

KALLELSE

Kommunfullmäktige

Plats och tid för
sammanträdet

Tingssalen , Borgholm, 2024-04-15 , klockan 14:00

Ann Nilsson
Ordförande

/

Anton Karlsson
Sekreterare
0485-883 54

Förslag på justerare: Mats Olsson (FÖL) och Kjell-Ivar Karlsson (SD) med Rolf Edmark (SD) och Marwin Johansson (KD) som ersättare

Förslag på plats och tid för
justeringen:

Digitalt 2024-04-24 i Borgholm

	ÄRENDEN		Sid
1	Godkännande av kungörelse		
2	Godkännande av dagordning		
3	Val av justerare		
4	Allmänhetens frågestund		
5	Information revisorerna		
6	Fyllnadsval ersättare Borgholm Energi AB och Borgholm Energi Elnät AB	2022/165 102	3 - 6
7	E-förslag anmälan: Ambulans i Löttorp året och dygnet runt	2024/75 008	7 - 8
8	E-förslag: Gör det själv Biltvätts station	2023/162	9 - 15
9	E-förslag: Sjöbodan med försäljning i yttre hamnen	2023/161 423	16 - 23
10	E-förslag: Hyreshus för unga	2023/164 008	24 - 31
11	Motion (Rolf Edemark SD) om att nästa brygga som kommunen finansierar och bygger ska ligga i Bödabukten och heta Bödabryggan	2023/77 109	32 - 60
12	Årsredovisning 2023	2023/8 042	61 - 226
13	Revisionsberättelse 2023	2023/8 042	227 - 242
14	Ansvarsfrihet för kommunstyrelsen	2023/8 042	

15	Ansvarsfrihet för socialnämnden	2023/8 042	
16	Ansvarsfrihet för utbildningsnämnden	2023/8 042	
17	Ansvarsfrihet för miljö- och byggnadsnämnden	2023/8 042	
18	Ansvarsfrihet för hjälpmedelsnämnden	2023/8 042	
19	Ansvarsfrihet för gemensamma överförmyndarnämnden	2023/8 042	
20	Förslag på avgift på servicepaket Tullgatan 40	2023/45 041	243 - 245
21	Taxa för trygghetslarm	2023/45 041	246 - 269
22	Strategi för ökad tillgänglighet och delaktighet	2023/103 003	270 - 296



Till kommunfullmäktige

Tjänsteskrivelse - Fyllnadsval ersättare Borgholm Energi AB och Borgholm Energi Elnät AB

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar

att utse följande till ersättare för Borgholm Energi AB: (förslag inkommer till kommunfullmäktige).

att utse följande till ersättare för Borgholm Elnät AB: (förslag inkommer till kommunfullmäktige).

Ärendebeskrivning

En avsägelse inkom från Kerstin Kyhlberg Engvall (S), 2024-02-09, från sina uppdrag som ordinarie ledamot kommunfullmäktige, 1:e vice ordförande kommunfullmäktige, ersättare kommunstyrelsen, ordförande kommunstyrelsens kultur- och fritidsutskott, ersättare Borgholm Energi AB och ersättare för Borgholm Energi Elnät AB.

De två sistnämnda uppdragen lämnades vakanta och måste således fyllas av en ny företrädare.

Beslutsunderlag

Beslut KF 2024-02-19 § 30

Beslutet skickas till

- Vald företrädare
- HR-avdelningen

Jens Odevall
Kommunchef

Anton Karlsson
Kommunsekreterare



Avsägelse Kerstin Kyhlberg Engvall (S) - ordinarie ledamot kommunfullmäktige, 1:e vice ordförande kommunfullmäktige, ersättare kommunstyrelsen, ordförande kommunstyrelsens kultur- och fritidsutskott, ersättare BEAB AB

Beslut

Kommunfullmäktige beslutar

- att₁ godkänna avsägelsen från Kerstin Kyhlberg Engvall (S) som ordinarie ledamot kommunfullmäktige, 1:e vice ordförande kommunfullmäktige, ersättare kommunstyrelsen, ordförande kommunstyrelsens kultur- och fritidsutskott, ersättare BEAB AB.
- att₂ utse Marie Konnberg (S) till 1:e vice ordförande i kommunfullmäktige.
- att₃ utse Linda Muhr Sandahl (S) till ersättare i kommunstyrelsen.
- att₄ utse Peter Samuelsson (S) till ledamot, tillika ordförande, i kommunstyrelsens kultur- och fritidsutskott.
- att₅ begära ut en ny sammanräkning från Länsstyrelsen Kalmar län.

Ärendebeskrivning

En avsägelse inkom från Kerstin Kyhlberg Engvall (S), 2024-02-09, från sina uppdrag som ordinarie ledamot kommunfullmäktige, 1:e vice ordförande kommunfullmäktige, ersättare kommunstyrelsen, ordförande kommunstyrelsens kultur- och fritidsutskott och ersättare BEAB AB

Beslutsunderlag

Avsägelse Kerstin Kyhlberg Engvall - ordinarie ledamot kommunfullmäktige, 1:e vice ordförande kommunfullmäktige, ersättare kommunstyrelsen, ordförande kommunstyrelsens kultur- och fritidsutskott, ersättare BEAB AB 2024-02-01

Dagens sammanträde

Ilko Corkovic (S) påpekade att det är tråkigt att Kerstin Kyhlberg Engvall (S) har avsagt sig, men att hälsan går alltid först!

--	--	--	--	--

Vidare inkom Ilko Corkovic (S) med nomineringar för att fylla de vakanta uppdragen. Ersättare i styrelsen för Borgholm Energi AB lämnas dock vakant, för att fyllas vid ett kommande kommunfullmäktigesammanträde.

Yrkande

Ilko Corkovic (S) yrkar på att utse Marie Konnberg (S) till 1:e vice ordförande i kommunfullmäktige.

Ilko Corkovic (S) yrkar på att utse Linda Muhr Sandahl (S) till ersättare i kommunstyrelsen.

Ilko Corkovic (S) yrkar på att utse Peter Samuelsson (S) till ledamot, tillika ordförande, i kommunstyrelsens kultur- och fritidsutskott.

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut

Beslutet skickas till

- Länsstyrelsen Kalmar län
- Kerstin Kyhlberg Engvall (S)
- Nyvalda ledamöter och ersättare

--	--	--	--	--

Till

Kommunfullmäktige Borgholms kommun

Ordf. Ann Nilsson

Kommunsekreterare Anton Karlsson

Avsägelse uppdrag

Härmed anhåller jag om att bli entledigad från mina politiska uppdrag i Borgholms kommun p gr av hälsoskäl.

Avseende uppdrag som:

- ordinarie ledamot kommunfullmäktige
- 1:e vice ordförande kommunfullmäktige
- ersättare kommunstyrelsen
- ordförande kommunstyrelsens kultur- och fritidsutskott
- ersättare BEAB AB

Borgholm 2024-01-28

Kerstin Kyhlberg Engvall (S)



Till kommunfullmäktige

Tjänsteskrivelse - Ambulans i Löttorp året och dygnet runt Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar

att lämna e-förslaget till kommunstyrelsen för beredning.

Ärendebeskrivning

Helena Erlandsson föreslår i ett e-förslag som fått 45 röster och 22 kommentarer:

"Ambulans i Löttorp året och dygnet runt.

För att behålla trygghet och nära vård behöver vi ambulans fast stationerad i Löttorp. Det behövs även för fortsatt överlevnad skatteintäkter och nyinflyttade"

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2024-04-03

E-förslag inkommen 2024-02-29

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Jens Odevall
Kommunchef

Magda Widell
Förvaltningssekreterare

Skicka in ditt förslag

Ärendenummer	240227-forslag-LB72
Inskickat	2024-02-27 22:14

E-förslag

Rubrik på ditt förslag	AMBULANS I LÖTTORP- Året runt och dygnet rnt. För att behålla trygg och nära vård behöver vi ambulans fast stationerad i Löttorp.
Beskriv ditt förslag utförligt	Det behövs även för fortsatt överlevnad skatteintäkter och nyinflyttade .
Namn	Helena Erlandsson
E-post	helenaerlan@hotmail.com
Telefonnummer	0702914445



§ 44

E-förslag: Gör det själv Biltvätts station

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige

att tacka förslagsställaren för förslaget.

att kommunen inte kommer starta tvättstationsverksamhet som konkurrerar med näringslivet.

Ärendebeskrivning

Jimmy Michael Åkerblad inkom 2022-06-02 med e-förslag:

En tanke man slagits av är dessa tvättstationer för bilar som finns och är öppet dygnet runt som poppar upp överallt är väldigt bra med tanke på miljön då de är mer attraktiva än dyra tvätthallar (som det bara finns 1 ST på Q8 Borgholm) och som lockar bort folk att tvätta bil hemma på uppfarten. Att kunna haft en sån vid trekanten vore fantastiskt bra eller någon annanstans givetvis i Borgholm.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2024-02-23

Kommunfullmäktige 2023-11-13 § 179 Anmälan E-förslag: Gör det själv Biltvätts station

Inkommen 2022-06-22 E-förslag: Gör det själv Biltvätts station

Bedömning

Det är ytterst tveksamt om kommunen ska starta en verksamhet som strider mot kommunallagens kompetensregler. I kommunen finns privata biltvätt-anläggningar.

Frågan är emellertid relevant och vi kommer att vara behjälpliga om en kommersiell aktör vill starta tvättstation i Borgholms kommun.

Yrkande

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

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut.

--	--	--	--	--

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Kommunfullmäktige
Förslagsställaren

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

--	--	--	--	--



§ 42

E-förslag: Gör det själv Biltvätts station

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar

att tacka förslagsställaren för förslaget.

att kommunen inte kommer starta tvättstationsverksamhet som konkurrerar med näringslivet.

Ärendebeskrivning

Jimmy Michael Åkerblad inkom 2022-06-02 med e-förslag:

En tanke man slagits av är dessa tvättstationer för bilar som finns och är öppet dygnet runt som poppar upp överallt är väldigt bra med tanke på miljön då de är mer attraktiva än dyra tvätthallar (som det bara finns 1 ST på Q8 Borgholm) och som lockar bort folk att tvätta bil hemma på uppfarten. Att kunna haft en sån vid trekanten vore fantastiskt bra eller någon annanstans givetvis i Borgholm.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2024-02-23

Kommunfullmäktige 2023-11-13 § 179 Anmälan E-förslag: Gör det själv Biltvätts station

Inkommen 2022-06-22 E-förslag: Gör det själv Biltvätts station

Bedömning

Det är ytterst tveksamt om kommunen ska starta en verksamhet som strider mot kommunallagens kompetensregler. I kommunen finns privata biltvätt-anläggningar.

Frågan är emellertid relevant och vi kommer att vara behjälpliga om en kommersiell aktör vill starta tvättstation i Borgholms kommun.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Kommunfullmäktige
Förslagsställaren

--	--	--	--	--



Till Kommunstyrelsen

Tjänsteskrivelse - E-förslag: Gör det själv Biltvätts station Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att tacka förslagsställaren för förslaget.

att kommunen inte kommer starta tvättstationsverksamhet som konkurrerar med näringen.

Ärendebeskrivning

Jimmy Michael Åkerblad inkom 2022-06-02 med e-förslag:

En tanke man slagits av är dessa tvättstationer för bilar som finns och är öppet dygnet runt som poppar upp överallt är väldigt bra med tanke på miljön då de är mer attraktiva än dyra tvätthallar (som det bara finns 1 ST på Q8 Borgholm) och som lockar bort folk att tvätta bil hemma på uppfarten. Att kunna haft en sån vid trekanten vore fantastiskt bra eller någon annanstans givetvis i Borgholm.

Beslutsunderlag

Kommunfullmäktige beslutade 2023-11-13 §179 att lämna e-förslaget till kommunstyrelsen för beredning.

E-förslag inkommit 2022-06-02

Bedömning

Det är ytterst tveksamt om kommunen ska starta en verksamhet som strider mot kommunallagens kompetensregler. I kommunen finns privata biltvätt-anläggningar.

Frågan är emellertid relevant och vi kommer att vara behjälpliga om en kommersiell aktör vill starta tvättstation i Borgholms kommun.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Kommunfullmäktige
Förslagsställaren

Anders Magnusson
Tillväxtchef

Ulrika Melin Wahlin
Näringslivsutvecklare



Anmälan E-förslag: Gör det själv Biltvätts station

Beslut

Kommunfullmäktige beslutar

att lämna e-förslaget till kommunstyrelsen för beredning.

Ärendebeskrivning

Jimmy Michael Åkerblad föreslår följande i ett e-förslag som fått 46 röster och 5 kommentarer:

En tanke man slagits av är dessa tvättstationer för bilar som finns och är öppet dygnet runt som poppar upp överallt är väldigt bra med tanke på miljön då de är mer attraktiva än dyra tvätthallar (som det bara finns 1 ST på Q8 Borgholm) och som lockar bort folk att tvätta bil hemma på uppfarten. Att kunna haft en sån vid trekanten vore fantastiskt bra eller någon annanstans givetvis i Borgholm.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-11-02
E-förslag inkommen 2022-08-31

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

--	--	--	--	--

Skicka in ditt förslag

Ärendenummer	220602-forslag-GU51
Inskickat	2022-06-02 13:33

E-förslag

Rubrik	Gör det själv Biltvätts station
Förslagstext	Hej! En tanke man slagits av är dessa tvättstationer för bilar som finns och är öppet dygnet runt som poppar upp överallt är väldigt bra med tanke på miljön då de är mer attraktiva än dyra tvätthallar (som det bara finns 1 ST på Q8 Borgholm) och som lockar bort folk att tvätta bil hemma på uppfarten. Att kunna haft en sån vid trekanten vore fantastiskt bra eller någon annanstans givetvis i Borgholm Mvh Micke
Namn	Jimmy Michael Åkerblad
E-post	akerblad.michael@hotmail.com



§ 46

E-förslag: Sjöbodas med försäljning i yttre hamnen

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att tacka förslagsställaren.

att besvara e-förslaget i och med det pågående detaljplanarbetet för yttre hamnen som kommer tillgängliggöra detta i enlighet med kommunens i intention för detaljplan.

Ärendebeskrivning

Camilla Årevall Grennberg föreslår följande i ett e-förslag som fått 28 röster och 3 kommentarer:

Vi har en vacker solnedgång i Borgholms hamn. Bredda stadens utbudsområde under sommaren med att bygga upp och hyra ut fiskebodas i yttre hamnen. Likt Byxelkroks hamnområde. Det finns många som vill ha försäljning av inredning, dekoration, delikatesser mm i Borgholm under sommaren.

Låt människor njuta av sommaren och solnedgången med shopping och en glass eller annat.

Ge alla ha möjlighet att nyttja yttre hamnen i solnedgång och inte bara en "klick människor som kan betala".

Tänk om tänk rätt om utformningen, nyttjandet och tillgängligheten i yttre hamnen i Borgholm.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-11-02
E-förslag inkommen 2022-05-25

Bedömning

Kommunen har i sitt arbete med ny detaljplan för yttre hamnen pekat ut ett område för just det som föreslås i e-förslaget. Ytan kommer att vara belägen mellan gamla vänthallen och småbåtshamnen och kommer ha samma användningsegenskaper som torget i Borgholm, men möjlighet för mindre handel eller servering i bodliknande byggnader.

--	--	--	--	--

Yrkande

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut.

Beslutet skickas till

Förslagsställaren

Mark- och exploateringsstrateg

Planchef

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

--	--	--	--	--



§ 41

E-förslag: Sjöbodas med försäljning i yttre hamnen

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige beslutar

att tacka förslagsställaren.

att besvara e-förslaget i och med det pågående detaljplanearbetet för yttre hamnen som kommer tillgängliggöra detta i enlighet med kommunens i intention för detaljplan.

Ärendebeskrivning

Camilla Årevall Grennberg föreslår följande i ett e-förslag som fått 28 röster och 3 kommentarer:

Vi har en vacker solnedgång i Borgholms hamn. Bredda stadens utbudsområde under sommaren med att bygga upp och hyra ut fiskebodas i yttre hamnen. Likt Byxelkroks hamnområde. Det finns många som vill ha försäljning av inredning, dekoration, delikatesser mm i Borgholm under sommaren.

Låt människor njuta av sommaren och solnedgången med shopping och en glass eller annat.

Ge alla ha möjlighet att nyttja yttre hamnen i solnedgång och inte bara en "klick människor som kan betala".

Tänk om tänk rätt om utformningen, nyttjandet och tillgängligheten i yttre hamnen i Borgholm.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-11-02
E-förslag inkommen 2022-05-25

Bedömning

Kommunen har i sitt arbete med ny detaljplan för yttre hamnen pekat ut ett område för just det som föreslås i e-förslaget. Ytan kommer att vara belägen mellan gamla vänthallen och småbåtshamnen och kommer ha samma användningsegenskaper som torget i Borgholm, men möjlighet för mindre handel eller servering i bodliknande byggnader.

--	--	--	--	--

Beslutet skickas till

Förslagsställaren
Mark- och exploateringsstrateg
Planchef

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

--	--	--	--	--



Till kommunstyrelsens arbetsutskott

Tjänsteskrivelse - Sjöbodan med försäljning i yttre hamnen Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att tacka förslagsställaren.

att besvara e-förslaget i och med det pågående detaljplanearbetet för yttre hamnen.

Ärendebeskrivning

Camilla Årevall Grennberg föreslår följande i ett e-förslag som fått 28 röster och 3 kommentarer:

Vi har en vacker solnedgång i Borgholms hamn. Bredda stadens utbudsområde under sommaren med att bygga upp och hyra ut fiskebodan i yttre hamnen. Likt Byxelkroks hamnområde. Det finns många som vill ha försäljning av inredning, dekoration, delikatesser mm i Borgholm under sommaren.

Låt människor njuta av sommaren och solnedgången med shopping och en glass eller annat.

Ge alla ha möjlighet att nyttja yttre hamnen i solnedgång och inte bara en "klick människor som kan betala".

Tänk om tänk rätt om utformningen, nyttjandet och tillgängligheten i yttre hamnen i Borgholm.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-11-02

E-förslag inkommen 2022-05-25

Bedömning

Kommunen har i sitt arbete med ny detaljplan för yttre hamnen pekat ut ett område för just det som Camilla föreslår. Ytan kommer att vara belägen mellan gamla vänthallen och småbåtshamnen och kommer ha samma användningsegenskaper som torget i Borgholm, men möjlighet för mindre handel eller servering i bodliknande byggnader.

Beslutet skickas till

Förslagsställaren
Mark- och exploateringsstrateg
Planchef

Anders Magnusson
Tillväxtchef

Julia Persson
Mark- o Exploateringsstrateg



§ 180

Anmälan E-förslag: Sjöbodrar med försäljning i yttre hamnen

Beslut

Kommunfullmäktige beslutar

att lämna e-förslaget till kommunstyrelsen för beredning.

Ärendebeskrivning

Camilla Årevall Grennberg föreslår följande i ett e-förslag som fått 28 röster och 3 kommentarer:

Vi har en vacker solnedgång i Borgholms hamn. Bredda stadens utbudsområde under sommaren med att bygga upp och hyra ut fiskebodrar i yttre hamnen. Likt Byxelkroks hamnområde. Det finns många som vill ha försäljning av inredning, dekoration, delikatesser mm i Borgholm under sommaren.

Låt människor njuta av sommaren och solnedgången med shopping och en glass eller annat.

Ge alla ha möjlighet att nyttja yttre hamnen i solnedgång och inte bara en "klick människor som kan betala".

Tänk om tänk rätt om utformningen, nyttjandet och tillgängligheten i yttre hamnen i Borgholm.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-11-02
E-förslag inkommen 2022-05-25

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

--	--	--	--	--

Skicka in ditt förslag

Ärendenummer	220525-forslag-PM54
Inskickat	2022-05-25 20:31

E-förslag

Rubrik	Sjöbodar med försäljning i yttre hamnen
Förslagstext	<p>Vi har en vacker solnedgång i Borgholms hamn. Bredda stadens utbudsområde under sommaren med att bygga upp och hyra ut fiskebodar i yttre hamnen. Likt Byxelkroks hamnområde. Det finns många som vill ha försäljning av inredning, dekoration, delikatesser mm i Borgholm under sommaren.</p> <p>Låt människor njuta av sommaren och solnedgången med shopping och en glass eller annat.</p> <p>Ge alla ha möjlighet att nyttja yttre hamnen i solnedgång och inte bara en "klick människor som kan betala".</p> <p>Tänk om tänk rätt om utformningen, nyttjandet och tillgängligheten i yttre hamnen i Borgholm.</p>
Namn	Camilla Årevall Grennborg
E-post	grennborg3@hotmail.com



§ 45

E-förslag: Hyreshus för unga

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att tacka förslagsställaren och beakta förslaget i kommande planering av hyreshus oaktat om det sker genom Borgholmshem AB eller genom markanvisning av kommunal mark till annan exploatör.

Ärendebeskrivning

Ett e-förslag Hyreshus för unga inkom till kommunen 2022-09-04. Förslaget fick 38 röster, vilket är tillräckligt många röster för att lämnas till kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige beslutade 2023-11-13 § 181 att lämna förslaget till kommunstyrelsen för beredning.

Beslutsunderlag

E-förslag: Hyreshus för unga 2022-09-04
Kommunfullmäktiges beslut 2023-11-13 § 181

Bedömning

Borgholms kommun har numera ett allmännyttigt bostadsbolag, Borgholmshem AB. Att kunna bygga eller anvisa lägenheter till människor, som av olika skäl har svårare att själva lösa sin bostadssituation, är bolagets ändamål för att främja bostadsförsörjningen i kommunen. Unga är en sådan grupp, och befintlig bostadsmarknad i kommunen uppvisar brister i lämpliga hyresrätter för unga. Det är därför av vikt att kommunen och dess allmännyttiga bostadsbolag prioriterar bostäder för denna målgrupp.

Borgholms kommun har för avsikt att genom Borgholmshem AB bygga eller köpa och förvalta hyresrätter när möjlighet ges och att göra det till ett pris som ger hyror som målgrupperna till dessa hyresrätter kan betala.

Om kommunen bygger hyresrätter i egen regi ska dessa över tid bära sina egna kostnader. Som marknadsläget är just nu tenderar bostäderna vara dyra, även om man bygger dem så små och enkla som möjligt. Det finns inte någon reell möjlighet i dagsläget att bygga bostäder som inte uppfyller normal standard i enlighet med Plan- och bygglagen, vilket begränsar hur små och enkla bostäder som kan byggas.

Om till staten återinför bidrag till kommuner för byggande av hyresrätter eller om marknadsläget förändras kommer frågan genast att lyftas. Sammantaget ser kommunen

--	--	--	--	--

positivt på e-förslaget Hyreshus till unga, men har i rådande marknadsläge inte möjlighet att leverera enligt önskemålen i förslaget.

Konsekvensanalys

Det är helt klart att behovet av den typ av bostäder som avses i e-förslaget är stort i kommunen. Tyvärr möjliggör inte rådande marknadsläge i kombination med gällande lagstiftning att kommunen bidrar till att bygga små, enkla hyresrätter.

Yrkande

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

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Förslagsställaren
Borgholmshem AB

--	--	--	--	--



§ 40

E-förslag: Hyreshus för unga

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar

att tacka förslagsställaren och beakta förslaget i kommande planering av hyreshus oaktat om det sker genom Borgholmshem AB eller genom markanvisning av kommunal mark till annan exploatör.

Ärendebeskrivning

Ett e-förslag Hyreshus för unga inkom till kommunen 2022-09-04. Förslaget fick 38 röster, vilket är tillräckligt många röster för att lämnas till kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige beslutade 2023-11-13 § 181 att lämna förslaget till kommunstyrelsen för beredning.

Beslutsunderlag

E-förslag: Hyreshus för unga 2022-09-04
Kommunfullmäktiges beslut 2023-11-13 § 181

Bedömning

Borgholms kommun har numera ett allmännyttigt bostadsbolag, Borgholmshem AB. Att kunna bygga eller anvisa lägenheter till människor, som av olika skäl har svårare att själva lösa sin bostadssituation, är bolagets ändamål för att främja bostadsförsörjningen i kommunen. Unga är en sådan grupp, och befintlig bostadsmarknad i kommunen uppvisar brister i lämpliga hyresrätter för unga. Det är därför av vikt att kommunen och dess allmännyttiga bostadsbolag prioriterar bostäder för denna målgrupp.

Borgholms kommun har för avsikt att genom Borgholmshem AB bygga eller köpa och förvalta hyresrätter när möjlighet ges och att göra det till ett pris som ger hyror som målgrupperna till dessa hyresrätter kan betala.

Om kommunen bygger hyresrätter i egen regi ska dessa över tid bära sina egna kostnader. Som marknadsläget är just nu tenderar bostäderna vara dyra, även om man bygger dem så små och enkla som möjligt. Det finns inte någon reell möjlighet i dagsläget att bygga bostäder som inte uppfyller normal standard i enlighet med Plan- och bygglagen, vilket begränsar hur små och enkla bostäder som kan byggas.

Om till staten återinför bidrag till kommuner för byggande av hyresrätter eller om marknadsläget förändras kommer frågan genast att lyftas. Sammantaget ser kommunen

--	--	--	--	--

positivt på e-förslaget Hyreshus till unga, men har i rådande marknadsläge inte möjlighet att leverera enligt önskemålen i förslaget.

Konsekvensanalys

Det är helt klart att behovet av den typ av bostäder som avses i e-förslaget är stort i kommunen. Tyvärr möjliggör inte rådande marknadsläge i kombination med gällande lagstiftning att kommunen bidrar till att bygga små, enkla hyresrätter.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Förslagsställaren
Borgholmshem AB

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

--	--	--	--	--



Till kommunstyrelsens arbetsutskott

Tjänsteskrivelse – E-förslag: Hyreshus för unga Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att tacka förslagsställaren och beakta förslaget i kommande planering av hyreshus oaktat det sker genom Borgholmshem AB eller genom markanvisning av kommunal mark till annan exploatör.

Ärendebeskrivning

Ett e-förslag Hyreshus för unga inkom till kommunen 2022-09-04. Förslaget fick 38 röster, vilket är tillräckligt många röster för att lämnas till kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige beslutade 2023-11-13 § 181 att lämna förslaget till kommunstyrelsen för beredning.

Beslutsunderlag

E-förslag: Hyreshus för unga 2022-09-04
Kommunfullmäktiges beslut 2023-11-13 § 181

Bedömning

Borgholms kommun har numera ett allmännyttigt bostadsbolag, Borgholmshem AB. Att kunna bygga eller anvisa lägenheter till människor, som av olika skäl har svårare att själva lösa sin bostadssituation, är bolagets ändamål för att främja bostadsförsörjningen i kommunen. Unga är en sådan grupp, och befintlig bostadsmarknad i kommunen uppvisar brister i lämpliga hyresrätter för unga. Det är därför av vikt att kommunen och dess allmännyttiga bostadsbolag prioriterar bostäder för denna målgrupp.

Borgholms kommun har för avsikt att genom Borgholmshem AB bygga eller köpa och förvalta hyresrätter när möjlighet ges och att göra det till ett pris som ger hyror som målgrupperna till dessa hyresrätter kan betala.





Om kommunen bygger hyresrätter i egen regi ska dessa över tid bära sina egna kostnader. Som marknadsläget är just nu tenderar bostäderna vara dyra, även om man bygger dem så små och enkla som möjligt. Det finns inte någon reell möjlighet i dagsläget att bygga bostäder som inte uppfyller normal standard i enlighet med Plan- och bygglagen, vilket begränsar hur små och enkla bostäder som kan byggas.

Om till staten återinför bidrag till kommuner för byggande av hyresrätter eller om marknadsläget förändras kommer frågan genast att lyftas. Sammantaget ser kommunen

positivt på e-förslaget Hyreshus till unga, men har i rådande marknadsläge inte möjlighet att leverera enligt önskemålen i förslaget.

Konsekvensanalys

Det är helt klart att behovet av den typ av bostäder som avses i e-förslaget är stort i kommunen. Tyvärr möjliggör inte rådande marknadsläge i kombination med gällande lagstiftning att kommunen bidrar till att bygga små, enkla hyresrätter.

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

Förslagsställaren
Borgholmshem AB

Jens Odevall
Kommunchef



Anmälan E-förslag: Hyreshus för unga

Beslut

Kommunfullmäktige beslutar

att överlämna e-förslaget till kommunstyrelsen för beredning.

Ärendebeskrivning

Stig Lennart Augutsson föreslår följande i ett e-förslag som fått 38 röster och 8 kommentarer.

Har under pågående valarbetet fått flera förfråganden om, när kommunen kommer att bygga hyreslägenheter för unga? Ungdomarna tänker sig inte stora lägenheter med all lyx, utan Max 2 o kök, alt 1 rum med kokvrå. Detta saknas helt i Borgholm och många ungdomar står i begrepp att bilda eget. I och med köpet av Folket hus finns enligt mig en möjlighet att bygga i kommunal regi ett hyreshus med små lägenheter med låg men ändå godtagbar standard där ungdomar kan bilda sitt första boende på den tomten som redan finns där. Ungdomen behövs för social service och näringsliv, men de måste ha någon stans att bo!

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-11-02
E-förslag inkommen 2022-09-04

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

--	--	--	--	--

Skicka in ditt förslag

Ärendenummer	220904-forslag-IL67
Inskickat	2022-09-04 12:06

E-förslag

Rubrik	Hyreshus för unga Brist på hyreslägenheter för unga.
Förslagstext	Har under pågående valarbetet fått flera förfråganden om, när kommunen kommer att bygga hyreslägenheter för unga? Ungdomarna tänker sig inte stora lägenheter med all lyx, utan Max 2 o kök, alt 1 rum med kokvrå. Detta saknas helt i Borgholm och många ungdomar står i begrepp att bilda eget. I och med köpet av Folket hus finns enligt mig en möjlighet att bygga i kommunal regi ett hyreshus med små lägenheter med låg men ändå godtagbar standard där ungdomar kan bilda sitt första boende på den tomten som redan finns där. Ungdomen behövs för social service och näringsliv, men de måste ha någon stans att bo!
Namn	Stig Lennart Augustsson
E-post	stickan900@msn.com



§ 47

Motion (Rolf Edmark SD) om att nästa brygga som kommunen finansierar och bygger ska ligga i Bödabukten och heta Bödabryggan

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att avslå motionen om att nästa brygga som kommunen finansierar och bygger ska ligga i Bödabukten med hänvisning till av kommunfullmäktige 2020-10-19 § 168 antagen *Strategi för badplatser och offentliga toaletter*.

Ärendebeskrivning

Rolf Edmark (SD) föreslår i motionen:

Förslag till beslut i Kommunfullmäktige:

- att nästa brygga som kommunen finansierar och bygger ska ligga i Bödabukten och heta Bödabryggan*
- att Bödabryggan ska läggas in i investeringsbudgeten med målet att stå färdig senast 2025*

Motivering:

Kommunen har nu på kort tid byggt fina och populära bryggor i Byxelkrok, Klinta och Borgholm. Mot den bakgrunden är det naturligt att nästa brygga ska byggas i Böda. Böda är en av Sveriges populäraste semesterorter med Böda Sand som kronan på verket. En solig dag i högsäsong besöks den långa sandstranden av tusentals glada turister. Alla vet vad det betyder för oss som bor permanent på Öland.

Det är av högsta vikt att en så pass attraktiv reseanledning för Öland som stranden i Böda, får en brygga av internationel klass för att behålla och förstärka sin konkurrenskraft.

Platsen mellan Kuggebodar, det gamla fiskeläget med en tidigare brygga öster om Svartviks gård och Bödagårdens camping i norr, är synnerligen lämplig. Det finns redan en stor parkering, en offentlig toalett och en färdig betonggång ner till stranden i regi av Kuggebodar samfällighetsförening.

En ny brygga behöver byggas så lång som 150-200 m för att nå tillräckligt djupt vatten och möjliggöra för t ex en rullstolsbunden att kunna nå stranden.

För drift och underhåll av bryggan kan kommunen söka samarbete och medfinansiering hos Kuggebodar strandsamfällighet och Bödagårdens camping.

Beslutsunderlag

Strategi för badplatser och offentliga toaletter - antagen av kommunfullmäktige 2020-10-19 § 168

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

--	--	--	--	--

Bedömning

Borgholms kommun är inte markägare för marken vid Kuggebodar i Bödabukten. Enligt antagen strategi för badplatser och offentliga toaletter kommunfullmäktige 2020-10-19 §168 ska kommunen i sin målbild endast ha drift och underhåll för de badplatser som ligger på kommunal mark. Badplatsstrategin är framtagen för att visa hur Borgholms kommun ska arbeta för att förvalta, underhålla och utveckla de kommunala badplatserna. Strategin är att betrakta som en övergripande policy för underhållsarbete och utveckling av badplatserna.

Att bygga en brygga i Kuggebodar skulle frångå kommunens målbild enligt strategin.

Konsekvensanalys

Vid beslut om att bygga en brygga i Böda måste kommunen i förutom investeringen också ta höjd för drift- underhåll- och reinvesteringkostnader för brygga på icke kommunal badplats.

Yrkande

Linda Hedlund (C) och Annette Hemlin (FÖL) yrkar bifall till kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut.

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Kommunfullmäktige
Tillväxtchef

--	--	--	--	--



Motion (Rolf Edemark SD) om att nästa brygga som kommunen finansierar och bygger ska ligga i Bödabukten och heta Bödabryggan

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar

att avslå motionen om att nästa brygga som kommunen finansierar och bygger ska ligga i Bödabukten med hänvisning till av kommunfullmäktige 2020-10-19 § 168 antagen *Strategi för badplatser och offentliga toaletter*.

Ärendebeskrivning

Rolf Edmark (SD) föreslår i motionen:

Förslag till beslut i Kommunfullmäktige:

- att nästa brygga som kommunen finansierar och bygger ska ligga i Bödabukten och heta Bödabryggan*
- att Bödabryggan ska läggas in i investeringsbudgeten med målet att stå färdig senast 2025*

Motivering:

Kommunen har nu på kort tid byggt fina och populära bryggor i Byxelkrok, Klinta och Borgholm. Mot den bakgrunden är det naturligt att nästa brygga ska byggas i Böda. Böda är en av Sveriges populäraste semesterorter med Böda Sand som kronan på verket. En solig dag i högsäsong besöks den långa sandstranden av tusentals glada turister. Alla vet vad det betyder för oss som bor permanent på Öland.

Det är av högsta vikt att en så pass attraktiv reseanledning för Öland som stranden i Böda, får en brygga av internationel klass för att behålla och förstärka sin konkurrenskraft.

Platsen mellan Kuggebodar, det gamla fiskeläget med en tidigare brygga öster om Svartviks gård och Bödagårdens camping i norr, är synnerligen lämplig. Det finns redan en stor parkering, en offentlig toalett och en färdig betonggång ner till stranden i regi av Kuggebodar samfällighetsförening.

En ny brygga behöver byggas så lång som 150-200 m för att nå tillräckligt djupt vatten och möjliggöra för t ex en rullstolsbunden att kunna nå stranden.

För drift och underhåll av bryggan kan kommunen söka samarbete och medfinansiering hos Kuggebodar strandsamfällighet och Bödagårdens camping.

Beslutsunderlag

Strategi för badplatser och offentliga toaletter - antagen av kommunfullmäktige 2020-10-19 § 168

--	--	--	--	--

Bedömning

Borgholms kommun är inte markägare för marken vid Kuggebodar i Bödabukten. Enligt antagen strategi för badplatser och offentliga toaletter kommunfullmäktige 2020-10-19 §168 ska kommunen i sin målbild endast ha drift och underhåll för de badplatser som ligger på kommunal mark. Badplatsstrategin är framtagen för att visa hur Borgholms kommun ska arbeta för att förvalta, underhålla och utveckla de kommunala badplatserna. Strategin är att betrakta som en övergripande policy för underhållsarbete och utveckling av badplatserna.

Att bygga en brygga i Kuggebodar skulle frångå kommunens målbild enligt strategin.

Konsekvensanalys

Vid beslut om att bygga en brygga i Böda måste kommunen i förutom investeringen också ta höjd för drift- underhåll- och reinvesteringkostnader för brygga på icke kommunal badplats.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Kommunfullmäktige
Tillväxtchef

--	--	--	--	--



Till kommunstyrelsens arbetsutskott

Tjänsteskrivelse - Svar till motion om brygga i Bödabukten Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige

att avslå motionen om att nästa brygga som kommunen finansierar och bygger ska ligga i Bödabukten med hänvisning till antagen av kommunfullmäktige 2020-10-19 § 168 *Strategi för badplatser och offentliga toaletter*

Ärendebeskrivning

Rolf Edmark (SD) föreslår i motionen:

Förslag till beslut i Kommunfullmäktige:

- att nästa brygga som kommunen finansierar och bygger ska ligga i Bödabukten och heta Bödabryggan
- att Bödabryggan ska läggas in i investeringsbudgeten med målet att stå färdig senast 2025

Motivering:

Kommunen har nu på kort tid byggt fina och populära bryggor i Byxelkrok, Klinta och Borgholm. Mot den bakgrunden är det naturligt att nästa brygga ska byggas i Böda. Böda är en av Sveriges populäraste semesterorter med Böda Sand som kronan på verket. En solig dag i högsäsong besöks den långa sandstranden av tusentals glada turister. Alla vet vad det betyder för oss som bor permanent på Öland.

Det är av högsta vikt att en så pass attraktiv reseanledning för Öland som stranden i Böda, får en brygga av internationel klass för att behålla och förstärka sin konkurrenskraft.

Platsen mellan Kuggebodar, det gamla fiskeläget med en tidigare brygga öster om Svartviks gård och Bödagårdens camping i norr, är synnerligen lämplig. Det finns redan en stor parkering, en offentlig toalett och en färdig betonggång ner till stranden i regi av Kuggebodar samfällighetsförening.

En ny brygga behöver byggas så lång som 150-200 m för att nå tillräckligt djupt vatten och möjliggöra för t ex en rullstolsbunden att kunna nå stranden.

För drift och underhåll av bryggan kan kommunen söka samarbete och medfinansiering hos Kuggebodar strandsamfällighet och Bödagårdens camping.

Beslutsunderlag

Strategi för badplatser och offentliga toaletter - antagen av kommunfullmäktige 2020-10-19 § 168

Beslut KF 2023-04-17 Anmälan; Motion (Rolf Edmark SD)

Inkommen motion 2023-03-22

Bedömning

Borgholms kommun är inte markägare för marken vid Kuggebodar i Bödabukten. Enligt antagen strategi för badplatser och offentliga toaletter kommunfullmäktige 2020-10-19 §168 ska kommunen i sin målbild endast ha drift och underhåll för de badplatser som ligger på kommunal mark. Badplatsstrategin är framtagen för att visa hur Borgholms kommun ska arbeta för att förvalta, underhålla och utveckla de kommunala badplatserna. Strategin är att betrakta som en övergripande policy för underhållsarbete och utveckling av badplatserna.

Att bygga en brygga i Kuggebodar skulle frångå kommunens målbild enligt strategin.

Konsekvensanalys

Vid beslut om att bygga en brygga i Böda måste kommunen i förutom investeringen också ta höjd för drift- underhåll- och reinvesteringarkostnader för brygga på icke kommunal badplats.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Kommunfullmäktige
Tillväxtchef

Anders Magnusson
Tillväxtchef

Magdalena Widell
Förvaltningssekreterare



Strategi för badplatser och offentliga toaletter

Antagen av kommunfullmäktige 2020-10-19 § 168



Revideras senaste oktober 2024

Gata/park-chefen är dokumentansvarig

Innehållsförteckning

1. Inledning	3
1.1. Bakgrund	3
2. Syfte.....	3
3. Strategi.....	3
3.1. Målbild	4
3.2. Målpunkter badplatser	4
3.3. Målpunkter offentliga toaletter	7
4. Beskrivning av nuläge badplatser.....	9
4.1. Vad säger lagen?	10
5. Beskrivning av nuläge offentliga toaletter.....	11
5.1. Befintlig situation	11
6. Inventering av badplatser.....	14
6.1. Sammanfattning inventering.....	14
7. Inventering offentliga toaletter som inte ingår i en badplats	18
7.1. Sammanfattning inventering offentliga toaletter	18

1. Inledning

Denna rapport utgör återrapportering i uppdraget som 2015 ställdes till kommunledningskontoret och avdelningen gata/park vid Borgholm energi AB. Efter att beslut kring utredningen har fattats kan den del av uppdraget som omfattar en översyn av skötselavtal genomföras. Uppdraget till kommunledningskontoret kompletterades 2018-09-11 § 278 genom förtydligandet att ta fram förslag på hur kommunens badplatser ska skötas. Förtydligandet har resulterat i att utredningen tydligare redovisar och tar utgångspunkt i en kommunal strategi för badplatsernas utveckling. Uppdraget kompletterades 2019-06-11 § 151 att badplatsutredningen ska kompletteras med hur skötseln av kommunens offentliga toaletter ska hanteras. 2020-02-10 § 44 tog beslutet att strategin skulle återremitteras.

1.1. Bakgrund

Borgholms kommun är en välbesökt turistkommun med ett stort antal besökare varje år. Säsongen är utbredd och omfattar större delen av året. Det är natur- och kulturvärden som utgör grunden till rekreations värdet. Under sommaren är badplatserna en självklar del av värdet och en besöksanledning för många, såväl tillresande som bofasta.

Som besökande förhöjs upplevelsen ytterligare av en välskött och snygg badplats eller toalett med ett fullgott serviceutbud.

Det är också en trygghet att kunna räkna med att badplatser och toaletterna håller den klass som utlovas. Till exempel om badplatsen är ett Eu-bad ska livräddningsutrustning och information finnas.

2. Syfte

Syftet med strategi för badplatser och offentliga toaletter är att skapa en samlad hantering av badplatser och offentliga toaletter för att underlätta framtida arbete med såväl underhåll och drift av befintliga badplatser och toaletter samt planering av nya toaletter. Strategin ska visa vilka behov som finns samt de mål och tillvägagångssätt som ligger till grund för framtida arbete. Strategin ska med bifogad handlingsplan fungera som stöd inför framtida planeringsarbete. För att skapa en attraktiv, jämställd, tillgänglig och hållbar kommun krävs ett engagemang och en politisk omställning i frågan om badplatserna och offentliga toaletter. Strategin gäller hela Borgholms kommun.

3. Strategi

För kommunen innebär skötsel och service en kostnad som belastar kommunens budget. Det är av vikt för kommunen att prioritera de badplatser och toaletter som är viktiga ur ett kommunalt perspektiv.

Denna strategi är framtagen för att visa hur Borgholms kommun ska arbeta för att förvalta, underhålla och utveckla sina badplatser och toaletter. Dokumentet är att betrakta som en övergripande policy för underhållsarbetet och utveckling av badplatserna.

3.1. Målbild

Kommunen ska verka för att badplatserna och toaletterna i kommunal regi håller en hög standard baserat på den kategori badplatsen tillhör. Det vill säga att förväntningarna väl ska överensstämna med verkligheten.

Dessutom ska kommunen verka för att badplatserna och toaletterna som kommunen äger och sköter är väl fördelade över kommunen.

Offentliga toaletter i kommunen ska vara rena, trygga och tillgängliga för alla. De ska även upplevas som attraktiva och viktigt är att de passar väl in i den befintliga miljön. Det behövs därför olika typer av toaletter på olika platser.

Nya toaletter ska byggas efter behov och placeras på ett strategiskt sätt där människor rör sig. Toaletter ska placeras där flera målpunkter sammanfaller och vid utflyktsplatser där det förväntas att många människor stannar under en tidsperiod över två timmar.

Toaletterna ska vara synliga, tillgängliga för alla och information kring placering och utformning ska vara lätt att hitta och läsa på kommunens hemsida och vid toaletterna.

Toaletterna ska uppfylla de krav kring sanitet, tillgänglighet, identitet och trygghet som ställs i strategin för att öka användningen och respekten av offentliga toaletter.

Kommunen ska sträva efter att alla kommunala offentliga toaletter ska vara avgiftbelagda.

En kontinuerlig uppföljning mot de mål som ställs i strategin bör utföras årligen för att arbetet ska gå framåt.

Målbilden är att budget för badplatser och offentliga toaletter ska ligga på kommunens tillväxtenhet, gata/park.

3.2. Målpunkter badplatser

- Ansvar

Kommunen ska i första hand sköta de badplatser och där marken ägs av Borgholms kommun. Badplatser där någon form av kommersiell verksamhet bedrivs, ska skötas av denna verksamhet. Böda Sand och Lundegårds badplats är exempel på badplatser där en omfattande kommersiell verksamhet förekommer, och som följaktligen ska skötas av dessa verksamheter. Där föreningar eller liknande har ansvar för badplatsen ska överenskommelse tecknas som säkerställer hållbar skötsel av stränderna. I vissa överenskommelser kommer det innebära ökade kostnader för kommunen.

- Skötsel

Borgholms kommun ska se till att det finns personal för att det underhåll och skötsel badplatserna kräver efterföljs. Detta kan också göras genom att teckna avtal med t.ex. idrottsföreningar eller samfällighetsföreningar. Badsäsongen varar mellan 1 juni- 31

augusti, men tillsyn/service vid badplatserna ska finnas efter behov under perioden 15 maj-15 september.

- **Tångrensning**

Tång och alger tas endast bort vid badplatser som ägs av Borgholms kommun när det förekommer i stora mängder som stör badlivet under högsäsong och bra badväder. Det är inte självklart att små mängder tång och alger tas bort. Där tång tas bort från stränderna ska utförandet ske med största försiktighet när maskiner används och tillstånd måste sökas hos berörda myndigheter. Detta för att i så stor utsträckning som möjligt dels undvika att skada den ömtåliga florán på och i anslutning till stranden, dels för att sandmängden som följer med vid borttagning av tång volymmässigt ska vara så liten som möjligt. På särskilt utsatta stränder på kommunens mark bör sanden köras ihop i högar på hösten för att på så vis minska andelen sand som förflyttas ut till havs, återställning efter stormar och högvatten kan vara nödvändigt för att kunna göra stränderna tillgängliga för badgästerna. Även denna hantering utförs i samråd med berörda myndigheter.

- **Information**

Vid de badplatser där Borgholms kommun har ansvar ska skyltar sättas upp. Dessa skyltar ska ange badplatsens namn och annan information, så som kontaktuppgifter till räddningstjänsten, badplatsens koordinater och om det förekommer farliga frånlandsströmmar vid badplatsen. För att alla användare, såväl kommuninnevånare och turister, ska kunna hitta till våra badplatser spelar tillgången till information stor roll. God information bör finnas gällande placering och typ av badplats och bör vara tillgänglig både analogt och digitalt. Informationen bör finnas både som lista och karta. Informationen kring alla badplatser kommunen erbjuder bör vara samlad. Därför bör det finnas information även gällande badplatser som drivs av kommersiell verksamhet. Informationen bör uppdateras regelbundet.

- **Badvattenprover**

Minst tre badvattenprover tas per EU-bad och säsong, varav ett prov strax före säsongens början. Provtagningen ska fördelas över hela badsäsongen och intervallet mellan provtagningstillfällena får inte överstiga en månad. Av hygieniska skäl bör kadaver av döda djur, såsom sälar, avlägsnas under badsäsong från de stränder som Borgholms kommun sköter. Miljö och byggnadsnämnden ansvarar för badvatten prover i EU-badplatser. Det är också dem som

anmäler till havs och vattenmyndigheten vilka badplatser i Borgholms kommun som ska klassas som EU-badplats.

- **Tillgänglighet**

Tillgängligheten på Borgholm kommuns badplatser behöver utvecklas för att kunna möta behovet hos turister och bofasta invånare. Det ska finnas tillgänglighetsanpassade badplatser geografiskt spritt i kommunen. Där det är aktuellt att byta toaletter ska nya toaletter som placeras ut vara tillgänglighetsanpassade.

- **Källsortering**

Borgholms kommun bör sträva mot att källsorteringsstationer anläggs vid badplatserna som ligger på kommunal mark. Återvinningsstationer bör placeras i närheten av parkeringar eller körväg. Källsorteringsstationer skulle avhjälpa de arbetsmiljöproblem som finns idag i och med den manuella tömningen av soptunnor på de störst belastade badplatserna i kommunen.

- **Säkerhet**

Stegar ska finnas på alla bryggor som sköts av Borgholms kommun. Livräddningsutrustning i form av livbojar ska finnas vid alla badplatser på som sköts av kommunen. Kommunen eller arrendator som tecknat skötselavtal med densamme ansvarar för tillsyn av livräddningsutrustning. Livräddningsposter med livboj och hake bör finnas uppsatta med ungefär 100 meter mellanrum, så nära strandkanten som möjligt och väl synliga.

För att underlätta vid larmning bör badplatser förses med skylt som anger anläggningens namn och koordinater (SWEREF 99). Detta är viktigt för att larmcentralen snabbt ska kunna fastställa positionen och omgående kunna larma ut hjälpresurser till rätt plats, i synnerhet som många badplatser än så länge är otydligt skyltade från väg.

- **Handlingsplan**

För att nå målen för badplatserna behövs olika åtgärder. Handlingsplanen *bilaga 1* ger förslag till åtgärder, motivering för åtgärd samt ungefärliga kostnader. Handlingsplanen ska fungera som ett levande dokument och ska tillsammans med strategi för badplatser och offentliga toaletter och andra dokument vara till hjälp vid utförande av åtgärder.

- **Faciliteter**

För att uppnå en viss standard på badplatserna bör ett grundutbud erbjudas till besökaren. För de mest välbesökta badplatserna (Eu-bad) ska målet vara att det ska erbjudas:

- Sopphantering
- WC
- Livräddningsutrustning var 100 m
- Soptunna för engångsgrillar

- Informationsskylt
- Cykelställ
- Parkeringsmöjligheter
- Tillgänglighetsanpassat
- Dricksvatten

För mindre besöka badplatser ska det erbjudas:

- WC/torrtoalett
- Sophantering
- Livräddningsutrustning var 100 m
- Informationsskylt

3.3. Målpunkter offentliga toaletter

- **Identitet**

Alla nya toaletter ska ha en tydlig identitet som överensstämmer med omkringliggande miljö. Nya byggnader bör placeras med omsorg. Stor hänsyn tas till den befintliga miljön som omkringliggande arkitektur, hur människor rör sig på platsen och vilka siktlinjer som finns. Vid känsliga områden bör stor vikt läggas vid att toaletter smälter väl in i sin omgivning.

- **Inredning**

Inredning för nya toaletter är både funktionell, attraktiv och robust. Handfat, handtork, tvålpump och papperskorg byggs med fördel in i väggen för att motverka vandalisering. Även sensorstyrd servering av tvål och vatten är att föredra för ökad sanitet. Krokar ska finnas i varje toaletterum.

- **Material**

Vid nybyggnation av toalett ska materialval för både fasad och inredning vara slitstarka och utgå från att ytorna ska vara enkla att städa, reparera och klottersanera. Slitstarka material är även att föredra vid andra typer av toaletter som vid avtal med näringsidkare och enklare vattentanktoaletter. Exempel på detta är att utsidan av sådan toalett målas i en mörkare nyans som är lätt att klottersanera

- **Förbrukningsmaterial**

Toalettpapper, vatten ska finnas. Pappershanddukar bör undvikas då dessa ofta ger upphov till nedskräpning och sabotage och därmed även ökad skötsel.

- **Skyltning**

Alla toalettdörrar bör skyltas med vilken typ av toalett det är, det vill säga om det är en unisextoalett om den är handikappanpassad eller har skötbord. Alla toalettbyggnader bör skyltas med vilka öppettider som gäller samt telefonnummer för felanmälan. Fysiska hänvisningsskyltar bör endast användas på publika platser där stort behov finns av att hänvisa till närmsta toalett. Hänvisningsskyltar för

offentliga toaletter bör se likadana ut som övriga hänvisningsskyltar i kommunen och bör visa inom vilken distans en offentlig toalett finns. All skyltningen ska utgå från Borgholms kommuns riktlinjer för skyltar och vara av samma typ för alla toaletter och därmed bli igenkännligt och lättläst för användaren.

- **Öppettider**

Öppettider bör variera beroende på besöksintensitet. En övervägning bör göras om platsen används även under kvällstid och vintertid och om vissa toaletter därför bör hållas öppna även under dessa tider.

- **Sanitär standard**

En orsak till att befintliga toaletter inte används idag är för att de upplevs som ofräscha och icke omhändertagna. Detta bidrar till att toaletter känns otrygga och till sämre omhändertagande av användarna. En viktig del för att förbättra tankar och användning av offentliga toaletter är att prioritera god sanitär standard. Offentliga toaletter i kommunen ska upplevas som rena och välskötta och städfrekvensen ska baseras på antalet besökare. Detta kan räknas ut genom att besöksräknare installeras. Att välja rätt material och inredning redan från början är viktigt för att underlätta städning, reparation och klottersanering. Om toaletterna tas om hand på ett bra sätt ökar också möjligheten för att även användarna får respekt för toaletterna och lämnar dem i ett bra skick. Med en god sanitär standard finns goda möjligheter till en ny syn på offentliga toaletter.

- **Betalning**

För att öka inkomsterna för de offentliga toaletterna bör på skikt alla toaletter förses med betalningssystem.

- **Placering**

Arbetet kring placering av nya offentliga toaletter ska alltid utgå från platser där många människor rör sig. Störst fokus ligger kring utflyktsplatser där det finns mycket få alternativ till toalett. Utflyktsplatser som temalekplatser och parker med speciella attraktioner som är lokaliserade på kommunalmark är platser i behov av offentliga toaletter. Besökare stannar ofta på platsen i flera timmar. Vad som karakteriserar en utflyktsplats är att det finns attraktioner som är speciella för platsen och som tilltalar många olika typer av människor. Platsen ska erbjuda flera olika aktiviteter och vara lokaliserad på kommunalmark.

- **Tillgänglighet**

Offentliga toaletter i Borgholms kommun ska vara till för alla. Minst en handikappanpassad toalett bör finnas på varje plats där offentliga toaletter finns. Handikapptoaletten bör även vara utrustad med skötbord. Unisextoaletter är att föredra då dessa möjliggör för att så många som möjligt kan utnyttja de toaletter som finns och att alla människor känner att toaletten är till för dem. Alla toaletter ska i möjligaste mål planera för ingång i markplan eller med så lite

nivåskillnader som möjligt och vara tillräckligt stora för att underlätta för användare med till exempel rullatorer.

- **Information**

För att alla användare, såväl kommuninnevånare och turister, ska kunna använda offentliga toaletter spelar tillgången till information stor roll. God information bör finnas gällande placering och typ av toalett och bör vara tillgänglig både analogt och digitalt. Informationen bör finnas både som lista och karta. Informationen kring alla toaletter kommunen erbjuder bör vara samlad. Därför bör det finnas information även gällande toaletter som drivs av till exempel trafikverket eller länsstyrelsen. Informationen bör uppdateras regelbundet.

- **Handlingsplan**

För att nå mål för offentliga toaletter behövs olika åtgärder. Handlingsplanen *bilaga 2* ger förslag till åtgärder, motivering för åtgärd samt ungefärliga kostnader. Handlingsplanen ska fungera som ett levande dokument och ska tillsammans med strategi för badplatser och offentliga toaletter och andra dokument vara till hjälp vid utförande av åtgärder.

4. Beskrivning av nuläge badplatser

Vid de badplatser, där Borgholms kommun inte äger marken och där kommersiell verksamhet saknas, hålls idag en enklare service så som sopstall eller toalett. Vilka badplatser som Borgholms kommun erbjuder någon form av service på, där marken inte ägs av kommunen, baseras förmodligen på tradition och vad som tidigare låg under teknisk verksamhets åtaganden vad det gäller provtagning och översikt av alla badplatser i kommunen.

Skötsel av badplatserna i kommunen är ofta ett frågetecken. Varför vissa stränder klassas som kommunala är också väldigt vagt. Många badplatser hänger kvar sen gammalt då den tekniska verksamheten gjorde badvattenprover på alla badplatser i kommunen, både privata och kommunala. Det ansvaret ligger idag på miljö- och byggnadsnämnden. Under tiden då tekniska kontoret gjorde badvattenprover togs det prov och kontrollerades på ca 34 badplatser i kommunen. Dessa har idag sjunkit ner till 17 badplatser, men 25 badplatser ligger fortfarande kvar på kommunens lista över kommunala badplatser.

Av de 17 EU. Badplatser som tas prover på idag, ligger 12 av dem i kommunens badplatsansvar. De resterande 5 tillhör t.ex. privata markägare så som Böda Sand och Lundegård. Dessa 17 stränder klassas som EU-badplatser. Det vill säga att de beräknas ha mer än 200 besökare per dag.

"I Sverige ska de badplatser som har mer än 200 badande per dag under badsäsongen registreras som EU-bad. Det är kommunerna som sköter kontrollen på EU-baden under badsäsongen enligt gällande regelverk. De lägger information om varje EU-bad på webbplatsen Badplatsen om bland annat alglomning eller föroreningar och vad

som görs för att åtgärda dessa. Alla EU-bad ska ha tydliga skyltar som visar vilken kvalitet badvattnet har.” Havs- och vattenmyndigheten

Många av de badplatser som idag ligger under skötselplanen hos Borgholms kommun har helt olika service utbud. Vissa har endast soptömning medan andra har bryggor och toaletter.

1996 togs beslutet att flera bryggor skulle tas bort från kommunalskötsel. Föreningar fick då erbjudande att ta över de bryggor som redan fanns. Skötselavtal upprättades med olika föreningar. I avtalen står det att föreningarna ska sköta och bekosta underhåll av bryggorna. Men detta har inte följts och kommunen har årligen betalat underhåll på bryggorna. Kommunen skulle även helt ta bort ansvar från följande badplatser Störlinge, Ytterby, Valsnäs, Husvalla, Tokenäs, Kvarnstad, Grankullavik, Äleklinta, Bruddestad, Grönvik, Mellösa och Djupvik.

Men i Äleklinta, Grankullavik och Djupvik finns toaletter kvar i kommunalregi.

Idag finns det inte någon gemensam standard för vad en ”EU- badplats” ska erbjuda i service. Enligt lag ska alla badplatser, där det placerats någon typ av service för besökaren, även vara utrustad med livräddningsutrustning.

4.1. Vad säger lagen?

Är det fråga om en anläggning ska ägaren eller nyttjanderättshavare tillhandahålla livräddningsutrustning i skälig omfattning. En badstrand räknas som en anläggning om ägaren eller nyttjanderättshavaren iordninggjort platsen på något sätt, t.ex. genom bryggor, skyltning, omklädningshytter, papperskorgar eller liknande. Naturliga badstränder omfattas därför inte av kravet på livräddningsutrustning. Offentliga badvatten ska registreras och vattenkvaliteten ska kontrolleras enligt en plan samt rapporteras till Havs- och vattenmyndigheten. Alla bad med mer än 200 besökare per dag, listas som EU-bad och ska ha skyltar som tydligt visar på badvattnets kvalitet.”

Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) ger följande förslag till utrustning vid obebaktad större badplats:

- Informationstavla med badplatsens namn, översiktskarta, eventuella risker och förbud, kontaktuppgifter för felanmälan och larmning, koordinater enligt SWEREF 99.
- Eventuellt skyltar vid livräddningsutrustning (112, namn på badplatsen och koordinater enligt SWEREF 99, uppgifter för felanmälan).
- Eventuellt övrigt budskap om ansvar.

5. Beskrivning av nuläge offentliga toaletter

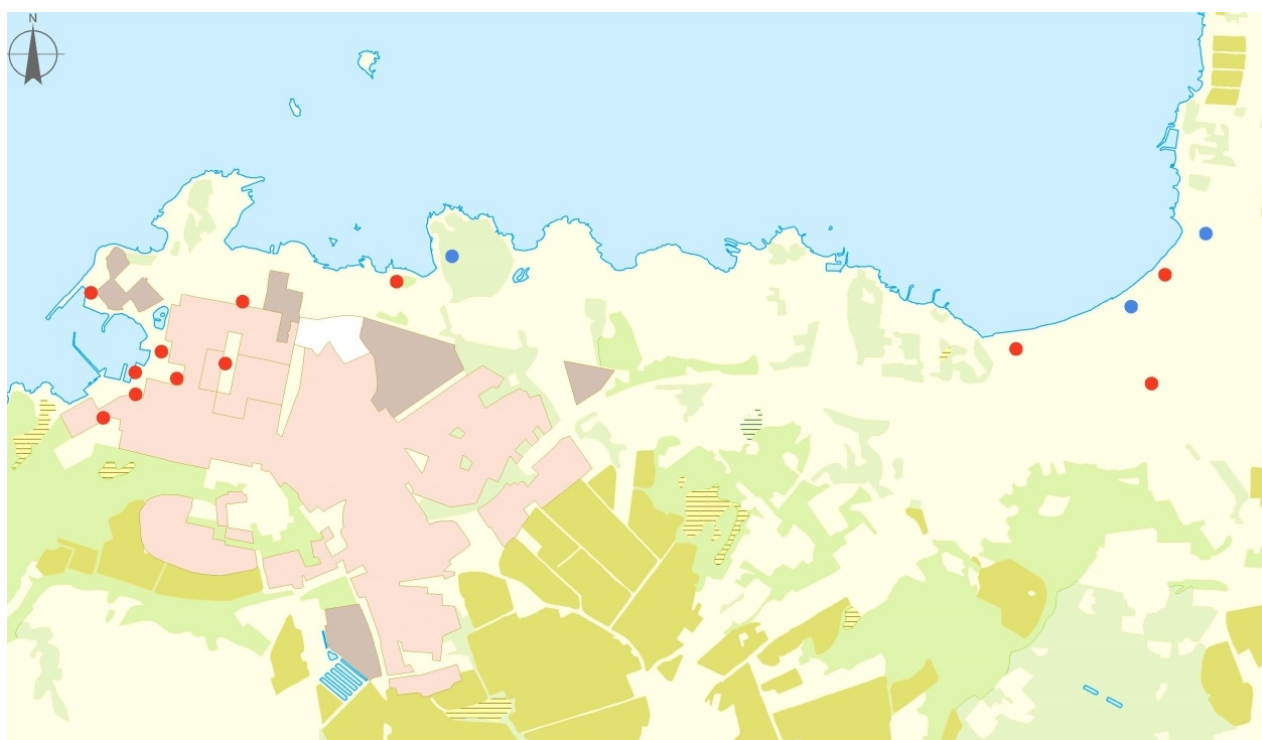
Idag finns det 31 kommunala toaletter i kommunen. Flera är av äldre modell och upplevs som otrygga och oattraktiva. Några av de befintliga toaletterna är helt igenstängda och i behov av upprustning eller rivning. Det finns ett behov att omstrukturering kring driften av så väl befintliga som tilltänkta offentliga toaletter. Förutom kommunens toaletter finns det ett antal icke kommunala toaletter runt om i kommunen som tex. Trafikverket eller länsstyrelsen ansvarar för.

5.1. Befintlig situation

Borgholm och Köpingsvik

● Icke kommunala offentliga toaletter

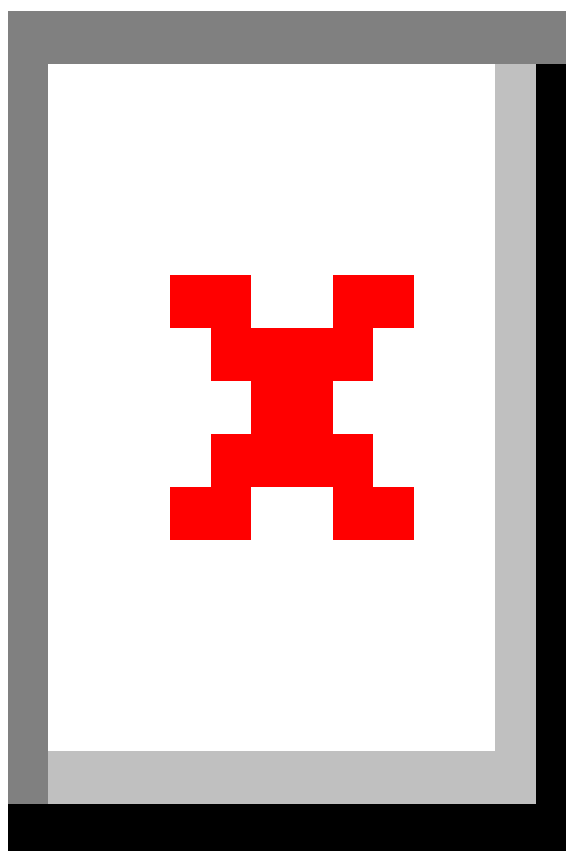
● Kommunala offentliga



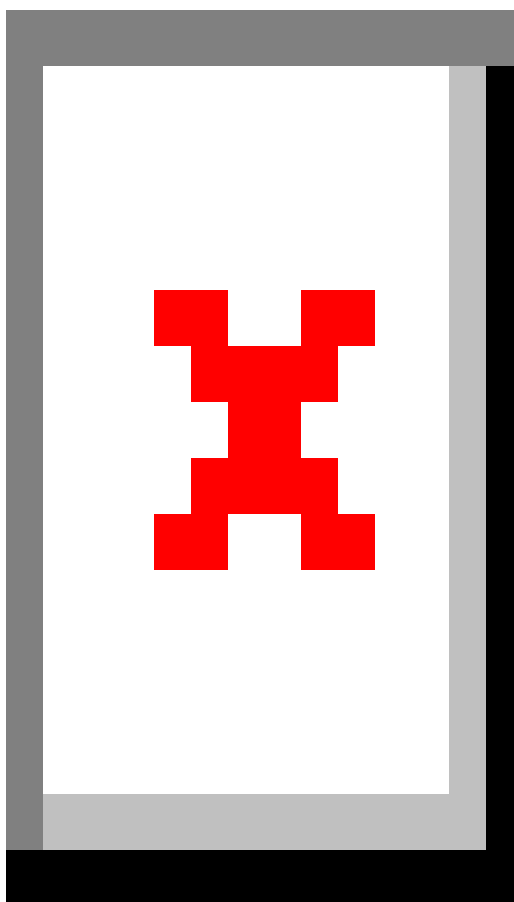
Icke kommunala offentliga
toaletter



Kommunala offentliga



Norra kommundelen



- Icke kommunala offentliga toaletter
- Kommunala offentliga

6. Inventering av badplatser

För att skapa en nulägesbild har det genomförts en inventering av badplatserna, se *Bilaga 1*.

I inventeringen redovisas följande punkter per badplats:

- Äger kommunen marken?
- Vem förvaltar badplatsen?
- Storlek och typ av badplats.
- Aktuell standard, vad finns tillgängligt på stranden?
tex. brygga, toalett, sophantering m.m.
- Övrig information
- Ärenden inkomna till badplatsen

De badplatser i kommunen där det helt eller delvis finns ett kommunalt åtagande för skötsel kan kategoriseras enligt följande:

- A. Badplatser på kommunal mark med en högre besöksfrekvens – EU-bad
- B. Badplatser på kommunal mark med en lägre besöksfrekvens – icke EU-bad
- C. Ej kommunalägda badplatser med en högre besöksfrekvens – EU-bad *med kommunalt ansvar*
- D. Ej kommunalägda badplatser, med en lägre besöksfrekvens – icke EU-bad *med kommunalt ansvar*
- E. Ej kommunalägda badplatser med en högre besöksfrekvens – EU-bad utan kommunalt ansvar
- F. Badplats utan kommunalt ansvar

6.1. Sammanfattning inventering

Badplats	Kategori	Sammanfattning
Bjärby	C	Fastighetsbeteckning: Samfälld mark för Bjärby Ägare: Samfällighet Sophantering: container Toalett: Tank Underhåll: Borgholms kommun Städ toalett: Runstens byggdeförening Städfrekvens toalett: - Öppettider toalett: 1/5-30/9 Brygga: Ja Skötsel brygga: Runstens byggdeförening
Byrum	C	Fastighetsbeteckning: Böda Kronopark 2:157 Ägare/förvaltare: Sveaskog AB Sophantering: kärl med säck Toalett: WC Underhåll: Borgholms kommun Städ toalett: BORGHOLMS KOMMUN Städfrekvens toalett: 1 gång/dag Öppettider toalett: 1/5-30/9

Byxelkrok	A/C	Fastighetsbeteckning: Böda-Torp S:3 (bestående av 57 delägare varav Sveaskog AB står för 17,5% och 82,5% Bysamfälligheten), Byxelkrok 1:1 Ägare: Torps Bysamfällighet, Borgholms kommun Brygga: Ja Skötsel brygga: Byxelkrok AIK Handplock: Sommarpersonal hamn
Böda Hamn Bad	A/C	Fastighetsbeteckning: Samfälld mark Mellböda Ägare: Mellböda/Strandtorp Bysamfällighet, Borgholms Kommun Tångrensning: Ja utförs av campingen Sophantering: Container på camping Handplockning: Utförs av campingen All skötsel: Kommunen/Camping
Björkviken	B	Tångrensning: Ja Handplockning: Kommunen All Skötsel: Kommunen
Djupvik	A	Fastighetsbeteckning: Djupvik 1:1 Ägare: Borgholms kommun, Privat Toalett: WC Underhåll: Borgholms kommun Städ toalett: Borgholms kommun Städfrekvens toalett: 1 gång/dag Öppettider toalett: 1/5 – 30/9 Brygga: Ja Skötsel brygga: Djupviks vägförening
Dovreviken	B	Fastighetsbeteckning: Borgholm 11:1 Ägare: Borgholms kommun Sophantering: Käril med säck Toalett: Tank Underhåll: Borgholms kommun Städ: Borgholms kommun Städfrekvens: 1 gång/dag Öppettider: 1/5 – 30/9 Tångrensning: Ja Skötsel: Kommunen
Grankullavik	D	Fastighetsbeteckning: Böda kronopark 2:174, Grankulla 4:6 Ägare: Grankullaviks bryggförening, privat Sophantering: 370 L käril Toalett: Tank Underhåll: - Städ toalett: Grankullaviks bryggförening Städfrekvens: - Öppettider: - Brygga: Ja All Skötsel: Grankullaviks bryggförening
Högby fyr (Syltehamn)	B	Fastighetsbeteckning: Syltehamn 1:1 Ägare: Borgholms kommun Sophantering: 370 L käril Toalett: Latrin Underhåll: Borgholms kommun Städ: Hagaby – Högby tomtägarförening Städfrekvens: - Öppettider: -

Kapelludden (Bredsättra)	D	Fastighetsbeteckning: Kläppinge 1:2, Kläppinge samfällighet Ägare: Privat Sophantering: 190 L kärl Toalett: Latrin Underhåll toalett: Kläppinge by och Bredsättra-Sikehamn Hbf Städ toalett: Kläppinge by och Bredsättra-Sikehamn Hbf Städfrekvens: - Öppettider: -
Klinta Bodar	A	Fastighetsbeteckning: Klinta bodar 1:1 Ägare: Borgholms kommun Sophantering: Kärl med säck Toalett: Via Klinta Camping Tångrensning: Ja Brygga: Ja, handikapp Handplockning: Kommunen/feriearbetare All skötsel: Kommunen
Köpingebukten	A/C	Fastighetsbeteckning: Tings ene 1:14, Tings ene 1:14, Solberga 4:11, Klinta 13:1, Klinta 20:1 Ägare: Borgholms kommun Sophantering: kärl med säck Toalett: 2st WC Underhåll Smedjan/Sinus: Borgholms kommun Städ toalett Smedjan/Sinus: Borgholms kommun Städfrekvens toalett Smedjan/Sinus: 1 gång/dag v.32-26 2 gånger/dag v.27-33 Öppettider Smedjan/Sinus: 1/5 – 30/9 Tångrensning: Ja Brygga: Ja, ägare Köpingbaden camping Handplockning: Kommunen/feriearbetare Skötsel: Kommunen
Kårehamn	A/C	Fastighetsbeteckning: Kårehamn 2:7, Arbelunda 1:11 Ägare: Borgholms kommun, Privat Sophantering: 2 st 660 L Toalett: Tank Underhåll: Borgholms kommun Städ toalett: Borgholms kommun /hamnkapten Städfrekvens toalett: 1 gång/dag Öppettider toalett: 1/5 – 30/9 Brygga: Ja Tångrensning: Ja Handplockning: Kommunen Skötsel: Kommunen
Mellösa	D	Fastighetsbeteckning: Samfälld mark för Mellösa Ägare: Flera
Nyby	D	Fastighetsbeteckning: Nybyorde 1:1 samt oregistrerad samfällighet Ägare: Registrerad samfällighet

Sandbybadet	C	Fastighetsbeteckning: Högby-Sandby S:3, Kesnäsudden 1:1, Ägare: Flera Soppantering: Container Toalett: WC 2 st Underhåll: Borgholms kommun Städ: Campingverksamheten Städfrekvens: 1 gång/dag Öppettider: 1/5 – 30/9 Skötsel: Samfälligheten
Sandvik	A	Fastighetsbeteckning: Persnäs-Sandvik 1:1 Ägare: Borgholms kommun Toalett: WC Underhåll: Borgholms kommun Städ: Borgholms kommun /hamnkapten Städfrekvens: 1 gång/dag Öppettider: 1/5 – 30/9 Soppantering: Container i hamn Handplockning: Kommunen Skötsel: Kommunen
Sjöstugan/ Mejeriviken:	A	Fastighetsbeteckning: Borgholm 11:1 Ägare: Borgholms kommun Soppantering: Kärll med säck Toalett: WC Underhåll: Borgholms kommun Städ: Borgholms kommun Städfrekvens toalett: 1 gång/dag v.32-26 2 gånger/dag v.27-33 Öppettider toalett: 1/5 – 30/9 Brygga: Ja Tångrensning: Ja Handplockning: Kommunen/feriearbetare Skötsel: Kommunen
Stora Rör	A	Fastighetsbeteckning: Stora Rör 2:1 Ägare: Borgholms kommun Soppantering: 660 L Toalett: Tank Underhåll toalett: Borgholms kommun Städ toalett: Stora Rørs Båtklubb Städfrekvens toalett: 1 gång/dag Öppettider toalett: 1/5 – 30/9 Brygga: Ja Skötsel brygga: Stora Rørs simklubb
Svartvik/ Kuggebodar, Kyrketorps Camping	D	Fastighetsbeteckning: Samfälld mark för Kyrketorp, samfälld mark för Norrböda Ägare: Flera Toalett: 2st WC Skötsel: Kuggeboda samfällighetsförening
Äleklinta	D	Fastighetsbeteckning: Äleklintabrottet 1:1, Äleklinta S:3 Ägare: Statens fastighetsverk, Samfälldmark för Äleklinta Toalett: Latrin Underhåll toalett: Borgholms kommun Städ: - Städfrekvens: - Öppettider: - Brygga: Ja
Kvarnstad	D	-
Bruddestad	D	-

Törneby	D	-
Frönäs	D	-

7. Inventering offentliga toaletter

som inte ingår i en badplats

För att skapa en nulägesbild har det genomförts en inventering av toaletterna, se *Bilaga 2*.

De toaletter i kommunen där det helt eller delvis finns ett kommunalt åtagande för skötsel kan kategoriseras enligt följande:

- A. Toalett på kommunal mark
- B. Toalett ej på kommunal mark 100% kommunalt ansvar
- C. Toalett ej på kommunal mark delat ansvar/skötsel
- D. Toalett i skötselavtal med arrendator

7.1. Sammanfattning inventering offentliga toaletter

Som inte ingår i en badplats

Badplats	Kategori	Sammanfattning
Busstationen	B	Fastighetsbeteckning: Borgholm 11:2 Ägare: Nalo fastigheter AB Typ: WC Underhåll: Borgholms kommun Städ: Borgholms kommun Städfrekvens: 1 gång/dag v.32-26 2 gånger/dag v.27-33 Öppettider: 1/5-30/9
Byrum	B	Fastighetsbeteckning: Böda Kronopark 2:157 Ägare: Sveaskog AB Typ: WC Underhåll: Borgholms kommun Städ: Borgholms kommun Städfrekvens: 1 gång/dag Öppettider: 1/5-30/9
Byxelkrok Centrum	A	Fastighetsbeteckning: Byxelkrok 1:1 Ägare: Borgholms kommun Typ: WC Underhåll: Borgholms kommun Städ: Borgholms kommun Städfrekvens: 1 gång/dag Öppettider: 1/5-30/9
Byxelkrok Servicehus	A	Fastighetsbeteckning: Byxelkrok 1:1 Ägare: Borgholms kommun Typ: WC Underhåll: Borgholms kommun Städ: Borgholms kommun /hamnkapten Städfrekvens: 1 gång/dag v.32-26 2 gånger/dag v.27-33 Öppettider: Året runt

Böda Hamn Servicehus	A	Fastighetsbeteckning: Mellböda 25:1 Ägare: Borgholms kommun Typ: WC Underhåll: Borgholms kommun Städ: Borgholms kommun /hamnkapten Städfrekvens: 1 gång/dag Öppettider: Året runt
Haket torget	D	Fastighetsbeteckning: Borgholm 11:41 Tomträttsinnehav: Borgholms Haket AB Typ: WC Underhåll: Borgholms Haket AB Städ: Borgholms Haket AB Städfrekvens: - Öppettider: -
Idrottsplatsen	A	Fastighetsbeteckning: Borgholm 11:1 Ägare: Borgholms kommun Typ: WC Underhåll: Borgholms kommun Städ: Borgholms kommun Städfrekvens: 1 gång/dag v.32-26 2 gånger/dag v.27-33 Öppettider: Året runt
Ismantorpsborg	C	Fastighetsbeteckning: Ismantorp Fornborg 2:1 Ägare: Statens fastighetsverk Typ: Tank Underhåll: Borgholms kommun Städ: Borgholms kommun Städfrekvens: 1 gång/dag Öppettider: 1/5 – 30/9 Övrigt: Kostnader delas 50 % med Statens fastighetsverk
Kyrkallén	B	Fastighetsbeteckning: Köpings kyrka 1:1 Ägare: Norra Ölands pastorat Typ: Latrin Underhåll: Borgholms kommun Städ: Borgholms kommun Städfrekvens: - Öppettider: -
Kårehamn Servicehus	A	Fastighetsbeteckning: Kårehamn 2:7 Ägare: Borgholms kommun Typ: WC Underhåll: Borgholms kommun Städ: Borgholms kommun /hamnkapten Städfrekvens: 1 gång/dag Öppettider: Året runt
Källa Ödekyrka	C	Fastighetsbeteckning: Källa 2:1 Ägare: Statens fastighetsverk Typ: Tank Underhåll: Borgholms kommun Städ: Borgholms kommun i samarbete med kyrkan Städfrekvens: 1 gång/dag Öppettider: 1/5 – 30/9 Övrigt: Kostnader delas 50 % med Statens fastighetsverk

Sandvik Servicehus	A	Fastighetsbeteckning: Persnäs-Sandvik 1:1 Ägare: Borgholms kommun Typ: WC Underhåll: Borgholms kommun Städ: Borgholms kommun /hamnkapten Städfrekvens: 1 gång/dag Öppettider: 1/5 – 30/9
Sjöstugan Cafe	D	Fastighetsbeteckning: Borgholm 11:1 Ägare: Borgholms kommun Typ: WC Underhåll: Arrendator Städ: Arrendator Städfrekvens: - Öppettider: -
Sjötorget	A	Fastighetsbeteckning: Borgholm 11:1 Ägare: Borgholms kommun Typ: WC Underhåll: Borgholms kommun Städ: Borgholms kommun Städfrekvens: 1 gång/dag v.32-26 2 gånger/dag v.27-33 Öppettider: 1/5 – 30/9
Societetsparken	D	Fastighetsbeteckning: Borgholm 11:1 Ägare: Borgholms kommun Typ: WC Underhåll: Arrendator Städ: Arrendator Städfrekvens: 1 gång/dag v.32-26 2 gånger/dag v.27-33 Öppettider: 1/5 – 30/9
Turistbyrån	A	Fastighetsbeteckning: Borgholm 11:1 Ägare: Borgholms kommun Typ: WC Underhåll: Borgholms kommun Städ: Borgholms kommun Städfrekvens: 1 gång/dag v.32-26 2 gånger/dag v.27-33 Öppettider: 1/5 – 30/9
Yttrehamnen	A	Fastighetsbeteckning: Borgholm 11:1 Ägare: Borgholms kommun Typ: WC Underhåll: Borgholms kommun Städ: Borgholms kommun Städfrekvens: 1 gång/dag v.32-26 2 gånger/dag v.27-33 Öppettider: 1/5 – 30/9



§ 79

Anmälan; Motion (Rolf Edmark SD) om att nästa brygga som kommunen finansierar och bygger ska ligga i Bödabukten och heta Bödabryggan

Beslut

Kommunfullmäktige beslutar

att överlämna motionen till kommunstyrelsen för beredning.

Ärendebeskrivning

Rolf Edmark (SD) föreslår i motion inkommen 2023-03-22:

att nästa brygga som kommunen finansierar och bygger ska ligga i Bödabukten och heta Bödabryggan.

att Bödabryggan ska läggas in i investeringsbudgeten med målet att stå färdig senast 2025.

Beslutsunderlag

Motion (Rolf Edmark SD) om att nästa brygga som kommunen finansierar och bygger ska ligga i Bödabukten och heta Bödabryggan

Dagens sammanträde

Presidiet bedömer att motionen ska överlämnas till kommunstyrelsen för beredning.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen för beredning

--	--	--	--	--

Motion till Kommunfullmäktige i Borgholm 2023-03-22

från Rolf Edmark Sverigedemokraterna

Brygga i Bödabukten mellan Kuggebodar och Bödagården

Förslag till beslut i Kommunfullmäktige:

- att nästa brygga som kommunen finansierar och bygger ska ligga i Bödabukten och heta Bödabryggan
- att Bödabryggan ska läggas in i investeringsbudgeten med målet att stå färdig senast 2025

Motivering:

Kommunen har nu på kort tid byggt fina och populära bryggor i Byxelkrok, Klinta och Borgholm. Mot den bakgrunden är det naturligt att nästa brygga ska byggas i Böda.

Böda är en av Sveriges populäraste semesterorter med Böda Sand som kronan på verket. En solig dag i högsäsong besöks den långa sandstranden av tusentals glada turister. Alla vet vad det betyder för oss som bor permanent på Öland.

Det är av högsta vikt att en så pass attraktiv reseanledning för Öland som stranden i Böda, får en brygga av internationel klass för att behålla och förstärka sin konkurrenskraft.

Platsen mellan Kuggebodar, det gamla fiskeläget med en tidigare brygga öster om Svartviks gård och Bödagårdens camping i norr, är synnerligen lämplig. Det finns redan en stor parkering, en offentlig toalett och en färdig betonggång ner till stranden i regi av Kuggebodar samfällighetsförening.

En ny brygga behöver byggas så lång som 150-200 m för att nå tillräckligt djupt vatten och möjliggöra för t ex en rullstolsbunden att kunna nå stranden.

För drift och underhåll av bryggan kan kommunen söka samarbete och medfinansiering hos Kuggebodar strandsamfällighet och Bödagårdens camping.

Rolf Edmark SD



§ 39

Årsredovisning 2023

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att₁ godkänna årsredovisning 2023.

Kommunstyrelsen beslutar

att₂ överlämna årsredovisningen 2023 till kommunens revisorer.

Ärendebeskrivning

Samtliga tre finansiella mål uppfylls både under mandat- och planperioden. Resultatet för 2023 motsvarar 2,0 % av skatter och bidrag.

- Resultatet för kommunen är +15,8 mkr och för koncernen 9,3 mkr.
- Den totala budgetavvikelsen är +3,5 mkr
- Årets investeringar uppgår till 85,2 mkr
- Likvida medel vid årets slut var 14,3 mkr

Beslutsunderlag

Årsredovisning 2023, Kommunfullmäktige

Bilaga 1 - Årsredovisning 2023, Kommunstyrelse

Bilaga 2 - Årsredovisning 2023, Socialnämnd

Bilaga 3 - Årsredovisning 2023, Utbildningsnämnd

Bilaga 4 - Årsredovisning 2023, Miljö- och byggnadsnämnd

Dagens sammanträde

Kommunstyrelsen vill tacka personalen och medarbetare i kommunen för bra insatser under året.

Yrkande

Carl Malgerud (M), Staffan Larsson (C), Sara Kånåhols (V), Marie-Helen Ståhl (S) och Annette Hemlin (FÖL) yrkar bifall till kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut.

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut.

--	--	--	--	--

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Kommunfullmäktige
Ekonomiavdelningen

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

--	--	--	--	--



§ 46

Årsredovisning 2023

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott besluta

att godkänna årsredovisning 2023.

Ärendebeskrivning

Samtliga tre finansiella mål uppfylls både under mandat- och planperioden. Resultatet för 2023 motsvarar 2,0 % av skatter och bidrag.

- Resultatet för kommunen är +15,8 mkr och för koncernen 9,3 mkr.
- Den totala budgetavvikelsen är +3,5 mkr
- Årets investeringar uppgår till 85,2 mkr
- Likvida medel vid årets slut var 14,3 mkr

Beslutsunderlag

Årsredovisning 2023, Kommunfullmäktige

Bilaga 1 - Årsredovisning 2023, Kommunstyrelse

Bilaga 2 - Årsredovisning 2023, Socialnämnd

Bilaga 3 - Årsredovisning 2023, Utbildningsnämnd

Bilaga 4 - Årsredovisning 2023, Miljö- och byggnadsnämnd

Dagens sammanträde

Ekonomichef och controller redovisar årsbokslutet 2023.

Vid sammanträdet diskuterades budgetavvikelse samt mindre redaktionella justeringar.

Ordförande tackar ekonomiavdelningen för ett bra arbete under året.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Kommunfullmäktige

Ekonomiavdelningen

--	--	--	--	--

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

--	--	--	--	--

Till kommunstyrelsens arbetsutskott

Tjänsteskrivelse - Årsredovisning 2023 Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att godkänna Årsredovisning 2023.

Ärendebeskrivning

Samtliga tre finansiella mål uppfylls både under mandat- och planperioden. Resultatet för 2023 motsvarar 2,0 % av skatter och bidrag.

- Resultatet för kommunen är +15,8 mkr och för koncernen 9,3 mkr.
- Den totala budgetavvikelsen är +3,5 mkr
- Årets investeringar uppgår till 85,2 mkr
- Likvida medel vid årets slut var 14,3 mkr

Beslutsunderlag

Årsredovisning 2023, Kommunfullmäktige

Bilaga 1 - Årsredovisning 2023, Kommunstyrelse

Bilaga 2 - Årsredovisning 2023, Socialnämnd

Bilaga 3 - Årsredovisning 2023, Utbildningsnämnd

Bilaga 4 - Årsredovisning 2023, Miljö- och byggnadsnämnd

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Ekonomiavdelningen

Linda Kjellin
Ekonomichef



Borgholms
kommun

Kommunfullmäktige

Årsredovisning 2023

KS: 2024-03-26, §XX



Innehållsförteckning

1	Inledning	3
1.1	Så här läser du vårt bokslut	3
1.2	Kommunalsrådet har ordet	3
1.3	Kommunchefen har ordet.....	5
2	Förvaltningsberättelse	6
2.1	Översikt över verksamhetens utveckling.....	6
2.2	Den kommunala koncernen	7
2.3	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	8
	2.3.1 Redovisning och hantering av risker	10
	2.3.2 Hantering av finansiella risker	11
	2.3.3 Pensionsförpliktelser	12
2.4	Händelser av väsentlig betydelse	13
2.5	Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	17
	2.5.1 Vision och målstyrning	17
	2.5.2 Budgetmodell	17
	2.5.3 Principer för intern kontroll	18
	2.5.4 Kommunpolitiker är uppdragsgivare	19
	2.5.5 Kommunanställda är verkställande	19
2.6	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	19
	2.6.1 Uppföljning av kommunfullmäktigemål.....	19
	2.6.2 Sammanfattning	23
	2.6.3 Likviditet	23
	2.6.4 Avstämning finansiella mål.....	24
	2.6.5 Kommunens verksamheter	26
	2.6.6 Intern kontroll	30
	2.6.7 Utvärdering av prognoser.....	32
2.7	Balanskravsresultat.....	33
2.8	Väsentliga personalförhållanden.....	33
	2.8.1 Medarbetare i Borgholms kommun	34
	2.8.2 Hälsa	34
	2.8.3 Pensioner och minnesgåvor.....	35
	2.8.4 Personalomsättning	35
	2.8.5 Lön	36
	2.8.6 Arbetsmiljö	36
	2.8.7 Företagshälsövård och friskvård	36
	2.8.8 Fokusområden framåt	37
2.9	Förväntad utveckling	37
3	Kommunens räkenskaper.....	40
3.1	Resultaträkning	41
3.2	Balansräkning	42
3.3	Kassaflödesanalys	44
3.4	Driftredovisning	44
3.5	Investeringsredovisning	45
3.6	Noter	49
3.7	Redovisnings- och värderingsprinciper.....	57
	3.7.1 Intäkter	57
	3.7.2 Kostnader	57
	3.7.3 Anläggningstillgångar.....	59
	3.7.4 Koncernredovisning	59
	3.7.5 Upplysning om tillämpade internredovisningsprinciper	60

1 Inledning

1.1 Så här läser du vårt bokslut

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

Kapitel 1 – Introduktion och inledning

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

Kapitel 2 – Förvaltningsberättelse

Andra kapitlet innehåller förvaltningsberättelsen, här hittar du en sammanfattande översikt av verksamhetens utveckling, uppföljning av den kommunala koncernen, viktiga förhållanden för ekonomisk ställning samt händelser av väsentlig betydelse. Kommunens styrmodell presenteras samt de övergripande strategiska mål som kommunfullmäktige beslutat. Efter det följer väsentliga personalförhållanden. Kapitlet avslutas med en avstämning av de finansiella målen samt en sammanfattande finansiell analys.

Under kapitel två återfinns en kort sammanfattning av hur kommunen bedrivit sina olika verksamheter under året. Verksamheterna beskrivs under respektive bilaga: kommunstyrelsen, socialnämnden, utbildningsnämnden och miljö- och byggnadsnämnden.

Varje bilaga inleds med en kort beskrivning av nämndens verksamhet, viktiga händelser under året samt en beskrivning av måluppfyllelse och nämndens ekonomi. Varje del innehåller en tabell där året i siffror redovisas.

Kapitel 3 – Kommunens räkenskaper

Sista kapitlet innehåller kommunens räkenskaper.

1.2 Kommunalrådet har ordet

Det har nu blivit dags att summera året 2023, ett intensivt och händelserikt år. Ovissheten kring världsläget med krig, inflation, ökade kostnader och stigande räntor har lett till inbromsningar av ekonomierna i Europa, i vårt land och i vår kommun. Vi har under de senaste åren stärkt vår ekonomi markant vilket ger oss bättre förutsättningar för att klara av de utmaningar vi står inför nu och framåt.

Precis som tidigare har det varit framgångar men det finns också förbättringsområden. Borgholms kommun visar återigen upp ett positivt ekonomiskt resultat med ett överskott på 15,8 mkr vilket motsvarar två procent av skatteintäkter/bidrag. Under året har kommunen fortsatt med omfattande investeringar, som landade på 85 mkr.

Vår nya Åkerboskola har färdigställts under året, en av kommunens största investeringar någonsin. Övriga investeringar som färdigställts under året är: en ny förskola med matsal och fritids i Gärdslösa, den permanenta badbryggan vid Klinta, byte av matta på konstgräsplanen, investeringar i laddinfrastruktur, polisgarage och GC-väg i Råpplinge. Dessutom har vi fortsatt med energieffektiviseringar på olika sätt som i sin tur leder till ökad hållbarhet.

Vi kan konstatera att vi får goda betyg för de kommunala verksamheterna i olika nationella kvalitetsmätningar. Enligt den senaste medborgarundersökningen är våra medborgare

mycket nöjda med kommunen och rekommenderar vänner och bekanta att flytta hit i mycket högre utsträckning än tidigare. Vi kan också konstatera att vi återigen är den tryggaste kommunen i hela Sverige enligt Polisens trygghetsmätning. Våra satsningar ger resultat! Särskilt glädjande är att vi fortsätter med satsningar på våra kärnverksamheter med drygt 50 mkr utöver de tekniska ramarna.

Vi har fortsatt flytta fram våra positioner när det gäller företagsklimatet och nått den bästa placeringen på tolv år och nu ligger vi på 95:e plats i landet och tvåa i länet. Under 2023 har vi gjort 202 företagsbesök och vi fortsätter med det uppmärksammade SKAL-projektet, d v s samverkan mellan skolan och näringslivet. Det är oerhört viktigt att skapa förtroende för kommunen i alla kontakter med näringslivet och en grundpelare i detta är att kunna leverera snabba och professionella tjänster. Vi gläds åt de pågående externa byggprojekten i kommunen och extra glada är vi för det nya tillskottet av hyresrätter.

Arbetet med att visa att vi är en attraktiv arbetsgivare där medarbetare trivs och utvecklas blir allt viktigare då fler yrken inom välfärdssektorn är svårrekryterade bristyrken. Vår målsättning är att fortsätta med kontinuerliga och ständiga förbättringar av personalens arbetssituation och att vara ett föredöme som arbetsgivare. Bra arbetsvillkor och möjligheter till kompetensutveckling ska vara självklart. Bidraget för arbetskor till vård- och omsorgspersonal samt förskolepersonal har utökats till 1 000 kr per år vilket är en viktig jämställdhetsfråga. Vi har även ökat friskvårdsbidraget till 3 000 kr per år.

Ett bra utbud av kultur- och fritidsaktiviteter är viktiga beståndsdelar för en attraktiv kommun och folkhälsan. Vi är stolta att kunna erbjuda avgiftsfri kulturskola och avgiftsfritt sommarbusskort till våra ungdomar, infört investeringsbidrag för våra föreningar och prioriterat satsningar på fritidsanläggningar och lekplatser under året.

Från kommunens sida har vi jobbat för att attrahera nya invånare men tyvärr har vi minskat i invånarantal under året. Ett annat område där det krävs särskilda insatser är det stigande sjuktalet i våra verksamheter.

Att ta ansvar för ekonomin är en förutsättning för att kunna bedriva en verksamhet av god kvalitet som är uthållig över tiden. Det ger också en beredskap för att hantera demografiska utmaningar framöver. Likvärdig och jämlik service ska erbjudas samtidigt som kommunen levererar ändamålsenlig och effektiv verksamhet i hela kommunen.

Vi vill framföra ett stort och innerligt tack från kommunstyrelsen till all personal i alla verksamheter för ett engagerat och väl genomfört arbete under ett tufft år. Det är bra - inte bara för att det ser bra ut i en årsredovisning, utan för att det betyder hög och bra service till dem som kommunen är till för, oss kommuninvånare.



Ilko Corkovic (S), kommunstyrelsens ordförande

1.3 Kommunchefen har ordet

År 2023 präglades fortsatt av ett oroligt världsläge med krig i Ukraina och spänningar runt om i världen samt ökade priser och pressade ekonomier. Men kommunen fortsätter leverera god samhällsservice där alla bidrar genom att göra sitt bästa. Vi är fortsatt den tryggaste kommunen och vi levererar välfärdstjänster som gör våra kommuninvånare nöjda och till stolta ambassadörer. Det ska vi vara stolta över!

Under året har vi tagit den nya Åkerboskolan i bruk som också innehåller publikt bibliotek. Vi har också färdigställt en ny förskola med fritids och matsal i Gärdslösa. Renoveringar har också gjorts av många andra kommunala fastigheter till exempel nya tak på stadshuset och på delar av Viktoriaskolan.

I början av 2024 står det nya äldreboendet klart på Ekbacka och inflyttning planeras till i början av mars. Ett välkommet tillskott på 80 lägenheter för att kunna erbjuda god omsorg i nya och ändamålsenliga lokaler.

Öland och Borgholms kommun kan också se tillbaka på en härlig sommar fylld med konserter, evenemang och aktiviteter för alla. År 2023 var ännu ett starkt år för besöksnäringen med ca 1,5 miljoner officiella gästnätter på vår ö. Borgholms slott satte besöksrekord igen med drygt 145 000 besökare, vilket är oerhört kul.

Vi har fortsatt vårt arbete för att bli en friskare och mer attraktiv arbetsplats. Arbetet med friskfaktorer fortsätter där vi nu följer upp det kontinuerligt med så kallade pulsmätningar så att vi snabbt kan få rätt effekter i arbetsmiljön. Vi kan konstatera att sjuktalen fortsatt ligger på tok för högt och vi behöver arbeta vidare med våra friskfaktorer tillsammans för att bli en ännu attraktivare arbetsgivare.

Borgholms kommun är i grunden en attraktiv och välmående kommun vilket understryks av att resultatet, konjunkturen till trots, hamnade på plus 2%. Vi vet dock att kostnaderna kommer öka för kommande år samtidigt som vår befolkningsutveckling har varit negativ vilket gör att vi både måste hitta effektivare arbetssätt och skapa förutsättningar för ökad inflyttning och därmed större skattebas.



Jens Odevall, kommunchef

2 Förvaltningsberättelse

2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

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

Definitiv slutavräkning för 2022 och den preliminära slutavräkningen för 2023 har kommit att förbättra årets resultat med 14,8 mkr. Detta enligt SKRs cirkulär 23.56.

Ett högre värde för soliditeten indikerar att större delen av tillgångarna är finansierade med egna medel. Är detta värde positivt överstiger tillgångarna skulderna. Soliditeten har ökat under de tre senaste åren från 42 till 46 procent för att under 2023 minska till 45 procent. Den tidigare ökningen är kopplat till de senaste årens resultat. År 2022 var soliditeten 44 procent i snitt för alla kommuner i riket och soliditeten inklusive pensionsförpliktelse var 32 procent.

Självfinansieringsgraden beskriver hur stor andel av investeringarna som finansieras av egna medel. Den långsiktiga målsättningen bör vara att självfinansieringsgraden ska vara 100 procent, det vill säga att årets avskrivningar och resultat ska vara högre än årets investeringar. Utifrån detta resonemang klarar inte kommunen detta för året med 63,5 procent. För år 2022 var denna siffra 89 procent för riket.

	Utfall				
	2023	2022	2021	2020	2019
Folkmängd 1 nov	10 781	10 880	10 875	10 833	10 845
Kommunal skattesats	21,58	21,58	21,58	21,58	21,58
Verksamhetens intäkter	206 774	170 150	151 994	137 698	129 127
Verksamhetens kostnader	-952 607	-852 184	-794 704	-777 099	-780 614
Årets resultat	15 757	51 903	62 167	44 453	-12 007
Soliditet	45%	46%	46%	42%	38%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelsen	23%	24%	19%	12%	5%
Investeringar (netto)	85 165	133 057	72 959	56 961	79 967
Självfinansieringsgrad investeringar	63,5%	70,7%	134,4%	139,5%	30,5%
Långfristig låneskuld	291 500	251 500	251 500	255 400	255 400
Antal anställda	1 085	1 056	1 039	1 002	979

Tabell 1: Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen redovisar resultatet 9,3 mkr. I tabellen på nästa sida redovisas en översikt över koncernens utveckling. I Borgholm Energi Elnät AB innefattas också dotterbolaget Borgholm Energi AB.

Det redovisade resultatet kan förklaras av kommunens och övriga delars överskott från verksamheterna och dess bidrag till koncernresultatet. Det försämrade resultatet jämfört mot föregående år härrör sig främst till ökade pensionskostnader.

Den kommunala koncernen

Utfall

	2023	2022	2021	2020	2019
Verksamhetens intäkter	416 550	342 122	358 180	303 253	308 180
Verksamhetens kostnader	-1 113 482	-968 428	-909 099	-882 832	-902 654
Årets resultat	9 313	47 422	109 311	50 494	1 315
Soliditet	30%	33%	32%	27%	24%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	19%	21%	19%	13%	9%
Investeringar (netto)	239 399	253 260	146 231	118 583	147 119
Självfinansieringsgrad	38%	52,3%	126,8%	102,5%	51,8%
Långfristig låneskuld (till kreditinstitut)	739 976	689 490	672 700	727 879	866 875
Antal anställda	1 158	1 151	1 123	1 137	1 148

Tabell 2: Översikt över den kommunala koncernen

2.2 Den kommunala koncernen

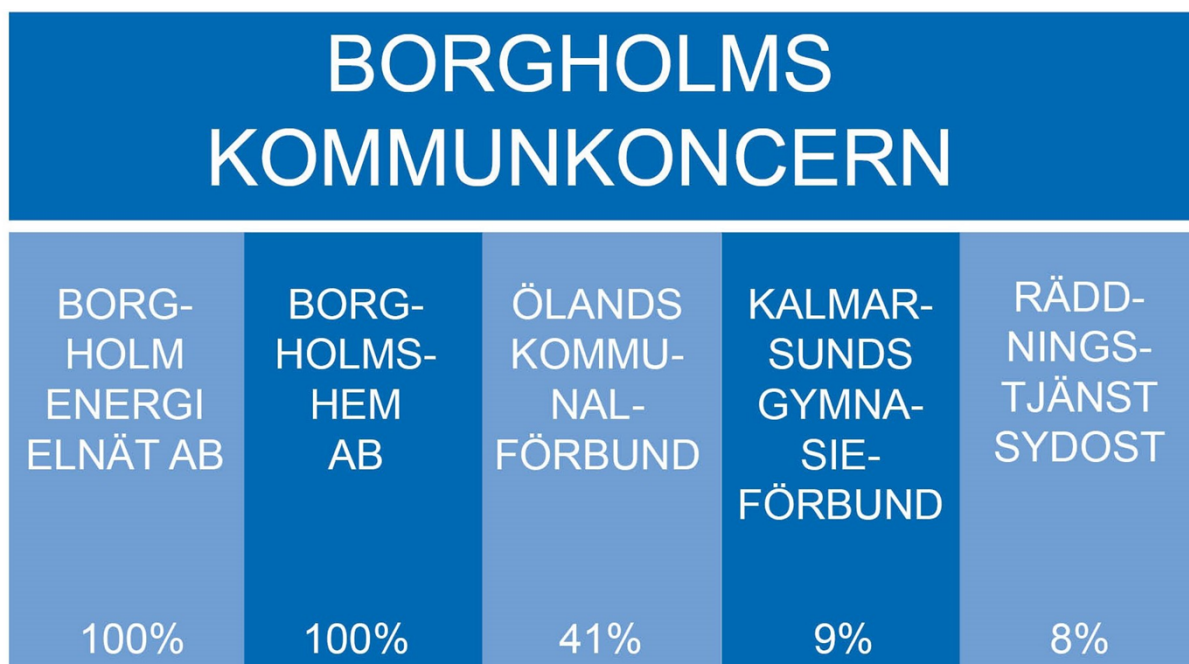


Bild 1: Borgholms kommunkoncern

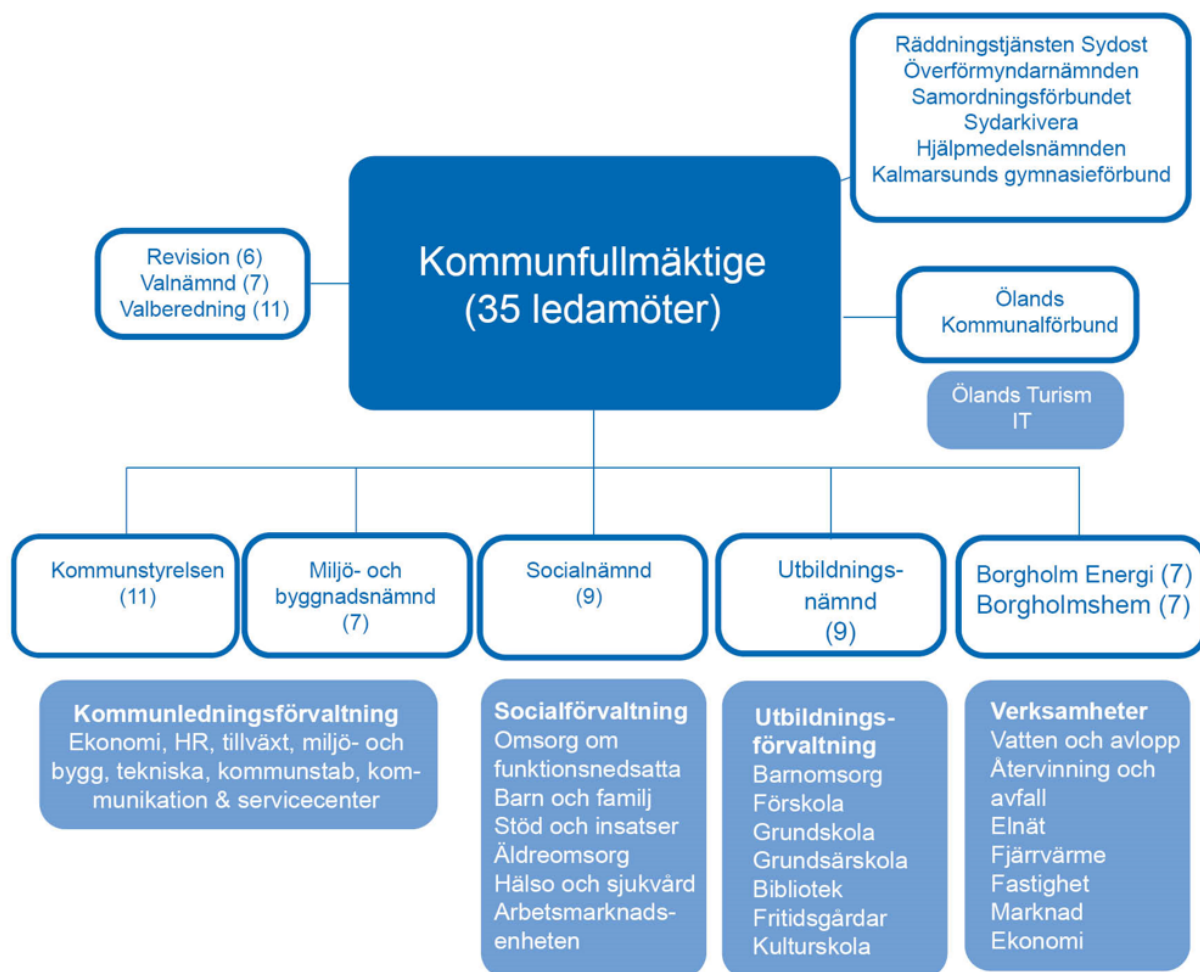


Bild 2: Organisationsskiss Borgholms kommunkoncern

2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

När ränte- och inflationsstörningarna var ett faktum under föregående sommar blev det tydligt att de ekonomiska konsekvenserna av dessa skulle driva ekonomin in i en lågkonjunktur. Men hur djup och långvarig den skulle bli var mycket osäkert. Trots svag omvärldskonjunktur i år har svensk industri och export utvecklats hyfsat starkt, till skillnad från den inhemska efterfrågan i Sverige. Dessvärre tycks inte någon snar vändning väntas utomlands. Världshandeln har sjunkit en tid och ledande indikatorer pekar på en fortsatt svag tillväxt för global industri och handel. Den inflations- och räntedrivna konjunkturedgången syns alltmer i tjänstesektorn och på arbetsmarknaden i flertalet ekonomier, som hittills har visat sig motståndskraftiga. Detta tynger nu BNP-tillväxten.

USA avviker hittills tydligt bland utvecklade länder, med en relativt hög tillväxt i år. Även där väntas de senaste årens uppgång för inflation och räntor slutligen ge ett mer tydligt avtryck i ekonomin. Nästa år dämpas konjunktoren också i USA. Fallet i inflationen beräknas fortsätta under 2024, såväl i USA som i Europa (och Sverige), vilket i sig ger en viss lättnad. Men att centralbankerna, inklusive Riksbanken, nästa år sänker sina styrräntor blir en viktigare stimulans. Redan nu syns betydande nedgångar för långräntorna.

Tabell 1. Nyckeltal för den svenska ekonomin*Procentuell förändring eller procent*

Nyckeltal	2022	2023	2024	2025	2026	2027
BNP	2,9	-0,3	0,5	3,2	2,8	1,8
Arbetade timmar	2,4	1,5	-0,1	1,8	1,6	0,9
Arbetslöshet, andel av arbetskraften	7,5	7,6	8,8	8,7	8,1	7,8
Befolkning, 15-74 år	0,5	0,6	0,4	0,6	0,5	0,4
Lönesumma, Nationalräkenskaperna	6,4	5,5	3,1	4,9	5,1	4,3
Timlön, Nationalräkenskaperna	3,9	3,9	3,3	3,1	3,3	3,3
Timlön, Konjunkturlönestatistiken	2,7	3,7	3,9	3,5	3,3	3,3
Inflation, KPIF	7,7	6,1	2,4	1,9	1,9	2,0
Inflation, KPI	8,4	8,7	3,3	1,4	1,7	1,8
Styrränta, värde vid årets slut, procent	2,5	4,0	3,3	2,0	2,0	2,0

Källor: Macrobond, Medlingsinstitutet, Riksbanken, Skatteverket, SCB och SKR.

Tabell 3: Nyckeltal för den svenska ekonomin

I Sverige ser vi en svag BNP-tillväxt som tar fart igen först under hösten 2024 och då gradvis. Anpassningen pågår fortfarande, speciellt för hushållen och företag som bygger bostäder givet högre priser och räntor. Ökade reallöner och en mindre kontraktiv penningpolitik leder till en konjunkturåterhämtning. Arbetsmarknaden påverkas med viss eftersläpning. Sysselsättningsgraden har minskat under ett antal månader och SKR räknar med en fortsatt försvagning under 2024. Därigenom dämpas såväl hushållens konsumtionsefterfrågan som det kommunala skatteunderlaget. I Sverige och i omvärlden antas en konjunkturuppgång under 2025.

Skatteunderlaget ökade med 5,8 procent 2022 (enligt definitiva utfall i december), främst till följd av en stark ökning av lönesumman. Till och med oktober i år har lönesumman fortsatt att öka starkt, jämfört med samma period i fjol, med 5,3 procent. Detta beror på den starka arbetsmarknaden 2023 jämfört med året innan. Även den fulla årseffekten av höjda garantipensioner 2022 samt den höjning av pensionerna som beror på den stora ökningen av prisbasbeloppet 2023 lyfter skatteunderlaget i år.

Tabell 3. Skatteunderlag samt beräknad real utveckling

Nyckeltal	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Faktiskt skatteunderlag	5,8	5,3	2,6	4,7	4,1	4,0
Regelförändringar*	-0,5	0,2	-0,2	0,0	-0,3	0,0
Underliggande	6,3	5,1	2,9	4,7	4,4	4,0
Prisutveckling	4,6	6,3	4,8	0,3	2,2	2,6
Realt skatteunderlag	1,6	-1,1	-1,8	-4,3	2,2	1,4

*Bidrag till förändring av faktiskt skatteunderlag, procentenheter.

Källor: Skatteverket och SKR

Tabell 4: Skatteunderlag samt beräknad real utveckling

Inflationen har under många år tidigare varit låg och stabil, vilket har hållit tillbaka kostnaderna för den förmånsbestämda pensionen. Inflationstakten i juni ligger till grund för beräkning av prisbasbeloppet året därpå vilket innebär ökade pensionskostnader. Höjt prisbasbelopp påverkar kostnaderna för kommunsektorns avtalspensioner på flera sätt:

- Högre uppräknings av pensionsutbetalningar.
- Högre uppräknings av värdet av den avgiftsbestämda delen, som året för utbetalning värdejusteras med prisbasbeloppet.
- Högre intjänad förmånsbestämd pension, då pensionsunderlaget består av inkomster ett antal år tillbaka i tiden som räknas upp till dagens penningvärde med prisbasbeloppet.
- Stor effekt på den finansiella kostnaden, den ränta/värdeuppräknings av pensionsskulden som belastar finansnettot.

I takt med att inflationen går tillbaka till en låg och stabil nivå beräknas kostnaderna för kommunsektorns avtalspensioner gå tillbaka till lägre nivåer. Prognosen beror på hur stor ökningen av prisbasbeloppet blir framöver. Det är en faktor som är känslig, eftersom det är inflationstakten en enskild månad (juni) som avgör nästkommande års prisbasbelopp.

Inkomstbasbeloppet, som bestäms utifrån förändringen av genomsnittlig pensionsgrundande inkomst mellan två år (inkomstindex), har också stor betydelse för pensionskostnaderna. Inkomstbasbeloppet styr nivån på det så kallade taket, vilket är 7,5 inkomstbasbelopp. För inkomster över taket ger inte den allmänna pensionen förmåner, utan där svarar tjänstepensionen för individens pension.

Diagram 4. Prisbasbelopp och inkomstbasbelopp

Årlig procentuell ökning

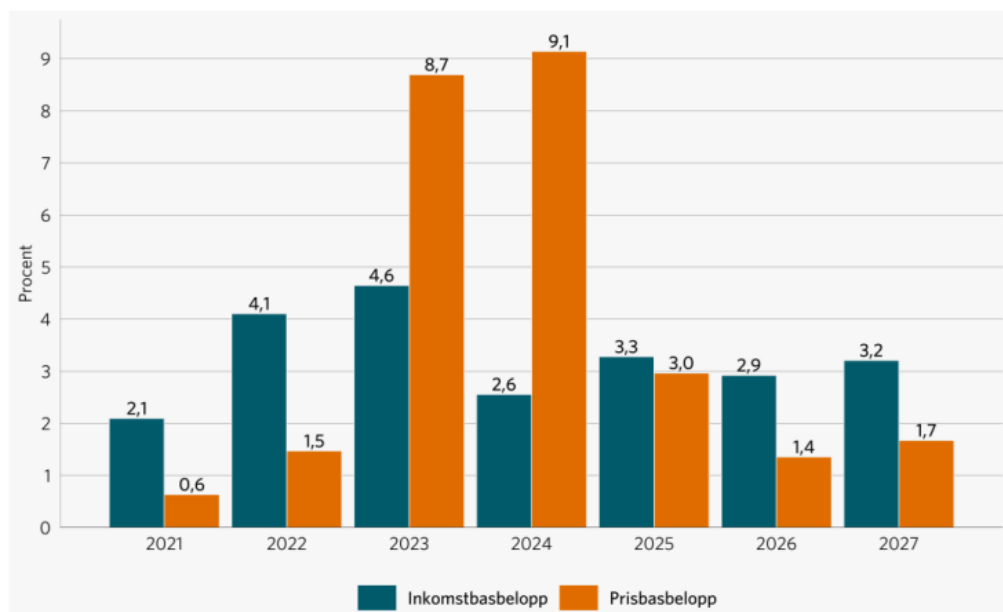


Bild 3: Prisbasbelopp och inkomstbasbelopp

2.3.1 Redovisning och hantering av risker

Tillsammans med utmaningen att finansiera det ökade behovet så ökar andelen äldre över 80 år med nästan 50 procent de tio närmsta åren medan den arbetsföra befolkningen, i åldern 20–66 år, enbart ökar med 4 procent. I nästan 6 av 10 kommuner minskar till och med den arbetsföra andelen av befolkningen. Det är den arbetsföra befolkningen som ska svara för såväl finansiering som bemanning av välfärden.

Under 2023 minskade folkmängden i Borgholms kommun med 76 personer, från 10 857 till 10 781 invånare. Orsaken till den minskade befolkningen var ett negativt födelsenetto tillsammans med ett lägre flyttnetto än förväntat (antalet inflyttade minus

utflyttade). Det negativa födelsenettet var i nivå med tidigare prognos. I prognosen framåt fortsätter antalet 80+ att öka men övriga åldersgrupper ser ut att minska.

Borgholms kommun har tagit fram ett förslag till en offensiv Tillväxtstrategi för att jobba strategisk mot att få fler medborgare och samtidigt öka antal arbetstillfällen i kommunen. Strategin sträcker sig till 2030. Tillväxtstrategin går upp för beslut i fullmäktige i mars 2024.

Kommunen arbetar med att ta fram en strategi för kompetensförsörjning. Kompetensförsörjning är: "Att på kort och lång sikt säkerställa att verksamheten har tillgång till medarbetare med rätt kompetens" (Rikstermbankens definition)

Kompetensförsörjning handlar inte bara om att hitta nya medarbetare med rätt kunskaper, utan också om att lyfta befintliga medarbetares kompetens i linje med organisationens behov. Det handlar också om att behålla kompetensen i organisationen.

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Omvärldsrisk			
Omvärldsläge på grund av pandemi och krig	Risken är att den psykiska ohälsan ökar ytterligare samt att oroligheter och våld ökar i kommunen. Utifrån ovan är risken att ekonomin påverkas. Kostnadsökningar medför att prioriteringar kan behöva göras kraftfullare än tidigare för att möta ovan situation.	Kommunala koncernen	Kontinuerlig uppföljning i kommunledningsgruppen och nära samarbete med säkerhetssamordnare, ungdomssamordnare och folkhälsosamordnare.
Befolkning	Risk för befolkningsminskning kommande år. Minskade intäkter från skatter och statsbidrag.	Kommunala koncernen	Borgholms kommun arbetar prioriterat med detaljplaner för att skapa möjlighet för människor i olika åldrar att bosätta sig i kommunen. Vi har en offensiv bostadsförsörjningsplan och håller på att ta fram en ny Översiktsplan som innehåller fler utvecklings-områden. Översiktsplanen beslutas under 2023 och utgör en bra grund för fortsatt utveckling.
Verksamhetsrisk			
Personal	Borgholms kommun står inför en utmaning att bemanna kritiska verksamheter och specifikt norra kommunen.	Socialnämnd, utbildningsnämnd och kommunstyrelse	I kommunen har vi alltid som norm och inga delade turer vilket har en positiv påverkan på bemanningen. Samverkan mellan verksamheter och stödfunktioner bör etableras för att etablera en bemanningsstrategi.
IT-säkerhet	Störning i system som stödjer samhällsviktiga funktioner.	Kommunala koncernen	Samverkan med Mörbylånga kommun gör att kommunen har tillgång till två serverhallar. Skulle något hända i den går det att starta upp systemen i den andra. Skanning av nätverket efter sårbarheter sker kontinuerligt och har aktiverat ett utökat skydd på datorerna.

Tabell 5: Redovisning och hantering av risker

2.3.2 Hantering av finansiella risker

Finansiella räntekostnader för perioden uppgår till 4,4 mkr, tack vare ändrade redovisningsprinciper gällande finansiell leasing av bilar så minskade räntekostnaderna med

4 mkr mot budget. Föregående år var den finansiella räntekostnaden 4,5 mkr inklusive räntekostnaden för finansiell leasing. Den genomsnittliga räntan under perioden är 2,08 procent, jämfört med föregående år då den var 0,79 procent.

Kommunens finanspolicy förespråkar att den genomsnittliga kapitalbindningstiden och den genomsnittliga räntebindningstiden inte får understiga 1 år och inte överstiga 5 år. Högst 50 procent av låneportföljen får förfalla till betalning inom närmast rullande 12-månaders period.

Enligt tabellen nedan framgår det att den genomsnittliga kapitalbindningstiden för kommunens lån uppgår till 1,93 år. Den genomsnittliga räntebindningstiden är 1,88 år. De rörliga lånen samt fasta lån som löper ut inom de närmsta 12 månaderna ingår i intervallet 0-1 år.

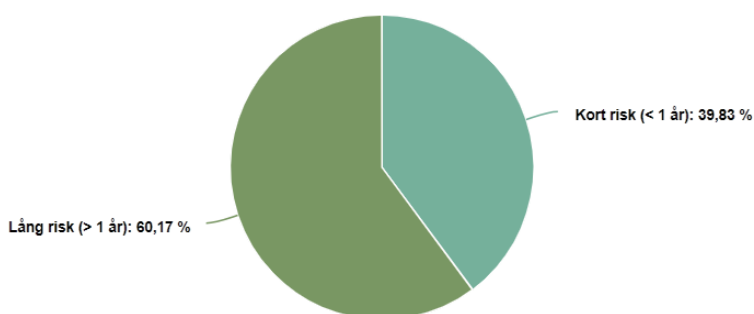


Bild 4: Fördelning av risker

Kommunen följer antagen finanspolicy. Under perioden uppgår andelen lån med lång räntebindning till 60 procent och de med kort räntebindning (<1 år) uppgår till 40 procent.

Konsekvenser för världsekonomin, handeln och de finansiella marknaderna spelar stor roll för kommuner och regioner då de är tätt sammanflätade och högre priser påverkar kostnadsbilden direkt för en kommun eller region i vårt land. Den högre inflationen påverkar räntorna som har ökat. Det innebär att det blir dyrare att låna, vilket många kommuner och behöver regioner göra.

Då inflationen, både i Sverige och i omvärlden, fortsätter att sjunka avtar behovet för centralbankerna att strama åt ytterligare. Riksbanken antas i prognosen inte höja räntan mer i denna höjningscykel. På några års sikt antas att Riksbankens styrränta landar på 2 procent, vilket är något högre än i tidigare beräkning.

Kommunen jobbar med riskeliminering av den finansiella risken, det vill säga ökade räntekostnader, på två sätt. För det första följer kommunen en finanspolicy och för det andra följer kommunen en långsiktig refinansiering fram till 2027.

Intervall	Kapitalbindning / Genomsnitt år	Andel i procent	Kapitalbindning / Bundet Belopp (mkr)
0-1 År	0,53	39,83%	116,1
1-2 År	1,81	8,58%	25,0
2-3 År	2,46	32,18%	93,0
3-4 År	3,20	6,86%	20,0
4-5 År	4,36	12,56%	36,6
5-6 År	0	0%	0
Total	1,93	100%	291,5

Tabell 6: Genomsnittlig kapitalbindning

Kommunfullmäktige

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

Arsredovisning 2023
Borgholms kommun

12

2.3.3 Pensionsförpliktelser

Kommunens pensionsförpliktelser består av ansvarsförpliktelser, intjänade pensioner och löpande pensionsutbetalningar. Ansvarsförbindelsen, som är den största enskilda delen, omfattar pensioner intjänade före 1998 och den uppgår till 207 mkr i bokslutet. Ansvarsförbindelsen redovisas utanför balansräkningen.

- Ansvarsförbindelsen ökar med +5,2 mkr mellan 2023 och 2022.
- Ansvarsförbindelsen kommer att minska över tid och påverkar kommunens soliditet den dagen kommunen redovisar ansvarsförbindelsen i balansräkningen.

De intjänade pensionsmedlen som kommunen har skuldfört i balansräkningen uppgår i prognosen till 20,9 mkr.

Beräkningen är gjord med de nya livslängdsantaganden enligt riktlinjer för beräkning av pensionsskuld (RIPS). Detta innebar att den skuldförda delen i balansräkningen ökade med 0,9 mkr och ansvarsförbindelsen ökade med +5,2 mkr.

Kommunen har valt att försäkra sig för den delen som ökar snabbast, den förmånsbestämda ålderspensionen, vilket omfattar pensioner som utgår på inkomstbelopp över 7,5 basbelopp. De individuellt intjänade pensionerna redovisas som en kortfristig skuld och betalas ut till de anställdas pensionsförvaltare i mars efter bokslutsåret. För detta är 17,8 mkr upptaget i prognosen för året.

Totalt uppgår kommunens pensionsförpliktelser till 245,8 mkr. Beloppet utgör återlånade medel. Den totala pensionsskulden har ökat något jämfört med 2022 i och med ränte- och basbeloppsuppräknig. Löneskatten är bokförd på det år förpliktelsen har intjänats.

Specifikation av pensionsskuld (mkr)

	Förändring 2022/2023	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Upplupen kostnad	-4,6	17,8	22,4	20,9	20,9
Avsättning för pensioner	0,9	20,9	20	20,2	20,2
Ansvarsförbindelser	5,2	207,1	201,9	210,6	213,6
Totala förpliktelser	1,5	245,8	244,3	251,7	254,7
Återlånade medel	1,5	245,8	244,3	251,7	254,7

Tabell 7: Specifikation enligt rekommendation nr 7, Rådet för kommunal redovisning

2.4 Händelser av väsentlig betydelse

Inom socialförvaltningen ökar vårdtyngden på flera enheter vilket kan härledas till bristen av plats på vård- och omsorgsboende. Under perioder har korttidsplatser fått köpas i andra kommuner. Otillräcklig grundbemanning samt fortsatt ökade hemtjänststimmar påverkar övertidsarbete med höga kostnader samt ökad sjukfrånvaro som följd. Planering och införandet av schemaläggning utifrån 11-timmars regeln är genomförd men tar dock mycket tid i anspråk för att planera.

Händelser också värda att lyftas fram är bland annat:

- Planering av flytt till Tullgatan 40 pågår vilket inkluderar information till medarbetare,

- omsorgstagare samt anhöriga.
- Borgholms kommun har klättrat från 136:e till 95:e plats bland landets kommuner i Svenskt Näringslivs underökning av näringslivsklimatet.
- SCB:s medborgarundersökning där 97% av invånarna tycker kommunen är en bra plats att leva och bo i och 91,6% tycker att kommunen sköter sina verksamheter på ett bra sätt.
- Nya Åkerboskolan invigdes i september.
- Gårdslösa nya förskola och fritids har invigts.
- Kommunerna har beslutat att avveckla Ölands kommunalförbund och från 2024 flytta in turismfrågorna i ett gemensamt turistbolag där näringen involveras på ett tydligare sätt och IT-verksamheten flyttas in i en gemensam nämnd med Borgholm som säte.
- Grundskolorna har arbetat vidare med att få bättre elevnärvaro vilket också börjat ge effekt. Direkta insatser för att försöka säkra upp studieresultaten för i synnerhet de elever som riskerade att missa behörighet till gymnasiet har genomförts. Vilket ledde till bättre behörighet än vad som befarades under hösten 2022.
- Arbetet kring barn och ungas situation och mående har varit och är en viktig del i uppdraget. Samarbetet mellan utbildningsförvaltningen och socialförvaltningen i form av förebyggande teamet har utvecklats och arbete med skola, socialtjänst, polis och fritid (SSPF) är igång samt det förebyggande arbetet kring våld genom MVP. Ny satsning är också YAM som förebyggande teamet genomför på högstadieskolorna kring ungas psykiska hälsa.
- Det beslutades att slå ihop förskolorna Björkviken och Hasselbacken i Köpingsvik för att hantera det minskande barntalet, vilket ska ske inför hösten 2024.
- Miljö- och byggnadsförvaltningen har påverkats av lågkonjunktur och inflation under hela året, genom mycket färre och mindre omfattande bygg-, kart- och mätärenden och därmed minskade intäkter.

Koncern

Borgholm Energi Elnät AB:

Året 2023 har präglats av ekonomiska utmaningar med hög inflation, höga kostnadsräntor och höga elpriser. Dessa faktorer påverkade verksamheterna och bidrog till ökad ekonomisk osäkerhet. Inflationen ökade kraftigt i början av året för att i slutet av året börja närma sig inflationsmålet på två procent. Inflationens ökningen ledde till högre priser på insatsvaror och tjänster.

De ökade kostnadsräntorna försvårade företagets investeringsutrymme för året och kommande år. Det höga elpriset belastade verksamheternas budgetar. För att kompensera för det höga elpriset betalade staten ut fem miljoner kronor i form av elstöd. Även ett stöd för energiintensiva företag söktes och utbetalades med en halv miljon kronor. Dessa stöd är fördelade på de olika verksamheterna. Den ekonomiska situationen under 2023 var utmanande och krävde åtgärder för att minska påverkan av dessa faktorer på den övergripande ekonomin.

Inom Bostäder och Fastighet har följande fastighetsförsäljningar gjorts till Borgholmshem AB: Rödhaken 4, Högsrum 5:35, Långlöt 14:3 samt Stenhuggaren 9. Även försäljningen av Kårehamn ishushus till Borgholms kommun utfördes.

Inom Återvinning och avfall har utredningar om insamling i egen regi samt nytt insamlingssystem för fastighetsnära hämtning av förpackningar färdigställts. Kommunfullmäktige har tagit beslut om ett nytt insamlingssystem, som avses införas hösten 2025. Bolagets styrelse har tagit beslut om insamling i egen regi kombinerat med upphandling av extra tjänster och specialtjänster, när nuvarande entreprenadavtal för insamling går ut hösten 2025.

Verksamheten har arbetat intensivt inför övertagandet av ansvaret för insamling av förpackningar, som gäller från 1 januari 2024. En ny omlastningsbyggnad för förpackningar har uppförts vid Kalleguta avfallsanläggning.

Inom VA-ledningsnät har flera projekt för VA-utbyggnad samt sanering påbörjats under året. I vissa fall har hela, eller delar av, dessa projekt slutförts. Projektet Överföringsledning Kårehamn inklusive ombyggnationen av reningsverket i Borgholm klassificerades som ett grönt projekt och blev därmed beviljat grönt lån på 300 mkr. Projektet, som delats upp i etapper, är fortsatt pågående. Även projektet för vattenbesparande åtgärder samt nytt system för mätinsamling och övervakning av ledningsnätet, är fortsatt pågående in i 2024.

Borgholmshem AB:

Under året har verksamheten i Borgholmshem AB startat. Under året har fastigheterna Ranstad 5:68, Högsrum 5:35, Långlöt 14:3, Rödhaken 4, Högsrum 5:134 samt Stenhuggaren 9 förvärvats, enligt affärsplanen.

Fastigheterna Högby 2:21 (samt del av Högby 2:8) och Solberga 5:11 har Borgholms kommun sålt till Borgholm Energi AB i vänta på att fastighetsreglering/avstyckning ska bli klar hos Lantmäteriet innan försäljning till Borgholmshem AB.

Lån har upptagits under maj och oktober för köpen av fastigheterna. En del av lånen är rörliga i väntan på aktieägartillskott från Borgholms kommun. När aktieägartillskott erhålls kan lånet delvis amorteras.

Ett aktieägartillskott på 800 tkr avseende köp av marken Ranstad 5:68 har erhållits i december. Personalen flyttades från Borgholm Energi AB till Borgholmshem AB den 1/5.

Ölands Kommunalförbund:

Turismorganisationen har från januari till september haft en tillförordnad turistchef och från september till årsskiftet har organisationen varit utan chef. Det har medfört att organisationen har varit en anställd mindre och fått en ökad arbetsbelastning för befintlig personal. Utöver det har organisationen genomgått en omorganisering samt en rekryteringsprocess för VD.

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 hemsidan lanserats på flera olika språk. Under året har flera journalister och influencers besökt Öland och en del av vårt arbete är att hjälpa till att ta fram bildmaterial, resrutter och ge förslag på besöksmål. Detta har resulterat i fina reportage, foton och inlägg på sociala medier samt i tidningar, både nationellt och internationellt.

Det lyckade projektet Ö-natur avslutades den 31 oktober och har resulterat i att 85 företag har utvecklat sina verksamheter. Utöver dem har totalt 17 utbildande aktiviteter och evenemang arrangerats för besöksnäringens företag på Öland. Flertalet företag har hittat nya samarbetspartners och skapat gemensamma produkter/paket till besökare.

Inom IT organisationen så används nu Microsofts molntjänst för att säkra upp e-posten och för säkra meddelanden kan alla använda Sefos som lagrar på våra egna servrar. Under året har det varit avbrott i Borgholms serverhall då kombinationen av elfel och fel i kylanläggningen gjort det för varmt. Nu åtgärdat med bland annat en extra kylanläggning.

Kalmarsunds Gymnasieförbund:

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 Krisberedningsplan 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.

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. Avtalsamverkan syftar även till att mer effektivt anpassa utbildningsutbudet enligt medlemmarnas behov samt arbetsmarknadens kompetenskrav, utvecklingen på arbetsmarknaden och integrationen av nyanlända.

I slutet av året ansökte Mönsterås kommun om att gå med i Kalmarsunds gymnasieförbund. En noggrann utredning har därefter genomförts för att granska de ekonomiska konsekvenserna, samordningen av personalresurser vid en potentiell verksamhetsövergång och bedömningen av kommunens intentioner. Förbundsdirektionen har rekommenderat medlemskommunerna att acceptera Mönsterås kommun som ny medlem i förbundet från och med den 1 augusti 2024. Övergången kommer att behandlas som en verksamhetsövergång under förutsättning att Mönsterås kommun bekostar eventuella merkostnader under övergångsperioden. En reviderad förbundsordning kommer att antas där Mönsterås kommun inkluderas. Inträdet av Mönsterås kommun som medlem i förbundet förväntas inte medföra några ökade kostnader för de nuvarande medlemskommunerna. Beslut kommer att fattas under våren 2024.

Räddningstjänst sydost:

Hela 2023 var ett övergångsår där olika lokala avtal, rutiner och arbetssätt bibehölls. De tidigare organisationerna bildade egna avdelningar som arbetade på helt olika sätt. Detta var en nödvändighet för att parallellt börja jobba med att bygga upp en helt ny organisation för räddningstjänsten Sydost.

Omställning till nytt arbetstidsdirektiv:

Under 2023 har det arbetats mycket med omställning till ett nytt arbetstidsdirektiv som börjar gälla i februari 2024. Direktivet innebär att det inte längre är möjligt att schemalägga så långa arbetspass som tidigare tillämpats. På samtliga heltidsstationer arbetar man idag som grund eller vid vissa tillfällen 24 h långa arbetspass. Detta kommer inte att vara möjligt från februari 2024. Denna fråga är extremt stor hos personalen inom räddningstjänsten där man är mycket missnöjd med de nya direktiven. Det bedöms som stor risk att flera brandmän väljer att lämna sina tjänster på grund av detta.

Under året har det arbetats med att ta fram nya scheman och göra riskanalys och konsekvensanalys av detta. Av analyserna framgår att det kommer bli problematiskt att anpassa verksamheten till de nya direktiven, då det kommer att krävas mer personal för att uppfylla de nya kraven. Med anledning av detta beslutades på direktionens möte 2023-12-21 att söka 12 månaders dispens från direktivet, för att hinna vidta nödvändiga åtgärder för att på sikt kunna uppfylla direktivet i sin helhet.

2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

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

2.5.1 Vision och målstyrning

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

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

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



Bild 5: Kommunfullmäktiges mål utifrån Agenda 2030

2.5.2 Budgetmodell

Budgetmodellen som Borgholms kommun använder är framtagen av SKR och används just nu av drygt 40 kommuner, där cirka 20 nya är på väg in i modellen inför budget 2025. Modellen bygger på de intäkter som kommunen får in. Vad som blir det verkliga utfallet baseras på befolkningssiffran den 1:e november. Till vänster i bilden nedan visas den intäktsnivå som kommunen beräknas få. Av intäkterna avsätts ett resultat, i exemplet två procent av intäkterna.

Resultatnivån tillsammans med avskrivningar ger nivån för den investeringsnivå som kommunen behöver för att kunna självfinansiera sina investeringar i den grad som det finansiella målet bestämmer. De finansiella målen om självfinansiering av investeringar och resultat om 2 procent av skatter och bidrag bedöms på två fyraårsperioder. Dels mandatperioden och dels planperioden.

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

familjeomsorg baseras på "intäktslappar".

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

De verksamheter som inte har någon prislapp utgår från föregående års budget. Exempel på verksamheter utan prislapp är gata/park och kulturskola.

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

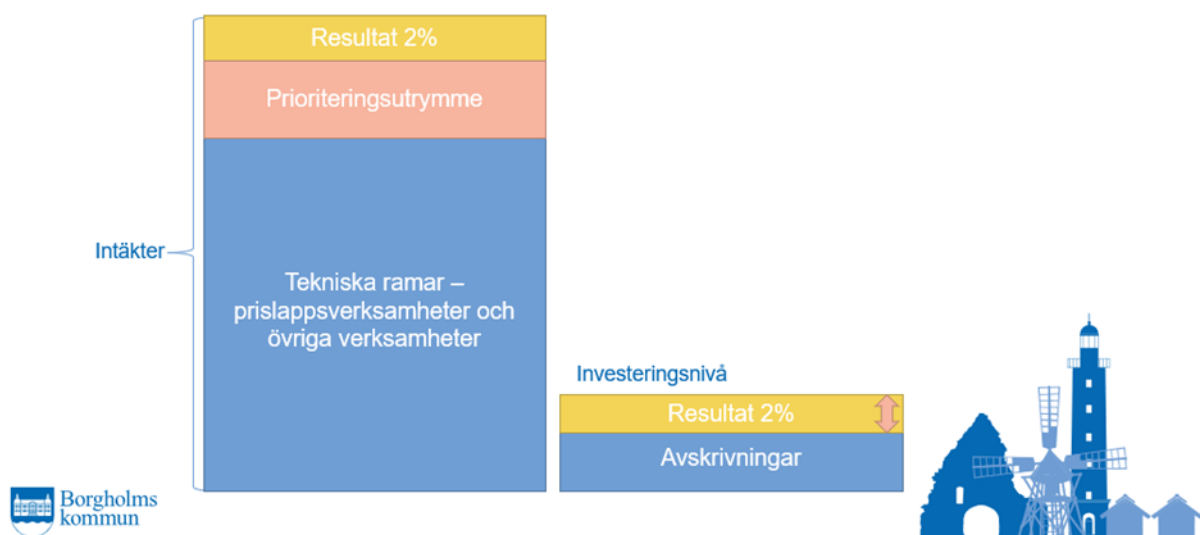


Bild 6: Borgholms kommuns budgetmodell

2.5.3 Principer för intern kontroll

Intern styrning och kontroll är ett stöd för att säkerställa att kommunens verksamhet bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt. Det handlar om att arbete med uppsatta mål görs på det sätt som är tänkt för att minimera risken att kommunen skadas av oönskade händelser.

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

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

2.5.4 Kommunpolitiker är uppdragsgivare

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

2.5.5 Kommunanställda är verkställande

Det är de anställda; tjänstepersoner, medarbetare och chefer som i praktiken genomför kommunens verksamhet. De ansvarar för att politiskt fattade beslut följs och utförs i det dagliga arbetet. De hanterar frågor om ekonomi, kvalitet, planering och arbetsledning. De anställda ansvarar också för att ta fram underlag för politiska beslut, följa upp verksamheterna och att redovisa detta tillbaka till uppdragsgivarna - de förtroendevalda.

2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

2.6.1 Uppföljning av kommunfullmäktigemål

I bokslutet görs en uppföljning av kommunfullmäktiges mål som fastställdes i Årsplan med budget 2023 med plan 2024-2026. Målen och mätetalen bedöms utifrån hur väl måluppfyllelsen uppfylldes. De fyra mål som redovisas nedan är en samlad bedömning av hur nämnderna/styrelserna utvärderat samma mål. Underbyggt målen finns, på nämnd och styrelsenivå, mätetal och aktiviteter, vilka redovisas i bilaga 1-5.

För 2023 är tre av fyra mål mestadels uppfyllda. Det fjärde målet är delvis uppfyllt. Måluppfyllelsen har försämrats jämfört med prognosen vid delårsbokslutet då samtliga mål förväntades vara mestadels uppfyllda vid årets slut. Förändring mellan prognos och resultat beror på att sjukfrånvaron förväntades minska under fjärde kvartalet vilket inte skett, utan sjukfrånvaron har istället ökat.

Text	Färg
Ej uppfyllt	■
Delvis uppfyllt	◆
Mestadels uppfyllt	▲
Uppfyllt	●

Bild 7: Beskrivning av färgsättning på måluppfyllelse

3 God Hälsa och välbefinnande ▲



Bild 8: Mätare för målet god hälsa och välbefinnande

Målet anses vara mestadels uppfyllt. För att bedöma måluppfyllelsen har 32 mätetal tagits fram där 17 mätetal är uppfyllda, 9 mestadelsuppfyllda, 2 mätetal är delvis uppfyllda, 3 mätetal är inte uppfyllda och 2 mätetal är inte möjliga att mäta då data inte finns tillgängligt. Prognosen för målet vid delårsbokslutet var samma, och det faktiska utfallet för hela 2023



var också mestadels uppfyllt.

Invånarna i Borgholms kommun känner sig trygga. Trygghetsmätningen, som genomförs årligen, följs upp varje höst i kommunens lokala brottsförebyggande råd. Med stöd av bland annat trygghetsmätningen har kommunen och polisen gemensamt tagit fram medborgarlöften.

Tryggheten i förskolan är mycket positiv medan den i grundskolan övervägande positiv. Under 2023 har en satsning på MVP (mentors in violence prevention) påbörjats som kommer innefatta samtliga skolor och är ett arbete kring trygghet hos våra barn och elever.

Verksamheten inom vård och omsorg genomsyras i stort av god hälsa och välbefinnande. Personcentrerad vård och omsorg står i fokus med syfte att skapa trygghet hos omsorgstagaren genom att sätta deras behov och förutsättningar i centrum. Nya lagen gällande fast omsorgskontakt där kontinuiteten kommer förstärkas förväntas även påverka positivt. Hälso- och sjukvårdsenheten fortsätter utveckla sina enheter med syfte att ge en god och nära vård i samverkan med Hälsocentralen, hemsjukhuset.

Friskindex för hela Borgholms kommun landade på 68 för 2023. Svansfrekvens på våra pulsmätningar ligger på 73 procent vilket är en ökning från 2022. De områdena som får bäst resultat är Prioriteringar och Tillit medan de områden vi behöver förbättra mest är Delaktighet och Balans.

Mätetal	Periodicitet	Målvärde	Utfall
 Trygghetsmätning	År	1	0,78
 Friskindex för alla anställda	Tertial	70	68

Tabell 8: Mätetal God hälsa och välbefinnande

4 God utbildning för alla



Bild 9: Mätare för målet god utbildning för alla

Målet anses vara mestadels uppfyllt. För att bedöma måluppfyllelsen har 13 mätetal tagits fram där 5 mätetal är uppfyllda, 2 mestadelsuppfyllda, 4 mätetal är delvis uppfyllda, 1 mätetal är inte uppfyllt och 1 mätetal är inte möjligt att mäta då data inte finns tillgängligt. Prognosen för målet vid delårsbokslutet var samma, medan det faktiska utfallet för hela 2023 var delvis uppfyllt.

Meritvärde samt behörighet till gymnasiet är något högre än prognosen. Både meritvärde och behörigheten till gymnasiet ökade markant vid vårens slutbetyg jämfört med höstens terminsbetyg för åk 9.

Inom socialförvaltningen råder det brist på yrkesutbildad personal inom flertalet yrken inom vård och omsorg. Denna brist förväntas öka de kommande åren då den demografiskt betingade efterfrågan på utbildad arbetskraft ökar kraftigt. Tillgången av utbildad personal behöver utökas. Äldreomsorgslyftet som syftar till att stärka kompetensen inom äldreomsorgen genom att ge ny och befintlig personal möjlighet att genomgå utbildning på betald arbetstid har gett positiv effekt.

Genom statliga stimulansmedel har Individ och familjeomsorgen kunnat satsa stort på medarbetares kompetensutveckling under året. Aktiviteten Yrkesintroduktion avbröts då Yrkesresan kom igång tidigare än vi väntat oss. Yrkesresan är ett nationellt introduktions och fortbildningsprogram för den sociala barn och ungdomsvården.

8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt



Bild 10: Mätare för målet anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

Målet anses vara delvis uppfyllt. För att bedöma måluppfyllelsen har 42 mätetal tagits fram där 14 mätetal är uppfyllda, 5 mätetal är mestadels uppfyllda, 3 mätetal är delvis uppfyllt och 20 mätetal inte är uppfyllda. Prognosen för målet vid delårsbokslutet var något bättre, medan det faktiska utfallet för hela 2023 var delvis uppfyllt.

Resultatet avseende företagsklimat enligt Svenskt näringslivs ranking presenterades i maj och ranking redovisades under hösten där Borgholms kommun har klättrat från plats 136 till 95. Arbete pågår med att ta fram en ny näringslivsstrategi.

En kompetensförsörjningsgrupp är tillsatt med representanter från kommunens förvaltningar och leds av HR-avdelningen och flera andra åtgärder genomförs för att förbättra arbetsvillkoren för kommunens medarbetare.

Genom projektet Heltid som norm har fler medarbetare blivit tillsvidareanställda istället för timanställda inom socialförvaltningen. Effektiv schemaplanering samt en viss ökad grundbemanning påverkar kostnaden för övertid och fyllnadstid positivt då enheterna täcker upp egen frånvaro till större del. Detta visas i mätetalen där andelen fyllnadstimmar och övertidstimmar har minskat jämfört med föregående år.

Äldreomsorgen har infört helgtjänstgöring, vilket betyder att vissa medarbetare arbetar 3 av 4 helger med ett lägre heltidsmåt, det vill säga arbetar färre timmar men får lön för heltid. Åtgärden har bidragit till att delade turer eliminerats. Åkerbohemmet har sedan i mars påbörjat ett projekt med sänkt arbetstidsmåt. Medarbetarna arbetar 85 procent med heltidslön. Syftet är att förbättra arbetsvillkor som kan påverka sjukfrånvaron positivt. Projektet följs upp månadsvis och faller det väl ut kan det implementeras på fler enheter.

Fjärrvärme har skickat ut erbjudande om anslutning till villor där möjligheten finns och några har beställt anslutning och blivit anslutna. Intresset framåt ökar också i och med de höga elpriserna som varit aktuella under en period. Borgholm Energi har fått ytterligare 300 mkr i beviljat utrymme för Gröna lån under 2023 vilket gör att villkoren är bättre vid upptagning av nya och omsättning av befintliga lån. Upphandlingarna sker i enlighet med bolagets krav på ekonomisk, miljömässig och social hållbarhet. Arbete kvarstår med att se till att avtalen efterlevs i största möjliga omfattning samt att identifiera och upphandla de områden som saknar avtal.

På grund av lågkonjunkturen och andra världsfaktorer bedöms det ekonomiska läget som ansträngt för landets kommuner, Borgholms kommun ser ändå att flera målvärden för de mätetal som är kopplade till ekonomisk tillväxt är stabila. Bedömning har gjorts att nettokostnadsavvikelsen för både individ- och familjeomsorgen och LSS förväntas fortsätta ligga inom målvärdet, trots att verksamheten sett ökade kostnader inom individ- och

familjeomsorgen.

Sjukfrånvaron inte har minskat som förväntat utan har istället ökat under årets sista månader, vilket bidrar till att det förväntade målvärdet för året inte uppnåts.

Mätetal	Periodicitet	Målvärde	Utfall
■ Företagsklimat enligt Svenskt Näringslivs ranking	År	50	95
■ Total sjukfrånvaro ska minska med en procentenhet jämfört med föregående år	Tertial	7,9 %	8,7 %
■ Korttidssjukfrånvaro ska minska med en procentenhet jämfört med föregående år	Tertial	2,98 %	3,35 %
■ Andelen långtidssjukfrånvaro av total sjukfrånvaro ska minska med en procentenhet jämfört med föregående år	År	40,2 %	44,65 %

Tabell 9: Mätetal anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

12 Hållbar konsumtion och produktion



Bild 11: Mätare för målet hållbar konsumtion och produktion

Målet anses vara mestadels uppfyllt. För att bedöma måluppfyllelsen har 12 mätetal tagits fram där 4 mätetal är uppfyllda, 3 mätetal mestadels är uppfyllt, 4 mätetal inte är uppfyllt och 1 mätetal inte går att mäta då mätdata inte presenteras för perioden. Prognosen för målet vid delårsbokslutet var samma, och det faktiska utfallet för hela 2023 var mestadels uppfyllt.

Avtalstrohetsuppföljning görs tre gånger per år. Här vill Borgholms kommun se en förbättring avseende avtalstroheten vilket främjar hållbar konsumtion. Avtalstroheten är kvar på samma nivå som föregående år för kommunen, 87 procent. Avtalstroheten är 88 procent för koncernen.

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

I början av 2022 gick kommunen in i Kalmars samlastningscentral. Det innebär att all inköp av livsmedel lastas om i Kalmar för att sedan köras i en lastbil istället för att respektive leverantör levererar själva. Det finns möjlighet att få leverans upp till tre dagar per vecka vilket möjliggör att anpassa leveranserna utifrån volymerna och även avstå leveransdagar när produktionen är lägre och varubehovet mindre. Det har en positiv effekt på miljön.

Under året har miljö- och byggnadsförvaltningen fortsatt att informera om befintliga e-tjänster för byggärenden i kontakter med sökande. Under våren 2024 planeras en informationssatsning, exempelvis via Kommun-nytt och Facebook för att utöka medvetenheten kring e-tjänsten.

Kommunen arbetar aktivt för att övergå till fossilfritt bränsle vid utbyte av våra fordon och har

som mål enligt den No Oil (regionala handlingsplanen för fossilbränslefri region) samt Borgholm kommuns strategi och handlingsplan för klimat och energi att år 2025 ha en fossilbränslefri fordonsflotta (bilar och arbetsmaskiner). Det har under större delen av året varit mycket lång leveranstid på nya fordon, vilket gör omställningen långsammare. Under våren 2023 beställdes fyra HVO-bilar till socialförvaltningen som ska ersätta befintliga diesel/bensin bilar. Andel bilar med alternativt drivmedel kommer därmed att öka i verksamheten. Det finns ännu inte någon biogasmack i Borgholm, vilket gör att vi inte kan köpa in biogasbilar. En biogasmack är planerad att placeras i Rosenfors, tidigast under 2024.

Inom Borgholm Energi bidrar flera aktiviteter till ett förbättrat målvärde. Återbruket på Kalleguta är uppstartat och en kundapp är skapad och har lanserats. Fordonsparken ses över och tre bilar har under året bytts ut till elbilar. En avfallsplan för att förbättra den egna organisationens avfallshantering håller på att tas fram tillsammans med kommunens miljöstrategi.

2.6.2 Sammanfattning

Kommunens resultat per december uppgår till +15,8 mkr och den totala budgetavvikelsen är +3,5 mkr. Socialnämnden, miljö- och byggnadsnämnden visar en negativ budgetavvikelse för perioden. Avvikelsen inom socialnämnden härleds främst till äldreomsorgen, vilket beror på en fortsatt ökning av antalet hemtjänsttimmar, hög sjukfrånvaro och svårigheter att rekrytera vikarier. 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. Avvikelsen inom miljö- och byggnadsnämnden beror främst på att den rådande lågkonjunkturen har påverkat ärendeinflödet inom kart-, mät- och byggområdet. Kostnaderna för bostadsanpassning har också varit högre än beräknat. Avvikelsen har dock reducerats i och med beslutad tilläggsbudget på 1 mkr.

Utbildningsnämnden och kommunstyrelsen uppvisar positiva avvikelser. För utbildningsnämnden beror den positiva avvikelsen på den beviljade tilläggsbudgeten som har genererat 4,1 mkr extra till förvaltningen. Tilläggsbudgeten har använts till att täcka ökade kostnader för skolskjuts, interkommunal ersättning samt lönekostnader för den särskilda bemanningsinsatsen ute på enheterna. Kommunstyrelsen redovisar högre kostnader inom den tekniska verksamheten avseende drift- och underhållskostnader för kommunens verksamhetsfastigheter. Avvikelsen reduceras av vakanta tjänster inom stödfunktioner, lägre kostnader till gymnasieförbundet, avslut av exploateringsprojekt samt försäljningar i och med uppstart av Borgholmshem.

Måluppfyllelsen är mestadels uppfyllt samtliga fyra målen och bedömd måluppfyllelse beräknas på mätetalen. Målet "God hälsa och välbefinnande" är på gränsen mellan mestadels uppfyllt och helt uppfyllt, "Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt" är på gränsen mellan delvis uppfyllt och mestadels uppfyllt med "God utbildning" och "Hållbar konsumtion och produktion" är i mitten av mestadels uppfyllt.

2.6.3 Likviditet

- Utgående saldo per den sista december var 14,3 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 85,2 mkr och där dom

största investeringarna under året är Gärdslösa skola med 25,6 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 december uppgick till 19,1 mkr.

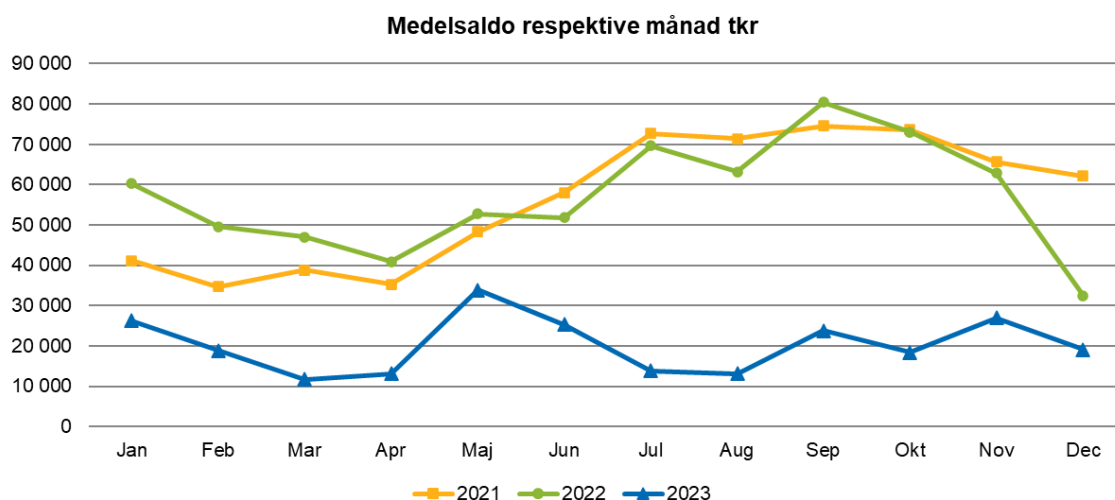


Bild 12: Medelsaldo per månad

2.6.4 Avstämning finansiella mål

Borgholms kommun har tre finansiella mål som ska bedömas över en period av fyra år. Målen följs upp både under mandat- och planperiod vilket detta år sammanfaller med samma period (2023-2026). Utvärdering av de finansiella målen baseras på utfall 2023 samt budgeterad nivå avseende 2024-2026.

Finansiella mål

Måluppfyllelse under mandatperioden (2023–2026)	Måluppfyllelse under planperioden (2023–2026)	Namn på mål	Målbeskrivning	Måluppfyllelse
●	●	Investeringar med kort livslängd ska självfinansieras	Resultat och avskrivningar ger ett utrymme för investeringar.	Utrymmet för investeringar över mandat- och planperioden är 225 mkr och den totalt redovisade och planerad investeringsnivå är 164 mkr vilket medför att målet uppnås under mandat- och planperioden.
●	●	Ett resultat som är minst 2 % av skatter och bidrag	Årens resultat i förhållande till skatter och bidrag ska vara minst 2 %	Resultatet under mandat- och planperioden är 2,0% vilket betyder att målet uppnås.
●	●	Soliditeten och soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen, ska öka	Soliditeten ska årligen öka för att stärka kommunens ekonomi	Målet uppnås för både mandat- och planperiod då soliditeten förväntas öka med en procentenhet om året.

Tabell 10: Finansiella mål

Investeringar med kort livslängd ska självfinansieras

Alla investeringar ska i grund självfinansieras, dock kan kommunen lånefinansiera stora och långsiktiga investeringar. Med stora och långsiktiga investeringar avses investeringar som överstiger 30 mkr och har en livslängd på minst 30 år.

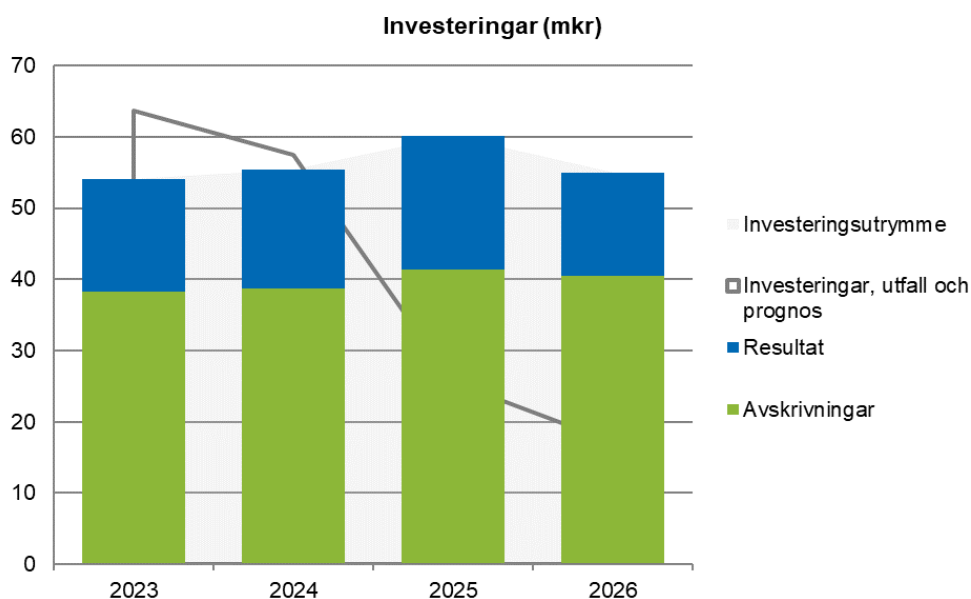


Bild 13: Investeringar med kort livslängd ska självfinansieras

Diagrammet visar förhållandet mellan investeringsutrymme (avskrivningar plus resultat) samt investeringsnivå. Investeringsutrymmet baseras på budgeterad nivå avseende 2023 samt planerad investeringsnivå 2024-2026. Investeringsprojektet i Åkerboskolan kategoriseras som en långsiktig investering och ingår därmed inte i bedömningen av målet.

Utrymmet för investeringar över mandatperioden och planperioden (2023-2026) är 225 mkr och den totalt redovisad och planerade investeringsvolymen är 164 mkr och målet uppnås därmed under mandat- och planperioden.

Ett resultat som är minst 2 % av skatter och bidrag

Diagrammet visar det lägsta resultat som ska uppnås i förhållande till utfall och prognos av skatte- och bidragsintäkter som budgeten baseras på (den gröna linjen). Den blå linjen är redovisat resultat för 2023 och budgeterat resultat för planperioden (2024-2026). Målet uppnås om resultatet under mandatperioden respektive planperioden uppgår till minst 2 procent av skatter och bidrag.

Målet uppnås under mandatperioden- och planperioden (2023-2026) då resultatet är 2,0 procent. Förutsättning för att uppnå målet är dock att utfall följer budgeterad nivå under planperioden.

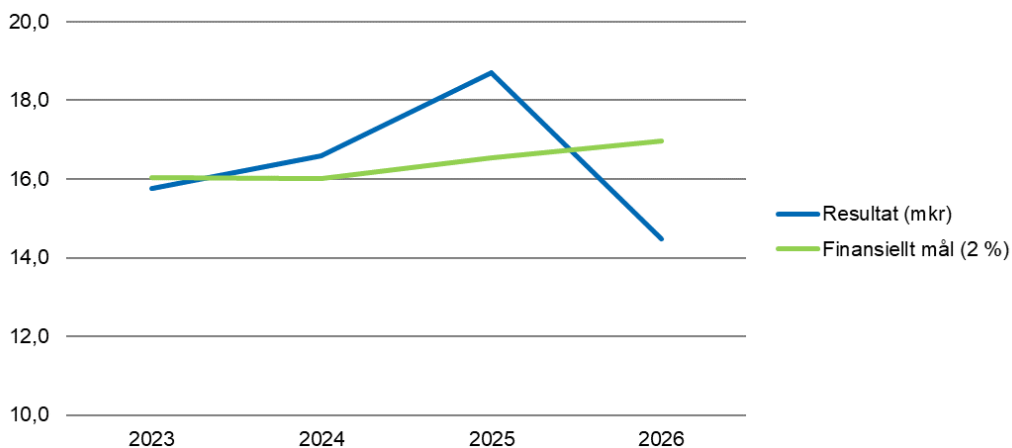


Bild 14: Ett resultat som är minst 2 procent av skatter och bidrag

Soliditeten, inklusive pensionsåtaganden, ska öka

Soliditeten ska öka över åren. Under 2019 var soliditeten lägre på grund av att det var ett negativt resultat för det året. Under åren 2020-2022 ökade resultatet och soliditeten (inklusive ansvarsförbindelse) ökade från 5 till 24 procent. Under 2023 har soliditeten sjunkit från 24% till 23%. Prognosen är att soliditeten ökar under mandat- och planperioden (2023-2026) vilket medför att målet blir uppfyllt.

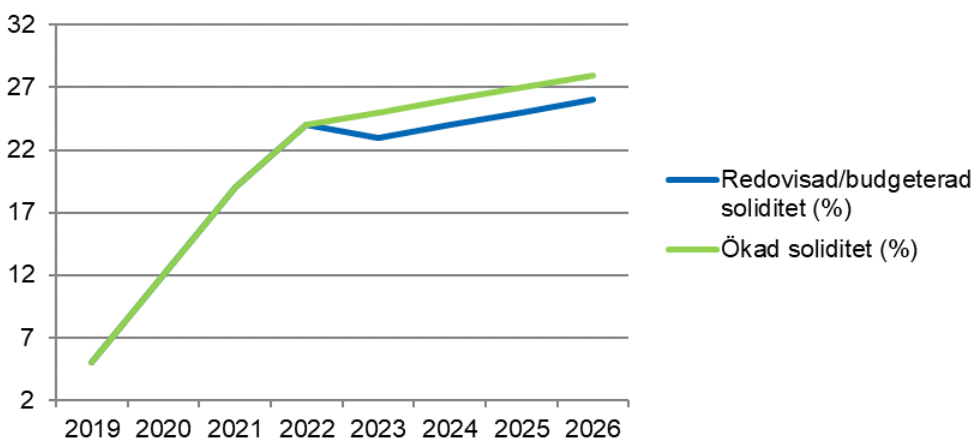


Bild 15: Soliditeten ska öka

2.6.5 Kommunens verksamheter

Ekonomisk analys

	Årsbudget	Utfall	Avvikelse
Kommunfullmäktige	892	847	45
Kommunstyrelse	174 318	174 183	135
Övriga nämnder	924	928	-4
Miljö- och byggnadsnämnd	9 831	10 778	-947
Utbildningsnämnd	205 526	205 288	238
Socialnämnd	353 205	356 650	-3 445
Pensionskostnader m.m.	9 680	25 555	-15 875
Finansförvaltning	-766 659	-789 986	23 327
SUMMA	-12 283	-15 757	3 474

Tabell 11: Ekonomisk sammanställning per nämnd

Kommunstyrelsen har en avvikelse på +0,1 mkr. Inom kommunledning och HR-avdelningen är det främst vakanta tjänster som bidrar positivt. Inom kommunstyrelsen är det lägre kostnader till gymnasieförbundet i och med korrigering av antal 16-19 åringar och Kalmar läns trafik beroende på avräkning som bidrar till den positiva avvikelsen. Nydala och Ekbacka är exploateringsprojekt som har avslutats och Borgholmshem avser nettoavvikelsen av försäljningar som har skett under året.

Kommunledning har under första delen av året belastas av personalkostnader avseende "SKAL" som inte är budgeterade. I utfallet ingår även ett tillskott för återställande av underskott i Ölands Kommunalförbund där Borgholms kommun belastas av 41 procent, vilket motsvarar cirka 0,7 mkr samt driftbidrag till Ölands Besöksnärings AB. Fastighetsavdelningen belastas av högre personalkostnader samt högre drift- och underhållskostnader för kommunens verksamhetsfastigheter. Kostverksamheten påverkas främst av högre livsmedel samt för samlastning i Kalmar i och med nytt avtal från och med våren.

Miljö- och byggnadsnämnden visar en budgetavvikelse på -1,0 mkr. Avvikelsen härleds främst till byggenheten då den rådande lågkonjunkturen har påverkat ärendeflödet inom kart-, mät- och byggområdet. Kostnaderna för bostadsanpassning har också varit högre än beräknat. Åtgärder för en budget i balans vidtogs redan tidigt under året, och sedan löpande, genom vakanthållning av tjänster, avslut av timanställningar och utlåning till andra enheter. Trots att nämnden beviljades ett tilläggsanslag om 1 mkr visar årsbokslutet på ett underskott.

Utbildningsnämnden uppvisar ett positivt resultat om +0,2 mkr. Den positiva avvikelsen härleds till ett tilläggsanslag på 4,1 mkr som beviljades i november. Utöver detta har det varit ökade intäkter från bland annat ett externt finansierat tilläggsbelopp samt även högre intäkter än budgeterat för interkommunal ersättning som fakturerats till andra huvudmän. Även åtgärder ute på enheterna med återhållsamhet av inköp samt begränsa vikarier har gjort att man visar ett positivt resultat vid årets slut.

Socialnämnden visar ett resultat på -3,4 mkr. Avvikelsen härleds främst till äldreomsorgen, vilket beror på en fortsatt ökning av antalet hemtjänststimmar, 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 +7,5 mkr. Uppföljningen bygger på SKR:s senaste cirkulär 23:56. Slutavräkningen för 2022 blev bättre än förväntat, även prognosen för slutavräkningen för 2023 är positiv och tillsammans ger det en budgetavvikelse på +11,4 mkr. Kostnadsutjämningsavgiften är lägre än budgeterat vilket ger en positiv effekt. Tack vare ändrade redovisningsprinciper gällande leasing av bilar är räntekostnaderna lägre än budgeterat vilket också ger en positiv effekt.

Pensionskostnaderna är enligt den senaste pensionsberäkningen från Skandia per den 31 december. Den höjda premien för den avgiftsbestämda pensionen i det nya avtalet AKAP-KR samt uppräknig av prisbasbeloppet och inkomstbasbeloppet bidrar till kostnadsökningen.

Koncernen

Borgholm Energi Elnät AB

Koncernens resultat uppgick till -4,3 mkr efter finansiella poster. Borgholm Energi Elnät AB uppvisar en vinst på 1,7 mkr samtidigt som Borgholm Energi AB visar en förlust på -6,0 mkr. Elnäts vinst är lägre än budgeterat vilket beror på sänkt elnätstaxa från 1 juli för att inte överskrida intäktsramen för reglerperioden.

I Energi är det Vatten och avlopp som uppvisar underskott på -6,4 mkr, detta på grund av planerat underskott för året vilket delvis beror på förebyggande och undersökande insatser i ledningsnätet. Fjärrvärme uppvisar svagt resultat på grund av höjda flispriser. Återvinning och avfall samt bostäder uppvisar underskott och Näringsfastigheter kompenserar upp resultatet då hyreshöjningarna blev högre än väntat.

Pensionskostnaderna påverkar kostnaderna negativt på båda bolagen i koncernen och förväntas göra det även 2024.

Borgholmshem AB

Borgholmshem uppvisar ett underskott på -0,2 mkr efter finansiella poster för året. Avvikelsen mot budget beror främst på att fastigheter och personal beräknades flyttas 1/1-2023 och det blev 1/5-2023 för personalen, fastigheterna flyttas successivt över. Fyra flyttades under april till maj, en flyttades i oktober och den sista för året flyttades i november. De resterande två fastigheterna kommer att flyttas till Borgholmshem under 2024 på grund av fastighetsförrättning/avstyckning hos Lantmäteriet.

Ölands Kommunalförbund

Perioden uppvisar ett positivt resultat på 0,4 mkr vilket kan jämföras med ett negativt resultat på 1,2 mkr föregående år. Under året har 3,3 mkr i utökat medlemsbidrag skjutits till. Direktionen och förbundsadministrationen gör tillsammans ett budgetöverskott på 0,3 mkr. Det beror främst på sjukskrivning. Direktionens pott för oförutsedda kostnader nyttjades inte och revisionen lämnade ett överskott mot budget på 0,1 mkr då tillskott för utökad revision inte justerats i budget.

IT-verksamheten överskrider tilldelad budgetram med 1,5 mkr på grund av ökade driftkostnader och att lönerrevision inte var inräknat fullt ut i den IT-support som faktureras medlemskommunerna och de kommunala bolagen. Underskott redovisas även för räddningstjänsten. Orsaken är släpande kostnader från år 2022 avseende löner och övriga driftkostnader.

Turismen gör ett överskott på 0,3 mkr till följd av vakant chefstjänst. År 2022 gjordes en investering i en skylt vid brofästet för 0,1 mkr som i årsbokslutet 2023 direktavskrivits med tanke på bytet av organisationsform. Finansverksamheten redovisar 0,1 mkr i underskott mot budget till följd av personalomkostnadspålaggets nivå.

Kalmarsunds Gymnasieförbund

Förbundets ekonomiska mål framarbetas och beslutas i samband med framställningen av årets budget. Målen fastställda i Budget 2023 stäms av i och med bokslut 2023.

Förbundet klarar inte att uppnå något av de tre beslutade ekonomiska målen. Dagens situation påverkar resultatet så pass mycket att investeringsutrymmet och soliditeten blir lidande. De höga pensionskostnaderna i form av premieinbetalningar för pensioner och ökad prissättning i övrigt belastar likviditeten.

Dock kvarstår målsättningarna framåt (dock något justerad för soliditetsmålet). Situationen bedöms vara övergående och med förbundets fokus på effektivisering och kvalitet anses målen relevanta.

Självfinansieringsgraden visar i vilken mån förbundet lyckas finansiera sina investeringar med egna medel, det vill säga med sitt resultat (innan balanskravsutredning) och/ eller med hjälp av försäljningar/avskrivningar. Förbundets mål är att 50 procent av investeringarna är självfinansierade under planeringsperioden. Målet är inte uppfyllt.

Soliditeten visar hur stor andel av förbundets tillgångar som är finansierade med eget kapital. Målet är att den under planeringsperioden inte ska understiga ett medel om 15 procent. Utifrån bokslut 2023 med plan för år 2024 och 2025 så bedöms soliditeten enligt nedan.

Soliditetens genomsnitt över avstämningsperioden uppgår till 12 procent vilket innebär att målet inte är uppfyllt.

Förbundets mål gällande likviditeten, dvs. den kortsiktiga betalningsförmågan, anger att likviditetssaldot i genomsnitt över enskilda året ska överstiga en månads genomsnittliga utbetalningar. Här anges inget mål sett över hela planeringsperioden.

Målet är uppfyllt för innevarande bokslutsår. Däremot ser planen för år 2024 och 2025 mer dystert ut då trenden vänder först år 2026 enligt förbundets långtidsprognoser. För att säkra betalningsförmågan avseende år 2024 och 2025 har förbundet beviljats intern koncernlimit om 30 mkr att nyttja vid behov. Sammantaget är målet alltså inte uppfyllt då enskilda år har negativa resultat i avstämningen.

Räddningstjänst Sydost

Det ekonomiska utfallet uppvisar ett underskott på 8,5 mkr vilket är en försämring gentemot prognoser under året som har pekat på en budget i balans. Den största avvikelserna avser intäkter som inte nått upp till den budgeterade nivån. Under året har personal- och avskrivningskostnader varit lägre än den budgeterade nivån vilket har bedömts väga upp intäktsbortfall. Utfallet av pensionskostnaderna översteg dock de prognostiserade kostnaderna och därmed täcktes inte intäktsbortfallet. 2023 års budget utgick från den 2022 års budgetar från respektive kommun/kommunalförbund med korrigering för overheadkostnader, kapitalkostnader och löneökningar. Under 2024 har en översyn av intäkterna påbörjats för att realistisk nivå ska budgeteras.

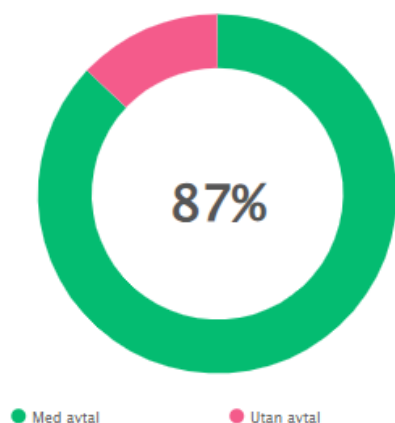
Under året har förbundet investerat drygt 29 mkr som till största delen är nya släck- och stegbilar som beslutats och beställts inom de gamla organisationerna. Investeringsplanerna som gäller de första tre åren är utifrån de tidigare fastställda investeringsplanerna.

Inköp och avtalstrohet

Borgholms kommun införde e-handel under våren 2019. Det finns flera mål kopplat till att införa e-handel, till exempel att det ska bli lättare att göra rätt för de medarbetare som gör inköp, att avtalstroheten ska öka, att processerna ska bli mer effektiva samt att uppnå

kostnadsbesparingar. Genom att ansluta leverantörer till e-handelssystemet kan den som beställer enklare söka och hitta avtalade varor och tjänster och se de aktuella priserna. Det blir då lättare att handla rätt varor och tjänster från rätt leverantör till rätt pris.

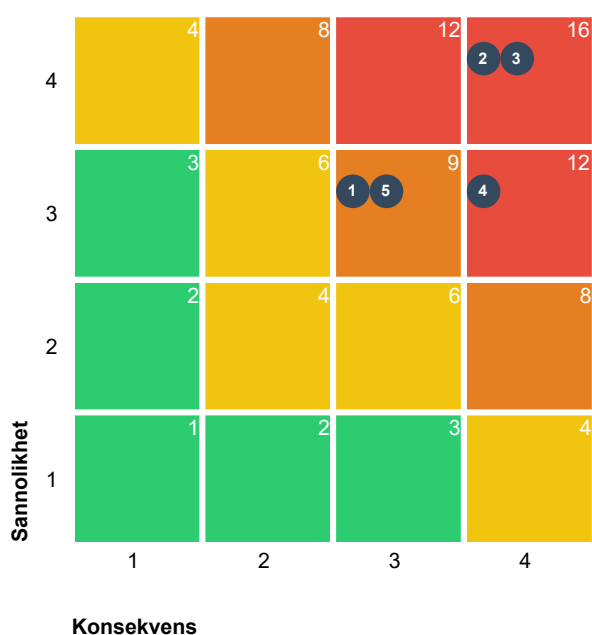
Nedan visas avtalstroheten för kommunen avseende 2023, baserat på inköp som är betalda under perioden. Inköpen är exklusive köp av huvudverksamhet, lokalhyror samt bidrag till föreningar. Avtalstroheten för hela kommunen för perioden är 87 procent (2022 var den 87 procent). Avtalstroheten följs upp i respektive förvaltning samt för hela kommunen och koncernen. Avtalstroheten för koncernen är för perioden 88 procent.



2.6.6 Intern kontroll

Nedan redovisas kommunfullmäktiges beslutade risker för 2023. Inför varje år tillsätts en arbetsgrupp med tjänstemän från samtliga förvaltningar, som gör en inventering av risker. Riskerna identifieras med utgångspunkt från olika frågeställningar som exempelvis kompetensförsörjning, informationssäkerhet och krishantering.





Inför varje risk nedan har en riskbedömning gjorts. Färgerna för beslutade risker är satta efter en gemensam riskbedömning av sannolikhet och konsekvens, enligt nedanstående matris.



3 Eliminera/Minimera 2 Reducera Totalt: 5

Bild 16: Riskmatris Intern kontroll

Eliminera/Minimera	Sannolikhet	Konsekvens
Reducera	4 Sannolik	Allvarlig
Bevaka	3 Trolig	Kännbar
Acceptera	2 Möjlig	Lindrig
	1 Osannolik	Försumbar

Risk	Granskning
<p> Risken att barnkonventionen inte efterlevs</p>	<p>Stickprovskontroller av beslut för att se om hänsyn tagits till barnkonventionen.</p> <p>Utbildning i barnrätt har skett för berörda chefer och samtliga beslut som fattats på socialnämnds nivå mellan september och december 2023 har granskats. De beslut som fattas på individnivå kontrolleras alltjämt via systematiska egenkontroller. Arbete med rutiner och kontroller genomfördes under 2022 inom utbildningsförvaltningen. Under våren uppkom behov av en tydligare beslutsgång för att säkerställa att barnkonsekvensanalyser genomförs på ett korrekt sätt. Denna rutin togs fram tillsammans med cheferna under augusti månad. Ny rutin har införts i kommunstyrelsens tjänsteskrivelser och de underlag som förelagts för styrelsen har i förekommande fall tagit hänsyn till barnperspektivet.</p>
<p> Risk att förebyggande krishantering inte är ändamålsenligt</p>	<p>Kontrollera att ansvariga chefer känner sig tillräckligt förberedda inför möjliga kriser.</p> <p>Medarbetare från olika förvaltningar har deltagit i lokal samverkanskurs. Arbetet med höjd beredskap påbörjat i samhällsviktig verksamhet genom analysmöten. Chefer inom socialförvaltningen fått info/ utbildning om höjd beredskap.</p> <p>Omvärldsbevakning och inventering av rutiner vid extraordinär händelse.</p> <p>Funktioner i stället för namn i övergripande krisplaner. Ny mall för krishantering upprättad i syfte att underlätta hantering och uppföljning/ utvärdering. Säkerhetssamordnare har deltagit i nätverksmöten samt informerat internt om omvärldsläget.</p>
<p> Risk att personuppgifter inte hanteras utifrån dataskyddsförordningen</p>	<p>Granskning av förvaltningarnas dokumentation för hantering av personuppgifter.</p> <p>Färdigställande av informations- och dokumenthanteringsplanen pågår där informationssäkerheten vägs in för de olika verksamhetssystemen.</p>
<p> Risk att kommunen inte kan bemanna sina kärnverksamheter</p>	<p>Omvärldsbevakning inför kommande bristkompetenser och göra en kompetensinventering.</p> <p>HR-avdelningen har löpande en dialog med förvaltningarna och bolagen för kartläggning av kompetensbristen. Det är framför allt inom omsorgen tillgången på arbetskraft är låg. Löpande rekryteringsmöten äger rum med deltagare både från socialförvaltningen, HR och kommunikationsavdelningen. Kommunikationschefen utvärderar årligen vår marknadsföring där vissa aktiviteter är riktade mot rekryteringsbehovet.</p> <p>Analys av avslutningssamtal.</p> <p>Alla medarbetare som avslutar sin anställning får möjlighet att fylla i en avslutsenkät och alla chefer som avslutar sin anställning får ett avslutssamtal med HR. Utöver det använder vi oss av pulsmätningar fyra gånger per år för att</p>

Risk	Granskning
	<p>mäta friskindex hos medarbetarna. Det innebär att vi mäter hur nöjda medarbetarna är med bl.a. kommunikationen, balansen, trygghet samt ledarskapet i organisationen.</p> <p>HR-chefen redovisade ett samlat resultat för 2023 för koncernledningsgruppen som nu ser över eventuella åtgärder utifrån resultatet.</p> <p>Sammanställningen kommer fortsättningsvis redovisar halvårsvis till koncernledningsgruppen.</p>
<p>Risk att spetskompetens går förlorad</p>	<p>Se över interna rutiner för att säkerställa att samtliga finns.</p> <p>I juni 2023 tog socialförvaltningens ledningsgrupp fram en prioriteringslista för vilka uppgifter som kan behöva formuleras i en rutin/manual och säkerställa att det finns en "tvilling" samt vilka åtgärder som ev. behöver tillsättas. Till detta hör även kopplingen till att säkerställa övergripande processer. I oktober följde ledningsgruppen upp listan och konstaterar att flera av de risker som framtagits har säkerställts. Beslut har fattats om att kvarstående risker ska följas upp av ledningsgruppen i mars/april 2024.</p>

Tabell 12: Intern kontroll, risker och granskningar

2.6.7 Utvärdering av prognoser

Årsprognos (tkr)	Avvikelse tertial 2	Avvikelse tertial 3	Förändring tkr
Kommunfullmäktige	0	45	45
Kommunstyrelsen	2 600	135	-2 465
Övriga nämnder	0	-4	-4
Borgholms Slott	0	0	0
Utbildningsnämnd	-4 140	238	4 378
Socialnämnd	0	-3 445	-3 445
Miljö- och byggnadsnämnd	-1 230	-947	283
Finansförvaltning	-1 300	-15 875	-14 575
Finansförvaltning	17 070	23 327	6 257
Summa	13 000	3 474	-9 526

Tabell 13: Analys av årsprognos

Efter de första åtta månaderna gjordes bedömningen att kommunen skulle nå en total budgetavvikelse om +13,0 mkr. I årsbokslutet är den totala budgetavvikelsen för året +3,5 mkr.

De större förändringarna mellan delårsbokslutet och årets redovisade budgetavvikelse är följande:

Kommunstyrelsens årsprognos vid delårsbokslutet var +2,6 mkr. Förändring mellan utfall och prognos beror bland annat på högre kostnader för drift av kommunens verksamhetsfastigheter, högre kostnader för livsmedel och samlastning inom kostverksamheten och högre kostnader för gatubelysning och hyror inom gata och park. Även ändrad redovisning av telefonikostnaderna bidrar negativt. De ska nu belasta respektive kommun och redovisas centralt under 2023 för att inför 2024 fördelas ut till verksamheterna. Intäkter avseende försäljning till Borgholmshem AB samt avslutade exploateringsprojekt kompenserar positivt och bidrar till att reducera avvikelsen.

Utbildningsnämndens årsprognos vid delårsbokslutet -4,1 mkr. Skillnaden mellan prognos och resultat beror främst på tilläggsbudget som beviljades i november på 4,1 mkr. Även högre intäkter i form av ett externt finansierat tilläggsbelopp, interkommunal ersättning som

fakturerats till andra huvudmän samt inkomna barnomsorgsintäkter avseende 2021 gör att resultatet blev något bättre än årsprognosen vid delåret.

Socialnämndens årsprognos vid delårsbokslutet var enligt budgeterad nivå. Skillnaden mellan prognos och årets utfall härleds främst till högre personalkostnader i och med ökat antal hemtjänsttimmar samt lägre kostnadstäckning från stimulansmedel än prognostiserat. I resultatet finns en beviljad tilläggsbudget på 2,1 mkr som beslutades i slutet av året.

Miljö- och byggnadsnämndens årsprognos vid delårsbokslutet var -1,2 mkr. Skillnaden mellan prognos och resultat beror främst på tilläggsbudget som beviljades i december på 1 mkr. Även lägre intäkter än förväntat för bygg, kart- och mätärenden påverkar samt högre kostnader än förväntat för bostadsanpassningar.

Finansförvaltningens årsprognos vid delårsbokslutet var +15,8 mkr medan utfallet blev +7,5. Det som har tillkommit från tidigare prognos är nedskrivning på Strömgården med (-5 mkr) samt högre kostnader för pensioner. Det som har reducerat avvikelserna är högre intäkter för slutavräkning.

2.7 Balanskravsresultat

År 2000 infördes balanskravet i kommunallagen vilket ses som en miniminivå för god ekonomisk hushållning och för att dagens kostnader inte ska behöva hanteras av kommande generationer. I den budget som upprättas måste därför intäkterna överstiga kostnaderna. Skulle kommunen redovisa ett negativt resultat ska underskottet regleras inom tre år. Kommunen uppfyller under 2023 det lagstadgade balanskravet och det finns inga tidigare underskott att reglera.

Balanskravsutredning (mkr)

	Bokslut 2023
Årets resultat enligt resultaträkningen	15,8
Realisationsvinster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	-0,7
Realisationsförluster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0
Återföring av realiserade vinster och förluster i värdepapper	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	15,1
Reservering av medel till RUR	0
Användning av medel från RUR	0
Balanskravsresultat	15,1

Tabell 14: Balanskravsutredning

2.8 Väsentliga personalförhållanden

	2023	2022	Avvikelse
Antal anställda (totalt)	1 085	1 056	29
Årsarbetare (arbetade timmar)	939	932	7
Andel män %	23,5	22	1,5
Andel kvinnor %	76,5	78	-1,5
Medelålder	48	48	0
Medelsysselsättningsgrad	96,9	96,2	0,7
Medellön	31 655	30 794	861
Personalkostnader (mkr)	573,1	530,2	42,9
Fyllnad arbetade timmar	5 847	9 163	-3316
Övertid arbetade timmar	13 906	16 852	-2946
Timavlönade arbetade timmar	181 592	177 373	4219

Tabell 15: Personalen i siffror 2023

2.8.1 Medarbetare i Borgholms kommun

Arbetet med friskfaktorer pågår, med slutmål att skapa en god arbetsmiljö med minskad sjukfrånvaro. Arbetet involverar både ledning och chefer såväl som medarbetare och fackliga företrädare. Under nästkommande år kommer vi lägga ännu större fokus på arbetsmiljön och framföra allt på att sänka sjukfrånvaron då vi går in i metodarbetet "Friskorienterat arbetssätt" med stöd av SKR.

Under året har vi genomfört chefsforum för alla chefer där man bland annat har fått en genomgång av kommunikationschefen i Region Kalmar om avseende mediahantering vid kriser. Vi fortsätter även med våra chefsnätverk för samtliga chefer. Chefsnätverket ger möjlighet till erfarenhetsutbyte chefer emellan och förväntas bidra till trygga chefer.

Under perioden har 10 chefer genomfört UL utbildning samt 1 chef har genomfört UGL utbildning som samordnas av Kalmar kommun.

2.8.2 Hälsa

Den totala sjukfrånvaron har minskat sedan föregående år men är fortsatt på en hög nivå. Trots att flera medarbetare varit sjuka under många år återfinns de i statistiken även om kostnaderna är lägre. Orsakerna till långtidssjukfrånvaron beror på främst psykiska diagnoser men även rörelseorganen och övriga sjukdomar förekommer. Aktivt arbete pågår med primärsjukvården, företagshälsovården och försäkringskassan.

Under 2024 påbörjas ett arbete med stöd av SKR som benämns "Friskorienterat arbetssätt". En djupare analys av sjukfrånvaron kommer genomföras för att identifiera orsaker och risker för att sedan kunna sätta in åtgärder för att minska sjukfrånvaron. Arbetet leds av HR-avdelningen.

Sjukfrånvaro i % av ordinarie arbetstid 1 januari-31 december

	2023	2022	Avvikelse
Totalt för alla medarbetare	8,8	8,9	-0,1
Kvinnor	9,8	9,9	-0,1
Män	5,6	5,4	0,2
Personer upp till 29 år	7,8	7,0	0,8
Personer mellan 30-49 år	8,3	8,4	-0,1
Personer 50 år och äldre	9,3	9,6	-0,3
Varav långtidssjukfrånvaro	46,2	41,3	4,9

Tabell 16: Sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid 1 jan-31 dec

Sjukfrånvaro i % av ordinarie arbetstid/förvaltning

	2023	2022	Avvikelse
Kommunledning	6	5,1	0,9
Socialförvaltning	10,3	10,8	-0,5
Utbildningsförvaltning	7,3	6,9	0,4
Totaler	8,8	8,9	-0,1

Tabell 17: Sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid/förvaltning

2.8.3 Pensioner och minnesgåvor

Pensionsavgångar

	2023-2027	2028-2032	Totalt
Chefer	6	12	18
Förskollärare	7	8	15
Lärare	16	14	30
Omsorgsassistent	8	11	19
Sjuksköterska	4	7	11
Undersköterska	29	48	77
Vårdbiträde	14	17	31
Barnskötare	4	6	10
Övriga	49	50	99
Totaler	137	173	310

Tabell 18: Pensionsavgångar

2.8.4 Personalomsättning

	2023	2022	Avvikelse
Övrigt	7	3	4
Egen begäran	80	76	4
Sjukersättning	0	0	0
Pension	13	29	-16
Totaler	100	108	-8

Tabell 19: Personalomsättning

2.8.5 Lön

Löneöversynen för 2023 avslutades under juni månad.

Under andra halvåret har stort fokus legat på att effektivisera lönehanteringen och en processkartläggning på löneenheten har genomförts. Utifrån analysen av processen har nu ett förändringsarbete påbörjats med fokus på att minska administrationen både för lönespecialisterna, och för cheferna i verksamheten. Fokus för nästkommande år är att arbeta mot en mer digitaliserad och automatiserad hantering av löneprocessen.

2.8.6 Arbetsmiljö

Under året har fyra pulsmätningar genomförts för samtliga medarbetare för att bidra till en dialog om arbetsmiljön. Friskindex för hela Borgholms kommun landade på 68 för 2023. Svarefrekvens på pulsmätningarna ligger på 73 procent vilket är en ökning från 2022. De områdena som får bäst resultat är Prioriteringar och Tillit medan de områden vi behöver förbättra mest är Delaktighet och Balans.

Arbetsmiljöutbildning har genomförts för chefer och skyddsombud. Syftet är att främja en god arbetsmiljö och förebygga risk för ohälsa på grund av organisatoriska och sociala förhållanden i arbetsmiljön.

Kommunens cirka 25 stycken hälsoinspiratörer arbetar för fysisk, psykisk och social hälsa i sina respektive arbetsgrupper.

2.8.7 Företagshälsovård och friskvård

Företagshälsovård

Företagshälsovårdens tjänster är indelade i tre olika kategorier; Främja, förebygga och efterhjälpande. Fördelningen av de tjänster som köpts under 2023 ser ut enligt följande:

Främjande insatser 10%

Förebyggande insatser 56%

Efterhjälpande insatser 34%

Främst köper vi tjänster såsom stödsamtal, krisstöd samt rehabsamordning.

Hälsa och friskvård

Borgholms kommun har en aktiv personalförening, Trikumo, som står för **trivsel, kultur och motion**. Ambitionen är att alla anställda ska delta på någon av alla aktiviteter som anordnas varje år. Förutom att föreningen erbjuder rabatter på olika gym och badhus så anordnas även aktiviteter. Under 2023 ordnades en resa till Ullared, vårjakt med tema från fyr till fyr där de ca 500 anmälda medarbetarna utmanades att gå en sträcka motsvarande hela Ölands längd under åtta veckor.

Även hälsofrukost har genomförts i både Löttorp och Borgholm under våren. Under hösten anordnades en guidad historiepromenad på Klinten samt höstjakten där medarbetarna uppmanas att motionera under åtta veckor och på så sätt samla poäng.

Förmåner

Friskvårdsbidraget beslutades att från och med 2023 höjas från 1 600 kronor till 3 000 kronor. Antalet medarbetare som utnyttjat friskvårdsbidraget under 2023 är 710 personer. Motsvarande siffra 2022 var 835 personer.

2.8.8 Fokusområden framåt

Kompetensförsörjning

För att klara den framtida kompetensförsörjningen är det av största vikt att lägga fokus på att vara en attraktiv arbetsgivare. Det handlar om att arbeta inom alla områden inom ARUBA konceptet (attrahera, rekrytera, utveckla, behålla och avsluta).

Stort fokus behöver läggas inom området Behålla! Om vi kan behålla den personal vi har och tillse att de har rätt förutsättningar att göra ett bra jobb, så kommer det påverka flera andra delar såsom attrahera, rekrytera och utveckla.

En kompetensförsörjningsgrupp är tillsatt med representanter från kommunens förvaltningar och leds av HR-avdelningen för att under året och framåt arbeta mer intensivt med frågan

Satsningar kommer även fortsättningsvis genomföras på bland annat ledarutveckling samt arbetsmiljöarbete. Alla chefer i kommunen har möjlighet att delta i flera ledarutvecklingsaktiviteter såsom utbildningar inom UL och UGL.

Under 2024 kommer två medarbetare få möjlighet att delta på ledarförsörjningsprogrammet som anordnas av Kalmar kommun. Syftet är satsa på framtida chefer.

Sjukfrånvaro

Under 2024 kommer vi arbeta utifrån "Friskorienterat arbetssätt" med stöd av SKR. Syftet är att analysera sjukfrånvaron och identifiera vilka enheter/verksamheter som har en hög sjukfrånvaro och/eller en ökad risk för hög sjukfrånvaro. Efter analys kommer åtgärder sättas in för att sänka sjukfrånvaron i ett långsiktigt perspektiv.

2.9 Förväntad utveckling

Världsläget är oroligt och framtiden oviss vilket kan kräva snabba beslut och omställning av våra verksamheter.

- Vi måste fortsätta arbeta med att säkra vårt uppdrag i det civila försvaret. Under 2024 förväntas ett nytt försvarspolitiskt beslut där stödet till det civila försvaret behöver öka i samma takt som vårt uppdrag.
- Det ekonomiska läget fortsätter vara tufft under nästkommande år och vi behöver fortsätta se över våra verksamheter så att dessa är så effektiva som möjligt.
- Den sista mars 2024 löper avtalen ut för många av våra medarbetare och avtalen håller på att förhandlas om på central nivå. Detta gör att vi troligen inte hinner sätta nya löner till den 31 mars. Vi behöver också intensifiera arbetet med kompetensförsörjningen och sjukfrånvaron i synnerhet i alla våra verksamheter och fortsätta utveckla den goda "arbetsplatsen".
- SKR kommer att driva på digitaliseringen av våra tjänster med konkreta lösningar vilket är bra för effektiviseringen av våra verksamheter.
- Det långsiktiga målarbetet med att jobba med miljö- och energieffektiviseringar fortsätter för vårt fastighetsbestånd.

- Det nya äldreboendet på Ekbackaområdet har nu påbörjats och förväntas bli färdigt under 2024. Nya larmsystem har upphandlats till vård- och omsorgsboenden. I upphandlingen ingår även digitala medicinskåp vilket säkerställer kvaliteten för läkemedelshanteringen.
- Stort utvecklingsarbete med Hemsjukhuset 3,0 tillsammans med hälsocentralen. Projektet involverar både hemsjukvården och särskilt boende i äldreomsorgen.
- Gällande verksamhetsutveckling inom utbildningsförvaltningen så är stort fokus i kvalitetsarbetet på läsning och språkutveckling som grund för inläring. Detta börjar redan i förskolan. En arbetsgrupp är tillsatt med bibliotek och grundskola för att utveckla detta område. Även matematik är under stort fokus och två förstelärare har tillsatts för utveckling så att resultaten blir bättre över tid.
- Kulturskolan och fritidsgårdarna fortsätter med sitt arbete vilket efterfrågas och förväntad utveckling är att det kommer att hålla i sig och att behoven ökar. En nysatsning inom kulturskolans och fritidsgårdarnas ram är en kulturfritidsgård som startar i Borgholm för mellanstadieeleverna vilket förväntas stimulera åldersgruppens fritid.
- Mot bakgrund av rådande lågkonjunktur, inflation och utfallet 2023 förväntas antalet inkommande bygg-, kart- och mätärenden vara fortsatt lågt även i inledningen av 2024. Detta måste följas noga. Ärendeminskningen ger också utrymme att arbeta mera aktivt med åtgärder för ökad effektivitet och service, som e-tjänster, utvecklad hemsida och utökad dialog med sökande. En behovsutredning kommer att tas fram för samtliga verksamheter inom Byggenheten och Administrativa enheten under 2024.

Koncern

Borgholm Energi Elnät AB:

Europeiska och statliga utredningar pågår som påverkar befintlig lagstiftning och kommer förändra förutsättningarna för att fortsätta utveckla VA-tjänsterna och dess infrastruktur. Detta gäller för samtliga Vatten och avlopps (VA)-organisationer i Sverige.

Med de klimatförändringar och de ändrade förutsättningar som vi ser idag och framåt, står vi inför strategiska val för att trygga dricksvattenförsörjning på ett hållbart sätt. Förstärka och höja kompetensen hos personalen för att möta reinvesterings- och investeringsbehovet.

Då fler och fler kunder kopplas till VA-nätet måste kapaciteten i reningsverket i Borgholm öka för att på så sätt säkra reningen framöver. Vi vill även kunna mekaniskt rena bräddvattnet som blir vid skyfall vilket vi inte kan idag.

Från första november 2025 kommer insamlingen av kommunalt avfall och avfall under kommunalt ansvar att ske i egen regi, med kompletterande entreprenadupphandling av specialtjänster och insamling sommartid. I samband med det planeras fastighetsnära insamling av förpackningar från hushåll att införas i Borgholms kommun, för att uppfylla kommande lagkrav. Införandet av fastighetsnära insamling av förpackningar innebär att investeringsnivån i verksamheten höjs betydligt 2025. Avskrivningarna kompenseras dock av den nationella ersättningen för insamling av förpackningar, varför driftresultatet inte beräknas påverkas i någon större utsträckning.

Borgholmshem AB:

Borgholmshem har fortfarande fastighetsaffärer som ska utföras i affärsplanen. Osäkerhetsfaktorer är ränteläget vilket kommer påverka bolagets utveckling.

Ölands kommunalförbund:

Trycket på Öland är fortsatt väldigt högt under sommaren och vi ser fram emot nya

etableringar och framtidsplaner som gör Öland till en attraktiv helårsdestination. Förhoppningarna med det nya bolaget, VD och styrelse är att organisationen ska få tydligare riktlinjer för det framtida arbetet. Organisationen kommer att färdigställa handlingsplanerna för att uppnå strategin mot 2030.

IT-samverkan på Öland kommer efter årsskiftet att ske genom gemensam nämnd, Ölands IT-nämnd. IT-avdelningen kommer rekrytera för att på ett bättre sätt hjälpa verksamheterna med sin utveckling med hjälp av IT.

Under 2024 kommer TopDesk att bytas ut mot Easit. Ett nytt ärendehanteringssystem som kan användas generellt av alla verksamheter för de ärenden som inte hanteras i befintliga verksamhetssystem.

Kalmarsunds Gymnasieförbund:

Framtiden för Kalmarsunds gymnasieförbund möter en rad kommande utmaningar, från en ökande elevpopulation till att hantera ekonomiska påfrestningar, med fokus på att etablera en inkluderande lärmiljö. Enligt den senaste befolkningsprognosen för medlemskommunerna framgår det att det totala elevantalet förväntas öka. Därav krävs ökad organisering och lokaloptimering från förbundets sida för att adekvat hantera utmaningarna som följer. Dessa omfattar full beläggning vid skolor som Lars Kaggskolan och Stagneliusskolan, komplexa överväganden vid programval med ekonomiska aspekter, samt en minskning av elevantalet på Jenny Nyströmskolan, särskilt inom specialprogram där behovet av speciallokaler och utrustning är påtagligt.

Utöver dessa utmaningar står förbundet inför en ökande efterfrågan på resurser och kompetens för elever med autismspektrumtillstånd (AST) samt elever utan behörighet till nationella gymnasieprogram. AST-enheten är redan fullbelagd, och den förväntade ökningen av antalet elever med detta tillstånd kräver anpassade resurser och kompetens.

Utmaningen inför framtiden ligger även i att säkerställa kontinuerlig inspiration för elever och personal inom utbildningsorganisationen, vilket innefattar engagemang i hållbar utveckling. Samtidigt är det nödvändigt att sträva efter förbättringar av undervisningskvaliteten och främja ökad elevnärvaro. Den pågående digitaliseringen kräver en balanserad anpassning för att effektivt integrera artificiell intelligens och digitala verktyg, vilket i sin tur bör bidra till att stärka både kognitiv och emotionell utveckling.

Av särskild betydelse är också skolans roll som en trygg och stabil plats, med tanke på den pågående samhällsutvecklingen präglad av en underliggande oro. I detta sammanhang krävs en proaktiv inställning för att främja en positiv skolmiljö och skapa en atmosfär som stimulerar elevernas motivation och framtidstro. Den ständiga anpassningen till dessa utmaningar blir därmed av central betydelse för att säkerställa effektiviteten och relevansen hos utbildningsorganisationen i en komplex och föränderlig tid.

Räddningstjänst sydost:

1 januari 2024 träder räddningstjänstens nya förvaltningsorganisation i kraft. Chefsrekryteringar, formering av nya arbetsgrupper osv. är klart. Framöver kommer mycket arbete gå åt till att skapa nya arbetssätt, rutiner, informations- och beslutsflöden m.m. Det förväntas att verksamheten kommer bli effektivare över tid när vissa stordriftsfördelar slår igenom och det kommer möjligheter för personal att specialisera sig på olika områden.

De nya kollektivavtal som förhandlats fram mellan centrala parter innebär ändrade förutsättningar för hur räddningstjänstens personal kan schemaläggas. De ökade kraven på vilotider kommer innebära att tiden varje person är disponibel för arbete utanför sin ordinarie arbetstid kommer minska avsevärt. Detta kommer medföra stora begränsningar i hur personal kan ta extrapass för att täcka vid vakanser, göra övningar/utbildningar som behöver ske utan att vara i beredskap för utryckning osv.

Världsläget gör att mycket händer, och kommer att hända de närmsta åren, inom hela totalförvarsområdet. Regeringen fattade i januari beslut om att aktivera civilplikten inom räddningstjänsten. Under de närmsta åren kommer staten direktinskriva uppskattningsvis 2 000–3 000 civilpliktiga som tidigare har arbetet inom räddningstjänsten eller har annan motsvarande kompetens. Efter repetitionsutbildning så planeras cirka 300 civilpliktiga att krigsplaceras fördelat i Sveriges alla län innan årets slut. Totalt är målet att det till år 2033 ska finnas ca 16 000 civilpliktiga fördelat utifrån riskbild ute i landet. Detta skulle i så fall innebära att den totala numerären räddningstjänstpersonal i krig skulle kunna bli ca dubbelt så stor som i fredstid.



Bild 17: Hamnverksamheten i Borgholms kommun

3 Kommunens räkenskaper

3.1 Resultaträkning

Resultaträkning kommun (tkr)

	Not	Kommun		Koncern	
		2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Verksamhetens intäkter	1	206 774	170 150	416 550	342 122
Verksamhetens kostnader	2	-952 607	-852 184	-1 113 482	-968 428
Avskrivningar	3	-38 283	-42 206	-81 540	-85 234
Verksamhetens nettokostnader		-784 116	-724 240	-778 472	-711 540
Skatteintäkter	4	532 412	507 017	532 412	507 017
Generella statsbidrag och utjämning	5	270 944	262 145	270 944	262 145
Verksamhetens resultat		19 240	44 922	24 884	57 622
Finansiella intäkter	6	1 200	11 676	3 246	832
Finansiella kostnader	7	-4 684	-4 695	-18 817	-11 032
Resultat efter finansiella poster		15 757	51 903	9 312	47 422
Extraordinära poster		0	0		0
Periodens/Årets Resultat		15 757	51 903	9 312	47 422
Periodens/årets resultat i relation till skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning (%)		2,0%	6,7%	1,2%	6,2%

Tabell 19: Resultaträkning kommun och koncern

3.2 Balansräkning

	Not	Kommun		Koncern	
		2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	8	0	0	8 859	5 282
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	9	661 890	637 294	887 887	868 761
Maskiner och inventarier	10	23 868	23 681	676 150	576 364
Finansiella anläggningstillgångar	11	25 010	15 679	15 656	15 424
Summa anläggningstillgångar		710 768	676 654	1 588 552	1 465 831
Omsättningstillgångar					
Förråd		0	0	6 884	5 550
Fordringar	12	219 087	172 778	327 950	236 037
Kassa och bank	13	14 302	30 995	29 090	47 534
Summa omsättningstillgångar		233 389	203 773	363 924	289 121
SUMMA TILLGÅNGAR		944 157	880 427	1 952 476	1 754 951
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital	14				
Ingående eget kapital		-409 269	-357 365	-574 520	-527 898
Periodens/årets resultat		-15 757	-51 903	-9 520	-47 422
Summa eget kapital		-425 025	-409 269	-584 040	-575 320
Avsättningar					
Avsättning för pensioner	15	-20 894	-19 945	-27 185	-21 487
Andra avsättningar	16	0	0	-46 544	-46 679
Summa avsättningar		-20 894	-19 945	-73 729	-68 166
Skulder					
Långfristiga skulder	17	-305 916	-268 833	-914 188	-859 711
Kortfristiga skulder	18	-192 322	-182 380	-380 519	-251 754
Summa skulder		-498 238	-451 213	-1 294 707	-1 111 465
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		-944 157	-880 427	-1 952 476	-1 754 951

		Kommun		Koncern	
Ansvarsförbindelser (tkr)					
Kommunala borgensåtaganden	19	551 200	451 200	0	0
Pensionsförpliktelser före 980101 inkl. löneskatt		207 115	201 971	211 030	205 761
Nyckeltal (tkr)					
Anläggningskapital		404 852	407 821	674 364	606 119
Rörelsekapital		41 067	21 393	-16 595	37 367
Soliditet %		45%	46%	30%	33%
Soliditet inkl. ansvarsförbindelse %		23%	24%	19%	21%
Skuldsättningsgrad %		53%	51%	66%	63%
Kassalikviditet %		121%	112%	96%	115%
Likvida medel		14 302	30 995	29 090	47 534

Tabell 20: Balansräkning kommun och koncern

Nyckeltalsdefinitioner

Anläggningskapital:

Skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder

Rörelsekapital:

Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder

Soliditet (%):

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Soliditet inkl. ansvarsförbindelse (%):

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) och pensionsförpliktelser i procent av balansomslutning.

Skuldsättningsgrad %:

Totala skulder i förhållande till eget kapital.

Kassalikviditet %:

Omsättningstillgångar i förhållande till kortfristiga skulder.

3.3 Kassaflödesanalys

	Not	Kommun		Koncern	
		2023-12-31	2022-12-31	2022-12-31	2022-12-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		15 757	51 903	9 313	47 422
Justering för ej likviditetspåverkande poster		0	0		0
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgång	3	38 283	42 206	81 540	85 234
Försäljning	8,9,10	5 443	0	10 892	0
Avsättning till pensioner	15	1 907	731	7 023	731
Upplösning av bidrag till infrastruktur	17	-1 292	-343	-1 292	-343
Övriga likviditetspåverkande poster		0	0	-2 261	14 244
Minskning av avsättningar pga. Utbetalningar	15	-958	-970	-1 327	-970
Ökning (-) / minskning (+) av periodiserade anslutningsavgifter	17	0	0	-6 908	-6 177
Ökning (-) / minskning (+) av bidrag till investeringar	17	0	0	0	0
Ökning (-) / minskning (+) av förråd och lager		0	0	-1 333	-932
Ökning (-) / minskning (+) av fordringar	12	-46 309	-38 826	-91 913	-51 491
Ökning (+) / minskning (-) av kortfristiga skulder	18	9 942	42 506	128 765	35 870
Medel från den löpande verksamheten		22 773	97 207	132 498	123 588
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	8,9,10	0	0	-4 991	0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	8,9,10	-85 165	-133 057	-239 399	-253 260
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	8,9,10	16 656	0	44 820	0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	11	-9 331	-1 068	-232	-963
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	11	0	672	0	672
Ökning långfristiga fordringar	11	0	0		0
Medel från investeringsverksamheten		-77 840	-133 453	-199 802	-253 551
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån	17	40 000	0	140 000	30 000
Ökning minskning av skulder för finansiell leasing	17	-2 639	1 026	-2 639	1 026
Amortering av skuld	17		0	-89 514	0
Ökning av övrig skuld	17	1 013	7 202	1 013	7 202
Medel från finansieringsverksamheten		38 374	8 228	48 860	38 228
PERIODENS KASSAFLÖDE		-16 693	-28 018	-18 444	-91 735
Likvida medel vid årets början	13	30 995	59 013	47 534	139 269
LIKVIDA MEDEL VID PERIODENS SLUT		14 302	30 995	29 090	47 534

Tabell 21: Kassaflöde kommun och koncern

3.4 Driftredovisning

Driftredovisning (tkr)	Intäkter			Kostnader			Budgetavvikelse		
	Innv. År	Budget	Fg. År	Innv. År	Budget	Fg. År	Intäkter	Kostnader	Netto
styrelse/nämnd									
Kommunfullmäktige	0	0	0	-847	-892	-614	0	45	45
Kommunstyrelsen	74 521	25 824	45 764	-248 704	-200 143	-211 651	48 697	-48 562	135
Revision	0	0	0	-911	-924	-769	0	13	13
Allmänna val	0	0	352	-17	0	-690	0	-17	-17
Borgholms Slott	12 866	9 670	10 711	-12 865	-9 670	-10 711	3 197	-3 195	1
Miljö- och byggnadsnämnd	11 857	13 300	13 411	-22 636	-23 131	-24 104	-1 443	496	-947
Utbildningsnämnd	27 012	21 125	26 194	-232 301	-226 651	-219 937	5 887	-5 650	238
Socialnämnd	90 406	39 675	77 843	-447 055	-392 880	-409 912	50 731	-54 175	-3 444
Pensionskostnader	26	0	11	-25 581	-9 680	-16 031	26	-15 901	-15 875
Justeras: poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader i resultaträkningen	-9 914	0	-4 136	38 310	0	42 236	-9 914	38 310	28 396
Verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader enligt resultaträkningen	206 774	109 594	170 150	-952 606	-863 970	-852 184	97 180	-88 636	8 545

Tabell 22: Driftredovisning styrelse/nämnd

Driftredovisning (tkr)	Intäkter			Kostnader			Budgetavvikelse		
	Innv. År	Budget	Fg. År	Innv. År	Budget	Fg. År	Intäkter	Kostnader	Netto
verksamhet									
Politisk verksamhet	5	0	355	-13 971	-17 661	-13 074	5	3 690	3 695
Infrastruktur, skydd mm	47 798	17 906	29 848	-110 689	-73 593	-84 089	29 892	-37 096	-7 204
Fritid och kultur	14 885	11 312	12 987	-43 495	-39 533	-40 906	3 573	-3 962	-389
Pedagogisk verksamhet	26 706	20 695	26 472	-273 301	-262 126	-260 183	6 011	-11 175	-5 164
Vård och omsorg	77 486	36 341	62 040	-433 127	-382 972	-390 008	41 145	-50 154	-9 009
Särskilt riktade insatser	14 168	4 766	19 947	-18 529	-11 803	-22 539	9 402	-6 726	2 676
Affärsverksamhet	23 355	12 484	12 833	-16 881	-15 329	-17 376	10 871	-1 552	9 319
Gemensamma verksamheter	12 285	6 090	9 803	-80 924	-60 954	-66 243	6 195	-19 970	-13 775
Justeras: poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader i resultaträkningen	-9 914	0	-4 136	38 310	0	42 236	-9 914	38 310	28 396
Verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader enligt resultaträkningen	206 774	109 594	170 150	-952 606	-863 970	-852 183	97 180	-88 636	8 545

Tabell 23: Driftredovisning verksamhet

3.5 Investeringsredovisning

Årets färdigställda och pågående investeringar för perioden uppgår till 85,2 mkr.

De största investeringarna under perioden är Åkerboskolan som påbörjades i slutet av 2021 och färdigställs under 2023, där utemiljön återstår. Investeringsprojektet är i stort sett klart, det som återstår är lite markarbete. Även Gärdslösa förskola är en större investering som har pågått sedan 2022. Avvikelsen inom projektet består främst av installation av bergvärme, indexuppräknung och ändring- och tilläggsarbeten (ÅTOR).

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

- Tilläggsbudget inventarier Gärdslösa förskola (KF §29) 1,15 mkr
- 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		
	Färdigställda investeringar	Total budget	Ack. Utfall	Avvikelse	Budget	Utfall
Infrastruktur, skydd	9 483	5 810	3 673	2 508	2 751	-243
Gata/Park	1 075	1 206	-131	600	581	19
Badbrygga Klinta	8 000	4 049	3 951	1 500	1 614	-114
Kyrketorp 2:3 inköp av mark	0	75	-75	0	75	-75
N. Gärdslösa 19:1 inköp av mark	0	300	-300	0	300	-300
GC-väg Mejeriviken belysning	108	105	3	108	105	3
GC-väg Räppliinge - Tryggestad	300	75	225	300	75	225
Kultur och fritid	874	1 828	-954	915	917	-2
Rälla sporthall - värme	227	224	3	227	224	3
Rälla sporthall - vent	640	645	-5	640	645	-5
Tennishall - tak	0	41	-41	41	41	0
Tennishall - golv	7	918	-911	7	7	0
Pedagogisk verksamhet	5 546	6 671	-1 125	3 384	4 002	-618
Åkerboskolan - inventarier	4 320	4 740	-420	1 651	2 071	-420
Gärdslösa - belysning	0	125	-125	125	125	0
Gärdslösa skola - inventarier (UN)	83	164	-81	83	164	-81
Rälla skola - belysning	125	125	0	125	125	0
Viktoriaskolan - belysning	125	125	0	125	125	0
Köping skola - belysning	125	125	0	125	125	0
Pärnan - tak	768	1 085	-317	950	1 085	-135
Pärnan - invändigt	0	95	-95	200	95	105
Pärnan - ventilation	0	87	-87	0	87	-87
Vård omsorg	7 293	8 061	-768	4 753	4 136	617
Ekbacka - brandlarm	200	200	0	200	200	0

Investeringsredovisning (tkr)	Totalutgift			Varav: årets investeringar		
Ekbacka - utemiljö	154	186	-32	0	32	-32
Ekbacka - golv & målning	1 260	1 234	27	658	632	26
Ekbacka - cykelgarage	51	90	-39	0	38	-38
Ekbacka - kulvert	380	383	-3	320	323	-3
Ekbacka - växthus	700	844	-144	0	3	-3
Ekbacka hus 6 plan 3	1 223	1 514	-291	750	791	-41
Ekbacka - solceller	1 436	1 432	4	235	231	4
Ekbacka hus 2 plan 3 - fönster	0	10	-10	0	10	-10
Ekbacka hus 6 plan 1 korridor	800	50	750	800	50	750
Åkerbohemmet - kök	841	1 313	-472	1 300	1 309	-9
Åkerbohemmet - fasad	148	117	31	60	29	31
Åkerbohemmet - passersystem	0	41	-41	0	41	-41
Åkerbohemmet - invändigt	0	22	-22	0	22	-22
Åkerbohemmet - dagvatten	100	84	16	100	84	16
Näktergalen - målning	0	8	-8	0	8	-8
Muraregatan - LSS	0	534	-534	330	334	-4
Näringsliv och bostäder	48 757	49 549	-792	1 920	2 152	-232
Överläkarvillan	30	30	0	20	19	1
Grindstugan - tak	245	251	-6	0	6	-6
Byxelkroks hamn	45 000	45 194	-194	100	78	22
Kårehamn fasad, betalfunktion	0	164	-164	150	164	-14
Sandvik - kätting	100	180	-80	100	180	-80
Böda - slipvagn	100	84	16	100	84	16
Kungsgården - hyreshuset	0	122	-122	250	122	128
Kungsgården - underhållspl	1 457	1 331	126	100	120	-20
Laddinfrastruktur	1 825	2 193	-368	1 100	1 379	-279
Gemensamma verksamheter	3 727	4 213	-486	3 650	4 213	-563
Stadshuset - tak	3 500	3 774	-274	3 500	3 774	-274
Stadshuset målning plan 3	0	177	-177	0	177	-177
Serveringslinje kost	0	114	-114	0	114	-114
Höken - garage	227	149	78	150	149	1
S:a färdigställda investeringar	75 680	76 132	-453	17 130	18 171	-1 040

Pågående projekt	Total budget	Beräknad totalutgift	Prog. avvikel se	Budget	Utfall	Avvikelse
Infrastruktur, skydd	20 971	24 251	-3 279	4 630	4 026	604
Utveckling GC-vägar	660	23	637	10	9	1
Gatubelysning	6 691	10 993	-4 301	1 800	1 449	351

Investeringsredovisning (tkr)	Totalutgift			Varav: årets investeringar		
Laddinfrastruktur	820	350	470	320	350	-30
Beläggningsarbeten	12 800	12 884	-84	2 500	2 217	283
Kultur och fritid	5 282	5 133	149	3 809	3 660	149
Konstgräsplan	2 725	2 867	-142	2 725	2 867	-142
Borgholms sporthall - målning	200	274	-74	200	274	-74
Allaktivitet Mejeriviken	1 562	1 561	1	103	103	0
Åkerboskolan - konst	500	280	220	486	265	221
Tennishallen - ombygg. Atletklubben	295	151	144	295	151	144
Pedagogisk verksamhet	136 746	142 811	-6 165	42 367	48 720	-6 353
Åkerboskolan	100 000	100 659	-659	20 000	21 459	-1 459
Gärdslösa - nybyggnation	35 179	40 425	-5 246	20 800	25 577	-4 777
Gärdslösa förskola - passersystem	100	0	0	100	38	62
Gärdslösa förskola - inventarier	1 150	1 137	13	1 150	1 137	13
Gärdslösa skola - ombygg	0	34	-34	0	34	-34
Slottskolan - inventarier (UN)	80	57	23	80	81	-1
Rälla skola - inventarier (UN)	60	79	-19	60	41	19
Viktoriaskolan - inventarier (UN)	60	150	-90	60	82	-22
Diamanten - tak	0	175	-175	0	175	-175
Köping Skola - inventarier (UN)	60	0	60	60	0	60
Köpings skola - symaskiner (UN)	57	96	-39	57	96	-39
Vård omsorg	1 535	1 041	494	1 299	1 435	-136
Ekbacka avlopp avd 4	0	72	-72	0	72	-72
Åkerbohemmet - växthus	800	924	-124	674	924	-250
Åkerbohemmet - belysning	0	0	0	125	0	125
Säbo inventarier (SN)	635	0	635	400	394	6
Inventarier OFN (SN)	100	45	55	100	45	55
Näringsliv och bostäder	13 789	11 083	2 706	6 431	7 575	-1 144
Hamnar	3 325	0	3 325	0	0	0
Yttre hamn Borgholm	525	0	525	0	0	0
Sandvik hamn - pirhuvud	175	123	52	175	123	52
Ekbacka - garage	6 000	6 318	-318	4 550	4 869	-319
Ekbacka - behandlingsbassäng	3 458	4 465	-1 007	1 400	2 407	-1 007
Ekbacka - ambulans	156	90	66	156	90	66
HSB Underhållsplan	150	87	63	150	87	63
Båtbottentvätt	0	0	0	0	0	0
Gemensamma verksamheter	3 000	2 430	570	2 127	1 578	549
Ekbacka hus 2 plan 2 (IT)	650	528	122	650	528	122
Fiberdokumentation	500	511	-11	627	511	116
Trådlöst	100	0	100	100	0	100
IT - kyla	100	47	53	100	47	53

Investeringsredovisning (tkr)	Totalutgift			Varav: årets investeringar		
IT- Stamnät	500	492	8	500	492	8
IT VDI	250	0	250	0	0	0
IT UPS	250	21	229	0	0	0
IT server	0	0	0	0	0	0
IT infrastruktur	250	684	-434	0	0	0
Kommunstyrelsens inventarier	400	148	253	150	0	150
S:a pågående investeringar	181 323	186 749	-5 525	60 663	66 994	-6 331
S:a investeringar	257 003	262 881	-5 978	77 793	85 165	-7 371

Tabell 24: Investeringsredovisning kommun

3.6 Noter

(tkr)	Kommun		Koncern	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Not 1: Verksamhetens intäkter				
Intäkter enligt driftredovisning	216 688	174 286	426 464	346 258
Justeras: poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader i resultaträkningen.	-9 914	-4 136	-9 914	-4 136
Summa verksamhetens intäkter	206 774	170 150	416 550	342 122
Försäljningsintäkter	25 497	20 720	25 497	20 720
Taxor och avgifter	37 387	29 009	37 387	29 009
Hyror och arrenden	23 619	22 685	23 619	22 685
Bidrag och ersättningar från staten	77 754	74 501	77 754	74 501
Övriga bidrag och ersättningar	0	0	209 776	171 972
Försäljning av verksamhet	15 863	10 878	15 863	10 878
Försäljning av anläggningstillgångar	26 654	12 357	26 654	12 357
Summa verksamhetens intäkter	206 774	170 150	416 550	342 122
Not 2: Verksamhetens kostnader				
Kostnader enligt driftredovisning	-990 916	-894 420	-1 151 792	-1 010 664
Justeras: poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader i resultaträkningen	38 310	42 236	38 310	42 236
Summa verksamhetens kostnader	-952 606	-852 184	-1 113 482	-968 428
Bidrag och transfereringar	-22 574	-20 195	-20 195	-20 195
Köp av huvudverksamhet	-125 686	-116 969	-116 969	-116 969
Löner och andra ersättningar	-557 913	-522 155	-522 155	-522 155
Pensionskostnader	-97 662	-66 204	-66 204	-66 204
Finansiell revision	-139	-132	-1 375	-606
Skatt på åretsresultat	0	0	1 467	-1 854
Övriga verksamhetskostnader	-148 632	-126 529	-388 051	-240 445

(tkr)	Kommun		Koncern	
Summa verksamhetens kostnader	-952 606	-852 184	-1 113 482	-968 428
Not 3: Avskrivningar	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar enligt plan	-30 852	-29 339	-74 109	-72 367
Nedskrivningar	-7 431	-12 867	-7 431	-12 867
Summa avskrivningar	-38 283	-42 206	-81 540	-85 234
Not 4: Skatteintäkter	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Preliminär kommunalskatt	521 022	490 827	521 022	490 827
Korrigeringsavslutning 2021; 319 kr per inv (10 833 1 nov 2020)	0	3 456	0	3 456
Prognos avslutning 2022, 1171 kr per inv (10875 1 nov 2021)	0	12 735	0	12 735
Korrigeringsavslutning 2022; 260 kr per inv (10875 1 nov 2021)	2 827		2 827	
Prognos avslutning 2023; 787 kr per inv (10880 1 nov 2022)	8 563		8 563	
Summa skatteintäkter	532 412	507 017	532 412	507 017
Not 5: Generella statsbidrag och utjämning	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Inkomstutjämning	173 133	163 756	173 133	163 756
Strukturbidrag	3 351	3 350	3 351	3 350
Regleringsbidrag	25 414	30 020	25 414	30 020
Kostnadsutjämning	-14 636	-9 875	-14 636	-9 875
Kostnadsutjämning LSS	6 733	7 624	6 733	7 624
Fastighetsavgift	67 035	62 916	67 035	62 916
Tillfälligt generellt statsbidrag	9 914	4 355	9 914	4 355
Summa generella statsbidrag och utjämning	270 944	262 145	270 944	262 145
Not 6: Finansiella intäkter	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Räntor på likvida medel	937	547	3 246	832
Aktieutdelning	7	8 602	0	0
Borgensavgift	256	2 527	0	0
Summa finansiella intäkter	1 200	11 676	3 246	832
Not 7: Finansiella kostnader	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Kostnadsräntor	-4 449	-4 465	-18 583	-10 803
Ränta pensionsskuld	0	0	0	0
Bankkostnader	-234	-229	-234	-229
Summa finansiella kostnader	-4 684	-4 695	-18 817	-11 032

(tkr)	Kommun		Koncern	
Not 8: Immateriella Anläggningstillgångar	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten				
Ingående anskaffningsvärden	0	0	10 980	9 907
Årets nyanskaffningar	0	0	4 991	963
Avyttringar och utrangeringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0	15 971	10 870
Ingående avskrivningar	0	0	-5 645	-5 054
Åretsavskrivningar enligt plan	0	0	-1 467	-535
Avyttringar och utrangeringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	0	-7 112	-5 589
Utgående bokfört värde	0	0	8 859	5 282
Not 9: Mark, byggnader och tekniska anläggningar	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Mark				
Ingående anskaffningsvärden	10 469	7 218	21 078	17 464
Årets nyanskaffningar	375	3 251	15 359	3 613
Avyttringar och utrangeringar	-800	0	-6 250	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 044	10 469	30 187	21 078
Utgående bokfört värde	10 044	10 469	30 187	21 078
Byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående anskaffningsvärden	916 363	939 905	1 216 948	1 225 486
Årets nyanskaffningar	24 167	38 841	59 063	41 358
Omklassificering	9 341	-62 383	6 133	-44 452
Avyttringar och utrangeringar	-16 656	0	-43 198	-5 444
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	933 215	916 363	1 238 946	1 216 948
Ingående avskrivningar	-385 024	-410 248	-551 255	-546 803
Årets avskrivningar enligt plan	-27 218	-24 293	-35 480	-35 066
Årets nedskrivning	-7 431	-12 867	-7 431	-12 867
Omklassificering	-9 342	62 384	-3 797	43 967
Avyttringar och utrangeringar	0	0	9 672	-486
Utgående ackumulerade avskrivningar	-429 015	-385 024	-588 291	-551 255

(tkr)	Kommun		Koncern	
Utgående bokfört värde	504 200	531 339	650 654	665 692
Pågående nyanläggning				
Ingående anskaffningsvärden	95 486	18 449	181 991	36 565
Årets nyanskaffningar	52 160	77 037	25 055	145 426
Omklassificering	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	147 646	95 486	207 046	181 991
Utgående bokfört värde	661 890	637 294	887 887	868 761
Not 10: Maskiner och inventarier	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	100 583	144 383	1 069 237	1 098 253
Årets nyanskaffningar	8 462	10 365	139 922	59 300
Omklassificering	-1 592	-54 165	-21 964	-53 326
Avyttringar och utrangeringar	0	0	-1 622	-34 990
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	107 453	100 583	1 185 573	1 069 237
Ingående avskrivningar	-81 544	-132 395	-497 516	-552 886
Årets avskrivningar enligt plan	-3 633	-3 314	-37 160	-33 128
Årets nedskrivning	0	0	0	0
Omklassificering	1 592	54 165	12 692	88 499
Avyttringar och utrangeringar	0	0	12 560	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-83 585	-81 544	-509 424	-497 516
Finansiell leasing				
Ingående balans	4 643	2 812	4 642	2 812
Årets nyanskaffning	0	3 563	0	3 563
Årets avskrivning	0	-1 732	0	-1 732
Omklassificering	-4 643		-4 642	0
Utgående balans	0	4 643	0	4 642
Utgående bokfört värde	23 868	23 682	676 150	576 364
Not 11: Finansiella anläggningstillgångar	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Borgholm Energi AB	7 360	3 100	0	0
Borgholmshem AB	1 800	1 000	0	0
Ölands Besöksnäring AB	50	0		
Övriga andelar	8 539	5 385	8 394	9 230
Kommuninvest	6 796	5 728	6 796	5 728
Kommunassurans Syd Försäkring AB	466	466	466	466
Redovisat värde vid årets slut	25 010	15 679	15 656	15 424

(tkr)	Kommun		Koncern	
Summa anläggningstillgångar	710 768	676 654	1 588 552	1 465 830
Not 12: Fordringar	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Kundfordringar	5 303	3 657	44 487	32 278
Ersättning för mervärdesskatt	4 947	6 202	5 598	7 349
Interimsfordringar proceedo	24 656	19 861	24 656	19 861
Interimsposter	119 273	103 422	136 130	121 500
Fordringar hos staten	643	716	3 355	2 667
Slutavräkning	24 125	28 573	24 125	28 573
Kortfristiga fordringar koncernen	38 859	10 336	76 442	20 568
Övriga fordringar	1 281	11	10 081	3 241
Kortfristiga placeringar	0	0	3077	0
Redovisat värde vid årets slut	219 087	172 778	327 950	236 037
Not 13: Kassa och bank	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Likvida medel	0	0	0	14
Handkassor	25	26	26	27
Bankkonto	13 871	30 581	28 660	47 105
Södra medlemskonto	405	388	405	388
Summa	14 302	30 995	29 090	47 534
Not 14: Eget kapital	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående eget kapital	-409 269	-357 365	-574 520	-527 898
Byte av redovisningsprincip	0	0	0	0
Periodens /årets resultat	-15 757	-51 903	-9 520	-47 422
Utgående eget kapital	-425 026	-409 269	-584 041	-575 320
Not 15: Avsättning för pensioner	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Avsättningen				
Ingående avsättning	19 945	20 184	21 487	21 503
Pensionsutbetalningar	-1 190	-1 083	-1 536	-1 104
Nyintjänad pension	172	387	5 223	419
Ränte- och basbeloppsuppräknig	1 550	391	1 592	400
Förändring av löneskatten	185	-47	208	-33
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0	2	2
Övrigt	232	113	209	300
Utgående avsättning	20 894	19 945	27 185	21 487
Aktualiseringsgrad	99%	99%	99%	99%

(tkr)	Kommun		Koncern	
Specifikation - Avsatt till Pensioner				
Pensioner och liknande	6 377	6 321	6 377	6 321
Övriga pensioner och liknande	9 749	8 757	14 812	9 998
Särskild avtalspension, visstidspension mm	689	973	689	973
Summa pensioner	16 815	16 051	21 878	17 292
Löneskatt	4 079	3 894	5 307	4 195
Summa avsatt till pensioner	20 894	19 945	27 185	21 487
Antal visstidsförordnanden				
Politiker	4	4	4	4
Not 16: Andra avsättningar				
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Uppskjuten skatteskuld				
Ingående avsättning	0	0	38 418	37 423
Årets avsättning	0	0	-358	995
Utgående avsättning	0	0	38 060	38 418
Sluttäckning deponier				
Ingående avsättning	0	0	8 031	8 219
Årets avsättning	0	0	0	0
Under året ianspråkta belopp	0	0	81	-188
Utgående avsättning	0	0	8 112	8 031
Återbetalning friskolor 2019-2023				
Ingående avsättning	0	0	231	103
Årets avsättning	0	0	142	128
Utgående avsättning	0	0	372	231
Summa andra avsättningar			46 544	46 679
Not 17: Långfristiga skulder				
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående låneskuld	251 500	251 500	689 490	672 301
Nyupplåningar under året	40 000	0	140 000	29 700
Årets amortering	0	0	-89 514	-12 511
Utgående låneskuld	291 500	251 500	739 976	689 490

(tkr)	Kommun		Koncern	
Långfristiga skulder				
Kommuninvest	291 500	251 500	0	0
Långfristig skuld finansiell leasing	0	2 639	0	2 639
Skuld investeringsbidrag	6 200	7 492	6 200	7 492
Periodiserade anslutningsavgifter	0	0	159 797	152 889
Borgholms Slott	8 215	7 202	8 215	7 202
Summa	305 916	268 833	174 212	170 222
Summa långfristiga skulder	305 916	268 833	914 188	859 711
Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut				
Genomsnittlig ränta	2,08%	0,79%	2,15%	0,79%
Genomsnittlig räntebindningstid	1,9 år	2,1 år	1,8 år	2,1 år
Lån som förfaller inom:				
1 år	40%	31%	40%	31%
2-3 år	41%	25%	41%	25%
3-5 år	19%	44%	19%	44%
Not 18: Kortfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Semesterlöneskuld	32 411	30 670	38 117	35 968
Interimsposter	37 854	63 919	57 230	83 750
Källskatt	8 689	8 543	10 457	10 077
Pensioner, individuell	14 070	15 859	16 650	18 921
Leverantörsskulder	38 366	34 393	59 039	51 265
Arbetsgivaravgift	10 356	9 826	11 711	10 484
Skulder till Staten	5 302	35	15 964	11 301
Kortfristig skuld till staten	0	0	619	629
Övriga kortfristiga skulder	5 827	4 983	16 538	14 311
Kortfristiga skulder kreditinstitut	0	0	103 400	0
Kortfristiga skulder förutbetalda anläggningsavgifter	0	0	10 554	0
Moms	587	371	1 382	1 045
Kortfristig skuld finansiell leasing	0	3 446	0	3 446
Kortfristiga skulder koncernföretag	38 859	10 336	38 859	10 557
Summa	192 322	182 380	380 519	251 754
Not 19: Borgensåtaganden m m	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Borgholm Energi AB	511 200	451 200	0	0
Borgholmshem AB	40 000	0		
Summa	551 200	451 200	0	0

(tkr)	Kommun		Koncern	
Pensionsförpliktelser äldre än 1998				
Pensionsförpliktelser	166 678	162 539	169 830	165 589
Löneskatt	40 437	39 432	41 201	40 172
Summa	207 115	201 971	211 030	205 761
Ansvarsförbindelsen				
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna och som inte heller har täckning i pensionsstiftelsens förmögenhet.				
Ingående ansvarsförbindelse	201 971	210 588	205 761	217 640
Nya förpliktelser under året				
Nyintjänad pension	70	-502	71	-502
Ränte- och basbeloppsuppräknig	13 507	4 745	13 755	4 829
Övrigt	1 800	-430	1 873	-3 506
Pensionsutbetalningar	-11 237	-10 748	-11 459	-10 974
Förändring av löneskatten	1 004	-1 682	1 029	-1 726
Utgående ansvarsförbindelse	207 115	201 971	211 030	205 761
Aktualiseringsgrad	99%	99%	99%	99%
Not 20: Leasing				
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Finansiell leasing bilar				
Totala leasingavgifter	6 292	4 253	6 513	4 406
Nuvärde minimileasingavgifter	0	4 642	0	4 642
Därav förfall inom 1 år	2 673	3 446	2 689	3 459
Därav förfall inom 1-5 år	3 619	2 639	3 737	2 777
Leasingavtal med leasingperiod om högst 36 månader redovisas från och med 2023 som operationell leasing				
Not 21: Kommuninvest				
<p>Borgholms kommun har i juni månad 2010 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2023-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Borgholm kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2023-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 551 907 380 712 kronor och totala tillgångar till 562 022 704 021 kronor. Borgholms kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 890 627 896 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 908 158 550 kronor.</p>				

Tabell 25: Noter kommun och koncern

3.7 Redovisnings- och värderingsprinciper

Bokslutet är upprättat i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning vilket bland annat innebär att:

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

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed. Värdering av kortfristiga placeringar har gjorts post för post till det lägsta av verkligt värde och anskaffningsvärdet.

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer i not till respektive post i resultaträkningen och i kassaflödesanalys.

Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och överstiger 1,0 mkr.

Huvudkontot för koncernkontot innehas av Borgholms kommun 212000-0795. Saldo på koncernkontot är per 2023-12-31 52 000 tkr och redovisas under fordringar och kortfristiga skulder.

3.7.1 Intäkter

Redovisning av skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR:s december prognos cirkulär 23:56 i enlighet med rekommendation R2.

Redovisning av intäkter

Försäljning av varor och tjänster redovisas vid leverans till kunden, i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter. Övriga intäkter som intjänats intäktsredovisas enligt följande: Hyresintäkter i den period uthyrningen avser, ränteintäkter i den takt som tillgången förräntas samt erhållen utdelning: när rätten att erhålla utdelning bedöms som säker.

Statliga investeringsbidrag bokförs initialt som en skuld. I enlighet med matchningsprincipen intäktsförs sedan inkomsten successivt i takt med att investeringsobjekten skrivs av över sina respektive nyttjandeperioder.

3.7.2 Kostnader

Avskrivningar

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs emellertid inga avskrivningar.

Avskrivningstider

En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgång görs. Tillgångstypen skrivs sedan av på den närmast lägre avskrivningstiden.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Immateriell tillgång 5-30 år
IT utrustning 3-5 år
Kommunbilar 5 år
Inventarier 3-20 år
Byggnader 30-50 år
Hamnar 30-60 år
Övriga maskiner 10-30 år

För tillgångar med identifierbara komponenter som har olika nyttjandeperiod där varje komponents värde uppgår till minst 48 300 kr tillämpas komponentavskrivning.

För tillgångar där nyttjandeperioden styrs i avtal till exempel leasing används den verkliga nyttjandeperioden som avskrivningstid.

För tillgångar med ett anskaffningsvärde understigande 48 300 kronor och en nyttjandeperiod understigande tre år görs en mer individuell bedömning av nyttjandeperioden, vilken därmed kan avvika från kommunens normala avskrivningstider.

Omprövning av nyttjandeperioden sker om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt till exempel verksamhetsförändringar, tekniskiften, organisationsförändringar. Normalt omprövas dock inte tillgångars nyttjandeperiod om avskrivningstiden är tre år eller lägre och det bokförda restvärdet understiger 48 300 kronor. Omprövning av den tekniska livslängden görs löpande varpå avskrivningstiden ev justeras.

Avskrivningsmetod

I normalfallet tillämpas linjär avskrivning, det vill säga lika stora nominella belopp varje år. Avskrivning påbörjas när tillgången tas i bruk.

Andra metoder används i speciella fall när dessa bättre återspeglar tillgångens förbrukning och tillgången har ett värde som överstiger 48 300 kronor.

Gränsdragning mellan kostnad och investering

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst tre år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett helt prisbasbelopp och gäller som gemensam gräns för materiella och immateriella tillgångar och därmed också för finansiella leasingavtal.

Genomsnittlig nyttjandeperiod

Tabellen nedan visar de olika anläggningstillgångarnas genomsnittliga nyttjandeperiod och i vilken takt de skrivs av över tid.

Anläggningstillgång	Anskaffningsvärde	Årets avskrivningar	Genomsnittlig Nyttjandeperiod år
Verksamhetsfastigheter	825 100 835	27 844 531	30
Fastigheter för affärsverksamhet	131 047 790	2 561 909	51
Publika fastigheter	124 712 858	4 242 843	29
Inventarier	107 452 735	3 633 497	30
Totalt	1 188 314 218	38 282 780	31

Tabell 26: Genomsnittlig nyttjandeperiod

3.7.3 Anläggningstillgångar

Materiella och immateriella anläggningstillgångar

Nedskrivningar

Om en nedskrivning eller återföring har gjorts efter prövning, ska följande upplysningar lämnas för varje tillgång:

- Beloppet som påverkat resultatet under perioden.
- Upplysning om slag av den tillgång som varit föremål för nedskrivning eller återföring.
- De händelser eller omständigheter som lett till nedskrivningen eller återföringen.
- Huruvida tillgångens återvinningsvärde utgörs av nettoförsäljningsvärde eller anpassat användningsvärde.
- Hur återvinningsvärdet fastställts.

Under 2023 har en nedskrivning av materiella anläggningstillgångar genomförts. Strömgårdens äldreboende har skrivits ned med 7,4 mkr.

Värdering och upplysningar om pensionsförpliktelser

Beräkningarna bygger på den modell som anvisas i RIPS 22, dvs. SKR:s riktlinjer för beräkning av pensionsskuld, enligt RKR:s rekommendationer. Underlag för beräkningarna utgörs av data i Skandias register innan beräkningstillfället. För personer där det saknas uppgifter har antaganden enligt RIPS använts i tillämpliga fall för att uppskatta pensionsskuld och pensionskostnader. I fall RIPS inte varit tillämplig har Skandia gjort antaganden baserade på egna bedömningar, framförallt när det gäller prognosen.

Beräkningarna bygger på förutsättningen att antalet anställda ska vara oförändrat framöver. Inga anställda antas avsluta eller påbörja anställningar med undantag för pensionering. Anställda som går i pension under prognosperioden ersätts beräkningsmässigt av en yngre person med liknande inkomstprofil.

Redovisning av hyres-/leasingavtal

Leasingbilar som har leasingavtal med en leasingperiod om högst 36 månader redovisas från och med år 2023 som operationella leasingavtal.

3.7.4 Koncernredovisning

I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag och kommunalförbund där kommunen har ett betydande inflytande. Under året har Ölands Besöksnäring AB samt Räddningstjänst Sydost tillkommit i kommunkoncernens sammansättning.

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

Obeskattade reserver och bokslutsdispositioner har i den sammanställda redovisningen fördelats på uppskjuten skatt 20,6 procent och eget kapital 79,4 procent.

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

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

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

3.7.5 Upplysning om tillämpade internredovisningsprinciper

Driftredovisningens intäkter och kostnader ska spegla respektive nämnds och verksamhets ekonomiska relationer till sin omvärld, där de andra nämnderna och verksamheterna utgör en del av omvärlden. Det innebär att jämfört med resultaträkningens intäkter och kostnader, som endast innehåller kommunexterna poster, har driftredovisningen påförts även kommun interna poster, såsom köp och försäljning mellan nämnder och verksamheter. Omvänt finns det poster i resultaträkningen som inte ingår i driftredovisningen eller som simuleras kalkylmässigt. Poster som finns i resultaträkningen, men inte i driftredovisningen, är skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, finansiella intäkter och kostnader samt extraordinära poster. Poster som kalkylmässigt simuleras i driftredovisningen är:

- personalomkostnader, i form av arbetsgivaravgifter, avtalspension och löneskatt. Dessa kalkyleras schablonmässigt till att uppgå till 41,50 procent av lönekostnaden för år 2023.
- kapitalkostnader, i form av avskrivningar och ränta på bundet kapital. Kapitalkostnaderna beräknas enligt rak nominell metod, vilket innebär att kostnaden består av linjär avskrivning på anläggningstillgångarnas avskrivningsbara värde och ränta på tillgångarnas bokförda restvärde. Den internt beräknade räntan har satts till 1,25 procent. För information om avskrivningstider, se Redovisningsprinciper.

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

- Lokalkostnader: Internhyra tillämpas till självkostnadspris för driftkostnader i grunden. Fastighetsavdelningen ingår inte i internhyran.
- Kost: Debitering sker av kommunens produktionskök till självkostnad, beräknad på portionspris.
- Transport: Debitering sker utifrån faktiska kostnader för bilar, personal och externa transportavtal.
- Lokalvård: Debitering sker utifrån uppskattade lokalvårdstimmar per objekt.

Socialnämnd

Årsredovisning 2023

Dec 2023

SN 2024-01-31, §XX



Innehållsförteckning

1	Förvaltningsberättelse	3
1.1	Händelser av väsentlig betydelse	3
1.2	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	4
1.2.1	Sammanfattning	4
1.2.2	Kommunens verksamheter	5
1.2.3	Intern kontroll	25
1.2.4	Systematisk kvalitetssäkring	27
1.3	Förväntad utveckling	29

1 Förvaltningsberättelse

1.1 Händelser av väsentlig betydelse

Vård och omsorg

- Träffpunktsverksamheten arbetar mer uppsökande, vilket ger resultat. Verksamheten har bjudit in äldrelotsen för att skapa samarbete kring arbetet med att nå ut till medborgare som är i behov av att förhindra isolering samt utöka den sociala samvaron för den enskilde på Träffpunkten. Träffpunkten har även startat ett samarbete med rehab enheten som resulterat i rörelseträning med bland annat en träningscykel som placerats i lokalen. Ytterligare en positiv effekt av detta arbete skulle vara en fördröjd insats i ordinärt boende, från kommunens sida
- Vårdtyngden ökar på flera enheter vilket kan härledas till bristen av plats på vård-och omsorgsboende. Under perioder har korttidsplatser fått köpas i andra kommuner.
- Otillräcklig grundbemanning samt fortsatt ökade hemtjänststimmar påverkar övertidsarbete med höga kostnader samt ökad sjukfrånvaro som följd.
- Planering och införandet av schemaläggning utifrån 11-timmars regeln är genomförd men tar dock mycket tid i anspråk för att planera.
- Planering av flytt till Tullgatan 40 pågår vilket inkluderar information till medarbetare, omsorgstagare samt anhöriga.
- Brist på legitimerad rehab-personal.
- Vaccinering av Covid, säsongsinfluensa och pneumokocker pågår. Vikarie har tagits in vid några tillfällen för att hinna med. Enheten får även många uppdrag från regionen på vaccinering.
- Utredning pågår gällande läkemedelsavvikelser.

Omsorgen om funktionsnedsatta

- En akut placering/lösning av barn på korttids LSS i avvaktan på verkställande av beslut barn LSS-boende.
- Fortsatt arbete med att få till bra scheman för medarbetare utifrån ATL-skärningen med 11 timmars dygnsvila, för enheter med bilaga J.
- Ökat antal ledsagningsärenden vid skolskjuts, behöver kvalificerad planering och är kostnadsdrivande.
- Alla enheter inne i det nya verksamhetssystemet Life Care, samtliga medarbetare är utbildade.
- Åtgärder utifrån Inspektionen för vård och omsorg, IVO granskning på tidigare Ranstad, har uppfyllts och det är numer ett stabilt ställe för både brukare och personal, där fokus är att leverera verktyg och stöd till brukare för att de ska få så goda livsvillkor som möjligt, utifrån sina egna förutsättningar och önskemål.

Individ- och familjeomsorg

- Individ och familjeomsorgen har skickat in intresseanmälan för att delta i Nationell Uppföljning av Socialtjänsten, NUSO 2024 med inriktning barn, unga och familjer. NUSO 2024 är en nationell studie som baseras på individbaserad systematisk uppföljning och kunskap om det lokala förebyggande arbetet.
- Barn och familj ser ett ökat antal orosanmälningar i år jämfört med föregående år. Till och med slutet på november har det inkommit ca 200st orosanmälningar jämfört med ca 150st orosanmälningar under samma period året innan. Det är fler ärenden jämfört med tidigare som handlar om våld, våld i nära relationer men också ärenden som rör våld mot barn.

- Stöd och insatser har lagt mycket tid under november på kompetenshöjande insatser. Bland annat har ett par medarbetare utbildat sig i metoden COPE och ett par andra medarbetare har deltagit på en konferens som heter Förebygg.nu och som sprider kunskap och reflektion kring det ANDT-förebyggande arbetet. En medarbetare från förebyggande teamet har utbildat sig till medhjälpare i YAM samt till ANDTS-coach. Två familjebehandlare går under utbildning i Trappanmodellen, krissamtal med barn som har bevittnat våld i sina familjer.
- Samverkansavtal Alternativ till våld (ATV) är uppsagt av medverkande kommun vilket innebär att hela samverkansavtalet faller. IFO arbetar framöver med våldsutsatta och våldsutövare inom våra egna enheter
- Förebyggande teamet har påbörjat genomförandet av YAM i årskurs 7. Det är ett återkommande program för att förebygga psykisk ohälsa och suicid.
- Antalet ärenden inom vuxenheten har ökat jämfört med föregående år vilket visar på att fler kommuninvånare söker hjälp och stöd för sitt missbruk.
- Under året har 37 personer haft något av anställning, praktik, arbetsträning eller annan sysselsättning via Arbetscenter.
- Under 2023 har Återbruket hämtat 82 ton gods från Återvinningscentralerna i Kalleguta och Böda. Total försäljning under året uppgår till 625 tkr inkl. moms.
- Under året har det gjorts 437 lånetillfällen och 2 377 artiklar har lånats ut på Fritidsbanken. Fritidsbanken har medverkat på ett antal arrangemang under året och marknadsfört utlåningsverksamheten.

1.2 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

1.2.1 Sammanfattning

Socialförvaltningen uppvisar ett negativt resultat om -3,4 mkr för 2023.

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. Socialnämnden fick även ett tilläggsanslag om 2,1 mkr i slutet av året.

Årets resultat är lägre än prognostiserat. Socialstyrelsen och Rådet för kommunal redovisning (RKR) utkom under oktober med nya riktlinjer gällande statsbidragen Utökad bemanning av sjuksköterskor på särskilda boenden och Minska andel timanställda inom vård och omsorg om äldre. Det innebär att redovisningsprinciperna har ändrats och 2,5 mkr av dessa bidrag kommer föras över till 2024 i stället för att gå ut i resultatet för 2023.

Del av statliga stimulansmedel om 200 tkr har kostnadsfört mot Kommunstyrelsen då projektet till viss del har utförts av medarbetare där. Debitering av krismaterial om 500 tkr från kommunstyrelsen var inte känt då prognosen lades vid delårsbokslutet. Utöver ovanstående, har kostnadsökning som inte kunnat förutses skett avseende sjuklönekostnader, driftkostnader och samverkansavtal om 1,4 mkr.

Måluppfyllelsen är delvis uppfylld för året på samtliga mål. Vid delårsbokslutet varierade måluppfyllelsen mellan uppfyllt och delvis uppfyllt.

1.2.2 Kommunens verksamheter

Nämndens mål

Kommunfullmäktiges mål utgår ifrån Agenda 2030 och nämnderna följer upp dessa fyra mål. En bedömning om målet är uppnått (grön), mestadels uppnått (ljusgrönt), delvis uppnått (orange) eller ej uppnått (röd) görs. Vidare återfinns analys av målet. Avslutningsvis redovisas en tabell för respektive mål där utfall och/eller prognos av mätetal visas tillsammans med måloppfyllelse på respektive mätetal. Till samtliga mål finns även aktiviteter kopplade, dessa redovisas i Bilaga aktiviteter Årsredovisning.

3 God Hälsa och välbefinnande



Målet för året är mestadels uppfyllt.

Vård och omsorg

Verksamheten genomsyras i stort av god hälsa och välbefinnande. Personcentrerad vård och omsorg står i fokus med syfte att skapa trygghet hos omsorgstagaren genom att sätta deras behov och förutsättningar i centrum. Kvalitetsparametrar som bemötande, förtroende, kompetens och aktivering kan därmed påverkas positivt. Enheterna arbetar med sociala aktiviteter på många olika nivåer. Under 2021 startades projekt SAMSAS med aktivitetssamordnare som inspirerar övriga medarbetare på vård och omsorgsboende till nya former av aktiviteter, stora som små. Projektet är nu permanentat och ingår i budgeterad ram.

Nya äldreboendet börjar ta form med inflytt från mars 2024. En referensgrupp har bildats med medarbetare från alla berörda enheter. De ges möjlighet att påverka och lämna synpunkter på inventarier samt hur personalen ska fördelas på de 4 olika enheterna.

Nya lagen gällande fast omsorgskontakt där kontinuiteten kommer förstärkas förväntas även påverka prognosen positivt.

Hälso- och sjukvårdsenheten fortsätter utveckla sina enheter med syfte att ge en god och nära vård. Samverkan med Hälsocentralen, hemsjukhuset, påverkar resultaten positivt genom bland annat läkemedelsgenomgångar samt få antal dagar som utskrivningsklara patienter måste kvarstanna inom slutna vård. Projekt Hemsjukhuset 3.0 fortlöper vilket är ett vidare samarbete med Hälsocentralen med syfte att säkra upp vården i hemmet. Digitala signeringslistor är under 2023 införda på alla enheter vilket innebär en stor kvalitetssäkring. Även arbete kring att kvalitetssäkra läkemedelshantering pågår.

IVO gjorde under 2021–2022 en nationell tillsyn på kommunal hälso- och sjukvård inom särskilt boende där det framkom vissa brister i dokumentation, kompetens och dokumentation. Genom att åtgärda de brister som framkommit utvecklas och kvalitetssäkras verksamheten ytterligare. Antalet patientansvariga sjuksköterskor har ökat på särskilt boende vilket påverkar kompetensutveckling och patientsäkerheten positivt.

Omsorgen om funktionsnedsatta

En positiv trend är att vi höjt vårt resultat i brukarundersökningen och att de planerade åtgärderna utifrån handlingsplanerna har givit effekt. Trots höjning i snitt, är vi dock inte helt nöjda med resultatet per enhet. Exempelvis kan daglig verksamhets resultat bero på att deltagare vill delta i aktiviteter som verksamheten inte kan erbjuda just för stunden eller att




deltagare vill välja viss personal för viss aktivitet, vilket inte kan mötas vid varje tillfälle. Att vaska fram orsaker till att deltagare inte är nöjda, är att betrakta som ett förbättringsområde.

Vi har haft många nöjda deltagare när fritidsgruppen anordnar aktiviteter, vilket kan härledas till att deltagarna har inflytande på vilka aktiviteter som anordnas. Fritidsgruppen har också fungerat som ett stöd vid andras evenemang på exempelvis gruppboenden samt som en "tipsbank" för andra enheter, med uppslag för aktiviteter att genomföra i andra sammanhang. Även kursen "hälsan spelar roll" har fullföljt sin plan och slutfört första kursen för nöjda deltagare, inom daglig verksamhet.

Individ och familjeomsorg

Verksamheten har arbetat med flera aktiviteter under året som syftar till god hälsa och välbefinnande, exempelvis har idrottsskolan utökats till att även arbeta med äldre barn, utvecklingen av arbetet med SSPF (Skola, socialtjänst, polis och fritid) fortskrider och individbaserad systematisk uppföljning inom området kvinnofrid har slutförts under året.

Mätetal	Period	Målvärde	Utfall	Prognos
◆ Personalkontinuitet 14 dagar	Tertial	13	15,5	16
● Antalet deltagare som deltagit i daglig verksamhet LSS som har fått skyddat arbete eller arbete på den reguljära arbetsmarknaden ska öka jämfört med föregående år	År	2	2	0
● Andelen brukare som känner sig trygga med personalen ska öka jämfört med föregående mätning	År	90 %	90 %	91 %
● Andelen brukare som känner att de får bestämma saker som är viktiga för sig själva, hemma/på sin dagliga verksamhet ska öka jämfört med föregående mätning	År	90 %	92 %	92 %
■ Antal dagar för utskrivningsklara patienter	År	0,1	0,3	0
● Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - tillgång till sjuksköterska, andel (%)	År	50	68	50
■ Ej återaktualiserade ungdomar 13–20 år ett år efter avslutad utredning eller insats, andel (%)	År	90	-	-
● Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutad försörjningsstöd, andel (%)	År	80	67	83
■ Halvera obokad resurstid jämfört med föregående år	Tertial	3 222	6 142	
● Personer 75+ år i särskilt boende med olämpliga läkemedel, andel (%)	År	5	5	5
▲ Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) av befolkningen	År	1	0,50	0,56
● Ökat resultat av dokumenterad smärtskattning vid vård i livets slutskede	Tertial	63 %	77 %	85 %
■ Ökat resultat av dokumenterad ROAG-bedömning i palliativa registret	År	90 %	65 %	72 %

Mätetal	Period	Målvärde	Utfall	Prognos
 Friskindex för alla anställda	Tertial	70	68	68
 Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	År	94	95	96
 Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	År	68	79	70

4 God utbildning för alla



Målet för året är mestadels uppfyllt.

Vård och omsorg

För närvarande råder brist på yrkesutbildad personal inom flertalet yrken inom vård och omsorg om äldre personer. Denna brist förväntas öka de kommande åren då den demografiskt betingade efterfrågan på utbildad arbetskraft ökar kraftigt. Tillgången av utbildad personal behöver utökas. Äldreomsorgslyftet som syftar till att stärka kompetensen inom äldreomsorgen genom att ge ny och befintlig personal möjlighet att genomgå utbildning på betald arbetstid har gett positiv effekt. Antalet undersköterskor har ökat sedan förra året och Ett 20-tal medarbetare är under utbildning och förväntas bli klara under 2023–2024. Fyra medarbetare har läst till specialistundersköterska inom demensområdet samt palliativ vård och är eller förväntas bli klara under 2023.

Medarbetarna ska utföra arbetsuppgifter de har utbildning för vilket betyder att undersköterskor utför från sjuksköterskan delegerade arbetsuppgifter. Både undersköterskor och sjuksköterskor behöver fortlöpande kompetensutveckling för att kunna möta upp de sjuka omsorgstagarna som numera vårdas i hemmet. Rehabiliterande förhållningssätt och förflyttningsutbildning för baspersonal pågår och utförs av fysioterapeuter och arbetsterapeuter. En utbildningslokal är upprättad där legitimerad personal kan utbilda baspersonalen med syfte att öka delegerade arbetsuppgifter.

Övrig kompetensutveckling som pågår är demensutbildningen, Stjärnmärkt, MHFA, våld i nära relationer Psyk E-bas Senior inom psykisk ohälsa, Individens behov i centrum och äldreomsorgens nationella värdegrund

Omsorgen om funktionsnedsatta







Satsningar för året; Lågaffektivt bemötande, där 40 medarbetare varit på en halvdagsutbildning i Oskarshamn.Handledning har givits i de grupper där behov funnits, genomgående hela året. Alla medarbetare har schemalagts på utbildning i rehabiliterande förhållningssätt och förflyttningssteknik samt fått utbildning i dokumentationssystemet Lifecare och IBIC (individens behov i centrum). Dessutom har planeringsdagar genomförts i de flesta grupper, med olika inriktning som syftat till grupprocess och samverkan.

Minskning procentuellt i jämförelse med tidigare mätning av antal omsorgsassistenterna och det är stor skillnad. Det skulle kunna bero på tidigare felmätning alternativt att mätningen är gjord av olika personer. Underlag är utfallet i rapport samt det inkomna material från inventering av kompetens hos omsorgen om funktionsnedsattas medarbetare. Nästa steg efter inventeringen, är att hitta möjliga vägar för medarbetare att införskaffa sig den grundläggande kompetensen som krävs, i samverkan med utbildningsplattformar, omställningsfond, eventuella stadsbidrag och liknande. Winlas: De individuella

kompetensutvecklingsplanerna bör matcha de satsningar vi gör och kommer återfinnas i systemet Winlas, vilket gör det lättare att följa medarbetarens individuella utveckling mer strukturerat.

Individ- och familjeomsorg

Genom statliga stimulansmedel har Individ och familjeomsorgen kunnat satsa stort på medarbetarens kompetensutveckling under året. Aktiviteten Yrkesintroduktion avbröts då Yrkesresan kom i gång tidigare än vi väntat oss. Yrkesresan är ett nationellt introduktions och utbildningsprogram för den sociala barn och ungdomsvården.

Mätetal	Period	Målvärde	Utfall	Prognos
 Andel omsorgsassistenterna ska öka jämfört med föregående år	Tertial	85 %	58 %	82 %
 Andel utbildade undersköterskor ska öka jämfört med föregående år	Tertial	67 %	63 %	68 %
 Antal demensenheter som är stjärnmärkta	År	5	5	5
 Antal timmar som baspersonal utför delegerade sjukvårdsuppgifter ska öka jämfört med föregående år	Tertial	40 000	36 982	
 Andelen utbildad personal som genomgått utbildningen Rehabiliterande förhållningssätt	År	90 %	64 %	88%
 Andelen utbildade specialistsjuksköterskor ska öka jämfört med föregående år	År	40 %	40 %	40%

8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt



Målet för året är mestadels uppfyllt.

Vård och omsorg

Målet uppfylls till stor del. Utfallet härleds till goda arbetsvillkor genom Heltid som norm. Fler medarbetare har blivit tillsvidareanställda i stället för timanställda vilket påverkar kontinuiteten positivt. Effektiv schemaplanering samt en viss ökad grundbemanning på vård och omsorgsboende påverkar kostnaden för övertid och fyllnadstid positivt då enheterna täcker upp egen frånvaro till större del. Hemtjänsttimmarna har ökat drastiskt och grundbemanningen har varit för låg vilket medfört ökad övertid.

Verksamheten har infört helgtjänstgöring, vilket betyder att vissa medarbetare arbetar 3 av 4 helger med ett lägre heltidsmått, det vill säga arbetar färre timmar men får lön för heltid. Åtgärden har bidragit till att delade turer eliminerats.

Åkerbohemmet har sedan i mars påbörjat ett projekt med sänkt arbetstidsmått. Medarbetarna arbetar 85 % med heltidslön. Syftet är att förbättra arbetsvillkor som kan påverka sjukfrånvaron positivt. Projektet följs upp månadsvis och faller det väl ut kan det implementeras på fler enheter.

Enheten för sjuksköterskor har arbetat med schemat för att skapa en jämnare bemanning vilket kommer påverka vikarietillsättningen i rätt riktning. Ökad vårdtygnd och högre frånvaro















än tidigare har påverkat kostnaden för övertid negativt. Trenden är dock avtagande. Sjuksköterskorna är numera uppdelade på särskilt boende samt hemsjukvård med syfte att kunna planera verksamheten och öka kontinuiteten. Rehabiliteringen har under perioden varit underbemannade samt utfört utbildningssatsningar för baspersonalen vilket påverkat arbetsbelastningen ytterligare. Legitimerad rehabpersonal är svårrekryterad.

Omsorgen om funktionsnedsatta

Framöver kommer verksamheten att tydliggöra lönekriterier tillsammans med medarbetarrepresentanter, detta har tidigare varit en målsättning. Aktiviteten har skjutits på grund av ändrade omständigheter inom organisationen omsorgen om funktionsnedsatta.

Individ- och familjeomsorg

Nettokostnadsavvikelsen för Individ och familjeomsorgen har minskat med 3 % jämfört med föregående år. Verksamheten har efter år 2019 då ett stort arbete kring ekonomisk medvetenhet genomfördes legat på en jämt och stabil nivå i kostnader för både personal och placeringar. Den totala sjukfrånvaron har minskat jämfört med föregående år. Flera aktiviteter för att minska sjukfrånvaron har genomförts, bland annat har flera enheter arbetat med återhämtningsguden i studiecirkelformat.

Mätetal	Period	Målvärde	Utfall	Prognos
 Antalet fyllnadstidstimmar ska minska jämfört med föregående år	År	4 113	2 982	2 592
 Antalet timmar (timavlönade) ska minska jämfört med föregående år	År	26 188	32 660	36 276
 Antalet övertidstimmar ska minska jämfört med föregående år	År	10 349	10 093	10 093
 Bemanningssnyckel i demensboende	Månad	0,74	0,75	0,79
 Bemanningssnyckel på äldreboende	Månad	0,68	0,69	0,71
 Kostnad funktionsnedsättning LSS daglig verksamhet, kr/brukare	År	240 147	287 486	240 147
 Långtidsarbetslöshet 25–64 år, andel (%) av befolkning	År	3	3	3
 Nettokostnadsavvikelse individ- och familjeomsorg, (%)	År	0	-9	0
 Produktiviteten i boendestödet ska öka jämfört med föregående tertial	Tertial	31 %	30 %	35 %
 Nettokostnadsavvikelse LSS, (%)	År	0	0	0
 Produktivitet (andel utförda av tillgängliga timmar)	Månad	68 %	51 %	51 %
 Total sjukfrånvaro ska minska med en procentenhet jämfört med föregående år	Tertial	9,8 %	10,4 %	10,0 %
 Korttidssjukfrånvaro ska minska med en procentenhet jämfört med föregående år	Tertial	4 %	4 %	4 %
 Andelen långtidssjukfrånvaro av total sjukfrånvaro ska minska med en procentenhet jämfört med föregående år	År	43,97 %	49,87 %	

12 Hållbar konsumtion och produktion




Målet för året är mestadels uppfyllt.

Vård och omsorg

Andel bilar med alternativt drivmedel har ökat i verksamheten.

Individ- och familjeomsorg

Planerad aktivitet med syfte att öka samverkan mellan enheter inom Individ och familjeomsorg och Omsorgen om funktionsnedsatta har inte genomförts helt enligt plan. Samverkan är god mellan boendestöd och biståndshandläggare men avsikten är att även vuxenenheten ska delta i samverkan för att i vissa ärenden eventuellt kunna avsluta sin insats tidigare och slussa över till boendestöd. Vuxenenheten har dock inte involverats i samverkan än på grund av vakanta tjänster inom enheten samt en omorganisation under sen vår.

Mätetal	Period	Målvärde	Utfall	Prognos
 Andel fossilfria bilar ska öka i verksamheten	Tertial	52 %	59 %	61 %

Sjukfrånvaroanalys

(%)	2021		2022		2023	
	Total	Korttid	Total	Korttid	Total	Korttid
Centralt	4,1	1,3	5,1	1,5	3,6	1,3
Hälso- och sjukvård	5,7	2,5	5,8	4,5	6,7	4,1
Särskilt boende	12,6	3,9	12,1	4,7	12,3	3,9
Ordinärt boende	12,8	5,6	12,1	5,6	11,3	5,3
Omsorgen om funktionsnedsatta	12,9	3,1	13,2	4,9	10,1	3,5
Individ- och familjeomsorg	14,3	2,2	20,4	3,1	18,1	2,4
Arbetsmarknadsenheten	4,99	3,5	5,8	3,7	8,8	4,1
Socialförvaltningen	10,5	3,7	10,8	4,5	10,4	4,0

I tabellen är data uttaget för perioden 1/12 föregående år till 30/11 för respektive år. För att det ska vara representativt för ett helår. Det blir en förskjutning på en månad.

Vård och omsorg

Sjukfrånvaron har i stort minskat under 2023. Både korttidsfrånvaron samt den totala frånvaron har minskat. Orsaken härleds till borttagande av restriktioner från folkhälsomyndigheten, god stämning och arbetsmiljö. Sjuklönekostnaden uppgår till 7 mkr vilket är en minskning med 400 tkr jämfört med föregående år.

Kompetensutveckling och teamsamverkan:

De flesta medarbetare har fullföljt utbildningen Psyk-E Bas, några som har önskat har gått MHFA. De flesta medarbetare har hunnit gått intern förflytningsutbildning och Rehabiliterande förhållningssätt. Samordnare har gått kursen "Att leda utan att vara chef". Stjärnmärkt - för ökad kompetensen inom kognitiv svikt/demens är en planerad satsning. Yrkessvenska, handledarutbildning samt undersköterskeutbildning sker i samverkan med Ölands utbildningscentrum.

Teamsamverkan sker dagligen på morgonmötet, på veckoteam, i våra gruppmöten i de mindre geografiskt indelade grupperna, samt på APT. Två viktiga förbättringar i teamsamverkan är att undersköterskor allt oftare bjuds in till vårdplaneringar, samt att sjuksköterskorna har en mer fast patientgrupp som motsvarar hemtjänstens områdesindelning. Enhetschef är dagligen med på rapportering på vård och omsorgsboende, ofta tillsammans med patientansvarig sjuksköterska.

Trivsel, aktiviteter och gemenskap:

Små skillnader i vardagen är en av verksamheternas motto. Som exempel kan nämnas "Tankar för dagen" som man läser på varje morgonmöte. Chefen bjuder på "Ingefärashot" är ett uppskattat inslag i det vardagliga arbetet. Kontinuerlig uppskattning och bekräftelse från chef till medarbetare i form av muntlig feedback och fika. Hälsoinspiratör ordnar regelbundet frukost i samband med morgonmötet. Trivselträffar, innebandy, körsång mm är exempel på aktiviteter som flera medarbetare deltar i.

En gemensam middag med olika nationaliteters specialiteter är ett exempel på ett lyckat samkväm.

Arbetsmiljö:

Verksamheten har aktivt arbetat med att fånga upp återkommande korttidsfrånvaro och satt in olika individuella lösningar. Ett exempel är projektet *Hållbart arbetsliv* där flera i personalgruppen deltar. Det närvarande ledarskapet bidrar till att enhetschef fångar tidiga signaler på ohälsa bland medarbetarna och har omtankesamtal i de fallen de har behövs för att se om det är något arbetsgivaren kan hjälpa till med. Innemiljön har påverkats positivt då komfortkyla har installerats på både Ekbacka och Åkerbohemmet. Fina utemiljöer påverkar även arbetsmiljön positivt. Ett ständigt förbättringsarbete utifrån pulsmätningar pågår.

Omsorgen om funktionsnedsatta

Den totala sjukfrånvaron är lägre jämfört med både 2022 och 2021, vilket härleds till pandemin tillsammans med flera, icke arbetsrelaterade långtidssjukskrivningar tidigare år. Korttidsfrånvaron är lägre än föregående år men inte riktigt i nivå med 2021.

Kompetensutveckling och teamsamverkan:

Handledning utifrån behov av extern handledare, internt via vägledningsteamet inom psykisk ohälsa samt bra samverkan i multiprofessionella team.

Trivsel, aktiviteter och gemenskap:

Trivselaktivitet i grupp genomfördes under föregående år på de flesta enheterna inom verksamheten, planeringsdagar bidrar till samsyn, trivsel och gemenskap och har genomförts på de flesta av enheterna.

Arbetsmiljö:

Genomförda årliga undersökningar utifrån SAM i alla grupper ger ett bra underlag liksom arbetsplatsträffar samt Pulsmätningar. Det genererar aktiviteter i respektive grupp som kan resultera i handlingsplaner, aktiviteter mm. för att öka känslan av god arbetsmiljö.

Individ- och familjeomsorg

Den totala sjukfrånvaron har minskat något, så även korttidsfrånvaron jämfört med föregående år. Att den totala sjukfrånvaron ändå är hög beror på ej arbetsrelaterade långtidssjukskrivningar i enheter med få medarbetare.

Kompetensutveckling och teamsamverkan:

Genom statsbidrag har medarbetarna de senaste åren haft möjlighet att gå en hel del utbildningar vilket kan bidra till motivation och arbetsglädje. Enheterna har även jobbat aktivt med samverkan mellan Stöd och Insatser och Barn och Familj, bland annat genom gemensamma workshops. Grupperna har av den anledningen kommit närmre varandra varför "vi och dom"-tänket har minskat och blivit mer ett "vi"-tänk.

Trivsel, aktiviteter och gemenskap:

Varje år genomförs trivselaktivitet som medarbetarna själva är med och planerar.

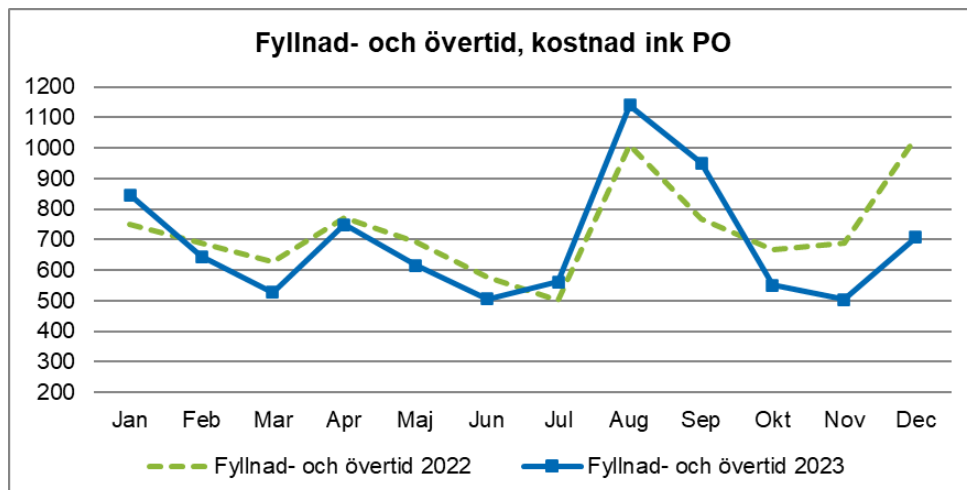
Arbetsmiljö:

Ett tillfälle i månaden under ungefär två timmar per gång ägnar sig enheterna åt ett återhämtningsprojekt. Alla medarbetare uttrycker att det är värdefull och väl investerad tid

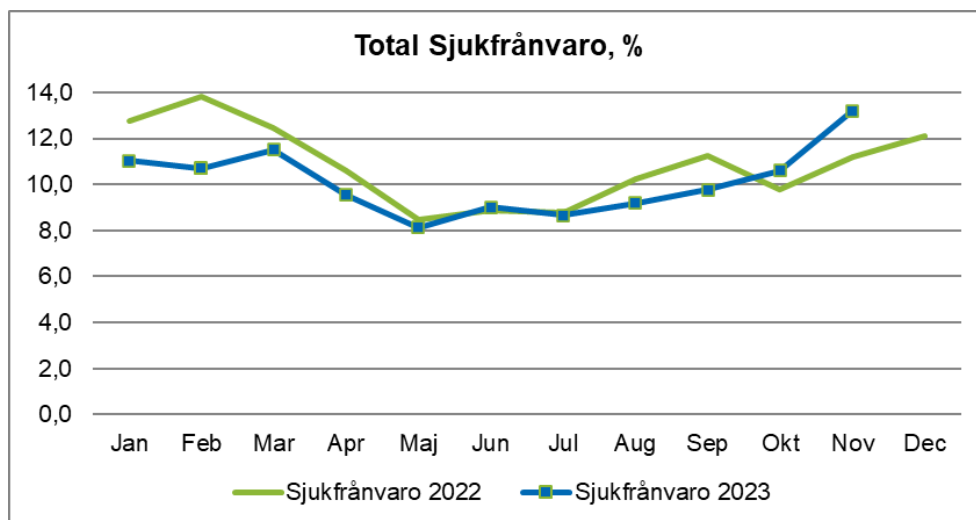
utifrån ett arbetsmiljöperspektiv. Enheterna arbetar också aktivt med arbetsmiljön och friskfaktorer på APT utifrån pulsmätningens resultat inom de olika områdena.

Personalstatistik

Kostnader för fyllnad och övertid för perioden uppgår till 8,3 mkr. En minskning med 1,1 mkr jämfört med samma period föregående år då kostnaden var 9,4 mkr.

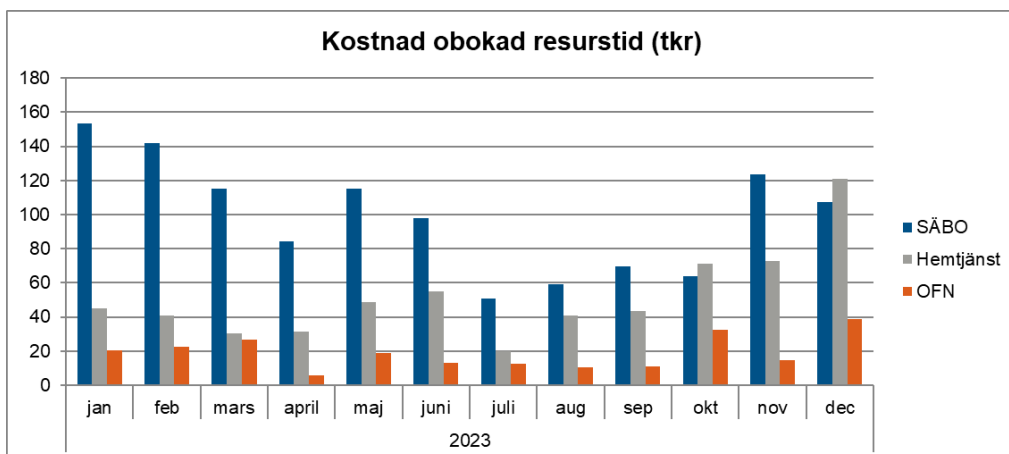


Den totala sjukfrånvaron har minskat med knappt en halv procentenhet.



Total Sjukfrånvaro	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Medel
Sjukfrånvaro 2022	12,8	13,8	12,5	10,6	8,5	8,9	8,8	10,2	11,2	9,8	11,2	10,8
Sjukfrånvaro 2023	11,0	10,7	11,5	9,5	8,1	9,0	8,7	9,2	9,8	10,6	13,2	10,4

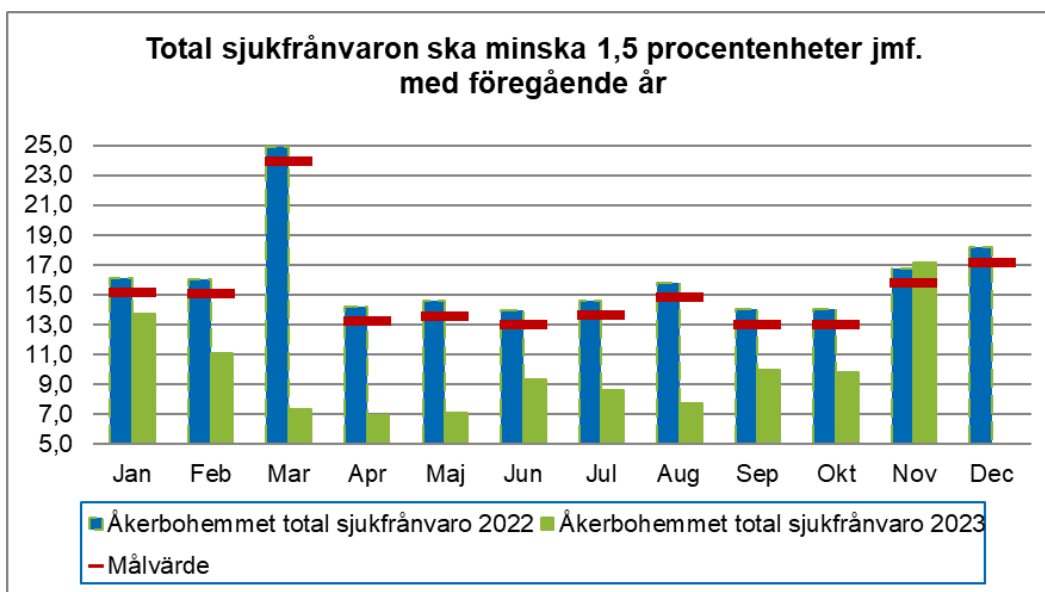
Kostnaden för den obokade resurstiden för hela förvaltningen uppgår till 2 mkr för perioden. Detta är en ökning med 375 tkr jämfört med samma period föregående år då kostnaden uppgick till 1,6 mkr.



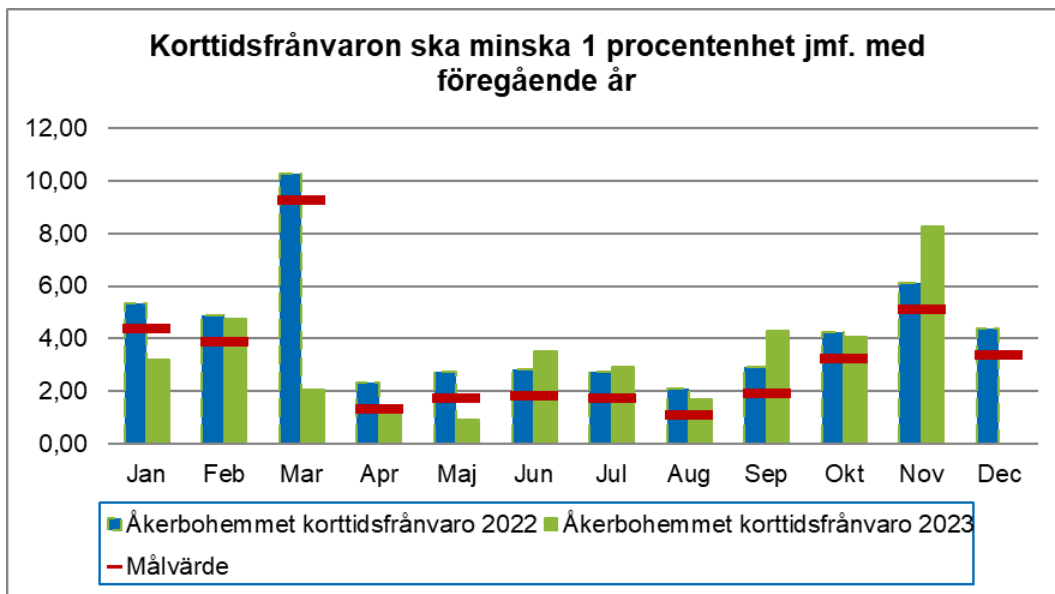
Projekt Åkerbohemmet - Minskat arbetsmått

Trenden fortsätter och på samtliga avdelningar regenererar projektet tydliga vinster i form av minskade övertidskostnader och minskad total frånvaro. Medarbetarna visar stort engagemang för projektet och är måna om att bidra till det positiva resultatet. Den sjukfrånvaro som finns härleds till enskilda skäl som inte är arbetsrelaterade.

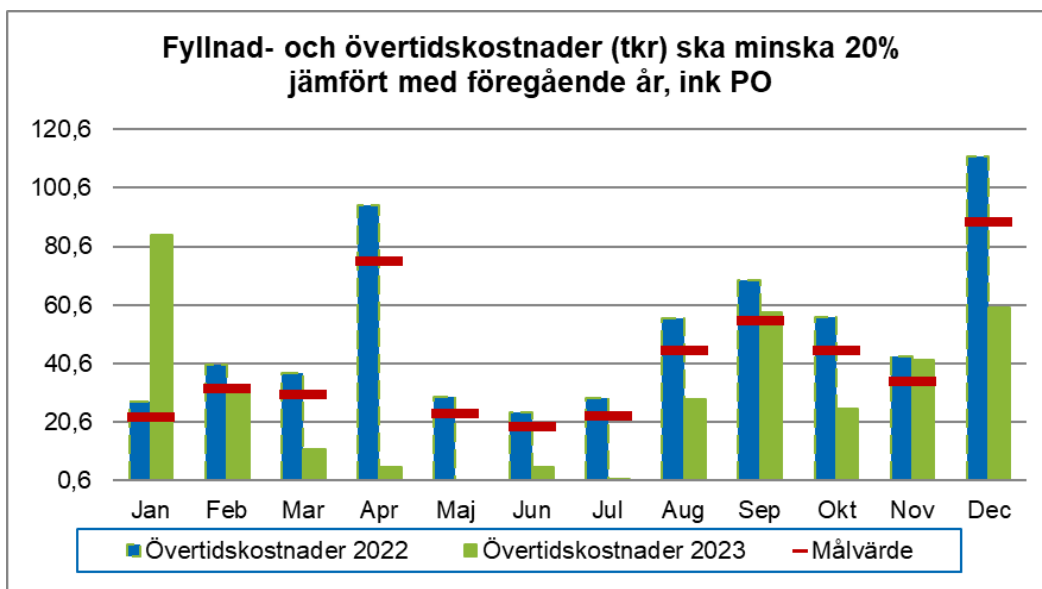
Totalt har kostnaderna för sjuklön och fyllnad/övertid minskat med 39% sedan föregående år, vilket motsvarar 481 tkr.



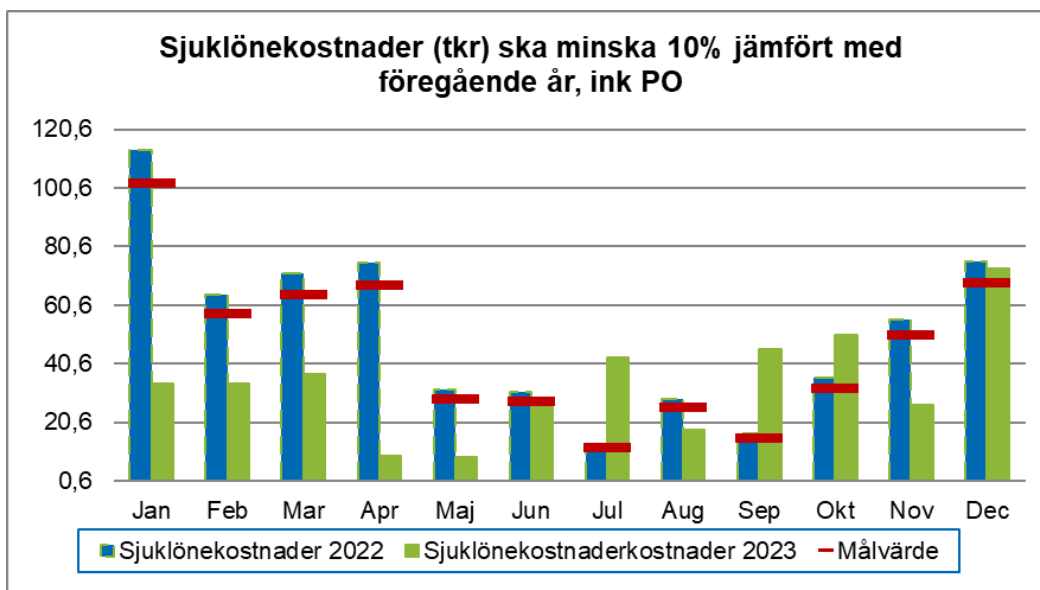
Total sjukfrånvaro 2023 är 10,6% vilket är en minskning med 5,1 procentenheter sedan föregående år.



Korttidsfrånvaron 2023 är 3,5% vilket är en minskning med 1,2 procentenheter sedan föregående år.



Fyllnad och övertidskostnader har minskat med 276 tkr sedan föregående år, vilket innebär en minskning på 45%.



Sjuklönekostnader har minskat med 205 tkr sedan föregående år, vilket innebär en minskning på 33%.

Ekonomisk analys

Analys av avvikelse för perioden

Socialförvaltningen uppvisar för år 2023 ett resultat om -3,4 mkr. Nedan presenteras resultatet per verksamhet.

Centralt

Årets resultat är -0,2 mkr. Underskottet härleds delvis till högre kostnader för politiska arvoden är förväntat. Högre kostnad än budgeterat för externa assistansärenden och debitering av krismaterial från Kommunstyrelsen till centralt påverkar också resultatet negativt. Det som reducerar underskottet är vakanshållning under året och inte fullt nyttjad budget för utbildningskostnader.

Vård och omsorg

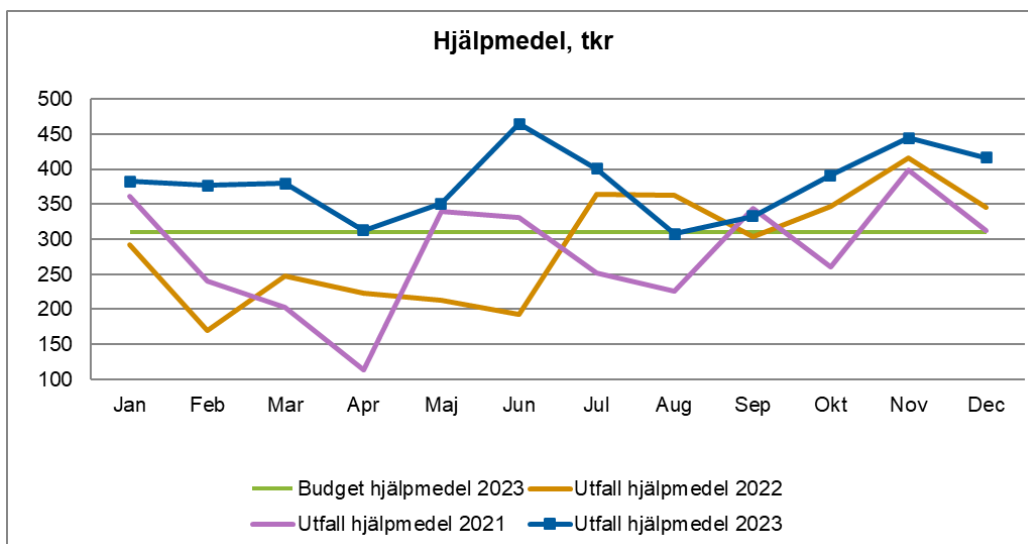
Resultatet för verksamhetsområdet är -16,1 mkr.

Underskottet härleds framför allt till en ökning av hemtjänststimmar. Hög sjukfrånvaro och svårigheter att rekrytera vikarier resulterar i höga kostnader. Underskottet härleds även till ökad kostnad för semesterlön som uppgår till 4,7 mkr, samt kostnader för obokad resurstid som uppgår till 1,8 mkr. Kostnaden för sjuklön och övertid/fyllnadstid belastar verksamheten med 14,1 mkr.

Hälso-och sjukvårdsenheten

Resultatet för Hälso-och sjukvården är +0,4 mkr.

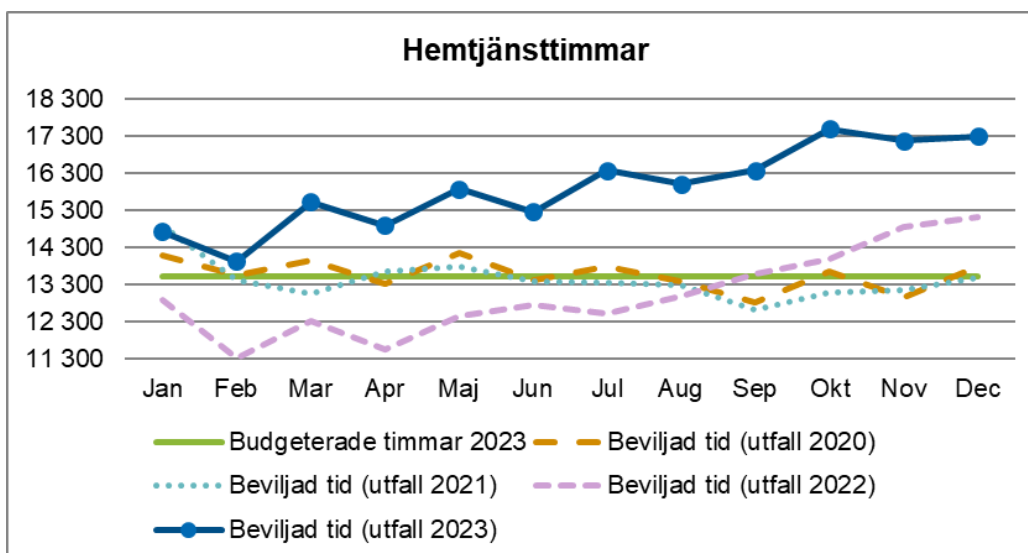
Överskottet härleds främst till stadsbidrag samt ersättning för vaccination. Detta innebär att det trots höga hjälpmedelskostnader, samt höga personalkostnader under året, slutar på ett positivt resultat.

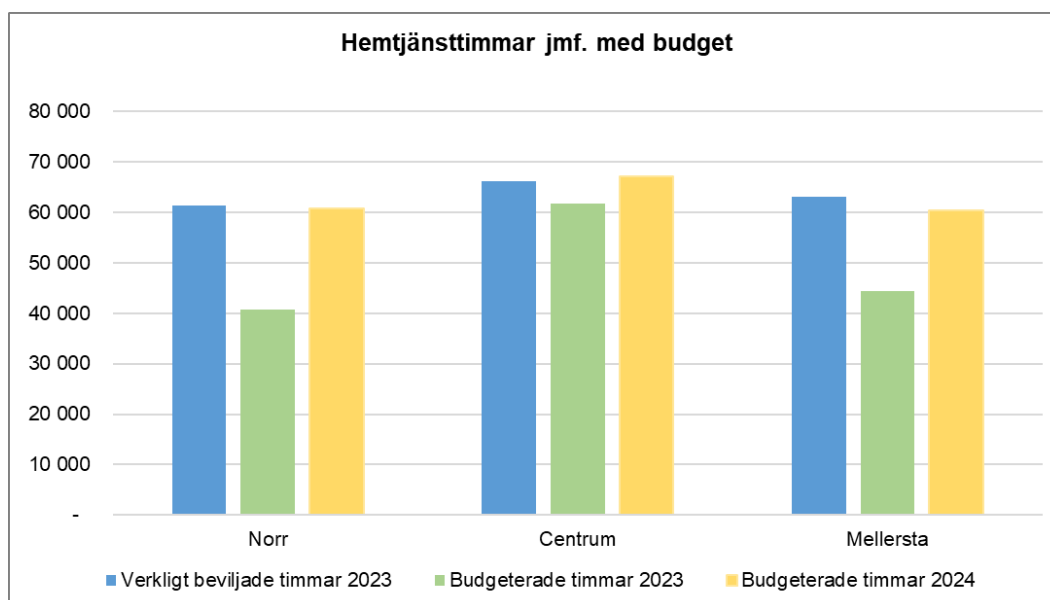
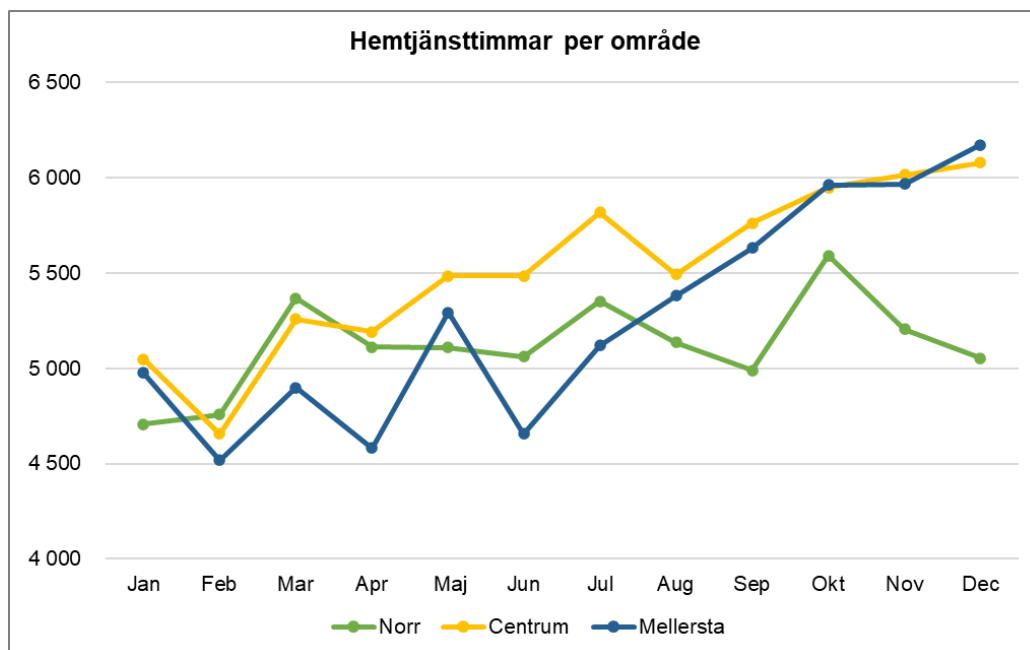


Ordinärt boende

Resultatet för Ordinärt boende är -14,8 mkr.

Avvikelsen fortsätter att härledas främst till att hemtjänsttimmar är fler än budgeterad nivå vilket påverkar resultatet negativt. Då problemet med att rekrytera kvarstår är övertidskostnaderna fortsatt höga. Återstående underskott härleds till sjuklönekostnader som ökat med 13% sedan föregående år. Den obokade resurstiden har ökat inom ordinärt boende under perioden vilket härleds till ökat antal anställda för att klara EU:s direktiv gällande 11 timmars dygnsvila. Det som reducerar det negativa underskottet är vakanta tjänster centralt, försäljning av bilar samt lägre personalkostnader än budgeterat på träffpunkterna. Även statsbidrag reducerar det underskottet.

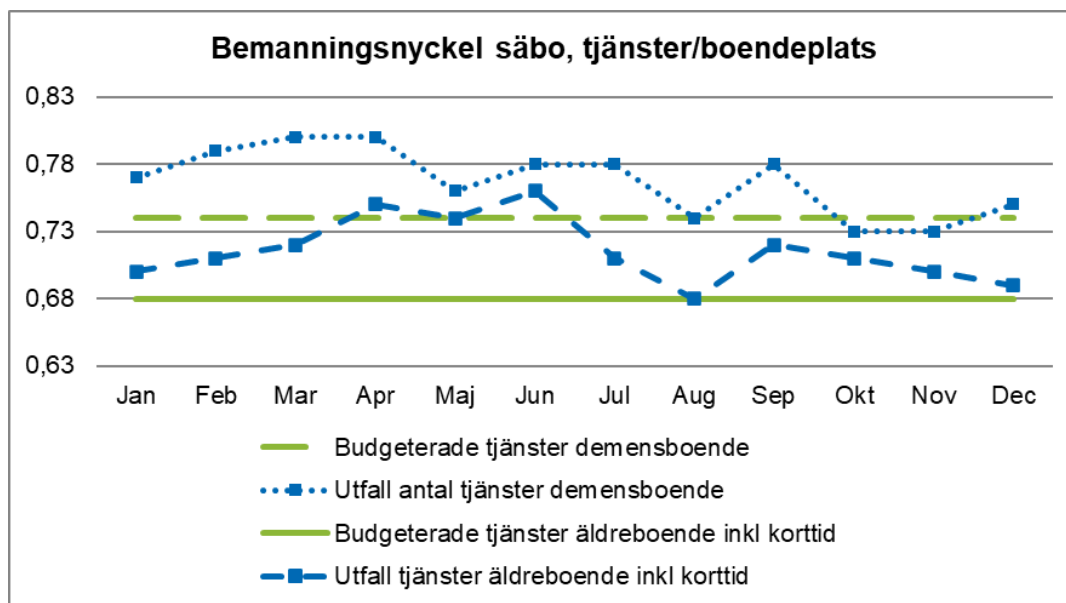




Särskilt boende

Resultatet för Särskilt boende är -1,7 mkr.

Underskottet härleds till höga personalkostnader relaterat till hög sjukfrånvaro samt att bemanningsnyckeln första halvan av året var betydligt högre än budget. Projektet på Åkerbohemmet påverkar resultatet negativt men visar ur arbetsmiljöperspektiv positiva resultat. Under perioden har verksamheten haft ökad kostnad för tvätt och förbrukningsmaterial som verksamheten krävt, för att bibehålla god vård och omsorg. Det som reducerar avvikelsen är vakanta tjänster centralt, samt ej nyttjad budget för kompetensutveckling. Kostnader som belastar sjuklön och övertid har reducerats med 29% jämfört med föregående årets period. Trolig orsak till den minskade kostnaden härleds till ökad bemanning som täcker upp planerad och delvis akut frånvaro.



Omsorgen om funktionsnedsatta

Resultatet för Omsorgen om funktionsnedsatta är +0,4 mkr.

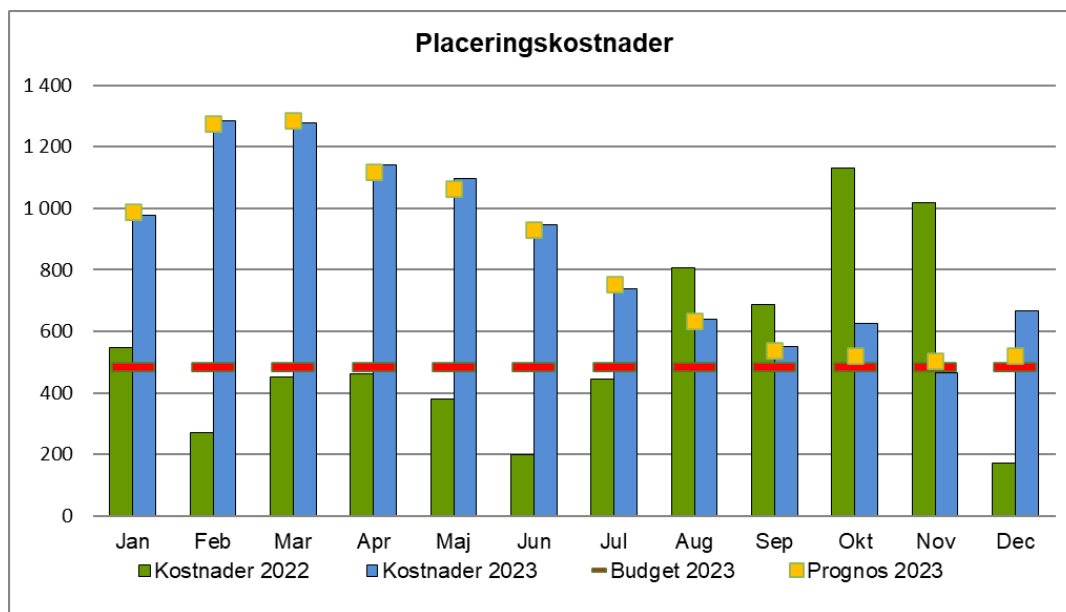
Resultatet beror på att korttidsverksamheten inte har tillsatt tjänster när behovet minskat samt sålt plats till extern köpare under del av året. Utökat behov av personaltäthet sedan årets början samt tillsättning av pedagogisk ledare tillsammans med övertids- och sjukersättningar på en av gruppboendena reducerar resultatet. Högre personalkostnader på grund av en gruppboende tagit höjd för en brukare med stora behov som inte vistas på boendet påverkar också resultatet negativt. Inom den personliga assistansen har ersättningen från Försäkringskassan varit lägre än budgeterat i ett av ärendena. Även höga sjuklönekostnader inom verksamheten påverkar resultatet negativt.

Individ- och familjeomsorg

Resultatet för Individ- och familjeomsorgen är -3,1 mkr.

Underskottet härleds till fler, längre och dyrare externa placeringar än budgeterat, verksamheten har även fått använda sig av konsulttjänst för handläggning av två ärenden om 20 timmar per vecka vilket nu är avslutat. Kostnaderna för verksamhetens samarbeten (exempelvis Barnahus och Familjerådgivningen) med övriga kommuner i länet överstiger budgeterad nivå och bidrar också negativt till resultatet. Även kostnaden för de egna familjehemmen är högre än budget och påverkar resultatet negativt. Vakanta tjänster inom verksamheten Stöd och insatser och Vuxenheten reducerar resultatet.

I tabellen nedan visas kostnader för externa placeringar för perioden jämfört med föregående år. Även budgeterad nivå och årsprognos visas. Kostnaden för externa placeringar uppgår till 10,4 mkr för helår. Kostnaden för konsulter uppgår till 400 tkr för samma period.



Arbetsmarknad- och vuxenenheten

Resultatet för Arbetsmarknad- och vuxenenheten är +1,0 mkr.

Integrationsverksamheten har haft lägre kostnader jämfört med de ersättningar som erhållits från Migrationsverket vilket påverkar resultatet positivt. Kostnaderna för försörjningsstöd och arbetsmarknadsåtgärder har varit lägre än budgeterat för perioden. Verksamheten har haft kostnader för boenden som har tagits fram för hushåll när ett hyreshus brann ner i kommunen vilket reducerar resultatet.

Ekonomisk sammanställning område

	Årsbudget	Budget jan-dec	Utfall jan-dec	Avvikelse jan-dec
70 Centralt	39 244	39 244	39 418	-174
72 Hälsa- och sjukvård	30 100	30 100	29 687	413
73 Särskilt boende	100 289	100 289	102 035	-1 746
74 Ordinärt boende	82 827	82 827	97 595	-14 768
75 Omsorgen om funktionsn.	58 835	58 835	58 479	356
76 Individ- och familjeoms	27 930	27 930	30 982	-3 052
77 Arbetsmarknadsenhet	13 980	13 980	13 026	954
79 Projekt SN	0	0	-14 574	14 574
	353 205	353 205	356 650	-3 445

Analys av årsprognos

Årets resultat är lägre än prognostiserat. Nedan presenteras analys av de största avvikelserna mellan delårsbokslut och årets resultat.

Socialstyrelsen och Rådet för kommunal redovisning (RKR) utkom under oktober med nya riktlinjer gällande statsbidragen Utökad bemanning av sjuksköterskor på särskilda boenden och Minska andel timanställda inom vård och omsorg om äldre. Det innebär att redovisningsprinciperna har ändrats och 2,5 mkr av dessa bidrag kommer föras över till 2024 i stället för att gå ut i resultatet för 2023.

Del av statliga stimulansmedel om 200 tkr har kostnadsfört mot Kommunstyrelsen då projektet till viss del har utförts av medarbetare där. Debitering av krismaterial om 500 tkr från kommunstyrelsen var inte känt då prognosen lades vid delårsbokslutet.

Utöver ovanstående, har kostnadsökning som inte kunnat förutses skett avseende sjuklönekostnader, driftkostnader och samverkansavtal om 1,4 mkr.

Differensen mellan prognos delårsbokslut och budgetavvikelse årsbokslut mellan verksamheterna centralt och projekt beror på att den faktiska redovisningen av statliga stimulansmedel inte motsvarat prognosen. Stor del av de stimulansmedel som prognosticerades att slutredovisas mot centralt har i stället slutredovisats mot projekt. Detsamma gäller en del av de statliga stimulansmedel som prognosticerades mot ordinärt boende, dessa har i stället redovisats mot särskilt boende.

Arbetsmarknad- och vuxenenhetens resultat härleds till minskade kostnader för både försörjningsstöd och arbetsmarknadsåtgärder, vilka inte var kända när prognosen för delåret lades.

Prognos sammanställning område

	Prognos tertialbokslut	Prognos delårsbokslut	Budgetavvikelse årsbokslut
Centralt	-950	6 564	-174
Hälso- och sjukvård	0	160	413
Särskilt boende	1 100	-2 620	-1 746
Ordinärt boende	-2 250	-11 284	-14 768
Omsorgen om funktionsneds.	950	750	356
Individ- och familjeomsorg	-3 300	-3 400	-3 052
Arbetsmarknad- och vuxen	-550	30	954
Projekt SOC	9 400	9 800	14 574
Totalt (tkr)	4 400	0	-3 445

Inköp och avtalstrohet

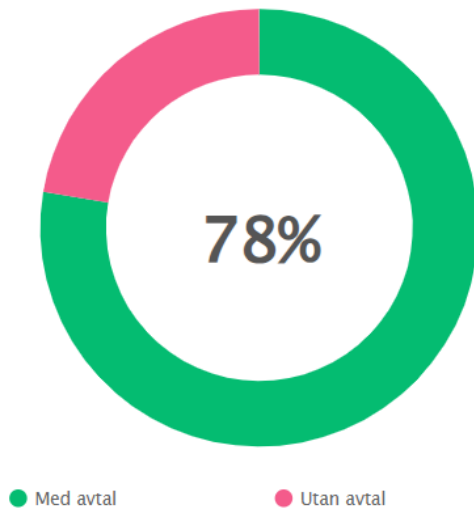
Enligt av kommunfullmäktige beslutade mål "Hållbar konsumtion och produktion" ska kommunen säkerställa hållbara konsumtions- och produktionsmönster. Både konsumtion och produktion behöver vara hållbart, upphandlingar som görs behöver ta hänsyn till hållbarhet och det ska vara enkelt att göra rätt gällande hållbar konsumtion och produktion.

Det finns flera mål kopplat till att införa e-handel, till exempel att det ska bli lättare att göra rätt för de medarbetare som gör inköp, att avtalstroheten ska öka, att processerna ska bli mer effektiva samt att uppnå kostnadsbesparingar. Genom att ansluta leverantörer till e-handelssystemet kan den som beställer enklare söka och hitta avtalade varor och tjänster och se de aktuella priserna. Det blir då lättare att handla rätt varor och tjänster från rätt leverantör till rätt pris. Under året har ett kategoriträd införts i kommunens e-handelssystem för att underlätta för beställarna att hitta de produkter som verksamheten behöver.

Nedan visas avtalstroheten för socialförvaltningen, baserat på inköp som är betalda under perioden. Inköpen är exklusive köp av huvudverksamhet, lokalhyror samt bidrag. Avtalstroheten för perioden är 78 %. Sett till hela kommunen så är avtalstroheten 86 % under perioden.

Trots att andelen inköp är 78 % enligt avtal så är inköp gjorda från 267 olika leverantörer under perioden, varav 86 är avtalsleverantörer. Det är många mindre köp som genomförs från olika leverantörer.

Det största posterna som går utanför avtal inom socialförvaltningen är system, IT-program, larm- och utbildningskostnader.



Åtgärder och konsekvensanalys

Sammantaget har större delen av förvaltningens åtgärder gett effekt under 2023. En del åtgärder har visat negativ effekt vilket gör att åtgärderna behöver ses över och justeras under 2024.

De åtgärder som planerats och delvis vidtagits fullt ut är att sälja överflödigt arbetskraft till behövande enheter. Detta är gjort genom resursspass och som har administrerats av chefer, schemaansvariga och schemaplanerare i olika steg och forum. Det är en tidsödande aktivitet men har givit effekt på fler enheter.

Arbetstider har justerats och anpassats löpande under året till att möta de faktiska behoven, vilket har bidragit till en effektivisering på vissa håll medan andra har varit tvungna att öka personaltäckningen utifrån behoven hos brukarna/omsorgstagarna. Verksamheten har inte kunnat klara sig på enbart resursspass för att täcka planerad och akut frånvaro, utan har behövt använda ett stort antal timavlönade vikarier som komplement.

Anpassningar har också gjorts genom åtstramningar, noll-vik, ej tillsatta tjänster, neddragning i grafen med mer, för att hämta hem underskott och negativa månadsresultat, delvis på bekostnad av arbetsmiljön hos medarbetare, vilket resultatet i medarbetarundersökningar har påvisat på vissa enheter. Till viss del återkommer det i registrerade avvikelser och kan därför ha en negativ effekt för brukare/omsorgstagare eftersom insatser har förskjutits eller ställts in på grund av personalbrist.

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

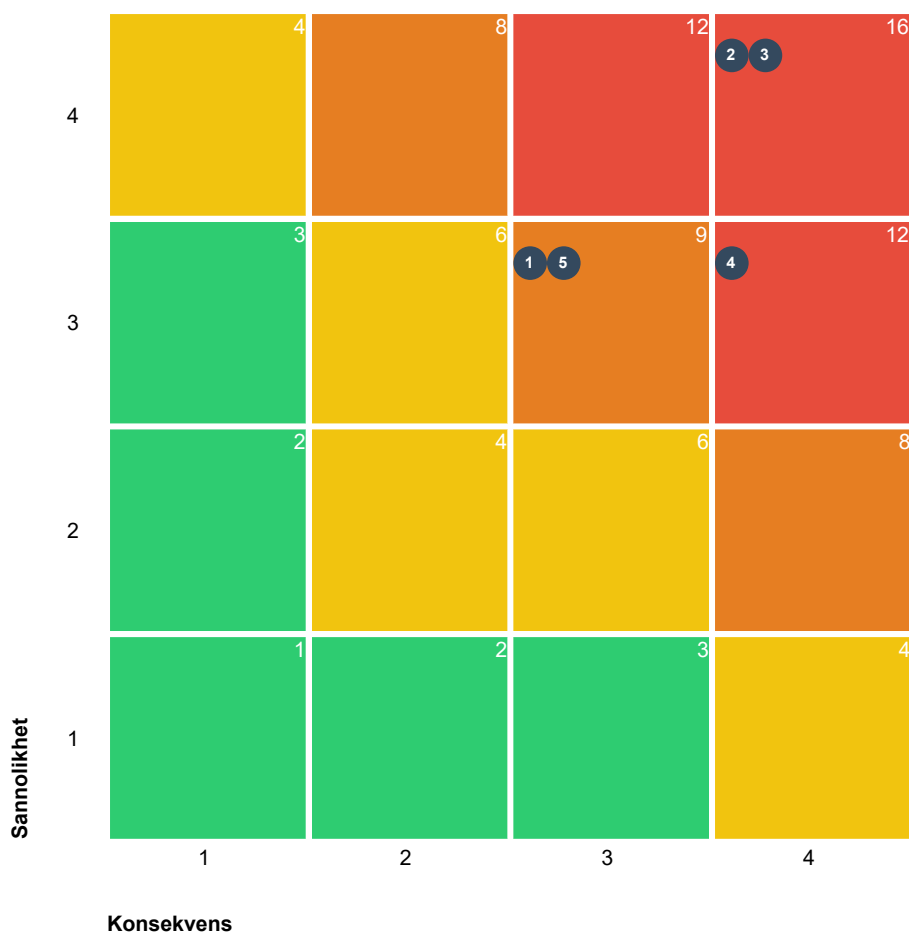
Förvaltning	Verksamhet	Beskrivning	Effekt/summa (tkr)	Period	Bedömning av effekt
SN	Centralt	Ersätter inte tjänstledighet under året.	600	jan-dec	●
SN	Centralt	Ej tillsättning vid sjukskrivning samt återhållsamhet vid inköp.	220	jan-dec	●
SN	Vård och omsorg	Minska övertid med ökad bemanning av resurspersonal. 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 tvätt kostnaderna 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	Utökad 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 i stället för att anlita konsulentstöta 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-sep	●
SN	Arbetsmarknad o vuxen	Nytt samverkansavtal med Arbetsförmedlingen förväntas ge positiv effekt då fler individer ska kunna hänvisas till Pontibus och arbetscenter.	-	-	●

1.2.3 Intern kontroll

Nedan redovisas kommunfullmäktiges beslutade risker för 2023. Inför varje år tillsätts en arbetsgrupp med tjänstemän från samtliga förvaltningar, som gör en inventering av risker. Riskerna identifieras med utgångspunkt från olika frågeställningar som exempelvis kompetensförsörjning, informationssäkerhet och krishantering.

Inför varje risk nedan har en riskbedömning gjorts. Färgerna för beslutade risker är satta efter en gemensam riskbedömning av sannolikhet och konsekvens, enligt nedanstående matris.



3 Eliminera/Minimera 2 Reducera Totalt: 5

	Sannolikhet	Konsekvens
Eliminera/Minimera	4 Sannolik	Allvarlig
Reducera	3 Trolig	Kännbar
Bevaka	2 Möjlig	Lindrig
Acceptera	1 Osannolik	Försumbar

Risk



Risken att barnkonventionen inte efterlevs

Det är två beslut som fattats på socialnämnds nivå som påverkar barn. I båda besluten har en barnrättsanalys upprättats. bedömningen är därmed att vi ligger bra till i det övergripande arbetet.

De beslut som fattas på individnivå har vi fortfarande en del att göra varför vi behöver fortsätta att genomföra de åtgärder som berörda enheter beslutat om. Uppföljning sker en gång/halvår av enhetschef/ verksamhetschef samt verksamhetsutvecklare för att se om enheternas insatser är tillräckliga.



Risk att förebyggande krishantering inte är ändamålsenligt

Området väcker engagemang och utifrån behovsanalysen kan vi konstatera att vi har ett omfattande arbete att göra innan cheferna känner sig tillräckligt trygga och vi har en tillräckligt god beredskap vid större kriser och höjd beredskap.

Det är ett brett område som innefattar samverkan med regionen och andra aktörer, investeringar för att klara el-försörjning mm.

Vi tänker dock att vi ligger ganska bra till:

- Utifrån handlingsplanen har vi antagit en riktning och en prioritering för det fortsatta arbetet.
- Vi har gått igenom olika kriser som lärt oss mycket på vägen och vi bedömer att vi hanterat dem väl.

Granskning



Avslutad

Stickprovskontroller av beslut för att se om hänsyn tagits till barnkonventionen.

Utbildning i barnrätt har skett för berörda chefer och samtliga beslut som fattats på socialnämnds nivå mellan september och december 2023 har granskats.

De beslut som fattas på individnivå kontrolleras alltjämt via systematiska egenkontroller. Genom kontrollerna har det synliggjorts att vi ännu inte till fullo lever upp till kraven varför berörda enheter behöver göra än fler insatser.



Pågående

Kontrollera att ansvariga chefer känner sig tillräckligt förberedda inför möjliga kriser.

Denna kontroll har påbörjats och kommer att fortgå över tid. Socialförvaltningen har fått statsbidrag i syfte att stärka det civila försvaret. Avsikten är att analysera vilka behov som finns för att utveckla och stärka planeringen och arbetet med socialtjänstens och den kommunala hälso- och sjukvårdens civila försvar.

En arbetsgrupp av chefer har träffats för att analysera behoven. Vidare har säkerhetssamordnare deltagit på chefsforum för utbildning. I samband med det fick cheferna lämna listor på behov inom deras respektive ansvarsområde.

Efter analysarbetet har förvaltningen påbörjat en övergripande handlingsplan för det fortsatta arbetet. I detta arbete ingår även att säkerställa att chefer känner sig tillräckligt förberedda.



Pågående

Omvärldsbevakning och inventering av rutiner vid extraordinär händelse.

Socialförvaltningen har fått statsbidrag i syfte att stärka det civila försvaret. Avsikten är att analysera vilka behov som finns för att utveckla och stärka planeringen och arbetet med socialtjänstens och den kommunala hälso- och sjukvårdens civila försvar. Efter analysarbetet (där samtliga chefer varit involverade) har förvaltningen påbörjat en övergripande handlingsplan för det fortsatta arbetet och därmed inventeras rutiner.

Ledningsgruppen har också påbörjat ett eget arbete med hur exempelvis kommunikationen/informationen ska gå vid händelse av kriser/ höjd beredskap.

Länsstyrelsen har ett samordnade uppdrag om civilt försvar och förvaltningen har deltagit vid flera möten och utbildningar gällande krisberedskapen. Bl.a. tillsammans med regionen och vi har även haft egna interna möten över förvaltningsgränserna.

Bedömningen är att i detta arbete ingår

Risk	Granskning
	<p>omvärldsbevakning och att t.ex. förtydliga vad en extraordinär händelse är, skapa beredskap såsom samverkan för särskilda händelser och vilka lagar som har företräde vid ett eventuellt krig. Därmed har denna kontroll påbörjats och kommer att fortgå över tid.</p>
<p> Risk att personuppgifter inte hanteras utifrån dataskyddsförordningen</p>	<p> Pågående</p> <p>Granskning av förvaltningarnas dokumentation för hantering av personuppgifter.</p> <p>Inväntar dataskyddsombudets årliga rapport.</p>
<p> Risk att kommunen inte kan bemanna sina kärnverksamheter</p>	<p> Pågående</p> <p>Omvärldsbevakning inför kommande bristkompetenser och göra en kompetensinventering.</p> <hr/> <p> Pågående</p> <p>Analys av avslutningssamtal.</p>
<p> Risk att spetskompetens går förlorad</p> <p>Vi ser inga större risker inom detta område men har identifierat några uppgifter som vi kommer följa upp så att fler kan dem och/eller att det finns nedskrivna rutiner som följer aktuell lagstiftning.</p>	<p> Pågående</p> <p>Se över interna rutiner för att säkerställa att samtliga finns.</p> <p>I juni 2023 tog förvaltningens ledningsgrupp fram en prioriteringslista för vilka uppgifter vi kan behöva formulera i en rutin/manual och säkerställa att det finns en "tvilling" samt vilka åtgärder som ev. behöver tillsättas. Till detta hör även kopplingen till övergripande processer. och att även säkerställa att vi gör saker rätt samt gör rätt saker så inte en personbunden kultur förs över utan att vi är säkra på att det är så vi ska göra.</p> <p>I oktober följde ledningsgruppen upp listan och konstaterar att flera av de risker som framtagits har säkerställts. Beslut fattas även om att kvarstående risker ska följas upp av ledningsgruppen i mars/april 2024</p>

1.2.4 Systematisk kvalitetssäkring

Ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete (SOSFS 2011:9)

Genom ledningssystemet ska ledningen styra och förbättra verksamhetens alla delar för att kunna ge en god kvalitet i enlighet med de lagar och regler som gäller för verksamheten. De insatser och aktiviteter som utförs i verksamheten ska styras genom ledningssystemet så att rätt saker görs vid rätt tillfälle och på rätt sätt för dem som verksamheten är till för.

Med stöd av ledningssystemet ska verksamheten planera, leda, kontrollera, följa upp och utvärdera arbetet samt förbättra kvalitén. Samtliga medarbetare ska bidra och vara en del av

kvalitetssäkringen.

Socialförvaltningens ledningssystem för att systematiskt utveckla och säkerställa kvaliteten består bland annat av:

- Rutiner och riktlinjer.
- Avvikelser, klagomål, lex Sarah och lex Maria.
- Patienssäkerhetsberättelsen inkl. kvalitetsberättelsen.
- Bokslut.
- Egenkontroller via journalgranskning och loggar.
- Riskanalyser.
- Utvärderingar och uppföljningar av exempelvis åtgärder, extern granskning och implementering av nya system.
- Internkontroll.

Erfarenheterna från ovannämnda aktiviteter ska ligga till grund för förbättringar av ledningssystemet samt vid behov för åtgärder i verksamheten. Samtliga delar går in i varandra och resultatet från exempelvis utredningar, egenkontroller och riskanalyser ligger även till grund för prioriteringar och åtgärder som behöver tillsättas på en övergripande nivå. Det systematiska kvalitetsarbetet följs bland annat upp i patientsäkerhets- och kvalitetsberättelse samt i delårsbokslut och helårsbokslut.

Risker beslutade av socialnämnden

Socialnämnden har beslutat om fyra risker som verksamheten ska utgå ifrån vid egenkontroll samt vid riskanalys och bedömning.

De fyra framtagna riskerna kan sammanfattas enligt nedan:

1	Risk finns för att barnrättsperspektivet inte beaktas/beskrivs i beslut där barn kan påverkas.
2	Risk finns för att mål i uppdrag för insatser inte är mätbara och därmed heller inte uppföljningsbara.
3	Risk finns för att dokumentationen är bristfällig och därmed går det inte att följa den röda tråden.
4	Risk finns för att missförhållanden, eller risk för missförhållanden, inte rapporteras vilket kan drabba den enskilde om brister i verksamheten inte uppmärksammas.

Egenkontroll – en form av granskning av arbetet

En egenkontroll är kopplad till varje framtagna risk. Respektive chef ansvarar för att dokumentera och utföra åtgärder om det vid kontrollen uppmärksammas utvecklingsbehov i verksamhetens processer och/eller rutiner.

I dagsläget består egenkontrollen främst av journalgranskning två gånger per år. Journalerna väljs ut slumpmässigt och varje enhet (chef och medarbetare) granskar journaler utifrån en framtagna checklista. Syftet är att lära av varandra, att synliggöra övergripande mönster och förbättringsbehov samt att arbetet är likvärdigt i verksamheterna.

I samband med journalgranskningen görs en loggkontroll om personal har behörighet att gå in i de journaler som granskats.

Riskanalys – ett förebyggande arbete

I syfte att förebygga negativa händelser och missförhållanden ska varje enhet årligen skatta de risker som är aktuella. Som stöd för skattningen finns en matris och en analys samt bedömning ska göras om framtagna risker skulle kunna inträffa på enheten och hur det i så

fall skulle kunna påverka kvaliteten på ett negativt sätt. Genom matrisen ges ett riskvärde som vägledning för vidare hantering. Visar det sig att det krävs en planering för att eliminera eller reducera risken ska aktiviteter och åtgärder sättas in.

1.3 Förväntad utveckling

Vård och omsorg

Möjligheter

Det nya äldreboendet på Ekbackaområdet har nu påbörjats och förväntas bli färdigt under 2024. Nya larmsystem har upphandlats till vård- och omsorgsboenden. I upphandlingen ingår även digitala medicinskåp vilket säkerställer kvaliteten för läkemedelshanteringen. Kompetensutveckling i form av utbildningsåtgärder som Stjärnmärkt, Psyk E-bas och MHFA. Kompetensutveckling i teamet med målet ökad säkerhet och fler delegerade sjukvårdsuppgifter till undersköterskor, tydliga roller och ansvarsfördelning. Aktivering och anhöriginvolvering genom anhörigträffar/anhörigcaféer. Införande av Fast omsorgskontakt med ökad kontinuitet som följd. Stort utvecklingsarbete med Hemsjukhuset 3,0 tillsammans med hälsocentralen. Projektet involverar både hemsjukvården och särskilt boende i äldreomsorgen. Genomlysning av hemtjänsten pågår där serviceinsatserna diskuteras samt analys över biståndsbeslut och dess följsamhet.

Utmaningar

Inför 2024 är rekrytering den stora utmaningen. Att skapa arbetsmiljöer/arbetsvillkor som får våra anställda att vilja stanna kvar, samt att nya medarbetare söker sig till verksamheten. Att motivera personalen till att jobba över gränserna, på andra enheter så resurstiden utnyttjas fullt ut. Projektet att sänka arbetstidsmättet på Åkerbohemmet kommer följas med intresse. Fast omsorgskontakt är även en utmaning på grund av kravet att den fasta omsorgskontakten ska vara undersköterska. Försök till att tillsätta en sjuksköterska som samordnare för hela sköterskegruppen med syfte att effektivisera genom att frigöra tid för samtliga sköterskor. Rekrytering, budget i balans samt minska frånvaron är stora utmaningar framöver. Förstärkt krav på 11 timmars dygnsvila kan påverka verksamheten negativt då medarbetaren blir mer styrd i schemalagningen.

Omsorgen om funktionsnedsatta

Möjligheter

Inom verksamheten som arbetas med löpande är kompetensspridning till andra enheter vid resursspasseringar utanför egna arbetsplatsen. Även implementeringen av LifeCare utförare kommer vara ett lyft för alla involverade, ger tidsbesparing och minskad frustration, utöver en tydlighet och en användarvänlig enkelhet. Införande av pedagogisk ledare på Muraregatan, för att motivera, utbilda och stärka personalgruppen att arbeta utifrån kvalitetssäkra metoder kommer också att fortsätta under 2024.

Utmaningar

Verksamheten ser framåt är att rekrytera adekvat kompetens och behålla medarbetare utifrån att vara en attraktiv arbetsgivare och löneläge både under huvudsemestrar och till tillsvidare tjänster. Planeringsarbetet ses över löpande både med resursspass och inom vissa verksamheter där pusslande är en stor del. Planeringen är alltid en utmaning vid övertalighet i kombination med brukarnas bästa. Skräpningen av 11-timmars dygnsvila kommer fortsätta ha stort fokus under 2024 och åtgärder behöver vidtas för att medarbetare ska få bra scheman och arbetsmiljö samtidigt som vi måste leverera förutsättningar för goda

levnadsvillkor för våra brukare.

Barnboende är aktuellt och psykiatriboende/akutplats/kartläggningsplats saknas ofta, vilket borde kunna samarbetas kring, med närliggande kommun/er.

Individ- och familjeomsorg

Möjligheter

Under året kommer den nya socialtjänstlagen att presenteras. Vad som hittills framkommit är att det krävs en långsiktig omställning där socialtjänsten skiftar fokus till ett mer förebyggande arbete med tidiga insatser. Socialtjänsten ska bli än mer kunskapsbaserad. Omställningen går hand i hand med Nära Vård-perspektivet, att vi behöver finnas lättillgängliga för alla samhällsmedborgare utan långa väntetider. Förebyggande teamet har nu utökats till tre personer och 2024 är första året vi kommer få full effekt av den utökningen. Aktiviteter så som idrottsskola för äldre barn och föräldrastödsutbildningar är några av de aktiviteter som tack vara utökningen blivit möjliga att genomföra.

Under 2023 kom uppdaterade praktiska anvisningar för utskrivning från slutna hälso- och sjukvård. Alla medarbetare som arbetar med utskrivningsprocessen har deltagit på utbildning i SIP (Samordnad individuell plan) och kommer delta på tvärprofessionell workshop under våren för att fortsätta utveckla vårt arbetssätt kring utskrivning för att bli än mer effektivt och med den enskilde omsorgstagaren/patienten i fokus. Behov finns även av mer samverkan med äldreomsorgen och biståndsbedömarna gällande äldre med missbruksproblematik.

Utmaningar

Observationer har gjorts om att de kriminella nätverken i Kalmar rekryterar ungdomar från Borgholms kommun. Har en ungdom väl börjat tillhöra ett gäng, är det svårigheter för den unge att bryta det kriminella och normbrytande beteendet. Det handlar ofta om unga personer, 14–18 år, och de visar upp en orädd inställning till missbruk och kriminalitet.

Utmaning finns även i att utveckla familjehemsvården, och att vara en attraktiv arbetsgivare åt befintliga familjehem samt att hitta och rekrytera nya, bra familjehem till våra barn och unga som behöver. Att använda ännu mer av barn och ungas egna nätverk skulle kunna vara en positiv utveckling gällande färre placeringar, metoden används är Signs of safety. Externa placeringar är enligt forskning sällan gynnsam för den enskilde samt mycket kostsam för kommunen, det är en utmaning att arbeta upp vård på hemmaplan. Det återstår en del arbete gällande bland annat vuxna med missbruksrelaterade problem samt att kommunen sedan årsskiftet inte ingår i Alternativ till våld utan ska arbeta med behandling för våldsutövare och våldsutsatta på hemmaplan.

Socialnämnd






Bilaga aktiviteter

Årsredovisning 2023




















Nämndens aktiviteter

En aktivitet är något som genomförs under en begränsad period och som inte ingår i det dagliga arbetet eller är lagstyrkt. Aktiviteterna syftar till att öka måluppfyllelsen. De aktiviteter som är kopplade till kommunens mål redovisas nedan. Varje aktivitet följs upp under den period som den är aktuell, vid varje bokslut anger uppföljningsansvarig status på aktiviteten, nedan visas en beskrivning av de olika statussymbolerna.

-  Ej påbörjad
-  Pågående
-  Pågående med avvikelse
-  Avslutad
-  Avslutad med avvikelse

3 God Hälsa och välbefinnande

 - Mestadels uppfyllt

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
 Teamsamverkan 3 ggr/vecka med sjuksköterska, Rehab, handläggare och hälsocentralen.	2023-01-18	2023-11-30
 Skapa tydliga riktlinjer för SIP (samordnad individuell planering)	2023-02-22	2023-11-30
 Årlig läkemedelsgenomgång. Läkare, sjuksköterska samt patient går igenom patienternas läkemedel årligen för att se att de överensstämmer med behovet	2023-01-01	2023-11-30
 Planera, implementera och utvärdera projektet med Cuviva gällande hemmonitorering vid palliativ vård	2023-01-18	2023-11-30
 Avstämningssamtal med kontaktman, omsorgstagare och anhörig, 2 ggr per år	2023-02-01	2023-11-30
 Enheterna schemalägger organiserade aktiviteter för boende.	2023-01-18	2023-11-30
 Framgångsfaktorer är uppdaterade och framtagna varje år	2023-01-01	2023-11-30
 Fritidsgruppen	2023-01-01	2023-08-31
 Hälsan spelar roll	2023-01-01	2023-09-01
 Idrottsskola	2023-01-01	2023-09-01
 Implementering av måltidspolicy	2023-01-18	2023-11-30
 Implementering SSPF (Skola, Socialtjänst, Polis och Fritid)	2023-01-01	2023-09-30
 Projekt SU Kvinnofrid 2.0	2023-01-01	2023-09-30
 Samverkan biståndshandläggare och rehab	2023-01-01	2023-09-30
 Uppdatera rutin gällande kontaktmannaskap och därefter implementera	2023-01-18	2023-11-30
 Upprätta handlingsplan i samband med resultatet av brukarundersökning	2023-03-01	2023-06-30
 Utveckla och tydliggöra det multiprofessionella teamet	2023-02-15	2023-09-30

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
✓ Utveckling av kontaktmannaskapet	2023-02-01	2023-11-30
! Workshops med mätbara mål	2023-01-01	2023-11-30
✓ Välkomstsamtal- tydliggöra hur/var synpunkter kan lämnas	2023-01-18	2023-11-30
✓ Fortsätta jobba med projektet aktivitetssamordnare	2023-01-01	2023-11-30

4 God utbildning för alla

 - Mestadels uppfyllt

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
✓ Vid nyrekrytering skrivs tydlig kravspecifikation i samband med annonsering av tjänst	2023-01-01	2023-11-30
! Översyn titulatur och kompetenskrav	2023-01-01	2023-09-01
✓ Regeringens Äldreomsorgslyft Satsningen syftar till att stärka kompetensen inom äldreomsorgen genom att ge ny och befintlig personal möjlighet att genomgå utbildning till undersköterska på betald arbetstid.	2023-01-18	2023-11-30
✓ Utbildning genom framtaget utbildningspaket för stjärnmärkta demensenheter som genomförs av utbildade instruktörer.	2023-01-18	2023-11-30
✓ All baspersonal ska få utbildning i förflyttningsteknik av fysioterapeuterna	2023-01-18	2023-11-30
✓ Inventera/planera/utvärdera den individuella kompetensutvecklingsplanen	2023-01-01	2023-09-01
! Kompetensutveckling AKK/TAKK	2023-01-01	2023-09-01
! Yrkesintroduktion	2023-01-01	2023-09-01

8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

 - Mestadels uppfyllt

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
✓ Effektiv bemanningsplanering - enheterna säkerställer att den planerade frånvaron täcks av ordinarie personal	2023-01-18	2023-11-30
✓ Sjukfrånvaroanalys	2023-05-03	2023-12-31
! Återhämtningssguiden	2022-01-01	2023-11-30
! Kompetenskrav och titulatur	2023-01-01	2023-09-01
! Tydliga lönekriterier	2023-01-01	2023-11-30
✓ Utveckla vårdtyngdsmätningen	2023-01-18	2023-09-30

12 Hållbar konsumtion och produktion

 - Mestadels uppfyllt

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
! Ökad samverkan mellan vuxenheten, boendestöd och myndighet	2023-01-01	2023-09-01

Miljö- och byggnadsnämnd
Årsredovisning 2023

Dec 2023

MBNAU 2024-02-07, §XX



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 Kommunens verksamheter	4
	1.2.3 Intern kontroll	13
1.3	Förväntad utveckling	15

1 Förvaltningsberättelse

1.1 Händelser av väsentlig betydelse

- Påverkan av lågkonjunktur och inflation under hela året, genom mycket färre och mindre omfattande bygg-, kart- och mätärenden och därmed minskade intäkter
- Vakanthållning av tjänster och utlåning till andra enheter för att anpassa verksamheten efter minskade intäkter
- Omfördelning av resurser inom miljöenheten, för att kunna uppfylla uppdraget och trygga arbetsmiljön inom tillstånd och tillsyn av enskilda avlopp
- Samråd för detaljplan för Yttre hamnen i Borgholm
- Granskning av detaljplan för Stora Rör 2:1 med flera
- Samråd, granskning och antagande av detaljplan för del av Knäppinge 10:1, biogasanläggning
- Beslut om positiva planbesked för Gullvivan 8 och Törnrosen 2 i Borgholm, samt Högsrum 5:29
- Arbete med granskningshandlingar för ny översiktsplan

1.2 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

1.2.1 Sammanfattning

Den rådande lågkonjunkturen har påverkat ärendeinflödet inom kart-, mät- och byggområdet på ett mycket påtagligt sätt. Ärendena har varit mycket färre och mindre omfattande och intäkterna därmed mycket lägre än beräknat under hela året. Kostnaderna för bostadsanpassning har också varit högre än beräknat.

Åtgärder för en budget i balans vidtogs redan tidigt under året, och sedan löpande, genom vakanthållning av tjänster, avslut av timanställningar och utlåning till andra enheter. Förvaltningens åtgärdspaket uppgår till sammanlagt 1,4 mkr för helåret.

Trots att nämnden beviljades ett tilläggsanslag om 1 mkr visar årsbokslutet på ett underskott om 947 tkr. Ytterligare anpassningar krävs under 2024 om läget på byggmarknaden inte påtagligt blir bättre under årets första månader.

Samråd har genomförts för detaljplan för Yttre hamnen i Borgholm, och granskning av detaljplan för Stora Rör 2:1 med flera. Samråd, granskning och antagande av detaljplan har genomförts för del av Knäppinge 10:1, biogasanläggning.

Nämnden har beslutat om positiva planbesked för Gullvivan 8 och Törnrosen 2 i Borgholm, samt Högsrum 5:29.

1.2.2 Kommunens verksamheter

Nämndens mål

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

3 God Hälsa och välbefinnande



Resultatet ska ses mot bakgrund av tidigare organisationsförändringar, chefsvakanser och chefsbyten på avdelning och enheter. En stabilitet framåt och ett kontinuerligt och målmedvetet arbete med friskfaktorerna förväntas påverka friskindex positivt framåt.

Resultaten från Populum-mätningarna följs upp och åtgärder för att förbättra utvecklingsområden tas fram på arbetsplatsträffar och i lokal samverkan.

Arbetsmiljö-, personal-, ekonomi-, och verksamhetsfrågor är stående på arbetsplatsträffar på respektive enhet, avdelningsmöten och lokala samverkansmöten som hålls en gång i månaden. Att det nu finns en regelbundenhet och tydlig dagordning i denna samverkan och möjlighet till diskussion och påverkan i frågorna förväntas stärka delaktighet och andra friskfaktorer.

En utvecklingsdag för att stärka sammanhållning, samsyn och samarbete mellan enheterna genomfördes också i maj.

Mätetal	Period	Målvärde	Utfall	Prognos
Friskindex för alla anställda	Tertial	70	68	65

8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt



Målet är delvis uppfyllt. I måluppfyllelsen har man tagit hänsyn till 10 mätetal där verksamheten når målvärdet på 2 av dessa, mestadels når målvärdet på 2, delvis når målvärdet på 2 och inte når målvärdet på 4.

När det gäller Nöjd Kund-Index, NKI, har betyget för bemötande ökat, medan betyget för information har minskat sedan föregående mätning. Arbete pågår ständigt med bemötande, kompetens, rättssäkerhet, tillgänglighet och effektivitet. En utbildningsinsats enligt den så kallade Rättviksmodellen genomfördes under hösten, och kommer att fortsätta under 2024.

Antalet och omfattningen av bygg-, kart- och mätärenden har varit lägre under hela året och därmed också intäkterna, vilket är en tydlig påverkan av lågkonjunkturen. På grund av detta har vi kunnat hålla tioveckorsregeln med god marginal. Enstaka ärenden som av olika anledningar har behövt pausas kan dock påverka måluppfyllnaden relativt mycket.

Utfallet i antal beställda kartor går liksom så mycket annat att koppla till omvärldsläget och

den inflation som råder. Då antalet nya byggnationer går ner följer även kartbeställningarna denna nedgång då kartorna till största del används i lovsansökningarna. Antalet utsättningar har också varit mycket mindre än beräknat under året, vilket är en direkt följd av lågkonjunkturen och inte påverkbart för nämnden.

Totalt finns nu 26 e-tjänster som berör miljöenhetens verksamhet. En e-tjänst för ansökan om enskilt avlopp har publicerats på hemsidan under året. Två e-tjänster återstår att publicera, en för slutrapport och en för medgivande av granne för enskilt avlopp. De beräknas bli klara mot slutet av 2024. En e-tjänst för tillfälligt boende har lagts till och under året har en ny e-tjänst för riskklassning av livsmedelsverksamheter upprättats, vilket inte var planerat eller ingick i aktiviteten.

Det finns ytterligare ca tio blanketter för olika ärenden, men dessa har prioriterats ned på grund av att nyttan med en e-tjänst inte står i proportion till antalet ärenden som inkommer per år. I vissa fall kan en blankett ha bättre funktionalitet och därför erbjuds inte e-tjänst.

När det gäller antal utförda timmar av debiterbar tillsyn inom miljö- och hälsoskydd så har personalomsättning under året påverkat resultatet. De nya rutinerna har börjat etableras och kommer förhoppningsvis att öka den debiterade tiden ännu mer under 2024.

När det gäller sjukfrånvaron står enstaka långtidssjukskrivningar för den största påverkan procentuellt då avdelningen är förhållandevis liten. Aktiviteter för att minska sjukfrånvaron kommer att tas fram under tertial 1 2024 på avdelningsnivå. Förhoppningen är att även kommunens övergripande arbete under 2024 för att minska sjukfrånvaron kommer att påverka måluppfyllnaden positivt.

Antalet besök inom Bygga, bo och miljö var sammantaget under året 85 729 vilket visar att informationen är efterfrågad och att det är viktigt att den hålls uppdaterad och lättillgänglig.

Webbsidorna uppdateras löpande av webbredaktörer, handläggare från Bygg, Plan och Miljö, för att vara aktuell och funktionell.











Under året var de tio mest besökta sidorna inom nämndens ansvarsområde:





- Bygg nytt, ändra eller riva: 6816
- Detaljplaner och översiktsplan: 3653
- Detaljplaner: 3200
- Översiktsplaner: 1864
- Detaljplan Yttre hamnen Borgholm: 1592
- Detaljplan Stora Rör 2:1 med flera: 1464
- Kartor och lantmäteri: 1449
- Avgifter bygglov och anmälan 2024: 1373
- Bygglovsprocessen: 1300
- Gällande detaljplaner: 1196

Detaljplanen för del av Knäppinge 10:1, biogasanläggning hade också många besök, 1121 stycken.

Statistiken visar tydligt ett stort intresse för kommunens arbete med översikts- och detaljplanering.

Arbetet med att ta fram mål för självfinansieringsgraden för verksamheterna har inte genomförts under året. Det kommer att återupptas under 2024.

Mätetal	Period	Målvärde	Utfall	Prognos
 Löpande Insikt - NKI på serviceområde Bemötande ska öka årligen	År	80	79	79
 Löpande Insikt - NKI på serviceområde Information ska öka årligen	År	76	69	69
 Intäktsstapp för reducerade ärenden inom byggenheten får inte överskrida 2% av totala intäkter	Tertial	2 %	1,3 %	
 Antal utförda nybyggnadskartor inom kart- och mät.	Tertial	300	215	
 Antal utförda utsättningar inom kart- och mät	Tertial	50	28	28
 Andel ärendetyper på miljöenheten som har e-tjänst	Tertial	100%	93%	100%
 Antal utförda timmar av debiterbar tillsyn inom miljö- och hälsoskydd	Tertial	330/ÅA	204/ÅA	204/ÅA
 Total sjukfrånvaro ska minska med en procentenhet jämfört med föregående år	Tertial	4 %	8,98 %	8,98%
 Korttidssjukfrånvaro ska minska med en procentenhet jämfört med föregående år	Tertial	3 %	2,65 %	2,65%
 Andelen långtidssjukfrånvaro av total sjukfrånvaro ska minska med en procentenhet jämfört med föregående år	År	53,1 %	55,42 %	55%

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
 Mätning av sökflöde på hemsidan	2022-10-01	2023-12-31
 Upprätta e-tjänster för miljöenhetens ärenden	2023-01-01	2023-12-31
 Upprätta arbetsmetoder och mätmetoder för debiterbar tillsyn i EDP Vision	2023-01-01	2023-12-31
 Ta fram förslag på självfinansieringsgrad för verksamheterna.	2023-01-01	2023-12-31

12 Hållbar konsumtion och produktion



Under året har vi fortsatt att informera om våra e-tjänster för byggärenden i kontakter med sökande. Under våren 2024 planeras en informationsinsats, exempelvis via Kommun-nytt och Facebook för att utöka medvetenheten kring e-tjänsten.

När det gäller enskilda avlopp beror det främst på att de personella resurserna inte motsvarat behovet för verksamheten, att flera medarbetare varit långtidssjukskrivna och att personalomsättningen tidigare år har varit hög. Två nya medarbetare har anställts under året och en rad insatser för att effektivisera och stärka verksamheten har vidtagits.

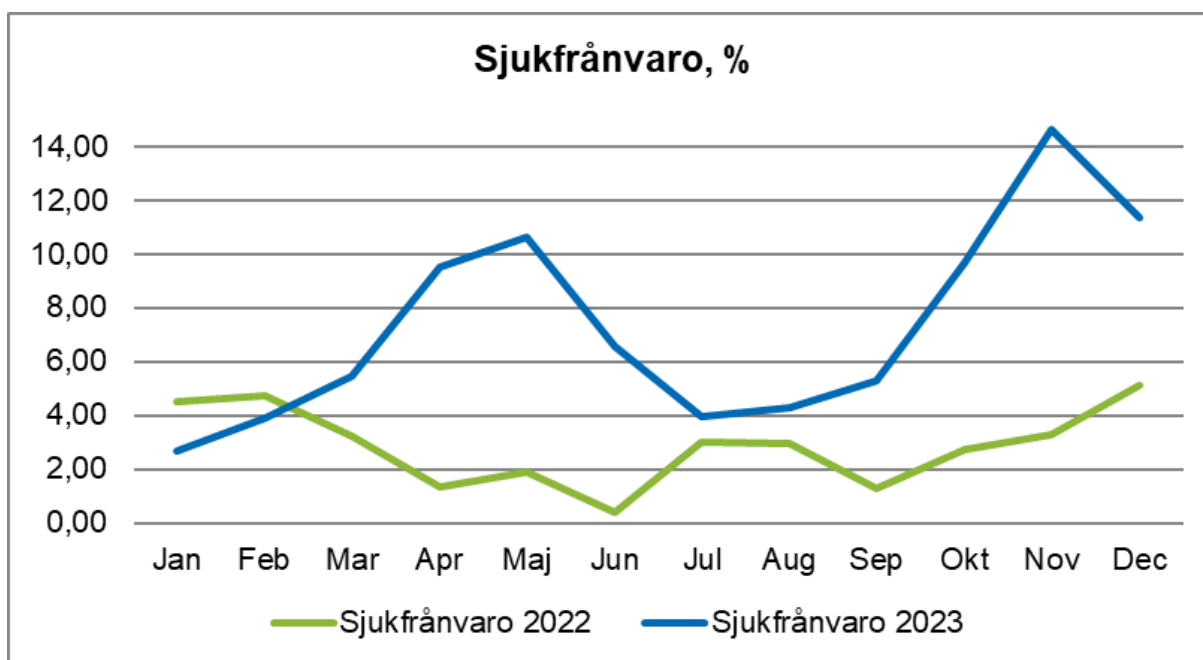
Under slutet av året har en skrivbordinventering påbörjats. Genom att kombinera olika uppgifter från kartor, sop- och slamtömning och jämfört med befintligt register har en lista

med fastigheter tagits fram. Fastigheterna har troligtvis ett enskilt avlopp fast de saknar giltigt tillstånd. Det rör sig om ca 4 500 fastigheter som behöver behandlas var för sig efter att de har lagts in i ärendehanteringssystemet.

Mätetal	Period	Målvärde	Utfall	Prognos
■ Andel ärenden som kommer in via e-tjänst inom byggenheten	Tertial	80 %	61 %	61 %
■ Antal inventerade enskilda avlopp av det totala uppskattade antalet på 6000 stycken	Tertial	100	0	0

Sjukfrånvaranalyis

Den totala sjukfrånvaron är högre än målet. Enstaka långtidssjukskrivningar påverkar resultatet mycket då avdelningen har förhållandevis få medarbetare. Aktiviteter för att minska sjukfrånvaron kommer att tas fram för 2024. Förhoppningen är att även kommunens övergripande arbete under 2024 för att minska sjukfrånvaron kommer att påverka måluppfyllnaden positivt. Tydliga prioriteringar av chefer vid hög arbetsbelastning är också viktig för att minska den arbetsrelaterade sjukfrånvaron.



Ekonomisk analys

Analys av avvikelse för perioden

Den rådande lågkonjunkturen har påverkat ärendeinflödet inom kart-, mät- och byggområdet på ett mycket påtagligt sätt. Ärendena har varit mycket färre och mindre omfattande och intäkterna därmed mycket lägre än beräknat under hela året.

Kostnaderna för bostadsanpassning har också varit högre än beräknat. Dessa kostnader är relaterade till demografin med en åldrande befolkning, men mycket svåra att uppskatta då de är helt händelsestyrda.

Åtgärder för en budget i balans vidtogs redan tidigt under året, och sedan löpande, genom vakanthållning av tjänster, avslut av timanställningar och utlåning till andra enheter. Förvaltningens åtgärdspaket uppgår till sammanlagt 1,4 mkr för helåret.

Nämnden beviljades ett tilläggsanslag om 1,0 mkr i december.

Trots detta visar årsbokslutet på ett underskott om -947 tkr. Ytterligare Anpassningar krävs under 2024 om läget på byggmarknaden inte påtagligt blir bättre under årets första månader.

Analys av årsprognos

På grund av lågkonjunkturen och det osäkra ekonomiska omvärldsläget har det varit svårt att ta fram tillförlitliga prognoser under året. Intäkterna från bygg-, kart och mätärendena var lägre än budgeterat under den första halvan av året, för att sedan öka under september, oktober och november, vilket ledde till en positivare prognos. I december var intäkterna återigen långt under budgeterat, samtidigt som kostnaderna för bostadsanpassning blev mycket högre än prognosticerat.

En fördjupad analys av förväntade intäkter från bygg-, kart och mätärendena kommer att göras i samband med månadsuppföljningarna under 2024. Rutinerna för prognosen för bostadsanpassningen kommer att förbättras på samma sätt. En bevakning av de nationella prognoserna för ränteutvecklingen i samband med månadsuppföljningarna kan också ge förutsättningar för säkrare prognoser.

Debiteringen av miljöärenden var inte heller periodiserad, vilket gjorde att utfallet såg bättre ut vissa månader och sämre andra. Under 2024 är budgeten periodiserad enligt debiteringen för att undvika missvisande utfall.

Tabell

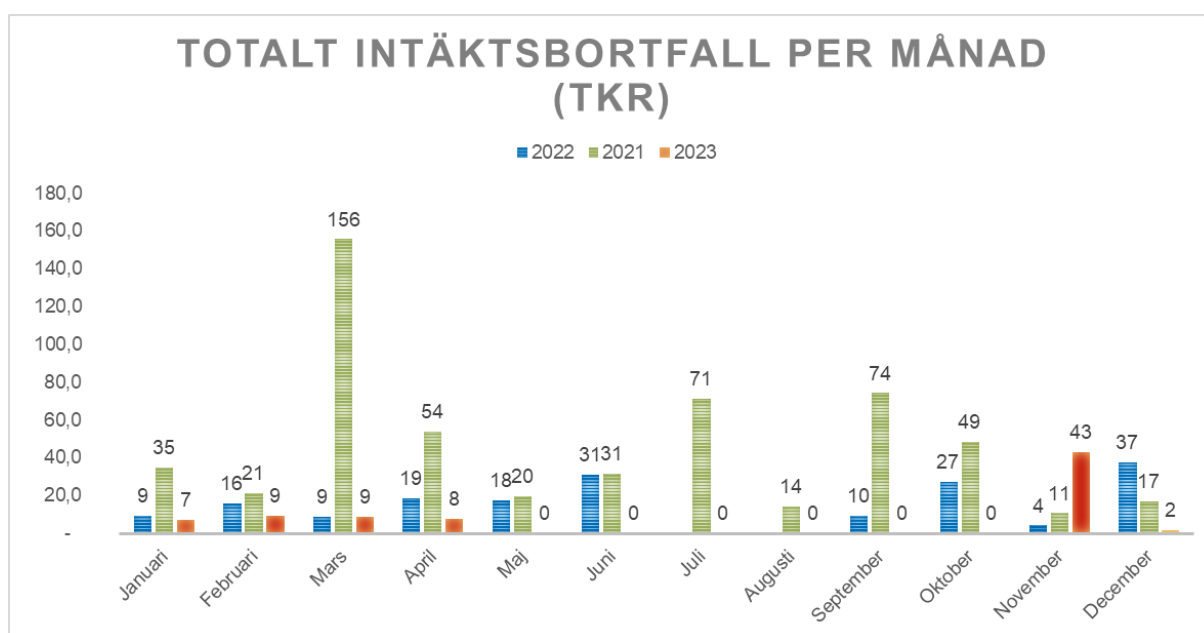
	Årsbudget	Budget jan-dec	Utfall jan-dec	Avvikelse jan-dec
4000 Miljö- och byggnadsnämnd	787	787	811	-24
4100 Miljö och bygg	1 567	1 567	1 627	-60
4200 Miljöenhet	3 923	3 923	3 370	553
4300 Byggenhet	-1 087	-1 087	-78	-1 009
4309 Bostadsanpassning	1 690	1 690	2 383	-693
4400 Administration	2 951	2 951	2 665	286
	9 831	9 831	10 778	-947

Reducerade avgifter

Då ärendeinflödet har varit lägre och ärendena har varit mindre omfattande under hela året har tioveckorsregeln för handläggning och beslut kunnat hållas under de flesta av årets månader.

Antalet ärenden som på byggenheten överskridit tiden och därmed innebär en reducerad avgift för kunden var för december månad 1 styck, totalt intäktsbortfall om 1,5 tkr, vilket är mindre än 1 % av den totala intäktssumman för månaden.

December					
Fastighet	Dnr	Ärendemening	Reducering i %	Reducering i kr	Att betala för kund
KÖPINGS KYRKA 1:1	B 2023-000883	Bygglov för nybyggnad av nätstation	20	1510,80	7302,20
1				1510,8	7302,2



2023	Antal ärenden	Total summa (tkr)	Totala intäkter	Intäktsbortfall (%)
Januari	1	7,0	745,6	1%
Februari	2	9,4	358,9	3%
Mars	3	8,6	712,7	1%
April	2	7,5	407,3	2%
Maj	0	0	642,7	0%
Juni	0	0	140,5	0%
Juli	0	0	582,4	0%
Augusti	0	0	259,4	0%
September	0	0	611,9	0%
Oktober	0	0	644,5	0%
November	3	42,8	616,8	7%
December	1	1,5	345,5	0%
	12	76,8	6 068,2	1,3%

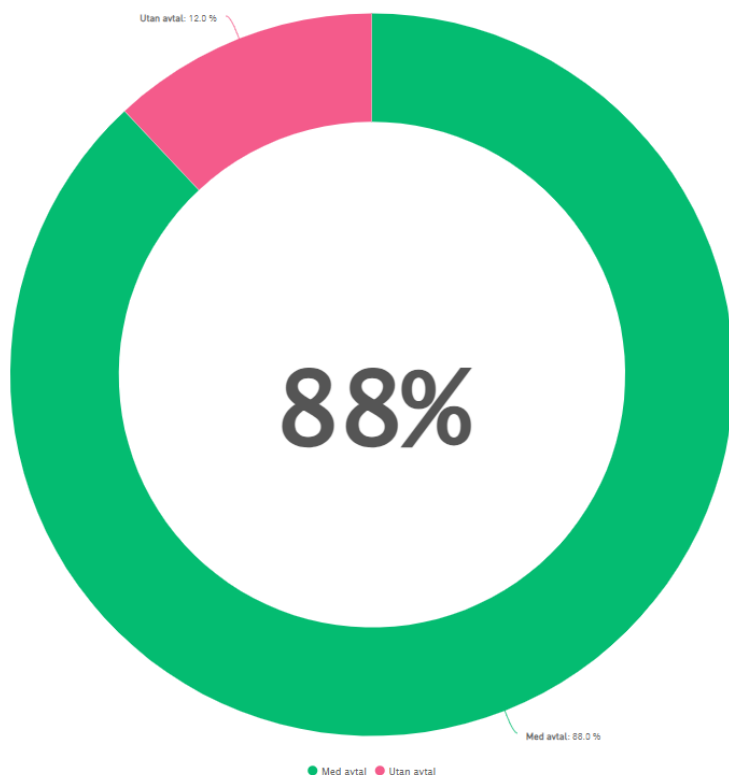
I tabellen ovan redovisas antal reducerade ärenden per månad, total summa samt hur många procent av totala intäkterna för månaden som beloppet motsvarar. Totalt för 2023 har reduceringar gjorts på 12 ärenden, till en summa av 76,8 tkr. För hela 2022 var antalet aktuella ärenden 33, till en summa av 187 tkr. För 2021 var antalet aktuella ärenden 91, till en summa av 552 tkr.

Inköp och avtalstrohet

Enligt av kommunfullmäktige beslutade mål "Hållbar konsumtion och produktion" ska kommunen säkerställa hållbara konsumtions- och produktionsmönster. Både konsumtion och produktion behöver vara hållbart, upphandlingar som görs behöver ta hänsyn till hållbarhet och det ska vara enkelt att göra rätt gällande hållbar konsumtion och produktion.

Det finns flera mål kopplat till att införa e-handel, till exempel att det ska bli lättare att göra rätt för de medarbetare som gör inköp, att avtalstroheten ska öka, att processerna ska bli mer effektiva samt att uppnå kostnadsbesparingar. Genom att ansluta leverantörer till e-handelssystemet kan den som beställer enklare söka och hitta avtalade varor och tjänster och se de aktuella priserna. Det blir då lättare att handla rätt varor och tjänster från rätt leverantör till rätt pris. Under året har ett kategoriträd införts i kommunens e-handelssystem för att underlätta för beställarna att hitta de produkter som verksamheten behöver.

Nedan visas avtalstroheten för miljö- och byggnadsförvaltningen, baserat på inköp som är betalda under perioden. Inköpen är exklusive köp av huvudverksamhet, lokalhyror samt bidrag. Avtalstroheten för perioden är 88 %. Inköp gjorda från 49 olika leverantörer under perioden, varav 26 är avtalsleverantörer. Den del som avviker mest från avtal är kategorierna konsulttjänster och administrativa kostnader. Sett till hela kommunen så är avtalstroheten 86 % under perioden.



Åtgärder och konsekvensanalys

Inom förvaltningen hölls vakanser över hela året i samtliga verksamheter som anpassning till minskad ärendeingång på grund av lågkonjunkturen. Timanställningar avslutades och personal lånades ut till andra verksamheter. Förvaltningens åtgärdspaket uppgår till 1 350 tkr för helåret.

Ett arbete med att öka den debiterbara tillsynen inom miljöområdet gjordes under året och fortsätter 2024. Investeringar i uppgraderingar och ärendehanteringssystem gjordes för att effektivisera handläggningen av alkoholärenden.

Bedömning är att åtgärderna inte har påverkat måluppfyllnad, handläggningstider, service till medborgarna eller friskfaktorer för medarbetarna negativt på en övergripande nivå. Arbetsbelastningen har följts noga under året i medarbetarsamtal, arbetsplatsträffar och lokal samverkan och åtgärder har vidtagits för att förebygga en ohälsosam arbetsbelastning.

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

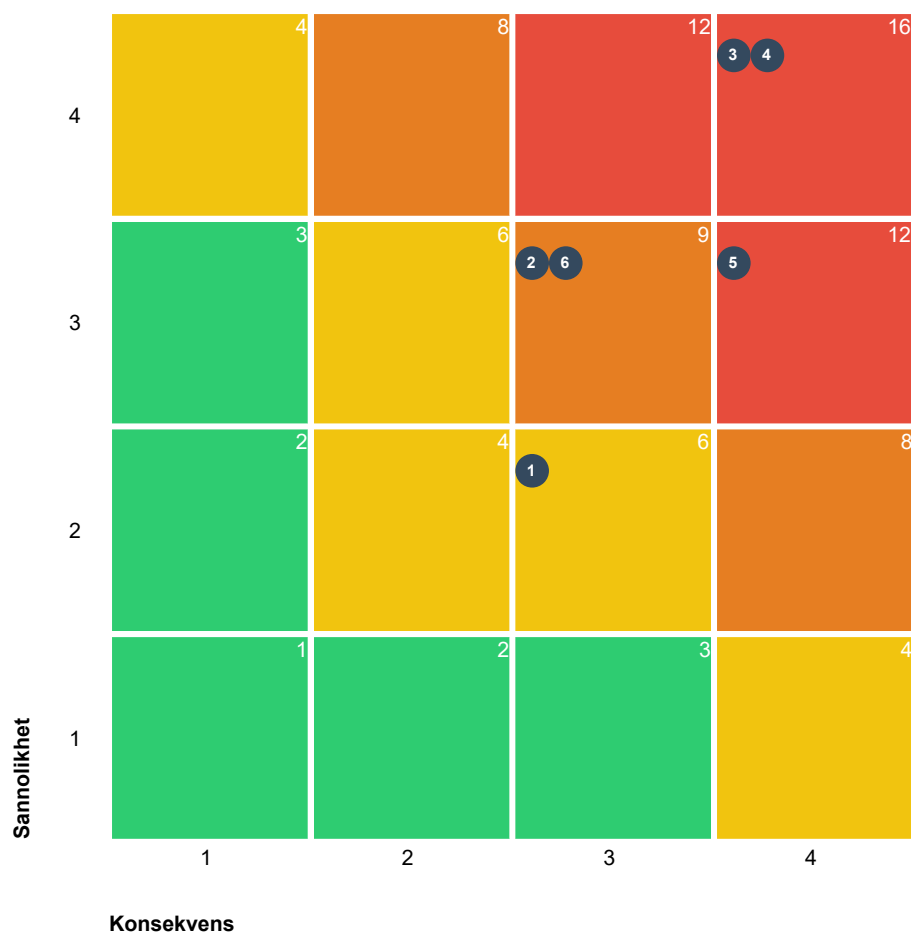
Specifikation åtgärder

Förvaltning	Verksamhet	Beskrivning	Effekt/summa (tkr)	Period	Bedömning av effekt
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	Admin	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	●

1.2.3 Intern kontroll

Nedan redovisas kommunfullmäktiges beslutade risker för 2023. Inför varje år tillsätts en arbetsgrupp med tjänstemän från samtliga förvaltningar, som gör en inventering av risker. Riskerna identifieras med utgångspunkt från olika frågeställningar som exempelvis kompetensförsörjning, informationssäkerhet och krishantering.



Inför varje risk nedan har en riskbedömning gjorts. Färgerna för beslutade risker är satta efter en gemensam riskbedömning av sannolikhet och konsekvens, enligt nedanstående matris.



3 Eliminera/Minimera 2 Reducera 1 Bevaka Totalt: 6

Eliminera/Minimera	Sannolikhet	Konsekvens
Reducera	4 Sannolik	Allvarlig
Bevaka	3 Trolig	Kännbar
Acceptera	2 Möjlig	Lindrig
	1 Osannolik	Försumbar

Risk	Granskning
<p> Risk att debitering inte är korrekt enligt taxa och att fakturering inte sker i tid</p> <p>Granskning har skett genom att undersöka hur debiteringsförfarandet sker på avdelningens enheter och bedömningen är att inga felaktiga debiteringar har skett under året.</p> <p>Stickprov på ärenden är genomförd.</p>	<p> Avslutad</p> <p>Stickprov på fakturor</p>
<p> Risken att barnkonventionen inte efterlevs</p> <p>Risken för att barnkonventionen inte efterlevs i Miljö- och byggnadsnämndens ärenden bedöms som låg då handläggningsprocesserna är utformade för att uppfylla kraven i respektive lagstiftning inom ansvarsområdet. För att förtydliga detta bör säkerställandet av barnperspektivet finnas i riktlinjerna för Miljö- och byggnadsnämndens arbete, snarare än i enskilda beslut.</p>	<p> Avslutad</p> <p>Stickprovskontroller av beslut för att se om hänsyn tagits till barnkonventionen.</p>
<p> Risk att förebyggande krishantering inte är ändamålsenligt</p> <p>Både chefer och medarbetare behöver mera kunskap och förberedelse för vad som krävs vid en eventuell kris. Arbetet påbörjas under 2024 och inleds med ett föredrag om höjd beredskap av kommunens säkerhetssamordnare vid avdelningsmöte i januari.</p>	<p> Avslutad</p> <p>Kontrollera att ansvariga chefer känner sig tillräckligt förberedda inför möjliga kriser.</p> <hr/> <p> Avslutad</p> <p>Omvärldsbevakning och inventering av rutiner vid extraordinär händelse.</p>
<p> Risk att personuppgifter inte hanteras utifrån dataskyddsförordningen</p>	<p> Pågående</p> <p>Granskning av förvaltningarnas dokumentation för hantering av personuppgifter.</p> <p>Inväntar dataskyddsombudets årliga rapport.</p>
<p> Risk att kommunen inte kan bemanna sina kärnverksamheter</p>	<p> Pågående</p> <p>Omvärldsbevakning inför kommande bristkompetenser och göra en kompetensinventering.</p> <hr/> <p> Pågående</p> <p>Analys av avslutningssamtal.</p>

Risk	Granskning
<p> Risk att spetskompetens går förlorad</p> <p>Arbetsrutiner har setts över och uppdaterats under hösten 2023. Detta kommer fortsättningsvis att ske löpande.</p>	<p> Avslutad</p> <p>Se över interna rutiner för att säkerställa att samtliga finns.</p>

1.3 Förväntad utveckling

Mot bakgrund av rådande lågkonjunktur, inflation och utfallet 2023 förväntas antalet inkommande bygg-, kart- och mätärenden vara fortsatt lågt även i inledningen av 2024. Detta måste följas noga. Budgeten är anpassad efter 2023 års ärendeflöde. Om antalet ärenden minskar under första tertialen måste flera åtgärder vidtas.

En ökning av arbetet med tillsyn enligt Plan- och Bygglagen och avslut av bygglovsärenden har påbörjats.

Ärendeminskningen ger också utrymme att arbeta mera aktivt med åtgärder för ökad effektivitet och service, som e-tjänster, utvecklad hemsida och utökad dialog med sökande.

En behovsutredning kommer att tas fram för samtliga verksamheter inom Byggenheten och Administrativa enheten under 2024.

Inom miljöområdet kommer utveckling av rutiner och arbetssätt kopplat till diariesystemet att fortgå och målsättningen är att öka det digitala ärendeflödet. Viss investering av IT-tjänster kommer bli nödvändiga i samband med detta.

Bättre uppföljning av debiterbar tillsyn inom miljö- och hälsoskyddsområdet förväntas leda till ökade intäkter.

För 2024 kommer tillsynsbehovet av livsmedelskontroll att minska. Minskningen innebär att bemanningen inom detta område minskar med 0,75 årsarbetskrafter. Under året kommer bemanningen att utvärderas och tidigast 2025 kan det bli aktuellt med rekrytering av mer personal om behovet finns.

Under 2024 kommer en behovsstyrd taxemodell att arbetas fram för området miljö- och hälsoskydd. Modellens grund är framtagen av Sveriges kommuner och regioner. En beräkning av timtaxa kommer också göras när modellen är klar. Modellen innebär en större frihet i hur vi debiterar tillsynen. Detta kommer påverka hur vi prioriterar och bemannar olika områden.

Mot bakgrund av det osäkra ekonomiska omvärldsläget måste omfördelning och prioritering av arbetsuppgifter inom avdelningen göras i första hand när vakanser uppstår.



Borgholms
kommun

Kommunstyrelse

Årsredovisning 2023

Dec 2023

KS 2024-02-27, §XX



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	Kommunens verksamheter	4
1.2.3	Intern kontroll	14
1.2.4	Utvärdering av prognoser.....	17
1.3	Förväntad utveckling.....	17

1 Förvaltningsberättelse

1.1 Händelser av väsentlig betydelse

- Borgholms kommun har klättrat från 136:e till 95:e plats bland landets kommuner i Svenskt Näringslivs underökning av näringslivsklimatet.
- SCB:s medborgarundersökning där 97% av invånarna tycker kommunen är en bra plats att leva och bo i och 91,6% tycker att kommunen sköter sina verksamheter på ett bra sätt.
- Nya Åkerboskolan invigdes i september.
- Gärdslösa nya förskola och fritids har invigts.
- Stadshusets tak har renoverats.
- Byggnation av nya Ekbacka SÄBO pågår enligt plan med inflyttning under kvartal 1 2024.
- Minoritetsaktier i BEAB har lösts in.
- Kommunerna har beslutat avveckla Ölands kommunalförbund och från 2024 flytta in turismfrågorna i ett gemensamt turistbolag där näringen involveras på ett tydligare sätt och IT-verksamheten flyttas in i en gemensam nämnd med Borgholm som säte.
- Detaljplanen i Solberga 1:3 vann laga kraft och vi kan nu börja exploatera och sälja tomter. Detaljplanen för Stora Rör har varit ute för granskning och detaljplanen för yttre hamnen har varit på samråd.
- Publik laddinfrastruktur har anordnats i våra hamnar och på parkeringen vid kyrkan i Borgholm.
- Arbete har pågått med att utveckla och förbättra intranätet med mål att göra det mer användarvänligt för kommunens anställda.
- Røjning och underhåll av cykel- och vandringsleder har skett under året och "berättarsoffor" har placerats ut på vandringslederna. Komplettering av belysning har skett på cykelleden mellan Borgholm och Köpingsvik.
- Slottet öppnade för säsongen den 1 april och höll öppet dagligen fram till den 5 november. Inför säsongöppningen hade en ny aktivitet för barn tagits fram, *Jakten på drakguldet*. Utställningen "Rockruinen 50 år" visades under perioden 6 april till 5 november och var en egenproducerad utställning som manifesterar slottet som betydelsefull och uppskattad konsertarena under de senaste 50 åren. Sammantaget har slottsverksamheten haft ett rekordår med många aktiviteter och evenemang på programmet. Drygt 100 000 entrébesökare och totalt drygt 145 000 besökare inräknat konserter och andra evenemang.

1.2 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

1.2.1 Sammanfattning

Förvaltningen har ett utfall på +0,1 mkr. Inom kommunledning och HR-avdelningen är det främst vakanta tjänster som bidrar positivt. Inom kommunstyrelsen är det lägre kostnader till gymnasieförbundet och Kalmar läns trafik i och med korrigerad av antal 16-19 åringar samt avräkning som bidrar till den positiva avvikelsen. Nydala och Ekbacka är exploateringsprojekt som har avslutats och Borgholmshem avser nettoavvikelsen av försäljningar som har skett under året.

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

Kalmar i och med nytt avtal från och med våren.

1.2.2 Kommunens verksamheter

Nämndens mål

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

3 God Hälsa och välbefinnande



Målet anses vara mestadels uppfyllt då invånarna i Borgholms kommun känner sig trygga här, återigen tryggast i hela Södra Sverige, enligt Polisens senaste Trygghetsmätning. Den senaste mätningen presenterades i slutet av 2023.

Borgholms kommun deltog i SCB:s medborgarundersökning under 2023 där medborgarens syn på den offentliga miljön är en del.

Trygghetsmätningen, som genomförs årligen, följs upp varje höst i kommunens lokala brottsförebyggande råd. Med stöd av bland annat trygghetsmätningen har kommunen och polisen gemensamt tagit fram medborgarlöften. Det är brottsområden som medborgarna själva anger som något mer angelägna att arbeta mot och som stöds av resultatet i undersökningen. Trygghetsmätningen är också en del i kommunens övergripande kartläggning av brottsligheten som med tillhörande åtgärdsplan ska fastställas i juli 2024.

”En kommun fri från våld”, en modell för ett långsiktigt våldsförebyggande arbete, har startats upp i kommunen. En projektgrupp bestående av personal från olika förvaltningar är tillsatt. Gruppen kommer att utbilda och informera kommunens personal i ett första steg och därefter framöver rikta sig till kommunens invånare.

Friskindex

Mätetal	Period	Målvärde	Utfall	Prognos
Areal mark där åtgärder utförts för att bevara eller stärka ekosystemtjänster	År	200	200	200
Grönrytefaktor på allmän platsmark i tätort ska bibehållas trots förtätning	År			
Medborgarens syn på underhåll av den offentliga miljön	År	92 %	93,5 %	93,5%
Trygghetsmätning	År	1	0,78	1
Friskindex för alla anställda	Tertial	70	68	68

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
Stärk ekosystemtjänster i odlingslandskapet	2023-01-01	2025-11-30
Stärk ekosystemtjänster i skogslandskapet	2023-01-01	2027-11-30

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
▶ Stärk ekosystemtjänster i vattnets landskap	2023-01-01	2027-11-30
▶ Stärk ekosystemtjänster i tätorten	2023-01-01	2025-11-30
▶ Stärk ekosystemtjänster i odlingslandskapet	2023-01-01	2024-11-30
▶ Stärk kulturella ekosystemtjänster	2023-01-01	2027-11-30
▶ Genomföra uppföljning och ta fram en handlingsplan utifrån trygghetsmätning	2021-01-01	2024-11-30
▶ Utveckla ett våldspreventivt arbete i hela kommunen.	2023-01-01	2024-11-30
✓ Genomföra handlingsplaner avseende friskfaktorer	2020-01-01	2023-11-30

4 God utbildning för alla



Målet anses vara mestadels uppfyllt då samtliga förvaltningar under året gett elever i årskurs 8 möjlighet att praktisera i kommunens verksamheter.

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
▶ Kommunledningsförvaltningen ger möjlighet att ta emot praoelever i årskurs 8.	2023-01-01	2024-11-30

8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt



Målet anses delvis uppnått.

Den totala sjukfrånvaron har varit relativt hög under året, framförallt de sista tre månaderna och är något högre än föregående år. Korttidssjukfrånvaron minskat något jämfört med föregående år men inte i nivå med målvärdet som är en minskning med en procentenhet.

Resultatet avseende företagsklimat enligt Svenskt näringslivs ranking presenterades i maj och ranking redovisades under hösten där Borgholms kommun har klättrat från plats 136 till 95. Arbete pågår med att ta fram en ny näringslivsstrategi. Avseende "Forum Borgholm - fortsättning på en väg in" finns det tider att boka hos tillväxtchef och näringslivsutvecklare, för kommunens företagare.

En kompetensförsörjningsgrupp är tillsatt med representanter från kommunens förvaltningar och leds av HR-avdelningen.

Mätetal	Period	Målvärde	Utfall	Prognos
■ Företagsklimat enligt Svenskt Näringslivs ranking	År	50	95	90
■ Total sjukfrånvaro ska minska med en procentenhet jämfört med föregående år	Tertial	3,9 %	6 %	5%
■ Korttidssjukfrånvaro ska minska med en procentenhet jämfört med föregående år	Tertial	1 %	1,9 %	2%
▶ Andelen långtidssjukfrånvaro av total sjukfrånvaro ska minska med en procentenhet jämfört med föregående år	År	47,5 %	55,2 %	55,2%

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
▶ "Forum Borgholm" - fortsättning på "en väg in"	2023-01-01	2024-11-30
▶ Genomföra aktiviteter i "Handlingsplan för bättre företagsklimat"	2021-01-01	2024-11-30
▶ Fördjupad sjukfrånvaroanalys	2021-01-01	2024-11-30
✓ Utbildningar i Insikt till samtliga chefer och samverkansgrupper.	2023-01-01	2023-11-30
▶ Ta fram en kompetensförsörjningsplan	2022-01-01	2024-11-30
▶ Utredda och föreslå en effektiv fastighetsfunktion i ett koncernperspektiv.	2022-01-01	2024-11-30

12 Hållbar konsumtion och produktion



Målet anses vara delvis uppfyllt. Kommunen arbetar aktivt för att övergå till fossilfritt bränsle vid utbyte av våra fordon och har som mål enligt den No Oil (regionala handlingsplanen för fossilbränslefri region) samt Borgholm kommuns strategi och handlingsplan för klimat och energi att år 2025 har en fossilbränslefri fordonsflotta (bilar och arbetsmaskiner). Det har varit mycket lång leveranstid på nya fordon, vilket gör omställningen långsammare. Det finns ännu inte någon biogasmack i Borgholm, vilket gör att vi inte kan köpa in biogasbilar. Biogasmack är planerad att placeras i Rosenfors, tidigast under 2024.

I början av året gick kommunen in i Kalmars samlastningscentral. Det innebär att all inköp av livsmedel lastas om i Kalmar för att sedan köras i en lastbil istället för att respektive leverantör levererar själva.

Mätetal	Period	Målvärde	Utfall	Prognos
■ Miljöbilar i kommunorganisationen, andel (%)	År	60	43	43
● Minskad energianvändning i kommunens fastigheter	År	500 000	519 400	519 400
■ Minska antal utskrifter i kommunen med 5 %	År	5 %	-1,25 %	
■ Fossilbränslefri energiproduktion	År	150		

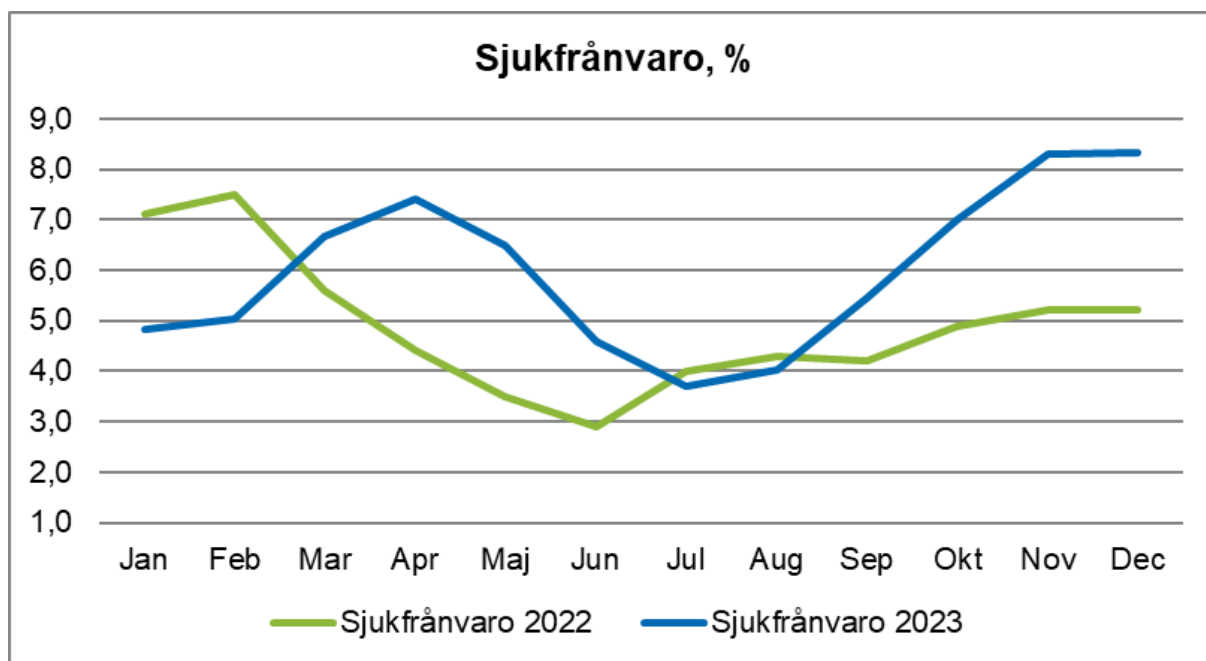
Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
▶ Övergång till fossilfria transporter	2021-02-01	2024-11-30
✓ Öka antal laddplatser	2023-01-01	2023-11-30
▶ Energieffektiviserande åtgärder i kommunens verksamhetsfastigheter.	2023-01-01	2024-11-30
■ Implementera digitalt mellanarkiv i kommunledningsförvaltningen	2023-01-01	2023-11-30
✓ Kostverksamheten ska följa de av Kommunfullmäktige antagna klimat-, energi-, och transportstrategierna.	2022-01-01	2022-11-30
▶ Minska antal transporter till våra verksamheter	2022-01-01	2024-11-30

Sjukfrånvaroanalys

Sjukfrånvaron har ökat de senaste åren vilket härleds till pandemin och följsamhet till

folkhälsomyndighetens restriktioner. Trots att flera medarbetare varit sjuka under många år återfinns de i statistiken även om kostnaderna är lägre. Orsakerna till långtidssjukfrånvaron beror på främst psykiska diagnoser men även rörelseorganen och övriga sjukdomar förekommer. Aktivt arbete pågår med sjukvården och försäkringskassan. Orsaker till korttidsfrånvaro är framför allt förkylning/infektion.

Den totala sjukfrånvaron har varit högre under mars till juni jämfört med samma period föregående men minskade under juli för att sedan öka igen från september till december. Under början av föregående år kan det funnits en koppling mellan ökad korttidssjukfrånvaro, covid-19 och dåvarande restriktioner.



	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Au g	Se p	Okt	No v	De c
Sjukfrånvaro 2022	7,1	7,5	5,6	4,4	3,5	2,9	4,0	4,3	4,2	4,9	5,2	5,2
Sjukfrånvaro 2023	4,8	5,0	6,7	7,4	6,5	4,6	3,7	4,0	5,5	7,0	8,3	8,3
Korttidsfrånvaro 2022	3,2	3,3	2,1	1,1	1,1	1,2	1,4	2,2	1,5	2,1	1,9	2,5
Korttidsfrånvaro 2023	1,8	2,0	2,8	2,5	1,2	0,8	0,6	1,0	1,7	2,6	2,8	2,7

Ekonomisk analys

Analys av avvikelser för perioden

Kommunstyrelsen uppvisar en positiv avvikelse på +0,1 mkr.

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 hänförliga 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 budgeterade 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 löne- och ekonomisystem samt 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 något lägre bidrag har betalats ut samt att hälften av kostnaderna för kultur- och fritidspolitiskt program redovisas som investering.
- Miljöprojekt visar ett positivt resultat vilket beror på vakant tjänst.
- Avslut av genomförda exploateringsprojekt Nydala och Ekbacka 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 mindre negativ avvikelse. Högre kostnader för gatubelysning och lokalhyror samt något lägre intäkter för parkeringsverksamheten bidrar till en negativ avvikelse.
- Hamnar har en negativ avvikelse under perioden. Intäkterna är högre än budgeterat och personalkostnaderna är något högre än budget. Det som främst påverkar negativt är kostnader för reparation och underhåll.
- Fastighet visar en negativ avvikelse. Främst härleds detta till att ökade driftskostnader för el, avskrivningar och VA.
- Fastighetsfunktionen visar för perioden en negativ avvikelse vilket beror på ökade kostnader för mindre reparationer och underhåll samt höga konsultkostnader under året.
- Kostenheten påverkas främst av högre livsmedelspriser än budgeterat samt högre kostnader för samlastning i Kalmar i och med nytt avtal under våren.
- 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 skyddsmaterial till kommunens verksamheter där en del avser kammungemensam förbrukning, resterande del debiteras ut till verksamheterna.

Ekonomisk sammanställning per ansvar

	Årsbudget	Budget jan-dec	Utfall jan-dec	Avvikelse jan-dec
1010 Kommunstyrelse	86 571	86 571	83 025	3 545
1100 Kommunledning	6 895	6 895	6 378	517
1102 Kommunikation servicecent	4 494	4 494	4 428	66
1110 Ekonomiavdelning	9 426	9 426	9 185	241
1112 IT-avdelning	0	0	1 607	-1 607
1120 HR-avdelning	11 078	11 078	10 395	683
1201 Tillväxtavdelning	-5	-5	1 125	-1 130
1202 Kultur och näringsliv	9 494	9 494	9 104	390
1203 Miljöprojekt	1 090	1 090	697	393
1204 Plan	1 525	1 525	1 369	156
1205 Knäppinge 10:1	0	0	45	-45
1212 Böda 1:31	0	0	72	-72
1220 Ekbacka	0	0	-1 147	1 147
1221 Byxelkrok	0	0	57	-57
1222 Nydala	0	0	-1 776	1 776
1228 Rullbacka	0	0	473	-473
1230 Borgholmshem	0	0	-1 750	1 750
1300 Teknisk avdelning	1 313	1 313	1 269	44
1310 Fastigheter	6 057	6 057	8 991	-2 934
1311 Fastighetsfunktion	11 190	11 190	13 094	-1 904
1320 Gata och park	20 894	20 894	21 250	-356
1330 Hamnar	4 120	4 120	4 445	-325
1340 Kostverksamhet	58	58	1 608	-1 550
1350 Lokalvård	87	87	-177	264
1351 Transport	28	28	97	-69
1352 Omlastning	3	3	297	-294
1902 Från strategi till åtgärd	0	0	3	-3
1921 Mer grundvatten genom ytv	0	0	-10	10
1925 Humleprojektet	0	0	-54	54
1926 Åtgärder för högre naturv	0	0	-7	7
1928 Vedby, Vedborms träsk	0	0	86	-86
1929 Vandringsleder Borgholm	0	0	4	-4
	174 318	174 318	174 183	135

Analys av årsprognos

Årets resultat är lägre än prognostiserat i augusti. Nedan presenteras avvikelser mellan prognos i tertialbokslut (tertiäl 1), delårsbokslut (tertiäl 2) och årets utfall.

Kommunledning och politik

Inom kommunstyrelsen så är det framförallt lägre kostnader för skolskjuts än budgeterat. Kalmar Läns Trafik gör en avräkning på föregående termin och avräkningen var högre än prognostiserat. Del av personalkostnader för folkhälsosamordnare har belastat ett projekt inom socialförvaltningen vilket inte var med i tidigare prognos.

Verksamhetsstöd

Det som avviker mest inom verksamhetsstöd är inom IT-avdelningen där telefonikostnaderna ska belasta respektive kommun och redovisas centralt under 2023 för att inför 2024 fördelas ut till verksamheterna. Servicecenter har belastats av högre personalkostnader som inte var medräknat i tidigare prognos. Inom ekonomiavdelningen blev kostnaderna blev konsultkostnader för införande av beslutsstödsystem något högre men kompenseras av något lägre personalkostnader. Inom HR-avdelningen beror den positiva förändringen på något lägre personalkostnader samt kostnader för personalutbildning och företagshälsövård än prognostiserat. Även högre intäkter till Ölands kommunalförbund bidrar positivt.

Tillväxt

Tillväxt har fortfarande lägre intäkter än budgeterat men avvikelserna har minskat jämfört med föregående prognos i och med högre arrendeintäkter. Avvikelsen inom kultur- och näringsliv beror på att del kostnaderna för fritid- och kulturplan redovisas som en investering. Planenheten har lägre personalkostnader än prognostiserat men kompenseras av att redovisade exploateringsprojekt är avslutade och bidrar till en negativ avvikelse. Exploateringsprojektet Ekbacka avslutades i och med att VA-anslutningen slutfördes och projektet bidrar positivt.

Teknisk verksamhet

Avvikelsen inom drift av kommunens fastigheter beror på lägre intäkter än vad som fanns med i prognosen. Inom fastighetsfunktionen beror det på högre kostnader för underhåll av kommunens verksamhetsfastigheter.

Prognosen för gata och park i augusti baserades på lägre kostnader för gatubelysning samt hyreskostnader för lokaler än vad utfallet blev samt högre intäkter för parkeringsverksamheten.

Kostverksamhetens avvikelse beror på att priset för livsmedel ökade under hösten och inom lokalvården blev intäkterna högre än prognostiserat.

		Prognos Tertial 1	Prognos Tertial 2	Resultat 2023	Avvikelse tertia 2 och resultat
Kommunledning och politik					
		1 350	3 100	4 222	962
1010	Kommunstyrelse	1 100	2 800	3 545	745
1100	Kommunstab	250	300	517	217
Verksamhetsstöd					
		620	185	-617	-802
1102	Kommunikation och servicecenter	-40	200	66	-134
1110	Ekonomiavdelning	300	200	241	41
1112	IT- avdelning	0	-600	-1 607	-1 007
1120	HR-avdelning	360	385	683	298
Tillväxt					
		995	-1 000	-190	810
1201	Tillväxtavdelning	850	-1 550	-1 130	420
1202	Kultur- och näringsliv	120	100	391	291
1203	Miljöprojekt	250	400	393	-7
1204	Planenhet	-225	50	156	106
Exploateringsprojekt					
		-540	3 581	4 026	445
1205	Knäppinge 10:1	0	0	-45	-45
1212	Böda 1:31	0	0	-72	-72
1220	Ekbacka	0	0	1 147	1 147
1221	Byxelkrok	0	0	-57	-57
1222	Nydala	0	1 776	1 776	0
1226	Yttre hamnen	-75	0	0	0
1228	Rullbacka	-465	-473	-473	0
1230	Borgholmshem	0	2 278	1 750	528
Teknisk					
		-1 625	-3 300	-7 123	-3 823
1300	Teknisk centralt	30	50	44	-6
1310	Fastigheter	-1 560	-2 200	-2 934	-734
1311	Fastighetsfunktion	130	-300	-1 904	-1 604
1320	Gata och park	120	400	-356	-756
1330	Hamnar	-45	-250	-325	-75
1340	Kostenhet	-450	-900	-1 551	-612
1350	Lokalvård	150	50	264	214
1351	Transport	0	-50	-69	-19
1352	Omlastning	0	-100	-294	-194

		Prognos Tertial 1	Prognos Tertial 2	Resultat 2023	Avvikelse tertia 2 och resultat
LOVA/ ONA		0	34	-23	-57
1902	Från strategi till åtgärd	0	0	-3	-3
1921	Mer grundvatten genom ytvatten	0	10	10	0
1925	Humleprojektet	0	17	54	37
1926	Åtgärder för högre naturvärde	0	7	7	0
1928	Vedby, Vedborms träsk	0	0	-86	-86
1929	Vandringsleder Borgholm	0	0	-4	-4
	Summa	800	2 600	135	-2 465

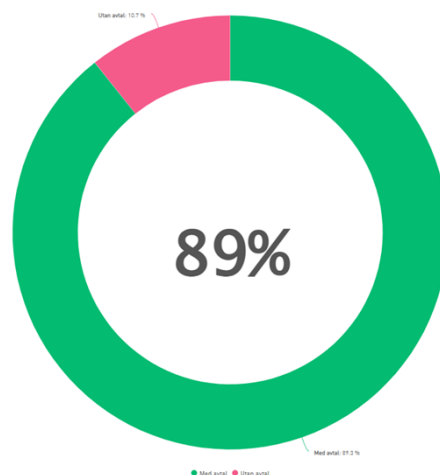
Inköp och avtalstrohet

Enligt av kommunfullmäktige beslutade mål "Hållbar konsumtion och produktion" ska kommunen säkerställa hållbara konsumtions- och produktionsmönster. Både konsumtion och produktion behöver vara hållbart, upphandlingar som görs behöver ta hänsyn till hållbarhet och det ska vara enkelt att göra rätt gällande hållbar konsumtion och produktion.

Det finns flera mål kopplat till att införa e-handel, till exempel att det ska bli lättare att göra rätt för de medarbetare som gör inköp, att avtalstroheten ska öka, att processerna ska bli mer effektiva samt att uppnå kostnadsbesparingar. Genom att ansluta leverantörer till e-handelssystemet kan den som beställer enklare söka och hitta avtalade varor och tjänster och se de aktuella priserna. Det blir då lättare att handla rätt varor och tjänster från rätt leverantör till rätt pris. Under året har ett kategoriträd införts i kommunens e-handelssystem för att underlätta för beställarna att hitta de produkter som verksamheten behöver.

Nedan visas avtalstroheten för kommunstyrelsen baserat på inköp som är betalda under året. Inköpen är exklusive köp av huvudverksamhet, lokalhyror samt bidrag. Avtalstroheten för perioden är 89 %. De kategorier som har störst andel utan avtal är inom teknisk verksamhet och IT-system. Sett till hela kommunen är avtalstroheten 86 % för perioden.

Året inköp gjorda från 464 olika leverantörer under perioden, varav 130 är avtalsleverantörer. Det är många mindre köp som genomförs från olika leverantörer.



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.

Kommunstyrelsen har i sin verksamhetsplan för 2024 beslutat att se över och effektivisera organisationerna för fastighet samt gata, park och hamnar. Samt att arbeta mer aktivt med att minska sjukfrånvaron genom projektet "Friskorienterat arbetssätt" vilket förväntas få effekt för hela den kommunala organisationen.

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

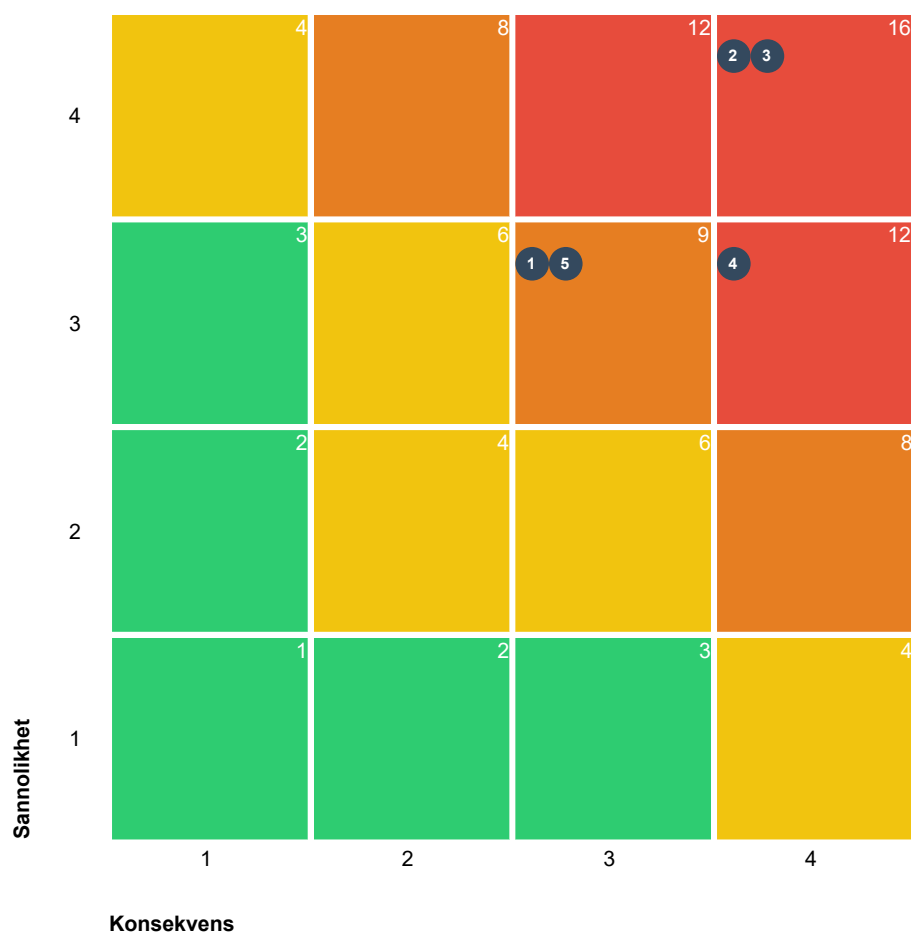
Förvaltning	Verksamhet	Beskrivning	Effekt/summa (tkr)	Period	Bedömning av effekt
KS	Informationssäkerhet	Vakant tjänst. Finansierar SKAL första halvåret	0	april-dec	N
KS	Kommunarkiv	Vakant tjänst under första halvåret	100	jan-aug	I
KS	Ekonomiavdelning	Vakans januari och augusti, finansiering SKR	200	jan-dec	I
KS	Ekonomiavdelning	Lägre konsultkostnader	100	jan-dec	I
KS	HR-avdelning	Sjukskrivning	500	jan-maj	N
KS	Tillväxtenhet	Vakant tjänst inom mark- och exploatering	300	jun-nov	I
KS	Översiktsplan	Använt intern tjänst från byggheten istället för konsulter	0	jan-dec	P
KS	Miljöprojekt	Vakant tjänst	300	jul-dec	N

KS	Fastighet	Solpaneler, värme, ventilation, belysning	970	jan-dec	P
KS	Fastighet	Vakant tjänst 100%	194	sep-dec	I
KS	Kostenheten	Interna flyttar och optimering vid ex. tjänstledigheter.	200	jan-dec	I
KS	Kostenheten	Minskat tallrikssvinn	80	jan-dec	P
KS	Lokalvård	Använder befintlig personal vid frånvaro i 1:a hand	200	jan-dec	I

1.2.3 Intern kontroll

Nedan redovisas kommunfullmäktiges beslutade risker för 2023. Inför varje år tillsätts en arbetsgrupp med tjänstemän från samtliga förvaltningar, som gör en inventering av risker. Riskerna identifieras med utgångspunkt från olika frågeställningar som exempelvis kompetensförsörjning, informationssäkerhet och krishantering.


Inför varje risk nedan har en riskbedömning gjorts. Färgerna för beslutade risker är satta efter en gemensam riskbedömning av sannolikhet och konsekvens, enligt nedanstående matris.



3 Eliminerar/Minimera 2 Reducera Totalt: 5

Eliminera/Minimera	Sannolikhet	Konsekvens
Reducera		
Bevaka	4 Sannolik	Allvarlig
Acceptera	3 Trolig	Kännbar
	2 Möjlig	Lindrig
	1 Osannolik	Försumbar

Risk	Granskning
<p> Risken att barnkonventionen inte efterlevs</p>	<p> Pågående</p> <p>Stickprovskontroller av beslut för att se om hänsyn tagits till barnkonventionen.</p> <p>Ny rutin har införts i i tjänsteskrivelser och de underlag som förelagts för styrelsen har i förekommande fall tagit hänsyn till barnperspektivet.</p>
<p> Risk att förebyggande krishantering inte är ändamålsenligt</p>	<p> Pågående</p> <p>Kontrollera att ansvariga chefer känner sig tillräckligt förberedda inför möjliga kriser.</p> <p>Kommunens övergripande Risk- och sårbarhetsanalys är klar. Medarbetare från olika förvaltningar har deltagit i lokal samverkanskurs. Arbetet med höjd beredskap är påbörjat i samhällsviktig verksamhet genom analysmöten.</p>
<p> Risk att personuppgifter inte hanteras utifrån dataskyddsförordningen</p>	<p> Pågående</p> <p>Granskning av förvaltningarnas dokumentation för hantering av personuppgifter.</p> <p>Inväntar dataskyddsombudets årliga rapport.</p>
<p> Risk att kommunen inte kan bemanna sina kärnverksamheter</p>	<p> Pågående</p> <p>Omvärldsbevakning inför kommande bristkompetenser och göra en kompetensinventering.</p> <p>HR-avdelningen har löpande en dialog med förvaltningarna och bolagen för kartläggning av kompetensbristen.</p>

 Pågående

Analys av avslutningssamtal.

Alla medarbetare som avslutar sin anställning får möjlighet att fylla i en avslutsenkät och alla chefer som avslutar sin anställning får ett avslutssamtal med HR. Utöver det använder vi oss av pulsmätningar fyra gånger per år för att mäta friskindex hos medarbetarna. Det innebär att vi mäter hur nöjda medarbetarna är med bl.a. kommunikationen, balansen, trygghet och ledarskapet i organisationen.

HR-chefen redovisade ett samlat resultat för 2023 för koncernledningsgruppen som nu ser över eventuella åtgärder utifrån resultatet. Sammanställningen kommer fortsättningsvis redoviseras halvårsvis till koncernledningsgruppen.



Risk att spetskompetens går förlorad

 Pågående

Se över interna rutiner för att säkerställa att samtliga finns.

1.3 Förväntad utveckling

Världsläget är oroligt och framtiden oviss vilket kan kräva snabba beslut och omställning av våra verksamheter.

- Vi måste fortsätta arbeta med att säkra vårt uppdrag i det civila försvaret. Under 2024 förväntas ett nytt försvarspolitiskt beslut där stödet till det civila försvaret behöver öka i samma takt som vårt uppdrag.
- Det ekonomiska läget fortsätter vara tufft under nästkommande år och vi behöver fortsätta se över våra verksamheter så att dessa är så effektiva som möjligt.
- Den sista mars 2024 löper avtalen ut för många av våra medarbetare och avtalen håller på att förhandlas om på central nivå. Detta gör att vi troligen inte hinner sätta nya löner till den 31 mars. Vi behöver också intensifiera arbetet med kompetensförsörjningen och sjukfrånvaron i synnerhet i alla våra verksamheter och fortsätta utveckla den goda "arbetsplatsen".
- SKR kommer att driva på digitaliseringen av våra tjänster med konkreta lösningar vilket är bra för effektiviseringen av våra verksamheter.
- Det långsiktiga målarbetet med att jobba med miljö- och energieffektiviseringar fortsätter för vårt fastighetsbestånd.

Utbildningsnämnd

Årsredovisning 2023

Dec 2023

2024-01-24



Innehållsförteckning

1	Förvaltningsberättelse	3
1.1	Händelser av väsentlig betydelse	3
1.2	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	4
1.2.1	Sammanfattning	4
1.2.2	Kommunens verksamheter	5
1.2.3	Intern kontroll	14
1.2.4	Systematisk kvalitetssäkring	17
1.3	Förväntad utveckling	18

1 Förvaltningsberättelse

1.1 Händelser av väsentlig betydelse

Flera positiva händelser har skett under året med kreativa lösningar för våra barn, elever och medborgare. De beskrivs noggrannare nedan i texten. Det är glädjande trots att året 2023 har varit ett oroligt år i världen vilket även påverkat barn och ungas mående. Samt ekonomiska svängningar som vi inte kunnat förutse.

Grundskolorna har arbetat vidare med att få bättre elevnärvaro vilket också börjat ge effekt. Direkta insatser för att försöka säkra upp studieresultaten för i synnerhet de elever som riskerade att missa behörighet till gymnasiet har genomförts. Vilket ledde till bättre behörighet än vad som befarades under hösten 2022.

Arbetet kring barn och ungas situation och mående har varit och är en viktig del i uppdraget. Samarbetet med socialförvaltningen i form av förebyggande teamet har tighats till och arbete med skola, socialtjänst, polis och fritid (SSPF) är i gång samt det förebyggande arbetet kring våld genom MVP. Ny satsning är också YAM som förebyggande teamet genomför på högstadieskolorna kring ungas psykiska hälsa.

Barn- och elevtalet har minskat något. Det fördelar sig ojämnt vilket blir utmaningar i frågan om organisering, men även ekonomi. På vissa enheter blev det tvunget att dela grupper/klasser i två vilket genererar högre personalkostnader då grupperna är för stora medan på andra enheter blev de för små. Men dessa förändringar är en absolut nödvändighet för barnens och elevernas utveckling. Tyvärr var födseltalet under 2022 mycket lågt, bara 51 födda i Borgholms kommun. Vilket det också var 2023 med 52 födda. Ett beslut fattades för att hantera det minskande barntalet i att slå ihop förskolorna Björkvikens och Hasselbacken i Köpingsvik vilket ska ske inför hösten 2024. Även anpassningar av personalstyrkan på de flesta enheterna har genomförts utifrån minskade barn- och elevtal och utifrån budget.

Nya läroplaner i grundskolan började gälla från och med höstterminen 2023 vilket föranledde ett förberedelsearbete under våren. Likaså att årskurs 6 eleverna från och med ht-23 är kvar på Gärdslösa, Rälla, Köping och Viktoriaskolans och en dag på Slottsskolan krävde nogsam planering under våren. Till detta kommer andra nationella beslut som har inneburit förändring. Bland flera andra: utökad studietid, förskola för fler barn och utökad lovskola.

Arbetet med läraravtalet har fortsatt enligt den handlingsplan som finns och fokus är arbetstid och arbetsbelastning. Arbetet vi gjort har väckt intresse och presenterades på Skolriksdagen under våren.

Skolverket genomför också kvalitetsdialoger med alla huvudmän och under hösten var det Borgholms tur. Mycket givande och en samstämmig bild fanns. Positiv feedback gavs för kvalitetsarbetet i kommunen. Kvalitetsarbetet är mycket viktigt och har utvecklats positivt. De övergripande målen sätts utifrån de behov som analyseras fram i kvalitetsdialogerna.

Skola arbetslivs (SKAL) arbetet har fortsatt och är mycket viktigt vilket bekräftats på flera sätt. Inte minst inför den nya dimensioneringen av gymnasieskolornas utbud där det trycks mycket på vikten av studie- och yrkesvägledning redan i de yngre åren och att det är hela skolans ansvar.

Fritidsgårdarna har fortsatt sin positiva utveckling och fokus i fortbildningen har varit barnkonventionen och hedersrelaterat våld. Friskhetsindex har höjts både på fritidsgårdarna och på kulturskolan. Viktiga aktiviteter som skidresa och Lisebergsresa har genomförts. Fritidsgårdarna är nu mer en samlad verksamhet.

Kulturskolan har haft fokus barnkonventionen, bemötande och kollegial fortbildning. Ett mycket positivt arbete på vår kulturskola som är en av landets största i förhållande till folkmängd, ca 20-24% av barnen deltar i verksamhet. Man har också deltagit i flera stora evenemang som skördefesten, lucia och kronprinsessans födelsedagsfirande.

Biblioteken har genomfört en studieresa till bokmässan, vilket var mycket givande. Dessutom genomfördes en studieresa till Växjö och Ringsbergskolan för att inspireras av ett skolbibliotek väl integrerat i skolverksamheten. Mycket intressant och resan genomfördes med del av förvaltning och ordförande. Biblioteket har tillsammans med äldre lotsen träffat pensionärsföreningen Spf för att direkt nå den målgruppen och deras behov. Säkerhetsutbildning har genomförts tillsammans med kulturskolan och fritidsgårdarna. Givande och bra med kommunpolis Sofia. Lokalmässigt har Löttorp öppnat upp i nya lokaler integrerade på skolan.

Gällande lokaler så har två mycket trevliga invigningar genomförts 2023. Åkerboskolan lokaler blev helt klara och all resterande verksamhet flyttade in till höstterminen. Dessutom invigdes den nya förskole och fritidsbyggnaden i Gärdslösa. En modern byggnad med stora och flexibla möjligheter.

Samarbetet med Mörbylånga har utvecklats vidare och finns i många delar inom förvaltningen. Exempel på vad som arbetas med är: övergripande förvaltningsfrågor där förvaltningen har regelbundna möten, gemensamma utvecklingsdagar för rektorer, biblioteksverksamheten arbetar tillsammans kring bland annat program och marknadsföring, elevhälsan samarbetar och enskilda rektorer har dialog i olika frågor.

Ett utökat arbete ihop med Gymnasieförbundet har inletts kring uppföljning och förutsättningar för våra gymnasieelever.

1.2 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

1.2.1 Sammanfattning

Utbildningsförvaltningen uppvisar ett positivt resultat om 238 tkr för 2023.

Den positiva avvikelserna härleds dels till den beviljade tilläggsbudgeten som har genererat 4,1 mkr extra till förvaltningen. Tilläggsbudgeten har använts till att täcka ökade kostnader för skolskjuts, interkommunal ersättning samt lönekostnader för den särskilda bemanningsinsatsen ute på enheterna.

Utöver tilläggsbudgeten härleds den positiva avvikelserna vid årets slut till högre intäkter från bland annat ett externt finansierat tilläggsbelopp och intäkter från interkommunal ersättning som fakturerats till andra huvudmän. I december inkom även inkomstjämförelsen för barnomsorgsavgifter för 2021, vilket resulterat i ytterligare intäkter till förvaltningen.

Årets resultat är bättre än prognosticerat. På den centrala stödfunktionen har den beviljade tilläggsbudgeten kommit in på cirka 2,9 mkr. Att ett visst underskott finns kvar på den centrala stödfunktionen vid årets slut beror på att skolskjutskostnader och interkommunal ersättning blev dyrare än tidigare prognostiserat. För skolskjuts beror det på de tillkomna taxiresorna under hösten som inte var känt då prognosen lades vid delårsbokslutet.

Norra området har gått från en budget i balans till en positiv budgetavvikelse på cirka 231 tkr. Det förklaras till största del av tillkomna tilläggsbelopp för två elever under höstterminen som innebär ett överskott på intäkter.

Det största förändringarna i prognosen ses i det centrala och södra området. Förändringen

sedan delårsbokslutet förklaras att cirka 1,2 mkr för den särskilda bemanningsinsatsen har tillfallit dessa områden, det var inget som kunde tas hänsyn för i delårsbokslutet då tilläggsbudgeten inte var beviljad. Utöver detta har centrala och södra området fått en extra intäkt för barnomsorgsavgifter som också förbättrar prognosen med cirka 350 tkr

Måluppfyllelsen är helt eller nästa uppfylld för de flesta utav målen. Jämfört med delårsbokslutet har målen förbättrats något där målet God hälsa och välbefinnande gått från delvis uppfyllt till helt uppfyllt.

1.2.2 Kommunens verksamheter

Nämndens mål

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

3 God Hälsa och välbefinnande











Målet anses vara uppfyllt.

Tryggheten i förskolan är mycket positiv. I grundskolan övervägande positiv, men självfallet finns det alltid mer att göra inom området. Under 2023 har en satsning på MVP (mentors in violence prevention) påbörjats som kommer innefatta samtliga skolor. Satsningen genomförs sedan tidigare på Slottsskolan med gott resultat och satsningen. Det är ett arbete som är i fokus, inte minst det förebyggande arbetet kring trygghet hos våra barn och elever. Arbetet med att följa upp och utreda kränkningar mellan barn eller elever fungerar väl och verksamheterna har rutiner på plats för detta arbete.

En hög medvetenhet finns hos rektorer kring att barn- och elevhälsa är allas ansvar. Arbetet med implementeringen av detta synsätt i verksamheten fortgår på ett positivt sätt.

Mätetal	Period	Målvärde	Utfall	Prognos
Andel elever i årskurs 5 och 9 som är trygga i skolan, positiva svar (%)	Tertial	100 %	85 %	85 %
Andel vårdnadshavare i förskolan som upplever att deras barn är trygga (%)	Tertial	100 %	97 %	97 %
Andel elever som är trygga i Kulturskolan, positiva svar (%)	Tertial	100 %	100 %	100 %
Andel trygga besökare på fritidsgårdarna (%)	Tertial	100 %	96,8 %	96,8 %
Andelen påbörjade utredningar i förhållande till anmälda kränkningar mellan barn i förskolan (%)	Tertial	100 %	100 %	100%
Andelen påbörjade utredningar i förhållande till anmälda kränkningar mellan elever i grundskolan (%)	Tertial	100 %	97 %	97%

Mätetal	Period	Målvärde	Utfall	Prognos
 Ökad samsyn kring barn- och elevhälsa inom utbildningsförvaltningen	Tertial		 Ökar	 Ökar
 Genom införande av meröppet ska kommunens bibliotek uppfattas som mer tillgängligt för invånare.	År	100 %	100 %	94,5%
 Friskindex för alla anställda	Tertial	70	67	67

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
 Utvärdering av Barn- och elevhälsoplan en gång per år.	2022-01-01	2023-12-31
 Fortsatt implementering på enheterna av synsättet att barn- och elevhälsa är allas ansvar.	2023-01-01	2023-12-31
 Alla enheter arbetar utifrån resultat på pulsmätningar för en sundare arbetsmiljö.	2023-01-01	2023-12-31








4 God utbildning för alla



Målet anses vara mestadels uppfyllt.

Meritvärde samt behörighet till gymnasiet är något högre än prognosen. Både meritvärde och behörigheten till gymnasiet ökade markant vid vårens slutbetyg jämfört med höstens terminsbetyg för åk 9. Tyvärr har ingen siffra för SALSA presenterats ännu. SALSA visar ett modellberäknat medelmeritvärde utifrån elevernas socioekonomiska bakgrundsfaktorer och vad verksamheten borde lyckats nå för resultat.

Vid resultatdialoger med rektorer efter vårterminens slut blev det tydligt att en del elevers studieresultat påverkats negativt på grund av stor frånvaro, men att insatser som genomförts på enheterna för att öka elevnärvaron och höja resultaten givit resultat. Både studieresultaten och skolnärvaron har ökat under året.

Mätetal	Period	Målvärde	Utfall	Prognos
 Residual utifrån modellberäknat meritvärde (SALSA) för åk 9 ska vara positiv	År			
 Elever i åk. 9, genomsnittligt meritvärde kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen)	År	200	210	200
 Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	År	100 %	88 %	82,4 %
 Andel elever behöriga till högskoleförberedande program (%)	År	100 %	86,7 %	80,2 %
 Andel elever i årskurs 3 som når godkänt i svenska och matematik (%)	År	100 %	90,25 %	90,75 %
 Andelen elever som genomfört PRAO (%)	År	100 %	97,1 %	97,1 %
 Elever som deltar i musik- eller kulturskola som andel av invånare 7-15 år, (%)	År	20	21	21

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
✓ Uppföljning, utvärdering och utveckling av Borgholms kommuns SYV-plan	2022-01-01	2022-12-31
✓ Uppföljning, utvärdering och utveckling av Borgholms kommuns SYV-plan.	2023-01-01	2023-12-31

8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt



Målet anses vara delvis uppfyllt.

Det är fortfarande för hög frånvaro bland personal. I början av året hade vi en lägre sjukfrånvaro än tidigare år, men fick sedan en topp under mars och april jämfört med tidigare år. Under senare delen av våren och sommaren har kurvan följt tidigare år. Under hösten ökade dock sjukfrånvaron vilket genererat en något högre sjukfrånvaro än föregående år.

När det gäller delen om ekonomisk tillväxt är det vi kan säga inom utbildningsförvaltningen kopplat till hur vi hanterar vår budget och att vi får ut det bästa från de förutsättningar vi ges. Att vi skapar förutsättningar för barn och unga för ett framgångsrikt liv skapar också ekonomisk tillväxt. Vissa ekonomiska anpassningar har behövt göras under året för att möta efterfrågan i form av färre barn i förskola. Precis som tidigare är det viktigt att vi håller i samtal och reflektion kring hur vi kan göra våra arbetssätt mer effektiva och samtidigt bibehålla en hög kvalitet i verksamheten.

Mätetal	Period	Målvärde	Utfall	Prognos
◆ Andel legitimerade lärare, samtliga kategorier (%)	År	100 %	87 %	87 %
▲ Total sjukfrånvaro ska minska med en procentenhet jämfört med föregående år	Tertial	6,03 %	7,11 %	7,11%
▲ Korttidssjukfrånvaro ska minska med en procentenhet jämfört med föregående år	Tertial	2,85 %	3,02 %	3,02%
■ Andelen långtidssjukfrånvaro av total sjukfrånvaro ska minska med en procentenhet jämfört med föregående år	År	40,33 %	50,61 %	50,61%

12 Hållbar konsumtion och produktion



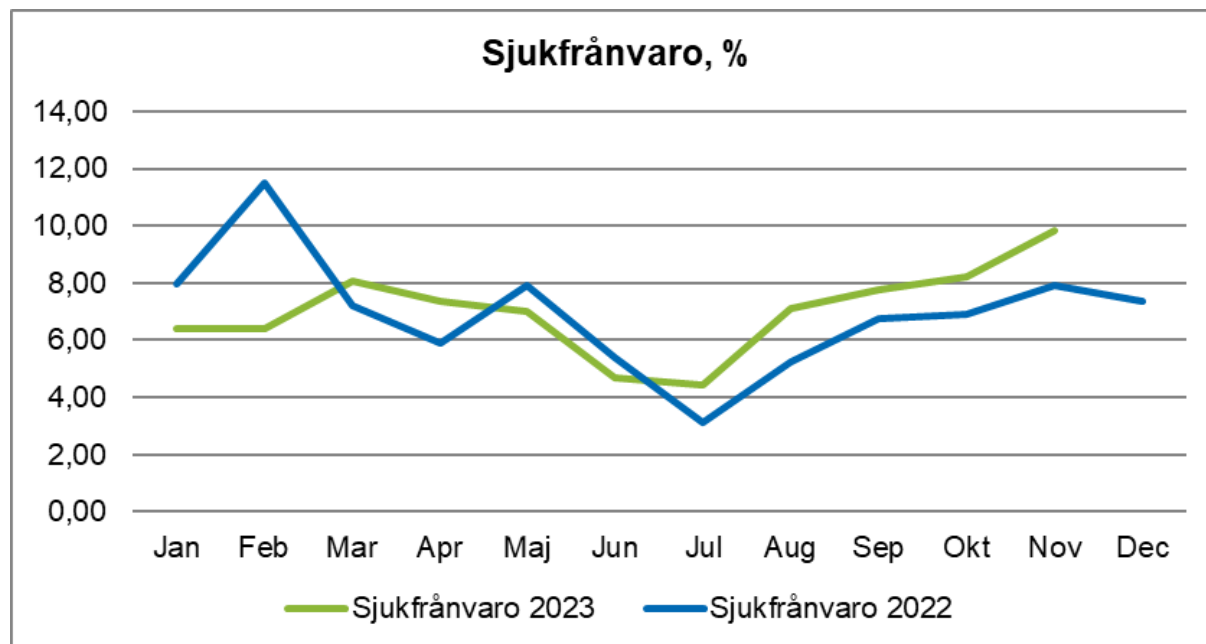
Målet anses vara uppfyllt.

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

Mätetal	Period	Målvärde	Utfall	Prognos
▲ Andel skolor som har ett tydligt arbete med hållbar utveckling (%)	Tertial	100 %	98 %	98 %

Mätetal	Period	Målvärde	Utfall	Prognos
● Andel förskolor som har ett tydligt arbete med hållbar utveckling	Tertial	100 %	100 %	100 %

Sjukfrånvarooanalys



Sjukfrånvaro	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Sjukfrånvaro 2021	7,40	7,97	7,82	9,44	7,03	4,08	1,42	6,02	6,41	6,38	6,44	5,96
Sjukfrånvaro 2022	7,95	11,49	7,22	5,88	7,92	5,37	3,10	5,25	6,76	6,90	7,94	7,36
Sjukfrånvaro 2023	6,40	6,41	8,05	7,35	7,01	4,70	4,45	7,09	7,75	8,24	9,84	

Korttidssjukfrånvaro 2021	3,44	4,29	4,51	5,04	3,37	2,15	1,06	3,44	3,66	3,45	3,35	3,15
Korttidssjukfrånvaro 2022	5,5	8,15	4,25	2,51	3,72	2,18	1,53	1,96	3,49	3,12	4,07	3,2
Korttidssjukfrånvaro 2023	3,31	3,29	4,35	3,28	2,58	1,49	2,59	1,60	2,34	3,15	4,45	

Under perioden januari-juni var sjukfrånvaron i snitt lägre mot 2022 och 2021. Alltså en nergång som bland annat kan kopplades till pandemins avklingande och mindre infektioner. Men under hösten har den totala sjukfrånvaron varit högre än föregående år. Frånvaron har fördelat sig ojämnt inom förvaltningens verksamheter där vi ser att det centrala området, kulturskola och fritidsgårdar har en minskning medan norr och söder haft en ökning. Det pekas på olika anledningar som mer återkommande infektioner, ett antal långtidssjukskrivningar och i något fall även arbetsrelaterat.

För att arbeta aktivt med detta har enheterna arbetat aktivt med teambuilding och friskfaktorerna är till god hjälp i detta men den oroliga omvärlden och att vi nu är tillbaka på arbetet även med små infektioner ger en större smittspridning, som kan vara en del i detta.

Ekonomisk analys

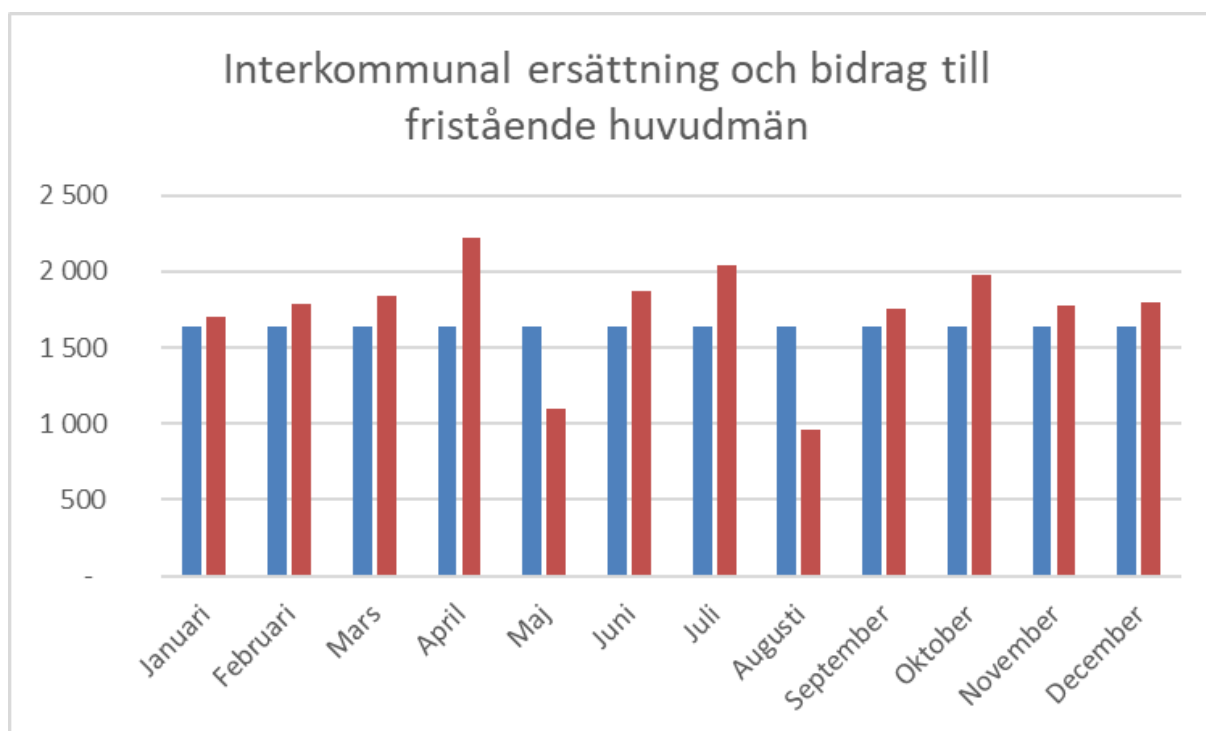
Analys av avvikelse för perioden

Utbildningsförvaltningen uppvisar för år 2023 ett resultat om + 238 tkr. Nedan presenteras resultatet per verksamhet.

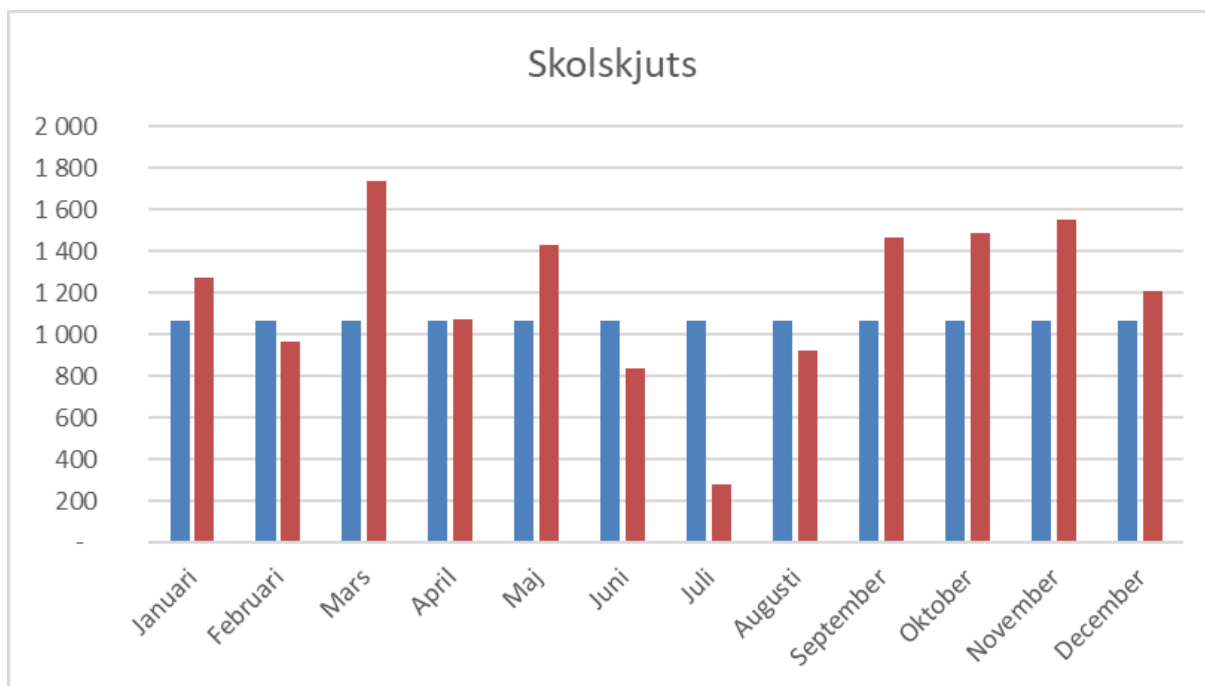
Central stödfunktion, - 257 tkr

Reducering av avvikelse på den centrala stödfunktion beror till stor del på tilläggsbudgeten som beviljades i november av kommunfullmäktige. Av den totala tilläggsbudgeten på 4,1 mkr har cirka 2,9 mkr gått till den centrala stödfunktionen. På den centrala stödfunktionen har tilläggsbudgeten använts för att täcka underskottet på skolskjuts till följd av ökade drivmedelspriser men även ökade kostnader för interkommunal ersättning och bidrag till andra huvudmän. Ett underskott kvarstår dock som beror på att skolskjutsen blev dyrare då det tillkom fler taxiresor under hösten. Även interkommunal ersättning blev något högre än förväntat då fler barn och elever valde andra huvudmän samt en högre andel fritidselever under hösten jämfört med vårterminen. Dock reduceras avvikelsen av Lotsen som haft lägre kostnader jämfört med de intäkter som erhållits från Migrationsverket.

Nedan diagram visar budget (blå) för den del som Borgholms kommun betalar till andra huvudmän för elever och barn. Vidare presenteras periodens utfall (röd).



Skolskjuts som är kopplad både till skolskjuts med buss och taxi presenteras i nedan diagram där blå avser budget och röd faktiskt utfall.



Norra området, 231 tkr

Överskottet på norra rektorsområdet härleds till Åkerboskolan där det varit lägre personalkostnader än budgeterat i förskoleklass och fritidshem. Även grundskolan har haft ett positivt överskott med högre intäkter i form av tilläggsbelopp. Förskolorna i norr visar i stället en negativ budgetavvikelse vilket beror på högre bemanning än budgeterat för att möta ökat behov hos barn och elever.

Centrala området, 458 tkr

Den ökade positiva avvikelsen på det centrala rektorsområdet beror till stor del till av tillkomna barnomsorgsintäkter inom förskola och fritidshem efter att inkomstjämförelsen för 2021 blev fastställd i december. Det blir därmed en extra intäkt ute på enheterna som hamnar på 2023 års resultat.

Utöver tillkomna barnomsorgsintäkter har även Viktoria grundskolan högre intäkter i form av driftbidrag från staten kopplade till elever från Ukraina. Slottskolan visar också ett positivt överskott som beror på lägre personalkostnader än budget efter att personalkostnader som belastat ansvaret felaktigt har ombokats.

Central barnomsorg visar en avvikelse vid årets slut på -10 tkr. Där man under hösten successivt arbetat bort underskottet från sommaren med höga vikariekostnader.

Södra området, - 73 tkr

Rektorsområdet Rälla, Gärdslösa, Runsten har för 2023 en negativ budgetavvikelse på -103 tkr. Underskottet härleds främst till Rälla och Gärdslösa förskola där det varit högre personalkostnader än budgeterat. Ökade bemanning beror på att möta ökat barnantal som inte minskat som förväntat. Men även viss personalförstärkning under ombyggnationen av Gärdslösa förskola samt ökade personalkostnader för timvikarier till följd av en del sjukfrånvaro som bidrar till högre personalkostnader i Rälla utöver ökat barnantal.

Köping område har för perioden ett överskott på 30 tkr. Där framförallt anpassad grundskola

och Köping grundskola har en positiv avvikelse medan ett underskott kvarstår på Björkviken och Hasselbackens förskolor. Ökade intäkter för barnomsorgsavgifter avseende 2021 hjälper även till att reducera avvikelsen på södra området.

Kulturområdet, - 65 tkr

Den negativa budgetavvikelsen på kulturområdet härleds till fritidsgårdarna och biblioteket. På fritidsgårdarna är det personalkostnader och framför allt obudgeterad OB-ersättning som bidrar till den negativa avvikelsen. Vidare lägre intäkter än budgeterat som delvis beror på överflytt av Slottsgårdens café till Slottskolan där intäktsbortfallet inte möts upp av en lika stor kostnadsbesparing av livsmedelsinköp.

På biblioteket beror avvikelsen på dels ett statsbidrag som kom i slutet av 2022 men där bidraget inte följde med in i 2023. Det vilket innebär att man inte fått kostnadstäckning för utgifter under 2023. Andra poster som bidrar till underskottet är utbyte till en ny skrivare under hösten samt inköp av böcker som egentligen var tänka att landa på 2024 men som kom tidigare. Detta gör att kostnader för fysiskmedia överstiger budgeterad nivå för året.

Kulturskolan visar i stället en positiv budgetavvikelse som beror på lägre personalkostnader än budgeterat. Även lägre driftkostnader och mindre inköp bidrar till ett överskott som hjälper till att reducera den totala budgetavvikelsen på kulturområdet.

Projekt, -56 tkr

Projektmedel som inte får föras över till 2024 kommer i årsbokslutet att föras ut i resultatet. För Utbildningsförvaltningen innebär det under 2023 - 56 tkr.

Analys av årsprognos

Årets resultat är bättre än prognostiserat. Nedan presenteras analys av de största avvikelserna mellan delårsbokslut och årets resultat.

På den centrala stödfunktionen har den beviljade tilläggsbudgeten kommit in på cirka 2,9 mkr. Att ett visst underskott finns kvar på den centrala stödfunktionen vid årets slut beror på att skolskjutskostnader och interkommunal ersättning blev dyrare än tidigare prognostiserat. För skolskjuts beror det på de tillkomma taxiresorna under hösten som inte var känt då prognosen lades vid delårsbokslutet.

Norra området har gått från en budget i balans till ett överskott på cirka 231 tkr. Det förklaras till största del av tillkomna tilläggsbelopp för två elever under höstterminen.

De största förändringarna i prognosen ses i det centrala och södra området. Förändringen sedan delårsbokslutet förklaras att cirka 1,2 mkr för den särskilda bemanningsinsatsen har tillfallit dessa områden, det var inget som kunde tas hänsyn för i delårsbokslutet då tilläggsbudgeten inte var beviljad. Utöver detta har centrala och södra området fått en extra intäkt för barnomsorgsavgifter som också förbättrar prognosen med cirka 350 tkr. Under hösten har det även upptäckts att personalkostnader bokförts felaktigt på centrala området vilket har korrigerats inför årsbokslutet. Generellt har alla enheter under hösten arbetat med att begränsa timvikarier och infört köpstopp vilket gör att budgetavvikelsen vid årets slut blev bättre än förväntat.

För kulturområdet beror försämringen i prognos från delårsbokslutet att biblioteket har haft högre verksamhetskostnader under hösten, med bland annat utbyte till en ny skrivare samt inköp av fysiskmedia. Det upptäcktes även att ett bidrag som förväntades komma under 2023 hade landat sent 2022 vilket innebär att man inte fick kostnadstäckning för utgifter man haft

under året. På fritidsgårdarna har intäktsbortfall påverkar för Slottsgården samt obudgeterad Ob-ersättning.

	Prognos tertialbokslut	Prognos delårsbokslut	Budgetavvikelse årsbokslut
60 Central stödfunktion	-3900	-3000	-257
61 Norra området	0	0	231
62 Centrala området	500	-260	458
63 Södra området	200	-1140	-73
65 Kulturområdet	0	260	-65
69 Projekt UN	0	0	-56
	-3200	-4140	238

Tabell

Ekonomisk sammanställning område

	Årsbudget	Budget jan-dec	Utfall jan-dec	Avvikelse jan-dec
60 Central stödfunktion	91 819	91 819	92 076	-257
61 Norra området	19 948	19 948	19 717	231
62 Centrala området	41 037	41 037	40 579	458
63 Södra området	41 936	41 936	42 009	-73
65 Kulturområdet	10 786	10 786	10 851	-65
69 Projekt UN	0	0	56	-56
	205 526	205 526	205 288	238

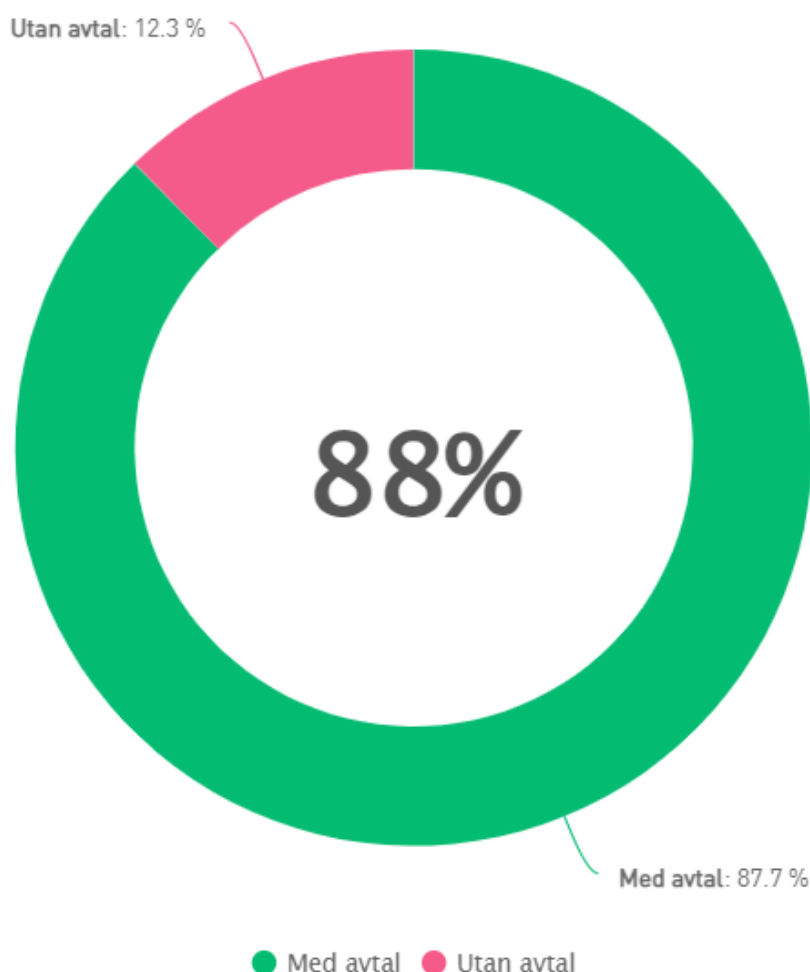
Inköp och avtalstrohet

Enligt av kommunfullmäktige beslutade mål "Hållbar konsumtion och produktion" ska kommunen säkerställa hållbara konsumtions- och produktionsmönster. Både konsumtion och produktion behöver vara hållbart, upphandlingar som görs behöver ta hänsyn till hållbarhet och det ska vara enkelt att göra rätt gällande hållbar konsumtion och produktion.

Det finns flera mål kopplat till att införa e-handel, till exempel att det ska bli lättare att göra rätt för de medarbetare som gör inköp, att avtalstroheten ska öka, att processerna ska bli mer effektiva samt att uppnå kostnadsbesparingar. Genom att ansluta leverantörer till e-handelssystemet kan den som beställer enklare söka och hitta avtalade varor och tjänster och se de aktuella priserna. Det blir då lättare att handla rätt varor och tjänster från rätt leverantör till rätt pris. Under året har ett kategoriträd införts i kommunens e-handelssystem för att underlätta för beställarna att hitta de produkter som verksamheten behöver.

Nedan visas avtalstroheten för utbildningsförvaltningen baserat på inköp som är betalda under året. Inköpen är exklusive köp av huvudverksamhet, lokalhyror samt bidrag. Avtalstroheten för perioden är 88%. De kategorier som har störst andel utan avtal är inom kategorierna tjänster och IT-system. Sett till hela kommunen är avtalstroheten 86% för perioden.

Året inköp gjorda från 260 olika leverantörer under perioden, varav 72 är avtalsleverantörer. Det är många mindre köp som genomförs från olika leverantörer.



Åtgärder och konsekvensanalys

Förvaltningens och nämndens större utförda åtgärder för att nå en budget i balans specificeras i nedan tabell och gav 2 837 tkr på helår. En mycket stram återhållsamhet bedrivs inom hela utbildningsförvaltningen och varje del är noggrann med hur man använder de resurser man har. Så många små insatser har genomförts på alla nivåer. Men då det är stora delar som inte går att påverka är det svårt. Till dessa insatser kom de beviljade tilläggsäskandena för oförutsedda kostnader och halverad bemanningsinsats till stor nytta. Vilket ledde till ett positivt årsbokslut.

Budgetåterhållsamhet har igen kommunicerats med rektorer och övriga chefer utifrån det ansträngda läge vi befinner oss i. Vi har utmaningar i form av behov som enligt Skollagen ska skötas. Detta samtidigt med kostnadsökningar generellt gör att det är en mycket svår situation. Det behövs ett brett samarbete inom nämndens verksamheter, men också i hela kommunen i dessa frågor, där vi alla gör vad vi kan för att få ut bäst effekt för våra medborgare.

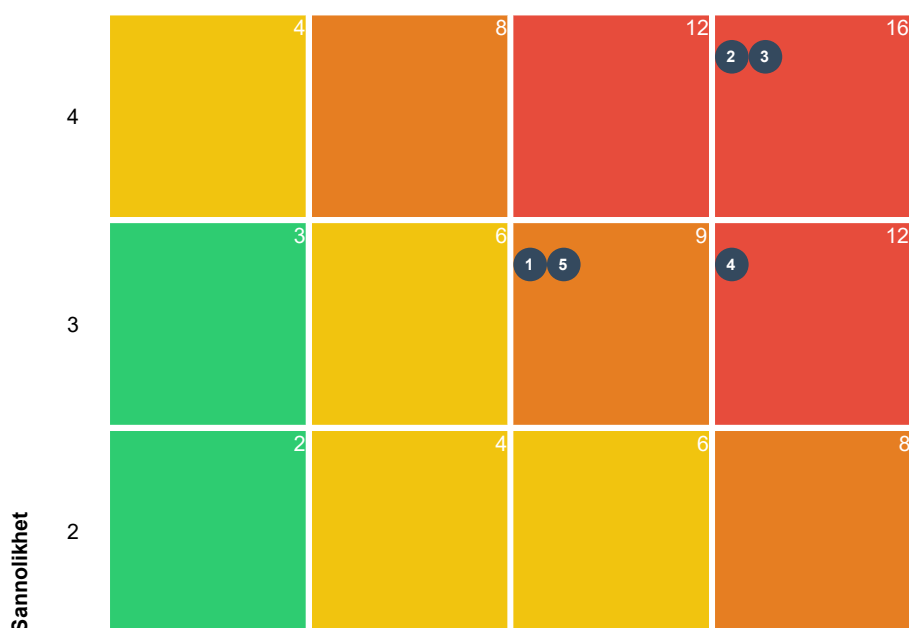
Specifikation åtgärder

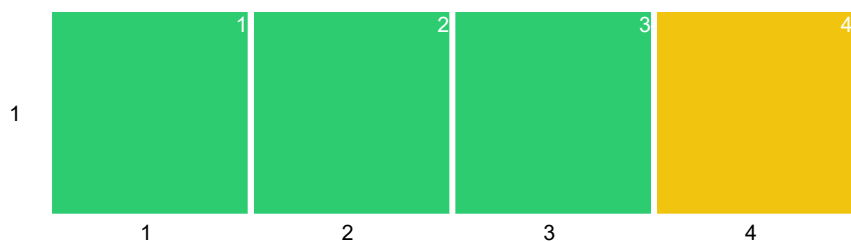
Förvaltning	Verksamhet	Beskrivning	Effekt/summa (tkr)	Period	Bedömning av effekt
Utbildning	Förskola, grundskola	Inför budgetår 2023 gjordes anpassningar i bemanningen, vilket sedan halverades efter personalutskottets beslut.	1 400	2023	O
Utbildning	Elevhälsa, förskola, grundskola	Förstärkning av elevhälsa, tidiga specialpedagogiska insatser och satsning på matematikutveckling har hanterats inom budget.	1 290	2023	N
Utbildning	Grundskola åk 9	Inställd studieresa till Polen	90	2023	I
Utbildning	Centralt	Inställd Borgholmskonferens för chefer	12	2023	I
Utbildning	Förskola	Anpassningar till förändringar i statsbidrag inom språk och kunskapsutvecklande arbetssätt motsvarande 10% tjänst.	45	2023	I
Utbildning	Förskola, grundskola	Äskat 4 140 tkr i tilläggsbudget av kommunfullmäktige för ökade kostnader av skolskjuts, särskild bemanningsinsats och ökade kostnader för interkommunal ersättning	4 140	2023	P

1.2.3 Intern kontroll

Nedan redovisas kommunfullmäktiges beslutade risker för 2023. Inför varje år tillsätts en arbetsgrupp med tjänstemän från samtliga förvaltningar, som gör en inventering av risker. Riskerna identifieras med utgångspunkt från olika frågeställningar som exempelvis kompetensförsörjning, informationssäkerhet och krishantering.

Inför varje risk nedan har en riskbedömning gjorts. Färgerna för beslutade risker är satta efter en gemensam riskbedömning av sannolikhet och konsekvens, enligt nedanstående matris.





Konsekvens

3 Eliminera/Minimera 2 Reducera Totalt: 5

Eliminera/Minimera	Sannolikhet	Konsekvens
Reducera	4 Sannolik	Allvarlig
Bevaka	3 Trolig	Kännbar
Acceptera	2 Möjlig	Lindrig
	1 Osannolik	Försumbar

Risk

Granskning

Risk att rutiner inte följs eller är otillräckliga för att fånga upp barn- och elevers mående på ett ändamålsenligt sätt.

▶ Pågående

Granskning av befintliga rutiner samt uppföljning av dessa.

Rutiner har granskats löpande under året och mindre justeringar har gjorts av bland annat rutin för arbete kring elevers frånvaro. Arbetet med att granska, följa upp och eventuellt revidera rutiner är påbörjat, men behöver fortsätta under 2024 vilket utbildningsnämnden även har beslutat.

Arbetet med att implementera ett nytt journalsystem för barn- och elevhälsan har påbörjats under året. Detta som en del i arbetet med rutiner kring barn och elevers mående.

Under 2023 har vi identifierat flera områden, bland annat överlämningsrutiner som behöver följas upp och revideras.

Risken att barnkonventionen inte efterlevs

✓ Avslutad

Stickprovskontroller av beslut för att se om hänsyn tagits till barnkonventionen.

Arbete med rutiner och kontroller genomfördes under 2022. Under våren uppkom behov av en tydligare beslutsgång för att säkerställa att barnkonsekvensanalyser genomförs på ett korrekt sätt. Denna rutin togs fram tillsammans med cheferna under augusti månad.

Risk att förebyggande krishantering inte är ändamålsenligt

▶ Pågående

Kontrollera att ansvariga chefer känner sig

tillräckligt förberedda inför möjliga kriser.

Ett medvetet arbete pågår med cheferna där, på grund av omvärldsläget, frågan är mycket aktuell. Kommunens säkerhetsansvarig har genomfört utbildningsinsatser med rektorerna och även ute på enheter. Under 2023 har det genomförts inspektion inom enheternas arbetsmiljöarbete med fokus på hot och våld, exempelvis gällande rutiner för inrymning. Vidare ska utbildningsförvaltningen genomföra en gemensam kompetensutvecklingsdag med rektorerna i Mörbylånga och Borgholms kommun.

 Pågående

Omvärldsbevakning och inventering av rutiner vid extraordinär händelse.

Utbildningsförvaltningen har tagit fram en beredskapsplan och en krishanteringsgrupp har tillsatts på förvaltningsnivå. Krishanteringsplaner har tagits fram för olika situationer utifrån nämndens verksamheters behov. Representant från utbildningsförvaltningen har deltagit på läns gemensam utbildning för höjd beredskap tillsammans med övriga kommuner i länet, Region Kalmar, Försvarsmakten, Länsstyrelsen och MSB. Förvaltningen har vidare påbörjat beredskapsarbetet för förhöjd beredskap med kontinuitetshanteringsplaner. Utbildningsnämnden har valt Krishantering på enhetsnivå som ett av nämndens två kontrollpunkter för 2024 där fortsatt inventering och arbete med krishantering kommer att genomföras.

 Avslutad

Risk att resurser för utökade och lagstadgade uppdrag så som exempelvis obligatorisk lovskola och utökad studietid tas från ordinarie verksamhet då de finansieras i teknisk ram men totala ramen inte räknas upp.

Anpassning av rutiner i budgetarbetet för att finansiera utökade uppdrag.


Utbildningsförvaltningen har infört rutiner för att i budgetarbetet även ta hänsyn till kommande nationellt beslutade förändringar som påverkar verksamheternas kostnader. Dessa kommer att belysas i arbetet med att ta fram förslag till politiska prioriteringar samt inom utbildningsnämndens interna resursfördelning.

 **Risk att personuppgifter inte hanteras utifrån dataskyddsförordningen**

 Ej påbörjad

Granskning av förvaltningarnas dokumentation för hantering av personuppgifter.

 **Risk att kommunen inte kan bemanna sina kärnverksamheter**

 Ej påbörjad

Omvärldsbevakning inför kommande bristkompetenser och göra en kompetensinventering.

— Ej påbörjad

Analys av avslutningssamtal.



Risk att spetskompetens går förlorad

— Ej påbörjad

Se över interna rutiner för att säkerställa att samtliga finns.

1.2.4 Systematisk kvalitetssäkring

Skollag (2010:800) 4 kap.

Huvudmannanivå

3 § Varje huvudman inom skolväsendet ska på huvudmannanivå systematiskt och kontinuerligt planera och följa upp utbildningen, analysera orsakerna till uppföljningens resultat och utifrån analysen genomföra insatser i syfte att utveckla utbildningen. *Lag (2022:940).*

Enhetsnivå

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

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

Rektorn ansvarar för att kvalitetsarbete vid enheten genomförs enligt första och andra styckena. *Lag (2022:940).*

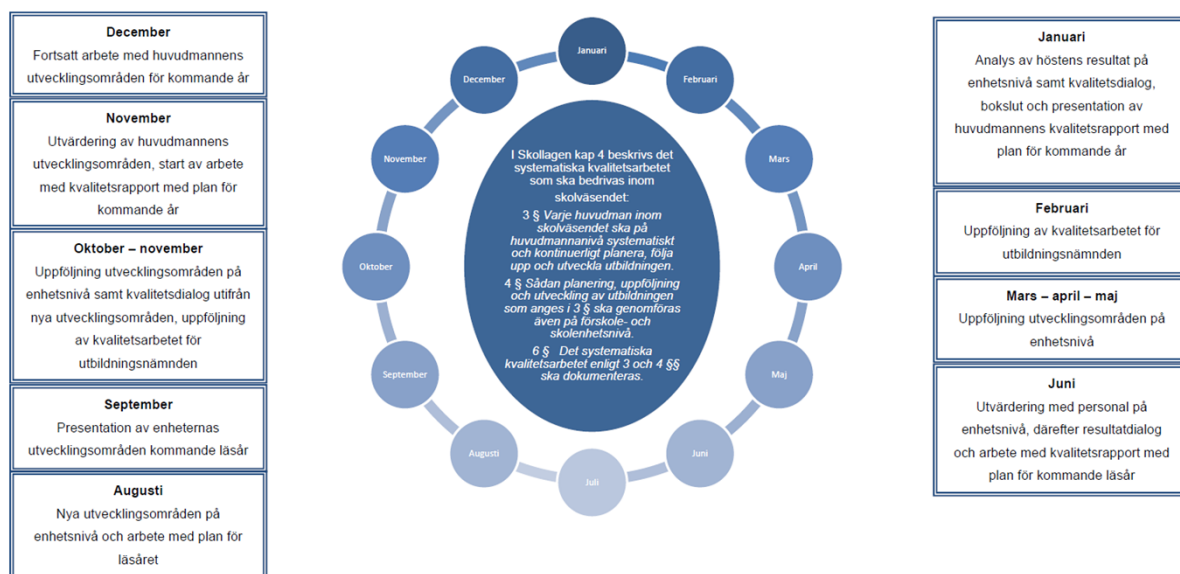
Utbildningsförvaltningens systematiska kvalitetsarbete

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

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

Systematiken utgår från ett årshjul:

Systematiskt kvalitetsarbete – årshjul



1.3 Förväntad utveckling

Gällande verksamhetsutveckling så är stort fokus i kvalitetsarbetet på läsning och språkutveckling som grund för inläring. Detta börjar redan i förskolan. En arbetsgrupp är tillsatt med bibliotek och grundskola för att utveckla detta område. Även matematik är under stort fokus och två förstelärare har tillsatts för utveckling så att resultaten blir bättre över tid.

Kulturskolan och fritidsgårdarna fortsätter med sitt viktiga och stimulerande arbete vilket efterfrågas och förväntad utveckling är att det kommer att hålla i sig och att behoven ökar. En nysatsning inom kulturskolans och fritidsgårdarnas ram är en kulturfritidsgård som startar i Borgholm för mellanstadieeleverna vilket förväntas stimulera åldersgruppens fritid.

Vi kommer att behöva förhålla oss till det ekonomiska läget då anpassningar kommer att behöva göras utifrån kostnadsökningar och färre födda barn. Kommunen behöver anpassa utifrån hur det ser ut framöver och den förväntade utvecklingen är att det är färre barn och elever och fler äldre. Det gäller att hjälpas åt och ha dialog för att fatta kloka beslut för våra medborgares skull.

Lokalsituationen och den förväntade utvecklingen kring den är att vi kommer att lämna vissa lokaler som del av Skogsbrynets förskola 2024 och hela Björkvikens förskola. Renoveringar behövs och har nu inletts i Rälla och i Gärdslösa. När det gäller Solvändans förskola i Löttorp kommer det att behövas göras en insats för att tillskapa funktionella lokaler framöver.

Flera nationella uppdrag kommer och de som ligger närmst och kommer att påverka oss är övergången till digitala nationella prov där uppgradering av digital utrustning med mera måste vara på plats. En förändrad timplan beslutades i december 2023 och skall börja gälla höstterminen 2024. Det kommer att påverka behovet av lärare samt skolskjutsplanering med mera.

Uppföljningen med gymnasiet kring våra elevers resultat har visat på en positiv trend i antalet som tar examen och vi är över det nationella snittet. Genom ett mer och nära samarbete förväntar vi oss en fortsatt positiv utveckling i detta.



Hjälpmedelsnämnden

§ 6

Årsrapport 2023 för Kommunal hjälpmedels- samverkan, KHS

Dnr KHMN 2024/0006

Handlingar

- Tjänsteskrivelse 2024-03-11
- Årsrapport 2023

Bakgrund

Årsrapporten ska synliggöra Hjälpmedelsnämndens och följaktligen Kommunal hjälpmedelssamverkan (KHS) verksamhet och resultat för år 2023. Väsentliga händelser redovisas ur ett verksamhetsperspektiv. Det ekonomiska resultatet redovisas och analyseras. Hjälpmedelsnämndens driftsredovisning för 2023 visar nollresultat vilket är enligt plan då verksamheten inte har för avsikt att vara vinstdrivande.

Årsrapporten sammanfattar också utfallet av de nämndmål som har tagits fram tillsammans med de aktiviteter som KHS arbetat med under året för att uppnå målen. I årsrapporten redovisas även resultatet av intern kontrollplan 2023.

Överläggning

Verksamhetschef Pierre Börjesson och controller Marcus Gustavsson ger en muntlig genomgång av årsrapporten för 2023. Efter genomgången så finner ordförande Michael Ländin (S) att det förekommer inget annat förslag till beslut utöver det liggande förslaget att hjälpmedelsnämnden fastställer årsrapporten för KHS 2023. Ordföranden frågar om nämndsledamöterna kan fastställa årsrapporten varpå KHS:s årsrapport för 2023 fastställs av nämnden.

Beslut

Hjälpmedelsnämnden fastställer årsrapporten för Kommunal hjälpmedels-
samverkan KHS 2023.

Omsorgsnämnden

UTDRAG

Sammanträdesdatum
2024-03-22

Sekreterare

Peter Notini

Justeras

Michael Ländin
ordförande

Joel Schäfer

Årsrapport 2023

Rapportperiod: 2023-12-31 Organisation: KHS hjälpmedelsnämnd

Hjälpmedelsnämnd

Hjälpmedelsnämndens verksamhetsområde är en avtalsreglerad samverkan mellan länets 12 kommuner avseende försörjning av tekniska hjälpmedel och driften av en länsövergripande enhet Kommunal hjälpmedelssamverkan i Kalmar Län (KHS).

Kalmar Kommun är värdkommun för Hjälpmedelsnämnden och värdkommun/arbetsgivare för KHS.

KHS samverkar med och ger stöd till den lokala hälso- och sjukvårdsorganisationen där förskrivningsarbetet av hjälpmedel sker.

KHS uppdrag:

- Inköp och upphandling
- Lagerhållning
- Teknisk service
- Rådgivning/utprovning
- Recirkulation - Distribution
- Utbildning - Utveckling
- Information
- Ekonomisk redovisning
- IT-stöd



Kalmar kommun

Sammanfattning


Under året har hela KHS startat en övergång till processororienterat arbetssätt. Det arbetssätt som varit och är framgångsfaktorer i Västervik har börjat att implementeras i Kalmar vilket har gett resultat. 2023 har kantats av bemanningsutmaningar för KHS som främst grundats i flera långtidssjukskrivningar. Dock har verksamheterna fungerat bra och sört för samverkanskommunernas hjälpmedelsbehov. Flera mål för verksamheten är uppfyllda medan några nyckeltal har mer att önska. Hjälpmedelsnämnden haft möte vid 6 tillfällen, ledningsgruppen har haft möte vid lika antal tillfällen. Vid två av dessa tillfällen har nämnd och ledningsgrupp haft gemensamma möten.






När det gäller den budgeterade totala omsättningen för KHS visar den på ett överskott med ca 1,3 miljoner kronor under 2020. Överskottet återbetalas till samverkanskommunerna enligt överenskommen fördelning vilket gör att verksamheten för 2023 visat på ett nollresultat.

Verksamhetsplan

KHS, verksamhetsplan för 2023 bygger på vad KHS behöver se över i sin interna organisation för att arbeta effektivare samt vilka omvärldsfaktorer som kan påverka hjälpmedelsnämndens verksamhet. Den övergripande målsättningen för KHS verksamhet är att: ”Verksamheten skall bedrivas på affärsmässiga grunder med hög kompetens, och mer kostnadseffektivt än om varje kommun enskilt drivit sin hjälpmedelsverksamhet”. Målsättningen är nedbruten till konkreta mätbara mål för KHS verksamhet under 2023.

Kund

God tillgänglighet	Nyckeltal	Utfall
	Kundorder avslutad inom 3 arbetsdagar 90 %.	

Hög kund-tillfredsställelse	Nyckeltal	Utfall
	Utförd akut arbetsorder inom 1 dygn 90 %.	
	Arbetsorder klar inom 10 arbetsdagar 80 %	
	Hjälpmedelskonsulent tid inom 15 arbetsdagar 80 %	
	Inköpsorder/inköpsblocket hanteras dagligen 100 %	
	Genomförda FU inom stipulerad tid 100 %	
	Avvikelsehantering, antal avvikelser.	25

Kommentar:

Kundordrar har avslutas till 79%, målet ej uppnått. Den största faktorn till att målet ej nås är felhantering. Kundordrar har avslutats felaktigt, det på grund av kunskapslucka, bristen i kunskap är åtgärdad. Akuta arbetsorder som utförs inom 1 dygn är 58%, Målet ej uppnått. Anledningen till att målet inte nås är att arbetsordrar registreras som felaktigt som akuta.

Arbetsorder klara inom 10 dagar är 84% Målet är uppnått. Konsulent tid inom 15 dagar 68%, målet ej uppnått, inom 20 dagar har 90% av inkomna ärenden hanterats. Inköpsorder hanteras dagligen Målet är uppnått. Genomförda förebyggande underhåll det vill säga besiktningar av lyftar har utförts på 69% av samtliga lyftar. Målet på 100% är ej uppnått, verksamheten har ej tillräckliga resurser för uppdraget. Under sen höst har en utökning av resurser skett med förhoppning att uppnå målet år 2024. Inkomna avvikelser till verksamheten är 25. Merparten av dessa avvikelser är kopplade till två områden, dels en upphandlad toalettförhöjning, dels tjänsten montering av lyftar vilken utförs av leverantör. Avvikelseerna har lett till att toalettförhöjningen har bytts ut samt att samtal förs med lyftleverantören om att ändra arbetssätt utifrån att ny upphandling av lyftar är förestående.

Ekonomi

Budget i balans	Nyckeltal	Utfall
	Årsbokslut.	

Förbättrat ekonomiskt resultat.	Nyckeltal	Utfall
	Inventeringsdifferens < 30 000 kr.	

Kommentar:

KHS resultat för 2023 visar på ett budgetöverskott på 1302 tkr. Överskottet går tillbaka till kommunerna efter lika princip som vid fördelning av kostnader. Inventeringsdifferensen nådde inte målet med mindre än 30tkr i differens utan ökade från föregående år till en differens på -130tkr. Anledningen till det är att framarbetade arbetssätt inte följts under året vilket kan förklaras men en något hög personalomsättning som beror på längre sjukskrivningar.

Medarbetare

Rätt kompetens.	Nyckeltal	Utfall
	Utbildnings- och konferensplan för KHS personal	

Bra arbetsmiljö	Nyckeltal	Utfall
	Individuell utvecklingsplan för alla medarbetare.	

Bra samarbetsklimat	Nyckeltal	Utfall
	Överenskommen värdegrund finns och följs. Genomgång 1 gång/år	
	Nöjd medarbetar index 1 g/år, NMI, 90 %.	
	Frisknärvaro/sjukskrivningar Antal anställda > 7,8 sjukdagar/år (snitt Kalmar län 7,8)	

Kommentar:

KHS har under året haft ett aktivt arbete för att ta fram utbildnings- och konferensplan samt individuella utvecklingsplaner vilket resulterat i att varje medarbetare har en individuell kompetensutvecklingsplan samt att en utbildnings- och konferensplan är framtagen vilket innebär att dessa mål är uppnådda. Då Kalmar kommun är värdkommun för KHS följer vi samma värdegrund, målet är således uppnått. Målet nöjdmedarbetarindex 90% uppnås ej målet dock är indexet 80% vilket kan ses som ett steg i rätt riktning. När det gäller nyckeltalet antal sjukdagar per år klarar inte verksamheten målet om 7,8 sjukdagar per år i snitt för medarbetare utan istället på ett snitt av 21 sjukdagar per år. Anledningen är att fyra medarbetare i verksamheten varit sjukskrivna långa perioder under året och genom det stått för 72% av frånvaron i verksamheten. Räknas frånvaron för övriga 33 medarbetare hamnar siffran på 6,6 sjukdagar per år.

Verksamhet och process

Hjälpmedelsverksamhet i framkant	Nyckeltal	Utfall
	Extern (kund) utbildningsplan 2023	

Säkra och effektiva arbetsflöden.	Nyckeltal	Utfall
	Intern auskultation, alla medarbetare skall ha auskulterat hos kollega årligen 100 %	
	Samtliga funktioner skall ha genomfört omvärldsbevakning 1 g/år, 100%.	
	Retur hjälpmedel, till lagerplats inom 3/5 arbetsdagar, 85%.	
	Retur elrullstol, till lagerplats inom 15 arbetsdagar, 100%.	
	Avvikelse Antal avvikelser sänghantering < 10	
	Antal avvikelser transporter < 5	
	Godsmottagning hanteras dagligen 100%.	
	Upphandlingsplan uppdateras årligen.	

Kommentar:

Intern auskultation pågår i verksamheten och medarbetare med olika roller går bredvid varandra. Utbyte sker även mellan Västervik och Kalmars centraler. Omvärldsbevakning pågår och målet är uppfyllt då varje funktion medverkat vid omvärldsbevakning. När det retur av hjälpmedel till lagerplats inom 3/5 arbetsdagar uppfylls målet väl då 89% av hjälpmedlen kommer till avsedd lagerplats inom denna tid. För retur av elrullstol till lagerplats når verksamheten nästa upp till målet då 67 av totalt 78 returnerade elrullstolar når lagerplats inom 15 arbetsdagar. Anledningen till att samtliga elrullstolar inte når lagerplats inom föreskriven tid är att vissa reservdelar beställs från leverantör. Några avvikelser för transporter har inte förekommit under 2023.

Målet att godsmottagning ska se dagligen uppfylls i verksamheten. Upphandlingsplan finns och har under året uppdaterats.

Väsentliga händelser

Här beskrivs händelser av särskild betydelse inom hjälpmedelsnämndens område under året. 2023 har varit ett händelserikt år inom hjälpmedelsnämndens område. Inte minst när det gäller bemanning och en stor bemanningsutmaning. Året inleddes med att KHS verksamhetschef avslutade sin anställning.

Innan verksamhetschefen avslutade sin tjänst anställdes en ny enhetschef för verksamhetens central i Kalmar, tjänsten var vakant under hösten 2022. Enhetschefen påbörjade sin anställning men var sedan sjukskriven delar av första kvartalet.

Händelserna ovan innebar att KHS enhetschef i Västervik fick agera tillförordnad verksamhetschef och enhetschef för hela KHS under stora delar av första halvåret, vilket var en utmaning för enhetschefen i Västervik.

Under våren eskalerade bemanningsutmaningen då både verksamhetens systemförvaltare och verksamhetens ekonom blev långtidssjukskrivna.

En ny verksamhetschef rekryterades under våren och tillträdde sin tjänst 2 maj. Under tidig sommar sa verksamhetens ekonom upp sig och avslutade sin tjänst. Ett aktivt arbete inleddes som resulterade i att en ny ekonom rekryterades och påbörjade sin anställning under hösten. Positivt för verksamheten var även att enhetschefen för centralen i Kalmar återgick i arbete under våren samt att KHS systemförvaltare återgick i tjänst.

Svårigheter i bemanningen fortsatte dock i Kalmar då två av medarbetarna på centralen i Kalmar blev långtidssjukskrivna, en chaufför avslutade också sin tjänst under sommaren.

Centralen i Kalmar löste dock situationen bra. En ny chaufför anställdes och två sommarvikarier rekryterades. Samtliga medarbetare i Kalmar samarbetade och fokuserade på att hjälpmedelsleveranserna inte skulle påverkas negativt. Kalmarcentralen fick även på olika sätt stöd från centralen i Västervik under sommaren för att klara problematiken.

Bemanningsutmaningen fortsatte under hösten då verksamhetens tre konsulenter i Kalmar valde att säga upp sig. Positivt var att en nyrekrytering av konsulent gjordes i Kalmar. Under hösten valde en chaufför i Västervik att avsluta sin tjänst. Det innebar att under en period hade Västervik en chaufför mindre. Samtliga medarbetare i Västervik samarbetade och fokuserade på att hjälpmedelsleveranserna inte skulle påverkas negativt.

Under året har hela KHS startat en övergång till processororienterat arbetssätt. Det arbetssätt som varit och är framgångsfaktorer i Västervik har börjat att implementeras i Kalmar vilket har gett ett gott resultat. Under 2024 kommer arbetet att fortsätta med ett systematiskt förbättringsarbete för att förädla och kvalitetssäkra arbetssätten, det görs genom ett processteam med medarbetare i olika roller från båda centralerna.

Ekonomiskt utfall

Driftsredovisning

KHS uppvisar ett resultat för 2023 på + 1 301 710 kr.

Verksamhet	T.o.m. 2023-12		
	Budget	Utfall	Avvikelse
Intäkter	-59 627	-66 573	+8 248
Personalkostnader	20 978	20 743	+235
Lokalkostnader	4 876	4 855	21
Kapitalkostnader	629	629	0
Övriga kostnader			
-Inköp hjälpmedel	27 279	34 444	-7 165
-Övrigt	5 864	5 961	- 37
Summa	0	+1 302	+1 302

Intäkter

Intäkterna visar ett överskott om 8,2 mnkr fördelat på försäljningsmedel med 6,7 mnkr och försäljning konsulttjänster med 1,5 mnkr. Intäkterna för tjänster har ökat med nästan 1,7 mkr mellan 2022 och 2023. Förklaringen till årets överskott ligger framför allt i den positiva utvecklingen av tjänster. Detta innebär även att lönekostnaderna ökat för att tillgodose behovet av tjänster. Nästa år kommer även lyftbesiktning att ske från Västervik vilket kommer att öka intäkterna ytterligare.

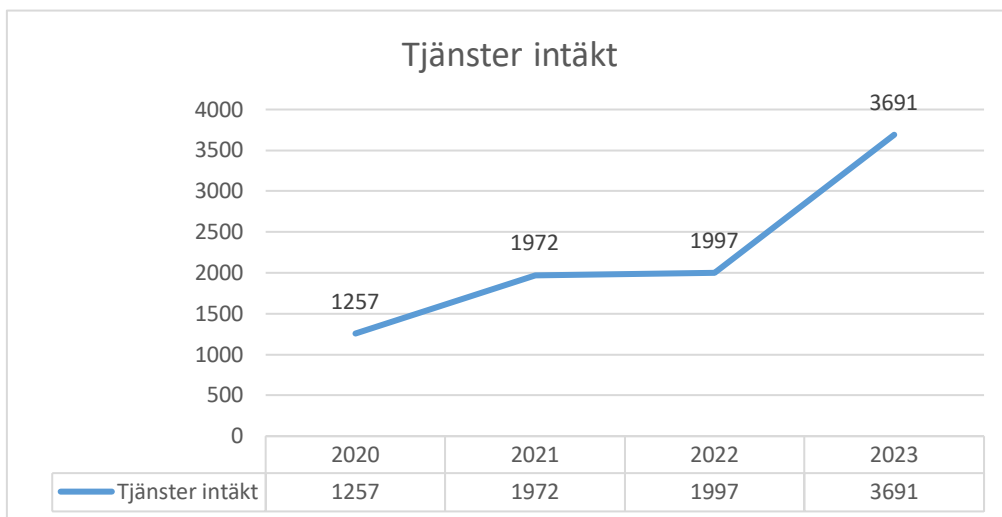


Diagram 1) Visar utvecklingen av intäkter över tid för åren 2020 till 2023.

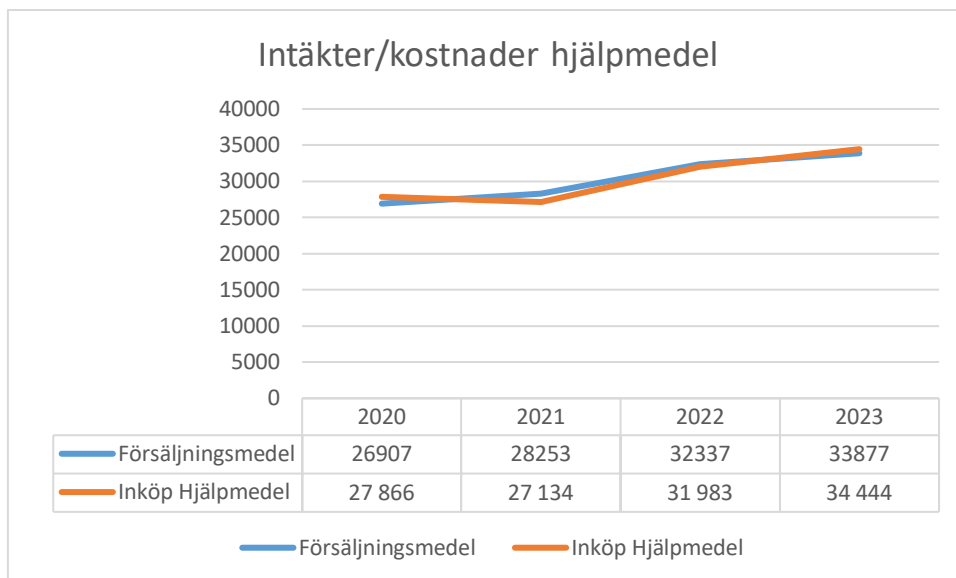


Diagram 2) Intäkterna för hjälpmedel är lägre än kostnaderna för inköp av hjälpmedel för 2023. Historiskt varierar detta mellan åren. Övertid ska intäkter och kostnader ta ut varandra när de lämnar lagret och säljs till kommunerna.

Personalkostnader

Personalkostnaderna uppvisar ett överskott på 0,2 mnkr.

Anledningen till överskottet är tillfälliga vakanser och sjukskrivningar. Utveckling av personalkostnaderna består av nya tjänster. Lyftbesiktning och sängar är områden där nya tjänster har tillsatts, vilket i sin tur bidragit till ökningen av intäkter konsulttjänster. Sängarna finansieras även via den fasta avgiften för kommunerna.

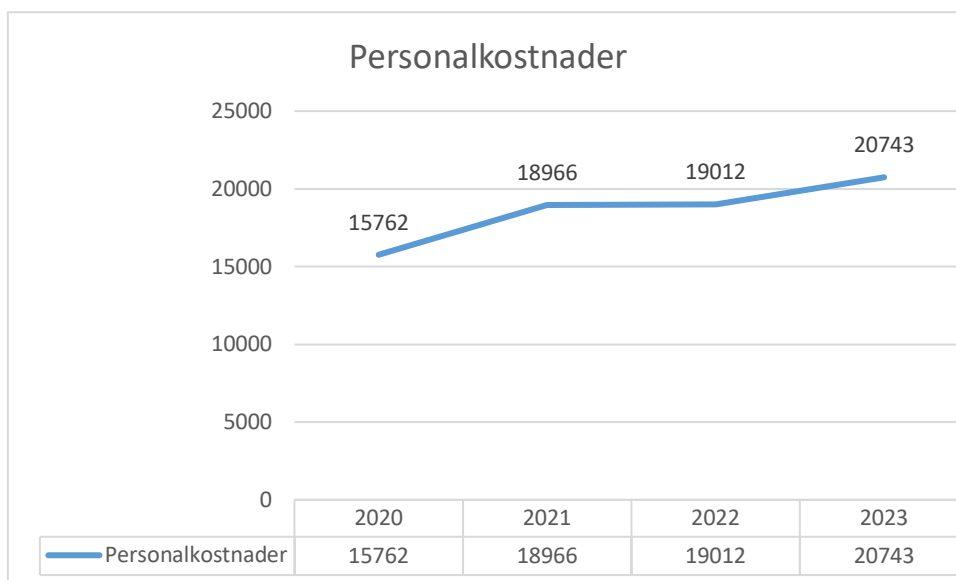


Diagram 3) Visar utvecklingen av personalkostnader över tid för åren 2020 till 2023.

Lokalkostnader

Lokalkostnaderna uppvisar ingen avvikelse mot budget.

Kapitalkostnader

Kapitalkostnaderna uppvisar ingen avvikelse mot budget.

Övriga kostnader

-Inköp hjälpmedelsvaror visar på ett underskott om 7,2 mnkr.

Underskottet har ett samband med ökad efterfrågan och kompenseras av de ökade intäkterna.

-Övrigt visar på ett underskott på 37 tkr.

Väsentliga personalförhållanden

Personalsammansättning

Ansvar: KHS | Verksamhet: Verksamhetsstruktur  | Anställningsform: Alla anställningsformer

	Antal anställningar	Antal personer	Genomsn. syssgrad	Antal årsarbetare	Medelålder
▼ Alla kön	35	35	100.00%	35.0	48.9
Man	26	26	100.00%	26.0	48.8
Kvinna	9	9	100.00%	9.0	49.1




Personalrörlighet: Under året har några medarbetare avslutat sina tjänster och nya har tillkommit. Därtill har KHS haft tre vikarier i tjänst under sommarperioden.

Sjukfrånvaro

Sysselsättningsgrupp: Alla exkl. vilande **Ansvar:** KHS **Verksamhet:** Verksamhetsstruktur

Befattning: Alla befattningar

	Sjukfrv %, ack valt kalenderår	Sjukfrv %, ack valt kalenderår	Sjukfrv %, ack valt kalenderår
	2021	2022	2023
Kvinnor	5,49%	2,87%	9,12%
Män	5,76%	2,86%	3,76%
Totalt	5,67%	2,87%	5,21%

		Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
▶ 880000 Kalmar Kommun	 Sjukfrv %, vald månad	7.41%	7.39%	8.29%	6.87%	6.44%	5.31%	4.18%	5.57%	6.28%	6.96%	8.34%	
▶ 21 OMSORGSNÄMND	 Sjukfrv %, vald månad	10.72%	9.36%	11.16%	10.37%	9.01%	7.38%	6.80%	7.57%	8.26%	9.37%	11.57%	
▶ 2199 KHS	 Sjukfrv %, vald månad	4.00%	4.39%	10.17%	10.51%	6.38%	7.73%	4.47%	3.39%	4.11%	2.73%	4.76%	

Kommentar: Under 2023 har KHS haft en högre sjukfrånvaro än året innan. Det beror främst på att fyra medarbetare i verksamheten varit sjukskrivna långa perioder under året.

Arbetsmiljöhändelser

Under 2023 har verksamheten endast haft ett tillbud. Arbetet med organisatorisk och social arbetsmiljö har fortsatt och hanterats separat på de båda centralerna då olika svårigheter finns.

Medarbetarenkät

Medarbetarenkäten innehåller resultatet för verksamheten med en jämförelse uppåt i organisationen. Resultatet i rapporten redovisas i diagram med ett medelvärde 1-5 där 1 är lägsta möjliga värde och 5 är högsta möjliga.

När det gäller hållbart medarbetarengagemang ser resultatet positivt ut, dock finns behov av en bättre uppföljning av verksamhetens mål för att göra medarbetare mer delaktiga i dessa.

	Medel
HME - Motivation	4,3
12. Mitt arbete känns meningsfullt	4,6
13. Jag lär nytt och utvecklas i mitt arbete	4,3
14. Jag ser fram emot att gå till arbetet	3,9

	Medel
HME - Ledarskap	4,2
15. Min närmaste chef visar uppskattning för mina arbetsinsatser	4
16. Min närmaste chef visar förtroende för mig som medarbetare	4,2
17. Min närmaste chef ger mig förutsättningar att ta ansvar i mitt arbete	4,2

	Medel
HME - Styrning	3,9
18. Jag är insatt i min arbetsplats mål	4,1
19. Min arbetsplats mål följs upp och utvärderas på ett bra sätt	3,3
20. Jag vet vad som förväntas av mig i mitt arbete	4,4

När det gäller organisatorisk och social arbetsmiljö (OSA). Visar medarbetarenkäten att medarbetare ser en bra fördelning mellan arbetsklimat, arbetsbelastning och arbetstid.

	Medel
OSA - Arbetsklimat	4,3
1. Jag trivs och känner mig trygg i min arbetsgrupp	4,3
2. Min närmaste chef tar upp saker tillsammans med oss medarbetare innan viktiga beslut fattas	4,1
3. Jag kan påverka beslut som rör mina arbetsuppgifter	4,2
4. Jag kan framföra kritik och påtala brister som rör mitt arbete/min arbetsplats utan rädsla för negativa följder	4,4
5. Jag vet vart jag kan vända mig om jag skulle bli utsatt för diskriminering, kränkningar eller trakasserier	4,4

	Medel
OSA - Arbetsbelastning	3,8
6. På min arbetsplats har vi en bra arbetsfördelning	3,6
7. Jag upplever en god variation gällande mina arbetsuppgifter	4,4
8. Jag hinner med mina arbetsuppgifter inom min arbetstid	3,5
9. Jag har möjlighet att arbeta i lugnare takt efter arbetsintensiva perioder	3,5

	Medel
OSA - Arbetstid	3,8
10. Jag har möjlighet till återhämtning under arbetsdagen genom raster och pauser	3,9
11. Jag har tid för reflektion över hur jag har utfört arbetet	3,7

Kvalitet, styrning och kontroll

Intern kontroll 2023

Fas: Intern kontroll 2023 - Uppföljning Rapportperiod: 2023-12-31 Organisation: KHS hjälpmedelsnämnd

LEDNINGSPROCESSER

Risk för brister i hantering av leverantörsfakturor.

Risk föreligger att kostnader inte redovisas enligt gällande kommunbas. Risk att representation, kurser och resor inte har korrekt dokumentation avseende syfte, deltagande och program. Risk för att abonnemangsfakturor och utländska fakturor är svåra att rimlighets bedöma. Risk att leverantörsfakturor inte betalas i tid.

Riskkategori	Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Risk i finansiell rapportering	Marcus Gustavsson	9	3	3

Kommentar:

Ny controller anställd och samarbete med omsorgsförvaltningens controllers är under uppstart för att överbygga svårigheter vid sjukdom och semester. Arbetsuppgifter med fakturor även fördelade mellan flera medarbetare i verksamheten för att säkra arbetsuppgifterna. En översyn av hanteringen för bokföring är inledd med syfte att förbättra och säkerställa arbetssättet.

KONTROLLMOMENT

Titel	Beskrivning	Utfall
Kontrollmoment	Kontinuerlig uppföljning månadsvis.	●
Kontrollmoment	Se till att det finns back-up person med rätt kompetens.	●

Risk för att det finns oklarheter i befogenheter och ansvar

Risk för oklarheter i befogenheter och ansvar gällande IT-system. Systemförvaltning av IT-system ligger i vissa fall ute på enheterna som använder/har köpt in systemen. Oklarheter kan då uppstå om vilka befogenheter systemförvaltaren respektive kommunens IT-avdelning har och vem som är ansvarig för vad.

Riskkategori	Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Verksamhetsrisk	Pierre Börjesson	6	2	3

Kommentar:

Arbete har påbörjats för att stärka upp nuvarande systemförvaltares kompetens, den controller som nyanställets är även utbildad systemförvaltare och kommer att dela vissa arbetsuppgifter med nuvarande systemförvaltare. Därtill har övriga medarbetare i administrationen tilldelats behörighet för att utföra vissa arbetsuppgifter i verksamhetssystemet.

Risk för att informationen inte når fram eller inte tas emot

Det finns risk för att informationen som KHS vill kommunicera inte når fram eller inte tas emot då det finns flera olika kontaktytor och informationskanaler. Risken ökar också i och med att informationsflödet är högt i samhället och det kan vara fel tid att informera, fel informationskanal eller missar målgruppen av annan anledning. Det finns också risk för att kommunikationen inte sker på det mest kostnadseffektiva sättet.

Riskkategori	Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Verksamhetsrisk	Pierre Börjesson	6	2	3

Kommentar:

Kommunikationsplan är framtagen och har formats för att vara hållbar över tid. Utskick sker löpande efter planen.

Risk för att inköp inte sker enligt avtal

Det finns risk för att inköp inte sker enligt de avtal som kommunen tecknat. Samtliga avtal finns inte samlade i systemstöd och vilka avtal som tecknats kanske inte är känt av de som gör inköp. Det finns också risk för att tecknade avtal inte sägs upp i tid, omförhandlas eller förlängs då de återfinns på olika ställen och inte är samlade i systemstöd.

Riskkategori	Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Legal risk	Pierre Börjesson	2	1	2

Kommentar:

Under året har det synliggjorts att kommuner gjort inköp av hjälpmedel utanför de upphandlade avtalen vilket riskerar att urholka KHS uppdrag. Information och diskussion har ägt rum i ledningsgrupp vidare arbete fortsätter för att få en samsyn. För att ytterligare följa området lyfts det in som nyckeltal i nästa års verksamhetsplan.

Risk för att IT-system inte stödjer verksamheten

Risk för att IT-system inte stödjer användarna och därmed verksamheten. Detta kan innebära att arbetsuppgifter inte kan utföras på ett optimalt sätt, till exempel om systemet inte är användarvänligt

Riskkategori	Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Verksamhetsrisk	Pierre Börjesson	6	2	3

Kommentar:

En ny uppdaterad beställarportal har testats under året och kommer att implementeras under våren 2024. Därtill har kompetenskartläggningen som gjorts tillsammans med framtagandet av individuella kompetensutvecklingsplaner synliggjort behovet av utbildning i våra IT-system. Utbildningar är inplanerade under 2024

Risk för att KHS inte kan säkerställa personalförsörjningen med rätt kompetens


Det finns risk att KHS inte kan rekrytera personal eller behålla personal med rätt kompetens. KHS måste vara en attraktiv arbetsgivare samt arbeta för att verksamheten är i ständig förändring för att kunna möta nya lagstadgade krav och samverkande kommuners behov. Kompetensutveckling av personalen ska ske i den utsträckning som behövs för att klara yrkesrollen nu och i framtiden.

Riskkategori	Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Verksamhetsrisk	Pierre Börjesson	16	4	4

Kommentar:

Vid höstens medarbetarsamtal kommer en individuell kompetensutvecklingsplan skapas för samtliga medarbetare.

AKTIVITET

Titel	Beskrivning	Utfall
Aktivitet	Alla medarbetare ska ha en kompetens och utvecklingsplan. På nationell nivå verka för att utbildningar tas fram för de kompetenser som är specifika för hjälpmedelsverksamhet. Planera för att KHS medarbetare får tillgång till dessa utbildningar.	

Risk för brister i kundfakturerings

Risk för att fakturering inte sker i rätt tid eller inte alls. Risk att försystem inte har uppdaterade kundregister, taxor eller avtal.

Riskkategori	Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Risk i finansiell rapportering	Marcus Gustavsson	12	3	4

Kommentar:

Ny controller anställd och samarbete med omsorgsförvaltningens controllers är under uppstart för att överbygga svårigheter vid sjukdom och semester. En översyn av arbetssättet med fakturor är inledd med syfte att förbättra och säkerställa arbetssättet.

KONTROLLMOMENT

Titel	Beskrivning	Utfall
Kontrollmoment	Avstämning mellan exceluträkning och fakturorna till kommunerna ska göras månadsvis.	●

Risk för brister i lagerhantering

Det finns risk för att bygga upp för höga lagervärden om inte årlig utrantering av utgående produkter genomförs.

Riskkategori	Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Risk i finansiell rapportering	Pierre Börjesson	9	3	3

Kommentar:

Lagervärden och saldon har till viss del följts enligt plan. Dock krävs lika arbetssätt på båda centralerna.

KONTROLLMOMENT

Titel	Beskrivning	Utfall
Kontrollmoment	Månadsvis avstämning av lagervärden och lagersaldon.	▶
Kontrollmoment	Kvartalsvis följa upp plan för utrantering och lagerhållning av utgående artiklar.	▶

Risk för brister i redovisningen

Risk för felaktig kontering gällande periodisering, motparter, kontoslag, drift och investeringskostnader. Risk för brister i rättelser som inte kan härledas. Risk för att balanskonto inte stäms av regelbundet

Riskkategori	Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Risk i finansiell rapportering	Marcus Gustavsson	12	3	4

Kommentar:

Ny controller anställd och samarbete med omsorgsförvaltningens controllers är under uppstart för att överbygga svårigheter vid sjukdom och semester. Arbetsuppgifter med fakturor även fördelade mellan flera medarbetare i verksamheten för att säkra arbetsuppgifterna. En översyn av hanteringen för bokföring är inledd med syfte att förbättra och säkerställa arbetssättet.

KONTROLLMOMENT

Titel	Beskrivning	Utfall
Kontrollmoment	Avstämning varje månad att systemen visar samma siffror.	

Risk för felbedömningar av det nya regelverket, förordning om medicintekniska produkter (MDR)

Förändringen i det nya regelverket innebär att den EU-gemensamma lagstiftningen behålls, men den ställer ökade och tydligare krav på tillverkare för att användare ska få tillgång till säkra och effektiva produkter. Nytt är också att importörer och distributörer omfattas av den nya lagstiftningen. Förändringarna kommer bland annat innebära att nya eller uppdaterade föreskrifter kommer från myndigheter.

Riskkategori	Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Omvärldsrisk	Pierre Börjesson	9	3	3

Kommentar:

Chefsnätverket har under våren publicerat rådgivande vägledningar med förslag på arbetssätt vilka är under implementering i verksamheten.

KONTROLLMOMENT

Titel	Beskrivning	Utfall
Kontrollmoment	Kvartalsvis avstämning kring uppföljning och implementerade råd som Chefsnätverket tar fram gällande MDR.	●

AKTIVITET

Titel	Beskrivning	Utfall
Aktivitet	Följa upp och implementera råd som Chefsnätverket tar fram gällande MDR.	●

Revisionsberättelse 2023

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och fullmäktigeberedningar och genom utsedda lekmannarevisorer/revisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Styrelse, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsd i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente.

Vi bedömer sammantaget att styrelse, nämnder och beredningar i Borgholms kommun har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att styrelsens, nämndernas och beredningarnas interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella målen och delvis förenligt med verksamhetsmålen.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse, nämnder och beredningar samt enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2023.



Borgholm 2024-04-05



Jan-Olof Olsson



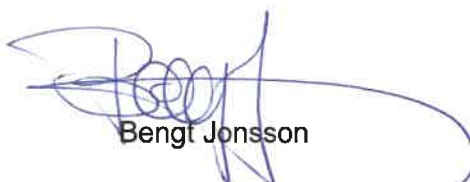
Eva Flyckt



Sune Axelsson



Sven-Göthe Lidheim



Bengt Jonsson

Bilagor:

Revisionsrapport, granskning av årsredovisning 2023

Yttrande från auktoriserad revisor om årsredovisning 2023

Granskningsrapporter i de kommunala bolagen

Revisionsberättelser i de kommunala bolagen

Det sakkunniga bitrådets yttrande

Till revisorerna i Borgholms Kommun (org.nr 212000-0795)

Vi har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Borgholms Kommun utfört revision och granskning av årsredovisningen enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* för år 2023-01-01–2023-12-31.

Våra uttalanden i detta yttrande är förenliga med innehållet i den revisionsrapport som har överlämnats till kommunens förtroendevalda revisorer 2024-04-05.

Yttrande om årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* för Borgholms Kommun för år 2023-01-01–2023-12-31. Förvaltningsberättelsen och de sammanställda räkenskaperna har granskats enligt särskilda instruktioner.

Enligt vår bedömning har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av kommunens finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året.

Förvaltningsberättelsens lagstadgade delar är förenliga med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

Vi har utfört uppdraget enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision*. Vårt ansvar enligt denna standard beskrivs närmare i avsnittet Det sakkunniga bitrådets ansvar. Uppdraget är utfört utifrån opartiskhet och självständighet i förhållande till kommunen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Annan information

Årsredovisningen innehåller också annan information än balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter och denna andra information återfinns på sidorna 1-40. Det är styrelsen som har ansvaret för denna andra information.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen omfattar inte denna andra information och i vårt uppdrag ingår inte att genomföra en revision av denna information, men det är vårt ansvar att läsa den och överväga om den i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen och bedömer om den andra informationen verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldig att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt LKBR. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att

upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Det sakkunniga bitrådets ansvar

Vårt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna ett yttrande som en del av en revisionsrapport till de förtroendevalda revisorerna. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i ovan nämnda delar.

Som del av en revision enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av

oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar vi oss en förståelse av den del av kommunens interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera de förtroendevalda revisorerna om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Det sakkunniga bitrådets granskning av förvaltningsberättelsen och de sammanställda räkenskaperna

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningsberättelsen och de sammanställda räkenskaperna och att dessa upprättas i enlighet med LKBR. Vår granskning har skett enligt "Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse" och "Instruktion för granskning av sammanställda räkenskaper" i *Standard för kommunal räkenskapsrevision*. Detta innebär att vår granskning av förvaltningsberättelsen och de sammanställda räkenskaperna har en annan inriktning och 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.

En förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

Sammanställda räkenskaper har konsoliderats i enlighet med LKBR.

Karlskrona den

5 / 4 - 2024

KPMG AB

Niclas Bremström

Auktoriserad revisor/sakkunnigt biträde

Granskning av bokslut och årsredovisning 2023

Borgholms kommun

—
KPMG AB

2024-03-18

Snabb överblick

Årsredovisningen är upprättad enligt lagens krav och god redovisningssed

Vi noterar att årsredovisningens räkenskaper ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av kommunens finansiella ställning.

Finansiella mål

Det har inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara förenligt förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt.

Resultat och budget

Kommunens resultat uppgår till 15,8 mnkr.

Resultatet innebär en positiv avvikelse på 3,5 mnkr mot budget.



Balanskravsresultat

Vi bedömer att det lagstadgade balanskravet uppfylls.

Verksamhetsmål

Det har inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara delvis förenligt med de verksamhetsmål som fullmäktige fastställt.

Resultatanalys

Resultaträkning kommun (tkr)

	No t	Kommun		Koncern	
		2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Verksamhetens intäkter	1	206 774	170 150	416 690	342 122
Verksamhetens kostnader	2	-952 607	-852 184	-1 113 622	-968 428
Avskrivningar	3	-38 283	-42 206	-81 540	-85 234
Verksamhetens nettokostnader		-784 116	-724 240	-778 472	-711 540
Skatteintäkter	4	532 412	507 017	532 412	507 017
Generella statsbidrag och utjämning	5	270 944	262 145	270 944	262 145
Verksamhetens resultat		19 240	44 922	24 884	57 622
Finansiella intäkter	6	1 200	11 676	3 246	832
Finansiella kostnader	7	-4 684	-4 695	-18 817	-11 032
Resultat efter finansiella poster		15 757	51 903	9 312	47 422
Extraordinära poster		0	0		0
Periodens/Årets Resultat		15 757	51 903	9 312	47 422

Resultatet för 2023 är ett positiv utfall på 15 757 tkr, vilket är en positiv avvikelse jämfört med budget på 3 474 tkr. Nämnderna uppvisar en total negativ budgetavvikelsen på 3 978 tkr, vilket kompenseras av en positiv avvikelsen på 7 452 tkr för finansförvaltningen.

Förklaringen till de positiva nettoavvikelsen är ett bättre skatteutfall än budgeterat, samt lägre finansiella kostnader. På grund av ändrade redovisningsprinciper gällande finansiell leasing av bilar så minskade räntekostnaderna med 4 mkr mot budget.

Granskningsresultat

Nedan redogörs för resultatet av den översiktliga granskningen och de noteringar som gjorts i samband med denna.

Årsredovisningens räkenskaper

Enligt 4 kap. 1 § LKBR ska en årsredovisning innehålla en förvaltningsberättelse, resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, noter, driftredovisning, investeringsredovisning och sammanställda räkenskaper (om sådana upprättas enligt 12 kap 2 § LKBR).

Enligt vår bedömning har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av kommunens finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året.

Förvaltningsberättelsens lagstadgade delar är förenliga med årsredovisningens övriga delar.

En förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

Sammanställda räkenskaper har konsoliderats i enlighet med LKBR.

God ekonomisk hushållning – Bedömning

Kommunfullmäktige i Borgholms kommun har fastställt 4 verksamhetsmål och 3 finansiella mål. Se vidare information på sidorna 21-36 i kommunens årsredovisning.

Uppföljning av kommunfullmäktiges verksamhetsmål

I årsredovisningen görs en uppföljning av kommunfullmäktiges verksamhetsmål som fastställdes i Årsplan med budget 2023 med plan 2024-2026. Målen och mätetalen bedöms utifrån hur väl måluppfyllelsen uppfylldes. De fyra mål som redovisas är en samlad bedömning av hur nämnderna/styrelserna utvärderat samma mål. Underbyggt målen finns, på nämnd och styrelsenivå, mätetal och aktiviteter, vilka redovisas i bilaga 1-5 till årsredovisningen.

Uppföljning av kommunfullmäktiges finansiella mål

Borgholms kommun har tre finansiella mål som ska bedömas över en period av fyra år. Målen följs upp både under mandat- och planperiod vilket detta år sammanfaller med samma period (2023-2026). Utvärdering av de finansiella målen baseras på utfall 2023 samt budgeterad nivå avseende 2024-2026.

Kommunstyrelsens samlade bedömning

Kommunstyrelsen gör den sammantagna bedömningen gällande verksamhetsmålen att tre av fyra mål är mestadels uppnådda, det fjärde målet är delvis uppnått, vad gäller de finansiella målen är bedömningen att samtliga mål är uppnådda.

God ekonomisk hushållning – Bedömning verksamhetsmål

Verksamhetsmål:

Bedömningen görs och klassificeras enligt följande:

uppnått (**grön**), mestadels uppnått (**ljusgrönt**), delvis uppnått (**orange**) eller ej uppnått (**röd**).

1. God hälsa och välbefinnande
2. God utbildning för alla
3. Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt
4. Hållbar konsumtion och produktion

Bedömning av verksamhetsmål

Samtliga av kommunfullmäktiges mål finns återrapporterade i årsredovisningen.

Grundat på vår översiktliga granskning av årsredovisningen har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att ifrågasätta det återrapporterade resultatet. Det innebär att resultatet är delvis förenligt med de verksamhetsmål som fullmäktige fastställt i budget 2023.

God ekonomisk hushållning – Bedömning finansiella mål

Finansiella mål:

Avstämning finansiella mål:

Måluppfyllelse under mandatperioden (2023–2026)	Måluppfyllelse under planperioden (2023–2026)	Namn på mål	Målbeskrivning	Måluppfyllelse
●	●	Investeringar med kort livslängd ska självfinansieras	Resultat och avskrivningar ger ett utrymme för investeringar.	Utrymmet för investeringar över mandat- och planperioden är 225 mkr och den totalt redovisade och planerad investeringsnivå är 164 mkr vilket medför att målet uppnås under mandat- och planperioden.
●	●	Ett resultat som är minst 2 % av skatter och bidrag	Årens resultat i förhållande till skatter och bidrag ska vara minst 2 %	Resultatet under mandat- och planperioden är 2,0% vilket betyder att målet uppnås.
●	●	Soliditeten och soliditeten inklusive ansvarsförbindelser, ska öka	Soliditeten ska årligen öka för att stärka kommunens ekonomi	Målet uppnås för både mandat- och planperiod då soliditeten förväntas öka med en procentenhet om året.

Bedömning av finansiella mål

Samtliga av kommunfullmäktiges mål finns återrapporterade i årsredovisningen.

Grundat på vår översiktliga granskning av årsredovisningen har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att ifrågasätta det återrapporterade resultatet. Det innebär att resultatet är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget 2023.

Balanskravsresultat

Borgholms kommun redovisar en bedömning av balanskravsresultatet i förvaltningsberättelsen. Av årsredovisningen framgår det att kommunens balanskravsresultat uppgår till 15,1 mnkr. Resultatet består av årets resultat på 15,8 mnkr, reducering av realisationsvinster med -0,7 mnkr.

Det finns inget negativt balanskravsresultat att återställa från tidigare år.

Beräkningen som ligger till grund för kommunens balanskravsresultat innehåller enligt vår bedömning inga väsentliga felaktigheter.

Vi bedömer, utifrån redovisningen av balanskravsresultatet i årsredovisningen, att det lagstadgade balanskravet uppfylls.

Bokslut 2023	
Årets resultat enligt resultaträkningen	15,8
Realisationsvinster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	-0,7
Realisationsförluster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	15,1
Reservering av medel till RUR	0
Användning av medel från RUR	0
Balanskravsresultat	15,1

Tabell 14: Balanskravsutredning



[kpmg.se](https://www.kpmg.se)

The information contained herein is of a general nature and is not intended to address the circumstances of any particular individual or entity. Although we endeavor to provide accurate and timely information, there can be no guarantee that such information is accurate as of the date it is received or that it will continue to be accurate in the future. No one should act on such information without appropriate professional advice after a thorough examination of the particular situation.

© 2024 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

The KPMG name and logo are trademarks used under license by the independent member firms of the KPMG global organization.

Document Classification: KPMG Public

Till årsstämman i
Borgholm Energi Elnät
AB
Org.nr. 556020-7622

Till fullmäktige i
Borgholms kommun

Granskningsrapport för Borgholm Energi Elnät AB år 2023

Vi, av fullmäktige i Borgholms kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Borgholm Energi Elnät AB:s verksamhet. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder lekmannarevisorerna.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

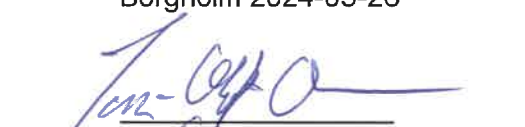
Lekmannarevisorn ska granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av års/bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

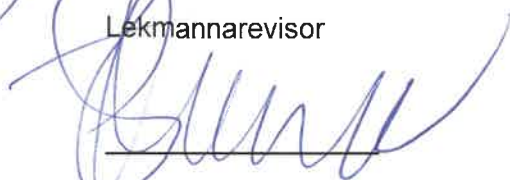
Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.


Borgholm 2024-03-26



Jan-Olof Olsson
Lekmannarevisor



Sune Axelsson
Lekmannarevisor



Sven-Göthe Lidheim
Lekmannarevisor



Eva Flyckt
Lekmannarevisor



Bengt Jonsson
Lekmannarevisor

Till årsstämman i
Borgholmshem AB
Org.nr. 559348-6789

Till fullmäktige i
Borgholms kommun

Granskningsrapport för Borgholmshem AB år 2023

Vi, av fullmäktige i Borgholms kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Borgholmshem AB:s verksamhet. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder lekmannarevisorerna.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.


Lekmannarevisorn ska granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av års/bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Borgholm 2024-03-26



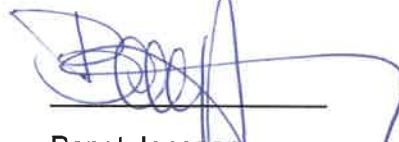
Jan-Olof Olsson
Lekmannarevisor



Eva Flyckt
Lekmannarevisor



Sune Axelsson
Lekmannarevisor



Bengt Jonsson
Lekmannarevisor



Sven-Göthe Lidheim
Lekmannarevisor

Till årsstämman i
Borgholm Energi AB
Org.nr. 556527-7455

Till fullmäktige i
Borgholms kommun

Granskningsrapport för Borgholm Energi AB år 2023

Vi, av fullmäktige i Borgholms kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Borgholm Energi AB:s verksamhet. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder lekmannarevisorerna.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

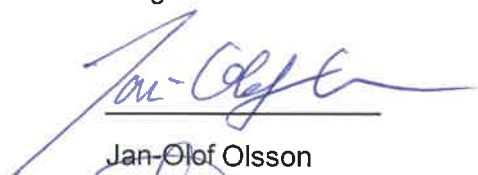
Lekmannarevisorn ska granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av års/bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

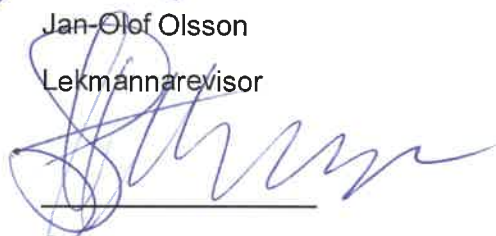
Borgholm 2024-03-26



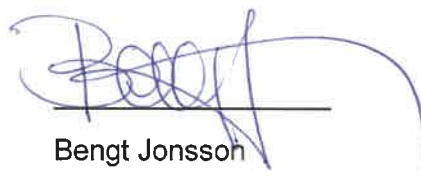
Jan-Olof Olsson
Lekmannarevisor



Eva Flyckt
Lekmannarevisor



Sune Axelsson
Lekmannarevisor



Bengt Jonsson
Lekmannarevisor



Sven-Göthe Lidheim
Lekmannarevisor



§ 40

Förslag på avgift på servicepaket Tullgatan 40

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att erbjuda servicepaket till en kostnad om 250 kr per månad.

Ärendebeskrivning

På vård och omsorgsboendet Tullgatan 40 avser verksamheten att erbjuda ett servicepaket till omsorgstagarna. Vill närstående ta ansvar för att inhandla artiklarna är det inget problem då servicepaketet är frivilligt.

Servicepaketet innehåller schampo/balsam, tvål/Tvätt crème, tvättlappar, tandkräm och tvättmedel/sköljmedel. Det kommer finnas oparfymerade samt parfymerade alternativ att tillgå.

Avgiften är baserad på kostnaden för upphandlade varor och justeras årligen utifrån indexregleringen.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse: Förslag till avgift på servicepaket, Tullgatan 40.

Yrkande

Marie Johansson (S) och Annette Hemlin (FÖL) yrkar bifall till socialnämndens förslag till beslut.

Erik Arvidsson (SD) yrkar på 300 kronor i stället för 250 kronor.

Ordförande konstaterar att det finns två förslag till beslut.

Beslutsordning

Ordförande ställer Erik Arvidssons (SD) yrkande mot Marie Johanssons (S) och Annette Hemlins (FÖL) bifallsyrkande till socialnämndens förslag till beslut och finner att kommunstyrelsen beslutar enligt bifalls-yrkandena.

Beslutet skickas till

- Ekonomiavdelningen
- Socialchef

--	--	--	--	--



§ 21

Förslag till avgift på servicepaket, Tullgatan 40.

Beslut

Socialnämnden beslutar

att erbjuda servicepaket till en kostnad om 250 kr per månad.

Ärendebeskrivning

På vård och omsorgsboendet Tullgatan 40 avser verksamheten att erbjuda ett servicepaket till omsorgstagarna. Vill närstående ta ansvar för att inhandla artiklarna är det inget problem då servicepaketet är frivilligt.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse: Förslag till avgift på servicepaket, Tullgatan 40.

Dagens sammanträde

Maria Svanborg, verksamhetschef ÄO och HSV informerar att servicepaketet innehåller schampo/balsam, tvål/Tvätt crème, tvättlappar, tandkräm och tvättmedel/sköljmedel.

Det kommer finnas oparfymerade samt parfymerade alternativ att tillgå.

Avgiften är baserad på kostnaden för upphandlade varor och justeras årligen utifrån indexregleringen.

Yrkande

Sofia Laneborg (C) yrkar på en avgift på 250 kr per månad.

Marie Johansson (S) yrkar bifall till Sofia Laneborgs (C) förslag.

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut.

Reservation

Rolf Edmark (SD) reserverar sig mot beslutet.

--	--	--	--	--

Äldreomsorg
Maria Svanborg, 0485-88014
maria.svanborg@borgholm.se

Avgift för servicepaket på Tullgatan 40

Förslag till beslut

Att erbjuda servicepaket till en kostnad om 300 kr per månad

Sammanfattning av ärendet

På vård och omsorgsboendet Tullgatan 40 avser verksamheten att erbjuda ett servicepaket till omsorgstagarna. Vill närstående ta ansvar för att inhandla artiklarna är det inget problem då servicepaketet är frivilligt.

Beslutsunderlag

Servicepaketet innehåller:

- Schampo/balsam
- Tvål/Tvätt crème
- Tvättlappar
- Tandkräm
- Tvättmedel/sköljmedel

Det kommer finnas oparfymerade samt parfymerade alternativ att tillgå.

Avgiften är baserad på kostnaden för upphandlade varor och justeras årligen utifrån indexregleringen.

Maria Svanborg
Verksamhetschef

Beslut ska skickas till
[Skriv text här]



§ 41

Taxa för trygghetslarm

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

- att₁ införa en avgift för trygghetslarm på 260kr/månad från och med 2024-05-01 som ingår i maxtaxan.
- att₂ införa en avgift för installation av larm på 700 kr från och med 2024-05-01 som ingår i maxtaxan.

Ärendebeskrivning

Sedan 2022 har trygghetslarmen samt installationen av larmen varit avgiftsfria. Det har skett en ökning av antal larm samt antal larmutryckningar vilket kan härledas till att larmen är kostnadsfria.

Verksamheten har under 2022 och 2023 fått budgettäckning för kostnaden (250 tkr 2022, 600 tkr för 2023) för larmen men trots det är kostnaderna betydligt högre.

Hemtjänsttimmarna ökar vilket härleds till demografiska faktorer och att personalresurserna inte är i paritet med det ökande behovet. Ökningen av larmen samt larmutryckningarna påverkar belastningen ytterligare.

Av dessa själ beslutade socialnämnden (2023-06-28 § 78) att föreslå kommunfullmäktige att införa en avgift för trygghetslarm och installation av detsamma.

Kommunstyrelsen beslutade (2023-08-29 § 103) att återremittera ärendet till Socialnämnden och begära en fördjupad analys av arbetsmiljön för våra anställda och ta fram fördjupad statistik samt klargörande av kriterier för biståndslarm och den bedömda tryggheten.

Socialnämnden har, efter återremitteringen, beslutat (2023-11-29 § 139) att återigen föreslå kommunfullmäktige att införa en avgift för trygghetslarm och installation av detsamma.

Kommunstyrelsen (2024-02-27 § 25) beslutade att föreslå kommunfullmäktige besluta i enlighet med förvaltningens förslag till beslut. Under kommunfullmäktigesammanträdet 2024-03-18 beslutade församlingen att återremittera ärendet i en minoritetsåterremiss med följande motivering, som Moderaterna, Kristdemokraterna, Sverigedemokraterna och Framtid Öland ställer sig bakom: "hur kommer införandet av avgiftsbelagda larm att sänka antalet larmutryckningar? ".

--	--	--	--	--

Förvaltningen svarar att analys och konsekvens av införandet av kostnadsfria trygghetslarm visar att kostnaden för hemtjänsten har ökat. Eftersom kostnaden uttrycks per person 80 år och äldre blir det i princip ett åldersstandardiserat måttal. Det vill säga det faktum att Borgholm har fler äldre än riket i övrigt påverkar inte kostnadsskillnaden.

Den efterfrågade statistiken som krävs för att besvara återremissyrkandet mer precist finns inte att tillgå.

Däremot torde det finnas en tröskeffekt av att betala för en tjänst vilket innebär att färre väljer tjänsten om inte den enskilde anser att larmet är nödvändigt för tryggheten.

Beslutsunderlag

Beslut kommunstyrelsen 2024-02-27 § 25

Beslut socialnämnden 2023-11-29 § 139

Beslut kommunstyrelsen 2023-08-29 § 103

Beslut socialnämnden 2023-06-28 § 78

Tjänsteskrivelse - Taxa för trygghetslarm, upprättad 2024-03-04

Uppföljning avgiftsfria trygghetslarm, inkommen 2023-07-06

Bedömning

Antalet trygghetslarm ökar kraftigt vilket kan härledas till den demografiska utvecklingen men även för att trygghetslarm är kostnadsfria.

Ökningen påverkar både hemtjänstpersonalen relaterat till ökade larmutryckningar samt larmtekniker som får en ökad arbetsbelastning.

Tabell: Antal trygghetslarm i Borgholms kommun.

Period	Antal larm (st)	Kostnad/år kr
220901	480	1 163 520
230901	582	1 410 768
Ökning	102	247 248

300 av dessa omsorgstagare har även hemtjänst i den omfattningen att kostnaden för trygghetslarmet skulle ingå i hemtjänstavgiften.

14 av omsorgstagarna har få antal hemtjänsttimmar och kommer inte upp i max-taxan och skulle därmed kunna få en eventuell avgift på trygghetslarmet

282 använder trygghetslarmet mer som en tjänst.

I trygghetslarmet ingår även en rökdetektor som ökar tryggheten. Kostnaden för rökdetektorn är 1000 kr och är en engångskostnad.

Tabell: Larmutryckningar i Borgholms kommun

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

--	--	--	--	--

Utryckningskostnad period.	Antal larm (st)	Antal utryckningar (st)	Kostnad (kr)
220101-221231	39 366	14 009	1 822 272
230101-231003	47 494	17 579	2 378 048
Uppskattad kostnad 230101-231231			3 170 731

Konsekvensanalys

Då både månadskostnaden för larm och installationsavgiften ingår i maxtaxan görs en individuell beräkning av eventuell avgift på varje omsorgstagare. Det innebär att den omsorgstagare som har ett betalningsutrymme får en avgift.

Yrkande

Marie Johansson (S) yrkar bifall till förslaget till beslut.

Marcel van Luijn (M) yrkar på "kostnadsfria trygghetslarm ska tilldelas endast de omsorgstagare som enligt biståndsbedömning är berättigade till trygghetslarm".

Annette Hemlin (FÖL) och Erik Arvidsson (SD) yrkar bifall på Marcel van Luijns (M) yrkande.

Ordförande konstaterar att det finns två förslag till beslut.

Beslutsordning

Ordförande ställer Marcel van Luijns (M) yrkande mot Marie Johanssons (S) bifallsyrkande och finner att kommunstyrelsen väljer att besluta enligt Marie Johanssons (S) bifallsyrkande,

Omröstning

Omröstning är begärd och ska verkställas.

De som stödjer Marie Johanssons (S) bifallsyrkande röstar ja och de som stödjer Marcel van Luijns (M) yrkande röstar nej.

Vid omröstning avges 7 **ja**-röster och 4 **nej**-röster. 0 avstår från att rösta. Därmed beslutar kommunstyrelsen enligt Marie Johanssons (S) bifallsyrkande.

--	--	--	--	--

		Röstas ja	Röstas nej	Avstår från att rösta
1	Ilko cirkovic (S)	X		
2	Staffan Larsson (C)	X		
3	Sara Kånåhols (V)	X		
4	Marie Johansson (S)	X		
5	Julius Winberg Säaf (S)	X		
6	Marie-Helen Ståhl (S)	X		
7	Linda Hedlund (C)	X		
8	Carl Malgerud (M)		X	
9	Marcel van Luijn (M)		X	
10	Annette Hemlin (FÖL)		X	
11	Erik Arvidsson (SD)		X	

Reservation

Erik Arvidsson (SD) reserverar sig skriftligen till förmån för sitt bifallsyrkande till Marcel van Luijns (M) yrkande.

Moderaterna och Framtid Öland reserverar sig muntligen till förmån för Marcel van Luijns (M) yrkande.

Beslutet skickas till

- Socialchef
- Ekonomichef

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

--	--	--	--	--

Reservation KS ärende 5

Jag Reserverar mig mot avskaffandet av gratis trygghetslarm.

Besparingen som majoriteten påstår sig göra är helt tagen i luften då siffror saknas. Vi kan inte ta beslut på rena gissningar det är oseriöst.



Erik Arvidsson



Till kommunfullmäktige

Tjänsteskrivelse - Taxa för trygghetslarm (svar på återremittering)

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

- att₁ införa en avgift för trygghetslarm på 260kr/månad från och med 2024-05-01 som ingår i maxtaxan.
- att₂ införa en avgift för installation av larm på 700 kr från och med 2024-05-01 som ingår i maxtaxan.

Ärendebeskrivning

Sedan 2022 har trygghetslarmen samt installationen av larmen varit avgiftsfria. Det har skett en ökning av antal larm samt antal larmutryckningar vilket kan härledas till att larmen är kostnadsfria.

Verksamheten har under 2022 och 2023 fått budgettäckning för kostnaden (250 tkr 2022, 600 tkr för 2023) för larmen men trots det är kostnaderna betydligt högre.

Hemtjänsttimmarna ökar vilket härleds till demografiska faktorer och att personalresurserna inte är i paritet med det ökande behovet. Ökningen av larmen samt larmutryckningarna påverkar belastningen ytterligare.

Av dessa själ beslutade socialnämnden (2023-06-28 § 78) att föreslå kommunfullmäktige att införa en avgift för trygghetslarm och installation av detsamma.

Kommunstyrelsen beslutade (2023-08-29 § 103) att återremittera ärendet till Socialnämnden och begära en fördjupad analys av arbetsmiljön för våra anställda och ta fram fördjupad statistik samt klargörande av kriterier för biståndslarm och den bedömda tryggheten.

Socialnämnden har, efter återremitteringen, beslutat (2023-11-29 § 139) att återigen föreslå kommunfullmäktige att införa en avgift för trygghetslarm och installation av detsamma.

Kommunstyrelsen (2024-02-27 § 25) beslutade att föreslå kommunfullmäktige besluta i enlighet med förvaltningens förslag till beslut. Under kommunfullmäktigesammanträdet 2024-03-18 beslutade församlingen att återremittera ärendet i en minoritetsåterremiss med följande motivering, som Moderaterna, Kristdemokraterna, Sverigedemokraterna och Framtid

Öland ställer sig bakom: ”hur kommer införandet av avgiftsbelagda larm att sänka antalet larmutryckningar? ”.

Förvaltningen svarar att analys och konsekvens av införandet av kostnadsfria trygghetslarm visar att kostnaden för hemtjänsten har ökat. Eftersom kostnaden uttrycks per person 80 år och äldre blir det i princip ett åldersstandardiserat måttetal. Det vill säga det faktum att Borgholm har fler äldre än riket i övrigt påverkar inte kostnadsskillnaden.

Den efterfrågade statistiken som krävs för att besvara återremissyrkandet mer precist finns inte att tillgå.

Däremot torde det finnas en tröskeeffekt av att betala för en tjänst vilket innebär att färre väljer tjänsten om inte den enskilde anser att larmet är nödvändigt för tryggheten.

Beslutsunderlag

Beslut kommunstyrelsen 2024-02-27 § 25

Beslut socialnämnden 2023-11-29 § 139

Beslut kommunstyrelsen 2023-08-29 § 103

Beslut socialnämnden 2023-06-28 § 78

Tjänsteskrivelse - Taxa för trygghetslarm, upprättad 2024-03-04

Uppföljning avgiftsfria trygghetslarm, inkommen 2023-07-06

Bedömning

Antalet trygghetslarm ökar kraftigt vilket kan härledas till den demografiska utvecklingen men även för att trygghetslarm är kostnadsfria.

Ökningen påverkar både hemtjänstpersonalen relaterat till ökade larmutryckningar samt larmtekniker som får en ökad arbetsbelastning.

Tabell: Antal trygghetslarm i Borgholms kommun.

Period	Antal larm (st)	Kostnad/år kr
220901	480	1 163 520
230901	582	1 410 768
Ökning	102	247 248

300 av dessa omsorgstagare har även hemtjänst i den omfattningen att kostnaden för trygghetslarmet skulle ingå i hemtjänstavgiften.

14 av omsorgstagarna har få antal hemtjänsttimmar och kommer inte upp i max-taxan och skulle därmed kunna få en eventuell avgift på trygghetslarmet
282 använder trygghetslarmet mer som en tjänst.
I trygghetslarmet ingår även en rökdetektor som ökar tryggheten. Kostnaden för rökdetektorn är 1000 kr och är en engångskostnad.

Tabell: Larmutryckningar i Borgholms kommun

Utryckningskostnad period.	Antal larm (st)	Antal utryckningar (st)	Kostnad (kr)
220101-221231	39 366	14 009	1 822 272
230101-231003	47 494	17 579	2 378 048
Uppskattad kostnad 230101-231231			3 170 731

Konsekvensanalys

Då både månadskostnaden för larm och installationsavgiften ingår i maxtaxan görs en individuell beräkning av eventuell avgift på varje omsorgstagare. Det innebär att den omsorgstagare som har ett betalningsutrymme får en avgift.

Beslutet skickas till

- Socialchef
- Ekonomichef

Jens Odevall
Kommunchef

Anton Karlsson
Kommunsekreterare



§ 25

Taxa för trygghetslarm

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

- att₁ införa en avgift för trygghetslarm på 260kr/månad från och med 2024-04-01 som ingår i maxtaxan.
- att₂ införa en avgift för installation av larm på 700 kr från och med 2024-04-01 som ingår i maxtaxan.

Ärendebeskrivning

Sedan 2022 har trygghetslarmen samt installationen av larmen varit avgiftsfria. Det har skett en ökning av antal larm samt antal larmutryckningar vilket kan härledas till att larmen är kostnadsfria.

Verksamheten har under 2022 och 2023 fått budgettäckning för kostnaden (250 tkr 2022, 600 tkr för 2023) för larmen men trots det är kostnaderna betydligt högre.

Hemtjänsttimmarna ökar vilket härleds till demografiska faktorer och att personalresurserna inte är i paritet med det ökande behovet. Ökningen av larmen samt larmutryckningarna påverkar belastningen ytterligare.

Av dessa själ beslutade socialnämnden (2023-06-28 § 78) att föreslå kommunfullmäktige att införa en avgift för trygghetslarm och installation av detsamma.

Kommunstyrelsen beslutade (2023-08-29 § 103) att återremittera ärendet till Socialnämnden och begära en fördjupad analys av arbetsmiljön för våra anställda och ta fram fördjupad statistik samt klargörande av kriterier för biståndslarm och den bedömda tryggheten.

Socialnämnden har, efter återremitteringen, beslutat (2024-11-29 § 139) att återigen föreslå kommunfullmäktige att införa en avgift för trygghetslarm och installation av detsamma.

Beslutsunderlag

- Beslut socialnämnden 2023-11-29 § 139
Beslut kommunstyrelsen 2023-08-29 § 103
Beslut socialnämnden 2023-06-28 § 78

--	--	--	--	--

Bedömning

Antalet trygghetslarm ökar kraftigt vilket kan härledas till den demografiska utvecklingen men även för att trygghetslarm är kostnadsfria.

Ökningen påverkar både hemtjänstpersonalen relaterat till ökade larmutryckningar samt larmtekniker som får en ökad arbetsbelastning.

Tabell: Antal trygghetslarm i Borgholms kommun.

Period	Antal larm (st)	Kostnad/år kr
220901	480	1 163 520
230901	582	1 410 768
Ökning	102	247 248

300 av dessa omsorgstagare har även hemtjänst i den omfattningen att kostnaden för trygghetslarmet skulle ingå i hemtjänstavgiften.

14 av omsorgstagarna har få antal hemtjänsttimmar och kommer inte upp i max-taxan och skulle därmed kunna få en eventuell avgift på trygghetslarmet

282 använder trygghetslarmet mer som en tjänst.

I trygghetslarmet ingår även en rökdetektor som ökar tryggheten. Kostnaden för rökdetektorn är 1000 kr och är en engångskostnad.

Tabell: Larmutryckningar i Borgholms kommun

Utryckningskostnad period.	Antal larm (st)	Antal utryckningar (st)	Kostnad (kr)
220101-221231	39 366	14 009	1 822 272
230101-231003	47 494	17 579	2 378 048
Uppskattad kostnad 230101-231231			3 170 731

Konsekvensanalys

Då både månadskostnaden för larm och installationsavgiften ingår i maxtaxan görs en individuell beräkning av eventuell avgift på varje omsorgstagare. Det innebär att den omsorgstagare som har ett betalningsutrymme får en avgift.

--	--	--	--	--

Yrkande

Ändringyrkande till attsats 1 från Marcel van Luijn (M): "att kostnadsfri trygghetslarm ska tilldelas endast de omsorgstagare som enligt biståndsbedömning är berättigade till trygghetslarm".

Marie Johansson (S) yrkar bifall till förvaltningens förslag till beslut.

Marcel van Luijn (M), Annette Hemlin (FÖL) och Erik Arvidsson (SD) yrkar avslag på attsats 1 och 2 i förvaltningens förslag till beslut.

Carl Malgerud (M), Annette Hemlin (FÖL) och Erik Arvidsson (SD) yrkar bifall på Marcel van Luijns (M) ändringsyrkande.

Ordförande konstaterar att det finns två förslag till beslut. Det ena förslaget är bifall till förvaltningens förslag till beslut, och det andra förslaget är avslag på förvaltningens förslag till beslut, med bifall till Marcel van Luijns (M) ändringsyrkande till attsats 1.

Beslutsordning och omröstning

Av framställd beslutsordning på framlagda yrkande finner ordföranden att Kommunstyrelsen beslutar bifalla förvaltningens förslag till beslut.

Omröstning begärs och ska verkställas. De som stödjer förvaltningens förslag till beslut röstar **ja**, medan de som stödjer Marcel van Luijns (M) ändringsyrkande till attsats 1, och avslag till förvaltningens förslag till beslut, röstar **nej**.

Vid omröstning avges sju **ja**-röster och fyra **nej**-röster. Noll **avstår** från att rösta. Därmed bifaller kommunstyrelsen förvaltningens förslag till beslut.

Namn	Röstar ja	Röstar nej	Avstår från att rösta
1.Ilko Corkovic (S)	X		
2.Staffan Larsson (C)	X		
3.Sara Kånåhols (V)	X		
4.Marie Johansson (S)	X		
5.Julius Winberg Sääf (S)	X		
6.Marie-Helen Ståhl (S)	X		
7.Linda Hedlund (C)	X		
8.Carl Malgerud (M)		X	
9.Marcel van Luijn (M)		X	
10.Annette Hemlin (FÖL)		X	
11.Erik Arvidsson (SD)		X	

Reservation

Erik Arvidsson (SD) reserverar sig muntligen till förmån för sitt avslagsyrkande på attsats 1 och 2 och bifallsyrkande till Marcel van Luijns (M) ändringsyrkande till attsats 1.

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

--	--	--	--	--

Annette Hemlin (FÖL) reserverar sig skriftligen till förmån för sitt avslagsyrkande på attsats 1 och 2 och bifallsyrkande till Marcel van Luijns (M) ändringsyrkande till attsats 1.

Marcel van Luijn (M) och Carl Malgerud (M) reserverar sig skriftligen till förmån för sitt avslagsyrkande på attsats 1 och 2 och bifallsyrkande till Marcel van Luijns (M) ändringsyrkande till attsats 1.

Beslutet skickas till

- Socialchef
- Ekonomichef

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

--	--	--	--	--

Till kommunstyrelsen

Tjänsteskrivelse - Taxa för trygghetslarm

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

- att₁ införa en avgift för trygghetslarm på 260kr/månad från och med 2024-04-01 som ingår i maxtaxan.
- att₂ införa en avgift för installation av larm på 700 kr från och med 2024-04-01 som ingår i maxtaxan.

Ärendebeskrivning

Sedan 2022 har trygghetslarmen samt installationen av larmen varit avgiftsfria. Det har skett en ökning av antal larm samt antal larmutryckningar vilket kan härledas till att larmen är kostnadsfria.

Verksamheten har under 2022 och 2023 fått budgettäckning för kostnaden (250 tkr 2022, 600 tkr för 2023) för larmen men trots det är kostnaderna betydligt högre.

Hemtjänsttimmarna ökar vilket härleds till demografiska faktorer och att personalresurserna inte är i paritet med det ökande behovet. Ökningen av larmen samt larmutryckningarna påverkar belastningen ytterligare.

Av dessa själ beslutade socialnämnden (2023-06-28 § 78) att föreslå kommunfullmäktige att införa en avgift för trygghetslarm och installation av detsamma.

Kommunstyrelsen beslutade (2023-08-29 § 103) att återremittera ärendet till Socialnämnden och begära en fördjupad analys av arbetsmiljön för våra anställda och ta fram fördjupad statistik samt klargörande av kriterier för biståndslarm och den bedömda tryggheten.

Socialnämnden har, efter återremitteringen, beslutat (2024-11-29 § 139) att återigen föreslå kommunfullmäktige att införa en avgift för trygghetslarm och installation av detsamma.

Beslutsunderlag

- Beslut socialnämnden 2023-11-29 § 139
Beslut kommunstyrelsen 2023-08-29 § 103
Beslut socialnämnden 2023-06-28 § 78

Bedömning

Antalet trygghetslarm ökar kraftigt vilket kan härledas till den demografiska utvecklingen men även för att trygghetslarm är kostnadsfria.

Ökningen påverkar både hemtjänstpersonalen relaterat till ökade larmutryckningar samt larmtekniker som får en ökad arbetsbelastning.

Tabell: Antal trygghetslarm i Borgholms kommun.

Period	Antal larm (st)	Kostnad/år kr
220901	480	1 163 520
230901	582	1 410 768
Ökning	102	247 248

300 av dessa omsorgstagare har även hemtjänst i den omfattningen att kostnaden för trygghetslarmet skulle ingå i hemtjänstavgiften.

14 av omsorgstagarna har få antal hemtjänsttimmar och kommer inte upp i max-taxan och skulle därmed kunna få en eventuell avgift på trygghetslarmet

282 använder trygghetslarmet mer som en tjänst.

I trygghetslarmet ingår även en rökdetektor som ökar tryggheten. Kostnaden för rökdetektorn är 1000 kr och är en engångskostnad.

Tabell: Larmutryckningar i Borgholms kommun

Utryckningskostnad period.	Antal larm (st)	Antal utryckningar (st)	Kostnad (kr)
220101-221231	39 366	14 009	1 822 272
230101-231003	47 494	17 579	2 378 048
Uppskattad kostnad 230101-231231			3 170 731

Konsekvensanalys

Då både månadskostnaden för larm och installationsavgiften ingår i maxtaxan görs en individuell beräkning av eventuell avgift på varje omsorgstagare. Det innebär att den omsorgstagare som har ett betalningsutrymme får en avgift.

Beslutet skickas till

- Socialchef
- Ekonomichef

Jens Odevall
Kommunchef

Anton Karlsson
Kommunsekreterare



Fördjupad analys gällande insatsen trygghetslarm och arbetsmiljön för våra anställda.

Beslut

Socialnämnden beslutar

att avgiften för trygghetslarm är 260 kr från och med 240101 och ingår i maxtaxan.

att avgifter för installation av larm är 700 kr från och med 240101 och ingår i maxtaxan.

Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsen har begärt en fördjupad analys gällande insatsen trygghetslarm och arbetsmiljön för våra anställda.

Beslutsunderlag

Antalet trygghetslarm ökar kraftigt vilket kan härledas till den demografiska utvecklingen men även för att trygghetslarm är kostnadsfria.

Ökningen påverkar både hemtjänstpersonalen relaterat till ökade larmutryckningar samt larmtekniker som får en ökad arbetsbelastning.

Tabell: Antal trygghetslarm i Borgholms kommun.

Period	Antal larm (st)	Kostnad/år kr
220901	480	1 163 520
230901	582	1 410 768
Ökning	102	247 248

300 av dessa omsorgstagare har även hemtjänst i den omfattningen att kostnaden för trygghetslarmet skulle ingå i hemtjänstavgiften.

14 av omsorgstagarna har få antal hemtjänsttimmar och kommer inte upp i max-taxan och skulle därmed kunna få en eventuell avgift på trygghetslarmet

282 använder trygghetslarmet mer som en tjänst.

I trygghetslarmet ingår även en rökdetektor som ökar tryggheten. Kostnaden för rökdetektorn är 1000 kr och är en engångskostnad.

--	--	--	--	--

Tabell: Larmutryckningar i Borgholms kommun

Utryckningskostnad period.	Antal larm (st)	Antal utryckningar (st)	Kostnad (kr)
220101-221231	39 366	14 009	1 822 272
230101-231003	47 494	17 579	2 378 048
Uppskattad kostnad 230101-231231			3 170 731

Bedömning

Socialförvaltningens bedömning är att de omsorgstagare som har någon form av hemtjänstinsats bör få avgiftsfria larm men de som använder trygghetslarm som en tjänst bör ha en avgift.

Konsekvensanalys

Då både månadskostnaden för larm och installationsavgiften ingår i maxtaxan görs en individuell beräkning av eventuell avgift på varje omsorgstagare. Det innebär att den omsorgstagare som har ett betalningsutrymme får en avgift.

Dagens sammanträde

Maria Svanborg, verksamhetschef för ÄO och HSV redogör för ärendet. Ordförande tackar för en bra redogörelse.

Yrkande

Sofia Laneborg (C), Marie Johansson (S), Stefan Wiberg (V), Marie Konnberg (S) och Eddy Forsman (M) yrkar bifall till förslaget att avgiften för trygghetslarm är 260 kr från och med 240101 och ingår i maxtaxan samt att avgifter för installation av larm är 700 kr från och med 240101 och ingår i maxtaxan.

Ordförande finner att vi har ett förslag till beslut.

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige
Ekonomiavdelningen

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

--	--	--	--	--



Uppföljning avgiftsfria trygghetslarm

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar

att återremittera ärendet till Socialnämnden och begära en fördjupad analys av arbetsmiljön för våra anställda och ta fram fördjupad statistik samt klargörande av kriterier för biståndslarm och den bedömda tryggheten.

Ärendebeskrivning

Sedan år 2022 har trygghetslarmen samt installationen av larmen varit avgiftsfria. Det har skett en ökning av antal larm samt antal larmutryckningar vilket kan härledas till att larmen är kostnadsfria.

Verksamheten har under 2022 och 2023 fått budgettäckning för kostnaden (250 tkr 2022, 600 tkr för 2023) för larmen men trots det är kostnaderna betydligt högre.

Hemtjänsttimmarna ökar vilket härleds till demografin och personal-resurserna är inte i paritet med det ökande behovet. Ökningen av larmen samt larmutryckningarna påverkar belastningen ytterligare.

Beslutsunderlag

Ökat antal trygghetslarm har gett fler larmutryckningar. Statistik för dessa sparas endast ett år, därmed kan år 2022 och 2023 inte jämföras med tidigare år.

Antagande: I beräkningen för månadsavgiften har hänsyn tagits till faktiska kostnader som verksamheten betalar för larmtjänsten via Carium Sweden AB. Installationskostnad för larm baseras på att förberedelse och installation tar två timmar för larmtekniker att utföra.

Konsekvensanalys

Då betalningsunderlaget varierar från omsorgstagare till omsorgstagare, och från år till år, är den totala förlorade intäkten svår att beräkna för åren då trygghetslarm varit avgiftsfria. Konsekvensen är att kostnader inte täcks upp som uppstår i samband med larm och larmutryckningar. Med det ekonomiska läget i åtanke, speciellt för åren 2024 till 2025 och baserat på den ökning av hemtjänsttimmar som beräknas fortgå, problematiken med personalbrist och sjukfrånvaro ser verksamheten att trygghetslarmen behöver avgiftsbeläggas igen. Omsorgstagares avgift för trygghetslarm ingår i maxtaxan. Vilket gör att den som har betalningsutrymme får betala för insatsen. Den som inte har betalningsutrymme är avgiftsfriad.

--	--	--	--	--

Dagens sammanträde

Kommunstyrelsen är efter diskussion enig om att ärendet återemitteras till Socialnämnden för fördjupad analys utifrån arbetsmiljön för våra anställda. Statistik och förtydligande om antal trygghetslarm, antalet gånger det har larmats och även att biståndskriterierna bäddas in i analysen.

Yrkande

Marie Johansson (S) och Marie-Helen Ståhl (S) yrkar bifall till socialnämndens förslag till beslut.

Annette Hemlin (FÖL) och Erik Arvidsson (SD) yrkar avslag på socialnämndens förslag till beslut.

Beslutet skickas till

- Socialnämnden

--	--	--	--	--

Äldreomsorg
Maria Svanborg, 0485-88014
maria.svanborg@borgholm.se

Uppföljning avgiftsfria trygghetslarm

Förslag till beslut

Att socialnämnden föreslår kommunfullmäktige att införa avgift på larm till 260 kr/månaden samt en installationskostnad på 800 kr.

Sammanfattning av ärendet

Sedan år 2022 har trygghetslarmen samt installationen av larmen varit avgiftsfria. Det har skett en ökning av antal larm samt antal larmutryckningar vilket kan härledas till att larmen är kostnadsfria.

Verksamheten har under 2022 och 2023 fått budgettäckning för kostnaden (250 tkr 2022, 600 tkr för 2023) för larmen men trots det är kostnaderna betydligt högre.

Hemtjänsttimmarna ökar vilket härleds till demografin och personalresurserna är inte i paritet med det ökande behovet. Ökningen av larmen samt larmutryckningarna påverkar belastningen ytterligare.

Beslutsunderlag

Datum	Antal larm	År	Antalet larm/mån (till larmcentralen)	Debiterad kostnad/månad	Debiterad kostnad/installation	Total kostnad larm	Total kostnad Installation	Summa (mkr)
1/1 2020	386	2020	Statistiken gallrad	260 kr	700 kr	1, 20 mkr	7,7 tkr	1,21
1/1 2021	397	2021	Statistiken gallrad	260 kr	700 kr	1, 24 mkr	7,7 tkr	1,25
1/1 2022	414	2022	3063/månad	0	0	1, 29 mkr	11,9 tkr	1,30
1/1 2023	506	2023	4181/månad	0	0	1, 58 mkr	73,6 tkr	1,65

Ökat antal trygghetslarm har gett fler larmutryckningar. Statistik för dessa sparas endast ett år, därmed kan år 2022 och 2023 inte jämföras med tidigare år.

Antagande: I beräkningen för månadsavgiften har hänsyn tagits till faktiska kostnader som verksamheten betalar för larmtjänsten via Carium Sweden AB. Installationskostnad för larm baseras på att förberedelse och installation tar två timmar för larmtekniker att utföra.

Risk- och konsekvensanalys

Då betalningsunderlaget varierar från omsorgstagare till omsorgstagare, och från år till år, är den totala förlorade intäkten svår att beräkna för åren då trygghetslarm varit avgiftsbefriat. Konsekvensen är att kostnader inte täcks upp som uppstår i samband med larm och larmutryckningar. Med det ekonomiska läget i åtanke, speciellt för åren 2024 till 2025 och baserat på den ökning av hemtjänsttimmar som beräknas fortgå, problematiken med personalbrist och sjukfrånvaro ser verksamheten att trygghetslarmen behöver avgiftsbeläggas igen. Omsorgstagares avgift för trygghetslarm ingår i maxtaxan. Vilket gör att den som har betalningsutrymme får betala för insatsen. Den som inte har betalningsutrymme är avgiftsbefriad.



§ 78

Uppföljning avgiftsfria trygghetslarm

Beslut

Socialnämnden föreslår kommunfullmäktige besluta

att avskaffa gratis trygghetslarm och fastställa avgiften på trygghetslarm till 260 kr/månad samt en installationskostnad på 800 kr.

att avgiften samt installationskostnad ska gälla från 1 januari 2024.

Ärendebeskrivning

Sedan år 2022 har trygghetslarmen samt installationen av larmen varit avgiftsfria. Det har skett en ökning av antal larm samt antal larmutryckningar vilket kan härledas till att larmen är kostnadsfria.

Verksamheten har under 2022 och 2023 fått budgettäckning för kostnaden (250 tkr 2022, 600 tkr för 2023) för larmen men trots det är kostnaderna betydligt högre.

Hemtjänsttimmarna ökar vilket härleds till demografin och personal-resurserna är inte i paritet med det ökande behovet. Ökningen av larmen samt larmutryckningarna påverkar belastningen ytterligare.

Beslutsunderlag

Datum	Antal larm	År	Antalet larm/mån (till larmcentralen)	Debiterad kostnad/månad	Debiterad kostnad/installation	Total kostnad larm	Total kostnad Installation	Summa (mkr)
1/1 2020	386	2020	Statistiken gallrad	260 kr	700 kr	1, 20 mkr	7,7 tkr	1,21
1/1 2021	397	2021	Statistiken gallrad	260 kr	700 kr	1, 24 mkr	7,7 tkr	1,25
1/1 2022	414	2022	3063/månad	0	0	1, 29 mkr	11,9 tkr	1,30
1/1 2023	506	2023	4181/månad	0	0	1, 58 mkr	73,6 tkr	1,65

Ökat antal trygghetslarm har gett fler larmutryckningar. Statistik för dessa sparas endast ett år, därmed kan år 2022 och 2023 inte jämföras med tidigare år.

Antagande: I beräkningen för månadsavgiften har hänsyn tagits till faktiska kostnader som verksamheten betalar för larmtjänsten via Carium Sweden AB. Installationskostnad för larm baseras på att förberedelse och installation tar två timmar för larmtekniker att utföra.

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

--	--	--	--	--

Konsekvensanalys

Då betalningsunderlaget varierar från omsorgstagare till omsorgstagare, och från år till år, är den totala förlorade intäkten svår att beräkna för åren då trygghetslarm varit avgiftsbefriat. Konsekvensen är att kostnader inte täcks upp som uppstår i samband med larm och larmutryckningar. Med det ekonomiska läget i åtanke, speciellt för åren 2024 till 2025 och baserat på den ökning av hemtjänsttimmar som beräknas fortgå, problematiken med personalbrist och sjukfrånvaro ser verksamheten att trygghetslarmen behöver avgiftsbeläggas igen. Omsorgstagares avgift för trygghetslarm ingår i maxtaxan. Vilket gör att den som har betalningsutrymme får betala för insatsen. Den som inte har betalningsutrymme är avgiftsbefriad.

Dagens sammanträde

Anna Hasselbom Trofast, socialchef redogör för ärendet.

Ordförande tackar för en bra redogörelse.

Yrkande

Rolf Edmark (SD) yrkar avslag till att avskaffa gratis trygghetslarm.

Tomas Zander (C), Stefan Wiberg (V), Marie Konnberg (S) och Eddie Forsman (M) yrkar bifall till att avskaffa gratis trygghetslarm och införa en kostnad från 1 januari 2024 på 260 kr/månad för trygghetslarm samt 800 kr i installationsavgift.

Ordförande finner att det finns två förslag till beslut.

Ordförande ställer Rolf Edmarks (SD) förslag avslagsyrkande mot Tomas Zander (C) med flera bifallsyrkande och finner att socialnämnden beslutar bifall till att avskaffa gratis trygghetslarm och införa en kostnad från 1 januari 2024 på 260 kr/månad för trygghetslarm samt 800 kr i installationsavgift.

Rolf Edmark (SD) reserverar sig mot beslutet till förmån för eget förslag.

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

--	--	--	--	--



Strategi för ökad tillgänglighet och delaktighet

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att anta strategi för ökad tillgänglighet och delaktighet.

Ärendebeskrivning

Borgholms kommuns vision är att "med gemensamma krafter utvecklar vi hela Borgholms kommun till något vi är stolta över. Nu och för framtiden." Grundläggande för utvecklingen i riktning mot visionen är människors lika värde och möjligheter att påverka.

Sverige ställde sig bakom den av FN antagna konventionen om rättigheter för personer med funktionsnedsättning år 2008. På en lokal nivå innebär det att kommunens verksamheter ska vara tillgängliga för alla människor. Idag finns det strukturella hinder som utestänger människor med funktionsnedsättningar från att delta i samhället på lika villkor som andra. Därför höjer Borgholms kommun ambitionsnivån för att undanröja hinder och säkerställa att kommunen är tillgänglig för dem som bor, vistas och verkar här. Frågor som rör personer med funktionsnedsättning är såväl tvärpolitiska som tvärssektoriella och berör således samtliga av kommunens verksamheter.

Strategin beskriver de principer och arbetssätt som ska utgöra utgångspunkt för kommunens nämnder och bolagsstyrelser när de planerar och följer upp arbetet med att nå kommunens vision om att vara en förebild, attrahera genom att tillvarata resurser och visa mod genom att möta kommunens utmaningar, anpassa sig till omgivningens krav och skapa goda förutsättningar för alla medborgare.

Strategin för tillgänglighet och delaktighet är rättighetsbaserat och har som mål att alla invånare ska vara fullt delaktiga i samhällslivet på jämlika villkor, utan att uppleva diskriminering på grund av bristande tillgänglighet.

Strategin har varit på remiss hos nämnder och bolag. Efter synpunkter från miljö- och byggnadsnämnden har avsnittet om Rätten till fysisk tillgänglighet förtydligats. Övriga remissinstanser hade inga synpunkter på förslaget.

Beslutsunderlag

Strategi för ökad tillgänglighet och delaktighet
Kommunstyrelsens arbetsutskott 2023-06-05 §117

--	--	--	--	--

Bedömning

Kommunstyrelsen är dokumentansvarig för denna strategi och har därmed det övergripande ansvaret för uppföljning och utvärdering av programmet.

Konsekvensanalys

Varje nämnd och bolagsstyrelse ansvarar för att genomföra och förverkliga strategin. I verksamhetsplanerna specificeras vilka områden som prioriteras och hur arbetet ska ske under året. Alla nämnder och styrelser ska årligen redovisa resultatet av arbetet mot de uppställda målen till kommunfullmäktige. Beslut om aktiviteter och genomförande ska tas i nämnder och styrelser och följas upp årligen. Detta görs inom ordinarie planering och uppföljning av verksamheten.

När uppföljning av strategin genomförs ska aktuella underlag från respektive nämnd och styrelse beaktas. Funktionshindersorganisationernas kunskaper och erfarenheter är centrala och ska därför inbjudas att delta vid uppföljningen.

Strategin för tillgänglighet och delaktighet följs upp vartannat år.

Yrkande

Sara Kånåhols (V), Marcel van Luijn (M) och Annette Hemlin (FÖL) yrkar bifall till kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut.

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut.

Beslutet skickas till

Samtliga nämnder
Folkhälsosamordnare
Tillväxtchef

--	--	--	--	--



Strategi för ökad tillgänglighet och delaktighet

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att anta strategi för ökad tillgänglighet och delaktighet.

Ärendebeskrivning

Borgholms kommuns vision är att "med gemensamma krafter utvecklar vi hela Borgholms kommun till något vi är stolta över. Nu och för framtiden." Grundläggande för utvecklingen i riktning mot visionen är människors lika värde och möjligheter att påverka.

Sverige ställde sig bakom den av FN antagna konventionen om rättigheter för personer med funktionsnedsättning år 2008. På en lokal nivå innebär det att kommunens verksamheter ska vara tillgängliga för alla människor. Idag finns det strukturella hinder som utestänger människor med funktionsnedsättningar från att delta i samhället på lika villkor som andra. Därför höjer Borgholms kommun ambitionsnivån för att undanröja hinder och säkerställa att kommunen är tillgänglig för dem som bor, vistas och verkar här. Frågor som rör personer med funktionsnedsättning är såväl tvärpolitiska som tvärasektoriella och berör således samtliga av kommunens verksamheter.

Strategin beskriver de principer och arbetssätt som ska utgöra utgångspunkt för kommunens nämnder och bolagsstyrelser när de planerar och följer upp arbetet med att nå kommunens vision om att vara en förebild, attrahera genom att tillvarata resurser och visa mod genom att möta kommunens utmaningar, anpassa sig till omgivningens krav och skapa goda förutsättningar för alla medborgare.

Strategin för tillgänglighet och delaktighet är rättighetsbaserat och har som mål att alla invånare ska vara fullt delaktiga i samhällslivet på jämlika villkor, utan att uppleva diskriminering på grund av bristande tillgänglighet.

Strategin har varit på remiss hos nämnder och bolag. Efter synpunkter från miljö- och byggnadsnämnden har avsnittet om Rätten till fysisk tillgänglighet förtydligats. Övriga remissinstanser hade inga synpunkter på förslaget.

Beslutsunderlag

Strategi för ökad tillgänglighet och delaktighet
Kommunstyrelsens arbetsutskott 2023-06-05 §117

--	--	--	--	--

Bedömning

Kommunstyrelsen är dokumentansvarig för denna strategi och har därmed det övergripande ansvaret för uppföljning och utvärdering av programmet.

Konsekvensanalys

Varje nämnd och bolagsstyrelse ansvarar för att genomföra och förverkliga strategin. I verksamhetsplanerna specificeras vilka områden som prioriteras och hur arbetet ska ske under året. Alla nämnder och styrelser ska årligen redovisa resultatet av arbetet mot de uppställda målen till kommunfullmäktige. Beslut om aktiviteter och genomförande ska tas i nämnder och styrelser och följas upp årligen. Detta görs inom ordinarie planering och uppföljning av verksamheten.

När uppföljning av strategin genomförs ska aktuella underlag från respektive nämnd och styrelse beaktas. Funktionshindersorganisationernas kunskaper och erfarenheter är centrala och ska därför inbjudas att delta vid uppföljningen.

Strategin för tillgänglighet och delaktighet följs upp vartannat år.

Beslutet skickas till

Samtliga nämnder
Folkhälsosamordnare
Tillväxtchef

--	--	--	--	--



Till kommunstyrelsen

Tjänsteskrivelse - strategi för ökad tillgänglighet och delaktighet

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige

att anta strategi för ökad tillgänglighet och delaktighet.

Ärendebeskrivning

Borgholms kommuns vision är att "med gemensamma krafter utvecklar vi hela Borgholms kommun till något vi är stolta över. Nu och för framtiden." Grundläggande för utvecklingen i riktning mot visionen är människors lika värde och möjligheter att påverka.

Sverige ställde sig bakom den av FN antagna konventionen om rättigheter för personer med funktionsnedsättning år 2008. På en lokal nivå innebär det att kommunens verksamheter ska vara tillgängliga för alla människor. Idag finns det strukturella hinder som utestänger människor med funktionsnedsättningar från att delta i samhället på lika villkor som andra. Därför höjer Borgholms kommun ambitionsnivån för att undanröja hinder och säkerställa att kommunen är tillgänglig för dem som bor, vistas och verkar här. Frågor som rör personer med funktionsnedsättning är såväl tvärpolitiska som tvärasektoriella och berör således samtliga av kommunens verksamheter.

Detta program beskriver de principer och arbetssätt som ska utgöra utgångspunkt för kommunens nämnder och bolagsstyrelser när de planerar och följer upp arbetet med att nå kommunens vision om att vara en förebild, attrahera genom att tillvarata resurser och visa mod genom att möta kommunens utmaningar, anpassa sig till omgivningens krav och skapa goda förutsättningar för alla medborgare.

Programmet för tillgänglighet och delaktighet är rättighetsbaserat och har som mål att alla invånare ska vara fullt delaktiga i samhällslivet på jämlika villkor, utan att uppleva diskriminering på grund av bristande tillgänglighet.

Programmet har varit på remiss hos nämnder och bolag. Efter synpunkter från miljö- och byggnadsnämnden har avsnittet om Rätten till fysisk tillgänglighet förtydligats. Övriga remissinstanser hade inga synpunkter på förslaget.

Beslutsunderlag

Strategi för ökad tillgänglighet och delaktighet
Kommunstyrelsens arbetsutskott 2023-06-05 §117

Bedömning

Kommunstyrelsen är dokumentansvarig för detta program för tillgänglighet och delaktighet och har därmed det övergripande ansvaret för uppföljning och utvärdering av programmet.

Konsekvensanalys

Varje nämnd och bolagsstyrelse ansvarar för att genomföra och förverkliga programmet. I verksamhetsplanerna specificeras vilka områden som prioriteras och hur arbetet ska ske under året. Alla nämnder och styrelser ska årligen redovisa resultatet av arbetet mot de uppställda målen till kommunfullmäktige. Beslut om aktiviteter och genomförande ska tas i nämnder och styrelser och följas upp årligen. Detta görs inom ordinarie planering och uppföljning av verksamheten.

När uppföljning av programmet genomförs ska aktuella underlag från respektive nämnd och styrelse beaktas. Funktionshindersorganisationernas kunskaper och erfarenheter är centrala och ska därför inbjudas att delta vid uppföljningen.

Programmet för tillgänglighet och delaktighet följs upp vartannat år.

Beslutet skickas till

Samtliga nämnder
Folkhälsosamordnare
Tillväxtchef

Jens Odevall
Kommunchef

Magdalena Widell
Förvaltningssekreterare



Strategi för ökad tillgänglighet och delaktighet

Antaget av instans [datum] § [xx]

Innehållsförteckning

1. Inledning	3
2. Styrande och stödjande dokument	3
2.1 FN:s konvention om mänskliga rättigheter för personer med funktionsnedsättning	3
2.2 Agenda 2030	4
2.3. Den nationella funktionshinderspolitiken	4
3. Centrala begrepp	5
3.1. Funktionsnedsättning och funktionshinder	5
3.2. Tillgänglighet	5
3.3. Delaktighet	5
4. Funktionshinderperspektiv	5
5. Rättighetsområden	6
5.1. Rätten till demokrati, inflytande och bra bemötande	6
5.2. Rätten till arbete	7
5.3. Rätten till utbildning på lika villkor	8
5.4. Rätten till fysisk tillgänglighet	9
5.5. Rätten till kultur, fritid, idrott och hälsa	10
5.6. Rätten till information och kommunikation	11
6. Genomförande och uppföljning	11

1. Inledning

Borgholms kommuns vision är att ”med gemensamma krafter utvecklar vi hela Borgholms kommun till något vi är stolta över. Nu och för framtiden.” Grundläggande för utvecklingen i riktning mot visionen är människors lika värde och möjligheter att påverka.

Sverige ställde sig bakom den av FN antagna konventionen om rättigheter för personer med funktionsnedsättning år 2008. På en lokal nivå innebär det att kommunens verksamheter ska vara tillgängliga för alla människor. Idag finns det strukturella hinder som utestänger människor med funktionsnedsättningar från att delta i samhället på lika villkor som andra. Därför höjer nu Borgholms kommun sin ambitionsnivå för att undanröja hinder och säkerställa att kommunen är tillgänglig för dem som bor, vistas och verkar här. Frågor som rör personer med funktionsnedsättning är såväl tvärpolitiska som tvärsektoriella och berör således samtliga kommunens verksamheter.

Detta program beskriver de principer och arbetssätt som ska utgöra utgångspunkt för kommunens nämnder och bolagsstyrelser när de planerar och följer upp arbetet med att nå kommunens vision om att vara en förebild, attrahera genom att tillvarata resurser och visa mod genom att möta kommunens utmaningar, anpassa sig till omgivningens krav och skapa goda förutsättningar för alla medborgare.

Programmet för tillgänglighet och delaktighet är rättighetsbaserat och har som mål att alla invånare ska vara fullt delaktiga i samhällslivet på jämlika villkor, utan att uppleva diskriminering på grund av bristande tillgänglighet.

2. Styrande och stödjande dokument

Programmet för tillgänglighet och delaktighet bygger på FN:s konvention om mänskliga rättigheter för personer med funktionsnedsättning, Agenda 2030, den nationella funktionshinderspolitiken samt Borgholms kommuns vision.

2.1 FN:s konvention om mänskliga rättigheter för personer med funktionsnedsättning

År 1989 initierade Sverige ett arbete inom FN för att få till stånd internationella regler om rätt till delaktighet och jämlikhet för personer med funktionsnedsättning. Arbetet ledde fram till ett antal standardregler och reglerna antogs av FN:s generalförsamling 1993. Konventionen innehåller 22 artiklar som innehåller tydliga principiella ståndpunkter när det gäller rättigheter, möjligheter och ansvar på olika samhällsområden. Konventionens bärande principer är:

- Respekt för människors lika värde och individuella självbestämmande
- Icke-diskriminering
- Delaktighet och inkludering
- Respekt för olikheter och acceptans av personer med funktionsnedsättning som en del av mångfalden
- Lika möjligheter
- Tillgänglighet

- Jämställdhet
- Respekt för utvecklingen av förmågor hos barn med funktionsnedsättning

2.2 Agenda 2030

Agenda 2030 är den samling med 17 universella mål som FN:s medlemsländer enades om 2015. Målen handlar bland annat om att utrota fattigdom, bekämpa klimatförändringar och säkerställa en fredlig och inkluderande värld. De stater som har anslutit sig till agendan ska bedriva ett hållbarhetsarbete som tar hänsyn till levnadsvillkoren för personer med funktionsnedsättning och flera av de sjutton målen har bäring på funktionshinderspolitiska frågor:

Mål 1: Ingen fattigdom.

Mål 3: God hälsa och välbefinnande Mål 4: God utbildning för alla

Mål 5: Jämställdhet

Mål 8: Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt Mål 10: Minskad ojämlikhet

Mål 11: Hållbara städer och samhällen

Mål 16: Fredliga och inkluderande samhällen

Mål 17: Säkerställa genomförande av agendan och globalt partnerskap

Den grundläggande principen i Agenda 2030 är "leave no one behind" eller att "ingen ska lämnas utanför". Det innebär att alla, överallt, ska kunna ta del av utvecklingens framsteg. Därför måste man utgå från människors olika erfarenheter, förutsättningar och behov, både i det övergripande arbetet och vid enskilda insatser. Det kan exempelvis handla om att säkerställa tillgänglighet och delaktighet för människor med olika fysiska och psykiska funktionsnedsättningar, verka för jämlika förutsättningar oavsett funktionsförmåga och skapa delaktighet oavsett socioekonomisk bakgrund.

2.3. Den nationella funktionshinderspolitiken

Riksdagen beslutade år 2017 om ett nytt nationellt mål för funktionshinderspolitiken. Målet är att:

"...med FN:s konvention om rättigheter för personer med funktionsnedsättning som utgångspunkt, uppnå jämlikhet i levnadsvillkor och full delaktighet i samhället för personer med funktionsnedsättning. Målet ska bidra till ökad jämställdhet och till att barnrättsperspektivet ska beaktas."

Den nationella funktionshinderspolitiken är tvärsektoriell och tar sin utgångspunkt i Sveriges internationella åtaganden om mänskliga rättigheter. En viktig del i den nationella funktionshinderspolitiken är principen om universell utformning. Principen innebär att när samhället utformas och planeras så är det grundläggande att göra rätt från början. Det kan

beröra allt från den byggda miljön och de digitala systemens tillgänglighet till medarbetares och förtroendevaldas kompetens samt information och kommunikation.

3. Centrala begrepp

3.1. Funktionsnedsättning och funktionshinder

I detta program används begreppen funktionsnedsättning och funktionshinder i enlighet med Socialstyrelsens definition. Funktionsnedsättning är en nedsättning av en fysisk, psykisk eller intellektuell funktionsförmåga hos en person. Funktionshinder är den begränsning som en funktionsnedsättning innebär för en person i relation till omgivningen.

3.2. Tillgänglighet

En förutsättning för att många personer med funktionsnedsättning ska kunna vara delaktiga i samhället är tillgänglighet. Tillgänglighet handlar om att kunna ta del av den fysiska miljön och kunna ta sig runt i samhället. Det handlar också om att få tillgång till information och kommunikation och att kunna använda produkter, miljöer, program och tjänster. En central del är att åtgärda befintliga brister i tillgängligheten. Tillgänglighet och individuella stöd som säkerställer oberoende, självbestämmande och självständighet kompletterar varandra och möjliggör tillsammans delaktighet för många personer med funktionsnedsättning. Tillgänglighet är en förutsättning för delaktighet.

3.3. Delaktighet

Delaktighet handlar om att en person aktivt kan medverka i och vara en del av samhället. Det innebär att i så hög utsträckning som möjligt kunna välja självständigt, fatta egna beslut och påverka sitt eget liv. Delaktighet inom alla samhällets områden är centralt i den svenska funktionshinderspolitiken. Delaktighet gäller alla områden i samhället, till exempel arbetsmarknad, skola och offentliga miljöer.

4. Funktionshinderperspektiv

I arbetet med att förverkliga målen i detta program för tillgänglighet och delaktighet ska kommunens nämnder använda ett funktionshinderperspektiv. För att kunna ha ett funktionshinderperspektiv är det fyra delar som behöver vara närvarande i arbetet. Områdena ska ses som ömsesidigt beroende av varandra.

- Principen om universell utformning

Principen innebär att man planerar och utformar fysiska, digitala och sociala miljöer så att de är tillgängliga och användbara för alla. Detta gäller såväl digitala system, informationstjänster, allmänna platser och byggda miljöer som bemötande.

- Åtgärda befintliga brister i tillgängligheten

Genom att på ett systematiskt och långsiktigt sätt identifiera och åtgärda de hinder för delaktighet som finns i kommunens befintliga miljöer ökar förutsättningarna för delaktighet i samhällslivet på jämlika villkor.

- Individuella stöd och lösningar

Individuella stöd och lösningar ska användas för att kompensera för brister i tillgänglighet eller för funktionsnedsättning. Dessa stöd och lösningar ska ge möjlighet till ökad självständighet och delaktighet.

- Förebygga och motverka diskriminering

För att personer med funktionsnedsättning inte ska behandlas sämre, missgynnas eller inte ges samma rättigheter och möjligheter som andra ska diskriminering förebyggas och motverkas.

Lösningar som är bra för personer med funktionsnedsättning brukar ofta vara bra för alla invånare och minskar behovet av specialanpassningar och dyra åtgärder i efterhand. När vi bygger samhället smart ska hela befolkningens behov och förutsättningar beaktas vilket bidrar till en generell höjning av kvaliteten i kommunens verksamheter.

5. Rättighetsområden

Funktionshinderfrågor är i grunden rättighets- och jämlikhetsfrågor. Därför är detta program strukturerat utifrån ett rättighetsperspektiv. Nedan presenteras sex rättighetsområden som arbetet för ökad tillgänglighet och delaktighet särskilt ska fokusera på. Rättighetsområdena kan ha olika grad av relevans för olika nämnder och det praktiska arbetet behöver därför utformas i relation till respektive nämnds uppdrag. Samtliga rättighetsområden har bäring på samtliga nämnders arbete.

Gemensamt för alla sex rättighetsområden är att arbetet, med hjälp av ett funktionshinderperspektiv, ska identifiera, förebygga och undanröja hinder för full delaktighet i samhällslivet och jämlikhet i levnadsvillkor för personer med funktionsnedsättning.

5.1. Rätten till demokrati, inflytande och bra bemötande

I FN:s konvention om rättigheter för personer med funktionsnedsättning beskrivs att personer med funktionsnedsättning ska garanteras sina politiska rättigheter samt möjlighet att åtnjuta dem på lika villkor som andra. Analyser efter tidigare val visar dock att personer med funktionsnedsättning är generellt mindre delaktiga i demokratin än övriga i befolkningen då man bland annat röstar i lägre utsträckning i allmänna val och är underrepresenterade i de folkvalda församlingarna.

Det finns bland annat en del utvecklingsarbete att göra när det gäller tillgänglighet till vallokaler i samband med val. Myndigheten för delaktighet (MFD) tillhandahåller en checklista som kan användas för att kontrollera att vallokaler är tillgängliga. Checklistan innehåller information om vad kommuner bör tänka på och ta hänsyn till när de väljer lokaler samt ett antal punkter som är mer specifika för själva röstningssituationen.

Negativa attityder, bristande kunskap, bristande tålamod att invänta svar, okunskap kring att möta personer med kommunikationssvårigheter och fördomar om personer med funktionsnedsättning är ytterligare exempel på hinder som försvårar tillgängligheten till, och delaktigheten i demokratiska processer och samhällsservice.

Mål

- Borgholms kommun ska bidra till att stärka utvecklingen inom demokratiområdet för personer med funktionsnedsättning. Alla ska kunna ha inflytande över och vara fullt delaktiga i demokratin.
- Alla ska ha möjlighet att rösta, ha politiska uppdrag och delta i demokratiska beslutsprocesser mellan valen.
- Alla ska bemötas med kunskap och respekt av medarbetare i Borgholms kommun.

Delmål

Alla vallokaler ska vara tillgängliga i enlighet med MFD:s checklista.

En konsekvensanalys kring tillgänglighet och delaktighet i samhället för personer med funktionsnedsättning ska göras och dokumenteras i underlagen inför politiska beslut.

Kommunens medarbetare ska, i förhållande till sin profession, ha kunskap om funktionsnedsättningar och hur funktionshinder kan påverka människors delaktighet.

Kompetensutveckling kring tillgänglighet och delaktighet ska utgå från ett brukarperspektiv.

Former för samråd mellan kommunen och personer med funktionsnedsättning och funktionshindervisorganisationer ska ses över och utvecklas.

Metoder för samråd/dialog med unga personer med funktionsnedsättning ska särskilt utvecklas.

5.2. Rätten till arbete

FN:s konvention om rättigheter för personer med funktionsnedsättning beskriver i artikel 27 rätten till arbete på lika villkor. Tillgång till arbete och egen försörjning är en avgörande faktor för människors levnadsvillkor. En viktig utgångspunkt för rättighetsområdet är att en individs arbetsförmåga är en relation mellan individen och den omgivande miljön och inte enbart en egenskap hos individen.

Sysselsättningsgraden är generellt sett lägre bland personer med någon typ av funktionsnedsättning i arbetsför ålder jämfört med övriga befolkningen. Det är även en mindre andel personer med funktionsnedsättning som arbetar heltid jämfört med övriga befolkningen. Vidare är det en lägre andel kvinnor med funktionsnedsättning än män med funktionsnedsättning som arbetar heltid och som har en tillsvidareanställning.

Personer med funktionsnedsättning uppger i högre utsträckning än övriga befolkningen att man upplever diskriminerande och kränkande särbehandling i arbetslivet. Unga vuxna med funktionsnedsättning har svårare än övriga unga vuxna att få ett första jobb och etablera sig på arbetsmarknaden. Särskilt svårt är detta för unga kvinnor.

Statistik visar vidare att det finns skillnader mellan personer med funktionsnedsättning och den övriga befolkningen när det gäller upplevelsen av arbetsmiljön och förhållandena i arbetslivet. Chefers och kollegors okunskap om, och negativa attityder till funktionsnedsättningar är faktorer som påverkar detta utfall.

Mål

Allas arbetsförmåga ska tas tillvara.

Borgholms kommun ska vara ett föredöme som arbetsgivare och även verka för att privata arbetsgivare tar sitt ansvar så att personer med funktionsnedsättning kan finna, få och behålla ett arbete.

Borgholms kommun ska stärka möjligheten till meningsfull sysselsättning för personer vars funktionsnedsättning försvårar ett ordinarie arbete.

Delmål

Hinder som utestänger personer med funktionsnedsättning från kommunen som arbetsgivare ska identifieras och undanröjas.

Möjligheterna till anpassade arbetsuppgifter och arbetstider ska öka för att alla ska kunna arbeta efter sin förmåga.

Borgholms kommun ska aktivt erbjuda personer med funktionsnedsättning som medför nedsatt arbetsförmåga praktikplatser, sommarjobb och anställningar.

Tillgänglighet och icke-diskriminering ska genomsyra arbetsmiljöarbete, kompetensförsörjnings- och rekryteringsprocesser.

Nya metoder och arbetssätt för att fler inom daglig verksamhet ska få möjlighet att stärka sin anknytning till arbetsmarknaden ska prövas och utvecklas.

5.3. Rätten till utbildning på lika villkor

I FN:s konvention om rättigheter för personer med funktionsnedsättning betonas i artikel 24 att personer med funktionsnedsättning har rätt till utbildning på lika villkor. I grunden handlar det om att inte utestängas från det allmänna utbildningssystemet på grund av sin funktionsnedsättning.

Idag finns betydande skillnader mellan personer med funktionsnedsättning och övriga befolkning när det gäller utbildningsnivå. Det är också vanligare för elever med funktionsnedsättning att ha påbörjat, men inte avslutat sina studier på gymnasienivå.

De främsta hindren på utbildningsområdet för elever med funktionsnedsättning är, enligt Myndigheten för delaktighet, brist på tillgång till tillgängliga läromedel och läromiljöer, brister i den fysiska tillgängligheten, möjlighet till särskilt stöd och trivseln i skolan.

Mål

Alla barn, ungdomar och vuxna ska kunna delta i utbildning och få det stöd som behövs för att både nå kunskapsmålen och använda sin kunskap och förmåga i vardagslivet.

Delmål

Lärmiljön ska vara tillgänglig så att alla kan delta oavsett funktionsnedsättning.

Lärmiljön ska vara trygg och inkluderande.

Kommunen ska tillhandahålla information om de resurser och stöd som elever har rätt till.

Möten mellan elever från olika skolformer ska främjas i syfte att motverka stigmatisering av barn -och ungdomar med funktionsnedsättning.

5.4. Rätten till fysisk tillgänglighet

Funktionshinder uppstår i relation till den omgivande miljön. Om den omgivande miljön är tillgänglig uppstår inte många funktionshinder. Olika former av tillgänglighet är en förutsättning för att många personer med funktionsnedsättning ska kunna vara delaktiga i samhället och fysisk tillgänglighet ger människor förutsättningar att på ett självständigt sätt ta plats i, vara i, och röra sig i samhället.

Bristande tillgänglighet finns på allmänna platser, i kollektivtrafiken, i byggnader, bostäder och så vidare. Ökad tillgänglighet är därför en förutsättning för att människor med funktionsnedsättning i alla åldrar ska kunna utvecklas och uppleva en god livskvalitet. Vad gäller arbetet med tillgängligheten i befintliga miljöer visar flertalet nationella uppföljningar att det finns mer att göra vad gäller insatserna för att identifiera och undanröja hinder.

Antalet årsrika kommuninvånare väntas öka under de kommande åren och med stigande ålder följer ofta en nedsättning av funktionsförmågor vilket ställer ytterligare krav på tillgängliga miljöer.

Mål

Alla invånare och besökare ska kunna förflytta sig i, få tillgång till och kunna använda av kommunens tillhandahållna olika miljöer, inomhus och utomhus, på jämlika villkor.

Delmål

Tillgängligheten ska öka i av kommunen ägda lokaler.

Principen om universell utformning genomsyrar kommunens planarbete för att uppnå ett funktionellt, tillgängligt och hållbart byggande.

Universell utformning är utgångspunkten i kommunens arbete vid nybyggnation och -anläggning.

Kommunen ska samverka med fastighetsägare och näringsidkare för att förbättra den fysiska tillgängligheten.

Tillgängligheten beaktas vid tillståndsprovning för till exempel skyltning, uteserveringar, evenemang med mera.

Syn- och hörselhjälpmedel i kommunens offentliga samlingslokaler och äldreboende ska finnas och fungera.

5.5. Rätten till kultur, fritid, idrott och hälsa

I artikel 25 i konventionen om rättigheter för personer med funktionsnedsättning beskrivs att personer med funktionsnedsättning har rätt att åtnjuta bästa möjliga hälsa och utan diskriminering på grund av funktionsnedsättning. Hälsa är en resurs för självständighet, självbestämmande och delaktighet och utan god hälsa påverkas alla andra delar av livet som till exempel arbete och utbildning.

Personer med funktionsnedsättning skattar generellt sin hälsa lägre än befolkningen i övrigt. Den upplevda ohälsan sägs främst bero på andra faktorer än själva funktionsnedsättningen som till exempel brist på inflytande, ekonomisk otrygghet, diskriminering och bristande tillgänglighet. Studier har även visat att unga med funktionsnedsättning har sämre möjligheter till meningsfull fritid och färre sociala kontakter på fritiden än andra unga i befolkningen.

Personer med funktionsnedsättning utsätts också för våld och övergrepp i större utsträckning än övriga befolkningen, det gäller både fysiskt, psykiskt, ekonomiskt och sexuellt våld. Kvinnor och flickor med funktionsnedsättning är extra utsatta, både i och utanför hemmet.

Mål

Alla kommuninvånare ska ha jämlika möjligheter att uppnå bästa möjliga hälsa och delta i meningsfulla fritidsaktiviteter.

Personer med funktionsnedsättning ska ges det stöd och råd som behövs för att leva ett så självständigt liv som möjligt med respekt för privatlivet.

Delmål

Kommunen samverkar med föreningslivet och andra aktörer för att främja ett brett utbud av meningsfulla fritidsaktiviteter.

Föreningar och privata aktörer som erbjuder anpassade motions- eller kulturaktiviteter ska erbjudas stöd.

Kommunens förebyggande insatser mot psykisk ohälsa ska stärkas.

Kommunens medarbetare ska ha tillgång till stöd, information och utbildning för att motverka våld och tvång. Våld mot kvinnor med funktionsnedsättning ska särskilt uppmärksammas.

Barn med funktionsnedsättning och deras familjer ska ges stöd och insatser så att barnet upplever samma rättigheter och friheter som andra barn.

5.6. Rätten till information och kommunikation

Digitaliseringen har erbjudit nya möjligheter som underlättar för många personer med funktionsnedsättning. Rätt använd kan den digitala tekniken bidra till ökad delaktighet och jämlikhet. För många personer med funktionsnedsättning i olika åldrar innebär tekniken en stor förändring och höjd livskvalitet. Samtidigt kan digitaliseringen skapa nya hinder om inte tillgänglighetsaspekten finns med från början i utvecklingen och utformningen av tjänster och produkter.

I artikel 9 i FN:s konvention om rättigheter för personer med funktionsnedsättning beskrivs vikten av att informations- och kommunikationsteknik görs tillgänglig. För att alla ska kunna dra nytta av digitaliseringen är det viktigt att kommuner ställer krav på tillgänglighet när man upphandlar digitala produkter och tjänster. Det kan till exempel handla om webbplatser, intranät, ansökningsformulär, digitala tjänster inom hemtjänst och så vidare.

Mål

Alla ska ha jämlika förutsättningar att få information och kunna kommunicera med kommunens verksamheter.

Den löpande utvecklingen av digitala tjänster och lösningar ska främja kommuninvånarens självständighet och självbestämmande.

Delmål

Alla kommunala verksamheter ska arbeta för att informera på ett sätt som når alla oavsett funktionsnedsättning.

Kommunens webbplatser, e-tjänster och applikationer ska vara universellt utformade så att alla

kan använda och ha nytta av dem oavsett funktionsförmåga

Möten och konferenser planeras och genomförs så att alla kan delta och medverka utifrån; lokal, utrustning, behov av tolk, kost mm.

6. Genomförande och uppföljning

Kommunstyrelsen är dokumentansvarig för detta program för tillgänglighet och delaktighet och har därmed det övergripande ansvaret för uppföljning och utvärdering av programmet.

Varje nämnd och bolagsstyrelse ansvarar för att genomföra och förverkliga programmet. I verksamhetsplanerna specificeras vilka områden som prioriteras och hur arbetet ska ske under året. Alla nämnder och styrelser ska årligen redovisa resultatet av arbetet mot de uppställda målen till kommunfullmäktige. Beslut om aktiviteter och genomförande ska tas i nämnder och styrelser och följas upp årligen. Detta görs inom ordinarie planering och uppföljning av verksamheten.

När uppföljning av programmet genomförs ska aktuella underlag från respektive nämnd och styrelse beaktas. Funktionshindersorganisationernas kunskaper och erfarenheter är centrala och ska därför inbjudas att delta vid uppföljningen.

Programmet för tillgänglighet och delaktighet följs upp vartannat år.



Beslut KSAU 2023-06-05, Strategi för ökad tillgänglighet och delaktighet

Beslut

Socialnämnden beslutar

att godkänna informationen gällande strategi för ökad tillgänglighet och delaktighet.

Ärendebeskrivning

Borgholms kommuns vision är att "med gemensamma krafter utvecklar vi hela Borgholms kommun till något vi är stolta över. Nu och för framtiden." Grundläggande för utvecklingen i riktning mot visionen är människors lika värde och möjligheter att påverka.

Sverige ställde sig bakom den av FN antagna konventionen om rättigheter för personer med funktionsnedsättning år 2008. På en lokal nivå innebär det att kommunens verksamheter ska vara tillgängliga för alla människor. Idag finns det strukturella hinder som utestänger människor med funktionsnedsättningar från att delta i samhället på lika villkor som andra. Därför höjer Borgholms kommuns ambitionsnivån för att undanröja hinder och säkerställa att kommunen är tillgänglig för dem som bor, vistas och verkar här. Frågor som rör personer med funktionsnedsättning är såväl tvärpolitiska som tvärsektoriella och berör således samtliga av kommunens verksamheter.

Detta program beskriver de principer och arbetssätt som ska utgöra utgångspunkt för kommunens nämnder och bolagsstyrelser när de planerar och följer upp arbetet med att nå kommunens vision om att vara en förebild, attrahera genom att tillvarata resurser och visa mod genom att möta kommunens utmaningar, anpassa sig till omgivningens krav och skapa goda förutsättningar för alla medborgare.

Programmet för tillgänglighet och delaktighet är rättighetsbaserat och har som mål att alla invånare ska vara fullt delaktiga i samhällslivet på jämlika villkor, utan att uppleva diskriminering på grund av bristande tillgänglighet.

Beslutsunderlag

Strategi för ökad tillgänglighet och delaktighet

--	--	--	--	--

Bedömning

Kommunstyrelsen är dokumentansvarig för detta program för tillgänglighet och delaktighet och har därmed det övergripande ansvaret för uppföljning och utvärdering av programmet.

Varje nämnd och bolagsstyrelse ansvarar för att genomföra och förverkliga programmet. I verksamhetsplanerna specificeras vilka områden som prioriteras och hur arbetet ska ske under året. Alla nämnder och styrelser ska årligen redovisa resultatet av arbetet mot de uppställda målen till kommunfullmäktige. Beslut om aktiviteter och genomförande ska tas i nämnder och styrelser och följas upp årligen. Detta görs inom ordinarie planering och uppföljning av verksamheten.

När uppföljning av programmet genomförs ska aktuella underlag från respektive nämnd och styrelse beaktas. Funktionshindersorganisationernas kunskaper och erfarenheter är centrala och ska därför inbjudas att delta vid uppföljningen.

Programmet för tillgänglighet och delaktighet följs upp vartannat år.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

--	--	--	--	--



§ 202

Strategi för ökad tillgänglighet, remiss

Beslut

Miljö- och byggnadsnämnden beslutar

att godkänna föreslaget remissvar.

Remissvar

Miljö- och byggnadsnämnden har granskat avsnittet **5.4. Rätten till fysisk tillgänglighet som direkt berör** nämndens ansvarsområde.

Nämnden anser att målet bör förtydligas. Avser exempelvis begreppet kommunen i målformuleringen kommunen som territoriellt avgränsat område, eller kommunen som organisation?

När det gäller delmålet "Universell utformning är utgångspunkten i kommunens arbete vid nybyggnation och -anläggning" tolkar nämnden det som att det främst gäller kommunen som organisation, exempelvis om Fastighetsavdelningen eller Borgholmshem bygger nytt. Nämnden ser att detta mål kan kompletteras, exempelvis med: *Principen om universell utformning genomsyrar kommunens planarbete för att uppnå ett funktionellt, tillgängligt och hållbart byggande.*

Miljö- och byggnadsnämnden anser även att en åtgärdsplan bör upprättas för strategin, då det idag saknas konkreta verktyg för att nå de uppsatta målen.

Ärendebeskrivning

Miljö- och byggnadsnämnden har mottagit ovanstående remiss med svarstid 30 november 2023.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse. 2023-11-06.

Strategi för ökad tillgänglighet och delaktighet.

Beslut KSAU 2023-06-05 Strategi för ökad tillgänglighet och delaktighet, 2023-11-22

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

--	--	--	--	--

Dagens sammanträde

Miljö- och byggchef redogör för den inkomna remissen om ökad tillgänglighet.

Ordförande tackar för redogörelsen.

Beslutet skickas till

Beslutet skickas till kommunstyrelsen.

--	--	--	--	--



Internremiss - Strategi för ökad tillgänglighet och delaktighet

Beslut

Utbildningsnämnden beslutar

att ställa sig bakom förslaget till strategi för ökad tillgänglighet och delaktighet.

Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutade den 5 juni 2023 att skicka förslag till strategi för ökad tillgänglighet och delaktighet för internremiss till samtliga nämnder.

Detta program beskriver de principer och arbetssätt som ska utgöra utgångspunkt för kommunens nämnder och bolagsstyrelser när de planerar och följer upp arbetet med att nå kommunens vision om att vara en förebild, attrahera genom att tillvarata resurser och visa mod genom att möta kommunens utmaningar, anpassa sig till omgivningens krav och skapa goda förutsättningar för alla medborgare.

Programmet för tillgänglighet och delaktighet är rättighetsbaserat och har som mål att alla invånare ska vara fullt delaktiga i samhällslivet på jämlika villkor, utan att uppleva diskriminering på grund av bristande tillgänglighet.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad den 7 november 2023
Förslag strategi för ökad tillgänglighet och delaktighet
Arbetsutskottets beslut den 15 november 2023 § 93

Bedömning

I skollagen, 3 kap. Barns och elevers utveckling mot målen står följande:

2 § Alla barn och elever i samtliga skolformer och i fritidshemmet ska ges den ledning och stimulans som de behöver i sitt lärande och sin personliga utveckling för att de utifrån sina egna förutsättningar ska kunna utvecklas så långt som möjligt enligt utbildningens mål.

Elever som till följd av en funktionsnedsättning har svårt att uppfylla de olika betygskriterier eller kriterier för bedömning av kunskaper som gäller, ska ges stöd som syftar till att så långt som möjligt motverka funktionsnedsättningens konsekvenser. Lag (2022:146)

--	--	--	--	--

Inom utbildningsnämndens verksamheter sker systematiskt arbete med delmålen beskrivna i programmet. Uppföljning av programmet sker genom den löpande informationen och uppföljningen av verksamheten. Utbildningsförvaltningen ställer sig positiva till förslaget till strategi för ökad tillgänglighet och delaktighet då programmets mål och delmål ger våra elever möjlighet till tillgänglighet och delaktighet som medborgare, även utanför utbildningsnämndens verksamheter.

Konsekvensanalys

Beslutet kommer inte att påverka utbildningsnämndens verksamheter eftersom de delar i programmet som rör verksamheterna redan finns på plats och är inkluderat i det systematiska kvalitetsarbetet.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsens arbetsutskott

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

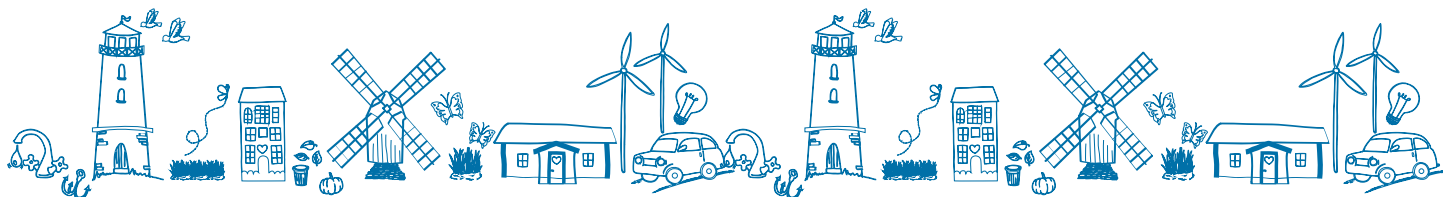
--	--	--	--	--

Svar på internremiss Funktionsvariationsfrågor och strategi för ökad tillgänglighet och delaktighet

Enligt beslut KSAU 2023-06-05 §117

Borgholm Energi lämnar inga synpunkter på internremissen. BEAB ser att vi i dagsläget uppfyller alla kriterier som framlagts i strategin för ökad tillgänglighet och delaktighet.

Med vänliga hälsningar
Borgholm Energi





Strategi för ökad tillgänglighet och delaktighet

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar

att godkänna förslag till strategi för ökad tillgänglighet och delaktighet för internremiss.

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige

att anta strategi för ökad tillgänglighet och delaktighet.

Ärendebeskrivning

Borgholms kommuns vision är att "med gemensamma krafter utvecklar vi hela Borgholms kommun till något vi är stolta över. Nu och för framtiden." Grundläggande för utvecklingen i riktning mot visionen är människors lika värde och möjligheter att påverka.

Sverige ställde sig bakom den av FN antagna konventionen om rättigheter för personer med funktionsnedsättning år 2008. På en lokal nivå innebär det att kommunens verksamheter ska vara tillgängliga för alla människor. Idag finns det strukturella hinder som utestänger människor med funktionsnedsättningar från att delta i samhället på lika villkor som andra. Därför höjer Borgholms kommun ambitionsnivån för att undanröja hinder och säkerställa att kommunen är tillgänglig för dem som bor, vistas och verkar här. Frågor som rör personer med funktionsnedsättning är såväl tvärpolitiska som tvärsektoriella och berör således samtliga av kommunens verksamheter.

Detta program beskriver de principer och arbetssätt som ska utgöra utgångspunkt för kommunens nämnder och bolagsstyrelser när de planerar och följer upp arbetet med att nå kommunens vision om att vara en förebild, attrahera genom att tillvarata resurser och visa mod genom att möta kommunens utmaningar, anpassa sig till omgivningens krav och skapa goda förutsättningar för alla medborgare.

Programmet för tillgänglighet och delaktighet är rättighetsbaserat och har som mål att alla invånare ska vara fullt delaktiga i samhällslivet på jämlika villkor, utan att uppleva diskriminering på grund av bristande tillgänglighet.

Beslutsunderlag

- Strategi för ökad tillgänglighet och delaktighet

--	--	--	--	--

Bedömning

Kommunstyrelsen är dokumentansvarig för detta program för tillgänglighet och delaktighet och har därmed det övergripande ansvaret för uppföljning och utvärdering av programmet.

Varje nämnd och bolagsstyrelse ansvarar för att genomföra och förverkliga programmet. I verksamhetsplanerna specificeras vilka områden som prioriteras och hur arbetet ska ske under året. Alla nämnder och styrelser ska årligen redovisa resultatet av arbetet mot de uppställda målen till kommunfullmäktige. Beslut om aktiviteter och genomförande ska tas i nämnder och styrelser och följas upp årligen. Detta görs inom ordinarie planering och uppföljning av verksamheten.

När uppföljning av programmet genomförs ska aktuella underlag från respektive nämnd och styrelse beaktas. Funktionshindersorganisationernas kunskaper och erfarenheter är centrala och ska därför inbjudas att delta vid uppföljningen.

Programmet för tillgänglighet och delaktighet följs upp vartannat år.

Dagens sammanträde

Kommunstyrelsens arbetsutskott är enig om att strategin behöver ses över och revideras innan strategin kan antas.

Beslutet skickas till

- Samtliga nämnder
- Borgholm Energi AB

--	--	--	--	--