever att ta till sig kunskap. Den organisatoriska basen för skolans lärgrupper är ämneslagen men det finns även tvärgrupper av personal som fokuserar på kooperativt lärande, genusfrågor i undervisningen, sambedömning språk, elevhälsoteamet och ungt företagande. Förstelärarna är de som leder lärgrupperna, förstelärarna har även under året fått arbeta fram ett förtydligande kring aktionslärande som process och verktyg.

Skolans förstelärare deltog i gruppcoachning utifrån rollen som mellanledare, något som var väldigt uppskattat och lyckosamt.

Lokalfrågan som länge har varit en utmaning för Stagneliusskolan har nu äntligen fått en lösning, där de två extralokalerna, Västergård och Storken, nu endast blir Storken. Denna förändring underlättar både för elever och lärare då det är färre lokaler att hålla reda på samt att schemaläggningen kan underlättas genom mindre transporttid.

Förväntad utveckling
Om samhällsvetenskapliga programmet ökar sitt intag framöver så som prognosen gjordes i budgetarbetet 2023 så kommer Stagneliusskolan snart att bli över 1400 elever. Fortsätter skolan att växa så kan ytterligare lokaler på Storken behöva konverteras till klassrum.
En fråga som dykt upp i anslutning till omorganisationen av ledningsstrukturen, är hur stora grupper (personal/elever) en programrektor/rektor kan ansvara för. Här finns det ett behov att se över rimlig arbetsbelastning och eventuellt utöka antalet programrektorer på skolan.

Ölands utbildningscenter

Ekonomiskt utfall

För Ölands utbildningscenter är statsbidrag för regionalt yrkesvux (yrkesutbildning för vuxna) den post som enskilt påverkar utfallet för enheten mest. Det är dessvärre också den post som är svårast att prognostisera. Två års bidrag måste tas hänsyn till. Statsbidragen för år 2022 avräknas under 2023. Enheten bokade vid bokslutet upp 2,8 mkr i förmodad återbetalning för ej producerade platser under året (i förhållande till de platser enheten sökt bidrag för). Efter att redovisning är gjord så blev återbetalningen på just den summan. Enheten kommer erhålla 5,8 mkr för totalt ansökta platser 2023 men redan nu kan konstateras att bidrag behöver bokas upp för återbetalning. Posten är svår att prognostisera då man inte i förväg kan veta vilka och hur många vuxna som kommer att studera på skolan. Avhopp av olika orsaker likaså. En bedömning är dock gjord.

Likt föregående år så finns endast en mindre summa (0,5 mkr) för köp av utbildningar från externa huvudmän. Överenskommelse finns dock fortsatt med kommunen om en gemensam finansiering vilket är en lättnad för skolans ekonomi. Årsprognos är en budget i balans.

Viktiga händelser

I Januari startade skolan ytterligare två utbildningar som satellitskola åt TUC (Tranås Utbildningscentrum), “Hotell- och Restaurant Manager” samt “Stödpedagog inom funktionshinderområdet". Detta innebär att skolan nu har tre olika högskoleutbildningar som kan erbjudas på skolan. Sedan tidigare fanns utbildningen “Specialistutbildad undersköterska, demensvård.”

Mycket fokus handlade om säkerhet i början av året. Förbundet införde och utbildade personalen i Cosafe som ett kompletterande digitalt verktyg. Ytterligare utbildningar inom samma område har avsett PDV, pågående dödligt våld där fokus har varit på inrymning, utrymning, studerat lokaler och letat alternativa flyktvägar. Planer inom området har reviderats och sammantaget har detta blivit en stor fråga vilket oroar många men alla inser att det har varit väldigt bra.

Innovationscenter, ett nytt tillskott där rektor fått vara med i uppstarten. Uppgifterna i samband med detta har genomförts med hjälp av personal och alla har fått ta del av resultaten vilket upplevts som positivt.

Framtagandet av nya lönekriterier samt ny struktur för genomförande av medarbetarsamtal har pågått under våren och skolan började tidigt med implementering av dessa hos personalen.

Mäns våld mot kvinnor och elevdemokrati är de mål skolan valt att arbeta med ur jämställdhetsplanen. Ett arbete kring detta har genomförts där fortsatt arbete kommer ske under hösten.

Stort fokus har under året avsett planering och dimensionering av skolans utbildningar. Tillsammans med fem andra kommuner har skolan tagit fram ett primäravtal för detta ändamål.

Förväntad utveckling
Skolledningen hoppas på en bättre elevtillströmning när det gäller skolans TUC-utbildningar. Från kommunens sida upplevs att behovet är stort och när utbildningarna blir mer kända så är förhoppningen att fler kommer söka sig till dem.

Arbetet med innovationscenter ska fortsätta utvecklas och målet är att personalen ska känna att det är ett verktyg som kommer väl till användning. Studievägledarens påbörjade uppdrag med nya funktioner ska fullföljas för att förbättra kvalitén på enhetens systematiska kvalitetsarbete. Säkrare antagning och färre avbrott.

Möjligheten att kombinera olika yrkesutbildningar är något skolan under hösten kommer undersöka. Genom samarbete med Borgholms kommun är tanken att kunna presentera ytterligare flexibla lösningar för att fler elever ska kunna komma ut i arbete. Även ett fortsatt arbete tillsammans med skolans samarbetspartners när det gäller yrkesvux för att så småningom komma fram till en gemensam lösning som är bra för skolans tänkta elever. Här handlar det om ekonomi och strategier vilket kommer att påverka skolan på ett positivt sätt när man väl är i mål.

Innehåll

Enheterna 2
Övergripande 2
Axel Weüdelskolan 2
Jenny Nyströmskolan 3
Jenny Nyströmskolan, anpassat gymnasium 5
Lars Kaggskolan 6
Restaurang och café 7
Stagneliusskolan 8
Ölands utbildningscenter 10

Enheterna

Övergripande

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

Kostnadsposten för interkommunal ersättning och friskolebidrag, dvs kostnaden för elever folkbokförda i våra medlemskommuner som går på en skola som inte ingår i gymnasieförbundet, beräknas uppgå till ca 110,7 mkr i år. Detta är en ökning med 7 mkr mot utfallet 2022. Prognosen görs utifrån den nuvarande antagningsstatistiken men där flera avstämningsmoment mellan främst andra kommuner kvarstår. Vid läsårsstart 23/24 är det 24 fler i årskurs 1 jämförelse med vårterminen 2023. Rörligheten mellan skolorna är nu under pågående reservantagning stor vilket kan komma att förändra kostnaden betydligt.

Antalet externa elever som kommer från andra kommuner till gymnasieförbundets skolor har i förhållande till förra året minskat med 14 elever. Däremot är det en ökning med nio elever på anpassat gymnasium samt en ökning med fyra till AST-enheten (autismspektrumtillstånd). Sammantaget innebär endast en nettominskning med en elev samtidigt som intäkterna totalt ökar med ca 2,3 mkr. En del avstämningar med andra kommuner kvarstår dock vilket innebär att antalet elever kan komma att förändras under slutet av september.

Kostnadsprognosen för busskort är ca 1,6 mkr högre mot budgeterat vilket i huvudsak beror på ökade priser för busskorten. För inackorderingstillägg förväntas bli knappt överskott med 0,2 mkr. Kostnaden för tilläggsbelopp prognostiseras ca 0,8 mkr lägre. Tilldelade statsbidrag under året samt intäkter från Migrationsverket medför ett betydande förbättrat utfall utifrån årets första prognos och ger sammantaget för den övergripande verksamheten en helårsprognos på minus 3,5 mkr.

Axel Weüdelskolan

Ekonomiskt utfall

Axel Weüdelskolan genomför utbildningar inom Lärvux (anpassad utbildning för vuxna), SFI (svenska för invandrare), grundläggande samt gymnasial vuxenutbildning. Budgeten för Axel Weüdelskolans gymnasiala utbildningar består till stor del av yrkesvux där skolan tillhandahåller utbildningar till Kunskapsnavet via löpande upprättade avtal. Efterfrågan på utbildningar har under slutet av 2022 och under 2023 varit högst osäker och därmed har ett intensivt arbete med att anpassa budgeten till rådande situation planerats och hanterats. Då justeringar avseende personal sker med en viss eftersläpning innebär dock årets prognos ett underskott kopplat till situationen inom den gymnasiala verksamheten. Svenska för invandrare uppvisar ett överskott i prognosen. Detta är hänförbart till avtalsutfall, personalkostnader men även till den kostnad enheten har till fristående huvudman där man kan se att underlaget minskar. Totalt en positiv årsprognos för enheten om 0,3 mkr.

Viktiga händelser

Det första halvåret under 2023 kantades av flera negativa processer på Axel Weüdelskolan. De förväntade och delvis redan överenskomna beställningar inom kombination - och yrkesvuxutbildningar uteblev. Statsbidragen som till stor del finansierar de utbildningar som Kunskapsnavet beställer av olika utbildningsanordnare förändrades i slutet av föregående år.

Under våren var det flertalet förhandlingar kring avtal och utbildningsbehov och utfallet blev en betydande minskning av utbildningsstarter under de kommande åren. Detta i sin tur medförde personalneddragningar på Axel Weüdelskolan med totalt 6 heltidstjänster. Parallellt med det genomfördes även en flytt från lokalerna på Västergård in till Axelgård och även det berörde yrkesvuxutbildningarna.

Myndigheten för yrkeshögskolan avslog ansökan att starta utbildningen till Systemutvecklare. Efter dialog med branschen beslutades att ett nytt försök skulle göras och i år har tre ansökningar skickats in: *Cloud and IT-infrastructure specialist, Systemutvecklare - hållbarhet och tillgänglighet, Specialistundersköterska - förändringsledare inom digital vård- och omsorg*. I juni tog de första studenterna från Yrkeshögskolan sin examen och flertalet hade fått arbete innan de tog examen.

Åren med pandemin har förändrat vuxenutbildningens olika arbetsmetoder men även de olika samverkanskonstellationernas arbetssätt. Våren har till stor del handlat om att komma igång igen och arbeta i nya processer, AI:s (artificiell intelligens) kliv in på utbildningsarenan har även påverkat vuxenutbildningen. Skolan har behövt att se över och anpassa framförallt examinationerna för att säkerställa att det är den enskilda eleven som har kunskapen. Det har bildats lärgrupper med fokus på AI för att ta tillvara den potential till digital utveckling som den nya tekniken kan bidra med.

Arbetet med det professionsbaserade förhållningssättet har fortgått och skolans förstelärare har haft en kompetensutvecklingsdag för kollegor. Fokus har varit att utifrån en vetenskaplig grund skapa ett gemensamt förhållningssätt och språk.

Förväntad utveckling
Önskan och behovet från eleverna har ökat kring möjligheterna att kombinera förvärvsarbete, föräldraledighet eller annat med studier. Axel Weüdelskolan arbetar för att tillgodose det behovet utifrån den budgetram som finns. I nuläget tar enheten in samtliga sökande på grundläggande och gymnasial nivå som ansöker i tid. Med det minskade budgetutrymmet och att det sker en viss tillströmning av elever kan det bli tufft framöver att kunna erbjuda alla sökande en studieplats inom rimlig tid. När det gäller SFI finns en viss kö inom studieväg 1. Med Ukrainarnas möjlighet att studera SFI kan även tillgången till en studieplats bli längre inom samtliga studievägar. Skolan kommer att söka de aviserade statsbidragen under hösten.
Andra insatser som förväntas utvecklas är:

- Fortsatt utveckling av förstelärarnas insatser
- AI
- Uppdaterade administrativa system
- Friskvård - Behålla kompetent personal i hård konkurrens

Jenny Nyströmskolan

Ekonomiskt utfall
Jenny Nyströmskolan gick in i 2023 med ett underskott på 6,8 mkr. Redan vid den preliminära antagningen föreslogs en del förändringar gällande organisation för att på bästa sätt optimera grupp- och klasstorlekar. Tillsammans med sjukskrivningar som ej ersatts samt

förändringar gällande bemanning prognostiseras personalkostnaden bli ca 1 mkr lägre mot budget. Utöver förväntas kostnaderna gällande drift och underhåll för fastigheten bli lägre mot budgeterat och ger sammantaget en besparing med ca 0,5 mkr. I detta ingår även ökade intäkter för uthyrning främst för skolans aula. Dessvärre är prognosen för elevantalet totalt 56 elever färre mot budget vilket belastar gymnasiet med ca 2,7 mkr.

Viktiga händelser under året
Läsåret 22/23 har varit ett år då det pedagogiska utvecklingsarbetet i arbetslagen har förfinats och utvecklats. Arbetslagen har tagit sig an nya utmaningar och arbetat undersökande och kollegialt med målet att förändra och förbättra undervisningen för att möta de behov och förutsättningar eleverna har. Genom att identifiera vilken undervisning eleverna gynnas av för att nå målen, behöver även lärarna identifiera vad de behöver bli bättre på för att kunna lära eleverna på bästa sätt. En fortsatt fokus på utveckling av lärande organisation genom att skapa struktur och tydlighet i vart vi är på väg.

Ett stort förändringsarbete som det arbetats intensivt med är skolans elevhälsoarbete. För att utveckla skolans tillgängliga lärmiljö så behöver elevhälsans olika kompetenser organiseras så att samverkan mellan dem och skolans pedagogiska personal kan äga rum. Målet är att utveckla och anpassa metoder och strategier utifrån de behov och förutsättningar våra elever har. Varje profession har fått specifika uppdrag som ska vara systematiskt återkommande och undervisningsnära. I korthet är kuratorernas fokus på den sociala miljön, speciallärarna på den pedagogiska, skolsköterskorna på sömn, kost och rörelse medan studie- och yrkesvägledare arbeta tätt ihop med elever och mentorerna kring den individuella studieplanen.

Nytt för läsåret är att skolans förstelärare fått söka tjänsterna utifrån olika uppdragsbeskrivningar. Målet är en ökad kompetens kring följande områden:

- måluppfyllelsen i matematik
- tillgänglig lärmiljö
- trygghet och trivsel
- kunskap om språk- och kunskapsutvecklande lärande

Uppdragen kommer ske i vitt skilda kontexter såsom undersökande form, arbeta tätt ihop med något arbetslag, kompetensutveckling för all personal etc.

Skolan har under läsåret startat en utvecklingsgrupp med medlemmar från alla arbetslagen. Gruppen har läst litteratur om lärandebaserad skolutveckling av Hans-Åke Scherp och diskuterat hur skolans personal ska jobba vidare med detta koncept på Jenny Nyströmskolan.

Under läsåret har skolan utvidgat internationaliseringen till att även inbegripa de studieförberedande programmen. På sikt kommer alltså alla elever på skolan att få möjlighet att komma ut i Europa och följa andra elever eller som på yrkesprogrammen där eleverna kan göra sin arbetsplatsförlagda utbildning (APL) i åk 3 utomlands.

Elevinflytande på skolan har fått en tydligare struktur genom klassråd, programråd och Jennyråd. Genom mötena har goda idéer om förbättringsområden från skolans elever bland annat resulterat i papperskorgar för källsortering i korridorerna och klockor i alla klassrum.

Förväntad utveckling
Skolledningen kommer att fortsätta att arbeta strategiskt och långsiktigt mot en tillgänglig lärmiljö. Skolledningen har höga förväntningar på att personalens förbättrade metoder och strategier vars mål är hög trygghet och trivsel samt god måluppfyllelse hos våra elever.

Jenny Nyströmskolan, anpassat gymnasium

Ekonomiskt utfall
Anpassat gymnasium gick med ett sparbeting på knappt 1,7 mkr. I detta ingick en högre budgeterad bemanning än vad nuvarande behov är. Detta innebär att antalet tjänster blir lägre än förväntat med en positiv avvikelse på ca 2 mkr. En annan stor kostnadspost som är lägre mot budget är kostnaderna för taxiresor. Förändrat upplägg där pedagogiska assistenter istället utgör en del av skolskjutsen samt att andra kommuner utanför våra medlemskommuner istället faktureras direkt av KLT (Kalmar Läns Trafik) utgör den stora förklaringen till detta. Sammantaget är det i prognosen knappt en miljon i lägre mot budgeterat. Om behovet ändras under hösten för nya elever som börjat kan kostnadsläget relativt snabbt förändras. Elevantalet ökar med nio elever mot vad som var budgeterat för hösten. Organiseringen av klasser och att vi täcker våra resurser utifrån verksamhetens behov ger det en förbättrad prognos med motsvarande drygt 1,5 mkr. Helårsprognosen för anpassat gymnasium landar på ett överskott om 2,4 mkr.

Viktiga händelser under året
Under våren 2023 har förberedelser inför flytt till nya lokaler genomförts. Verksamheten lämnar Campus Storken och är från och med höstterminen 2023 på Campus Västergård, Jenny Nyströmskolan och Carlbergsvillan. Mycket tid har ägnats åt att få till så bra förutsättningar som möjligt för våra elever där framförallt anpassningar i den fysiska miljön på Campus Västergård, som är helt ombyggd för verksamhetens behov, har prioriterats.
Antalet elever fortsätter att växa och idag är det 129 elever på skolan jämfört med de 84 elever som gick på skolan 2020. Det är en ökning på cirka 50 % på kort tid. I år är det främst de nationella klasserna som blir större och totalt sett har det ökat från 54 till 68 elever jämfört med förra läsåret. Det har inneburit nya klassindelningar på Jenny Nyströmskolan och Campus Västergård.

Verksamheten har närmare 100 anställda på Jenny Nyströmskolans anpassade gymnasieskola och inför läsårsstarten har skolledningen förstärkts med ytterligare en planeringschef. Även en utökning på kuratorstjänsten till en heltidsanställning. I och med flytten har personalen i skolledningen och elevhälsan samlats på Campus Västergård, vilket möjliggör ett nära samarbete. Förhoppningen är att det ska gynna det förebyggande arbetet med trygghet och trivsel.

Förväntad utveckling
Det planeras för ytterligare en flytt av verksamheten från Carlsbergvillan till lokaler på Västergård till hösten 2024, vilket gör att lokalkostnaderna för Gymnasieförbundet minskar. Skolledningen tror också att det är en fördel att bara vara på två ställen för vår verksamhet. Utökningen av skolledningen till tre personer leder till en mer rimlig arbetssituation och personalansvaret hamnar strax över 30 personer. Det ger större möjligheter att vara ute i

verksamheten än tidigare vilket också kan utveckla det systematiska kvalitetsarbetet ytterligare.
Elevantalet ökar på anpassad grundskola och antalet förväntas också fortsätta att öka under en period framöver. Detta innebär en fortsatt flexibilitet kring bemanning och lokalfrågor.

Lars Kaggskolan

Ekonomiskt utfall
Lars Kaggskolans ingående budget visade ett överskott med 0,5 mkr. Helårsprognosen är baserad på elevantalet per den 7 september. Lars Kaggskolan återhämtar sig något mot marsprognosens elevantal och den negativa effekten av elevpengsjusteringen blir minus 1 mkr. Prognosen för lönekostnaderna är högre än budget vilket framför allt beror på en felbudgetering på IMS (språkintroduktion) med 0,65 tjänst men också ökade kostnader lön på yrkesprogrammen.

På grund av indraget statsbidrag gällande utbildning via branschskola ökar kostnaderna på fordons- och transportprogrammet samt bygg- och anläggningsprogrammet med 0,4 mkr. Inom bygg- och elbranschen har den lokala konkurrensen ökat i och med vuxenutbildningar som tar APL-platser, detta medför ett flertal konsekvenser för några av Lars Kaggskolans yrkesprogram och det finns en oro för hur framtiden kommer att utveckla sig. Inom bygg- och anläggningsprogrammet kan man behöva planera så att eleverna får utföra externa projekt i stället för APL vilket kan medföra ytterligare ökade kostnader. Prognosen bygger på att alla budgeterade driftskostnader kommer att användas fullt ut. Helårsprognos -1,5 mkr

Viktiga händelser under året
Under året har den extra resurs i matematik som beviljats temporärt för att kompensera för de brister i måluppfyllelse i matematik och fysik som varit en följd av pandemin inte fått den effekt som förväntats; dels på grund av att ett lärarbyte mitt under pågående läsår, dels på grund av att elever väljer att prioritera bort möjligheten att få hjälp i sina studier. Trots uppgjorda överenskommelser, flertalet påminnelser, inbokade möten m.m. så väljer eleverna bort möjligheten.

I de preliminära prognoserna vad gäller antagning till teknik- och energiprogrammet var tillströmningen av elever minskad i år. Anledningen till att programmet inte fylls kan vara en följd av att elever i stället väljer att söka yrkesprogram med utökade möjligheter till att få högre behörighet från och med i år; grundläggande behörighet plus extra matematik. Ekonomiskt ger detta ett negativt resultat då skolan inte kan utöka yrkesprogramsplatserna samtidigt som att ett antal elever inte klarar teknikprogrammet och nu förhoppningsvis har större möjlighet att nå examen.

På hantverksprogrammet startades under våren en lärlingsutbildning tillsammans med Kunskapsnavet. Antalet utbildningsplatser är just nu begränsat till två stycken, men om samarbetet faller väl ut så planeras för en utbyggnad av utbildningen i framtiden. Inför årets gymnasieval har intresset ökat för HV-programmet. Detta är positivt då tidigare år varit ett minskat intresse för programmet.

För att svara mot behov i undervisningsgrupper på introduktionsprogrammet (IM) startats i år IMYBA (yrkesintroduktion riktat mot bygg- och anläggningsprogrammet). Många elever har

uttryckt önskemål om att gå mot en yrkesinriktning mot bygg och anläggning men på grund av att de har långt kvar till en gymnasiebehörighet är det svårt att komma in på programmet. Ekonomiskt en bra lösning där det finns ett behov samt resurser över på bygg- och anläggningsprogrammet.

I skolsköterskornas lokaler pågår en restaurering av golven, ett sedan länge planerat arbete på grund av det är källarlokaler där golvet behöver ventileras.

Förväntad utveckling
Om antalet sökande elever till teknik- och energiprogrammet fortsätter att minska behöver storleken på utbildningsorganisationen ses över för att ha en budget i balans.
Det finns uttalat önskemål från politisk ledning att antalet elever på yrkesprogrammen ska öka. En eventuell ökning kräver en tidig dialog med branschen kring tillgång på APL- och lärlingsplatser. Om beslut fattas kring att utöka antalet platser på skolans yrkesprogram kommer det medföra ökade personal-, lokal- och investeringskostnader. De förändrade timplanerna på yrkesprogrammen där eleverna ska ges möjlighet att läsa behörighetsgivande kurser utanför individuella-vals-tider innebär ett ökat behov av resurser i svenska/svenska som andraspråk och engelska. Det är också stor risk att elever hoppar av behörighetskurser varvid grupper blir dåligt fyllda. För att öka flexibiliteten och möta behoven på hantverksprogrammet planeras ombyggnad av en vanlig lektionssal under innevarande läsår. Ombyggnationen kommer att påbörjas under vårterminen 2024 och vara klar till läsårsstart 2024/25.

Industritekniskt program startar hösten 2024, ett strategiskt beslut för regionens industrier men man får räkna med att det kan ta några år innan programmet blir fullt utbyggt utifrån hur lätt det är att rekrytera elever.

Mottagning och undervisning på IM-programmen är en utmaning framöver. Mängden elever med stora behov av pedagogiskt stöd och anpassningar av undervisningen, behov av vuxenstöd under hela skoldagen, problematisk skolfrånvaro med mera ökar enormt och kräver en översyn av verksamhet och resurser.

Storleken på skolans matsal är en fortsatt begränsande faktor och en eventuell utbyggnad hör också tätt samman med en eventuell utbyggnad av skolans program, och därmed också allt som följer med det. Planerad start för utbyggnad är 2025.

Restaurang och café

Ekonomiskt utfall
Restaurang & café påverkas i hög utsträckning av rådande läge i världen och av den inflation som är i samhället. Stora prisökningar på livsmedel och rengöringsmedel har slagit igenom och det är fortfarande osäkert i världen. Prisökningarna som skedde under 2022 påverkar Restaurang och café fortfarande under 2023 och någon kompensation för dessa har inte skett i årets budget. Livsmedelspriserna steg med 16% under 2022 och det finns risk för att ytterligare prishöjningar. Utöver höga priser är det också problem med transporter och tillgång på vissa varor som gör att det är svårt att planera. Försäljning har varit normal under perioden, både i caféer och till externa gäster. Schemaläggning av lunch har permanentats, till Jenny Nyströmskolan, för elever från Stagneliusskolan som har lektioner på Campus Storken. Ca 400 - 500 elever schemaläggs för lunch på Jenny Nyströmskolan och detta har

fungerat bra. Det gynnar både närprincipen för eleverna och resursutnyttjandet av kök och restaurangyta. Kök och restaurang på Lars Kaggskolan är fullt utnyttjat och har behov av ytterligare yta. En om- och utbyggnad av kök och restaurang på Lars Kaggskolan är planerad till år 2025 vilket innebär att planering inför detta påbörjas i höst. Andelen elever som kräver individanpassad kost har ökat vilket är resurskrävande i köken, speciellt gäller detta elever som är inskrivna på AST enheten och på Anpassat gymnasium. Årsprognos minus 0,8 mkr.

Viktiga händelser
Restaurang & Café arbetar med att försöka öka andelen serverade vegetariska portioner i elevrestaurangerna. Ambitionen är att 20% av serverade portioner ska vara vegetariska. Under pandemin fick fokusområdet inte samma prioritet och andelen serverade vegetariska portioner minskade. Under 2023 har Restaurang och Café i högre grad prioriterat målet att öka andelen serverade vegetariska portioner och vid vårterminens slut kunde det konstateras att 20% serverades, målet nått. Verksamheten har efter sex månader köpt in 24% ekologiska livsmedel. Fokus ligger på att andelen ekologiska inköp uppnår till minst 25% vid årsskiftet enligt det mål som finns.

Bekräftelse på att renovering och utbyggnad av kök och restaurang ska göras 2025 på Lars Kaggskolan. Planering och dimensionering påbörjas under hösten 2023.
Kalmarsunds gymnasieförbund har fått besked från kommunen att kvarteret Forellen där Stagneliusskolans kök och restaurang är belägen är ämnad för skolverksamhet. Det innebär att planeringen för renovering och utbyggnad av befintlig byggnad kan på börjas.

Förväntad utveckling
Restaurang och Café behöver planera för hur enheten ska kunna möta det ökade antalet elever som önskar lunch på förbundets skolor. På sikt behövs fler sittplatser och det behövs en större kapacitet i köken för att klara framtidens behov. Ytterligare ett orosmoln är kompetensförsörjningen inom restaurangområdet. Bristen på kockar och kvalificerad personal inom restaurangområdet är stor i samhället. Det innebär att verksamheten behöver vara mer proaktiv vid tjänstetillsättningar och i högre grad erbjuda tillsvidaretjänster för att kunna behålla kompetensen. Måltiderna i skolan får en allt större betydelse för ungdomarna och dess familjer då ekonomin i samhället har blivit tuffare. Allt fler elever äter i skolan och portionerna är större vilket påverkar ekonomin negativt för Restaurang och Café.

Stagneliusskolan

Ekonomiskt utfall
I samband med budget 2023 prognostiserade Stagneliusskolan ett resultat som visade ett underskott på -1,2 mkr. Skolan har minskat organisationen en klass på samhällsprogrammet vilket innebär en besparing på 1,2 tjänst, 0,4 mkr i halvårseffekt. Vakansen för en programrektor under våren ersättes inte förrän till hösten vilket innebär en besparing på 0,3 mkr. Med hänsyn taget till antagning av nya elever och klasser hösten 2023 så höjs det prognostiserade resultatet med 0,96 mkr i elevpengsjustering. Detta beror framför allt på att AST-enheten har ökat sitt elevantal med 10 elever vilket kompenserar det minskade elevantalet på samhällsprogrammet. Helårsprognosen för enheten är positiv om 0,6 mkr.

Viktiga händelser
Den preliminära antagningen visade att söktrycket till samhällsvetenskapliga programmet hade minskat vilket gjorde att tjänstemannaförslaget blev att minska antagningen med en klass, detta hörsammade direktionen och minskade organisationen med en klass. Däremot var söktrycket högt på ekonomiprogrammet och relativt högt på försäljning och service.
Efter den slutgiltiga antagningen hade ekonomiprogrammet behållit och till viss del utökat det höga söktryck vilket gjort att det finns elever i kö. Försäljning och service var fyllt från början men tappade elever första veckan, några av eleverna avsa sin plats pga. att man vill gå i årskurs 2. Beslutet att minska en klass på samhällsvetenskapliga programmet var bra, ytterligare en klass hade inte fyllts.

AST (enheten för elever med autismspektrumtillstånd), som har ett särskilt antagningsförfarande, har haft ett högt söktryck och har även detta år varit tvungna att neka elever på grund av platsbrist. Detta har varit en tuff och svår process som tagit mycket tid och energi, men som ändå varit nödvändig för att bibehålla småskaligheten och den goda kvaliteten i verksamheten.

Under läsåret 21/22 genomfördes för första gången skolans utvecklingsarbete med hjälp av en gemensam metod, aktionslärande. Denna metod är den som skolan har behållit under läsåret 22/23. Utgångspunkten för arbetet är personalens specifika frågeställningar inom områden där de identifierat svårigheter för elever att ta till sig kunskap. Den organisatoriska basen för skolans lärgrupper är ämneslagen men det finns även tvärgrupper av personal som fokuserar på kooperativt lärande, genusfrågor i undervisningen, sambedömning språk, elevhälsoteamet och ungt företagande. Förstelärarna är de som leder lärgrupperna, förstelärarna har även under året fått arbeta fram ett förtydligande kring aktionslärande som process och verktyg.

Skolans förstelärare deltog i gruppcoachning utifrån rollen som mellanledare, något som var väldigt uppskattat och lyckosamt.

Lokalfrågan som länge har varit en utmaning för Stagneliusskolan har nu äntligen fått en lösning, där de två extralokalerna, Västergård och Storken, nu endast blir Storken. Denna förändring underlättar både för elever och lärare då det är färre lokaler att hålla reda på samt att schemaläggningen kan underlättas genom mindre transporttid.

Förväntad utveckling
Om samhällsvetenskapliga programmet ökar sitt intag framöver så som prognosen gjordes i budgetarbetet 2023 så kommer Stagneliusskolan snart att bli över 1400 elever. Fortsätter skolan att växa så kan ytterligare lokaler på Storken behöva konverteras till klassrum.
En fråga som dykt upp i anslutning till omorganisationen av ledningsstrukturen, är hur stora grupper (personal/elever) en programrektor/rektor kan ansvara för. Här finns det ett behov att se över rimlig arbetsbelastning och eventuellt utöka antalet programrektorer på skolan.

Ölands utbildningscenter

Ekonomiskt utfall

För Ölands utbildningscenter är statsbidrag för regionalt yrkesvux (yrkesutbildning för vuxna) den post som enskilt påverkar utfallet för enheten mest. Det är dessvärre också den post som är svårast att prognostisera. Två års bidrag måste tas hänsyn till. Statsbidragen för år 2022 avräknas under 2023. Enheten bokade vid bokslutet upp 2,8 mkr i förmodad återbetalning för ej producerade platser under året (i förhållande till de platser enheten sökt bidrag för). Efter att redovisning är gjord så blev återbetalningen på just den summan. Enheten kommer erhålla 5,8 mkr för totalt ansökta platser 2023 men redan nu kan konstateras att bidrag behöver bokas upp för återbetalning. Posten är svår att prognostisera då man inte i förväg kan veta vilka och hur många vuxna som kommer att studera på skolan. Avhopp av olika orsaker likaså. En bedömning är dock gjord.

Likt föregående år så finns endast en mindre summa (0,5 mkr) för köp av utbildningar från externa huvudmän. Överenskommelse finns dock fortsatt med kommunen om en gemensam finansiering vilket är en lättnad för skolans ekonomi. Årsprognos är en budget i balans.

Viktiga händelser

I Januari startade skolan ytterligare två utbildningar som satellitskola åt TUC (Tranås Utbildningscentrum), “Hotell- och Restaurant Manager” samt “Stödpedagog inom funktionshinderområdet". Detta innebär att skolan nu har tre olika högskoleutbildningar som kan erbjudas på skolan. Sedan tidigare fanns utbildningen “Specialistutbildad undersköterska, demensvård.”

Mycket fokus handlade om säkerhet i början av året. Förbundet införde och utbildade personalen i Cosafe som ett kompletterande digitalt verktyg. Ytterligare utbildningar inom samma område har avsett PDV, pågående dödligt våld där fokus har varit på inrymning, utrymning, studerat lokaler och letat alternativa flyktvägar. Planer inom området har reviderats och sammantaget har detta blivit en stor fråga vilket oroar många men alla inser att det har varit väldigt bra.

Innovationscenter, ett nytt tillskott där rektor fått vara med i uppstarten. Uppgifterna i samband med detta har genomförts med hjälp av personal och alla har fått ta del av resultaten vilket upplevts som positivt.

Framtagandet av nya lönekriterier samt ny struktur för genomförande av medarbetarsamtal har pågått under våren och skolan började tidigt med implementering av dessa hos personalen.

Mäns våld mot kvinnor och elevdemokrati är de mål skolan valt att arbeta med ur jämställdhetsplanen. Ett arbete kring detta har genomförts där fortsatt arbete kommer ske under hösten.

Stort fokus har under året avsett planering och dimensionering av skolans utbildningar. Tillsammans med fem andra kommuner har skolan tagit fram ett primäravtal för detta ändamål.

Förväntad utveckling
Skolledningen hoppas på en bättre elevtillströmning när det gäller skolans TUC-utbildningar. Från kommunens sida upplevs att behovet är stort och när utbildningarna blir mer kända så är förhoppningen att fler kommer söka sig till dem.

Arbetet med innovationscenter ska fortsätta utvecklas och målet är att personalen ska känna att det är ett verktyg som kommer väl till användning. Studievägledarens påbörjade uppdrag med nya funktioner ska fullföljas för att förbättra kvalitén på enhetens systematiska kvalitetsarbete. Säkrare antagning och färre avbrott.

Möjligheten att kombinera olika yrkesutbildningar är något skolan under hösten kommer undersöka. Genom samarbete med Borgholms kommun är tanken att kunna presentera ytterligare flexibla lösningar för att fler elever ska kunna komma ut i arbete. Även ett fortsatt arbete tillsammans med skolans samarbetspartners när det gäller yrkesvux för att så småningom komma fram till en gemensam lösning som är bra för skolans tänkta elever. Här handlar det om ekonomi och strategier vilket kommer att påverka skolan på ett positivt sätt när man väl är i mål.

Innehåll

Enheterna 2
Övergripande 2
Axel Weüdelskolan 2
Jenny Nyströmskolan 3
Jenny Nyströmskolan, anpassat gymnasium 5
Lars Kaggskolan 6
Restaurang och café 7
Stagneliusskolan 8
Ölands utbildningscenter 10

Enheterna

Övergripande

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

Kostnadsposten för interkommunal ersättning och friskolebidrag, dvs kostnaden för elever folkbokförda i våra medlemskommuner som går på en skola som inte ingår i gymnasieförbundet, beräknas uppgå till ca 110,7 mkr i år. Detta är en ökning med 7 mkr mot utfallet 2022. Prognosen görs utifrån den nuvarande antagningsstatistiken men där flera avstämningsmoment mellan främst andra kommuner kvarstår. Vid läsårsstart 23/24 är det 24 fler i årskurs 1 jämförelse med vårterminen 2023. Rörligheten mellan skolorna är nu under pågående reservantagning stor vilket kan komma att förändra kostnaden betydligt.

Antalet externa elever som kommer från andra kommuner till gymnasieförbundets skolor har i förhållande till förra året minskat med 14 elever. Däremot är det en ökning med nio elever på anpassat gymnasium samt en ökning med fyra till AST-enheten (autismspektrumtillstånd). Sammantaget innebär endast en nettominskning med en elev samtidigt som intäkterna totalt ökar med ca 2,3 mkr. En del avstämningar med andra kommuner kvarstår dock vilket innebär att antalet elever kan komma att förändras under slutet av september.

Kostnadsprognosen för busskort är ca 1,6 mkr högre mot budgeterat vilket i huvudsak beror på ökade priser för busskorten. För inackorderingstillägg förväntas bli knappt överskott med 0,2 mkr. Kostnaden för tilläggsbelopp prognostiseras ca 0,8 mkr lägre. Tilldelade statsbidrag under året samt intäkter från Migrationsverket medför ett betydande förbättrat utfall utifrån årets första prognos och ger sammantaget för den övergripande verksamheten en helårsprognos på minus 3,5 mkr.

Axel Weüdelskolan

Ekonomiskt utfall

Axel Weüdelskolan genomför utbildningar inom Lärvux (anpassad utbildning för vuxna), SFI (svenska för invandrare), grundläggande samt gymnasial vuxenutbildning. Budgeten för Axel Weüdelskolans gymnasiala utbildningar består till stor del av yrkesvux där skolan tillhandahåller utbildningar till Kunskapsnavet via löpande upprättade avtal. Efterfrågan på utbildningar har under slutet av 2022 och under 2023 varit högst osäker och därmed har ett intensivt arbete med att anpassa budgeten till rådande situation planerats och hanterats. Då justeringar avseende personal sker med en viss eftersläpning innebär dock årets prognos ett underskott kopplat till situationen inom den gymnasiala verksamheten. Svenska för invandrare uppvisar ett överskott i prognosen. Detta är hänförbart till avtalsutfall, personalkostnader men även till den kostnad enheten har till fristående huvudman där man kan se att underlaget minskar. Totalt en positiv årsprognos för enheten om 0,3 mkr.

Viktiga händelser

Det första halvåret under 2023 kantades av flera negativa processer på Axel Weüdelskolan. De förväntade och delvis redan överenskomna beställningar inom kombination - och yrkesvuxutbildningar uteblev. Statsbidragen som till stor del finansierar de utbildningar som Kunskapsnavet beställer av olika utbildningsanordnare förändrades i slutet av föregående år.

Under våren var det flertalet förhandlingar kring avtal och utbildningsbehov och utfallet blev en betydande minskning av utbildningsstarter under de kommande åren. Detta i sin tur medförde personalneddragningar på Axel Weüdelskolan med totalt 6 heltidstjänster. Parallellt med det genomfördes även en flytt från lokalerna på Västergård in till Axelgård och även det berörde yrkesvuxutbildningarna.

Myndigheten för yrkeshögskolan avslog ansökan att starta utbildningen till Systemutvecklare. Efter dialog med branschen beslutades att ett nytt försök skulle göras och i år har tre ansökningar skickats in: *Cloud and IT-infrastructure specialist, Systemutvecklare - hållbarhet och tillgänglighet, Specialistundersköterska - förändringsledare inom digital vård- och omsorg*. I juni tog de första studenterna från Yrkeshögskolan sin examen och flertalet hade fått arbete innan de tog examen.

Åren med pandemin har förändrat vuxenutbildningens olika arbetsmetoder men även de olika samverkanskonstellationernas arbetssätt. Våren har till stor del handlat om att komma igång igen och arbeta i nya processer, AI:s (artificiell intelligens) kliv in på utbildningsarenan har även påverkat vuxenutbildningen. Skolan har behövt att se över och anpassa framförallt examinationerna för att säkerställa att det är den enskilda eleven som har kunskapen. Det har bildats lärgrupper med fokus på AI för att ta tillvara den potential till digital utveckling som den nya tekniken kan bidra med.

Arbetet med det professionsbaserade förhållningssättet har fortgått och skolans förstelärare har haft en kompetensutvecklingsdag för kollegor. Fokus har varit att utifrån en vetenskaplig grund skapa ett gemensamt förhållningssätt och språk.

Förväntad utveckling
Önskan och behovet från eleverna har ökat kring möjligheterna att kombinera förvärvsarbete, föräldraledighet eller annat med studier. Axel Weüdelskolan arbetar för att tillgodose det behovet utifrån den budgetram som finns. I nuläget tar enheten in samtliga sökande på grundläggande och gymnasial nivå som ansöker i tid. Med det minskade budgetutrymmet och att det sker en viss tillströmning av elever kan det bli tufft framöver att kunna erbjuda alla sökande en studieplats inom rimlig tid. När det gäller SFI finns en viss kö inom studieväg 1. Med Ukrainarnas möjlighet att studera SFI kan även tillgången till en studieplats bli längre inom samtliga studievägar. Skolan kommer att söka de aviserade statsbidragen under hösten.
Andra insatser som förväntas utvecklas är:

- Fortsatt utveckling av förstelärarnas insatser
- AI
- Uppdaterade administrativa system
- Friskvård - Behålla kompetent personal i hård konkurrens

Jenny Nyströmskolan

Ekonomiskt utfall
Jenny Nyströmskolan gick in i 2023 med ett underskott på 6,8 mkr. Redan vid den preliminära antagningen föreslogs en del förändringar gällande organisation för att på bästa sätt optimera grupp- och klasstorlekar. Tillsammans med sjukskrivningar som ej ersatts samt

förändringar gällande bemanning prognostiseras personalkostnaden bli ca 1 mkr lägre mot budget. Utöver förväntas kostnaderna gällande drift och underhåll för fastigheten bli lägre mot budgeterat och ger sammantaget en besparing med ca 0,5 mkr. I detta ingår även ökade intäkter för uthyrning främst för skolans aula. Dessvärre är prognosen för elevantalet totalt 56 elever färre mot budget vilket belastar gymnasiet med ca 2,7 mkr.

Viktiga händelser under året
Läsåret 22/23 har varit ett år då det pedagogiska utvecklingsarbetet i arbetslagen har förfinats och utvecklats. Arbetslagen har tagit sig an nya utmaningar och arbetat undersökande och kollegialt med målet att förändra och förbättra undervisningen för att möta de behov och förutsättningar eleverna har. Genom att identifiera vilken undervisning eleverna gynnas av för att nå målen, behöver även lärarna identifiera vad de behöver bli bättre på för att kunna lära eleverna på bästa sätt. En fortsatt fokus på utveckling av lärande organisation genom att skapa struktur och tydlighet i vart vi är på väg.

Ett stort förändringsarbete som det arbetats intensivt med är skolans elevhälsoarbete. För att utveckla skolans tillgängliga lärmiljö så behöver elevhälsans olika kompetenser organiseras så att samverkan mellan dem och skolans pedagogiska personal kan äga rum. Målet är att utveckla och anpassa metoder och strategier utifrån de behov och förutsättningar våra elever har. Varje profession har fått specifika uppdrag som ska vara systematiskt återkommande och undervisningsnära. I korthet är kuratorernas fokus på den sociala miljön, speciallärarna på den pedagogiska, skolsköterskorna på sömn, kost och rörelse medan studie- och yrkesvägledare arbeta tätt ihop med elever och mentorerna kring den individuella studieplanen.

Nytt för läsåret är att skolans förstelärare fått söka tjänsterna utifrån olika uppdragsbeskrivningar. Målet är en ökad kompetens kring följande områden:

- måluppfyllelsen i matematik
- tillgänglig lärmiljö
- trygghet och trivsel
- kunskap om språk- och kunskapsutvecklande lärande

Uppdragen kommer ske i vitt skilda kontexter såsom undersökande form, arbeta tätt ihop med något arbetslag, kompetensutveckling för all personal etc.

Skolan har under läsåret startat en utvecklingsgrupp med medlemmar från alla arbetslagen. Gruppen har läst litteratur om lärandebaserad skolutveckling av Hans-Åke Scherp och diskuterat hur skolans personal ska jobba vidare med detta koncept på Jenny Nyströmskolan.

Under läsåret har skolan utvidgat internationaliseringen till att även inbegripa de studieförberedande programmen. På sikt kommer alltså alla elever på skolan att få möjlighet att komma ut i Europa och följa andra elever eller som på yrkesprogrammen där eleverna kan göra sin arbetsplatsförlagda utbildning (APL) i åk 3 utomlands.

Elevinflytande på skolan har fått en tydligare struktur genom klassråd, programråd och Jennyråd. Genom mötena har goda idéer om förbättringsområden från skolans elever bland annat resulterat i papperskorgar för källsortering i korridorerna och klockor i alla klassrum.

Förväntad utveckling
Skolledningen kommer att fortsätta att arbeta strategiskt och långsiktigt mot en tillgänglig lärmiljö. Skolledningen har höga förväntningar på att personalens förbättrade metoder och strategier vars mål är hög trygghet och trivsel samt god måluppfyllelse hos våra elever.

Jenny Nyströmskolan, anpassat gymnasium

Ekonomiskt utfall
Anpassat gymnasium gick med ett sparbeting på knappt 1,7 mkr. I detta ingick en högre budgeterad bemanning än vad nuvarande behov är. Detta innebär att antalet tjänster blir lägre än förväntat med en positiv avvikelse på ca 2 mkr. En annan stor kostnadspost som är lägre mot budget är kostnaderna för taxiresor. Förändrat upplägg där pedagogiska assistenter istället utgör en del av skolskjutsen samt att andra kommuner utanför våra medlemskommuner istället faktureras direkt av KLT (Kalmar Läns Trafik) utgör den stora förklaringen till detta. Sammantaget är det i prognosen knappt en miljon i lägre mot budgeterat. Om behovet ändras under hösten för nya elever som börjat kan kostnadsläget relativt snabbt förändras. Elevantalet ökar med nio elever mot vad som var budgeterat för hösten. Organiseringen av klasser och att vi täcker våra resurser utifrån verksamhetens behov ger det en förbättrad prognos med motsvarande drygt 1,5 mkr. Helårsprognosen för anpassat gymnasium landar på ett överskott om 2,4 mkr.

Viktiga händelser under året
Under våren 2023 har förberedelser inför flytt till nya lokaler genomförts. Verksamheten lämnar Campus Storken och är från och med höstterminen 2023 på Campus Västergård, Jenny Nyströmskolan och Carlbergsvillan. Mycket tid har ägnats åt att få till så bra förutsättningar som möjligt för våra elever där framförallt anpassningar i den fysiska miljön på Campus Västergård, som är helt ombyggd för verksamhetens behov, har prioriterats.
Antalet elever fortsätter att växa och idag är det 129 elever på skolan jämfört med de 84 elever som gick på skolan 2020. Det är en ökning på cirka 50 % på kort tid. I år är det främst de nationella klasserna som blir större och totalt sett har det ökat från 54 till 68 elever jämfört med förra läsåret. Det har inneburit nya klassindelningar på Jenny Nyströmskolan och Campus Västergård.

Verksamheten har närmare 100 anställda på Jenny Nyströmskolans anpassade gymnasieskola och inför läsårsstarten har skolledningen förstärkts med ytterligare en planeringschef. Även en utökning på kuratorstjänsten till en heltidsanställning. I och med flytten har personalen i skolledningen och elevhälsan samlats på Campus Västergård, vilket möjliggör ett nära samarbete. Förhoppningen är att det ska gynna det förebyggande arbetet med trygghet och trivsel.

Förväntad utveckling
Det planeras för ytterligare en flytt av verksamheten från Carlsbergvillan till lokaler på Västergård till hösten 2024, vilket gör att lokalkostnaderna för Gymnasieförbundet minskar. Skolledningen tror också att det är en fördel att bara vara på två ställen för vår verksamhet. Utökningen av skolledningen till tre personer leder till en mer rimlig arbetssituation och personalansvaret hamnar strax över 30 personer. Det ger större möjligheter att vara ute i

verksamheten än tidigare vilket också kan utveckla det systematiska kvalitetsarbetet ytterligare.
Elevantalet ökar på anpassad grundskola och antalet förväntas också fortsätta att öka under en period framöver. Detta innebär en fortsatt flexibilitet kring bemanning och lokalfrågor.

Lars Kaggskolan

Ekonomiskt utfall
Lars Kaggskolans ingående budget visade ett överskott med 0,5 mkr. Helårsprognosen är baserad på elevantalet per den 7 september. Lars Kaggskolan återhämtar sig något mot marsprognosens elevantal och den negativa effekten av elevpengsjusteringen blir minus 1 mkr. Prognosen för lönekostnaderna är högre än budget vilket framför allt beror på en felbudgetering på IMS (språkintroduktion) med 0,65 tjänst men också ökade kostnader lön på yrkesprogrammen.

På grund av indraget statsbidrag gällande utbildning via branschskola ökar kostnaderna på fordons- och transportprogrammet samt bygg- och anläggningsprogrammet med 0,4 mkr. Inom bygg- och elbranschen har den lokala konkurrensen ökat i och med vuxenutbildningar som tar APL-platser, detta medför ett flertal konsekvenser för några av Lars Kaggskolans yrkesprogram och det finns en oro för hur framtiden kommer att utveckla sig. Inom bygg- och anläggningsprogrammet kan man behöva planera så att eleverna får utföra externa projekt i stället för APL vilket kan medföra ytterligare ökade kostnader. Prognosen bygger på att alla budgeterade driftskostnader kommer att användas fullt ut. Helårsprognos -1,5 mkr

Viktiga händelser under året
Under året har den extra resurs i matematik som beviljats temporärt för att kompensera för de brister i måluppfyllelse i matematik och fysik som varit en följd av pandemin inte fått den effekt som förväntats; dels på grund av att ett lärarbyte mitt under pågående läsår, dels på grund av att elever väljer att prioritera bort möjligheten att få hjälp i sina studier. Trots uppgjorda överenskommelser, flertalet påminnelser, inbokade möten m.m. så väljer eleverna bort möjligheten.

I de preliminära prognoserna vad gäller antagning till teknik- och energiprogrammet var tillströmningen av elever minskad i år. Anledningen till att programmet inte fylls kan vara en följd av att elever i stället väljer att söka yrkesprogram med utökade möjligheter till att få högre behörighet från och med i år; grundläggande behörighet plus extra matematik. Ekonomiskt ger detta ett negativt resultat då skolan inte kan utöka yrkesprogramsplatserna samtidigt som att ett antal elever inte klarar teknikprogrammet och nu förhoppningsvis har större möjlighet att nå examen.

På hantverksprogrammet startades under våren en lärlingsutbildning tillsammans med Kunskapsnavet. Antalet utbildningsplatser är just nu begränsat till två stycken, men om samarbetet faller väl ut så planeras för en utbyggnad av utbildningen i framtiden. Inför årets gymnasieval har intresset ökat för HV-programmet. Detta är positivt då tidigare år varit ett minskat intresse för programmet.

För att svara mot behov i undervisningsgrupper på introduktionsprogrammet (IM) startats i år IMYBA (yrkesintroduktion riktat mot bygg- och anläggningsprogrammet). Många elever har

uttryckt önskemål om att gå mot en yrkesinriktning mot bygg och anläggning men på grund av att de har långt kvar till en gymnasiebehörighet är det svårt att komma in på programmet. Ekonomiskt en bra lösning där det finns ett behov samt resurser över på bygg- och anläggningsprogrammet.

I skolsköterskornas lokaler pågår en restaurering av golven, ett sedan länge planerat arbete på grund av det är källarlokaler där golvet behöver ventileras.

Förväntad utveckling
Om antalet sökande elever till teknik- och energiprogrammet fortsätter att minska behöver storleken på utbildningsorganisationen ses över för att ha en budget i balans.
Det finns uttalat önskemål från politisk ledning att antalet elever på yrkesprogrammen ska öka. En eventuell ökning kräver en tidig dialog med branschen kring tillgång på APL- och lärlingsplatser. Om beslut fattas kring att utöka antalet platser på skolans yrkesprogram kommer det medföra ökade personal-, lokal- och investeringskostnader. De förändrade timplanerna på yrkesprogrammen där eleverna ska ges möjlighet att läsa behörighetsgivande kurser utanför individuella-vals-tider innebär ett ökat behov av resurser i svenska/svenska som andraspråk och engelska. Det är också stor risk att elever hoppar av behörighetskurser varvid grupper blir dåligt fyllda. För att öka flexibiliteten och möta behoven på hantverksprogrammet planeras ombyggnad av en vanlig lektionssal under innevarande läsår. Ombyggnationen kommer att påbörjas under vårterminen 2024 och vara klar till läsårsstart 2024/25.

Industritekniskt program startar hösten 2024, ett strategiskt beslut för regionens industrier men man får räkna med att det kan ta några år innan programmet blir fullt utbyggt utifrån hur lätt det är att rekrytera elever.

Mottagning och undervisning på IM-programmen är en utmaning framöver. Mängden elever med stora behov av pedagogiskt stöd och anpassningar av undervisningen, behov av vuxenstöd under hela skoldagen, problematisk skolfrånvaro med mera ökar enormt och kräver en översyn av verksamhet och resurser.

Storleken på skolans matsal är en fortsatt begränsande faktor och en eventuell utbyggnad hör också tätt samman med en eventuell utbyggnad av skolans program, och därmed också allt som följer med det. Planerad start för utbyggnad är 2025.

Restaurang och café

Ekonomiskt utfall
Restaurang & café påverkas i hög utsträckning av rådande läge i världen och av den inflation som är i samhället. Stora prisökningar på livsmedel och rengöringsmedel har slagit igenom och det är fortfarande osäkert i världen. Prisökningarna som skedde under 2022 påverkar Restaurang och café fortfarande under 2023 och någon kompensation för dessa har inte skett i årets budget. Livsmedelspriserna steg med 16% under 2022 och det finns risk för att ytterligare prishöjningar. Utöver höga priser är det också problem med transporter och tillgång på vissa varor som gör att det är svårt att planera. Försäljning har varit normal under perioden, både i caféer och till externa gäster. Schemaläggning av lunch har permanentats, till Jenny Nyströmskolan, för elever från Stagneliusskolan som har lektioner på Campus Storken. Ca 400 - 500 elever schemaläggs för lunch på Jenny Nyströmskolan och detta har

fungerat bra. Det gynnar både närprincipen för eleverna och resursutnyttjandet av kök och restaurangyta. Kök och restaurang på Lars Kaggskolan är fullt utnyttjat och har behov av ytterligare yta. En om- och utbyggnad av kök och restaurang på Lars Kaggskolan är planerad till år 2025 vilket innebär att planering inför detta påbörjas i höst. Andelen elever som kräver individanpassad kost har ökat vilket är resurskrävande i köken, speciellt gäller detta elever som är inskrivna på AST enheten och på Anpassat gymnasium. Årsprognos minus 0,8 mkr.

Viktiga händelser
Restaurang & Café arbetar med att försöka öka andelen serverade vegetariska portioner i elevrestaurangerna. Ambitionen är att 20% av serverade portioner ska vara vegetariska. Under pandemin fick fokusområdet inte samma prioritet och andelen serverade vegetariska portioner minskade. Under 2023 har Restaurang och Café i högre grad prioriterat målet att öka andelen serverade vegetariska portioner och vid vårterminens slut kunde det konstateras att 20% serverades, målet nått. Verksamheten har efter sex månader köpt in 24% ekologiska livsmedel. Fokus ligger på att andelen ekologiska inköp uppnår till minst 25% vid årsskiftet enligt det mål som finns.

Bekräftelse på att renovering och utbyggnad av kök och restaurang ska göras 2025 på Lars Kaggskolan. Planering och dimensionering påbörjas under hösten 2023.
Kalmarsunds gymnasieförbund har fått besked från kommunen att kvarteret Forellen där Stagneliusskolans kök och restaurang är belägen är ämnad för skolverksamhet. Det innebär att planeringen för renovering och utbyggnad av befintlig byggnad kan på börjas.

Förväntad utveckling
Restaurang och Café behöver planera för hur enheten ska kunna möta det ökade antalet elever som önskar lunch på förbundets skolor. På sikt behövs fler sittplatser och det behövs en större kapacitet i köken för att klara framtidens behov. Ytterligare ett orosmoln är kompetensförsörjningen inom restaurangområdet. Bristen på kockar och kvalificerad personal inom restaurangområdet är stor i samhället. Det innebär att verksamheten behöver vara mer proaktiv vid tjänstetillsättningar och i högre grad erbjuda tillsvidaretjänster för att kunna behålla kompetensen. Måltiderna i skolan får en allt större betydelse för ungdomarna och dess familjer då ekonomin i samhället har blivit tuffare. Allt fler elever äter i skolan och portionerna är större vilket påverkar ekonomin negativt för Restaurang och Café.

Stagneliusskolan

Ekonomiskt utfall
I samband med budget 2023 prognostiserade Stagneliusskolan ett resultat som visade ett underskott på -1,2 mkr. Skolan har minskat organisationen en klass på samhällsprogrammet vilket innebär en besparing på 1,2 tjänst, 0,4 mkr i halvårseffekt. Vakansen för en programrektor under våren ersättes inte förrän till hösten vilket innebär en besparing på 0,3 mkr. Med hänsyn taget till antagning av nya elever och klasser hösten 2023 så höjs det prognostiserade resultatet med 0,96 mkr i elevpengsjustering. Detta beror framför allt på att AST-enheten har ökat sitt elevantal med 10 elever vilket kompenserar det minskade elevantalet på samhällsprogrammet. Helårsprognosen för enheten är positiv om 0,6 mkr.

Viktiga händelser
Den preliminära antagningen visade att söktrycket till samhällsvetenskapliga programmet hade minskat vilket gjorde att tjänstemannaförslaget blev att minska antagningen med en klass, detta hörsammade direktionen och minskade organisationen med en klass. Däremot var söktrycket högt på ekonomiprogrammet och relativt högt på försäljning och service.
Efter den slutgiltiga antagningen hade ekonomiprogrammet behållit och till viss del utökat det höga söktryck vilket gjort att det finns elever i kö. Försäljning och service var fyllt från början men tappade elever första veckan, några av eleverna avsa sin plats pga. att man vill gå i årskurs 2. Beslutet att minska en klass på samhällsvetenskapliga programmet var bra, ytterligare en klass hade inte fyllts.

AST (enheten för elever med autismspektrumtillstånd), som har ett särskilt antagningsförfarande, har haft ett högt söktryck och har även detta år varit tvungna att neka elever på grund av platsbrist. Detta har varit en tuff och svår process som tagit mycket tid och energi, men som ändå varit nödvändig för att bibehålla småskaligheten och den goda kvaliteten i verksamheten.

Under läsåret 21/22 genomfördes för första gången skolans utvecklingsarbete med hjälp av en gemensam metod, aktionslärande. Denna metod är den som skolan har behållit under läsåret 22/23. Utgångspunkten för arbetet är personalens specifika frågeställningar inom områden där de identifierat svårigheter för elever att ta till sig kunskap. Den organisatoriska basen för skolans lärgrupper är ämneslagen men det finns även tvärgrupper av personal som fokuserar på kooperativt lärande, genusfrågor i undervisningen, sambedömning språk, elevhälsoteamet och ungt företagande. Förstelärarna är de som leder lärgrupperna, förstelärarna har även under året fått arbeta fram ett förtydligande kring aktionslärande som process och verktyg.

Skolans förstelärare deltog i gruppcoachning utifrån rollen som mellanledare, något som var väldigt uppskattat och lyckosamt.

Lokalfrågan som länge har varit en utmaning för Stagneliusskolan har nu äntligen fått en lösning, där de två extralokalerna, Västergård och Storken, nu endast blir Storken. Denna förändring underlättar både för elever och lärare då det är färre lokaler att hålla reda på samt att schemaläggningen kan underlättas genom mindre transporttid.

Förväntad utveckling
Om samhällsvetenskapliga programmet ökar sitt intag framöver så som prognosen gjordes i budgetarbetet 2023 så kommer Stagneliusskolan snart att bli över 1400 elever. Fortsätter skolan att växa så kan ytterligare lokaler på Storken behöva konverteras till klassrum.
En fråga som dykt upp i anslutning till omorganisationen av ledningsstrukturen, är hur stora grupper (personal/elever) en programrektor/rektor kan ansvara för. Här finns det ett behov att se över rimlig arbetsbelastning och eventuellt utöka antalet programrektorer på skolan.

Ölands utbildningscenter

Ekonomiskt utfall

För Ölands utbildningscenter är statsbidrag för regionalt yrkesvux (yrkesutbildning för vuxna) den post som enskilt påverkar utfallet för enheten mest. Det är dessvärre också den post som är svårast att prognostisera. Två års bidrag måste tas hänsyn till. Statsbidragen för år 2022 avräknas under 2023. Enheten bokade vid bokslutet upp 2,8 mkr i förmodad återbetalning för ej producerade platser under året (i förhållande till de platser enheten sökt bidrag för). Efter att redovisning är gjord så blev återbetalningen på just den summan. Enheten kommer erhålla 5,8 mkr för totalt ansökta platser 2023 men redan nu kan konstateras att bidrag behöver bokas upp för återbetalning. Posten är svår att prognostisera då man inte i förväg kan veta vilka och hur många vuxna som kommer att studera på skolan. Avhopp av olika orsaker likaså. En bedömning är dock gjord.

Likt föregående år så finns endast en mindre summa (0,5 mkr) för köp av utbildningar från externa huvudmän. Överenskommelse finns dock fortsatt med kommunen om en gemensam finansiering vilket är en lättnad för skolans ekonomi. Årsprognos är en budget i balans.

Viktiga händelser

I Januari startade skolan ytterligare två utbildningar som satellitskola åt TUC (Tranås Utbildningscentrum), “Hotell- och Restaurant Manager” samt “Stödpedagog inom funktionshinderområdet". Detta innebär att skolan nu har tre olika högskoleutbildningar som kan erbjudas på skolan. Sedan tidigare fanns utbildningen “Specialistutbildad undersköterska, demensvård.”

Mycket fokus handlade om säkerhet i början av året. Förbundet införde och utbildade personalen i Cosafe som ett kompletterande digitalt verktyg. Ytterligare utbildningar inom samma område har avsett PDV, pågående dödligt våld där fokus har varit på inrymning, utrymning, studerat lokaler och letat alternativa flyktvägar. Planer inom området har reviderats och sammantaget har detta blivit en stor fråga vilket oroar många men alla inser att det har varit väldigt bra.

Innovationscenter, ett nytt tillskott där rektor fått vara med i uppstarten. Uppgifterna i samband med detta har genomförts med hjälp av personal och alla har fått ta del av resultaten vilket upplevts som positivt.

Framtagandet av nya lönekriterier samt ny struktur för genomförande av medarbetarsamtal har pågått under våren och skolan började tidigt med implementering av dessa hos personalen.

Mäns våld mot kvinnor och elevdemokrati är de mål skolan valt att arbeta med ur jämställdhetsplanen. Ett arbete kring detta har genomförts där fortsatt arbete kommer ske under hösten.

Stort fokus har under året avsett planering och dimensionering av skolans utbildningar. Tillsammans med fem andra kommuner har skolan tagit fram ett primäravtal för detta ändamål.

Förväntad utveckling
Skolledningen hoppas på en bättre elevtillströmning när det gäller skolans TUC-utbildningar. Från kommunens sida upplevs att behovet är stort och när utbildningarna blir mer kända så är förhoppningen att fler kommer söka sig till dem.

Arbetet med innovationscenter ska fortsätta utvecklas och målet är att personalen ska känna att det är ett verktyg som kommer väl till användning. Studievägledarens påbörjade uppdrag med nya funktioner ska fullföljas för att förbättra kvalitén på enhetens systematiska kvalitetsarbete. Säkrare antagning och färre avbrott.

Möjligheten att kombinera olika yrkesutbildningar är något skolan under hösten kommer undersöka. Genom samarbete med Borgholms kommun är tanken att kunna presentera ytterligare flexibla lösningar för att fler elever ska kunna komma ut i arbete. Även ett fortsatt arbete tillsammans med skolans samarbetspartners när det gäller yrkesvux för att så småningom komma fram till en gemensam lösning som är bra för skolans tänkta elever. Här handlar det om ekonomi och strategier vilket kommer att påverka skolan på ett positivt sätt när man väl är i mål.

Innehåll

Enheterna 2
Övergripande 2
Axel Weüdelskolan 2
Jenny Nyströmskolan 3
Jenny Nyströmskolan, anpassat gymnasium 5
Lars Kaggskolan 6
Restaurang och café 7
Stagneliusskolan 8
Ölands utbildningscenter 10

Enheterna

Övergripande

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

Kostnadsposten för interkommunal ersättning och friskolebidrag, dvs kostnaden för elever folkbokförda i våra medlemskommuner som går på en skola som inte ingår i gymnasieförbundet, beräknas uppgå till ca 110,7 mkr i år. Detta är en ökning med 7 mkr mot utfallet 2022. Prognosen görs utifrån den nuvarande antagningsstatistiken men där flera avstämningsmoment mellan främst andra kommuner kvarstår. Vid läsårsstart 23/24 är det 24 fler i årskurs 1 jämförelse med vårterminen 2023. Rörligheten mellan skolorna är nu under pågående reservantagning stor vilket kan komma att förändra kostnaden betydligt.

Antalet externa elever som kommer från andra kommuner till gymnasieförbundets skolor har i förhållande till förra året minskat med 14 elever. Däremot är det en ökning med nio elever på anpassat gymnasium samt en ökning med fyra till AST-enheten (autismspektrumtillstånd). Sammantaget innebär endast en nettominskning med en elev samtidigt som intäkterna totalt ökar med ca 2,3 mkr. En del avstämningar med andra kommuner kvarstår dock vilket innebär att antalet elever kan komma att förändras under slutet av september.

Kostnadsprognosen för busskort är ca 1,6 mkr högre mot budgeterat vilket i huvudsak beror på ökade priser för busskorten. För inackorderingstillägg förväntas bli knappt överskott med 0,2 mkr. Kostnaden för tilläggsbelopp prognostiseras ca 0,8 mkr lägre. Tilldelade statsbidrag under året samt intäkter från Migrationsverket medför ett betydande förbättrat utfall utifrån årets första prognos och ger sammantaget för den övergripande verksamheten en helårsprognos på minus 3,5 mkr.

Axel Weüdelskolan

Ekonomiskt utfall

Axel Weüdelskolan genomför utbildningar inom Lärvux (anpassad utbildning för vuxna), SFI (svenska för invandrare), grundläggande samt gymnasial vuxenutbildning. Budgeten för Axel Weüdelskolans gymnasiala utbildningar består till stor del av yrkesvux där skolan tillhandahåller utbildningar till Kunskapsnavet via löpande upprättade avtal. Efterfrågan på utbildningar har under slutet av 2022 och under 2023 varit högst osäker och därmed har ett intensivt arbete med att anpassa budgeten till rådande situation planerats och hanterats. Då justeringar avseende personal sker med en viss eftersläpning innebär dock årets prognos ett underskott kopplat till situationen inom den gymnasiala verksamheten. Svenska för invandrare uppvisar ett överskott i prognosen. Detta är hänförbart till avtalsutfall, personalkostnader men även till den kostnad enheten har till fristående huvudman där man kan se att underlaget minskar. Totalt en positiv årsprognos för enheten om 0,3 mkr.

Viktiga händelser

Det första halvåret under 2023 kantades av flera negativa processer på Axel Weüdelskolan. De förväntade och delvis redan överenskomna beställningar inom kombination - och yrkesvuxutbildningar uteblev. Statsbidragen som till stor del finansierar de utbildningar som Kunskapsnavet beställer av olika utbildningsanordnare förändrades i slutet av föregående år.

Under våren var det flertalet förhandlingar kring avtal och utbildningsbehov och utfallet blev en betydande minskning av utbildningsstarter under de kommande åren. Detta i sin tur medförde personalneddragningar på Axel Weüdelskolan med totalt 6 heltidstjänster. Parallellt med det genomfördes även en flytt från lokalerna på Västergård in till Axelgård och även det berörde yrkesvuxutbildningarna.

Myndigheten för yrkeshögskolan avslog ansökan att starta utbildningen till Systemutvecklare. Efter dialog med branschen beslutades att ett nytt försök skulle göras och i år har tre ansökningar skickats in: *Cloud and IT-infrastructure specialist, Systemutvecklare - hållbarhet och tillgänglighet, Specialistundersköterska - förändringsledare inom digital vård- och omsorg*. I juni tog de första studenterna från Yrkeshögskolan sin examen och flertalet hade fått arbete innan de tog examen.

Åren med pandemin har förändrat vuxenutbildningens olika arbetsmetoder men även de olika samverkanskonstellationernas arbetssätt. Våren har till stor del handlat om att komma igång igen och arbeta i nya processer, AI:s (artificiell intelligens) kliv in på utbildningsarenan har även påverkat vuxenutbildningen. Skolan har behövt att se över och anpassa framförallt examinationerna för att säkerställa att det är den enskilda eleven som har kunskapen. Det har bildats lärgrupper med fokus på AI för att ta tillvara den potential till digital utveckling som den nya tekniken kan bidra med.

Arbetet med det professionsbaserade förhållningssättet har fortgått och skolans förstelärare har haft en kompetensutvecklingsdag för kollegor. Fokus har varit att utifrån en vetenskaplig grund skapa ett gemensamt förhållningssätt och språk.

Förväntad utveckling
Önskan och behovet från eleverna har ökat kring möjligheterna att kombinera förvärvsarbete, föräldraledighet eller annat med studier. Axel Weüdelskolan arbetar för att tillgodose det behovet utifrån den budgetram som finns. I nuläget tar enheten in samtliga sökande på grundläggande och gymnasial nivå som ansöker i tid. Med det minskade budgetutrymmet och att det sker en viss tillströmning av elever kan det bli tufft framöver att kunna erbjuda alla sökande en studieplats inom rimlig tid. När det gäller SFI finns en viss kö inom studieväg 1. Med Ukrainarnas möjlighet att studera SFI kan även tillgången till en studieplats bli längre inom samtliga studievägar. Skolan kommer att söka de aviserade statsbidragen under hösten.
Andra insatser som förväntas utvecklas är:

- Fortsatt utveckling av förstelärarnas insatser
- AI
- Uppdaterade administrativa system
- Friskvård - Behålla kompetent personal i hård konkurrens

Jenny Nyströmskolan

Ekonomiskt utfall
Jenny Nyströmskolan gick in i 2023 med ett underskott på 6,8 mkr. Redan vid den preliminära antagningen föreslogs en del förändringar gällande organisation för att på bästa sätt optimera grupp- och klasstorlekar. Tillsammans med sjukskrivningar som ej ersatts samt

förändringar gällande bemanning prognostiseras personalkostnaden bli ca 1 mkr lägre mot budget. Utöver förväntas kostnaderna gällande drift och underhåll för fastigheten bli lägre mot budgeterat och ger sammantaget en besparing med ca 0,5 mkr. I detta ingår även ökade intäkter för uthyrning främst för skolans aula. Dessvärre är prognosen för elevantalet totalt 56 elever färre mot budget vilket belastar gymnasiet med ca 2,7 mkr.

Viktiga händelser under året
Läsåret 22/23 har varit ett år då det pedagogiska utvecklingsarbetet i arbetslagen har förfinats och utvecklats. Arbetslagen har tagit sig an nya utmaningar och arbetat undersökande och kollegialt med målet att förändra och förbättra undervisningen för att möta de behov och förutsättningar eleverna har. Genom att identifiera vilken undervisning eleverna gynnas av för att nå målen, behöver även lärarna identifiera vad de behöver bli bättre på för att kunna lära eleverna på bästa sätt. En fortsatt fokus på utveckling av lärande organisation genom att skapa struktur och tydlighet i vart vi är på väg.

Ett stort förändringsarbete som det arbetats intensivt med är skolans elevhälsoarbete. För att utveckla skolans tillgängliga lärmiljö så behöver elevhälsans olika kompetenser organiseras så att samverkan mellan dem och skolans pedagogiska personal kan äga rum. Målet är att utveckla och anpassa metoder och strategier utifrån de behov och förutsättningar våra elever har. Varje profession har fått specifika uppdrag som ska vara systematiskt återkommande och undervisningsnära. I korthet är kuratorernas fokus på den sociala miljön, speciallärarna på den pedagogiska, skolsköterskorna på sömn, kost och rörelse medan studie- och yrkesvägledare arbeta tätt ihop med elever och mentorerna kring den individuella studieplanen.

Nytt för läsåret är att skolans förstelärare fått söka tjänsterna utifrån olika uppdragsbeskrivningar. Målet är en ökad kompetens kring följande områden:

- måluppfyllelsen i matematik
- tillgänglig lärmiljö
- trygghet och trivsel
- kunskap om språk- och kunskapsutvecklande lärande

Uppdragen kommer ske i vitt skilda kontexter såsom undersökande form, arbeta tätt ihop med något arbetslag, kompetensutveckling för all personal etc.

Skolan har under läsåret startat en utvecklingsgrupp med medlemmar från alla arbetslagen. Gruppen har läst litteratur om lärandebaserad skolutveckling av Hans-Åke Scherp och diskuterat hur skolans personal ska jobba vidare med detta koncept på Jenny Nyströmskolan.

Under läsåret har skolan utvidgat internationaliseringen till att även inbegripa de studieförberedande programmen. På sikt kommer alltså alla elever på skolan att få möjlighet att komma ut i Europa och följa andra elever eller som på yrkesprogrammen där eleverna kan göra sin arbetsplatsförlagda utbildning (APL) i åk 3 utomlands.

Elevinflytande på skolan har fått en tydligare struktur genom klassråd, programråd och Jennyråd. Genom mötena har goda idéer om förbättringsområden från skolans elever bland annat resulterat i papperskorgar för källsortering i korridorerna och klockor i alla klassrum.

Förväntad utveckling
Skolledningen kommer att fortsätta att arbeta strategiskt och långsiktigt mot en tillgänglig lärmiljö. Skolledningen har höga förväntningar på att personalens förbättrade metoder och strategier vars mål är hög trygghet och trivsel samt god måluppfyllelse hos våra elever.

Jenny Nyströmskolan, anpassat gymnasium

Ekonomiskt utfall
Anpassat gymnasium gick med ett sparbeting på knappt 1,7 mkr. I detta ingick en högre budgeterad bemanning än vad nuvarande behov är. Detta innebär att antalet tjänster blir lägre än förväntat med en positiv avvikelse på ca 2 mkr. En annan stor kostnadspost som är lägre mot budget är kostnaderna för taxiresor. Förändrat upplägg där pedagogiska assistenter istället utgör en del av skolskjutsen samt att andra kommuner utanför våra medlemskommuner istället faktureras direkt av KLT (Kalmar Läns Trafik) utgör den stora förklaringen till detta. Sammantaget är det i prognosen knappt en miljon i lägre mot budgeterat. Om behovet ändras under hösten för nya elever som börjat kan kostnadsläget relativt snabbt förändras. Elevantalet ökar med nio elever mot vad som var budgeterat för hösten. Organiseringen av klasser och att vi täcker våra resurser utifrån verksamhetens behov ger det en förbättrad prognos med motsvarande drygt 1,5 mkr. Helårsprognosen för anpassat gymnasium landar på ett överskott om 2,4 mkr.

Viktiga händelser under året
Under våren 2023 har förberedelser inför flytt till nya lokaler genomförts. Verksamheten lämnar Campus Storken och är från och med höstterminen 2023 på Campus Västergård, Jenny Nyströmskolan och Carlbergsvillan. Mycket tid har ägnats åt att få till så bra förutsättningar som möjligt för våra elever där framförallt anpassningar i den fysiska miljön på Campus Västergård, som är helt ombyggd för verksamhetens behov, har prioriterats.
Antalet elever fortsätter att växa och idag är det 129 elever på skolan jämfört med de 84 elever som gick på skolan 2020. Det är en ökning på cirka 50 % på kort tid. I år är det främst de nationella klasserna som blir större och totalt sett har det ökat från 54 till 68 elever jämfört med förra läsåret. Det har inneburit nya klassindelningar på Jenny Nyströmskolan och Campus Västergård.

Verksamheten har närmare 100 anställda på Jenny Nyströmskolans anpassade gymnasieskola och inför läsårsstarten har skolledningen förstärkts med ytterligare en planeringschef. Även en utökning på kuratorstjänsten till en heltidsanställning. I och med flytten har personalen i skolledningen och elevhälsan samlats på Campus Västergård, vilket möjliggör ett nära samarbete. Förhoppningen är att det ska gynna det förebyggande arbetet med trygghet och trivsel.

Förväntad utveckling
Det planeras för ytterligare en flytt av verksamheten från Carlsbergvillan till lokaler på Västergård till hösten 2024, vilket gör att lokalkostnaderna för Gymnasieförbundet minskar. Skolledningen tror också att det är en fördel att bara vara på två ställen för vår verksamhet. Utökningen av skolledningen till tre personer leder till en mer rimlig arbetssituation och personalansvaret hamnar strax över 30 personer. Det ger större möjligheter att vara ute i

verksamheten än tidigare vilket också kan utveckla det systematiska kvalitetsarbetet ytterligare.
Elevantalet ökar på anpassad grundskola och antalet förväntas också fortsätta att öka under en period framöver. Detta innebär en fortsatt flexibilitet kring bemanning och lokalfrågor.

Lars Kaggskolan

Ekonomiskt utfall
Lars Kaggskolans ingående budget visade ett överskott med 0,5 mkr. Helårsprognosen är baserad på elevantalet per den 7 september. Lars Kaggskolan återhämtar sig något mot marsprognosens elevantal och den negativa effekten av elevpengsjusteringen blir minus 1 mkr. Prognosen för lönekostnaderna är högre än budget vilket framför allt beror på en felbudgetering på IMS (språkintroduktion) med 0,65 tjänst men också ökade kostnader lön på yrkesprogrammen.

På grund av indraget statsbidrag gällande utbildning via branschskola ökar kostnaderna på fordons- och transportprogrammet samt bygg- och anläggningsprogrammet med 0,4 mkr. Inom bygg- och elbranschen har den lokala konkurrensen ökat i och med vuxenutbildningar som tar APL-platser, detta medför ett flertal konsekvenser för några av Lars Kaggskolans yrkesprogram och det finns en oro för hur framtiden kommer att utveckla sig. Inom bygg- och anläggningsprogrammet kan man behöva planera så att eleverna får utföra externa projekt i stället för APL vilket kan medföra ytterligare ökade kostnader. Prognosen bygger på att alla budgeterade driftskostnader kommer att användas fullt ut. Helårsprognos -1,5 mkr

Viktiga händelser under året
Under året har den extra resurs i matematik som beviljats temporärt för att kompensera för de brister i måluppfyllelse i matematik och fysik som varit en följd av pandemin inte fått den effekt som förväntats; dels på grund av att ett lärarbyte mitt under pågående läsår, dels på grund av att elever väljer att prioritera bort möjligheten att få hjälp i sina studier. Trots uppgjorda överenskommelser, flertalet påminnelser, inbokade möten m.m. så väljer eleverna bort möjligheten.

I de preliminära prognoserna vad gäller antagning till teknik- och energiprogrammet var tillströmningen av elever minskad i år. Anledningen till att programmet inte fylls kan vara en följd av att elever i stället väljer att söka yrkesprogram med utökade möjligheter till att få högre behörighet från och med i år; grundläggande behörighet plus extra matematik. Ekonomiskt ger detta ett negativt resultat då skolan inte kan utöka yrkesprogramsplatserna samtidigt som att ett antal elever inte klarar teknikprogrammet och nu förhoppningsvis har större möjlighet att nå examen.

På hantverksprogrammet startades under våren en lärlingsutbildning tillsammans med Kunskapsnavet. Antalet utbildningsplatser är just nu begränsat till två stycken, men om samarbetet faller väl ut så planeras för en utbyggnad av utbildningen i framtiden. Inför årets gymnasieval har intresset ökat för HV-programmet. Detta är positivt då tidigare år varit ett minskat intresse för programmet.

För att svara mot behov i undervisningsgrupper på introduktionsprogrammet (IM) startats i år IMYBA (yrkesintroduktion riktat mot bygg- och anläggningsprogrammet). Många elever har

uttryckt önskemål om att gå mot en yrkesinriktning mot bygg och anläggning men på grund av att de har långt kvar till en gymnasiebehörighet är det svårt att komma in på programmet. Ekonomiskt en bra lösning där det finns ett behov samt resurser över på bygg- och anläggningsprogrammet.

I skolsköterskornas lokaler pågår en restaurering av golven, ett sedan länge planerat arbete på grund av det är källarlokaler där golvet behöver ventileras.

Förväntad utveckling
Om antalet sökande elever till teknik- och energiprogrammet fortsätter att minska behöver storleken på utbildningsorganisationen ses över för att ha en budget i balans.
Det finns uttalat önskemål från politisk ledning att antalet elever på yrkesprogrammen ska öka. En eventuell ökning kräver en tidig dialog med branschen kring tillgång på APL- och lärlingsplatser. Om beslut fattas kring att utöka antalet platser på skolans yrkesprogram kommer det medföra ökade personal-, lokal- och investeringskostnader. De förändrade timplanerna på yrkesprogrammen där eleverna ska ges möjlighet att läsa behörighetsgivande kurser utanför individuella-vals-tider innebär ett ökat behov av resurser i svenska/svenska som andraspråk och engelska. Det är också stor risk att elever hoppar av behörighetskurser varvid grupper blir dåligt fyllda. För att öka flexibiliteten och möta behoven på hantverksprogrammet planeras ombyggnad av en vanlig lektionssal under innevarande läsår. Ombyggnationen kommer att påbörjas under vårterminen 2024 och vara klar till läsårsstart 2024/25.

Industritekniskt program startar hösten 2024, ett strategiskt beslut för regionens industrier men man får räkna med att det kan ta några år innan programmet blir fullt utbyggt utifrån hur lätt det är att rekrytera elever.

Mottagning och undervisning på IM-programmen är en utmaning framöver. Mängden elever med stora behov av pedagogiskt stöd och anpassningar av undervisningen, behov av vuxenstöd under hela skoldagen, problematisk skolfrånvaro med mera ökar enormt och kräver en översyn av verksamhet och resurser.

Storleken på skolans matsal är en fortsatt begränsande faktor och en eventuell utbyggnad hör också tätt samman med en eventuell utbyggnad av skolans program, och därmed också allt som följer med det. Planerad start för utbyggnad är 2025.

Restaurang och café

Ekonomiskt utfall
Restaurang & café påverkas i hög utsträckning av rådande läge i världen och av den inflation som är i samhället. Stora prisökningar på livsmedel och rengöringsmedel har slagit igenom och det är fortfarande osäkert i världen. Prisökningarna som skedde under 2022 påverkar Restaurang och café fortfarande under 2023 och någon kompensation för dessa har inte skett i årets budget. Livsmedelspriserna steg med 16% under 2022 och det finns risk för att ytterligare prishöjningar. Utöver höga priser är det också problem med transporter och tillgång på vissa varor som gör att det är svårt att planera. Försäljning har varit normal under perioden, både i caféer och till externa gäster. Schemaläggning av lunch har permanentats, till Jenny Nyströmskolan, för elever från Stagneliusskolan som har lektioner på Campus Storken. Ca 400 - 500 elever schemaläggs för lunch på Jenny Nyströmskolan och detta har

fungerat bra. Det gynnar både närprincipen för eleverna och resursutnyttjandet av kök och restaurangyta. Kök och restaurang på Lars Kaggskolan är fullt utnyttjat och har behov av ytterligare yta. En om- och utbyggnad av kök och restaurang på Lars Kaggskolan är planerad till år 2025 vilket innebär att planering inför detta påbörjas i höst. Andelen elever som kräver individanpassad kost har ökat vilket är resurskrävande i köken, speciellt gäller detta elever som är inskrivna på AST enheten och på Anpassat gymnasium. Årsprognos minus 0,8 mkr.

Viktiga händelser
Restaurang & Café arbetar med att försöka öka andelen serverade vegetariska portioner i elevrestaurangerna. Ambitionen är att 20% av serverade portioner ska vara vegetariska. Under pandemin fick fokusområdet inte samma prioritet och andelen serverade vegetariska portioner minskade. Under 2023 har Restaurang och Café i högre grad prioriterat målet att öka andelen serverade vegetariska portioner och vid vårterminens slut kunde det konstateras att 20% serverades, målet nått. Verksamheten har efter sex månader köpt in 24% ekologiska livsmedel. Fokus ligger på att andelen ekologiska inköp uppnår till minst 25% vid årsskiftet enligt det mål som finns.

Bekräftelse på att renovering och utbyggnad av kök och restaurang ska göras 2025 på Lars Kaggskolan. Planering och dimensionering påbörjas under hösten 2023.
Kalmarsunds gymnasieförbund har fått besked från kommunen att kvarteret Forellen där Stagneliusskolans kök och restaurang är belägen är ämnad för skolverksamhet. Det innebär att planeringen för renovering och utbyggnad av befintlig byggnad kan på börjas.

Förväntad utveckling
Restaurang och Café behöver planera för hur enheten ska kunna möta det ökade antalet elever som önskar lunch på förbundets skolor. På sikt behövs fler sittplatser och det behövs en större kapacitet i köken för att klara framtidens behov. Ytterligare ett orosmoln är kompetensförsörjningen inom restaurangområdet. Bristen på kockar och kvalificerad personal inom restaurangområdet är stor i samhället. Det innebär att verksamheten behöver vara mer proaktiv vid tjänstetillsättningar och i högre grad erbjuda tillsvidaretjänster för att kunna behålla kompetensen. Måltiderna i skolan får en allt större betydelse för ungdomarna och dess familjer då ekonomin i samhället har blivit tuffare. Allt fler elever äter i skolan och portionerna är större vilket påverkar ekonomin negativt för Restaurang och Café.

Stagneliusskolan

Ekonomiskt utfall
I samband med budget 2023 prognostiserade Stagneliusskolan ett resultat som visade ett underskott på -1,2 mkr. Skolan har minskat organisationen en klass på samhällsprogrammet vilket innebär en besparing på 1,2 tjänst, 0,4 mkr i halvårseffekt. Vakansen för en programrektor under våren ersättes inte förrän till hösten vilket innebär en besparing på 0,3 mkr. Med hänsyn taget till antagning av nya elever och klasser hösten 2023 så höjs det prognostiserade resultatet med 0,96 mkr i elevpengsjustering. Detta beror framför allt på att AST-enheten har ökat sitt elevantal med 10 elever vilket kompenserar det minskade elevantalet på samhällsprogrammet. Helårsprognosen för enheten är positiv om 0,6 mkr.

Viktiga händelser
Den preliminära antagningen visade att söktrycket till samhällsvetenskapliga programmet hade minskat vilket gjorde att tjänstemannaförslaget blev att minska antagningen med en klass, detta hörsammade direktionen och minskade organisationen med en klass. Däremot var söktrycket högt på ekonomiprogrammet och relativt högt på försäljning och service.
Efter den slutgiltiga antagningen hade ekonomiprogrammet behållit och till viss del utökat det höga söktryck vilket gjort att det finns elever i kö. Försäljning och service var fyllt från början men tappade elever första veckan, några av eleverna avsa sin plats pga. att man vill gå i årskurs 2. Beslutet att minska en klass på samhällsvetenskapliga programmet var bra, ytterligare en klass hade inte fyllts.

AST (enheten för elever med autismspektrumtillstånd), som har ett särskilt antagningsförfarande, har haft ett högt söktryck och har även detta år varit tvungna att neka elever på grund av platsbrist. Detta har varit en tuff och svår process som tagit mycket tid och energi, men som ändå varit nödvändig för att bibehålla småskaligheten och den goda kvaliteten i verksamheten.

Under läsåret 21/22 genomfördes för första gången skolans utvecklingsarbete med hjälp av en gemensam metod, aktionslärande. Denna metod är den som skolan har behållit under läsåret 22/23. Utgångspunkten för arbetet är personalens specifika frågeställningar inom områden där de identifierat svårigheter för elever att ta till sig kunskap. Den organisatoriska basen för skolans lärgrupper är ämneslagen men det finns även tvärgrupper av personal som fokuserar på kooperativt lärande, genusfrågor i undervisningen, sambedömning språk, elevhälsoteamet och ungt företagande. Förstelärarna är de som leder lärgrupperna, förstelärarna har även under året fått arbeta fram ett förtydligande kring aktionslärande som process och verktyg.

Skolans förstelärare deltog i gruppcoachning utifrån rollen som mellanledare, något som var väldigt uppskattat och lyckosamt.

Lokalfrågan som länge har varit en utmaning för Stagneliusskolan har nu äntligen fått en lösning, där de två extralokalerna, Västergård och Storken, nu endast blir Storken. Denna förändring underlättar både för elever och lärare då det är färre lokaler att hålla reda på samt att schemaläggningen kan underlättas genom mindre transporttid.

Förväntad utveckling
Om samhällsvetenskapliga programmet ökar sitt intag framöver så som prognosen gjordes i budgetarbetet 2023 så kommer Stagneliusskolan snart att bli över 1400 elever. Fortsätter skolan att växa så kan ytterligare lokaler på Storken behöva konverteras till klassrum.
En fråga som dykt upp i anslutning till omorganisationen av ledningsstrukturen, är hur stora grupper (personal/elever) en programrektor/rektor kan ansvara för. Här finns det ett behov att se över rimlig arbetsbelastning och eventuellt utöka antalet programrektorer på skolan.

Ölands utbildningscenter

Ekonomiskt utfall

För Ölands utbildningscenter är statsbidrag för regionalt yrkesvux (yrkesutbildning för vuxna) den post som enskilt påverkar utfallet för enheten mest. Det är dessvärre också den post som är svårast att prognostisera. Två års bidrag måste tas hänsyn till. Statsbidragen för år 2022 avräknas under 2023. Enheten bokade vid bokslutet upp 2,8 mkr i förmodad återbetalning för ej producerade platser under året (i förhållande till de platser enheten sökt bidrag för). Efter att redovisning är gjord så blev återbetalningen på just den summan. Enheten kommer erhålla 5,8 mkr för totalt ansökta platser 2023 men redan nu kan konstateras att bidrag behöver bokas upp för återbetalning. Posten är svår att prognostisera då man inte i förväg kan veta vilka och hur många vuxna som kommer att studera på skolan. Avhopp av olika orsaker likaså. En bedömning är dock gjord.

Likt föregående år så finns endast en mindre summa (0,5 mkr) för köp av utbildningar från externa huvudmän. Överenskommelse finns dock fortsatt med kommunen om en gemensam finansiering vilket är en lättnad för skolans ekonomi. Årsprognos är en budget i balans.

Viktiga händelser

I Januari startade skolan ytterligare två utbildningar som satellitskola åt TUC (Tranås Utbildningscentrum), “Hotell- och Restaurant Manager” samt “Stödpedagog inom funktionshinderområdet". Detta innebär att skolan nu har tre olika högskoleutbildningar som kan erbjudas på skolan. Sedan tidigare fanns utbildningen “Specialistutbildad undersköterska, demensvård.”

Mycket fokus handlade om säkerhet i början av året. Förbundet införde och utbildade personalen i Cosafe som ett kompletterande digitalt verktyg. Ytterligare utbildningar inom samma område har avsett PDV, pågående dödligt våld där fokus har varit på inrymning, utrymning, studerat lokaler och letat alternativa flyktvägar. Planer inom området har reviderats och sammantaget har detta blivit en stor fråga vilket oroar många men alla inser att det har varit väldigt bra.

Innovationscenter, ett nytt tillskott där rektor fått vara med i uppstarten. Uppgifterna i samband med detta har genomförts med hjälp av personal och alla har fått ta del av resultaten vilket upplevts som positivt.

Framtagandet av nya lönekriterier samt ny struktur för genomförande av medarbetarsamtal har pågått under våren och skolan började tidigt med implementering av dessa hos personalen.

Mäns våld mot kvinnor och elevdemokrati är de mål skolan valt att arbeta med ur jämställdhetsplanen. Ett arbete kring detta har genomförts där fortsatt arbete kommer ske under hösten.

Stort fokus har under året avsett planering och dimensionering av skolans utbildningar. Tillsammans med fem andra kommuner har skolan tagit fram ett primäravtal för detta ändamål.

Förväntad utveckling
Skolledningen hoppas på en bättre elevtillströmning när det gäller skolans TUC-utbildningar. Från kommunens sida upplevs att behovet är stort och när utbildningarna blir mer kända så är förhoppningen att fler kommer söka sig till dem.

Arbetet med innovationscenter ska fortsätta utvecklas och målet är att personalen ska känna att det är ett verktyg som kommer väl till användning. Studievägledarens påbörjade uppdrag med nya funktioner ska fullföljas för att förbättra kvalitén på enhetens systematiska kvalitetsarbete. Säkrare antagning och färre avbrott.

Möjligheten att kombinera olika yrkesutbildningar är något skolan under hösten kommer undersöka. Genom samarbete med Borgholms kommun är tanken att kunna presentera ytterligare flexibla lösningar för att fler elever ska kunna komma ut i arbete. Även ett fortsatt arbete tillsammans med skolans samarbetspartners när det gäller yrkesvux för att så småningom komma fram till en gemensam lösning som är bra för skolans tänkta elever. Här handlar det om ekonomi och strategier vilket kommer att påverka skolan på ett positivt sätt när man väl är i mål.

Det sakkunniga biträdets yttrande om delårsrapport

Till revisorerna i Kalmarsunds Gymnasieförbund (org.nr 832401-6453)

Vi har utfört en översiktlig granskning av resultat och ställning i delårsrapportens resultaträkning, balansräkning, den översiktliga beskrivningen av förbundets drift- och investeringsverksamhet samt noter för Kalmarsunds Gymnasieförbund för perioden 2023-01-01–2023-08-31.

Det är styrelsen som har ansvaret för att upprätta och presentera denna delårsrapport i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning. Vårt ansvar är att uttala en slutsats grundad på vår översiktliga granskning.

Den översiktliga granskningens inriktning och omfattning

Vi har utfört vår översiktliga granskning i enlighet med *Standard för kommunal räkenskapsrevision, Översiktlig granskning av delårsrapport*. En översiktlig granskning består av att göra förfrågningar, i första hand till personer som är ansvariga för finansiella frågor och redovisningsfrågor, att utföra analytisk granskning och att vidta andra översiktliga granskningsåtgärder. En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* har.

De granskningsåtgärder som vidtas vid en översiktlig granskning gör det inte möjligt för oss att skaffa oss en sådan säkerhet att vi blir medvetna om alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en revision utförts. Den uttalade slutsatsen grundad på en översiktlig granskning har därför inte den säkerhet som en uttalad slutsats grundad på en revision har.

Det sakkunniga biträdets granskning av den förenklade förvaltningsberättelsen

Vår granskning har utförts enligt ”Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse” i *Standard för kommunal räkenskapsrevision*. Detta innebär att vår granskning av den förenklade förvaltningsberättelsen har en annan inriktning och betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

Uttalande

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

En förenklad förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

Undertecknande

Kalmar den dag som framgår av vår elektroniska underskrift
Ernst & Young AB

Harald Justegård
Auktoriserad revisor
Ansvarigt sakkunnigt biträde

Penneo dokumentnyckel: MX3EE-TB5LX-O0OP3-5A1QU-3FGZW-GF14V

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Harald Åke John Justegård
Auktoriserad revisor
Serienummer: 19910718xxxx
IP: 213.115.xxx.xxx
2023-10-12 15:04:51 UTC

BankID

Penneo dokumentnyckel: MX3EE-TB5LX-O0OP3-5A1QU-3FGZW-GF14V

Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet
Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>** Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på **https://penneo.com/validator**

Kalmarsunds Gymnasieförbund

Granskning av delårsbokslut 2023

Harald Justegård
Auktoriserad revisor

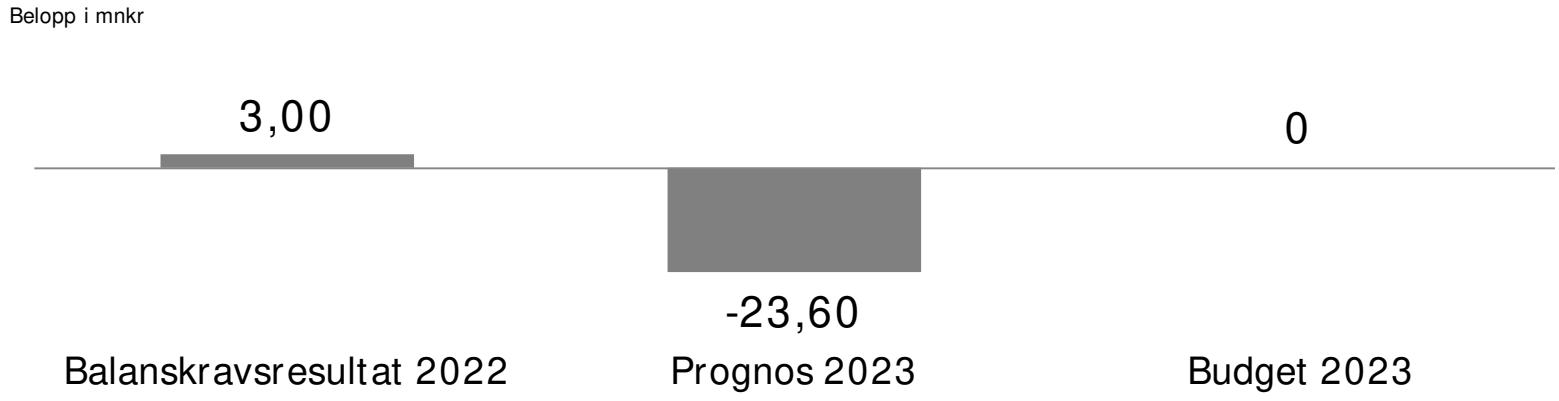
Anna Färdig
Certifierad kommunal revisor

Penneo dokumentnyckel: ZJX24-CQME3-FIDAS-N7U25-0L4PN-HAYK0

Building a better working world

Måluppföljning, Balanskravet

- En prognostiserat resultat om -23,6 mnkr tyder på att balanskravet **inte** kommer att uppnås för räkenskapsåret 2023.
- Det förekommer således inga krav på återställning av tidigare års balanskravsresultat.
- Ett negativt balanskravsresultat skall återställas inom 3 år från det att det uppstod. Åtgärdsplan för hur reglering skall ske skall antas av direktionen. Underskottet skall återställas senast i budget för det tredje året.
- Förbundet åberopar synnerliga skäl för att inte återställa årets negativa balanskravsresultat.



Granskning av delårsrapport per 2023-08-31

Penneo dokumentnyckel: ZJX24-CQME3-FIDAS-N7U25-0L4PN-HAYK0

God ekonomisk hushållning, Måluppföljning

- Förbundet har följande finansiella mål:
  - *Soliditeten ska inte understiga ett medel om 15%under planeringsperioden*
    - *Prognosen uppgår till 11,1 %för perioden, mål beräknas ej uppnås.*
  - *Likviditetssaldot i genomsnitt över året ska överstiga en månads genomsnittliga utbetalningar*
    - *Prognosen visar hittills att målet beräknas att uppnås.*
  - *Förbundets investeringar under planeringsperioden 2023-2025 ska självfinansieras till 50%*
    - *Prognosen indikerar att målet inte kommer att uppnås.*
- Prognos för helåret är att **ett** av de finansiella målen kommer uppfyllas vid årets slut.

Penneo dokumentnyckel: ZJX24-CQME3-FIDAS-N7U25-0L4PN-HAYK0

God ekonomisk hushållning, Måluppföljning

- Förbundet har fem verksamhetsmål vilka är fördelade under två huvudkategorier:
  - Kunskap, utveckling och lärande
  - Normer, värden och inflytande

Utfall kommenteras i delårsrapport, både på en övergripande nivå och per skolenhet. Nedan följer den övergripande nivån;

- *Eleverna på nationella program i gymnasieskolan ska lyckas bättre i sina studier jämfört med riket.*
  - *Ej uppnått.*
- *Eleverna i Komvux på gymnasial nivå ska lyckas bättre i sina studier jämfört med riket.*
  - *Uppnått.*
- *Skolornas EHT-process ska gynna lärandet för alla elever med behov av stöd.*
  - *Uppnått.*
- *Eleverna känner sig trygga i skolan.*
  - *Delvis uppnått.*
- *Andelen elever som upplever sig kränkta ska minska.*
  - *Uppnått.*

Penneo dokumentnyckel: ZJX24-CQME3-FIDAS-N7U25-0L4PN-HAYK0

Förbundsdirektionens sammanfattande bedömning om god ekonomisk hushållning

- Totalt förväntas ett av de tre finansiella målen att uppnås för 2023 avseende att likviditetssaldot i genomsnitt över året ska överstiga en månads genomsnittliga utbetalningar. Utifrån genomförd översiktlig granskning bedöms inte det prognostiserade resultatet vara fullt förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt för 2023.

- Totalt förväntas tre av fem verksamhetsmål att uppnås för 2023, ett verksamhetsmål förväntas delvis att uppnås och slutligen ett som inte förväntas uppnås. Utifrån genomförd översiktlig granskning bedöms inte det prognostiserade resultatet vara fullt förenligt med de verksamhetsmål som direktionen fastställt för 2023.

- Helårsprognos i delårsrapport uppgår till -32,4 mnkr. Balanskravsresultat prognostiseras uppgå till -23,6 mnkr efter justering för orealiserade resultat i värdepapper samt medel från RUR. Förbundet åberopar synnerliga skäl för att inte återställa årets negativa balanskravsresultat.

- Sammantaget gör förbundsdirektionen bedömning i delårsrapporten att förbundet har en god ekonomisk hushållning.

- Ovan tyder på att direktionens mål inte kommer att uppfyllas fullt ut per helår 2023 och därmed riskerar förbundet att inte uppnå god ekonomisk hushållning för 2023.

Penneo dokumentnyckel: ZJX24-CQME3-FIDAS-N7U25-0L4PN-HAYK0

Harald Justegård
Auktoriserad revisor

+46727244361
harald.justegard@se.ey.com

Anna Färdig
Certifierad kommunal revisor

+46768581880
anna.fardig@se.ey.com

Penneo dokumentnyckel: ZJX24-CQME3-FIDAS-N7U25-0L4PN-HAYK0

Building a better working world

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Harald Åke John Justegård
Auktoriserad revisor
Serienummer: 19910718xxxx
IP: 213.115.xxx.xxx
2023-10-12 13:38:08 UTC

ANNA FÄRDIG
Undertecknare
Serienummer: 19940530xxxx
IP: 217.210.xxx.xxx
2023-10-12 13:45:16 UTC

Penneo dokumentnyckel: ZJX24-CQME3-FIDAS-N7U25-0L4PN-HAYK0

Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet
Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>** Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på **https://penneo.com/validator**

Kalmarsunds Gymnasieförbund

Granskning av delårsbokslut 2023

Harald Justegård
Auktoriserad revisor

Anna Färdig
Certifierad verksamhetsrevisor

Penneo dokumentnyckel: H86PC-85SES-DQACL-WMAOE-G8WK6-N1ZAT

Building a better working world

Syfte med granskningen

- EY har på uppdrag av lekmannarevisionen i Kalmarsunds Gymnasieförbund gjort en översiktlig granskning av delårsrapporten per 2023-08-31.

- Enligt Lag om Kommunal Bokföring och Redovisning (LKBR) ska kommuner/förbund upprätta minst en delårsrapport som ska omfatta en period på minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret. Det är denna delårsrapport som ska behandlas av direktionen och som revisorerna ska göra en bedömning av.

- Enligt kommunallagen ska revisorerna bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som förbundsdirektionen beslutat.
  - Delårsrapporten upprättad enligt god redovisningssed och ger en rättvisande bild av resultat och ställning?
  - Balanserat resultat kan nås vid årets slut?
  - Antagna finansiella målen uppnås?
  - Verksamheten har bedrivits så att direktionens beslutade mål och inriktningar för verksamheten kan nås?

Penneo dokumentnyckel: H86PC-85SES-DQACL-WMAOE-G8WK6-N1ZAT

Bokslutsprocessen

- Granskningen av delårsbokslutet genomfördes 14 september – 28 september.
- Genomgång av bokslutsdokumentation,
- Avstämning av stödjande underlag,
- Analytisk granskning,
- Intervjuer med ansvariga.

- Vår övergripande bedömning är att dokumentationen av delårsbokslutet per augusti 2023 är god.

Penneo dokumentnyckel: H86PC-85SES-DQACL-WMAOE-G8WK6-N1ZAT

Delårsrapport 2023-01-01—2023-08-31



Penneo dokumentnyckel: H86PC-85SES-DQACL-WMAOE-G8WK6-N1ZAT

Förvaltningsberättelse

- Enligt 13 kap. 2§ LKBR ska en delårsrapport innehålla en resultatrapport, en balansrapport och en förenklad förvaltningsberättelse.
- Rådet för kommunal redovisning (RKR) har lämnat en rekommendation (R17) vad förvaltningsberättelsen ska innehålla för att motsvara kraven på en förenklad förvaltningsberättelse.
  - Händelser av väsentlig betydelse som inträffat under delårsperioden eller efter dess slut, men innan delårsrapporten upprättas,
  - Upplysning om förbundets förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen för god ekonomisk hushållning,
  - En redovisning av hur helårsprognosen förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten,
  - En bedömning av balanskravsresultatet utifrån helårsprognosen.

Bedömning

- Vår bedömning är att förvaltningsberättelsen i delårsrapporten för Kalmarsunds Gymnasieförbund för perioden 2023-01-01—2023-08-31 uppfyller krav enligt lagstiftning och normering. Vi upplever, sett till RKR R17 Delårsrapport, att förvaltningsberättelsen innehåller upplysningar utöver minimikrav.

Penneo dokumentnyckel: H86PC-85SES-DQACL-WMAOE-G8WK6-N1ZAT

Resultat- och balansräkning

- Enligt 13 kap. 3§ första stycket LKBR ska för varje post eller delpost i resultaträkningen i den delårsrapport redovisas belopp för motsvarande period under närmast föregående räkenskapsår och budget för innevarande räkenskapsår.
- Enligt 13 kap. 3§ andra stycket LKBR ska för varje post eller delpost i balansräkningen i en delårsrapport redovisas för motsvarande post för närmast föregående räkenskapsårs utgång.

<u>Bedömning</u>

- Vår bedömning är att resultat- och balansräkning i delårsrapporten för Kalmarsunds Gymnasieförbund för perioden 2023-01-01 –2023-08-31 uppfyller krav enligt lagstiftning och normering.

Penneo dokumentnyckel: H86PC-85SES-DQACL-WMAOE-G8WK6-N1ZAT

Notupplysningar

- En delårsrapport ska innehålla upplysningar i not om:
  - Att samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som senaste årsredovisningen eller, om dessa principer eller metoder har ändrats, en beskrivning av karaktären på och effekten av förändringen,
  - Stora variationer i när under året intäkter och kostnader uppkommer, vilket gör att utfallet för delårsrapporten väsentligt avviker från årsprognosen,
  - Erhållna men ännu ej intäktsredovisade generella statsbidrag,
  - Karaktären och storleken på jämförelsestörande och extraordinära poster samt deras effekt på tillgångar, skulder, eget kapital och resultat,
  - Effekter av ändrade uppskattningar och bedömningar som har redovisats under tidigare räkenskapsår, om de har en väsentlig effekt på den aktuella rapportperioden,
  - Förändringar i väsentliga ansvarsförbindelser som inträffat räkenskapsårets början

Bedömning

- Vår bedömning är att notupplysningarna i delårsrapporten för Kalmar Gymnasieförbund för perioden 2023-01-01 —2023-08-31 uppfyller krav enligt lagstiftning och normering. Vi upplever, sett till RKR R17 Delårsrapport, att avsnitt noter innehåller upplysningar utöver minimikrav.

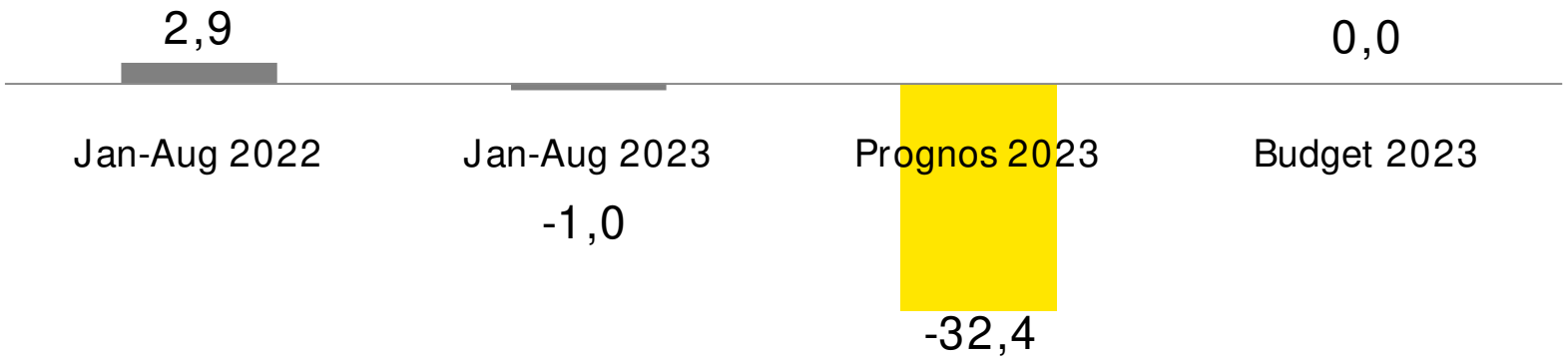
Penneo dokumentnyckel: H86PC-85SES-DQACL-WMAOE-G8WK6-N1ZAT

Övergripande analys



Penneo dokumentnyckel: H86PC-85SES-DQACL-WMAOE-G8WK6-N1ZAT

Periodens resultat med jämförelsetal samt prognos och budget för helåret



- Förbundets budgeterade resultat för året uppgår till 0 kr. Prognosen per 2023-08-31 visar på en negativ budgetavvikelse om –32,4 mnkr.
- Större avvikelser mellan prognos och budget (2023) uppgående till -32,4 mnkr:

Interkommunalt	-7,3 mnkr
Jenny Nyström	-7,4 mnkr
PO-finansiering	-23,6 mnkr

Se kommentar på efterföljande sidor

Penneo dokumentnyckel: H86PC-85SES-DQACL-WMAOE-G8WK6-N1ZAT

Driftbudgetavräkning, prognos för helår i jämförelse med budget

Belopp i mnkr	Avvikelse prognos / budget
Interkommunalt	-7,3
Jenny Nyström	-7,4
Förbundskontor	1,0
Lars Kaggskolan	-1,5
Anpassa Gymnasieskola	2,4
Summa verksamhet	**-11,6**
PO-finansiering	-23,6
Verksamhetens nettokostnader	**-35,9**
Statsbidrag	3,4
Årets resultat	**-32,5**

Se fullständig driftredovisning i delårsrapport.

Interkommunalt (-7,3 mnkr)

- Kostnadsposten för interkommunal ersättning och friskolebidrag, dvs kostnaden för elever folkbokförda i våra medlemskommuner som går på en skola som inte ingår i gymnasieförbundet beräknas öka med ca 7 mnkr mot utfall föregående år. Prognos sker från nuvarande antagningsstatistik där rörlighet mellan skolorna under pågående reservantagning är stor vilket kan förändra kostnaden betydligt.

Jenny Nyströmsskolan (-7,4 mnkr)

- Budgeterat med ett underskott om -6,8 mnkr för år 2023. Påverkan under 2023 har hittills varit arbete med förändring i organisation för att optimera grupp/klasstorlekar. Ihop med ej ersatta sjukskrivningar och förändring i bemanning prognostiseras personalkostnad bli ca 1,0 mnkr lägre än budget. En besparning avseende drift/underhåll fastighet prognotiseras om ca 0,5 mnkr ihop med lägre vakans för uthyrning av skolans aula. Prognos för elevantal är dock lägre än budget som belastar gymnasiet med ca 2,7 mnkr.

Penneo dokumentnyckel: H86PC-85SES-DQACL-WMAOE-G8WK6-N1ZAT

Driftbudgetavräkning, prognos för helår i jämförelse med budget forts.

Belopp i mnkr	Avvikelse prognos / budget
Interkommunalt	-7,3
Jenny Nyström	-7,4
Förbundskontor	1,0
Lars Kaggskolan	-1,5
Anpassa Gymnasieskola	2,4
Summa verksamhet	**-11,6**
PO-finansiering	-23,6
Verksamhetens nettokostnader	**-35,9**
Statsbidrag	3,4
Årets resultat	**-32,5**

Se fullständig driftredovisning i delårsrapport.

PO-finansiering (-23,6 mnkr)

- Övergång till nya pensionsvalet samt högre kostnader kopplade till prisbasbeloppet har inneburit en ökad kostnadspost avseende pensioner för förbundet. Vanligtvis debiteras pensionskostnader genom intern finansiering (PO-påslag) för enheterna. Under året har den ökade kostnaden mellan år 2022 och 2023 års PO-påslag särredovisats för att tydliggöra den förhöjda kostnaden som ger ett prognostiserat underskott på helår jämfört med budget om -23,6 mnkr.

Penneo dokumentnyckel: H86PC-85SES-DQACL-WMAOE-G8WK6-N1ZAT

Nyckeltalsanalys, nettoinvesteringar (mnkr)



- Nettoinvesteringarna för perioden januari-augusti 2023 uppgår till 2,3 mnkr. Utfall per augusti motsvarar ca 21,0 %av prognostiserad nivå.
- Av budgeten bedömer förbundet att 100%uppnås för år 2023, vilket innebär att den av direktionen fastställda budgeten för 2023 förväntas uppnås.
- Större investeringarna under 2023 för förbundet avser IT vilket motsvarar ca 60%av total budget.

Penneo dokumentnyckel: H86PC-85SES-DQACL-WMAOE-G8WK6-N1ZAT

lakttagelser från granskning delårsbokslut

Fråga	Kommentar
Bokslutsprocessen	► Det finns bokslutsspecifikationer för samtliga balansposter vilka är avstämda i samband med delårsbokslutet. ► Tidskrävande arbete i samband med granskning av delårsbokslutet har varit avstämning av delårsrapport. RKR:s rekommendation delårsrapport RKR R17 Delårsrapport behandlar minimikrav på innehåll och upplysningar i delårsrapporten och Kalmar Gymnasieförbund lämnar mer omfattande upplysningar jämfört med rekommendationen.
Avvikelse från god redovisningssed	► I likhet med föregående delår baseras semesterlöneskuld per 31 augusti på utfall av intjänade, men ej uttagna dagar per 31 december 2022 med tillägg för en prognostiserad förändring som uppgår till 333 tkr vilket framgår i notupplysning. ► Hanteringen är avvikande från god redovisningssed då intjänade och uttagna dagar mellan 1 januari till 31 augusti 2023 inte juserat den utestående skulden utan bokförts som kostnad i resultaträkningen. ► I den översiktliga granskningen som utförts har det inte framkommit att hanteringen ger upphov till väsentliga felaktigheter i delåret per 2023-08-31. Vi rekommenderar förbundet att se över hanteringen till nästkommande delårsbokslut per 2024-08-31.

Penneo dokumentnyckel: H86PC-85SES-DQACL-WMAOE-G8WK6-N1ZAT

lakttagelser från granskning delårsbokslut forts.

Fråga	Kommentar
KISA 315 – IT miljö / Service organisation	► En fullständig IT-dokumentation över applikationer som påverkar den finansiella rapporteringen har vid delårsgranskning erhållits av förbundet i form av systemdokumentation. ► En utökad granskningsinsats i efterlevnad av KISA 315 kommer genomföras inför årsbokslut med fokus på applikationer med väsentlig påverkan på den finansiella rapporteringen. ► Förbundet använder serviceorganisation avseende driften av IT applikationer. Vi rekommenderar förbundet inför årsbokslut att dokumentera riskbedömning av serviceorganisation som nyttjas. Att det finns tillräcklig kompetens hos serviceorganisation och intern kontroll som förebygger risk för brister och felaktigheter.
Exportering av huvudboksanalys	► Vi har erhållit datafiler för huvudbok vilket vid jämförelse emot resultat- och balansräkning i delårsrapport inte överensstämmer. Orsaken beror på att export av datafiler inkluderar interntransaktioner. ► Vi har gjort uppföljande granskning med genomgång av interna transaktioner och sorterat bort där en brygga mellan huvudboksanalys och delårsrapport upprättats. ► Efter uppföljande granskning har inte någon väsentlig avvikelse kvarstått.

Penneo dokumentnyckel: H86PC-85SES-DQACL-WMAOE-G8WK6-N1ZAT

Sammanfattning

Utfall och prognos för 2023

- Det prognostiserade resultatet för 2023 uppgår till -32,4 mnkr vilket även är total skillnad mot budget som uppgår till 0 mnkr.
- Den huvudsakliga orsaken till avvikelse mellan prognos och budget 2023 härleds från ökade kostnader vid övergång till nya pensionsvalet samt högre kostnader kopplade till prisbasbeloppet vilket påverkat pensionskostnad för förbundet. Även negativ avvikelse för Jenny Nyströmsskolan och Interkommunalt är väsentliga orsaker till avvikelse mellan prognos och budget 2023.

Investeringar

- Det konstateras att den budget som direktionen antagit för året förväntas att uppnås till 100 % där stor del utgörs av investeringar kopplat till IT.

God redovisningssed

- Som framgår i rapport sker det en avvikelse från god redovisningssed i likhet med föregående år i hantering av semesterlöneskuld vid delårsbokslut. Vi har inte funnit att avvikelsen medfört att risk föreligger för väsentlig felaktighet i resultat- och balansräkning för förbundet per 2023-08-31.
- Vi anser i övrigt att delårsrapporten ger en rättvisande bild av förbundets resultat och ställning och har i allt väsentligt upprättats i enlighet med kommunala redovisningslagen och god redovisningssed.

Penneo dokumentnyckel: H86PC-85SES-DQACL-WMAOE-G8WK6-N1ZAT

Harald Justegård
Auktoriserad revisor

+46727244361
harald.justegard@se.ey.com

Anna Färdig
Certifierad
verksamhetsrevisor

+46768581880
anna.fardig@se.ey.com

Penneo dokumentnyckel: H86PC-85SES-DQACL-WMAOE-G8WK6-N1ZAT

Building a better working world

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Harald Åke John Justegård
Auktoriserad revisor
Serienummer: 19910718xxxx
IP: 213.115.xxx.xxx
2023-10-11 16:44:56 UTC

ANNA FÄRDIG
Undertecknare
Serienummer: 19940530xxxx
IP: 217.210.xxx.xxx
2023-10-12 12:35:19 UTC

Penneo dokumentnyckel: H86PC-85SES-DQACL-WMAOE-G8WK6-N1ZAT

Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet
Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>** Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på **https://penneo.com/validator**

2023-10-11

Revisorerna i Kalmarsunds gymnasieförbund

Till: Fullmäktige i medlemskommunerna

Revisorernas bedömning av delårsrapport 2023-08-31

Kommunalförbundets revisorer har bland annat till uppgift att pröva om förbundets räkenskaper är rättvisande och att bedöma om utfallet i delårsrapporten är förenligt med de mål för god ekonomisk hushållning som fullmäktige beslutat. Inom ramen för dessa uppgifter har vi granskat kommunalförbundets delårsrapport per 2023-08-31.

Revisorernas bedömning ska biläggas delårsrapporten inför fullmäktiges behandling av densamma. Våra sammanfattande bedömningar som är baserade på det sakkunniga biträdets översiktliga granskning är följande:

- Kommunalförbundet efterlever kraven på redovisning och beräkning av balanskravsresultatet samt förväntas inte uppfylla kravet på en ekonomi i balans år 2023.
- De redovisade finansiella utfallen är inte fullt förenliga med fullmäktigs mål för god ekonomisk hushållning. De redovisade verksamhetsutfallen är delvis förenliga med fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning.
- Kommunalförbundet förväntas inte uppnå en god ekonomisk hushållning år 2023.
- Vi delar den auktoriserade revisorns bedömning om att det inte framkommit några omständigheter som tyder på att kommunalförbundets delårsrapport är upprättad i strid med lagens krav eller god redovisningssed i övrigt.

Revisorerna kommer under året att fortsatt följa direktionens agerande utifrån det ekonomiska läget.

För information om de iakttagelser som gjorts i granskningen hänvisas till bifogade rapporter samt det sakkunniga biträdets yttrande om delårsrapport 2023.

Bilagor:

Granskning av delårsrapport (räkenskaperna) 2023
Det sakkunniga biträdets yttrande om delårsrapport 2023.
Granskning av balanskravet och god ekonomisk hushållning delårsrapport 2023.

Penneo dokumentnyckel: F41NF-WZSQ8-OMEH0-XUYVY-MY7I6-3EPC6

På uppdrag av kommunalförbundets revisorer.

Margreth Johansson Sune Axelsson

Henrik Alvarmo Ronny Ramberg

Penneo dokumentnyckel: F41NF-WZSQ8-OMEH0-XUYVY-MY7I6-3EPC6

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

MARGRETH JOHANSSON
Undertecknare
Serienummer: 19570124xxxx
IP: 85.229.xxx.xxx
2023-10-11 20:32:38 UTC

BankID

SUNE AXELSSON
Undertecknare
Serienummer: 19420717xxxx
IP: 155.4.xxx.xxx
2023-10-12 07:18:37 UTC

BankID

Henrik Andreas Alvarmo
Undertecknare
Serienummer: 19760523xxxx
IP: 90.235.xxx.xxx
2023-10-16 08:07:28 UTC

BankID

Ronny Ramberg
Undertecknare

Väntar på signatur

Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet
Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>** Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på **https://penneo.com/validator**

Borgholms kommun

Tjänsteskrivelse

2023-11-08

Ärendenummer
2022/117 003-KS

Till kommunstyrelsen

Tjänsteskrivelse - arvode till ledamöter i IT-nämnd

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige beslutar

att Ordförande i Ölands IT-nämnd ska ha fast ersättning med 15 % av kommunstyrelseordförandes arvode (KSO-arvode)

att Vice ordförande i Ölands IT-nämnd ska ha fast ersättning med 5 % av kommunstyrelseordförandes arvode (KSO-arvode)

Övriga ledamöter och ersättare som väljs av Borgholms kommun ska erhålla samma arvoden och ersättningar som ledamöter i övriga nämnder enligt kommunens arvodes och ersättningsreglemente.

Gäller från och med 2024-01-01.

Ärendebeskrivning

Mörbylånga kommun och Borgholms kommun har beslutat att inrätta en gemensam IT-nämnd. Kommunerna utser vardera tre (3) ledamöter och tre (3) ersättare som skall arvoderas av respektive kommun. Därför föreslås revidering av arvode- och ersättningsreglementet antagen av kommunfullmäktige 2022-09-19 §157.

Beslutsunderlag

Arvodes och ersättningsreglemente till förtroendevalda - antagen av kommunfullmäktige 2022-09-19 §157

Beslutet skickas till

Mörbylånga kommun
Ekonomiavdelningen
HR-avdelningen

Jens Odevall
Kommunchef

Magda Widell
Förvaltningssekreterare

Borgholms kommun

Styrdokument

Ärendenummer
KS 2022/117-003

Arbetsordning
Reglemente
Instruktion
Delegationsordning

Arvodes- och ersättningsreglemente

Antaget av kommunfullmäktige 2022-09-19 § 157

Revideras senast augusti 2026
Dokumentansvarig: kommunchefen

Innehållsförteckning

1 Allmänna bestämmelser 3
2 Bestämmelser om pension och avgångsersättning/omställningsskydd för förtroendevalda med årsarvode 3
3 Traktamente 3
4 Arvoden med mera (belopp framgår av tabellen) 3
5 Ersättning för resa, särskilda utgifter och kostnader för förlorad arbetsförtjänst 5
6 Gemensamma bestämmelser 7
7 Arvoden och ersättningar – Tabell 8

1 Allmänna bestämmelser

§ 1 Förtroendeuppdrag som omfattas av bestämmelserna

Dessa bestämmelser gäller för förtroendevalda som avses i Kommunallagen.

2 Bestämmelser om pension och avgångsersättning/ omställningsskydd för förtroendevalda med årsarvode

§ 2 Regler för pension, avgångsersättning och omställningsstöd har antagits av kommunfullmäktige, i enlighet med Sveriges Kommuner och Regioner, SKR rekommendationer (OPF-KL18).

Bestämmelser om pension och avgångsersättning för förtroendevalda

Bestämmelser om pension och avgångsersättning för förtroendevalda (PBF) gäller förtroendevald med årsarvode på minst 40 procent av en heltid samt omfattar enbart förtroendevalda som har haft sådant uppdrag sedan 2014 eller tidigare.

Omställningsstöd och pension för förtroendevalda

Bestämmelserna om omställningsstöd och pension för förtroendevalda, OPF-KL18, tillämpas för förtroendevalda som valdes/väljs första gången i samband med valet 2014 eller senare. De gäller även förtroendevalda som får förnyat uppdrag och som i tidigare uppdrag inte har omfattats av PBF eller andra omställnings- och pensionsbestämmelser för förtroendevalda, det vill säga har deltidsuppdrag motsvarande mindre än 40 procent av heltid.

OPF-KL18 är indelat i omställningsstöd och pensionsbestämmelser.

Pensionsbestämmelserna innehåller avgiftsbestämd ålderspension, sjukpension, efterlevandeskydd och familjeskydd. Kommunfullmäktiges presidium fastställer vilka personer med årsarvode på minst 40 procent av heltid som omfattas av OPF-KL18 i början av varje mandatperiod.

Omställningsstödet gäller förtroendevalda med uppdrag på minst 40 procent av heltid. Stödet är tidsbegränsat och består av två delar – aktiva omställningsinsatser respektive ekonomiskt omställningsstöd. Vid aktiva omställningsinsatser beslutar kommunstyrelsen vilka insatser som ska erbjudas. Här tas hänsyn till den förtroendevaldas förutsättningar. Ekonomiskt omställningsstöd kan betalas ut i högst tre år. Ett förlängt ekonomiskt omställningsstöd kan dock betalas ut i direkt anslutning till att tidigare stöd upphört om den förtroendevalda då fyllt 61 år.

3 Traktamente

§ 3 Ersättning för måltider utom kommunen

Vid endagsförrättning ersätts förtroendevald för de utlägg man haft för måltider, enligt Lokalt avtal – endagstraktamente, som även gäller för kommunens anställda.

Vid flerdygnsförrättning tillämpas TRAKT 91, som även gäller för kommunens anställda.

4 Arvoden med mera (belopp framgår av tabell)

§ 4 Årsarvode – heltidsuppdrag eller uppdrag på betydande del av heltid

Förtroendevald som fullgör sitt uppdrag på heltid eller betydande del av heltid (minst 40 procent) har rätt till årsarvode med belopp som fullmäktige beslutat enligt tabellen.

Förtroendevald, med uppdrag på minst betydande del av heltid, har inte rätt till andra ersättningar för tjänstgöring. Reseersättning utgår dock.

Kommunen svarar för grupplivförsäkring för årsarvoderad förtroendeman.

Årsarvoderad förtroendevald äger att så organisera utövandet av sina uppdrag att skälig ledighet, semester av normal omfattning, kan beredas honom/henne utan större olägenhet för arbetets behöriga gång inom förvaltningen.

Semesterersättning ingår i årsarvodet.

För årsarvoderad förtroendevald som på grund av sjukdom eller annars är förhindrad att fullgöra sina uppdrag gäller i tillämpliga delar samma regler som för arbetstagare enligt Allmänna bestämmelser (AB).

Om en hel- eller deltidsarvoderad förtroendevald blir sjukskriven för en sammanhängande tid överstigande 30 dagar ska ersättare utses av berörd nämnd eller styrelse. Arvodet utgår då till den som går in och ersätter den förtroendevalde fram till att sjukskrivningen upphör och den förtroendevalde kan fullgöra sitt uppdrag igen.

§ 5 Årsarvode – deltidsuppdrag mindre än 40 procent

Förtroendevalda som fullgör sina uppdrag som ordförande på mindre tid än betydande del av heltid (mindre än 40 procent), har rätt till begränsat årsarvode, i den utsträckning som fullmäktige beslutat enligt tabellen).

Nedan ges exempel på arbetsuppgifter som ingår i arvodet:

- Rutinmässigt följande av förvaltningens arbete.
- Besök på förvaltningen för information, utanordning eller påskrift av handling (inklusive protokollsjustering).
- Genomgång och beredning av ärenden med sekreterare, föredragande eller annan tjänsteman i samband med sammanträden, besiktning, förrättning eller liknande.
- Överläggningar med företrädare för andra kommunala organ eller utomstående organisation som inte utgör protokollförda sammanträden.
- Dialog med medborgare.
- Utövande av delegationsbeslut.
- Restid med anledning av ovan angivna åtgärder.

Om en årsarvoderad förtroendevald blir sjukskriven för en sammanhängande tid överstigande 30 dagar ska ersättare utses av berörd nämnd eller styrelse. Arvodet utgår då till den som går in och ersätter den förtroendevalde fram till att

sjukskrivningen upphör och den förtroendevalde kan fullgöra sitt uppdrag igen. Avgår förtroendevald med begränsat årsarvode under mandatperioden fördelas arvodet mellan denne och ersättaren i förhållande till den tid var och en av dem innehaft uppdraget.

§ 6 Sammanträdesarvode, restidsersättning, ersättningsberättigade aktiviteter med mera

Förtroendevalda har rätt till sammanträdesersättning. Sammanträdesersättning utgår som timarvode, på så sätt som fullmäktige har beslutat enligt tabellen.

Sammanträdesarvode utbetalas för varje påbörjad halvtimme.

Det är endast för protokollförda sammanträden som ersättning kan utgå med högt arvode för första timmen. Den högre ersättningen utgör i förekommande fall kompensation för inlästa handlingar.

Vid deltagande i kurser och konferenser utanför kommunen utgår ersättning enligt motsvarande sammanträdesersättning.

Förtroendevalda som under samma dag deltar i flera sammanträden eller motsvarande har inte rätt till högre ersättning än ett heldagsarvode. Ersättning utgår för maximalt 12 timmar per dag inklusive restid.

Restid ingår i beräkningen av sammanträdesersättningen motsvarande en minut/ kilometer. Ajournering av sammanträde för måltidsrast inräknas inte i sammanträdestiden.

Ersättningsberättigade aktiviteter

Tjänstgörande ledamöter samt tjänstgörande ersättare som är politiskt förtroendevalda har rätt till ersättning för deltagande i:

- Kommunstyrelse och övriga nämnder, nämndutskott och nämnd- och fullmäktige-beredningar.
- Sammanträden med utredningskommittéer, projektgrupper och arbetsgrupper tillsatta av fullmäktige, nämnd eller styrelse.
- Konferens, informationsmöte, studiebesök, studieresa, kurs eller liknande som rör kommunal angelägenhet och som har ett direkt samband med det kommunala förtroendeuppdraget.
- Förhandling eller förberedelse inför förhandling med personalorganisation eller annan motpart till kommunen.
- Överläggning med företrädare för annat kommunalt organ än det den förtroendevalde själv tillhör.
- Sammankomst med kommunalt samråds/intressentsammansatt organ.
- Besiktning eller inspektion.
- Överläggning med utomstående myndighet eller organisation.
- Fullgörande av granskningsuppgift inom ramen för revisionsuppdrag.
- I förekommande fall fadderbesök i den omfattning respektive nämnd beslutar.

5 Ersättning för resa, särskilda utgifter och kostnader för förlorad arbetsförtjänst

§ 7 Resekostnader

Resekostnadsersättning från och till bostaden, utgår vid sammanträde eller förrättning utom och inom kommunen, enligt de grunder som fastställts av kommunfullmäktige.

Resekostnadsersättning, vid deltagande i sammanträde eller förrättning, utgår även till förtroendevald som fullgör militärtjänst och deltar i annan pliktverksamhet.

§ 8 Ersättning för särskilda utgifter

Den som för fullgörandet av kommunalt uppdrag har särskilda utgifter för telefon, porton och dylikt får ersättning för detta mot inlämnat kvitto.

§ 9 Ersättning för förlorad arbetsförtjänst

Förtroendevald, som inte fullgör sitt uppdrag på heltid eller betydande del av heltid (minst 40 procent), som har partiell tjänstledighet från ordinarie arbete har rätt till ersättning för faktisk och styrkt förlorad arbetsinkomst enligt inrapporterade timmar med maximalt 240 kronor per timme. Om förlorad arbetsinkomst inte kan styrkas enligt ovan betalas ersättning enligt schablonberäknat belopp: SGI/1980 = ersättning/timme. Maximalt kan antalet ersättningsberättigade timmar uppgå till 8 per dag (1 952 kronor per dag för år 2022).

Ersättningstaket utgår från brytpunkten för när man börjar betala statlig skatt. Taket beräknas på följande sätt. Brytpunkten för året/12 månader/165 timmar = maximal timersättning. Timersättningen avrundas uppåt till närmaste tiotal kronor.

6 Gemensamma bestämmelser

§ 10 Hur man begärersättning

Arvode/ersättningar för protokollförda sammanträden redovisas av tjänstgörande sekreterare. Övriga förrättningar/möten utbetalas mot inlämnande av reseräkning.

För att få ersättning enligt 3 § och 10 § ska den förtroendevalde styrka sina förluster eller kostnader. Anmälan ska göras till fullmäktiges eller nämndens sekreterare enligt särskilt upprättade rutiner.

Yrkande om ersättning för förlorad arbetsinkomst ska framställas senast inom ett år från dagen för sammanträde eller motsvarande till vilken förlusten hänför sig.

Yrkande om andra ersättningar enligt dessa bestämmelser ska framställas senast inom ett år från dagen för sammanträde eller motsvarande till vilken kostnaden hänför sig.

§ 11 Tolkning av bestämmelserna

Frågor om tolkning och tillämpning av dessa bestämmelser avgörs av kommunfullmäktiges presidium.

§ 12 Utbetalning av ersättning

Ersättningar betalas ut en gång per månad.

§ 13 Löpande justering av arvodesnivå

Samtliga arvoden justeras den 1 januari årligen. Beloppen baseras på senast fastställda grundarvode för riksdagsledamöterna och utgår från föregående års nivå. För 2022 uppgår grundarvodet till 71 500 kronor per månad för riksdagsledamöterna. Övriga belopp justeras utifrån nivån för den genomsnittliga löneökningen för kommunens anställda föregående år.

7 Arvoden och ersättningar – Tabell

Typ	Ersättning	Notering	Belopp (2022)
Kommunfullmäktige			Justeras årligen
Ordförande	15 % av kommunstyrelseordförandes arvode (KSO-arvode)		102 960 kronor
Vice ordförande	5 % av KSO-arvode		34 320 kronor
Ledamot, per sammanträde	1,1 % av KSO-arvode	Räknat på kommunstyrelseordförandes månadsarvode	629,20 kronor
Sammanträdesarvoden, nämnder/styrelsen			
Grundarvode, första timmen	642 kronor	Räknas upp årligen, baserat på 2022 års arvode	642 kronor
Timarvode, per påbörjad halvtimme	96,50 kronor	Räknas upp årligen, baserat på 2022 års arvode. Även arvode för övrig tjänstgöring på nämndens/styrelsens uppdrag	96,50 kronor
Kommunstyrelsen			
Ordförande	80 % av riksdagsledamots årsarvode	Sammanträdesersättning och ersättning för förlorad arbetsinkomst utgår	686 400 kronor
Vice ordförande	40 % av KSO-arvode	Sammanträdesersättning och ersättning för förlorad arbetsinkomst utgår	274 560 kronor
Ordförande i utskott som ej är ordförande för samma nämnd / styrelse	5 % av KSO-arvode	Sammanträdesersättning och ersättning för förlorad arbetsinkomst utgår	34 320 kronor
Nämnderna	Gäller enbart socialnämnden, utbildningsnämnden samt miljö- & byggnadsnämnden		
Ordförande	40 % av KSO-arvode	Sammanträdesersättning och ersättning för förlorad arbetsinkomst utgår	274 560 kronor
Vice ordförande	5 % av KSO-arvode		34 320 kronor
Valnämnden			
Ordförande och vice ordförande i valnämnd	2 % av KSO-arvode	Enbart valår	13 728 kronor
Ordförande och vice ordförande i valdistrikt	2 750 kronor	Räknas upp årligen, baserat på 2022 års arvode. Baseras på hur mycket lönerna generellt justeras i kommunen	2 750 kronor
Röstmottagare	2 200 kronor	Räknas upp årligen, baserat på 2022 års arvode. Baseras på hur mycket lönerna generellt justeras i kommunen	2 200 kronor
Kommunrevisorerna			
Ordförande	5 % KSO-arvode		34 320 kronor
Reseersättning			
Grundersättning, per km	1,85 kronor		
Medpassagerare, per km	0,50 kronor		
Kommunala bolag	**Bolagen fastställer själva arvoden på bolagsstämman**		
Borgholm Energi Elnät AB	I övrigt bör bolagsstyrelsen arvoderas på samma sätt som nämnd		
Ordförande	15 % av KSO-arvode		102 960 kronor
Vice ordförande	2,5 % av KSO-arvode		17 160 kronor
Borgholm Energi AB	I övrigt bör bolagsstyrelsen arvoderas på samma sätt som nämnd		
Ordförande	15 % av KSO-arvode		102 960 kronor
Vice ordförande	2,5 % av KSO-arvode		17 160 kronor
Borgholmshem AB	I övrigt bör bolagsstyrelsen arvoderas på samma sätt som nämnd		
Ordförande	20 % av KSO-arvode		137 280 kronor
Vice ordförande	5 % av KSO-arvode		34 320 kronor

Styrdokument för krisberedskap/ höjd beredskap med utbildningsplan

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige

att anta det reviderade styrdokumentet samt utbildningsplan för krisberedskap och höjd beredskap 2023 - 2026.

Ärendebeskrivning

Varje ny mandatperiod, året efter allmänna val, ska kommunen anta ett styrdokument för krisberedskap och höjd beredskap. Detta enligt överenskommelse mellan SKR (Sveriges kommuner och regioner) och Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB). Till detta dokument ska även en utbildningsplan finnas.

Beslutsunderlag

Reviderat styrdokument samt utbildningsplan.

Bedömning

Borgholms kommun har ett genomarbetat och nu gällande styrdokument som antogs 2019. Endast mindre justeringar har ansetts behövas varför en revidering av dokumentet har genomförts.

Styrdokumentet innehåller övergripande processer för kommunens arbete med krisberedskap och höjd beredskap, bland annat för arbetet med kommunens risk- och sårbarhetsanalys. Det beskriver hur kommunen ska reducera eller ta bort risker och sårbarheter, öka sin förmåga att hantera verksamheten under kris eller höjd beredskap samt fullgöra de åtaganden som finns enligt överenskommelsen.

Utbildningsplanen, som är kopplad till styrdokumentet, är upprättad efter de behov som anses föreligga med hänsyn taget till det försämrade säkerhetspolitiska omvärldsläget. En flexibilitet bör finnas eftersom erfarenheten de senaste åren säger oss att läget kan förändras och försämras snabbt. Att fortsätta utbilda kommunens personal är viktigt inför eventuella framtida kriser men även inför ett eventuellt regeringsbeslut om höjd beredskap. Detsamma gäller för kommunstyrelsen som måste utbildas i vilande lagar som kan aktualiseras vid höjd beredskap.

Konsekvensanalys

Ett avsnitt gällande kommunens alternativa ledningsplats har sekretessmarkerats enligt OSL 15 kap. 2 § då uppgiften, med hänsyn taget till Sveriges säkerhet, bedömts falla under säkerhetsskydd. Uppgiften återfinns i kommunens säkerhetsskyddsanalys.

Lagstöd och överenskommelser:

-Lagen om kommuners och regioners åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap (2006: 554).

-Förlängd överenskommelse om kommuners krisberedskap (MSB 2022-15507, SKR 2022/ 000754)

-Förlängd överenskommelse om kommunernas arbete med civilt försvar (MSB 2022-15507, SKR 2022-00754)

Bedömningen är att styrdokumentet och utbildningsplanen uppfyller kraven i lag samt överenskommelser.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Kommunfullmäktige
Säkerhetssamordnare

Borgholms kommun

Datum
2023-10-04

Policy
Strategi
Riktlinje
Handlingsplan

Övnings- och utbildningsplan för Borgholms kommun 2023 - 2026

Antaget av [datum] § [xx]

Bakgrund

Kommunen ska enligt lag (2006:544) om kommuners åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap ansvara för att förtroendevalda och anställd personal får den utbildning som behövs för att lösa sina uppgifter.

För varje mandatperiod ska därför kommunen ta fram en övnings- och utbildningsplan. Planen ska vara beslutad senast den 31 december året efter allmänna val och beslutas av lägst kommunchefen.

Övergripande syfte

Syftet med planen är att upprätthålla en regelbunden och systematisk utbildnings- och övningsverksamhet som skapar förutsättningar för en god krishanteringsförmåga hos såväl förtroendevalda som anställd personal.

Mål för perioden

Målsättningen är att kommunen under mandatperioden ska ha en ändamålsenlig kris- och krigsorganisation med utvecklade rutiner för övning och utbildning. De utbildningar som anordnas av länsstyrelsen, eller andra aktörer, ska nyttjas väl.

Med tanke på Ölands geografiska läge är en målsättning att samverka med Mörbylånga kommun så att olika funktioner kan fungera oavsett i vilken kommun en kris uppstår.

Utvärderingar av händelser och övningar ska tas till vara och användas i förbättringssyfte.

Inriktning årsvis

2023

Informationssäkerhet – repeterande utbildning för flertalet användare i personalen.

Lokal samverkanskurs – länsstyrelsens utbildning för utvalda funktioner bland kommunens tjänstemän.

Signalskydd – ett par funktioner ska utbildas via länsstyrelsen.

Kärnteknisk olycka – startövning för kommunens krisledningsgrupp.

Scenarioövning i höjd beredskap för samtliga chefer inom socialtjänsten.

Rakel – kontinuerligt deltagande i länsstyrelsens kvartalsövningar.

KHOSS – länsstyrelsens utbildning/ övning för kommunal hälso- och sjukvård vid höjd beredskap

Socialtjänsten vid höjd beredskap – länsstyrelsens utbildning/ övning för socialtjänsten vid höjd beredskap.

2024

Krisberedskap och höjd beredskap – scenarioövningar med verksamheter i kommunen,

Säkerhetsskydd – fördjupad utbildning för nyckelpersoner med ansvar för säkerhetskänslig verksamhet.

Kommunstyrelsen vid höjd beredskap – utbildning för kommunstyrelsen om begreppet, om förfogandelagar samt om kommunstyrelsens uppgift vid ett sådant beslut.

Kärnteknisk olycka – utrymningsövning där kommunens krisledningsgruppledningsgrupp deltar.

Höjd beredskap – scenarioövning i höjd beredskap för kommunens chefer vid ett chefsforum.

Rakel – kontinuerligt deltagande i länsstyrelsens kvartalsövningar

2025 - 2026

Under år 2025 och 2026 ska kommunens personal fortsatt få genomföra scenarioövningar.

Beroende på personalsituation kan fler behöva utbildas i signalskydd.

Rakel – kontinuerligt deltagande i länsstyrelsen kvartalsövningar.

Deltagande i länsstyrelsens lokala samverkanskurser.

I övrigt ska kommunen ta hänsyn till det säkerhetspolitiska omvärldsläget och en flexibilitet gällande övning/ utbildning bör finnas.

Borgholms kommun

Tjänsteskrivelse

2023-10-11

Ärendenummer
2023/154 189-KS

Till kommunfullmäktige

Reviderat styrdokument, krisberedskap och höjd beredskap

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen som föreslår kommunfullmäktige
Skriv: beslutar/föreslår

att anta det reviderade styrdokumentet samt utbildningsplan för krisberedskap och höjd beredskap 2023 - 2026.

att

Ärendebeskrivning

Varje ny mandatperiod, året efter allmänna val, ska kommunen anta ett styrdokument för krisberedskap och höjd beredskap. Detta enligt överenskommelse mellan SKR (Sveriges kommuner och regioner) och Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB). Till detta dokument ska även en utbildningsplan finnas.

Beslutsunderlag

Reviderat styrdokument samt utbildningsplan.

Bedömning

Borgholms kommun har ett genomarbetat och nu gällande styrdokument som antogs 2019. Endast mindre justeringar har ansetts behövas varför en revidering av dokumentet har genomförts.

Styrdokumentet innehåller övergripande processer för kommunens arbete med krisberedskap och höjd beredskap, bland annat för arbetet med kommunens risk- och sårbarhetsanalys. Det beskriver hur kommunen ska reducera eller ta bort risker och sårbarheter, öka sin förmåga att hantera verksamheten under kris eller höjd beredskap samt att fullgöra de åtaganden som finns enligt överenskommelsen.

Utbildningsplanen, som är kopplad till styrdokumentet, är upprättad efter de behov som anses föreligga med hänsyn taget till det försämrade säkerhetspolitiska omvärldsläget. En flexibilitet bör finnas eftersom erfarenheten de senaste åren säger oss att läget kan förändras och försämras snabbt. Att fortsätta utbilda kommunens personal är viktigt inför eventuella framtida kriser men även inför ett eventuellt regeringsbeslut om höjd beredskap. Detsamma gäller för kommunstyrelsen som måste utbildas i vilande lagar som kan aktualiseras vid höjd beredskap.

Ett avsnitt gällande kommunens alternativa ledningsplats har sekretessmarkerats enligt OSL 15 kap. 2 § då uppgiften, med hänsyn taget till Sveriges säkerhet, bedömts falla under säkerhetsskydd. Uppgiften återfinns i kommunens säkerhetsskyddsanalys.

Lagstöd och överenskommelser:

-Lagen om kommuners och regioners åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap (2006: 554).

-Förlängd överenskommelse om kommuners krisberedskap (MSB 2022-15507, SKR 2022/ 000754)

-Förlängd överenskommelse om kommunernas arbete med civilt försvar (MSB 2022-15507, SKR 2022-00754)

Bedömningen är att styrdokumentet och utbildningsplanen uppfyller kraven i lag samt överenskommelser.

Konsekvensanalys

Kommunens åtagande gällande styrdokument och utbildningsplan är fastställda i överenskommelsen mellan SKR och MSB. Överenskommelsen har förlängts med revideringar till och med 2023.

Ett antagande av styrdokumentet och utbildningsplanen innebär att Borgholms kommun fullgör sitt åtagande enligt överenskommelsen samt att kommunen har fastställt sitt övergripande arbete inom krisberedskap och höjd beredskap för mandatperioden.

Konsekvensmatris	Internt perspektiv		Samhällsperspektiv					
Förslag	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
A	○ ○ ○	○ ○ ○	○ ○ ○	○ ○ ○	○ ○ ○	○ ○ ○	○ ○ ○	○ ○ ○
B	○ ○ ○	○ ○ ○	○ ○ ○	○ ○ ○	○ ○ ○	○ ○ ○	○ ○ ○	○ ○ ○
Att göra inget	○ ○ ○	○ ○ ○	○ ○ ○	○ ○ ○	○ ○ ○	○ ○ ○	○ ○ ○	○ ○ ○

Tabellen beskriver förvaltningens bedömning av konsekvenserna av angivna förslag. Röd indikerar negativ påverka, gul liten eller ingen påverkan och grön positiv påverkan. Vid bedömd stor påverkan kan ytterligare konsekvensanalys vara bifogad skrivelsen.

Beslutet skickas till

Här skriver du vilka instanser beslutet ska vidare till och vilka som ska delges beslutet när det är fattat. Exempelvis:

- Länsstyrelsen i Kalmar län
- Ekonomiavdelningen
- Socialnämnden

Kommunikatörerna

Chefens namn. Magnus Areskog
Chefens titel. Säkerhetssamordnare

Styrdokument för Borgholms kommuns arbete med krisberedskap och höjd beredskap

Beslutad av kommunfullmäktige XXXXXXX § XXX

Innehållsförteckning

1 Inledning 3

2 Mål och inriktning 3

2.1 Krishanteringens tre grundprinciper 4
2.2 Övergripande mål 4

3 Viktiga begrepp 5

4 Risk- och sårbarhetsanalys 5

5 Geografiskt områdesansvar 6

6 Ledning vid extraordinär händelse 7

6.1 Krisledningsnämnd 7
6.2 Ledningsgrupp 7
6.3 Ledningsstödet 7
6.3.1 Ledningsstödets övergripande uppgifter 7
6.3.2 Viktiga delar i ledningsstödet 8
6.4 Lokaler för krisledningen 8
6.5 Avslut 9

7 Ledning vid höjd beredskap 9

8 Bilagor 10

Bilaga 1 – Övnings- och utbildningsplan .....

1 Inledning

Enligt ”Överenskommelse om kommunernas krisberedskap 2019 - 2022” mellan Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) och Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) ska kommunen ta fram ett styrdokument för sitt arbete med krisberedskap. Styrdokumentet klargör kommunens organisation, uppgifter och ansvarsförhållanden vid olika typer av samhällsstörningar. Överenskommelsen har förlängts med revideringar till och med 2023. Kommunens ansvar och uppgifter vid allvarliga kriser regleras i lag (2006:544) om extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap (LEH).

I lagen anges kommunens skyldigheter vid extraordinära händelser, vilka kort kan sammanfattas enligt följande:

- Kommunerna ska genomföra risk- och sårbarhetsanalyser över hur svåra händelser påverkar den egna verksamheten. Dessa ska ligga till grund för både förebyggande åtgärder och styrdokument för hantering av inträffade händelser. Risk- och sårbarhetsanalys och styrdokument ska fastställas varje mandatperiod.
- Kommunen ska ha en krisledningsnämnd som vid en extraordinär händelse kan ta över hela eller delar av annan kommunal nämnds verksamhet.
- Kommunen har ett geografiskt områdesansvar som innebär ett ansvar för att samordna krishanteringsarbetet över hela sitt geografiska område. Det innebär också att kommunen ska kunna ge samordnad krisinformation till allmänheten.
- Kommunen ska öva/utvärdera sin organisation och personal för att säkerställa en god förmåga att hantera extraordinära händelser.
- Kommunen ska till länsstyrelsen rapportera utförda åtgärder kopplat till ovanstående. Det gäller både före, under och efter en händelse.

Styrdokumentet gäller även höjd beredskap. Kommunens arbete med civilt försvar regleras i ”Överenskommelse om kommunernas arbete med civilt försvar 2018 - 2020” mellan MSB och SKR. Överenskommelsen har förlängts med revideringar till och med 2023. Under höjd beredskap ingår all samhällsverksamhet i begreppet totalförsvar. I ett sådant läge har kommunen samma skyldigheter som vid extraordinära händelser i fredstid, med den skillnaden att kommunstyrelsen ansvarar för ledningen av den del av det civila försvaret som kommunen ska bedriva. Kommunernas ansvar för civilt försvar regleras i samma lag (2006:544) som arbete med krisberedskap.

2 Mål och inriktning

I olika målformuleringar har Sveriges riksdag och regering lagt fast vilka av samhällets värden som ska värnas. Dessa kan kort sammanfattas i:

- Människors liv och hälsa¨
- Samhällets funktionalitet

- Demokrati, rättssäkerhet och mänskliga fri- och rättigheter
- Miljö och ekonomiska värden
- Nationell suveränitet

2.1 Krishanteringens tre grundprinciper

I enlighet med grundprinciperna för svensk krishantering ska en kris så långt möjligt hanteras av den som drabbats.

- Ansvarsprincipen innebär att den som har ansvar för en verksamhet under normala förhållanden har motsvarande ansvar även under krissituationer. Ansvaret inkluderar att vidta de åtgärder som krävs för att skapa robusthet och krishanteringsförmåga. Ansvarsprincipen innebär också ett ansvar för varje aktör att samverka med andra.
- Likhetsprincipen innebär att målsättningen under en krissituation ska vara att organisationen ska vara så lik den ordinarie verksamheten som det är möjligt. En strävan ska vara att så fort som möjligt komma tillbaka till ordinarie verksamhet.
- Närhetsprincipen utgår från närheten till det inträffade, både geografiskt och organisatoriskt. Händelsen ska hanteras där den inträffat av dem som är närmast berörda och ansvariga.

2.2 Övergripande mål

Styrdokumentet gäller för hela kommunen inklusive dess bolag Borgholm Energi AB/ Borgholm Energi Elnät AB. Kommunen ska i största möjliga utsträckning fungera enligt sin ordinarie organisation. Målet är att:

- Krisledningsorganisationen ska ha förmågan att utifrån rådande risker och hot kunna utöva ledning och samordning med uthållighet över tiden.
- Kommunen ska ha en planering som möjliggör för att dess samhällsviktiga verksamheter ska kunna bedrivas minst en vecka utan att tillföras resurser utifrån vid en större samhällsstörning.
- Krisorganisationen, olika beroende av händelsens natur, ska ha förmågan att fatta beslut inom två timmar från första larmning/höjd beredskap.

Kommunikationsarbetet ska tillgodose det externa och interna informationsbehov som händelsen orsakar. Kommunikationsinsatserna ska vara målgruppsanpassade, snabba, korrekta och ge fullständig information. För kommunikationsarbetet finns en antagen kriskommunikationsplan.

Kommunens ledningsförmåga under en kris ska upprätthållas genom regelbundna övningar. En utbildnings- och övningsplan ska antas varje mandatperiod.

En målsättning på sikt är också att samordna så stora delar som möjligt av krisarbetet med Mörbylånga kommun.

3 Viktiga begrepp

Med extraordinär händelse avses en sådan händelse som avviker från det normala, innebär en allvarlig störning eller överhängande risk för allvarliga störningar i viktiga samhällsfunktioner och kräver skyndsamma insatser av kommunen.

Samhällsviktig verksamhet avser i ett krisberedskapsperspektiv en verksamhet som uppfyller ett eller båda av följande villkor:

- Ett bortfall av eller en störning i verksamheten kan ensamt eller tillsammans med motsvarande händelser i andra verksamheter leda till att en allvarlig kris inträffar i samhället.
- Verksamheten är nödvändig eller mycket väsentlig för att en redan inträffad kris i samhället ska kunna hanteras så att skadeverkningarna blir så små som möjligt.

Gemensamma grunder för samverkan för att gemensamt med andra aktörer hantera samhällsstörningar. För smidig samverkan behöver alla aktörer ha/ ha kännedom om följande funktioner:

- **Inriktnings- och samordningskontakt (ISK)**
  Kommunens kontaktpunkt gentemot andra aktörer. Rollen fyller en viktig funktion för att tidigt kunna agera och initiera åtgärder vid samhällsstörningar. Inriktnings- och samordningskontakten tar emot och förmedlar information samt initierar och koordinerar det inledande arbetet vid en samhällsstörning. Ska ha hög tillgänglighet och mandat att agera.

- **Inriktnings- och samordningsfunktion (ISF)**
  Är en aktörsgemensam plattform för dialog och överenskommelser. I praktiken kan en inriktnings- och samordningsfunktion på lokal respektive regional nivå anta formen av möten, som berörda aktörer i länet eller kommunen genomför, för att gemensamt hantera en störning. Tanken är alltså inte att funktionen behöver vara sysselsatt kontinuerligt.

- **Stöd till inriktnings- och samordningsfunktion (ISF-stöd)**
  Kan närmast beskrivas som en analysenhet med uppgiften att ta fram ett samlat underlag och förslag till innehåll i överenskommelser om inriktning och samordning. Ska stödja aktörerna i det gemensamma arbetet. Stödet arbetar mer kontinuerligt än inriktnings- och samordningsfunktionen.

4 Risk- och sårbarhetsanalys

Kommunen tar fram en risk- och sårbarhetsanalys under varje mandatperiod. Kommunchefen har det övergripande ansvaret för risk- och sårbarhetsanalysen. Arbetet samordnas av säkerhetssamordnaren, som regelbundet avger lägesrapport till kommunchef och ledningsgrupp. Hela kommunen inklusive dess bolag involveras i arbetet. Ledningsgruppen

fungerar som riskhanteringsgrupp. Vid behov adjungeras funktioner som normalt inte ingår i ledningsgruppen när riskhantering diskuteras.

Risk- och sårbarhetsanalysen bygger på bästa möjliga kunskap som finns inom kommunen. Erfarenhet från tidigare risk- och sårbarhetsarbete, inträffade händelser och kända eller befarade risker ligger till grund för analysen. Risk- och sårbarhetsanalysen följs upp regelbundet, särskilt med avseende på åtgärdsdelen i analysen. Åtgärdsdelen i risk- och sårbarhetsanalysen ligger till grund för kommunens plan för hantering av extraordinära händelser. I planen finns prioriteringar för det förebyggande krisarbetet under mandatperioden.

Risk- och sårbarhetsanalysen utgör grunden för krishanteringsarbetet, och för kommunens utbildnings- och övningsplan. I risk- och sårbarhetsanalysen identifieras de mest sannolika extraordinära händelserna som kan drabba kommunen, utifrån bästa möjliga kunskap hos tjänstemän och politiker. Vidare identifieras samhällsviktiga verksamheter, och kritiska beroenden för dessa. I huvuddokumentet beskrivs detta generellt, men till risk- och sårbarhetsanalysen hör sekretessbelagda bilagor som beskriver de faktiska verksamheter som finns i kommunen.

Kommunen tar även fram en säkerhetsskyddsanalys och en säkerhetsskyddsplan. Säkerhetsskyddsanalysen och risk- och sårbarhetsanalysen överlappar inte. Det innebär att hot och risker som kräver sekretess på säkerhetsskyddsnivå, som till exempel antagonistiska hot, endast behandlas i säkerhetsskyddsanalysen.

På sikt bör åtminstone delar av arbetet med risk- och sårbarhetsanalysen samordnas med Mörbylånga kommun. Många av de scenarier för tänkbara extraordinära händelser är desamma för ölandskommunerna, och dessutom finns en uttalad ambition att samordna delar av kommunernas krisorganisationer.

5 Geografiskt områdesansvar

I ett normalläge och fredstid ska kommunen verka för att olika aktörer i kommunen samverkar i planerings- och krisberedskapsarbete. Kommunen har information om och kontaktvägar till relevanta frivilligorganisationer i kommunen som har verksamhet som är av betydelse vid en extraordinär händelse.

Under en samhällsstörning ska kommunen verka för att samordna de krishanteringsåtgärder som olika aktörer vidtar. Kommunen har ett ansvar att stå värd för en inriktnings- och samordningsfunktion (IFS) på lokal nivå. Kommunen ska ta initiativ till att en samlad lägesbild tas fram, och även verka för att informationen till allmänheten samordnas.

I risk- och sårbarhetsanalysens bilagor finns uppgifter om alla faktiska, samhällsviktiga verksamheter i kommunen, även privata företag eller liknande. Kommunen har en ambition att vid en kris stötta och underlätta för dessa verksamheter så att all samhällsviktig verksamhet kan fortgå. Det

innebär att kommunen kommer att arbeta med kontinuitetsplanering för alla samhällsviktiga verksamheter.

Även för det geografiska områdesansvaret finns anledning att samordna arbetet med Mörbylånga kommun. Många organisationer är organiserade så att Öland som helhet utgör en enhet, vilket faller sig naturligt på ön. Det finns därför stora samordningsvinster med att kommunerna gemensamt tar det geografiska områdesansvaret.

6 Ledning vid extraordinär händelse

6.1 Krisledningsnämnd

Det är krisledningsnämndens ordförande som bedömer när en extraordinär händelse medför att nämnden ska träda i funktion.

Ordföranden fattar beslutet på initiativ av räddningstjänsten, SOS Alarm, annan myndighet eller kommunchefen eller dennes ersättare. Kommunfullmäktige fastställer reglemente för krisledningsnämnden. I reglementet samt i lagen om extraordinära händelser framgår krisledningsnämndens mandat och skyldigheter.

6.2 Ledningsgrupp

Kommunens ordinarie ledningsgrupp leder krisarbetet.

Uppgiften som kommunens ledningsgrupp får vid en samhällsstörning utgår alltid från ordinarie uppdrag och arbete. I det fall krisledningsnämnden är verksam ger den inriktningsbeslut till kommunen varvid ledningsgruppen effektuerar detta.

6.3 Ledningsstödet

För att förstärka kommunens beslutsfattare vid en samhällsstörning, extraordinär händelse eller höjd beredskap finns det ett ledningsstöd. Aktivering av ledningsstödet sker efter beslut av krisledningsnämnden. Ledningsstödets arbete inriktas av kommunens ledningsgrupp.

Ledningsstödets övergripande uppdrag är att stödja krisledningsnämnd och ledningsgrupp vid en samhällsstörning, extraordinär händelse. Vid höjd beredskap ska ledningsstödet stödja kommunstyrelsen då den i det läget ersätter krisledningsnämnden.

Ledningsstödet ska kunna arbeta uthålligt över tid. I kommunens krisledningsorganisation är därför ledningsstödet organiserat i tre skift. Ledningsstödet leds av en chef som samordnar arbetet. Det finns en chef för varje skift, och en av dessa är utsedd som funktionsansvarig chef.

6.3.1 Ledningsstödets övergripande uppgifter

- Stödja kommunens beslutsfattare.
- Omvärldsbevakning och analys.

- Skapa och upprätthålla en aktuell bild av läget och bedöma utvecklingen på sikt.
- Ta fram underlag för beslut i kommunens ledningsgrupp/krisledningsnämnd/kommunstyrelse.
- Verkställa beslut utifrån direktiv från kommunens ledningsgrupp/krisledningsnämnd/kommunstyrelse.
- Samverkan andra organisationer/samhällsaktörer/myndigheter.
- Vid behov delge fattade beslut inom kommunen och följa upp dessa.
- Kommunikation internt inom kommunen och externt med andra aktörer.
- Kriskommunikation.
- Sammanställa och distribuera intern och extern information.
- Dokumentera beslut och händelser.
- Inventera resursbehov och säkerställa uthållighet.
- Ansvara för mat och dryck, lokaler, logistik, ekonomi, IT & telekommunikationer.

Vilka personer som ingår i de olika funktionerna kan variera beroende på samhällsstörningens art.

Ledningsstödets arbete finns beskrivet i kommunens **krispärm** samt i Ledningsstödet. Krispärmen finns i servicecenter samt på säkerhetssamordnarens rum.

6.3.2 Viktiga delar i ledningsstödet

Kommunikation är en viktig del av ledningsstödets uppgifter. Arbetet och arbetssättet finns beskrivet i kommunens kriskommunikationsplan.

I krisorganisationen ingår även POSOM. Med POSOM menas psykologiskt och socialt omhändertagande av oskadade och deras anhöriga vid en olycka/kris.
POSOM kan aktiveras av kommunchefen eller dennes ersättare, ordföranden för krisledningsnämnden, inre och yttre befäl på Polismyndigheten Kalmar län, RCB-TiB vid Räddningstjänsten Sydost och av SOS Alarm.

Det är mycket viktigt att samtliga kostnader som uppstår i samband med krisledningsarbetet redovisas på ett särskilt konto. Det ökar möjligheterna att i efterhand direkt se vad beslut och åtgärder har kostat och underlättar arbetet att ansöka om statsbidrag efter att krisen är över.

6.4 Lokaler för krisledningen

Om inget annat anges samlas krisledningsnämnden i kommunalrådets arbetsrum, i kommunhuset på Östra Kyrkogatan 10 i Borgholm.

Ledningsstödet samlas om inget annat anges i KS-rummet i kommunhuset.

Kommunens krisledningsplats är utrustad med reservkraft för elförsörjning, alternativ kommunikation i form av RAKEL samt har ett skalskydd.

Sekretess enligt OSL 15 kap. 2 §



6.5 Avslut

Vid en extraordinär händelse fattar krisledningsnämnden beslut om när nämndens verksamhet ska upphöra. Detta gäller endast krisledningsnämndens arbete då krisen fortfarande kan kräva en aktiv krisorganisationen i övrigt.

Kommunchefen eller dennes ersättare fattar tillsammans med chefen för ledningsstödet ett gemensamt beslut om när och hur krisorganisationen ska avvecklas och hur återgången till normal organisation sker.

När beslut om återgång till normal organisation har fattats ska följande beaktas:

- behov av uppföljning av händelsen och stöd till drabbade inom ordinarie organisation.
- personalens eventuella behov av ledighet, information och avlastande samtal ses över och följs upp.
- att händelsens dokumentation avslutas och hålls ordnad.
- att krishanteringsinsatsen utvärderas.

Efter varje insats där den centrala krisledningen har varit aktiv ska en utvärdering göras. Ansvaret för utvärderingen vilar på kommunens ledningsgrupp. Resultat och lärdomar från utvärderingen ska användas i krisorganisationen.

7 Ledning vid höjd beredskap

Enligt Lag (1992:1403) om totalförsvar och höjd beredskap kan regeringen besluta om skärpt eller högsta beredskap.

Under högsta beredskap ingår all samhällsverksamhet i begreppet totalförsvar. I ett sådant läge har kommunen samma skyldigheter som vid extraordinära händelser i fredstid, dock med den skillnaden att kommunstyrelsen ansvarar för ledningen av den del av det civila försvar som kommunen ska bedriva.

Kommunen ska under höjd beredskap, eller när ransoneringslagen (1978:268) i annat fall tillämpas, i den omfattning som regeringen i särskilda fall beslutar,

- vidta de åtgärder som behövs för försörjningen med nödvändiga varor.

- medverka vid allmän prisreglering och ransonering.
- i övrigt medverka vid genomförandet av åtgärder som är viktiga för landets försörjning.

8 Bilagor

Bilaga 1 – Utbildnings- och övningsplan

Borgholms kommun

Tjänsteskrivelse

2023-11-14

Ärendenummer
2022/159 370-KS

Till kommunstyrelsen

Information om detaljplan för del av Knäppinge 10:1

Ärendebeskrivning

Kommunledningsförvaltningen informerar kommunstyrelsen om kommunens pågående arbete med att ta fram en detaljplan för del av Knäppinge 10:1. Planförslaget innebär att en biogasanläggning kan uppföras inom del av rubricerad fastighet.

En biogasanläggning är klassad som en miljöfarlig verksamhet varpå en process för miljötillstånd löper parallellt med processen för detaljplan. Miljötillstånd för anläggningen meddelades av Länsstyrelsens miljöprövningsdelegation 2023-10-18

Sammanfattning av planförslaget
Syftet med detaljplanen är att möjliggöra uppförandet av en biogasanläggning där gödsel från flera lantbruk inom kommunen ska omvandlas till flytande biogas och biogödsel. Området utgörs idag av brukad åkermark. En undersökning av detaljplanens miljöpåverkan har upprättats. Detaljplanen genomförande bedöms medföra en betydande miljöpåverkan.

Planförslaget reglerar största byggnadsarea till 15 000 m2. För att säkerställa omhändertagande och rening av dagvatten innebär planförslaget att en dagvattendamm med minsta fördröjningsvolym på 830 m3 ska anläggas i planområdets västra del.

För att minimera påverkan på landskapsbilden och de kulturhistoriska värdena reglerar planförslaget högsta nockhöjd till 15 meter och högsta totalhöjd till 20 meter. Högsta totalhöjd begränsas till 15 meter för rötkammare. Planen reglerar även färgsättningen samt säkerställer att skyltar, vepor och ljusanordningar inte får uppföras. Vidare ska befintliga stenmurar, diken, träd och annan vegetation som omgärdar planområdet sparas för att ytterligare mildra den negativa påverkan på landskapsbilden och kulturvärdena.

Tillfart till planområdet föreslås i väster med anslutning mot Alböke Bygata (väg 980). I söder möjliggörs för anslutning av en alternativ insatsväg för räddningstjänsten.

En biogasanläggning antas ge viss omgivningspåverkan med fler trafikrörelser, visst buller från trafik och verksamheten samt lukt från anläggningen. Sammantaget bedöms inte etableringen orsaka någon konflikt med omgivande bostäder eller annan närliggande verksamhet. Biogasanläggningens omgivningspåverkan avseende risk hanteras även utifrån gällande lagstiftning och genom miljötillståndsprocessen.

Bedömning
Planläggning för biogasanläggning strider inte mot gällande översiktsplan. Planområdet ligger utanför sammanhållen bebyggelse och omfattas idag inte av detaljplan. Risker för hälsa och säkerhet, miljö, påverkan på miljökvalitetsnormer för vatten, påverkan på kulturmiljö samt konsekvenser av ianspråktagande av jordbruksmark har utretts och hanteras inom detaljplanen. Detaljplanen stämmer överens med Borgholms kommuns intentioner i

gällande översiktsplan att genom lokalt producerad biogas minska beroendet av fossila bränslen samt minska läckaget av näringsämnen till Östersjön.

Redogörelse av ärendet

Positivt planbesked beviljades av miljö-och byggnadsnämnden 2022-12-21 § 243.

Start-PM för detaljplanen beslutades av kommunstyrelsens arbetsutskott 2023-01-17 § 2.

Beslut om samråd beslutades av miljö-och byggnadsnämnden 2023-04-19 §69. Detaljplanen har varit ute för samråd från 2023-04-25 till och med 2023-05-15.

Beslut om granskning beslutades av miljö-och byggnadsnämnden 2023-09-26 §170. Detaljplanen har varit ute på granskning från 2023-10-02 till och med 2023-11-02.

Synpunkterna som berör främst lokaliseringen samt frågor kopplade till hälsa och säkerhet såsom buller, lukt, trafik och risker.

Tidsplan

2023-12-05 Extrainsatt MBN – förvaltningen föreslår nämnden att godkänna granskningsutlåtandet och att föreslå kommunfullmäktige att godkänna och besluta om antagande av detaljplanen med tillhörande och handlingar.

2023-12-11 Extrainsatt KS – förvaltningen föreslår kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att godkänna och besluta om antagande av detaljplanen med tillhörande handlingar.

2023-12-11 Kommunfullmäktige – ärendet lyfts för antagande av detaljplanen med tillhörande handlingar.

Leon Hansson
Planeringschef

Jonathan Sjöblom
Planarkitekt Avdelningsnamn

Borgholms kommun

Tjänsteskrivelse

2023-11-14

Ärendenummer
2023/160 006-KS

Till kommunstyrelsen

Tjänsteskrivelse -

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar

att godkänna följande sammanträdesdagar för kommunstyrelsen 2024

30/1, 27/2, 26/3, 30/4, 28/5, 25/6, 27/8, 24/9, 29/10, 26/11,10/12 klockan 09:00

Ärendebeskrivning

Inför varje år har kommunfullmäktige, kommunstyrelsen (enbart förslag som ej behandlas av KF i bilagd fil) och nämnderna att, i nämnd ordning, godkänna datum för sammanträde.

Beslutsunderlag

Sammanträdesdatum 2024.

Beslutet skickas till

Samtliga nämnder
Revisorerna
Ekonomiavdelningen
Kommunikation

Jens Odevall
Kommunchef

Magda Widell
Förvaltningssekreterare

Sammanträdesdatum 2024

Instans (Nämnd, utskott eller styrelse)	Januari	Februari	Mars	April	Maj	Juni	Augusti	September	Oktober	November	December
Kommunfullmäktige, måndag kl 14:00	22-jan	19-feb	18-mar	15-apr	20-maj	17-jun	19-aug	16-sep	14-okt	18-nov	16-dec
Handlingar senast											
Kommunstyrelsen, tisdag kl 09:00	30-jan	27-feb	26-mar	29-apr	28-maj	25-jun	27-aug	24-sep	29-okt	26-nov	10-dec
Handlingar senast											