

KALLELSE

Kommunstyrelsen

Plats och tid för
sammanträdet

KS-rummet, Borgholm, 2024-05-28 , klockan 09:00

Ilko Corkovic
Ordförande

/

Anton Karlsson
Sekreterare
0485-883 54

Förslag på justerare:

Annette Hemlin (FÖL) med Marie Johansson (S) som ersättare

Förslag på plats och tid för
justeringen:

Digitalt 2024-06-04

ÄRENDEN			Sid
1	Information från verksamheten, verkställighet samt redovisning av delegationsbeslut	2024/11 002	2 - 24
2	Tertialbokslut	2023/45 041	25 - 71
3	Inventarier Gärdslösa skola 2024	2023/45 041	72 - 75
4	Kommunstyrelsens taxor 2025	2024/73 041	76 - 87
5	Förslag till budget 2025	2024/73 041	88 - 161
6	Samordningsförbundets årsredovisning och revision för 2023	2024/91 106	162 - 265
7	Planprioritering maj	2021/125 210	266 - 286
8	Dagsparkering för fordon klass 2 inom Mejeriviken	2024/4 423	287 - 289
9	Fastighetstransaktion Högsby 2:21 mellan Borgholm Energbi AB och Borgholmshem AB	2019/223 423	290 - 309
10	Remissvar till revisorernas uppföljning av tidigare granskning av kommunstyrelsens ärendeberedningsprocess	2021/89 007	310 - 329
11	Remissvar till revisorernas granskning av beslutsfattande inom kommunstyrelsen	2021/89 007	330 - 367
12	Revidering av kommunstyrelsens delegationsordning 2024	2024/85 002	368 - 396
13	Revidering av kommunstyrelsens reglemente 2024	2024/84 745	397 - 417
14	Meddelande och delegationsbeslut 2024	2024/10 002	418 - 423



Information gällande central utredning, stöld av läkemedel

Beslut

Socialnämnden beslutar

att godkänna informationen och lägga till handlingarna samt

Att uppföljningar av ärendet ska ske var 6:e månad.

Ärendebeskrivning

Från den 20 september 2023 till den 19 oktober 2023 rapporteras flera avvikelser från sjuksköterskor (SSK) som handlar om att svinn av narkotiska läkemedel från främst den kommunala hälso- och sjukvårdens lager. Det inkommer även andra avvikelser som bland annat handlar om att lagerhållningen av läkemedel är för omfattande, att skåpen där läkemedel förvaras inte är säkra samt att kontrollräkning inte utförts enligt rutin.

Den 12 oktober 2023 beslutar socialchef Anna Hasselbom Trofast att en central utredning ska inledas. Fokus för utredningen är att finna systemfel gällande anledningen till svinn av läkemedel samt att lämna förslag till åtgärder för att det inte ska inträffa igen.

Utredaren bedömer att narkotiska läkemedel har blivit stulna samt att orsaken till att detta kunde hända beror på flera bakomliggande orsaker som alla har påverkan på varandra.

Den 28 december 2023 avslutas utredningen. T.f. socialchef anser att händelsen är att betrakta som allvarlig och att det finns omfattande brister som ska åtgärdas.

Beslutsunderlag

Central utredning, dnr 2023/86-705 svinn av läkemedel.

Dagens sammanträde

Camilla Areskog, verksamhetsutvecklare redogör för ärendet.

Ordförande tackar för en bra redogörelse.

Beslutet skickas till

Socialchefen

--	--	--	--	--



§ 9

Åtgärd utifrån central utredning, stöld av läkemedel, kamerabevakning.

Beslut

Socialnämnden beslutar

att den föreslagna kamerabevakningen är proportionerlig och lagenlig samt

att kamerabevakningen ska påbörjas.

Ärendebeskrivning

Under central utredning av svinn av läkemedel, dnr 2023/86–705, har flera åtgärder tillsatts för att förhindra fortsatt misstänkta stölder av narkotiska läkemedel. Bedömningen är att kamerabevakning av två läkemedelsförråd i kommunen ändå är en nödvändig del av åtgärderna för att säkerställa att stölderna upphör och att nyttan väger tyngre än integritetsintrånget.

Socialnämnden, som är personuppgiftsansvariga, anser att det finns en laglig grund att kamerabevaka och att personuppgifterna som kommer att behandlas är adekvata, relevanta samt inte för omfattande. Socialnämnden anser att lagringstiden kan motiveras och att kravet på skyddande av uppgifter är uppfyllt.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse; Proportionalitetsbedömning – kamerabevakning.

Dagens sammanträde

Magnus Areskog, säkerhetssamordnare redogör för ärendet.
Ordförande tackar för redogörelsen.

Yrkande

Tomas Zander (C), Marie Johansson (S), Marie Konnberg (S) och Rolf Edmark (SD) yrkar bifall till förslaget att den föreslagna kamerabevakningen är proportionerlig och lagenlig samt att kamerabevakningen ska påbörjas.

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut.

--	--	--	--	--



**Borgholms
kommun**
SOCIALFÖRVALTNING

Central utredning

Avseende svinn av läkemedel

Diarie.nr: 2023/86-705

Oktober– december 2023

Utredare:

***Camilla Areskog
verksamhetsutvecklare***



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Innehåll

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	2
1 INITIERING/ UPPDRAGSGIVARE	3
2 UPPDRAG	3
3 METODIK	3
4 RESULTAT.....	5
4.1 HÄNDELSE.....	5
4.2 BAKOMLIGGANDE ORSAKER.....	6
4.3 ÅTGÄRDER UNDER UTREDNINGSTIDEN	12
4.4 BEDÖMNING.....	15
4.5 ÅTGÄRDSFÖRSLAG	16
5 BESLUTADE ÅTGÄRDER	16
5.1 ÅTERKOPPLING	19
5.2 UPPFÖLJNING	19
6 BESLUT.....	19



1 INITIERING/ UPPDRAGSGIVARE

Flera avvikelser registreras från enheten den kommunala hälso- och sjukvården; sjuksköterskor, mellan den 20 september och 6 oktober 2023 som beskriver svinn av narkotiska läkemedel. Upptäckten gjordes i samband med att sjuksköterskor (SSK) kontrollräknar narkotiska läkemedel.

Den 12 oktober 2023 beslutar socialchef Anna Hasselbom Trofast att en central utredning ska påbörjas med anledning av allvarlighetsgraden i avvikelserna. Verksamhetsutvecklare får i uppdrag att utreda om det finns några systemfel som orsakat avvikelserna.

ÅTERFÖRINGSDATUM

Den 27 november 2023 deltar utredaren på APT för enheten (den kommunala hälso- och sjukvården/SSK). Syftet är att utredaren ska redogöra för sammanfattningen om vad som framkommit i intervjuerna av SSK och ge dem möjlighet att inkomma med ytterligare synpunkter.

Den 6 december 2023 återförs utredningen till socialchef Anna Hasselbom Trofast och verksamhetschef Maria Svanborg.

Den 18 december 2023 diskuterar två skyddsombud, ledning och utredare vilka åtgärder som behövs inom den kommunala hälso- och sjukvården/SSK. Åtgärderna dokumenteras, kommuniceras med de som deltagit och ingår i denna utredning.

Den 28 december 2023 färdigställs utredningen med beslut om åtgärder och uppföljning av dess effekt och sänds till socialchef och verksamhetschef.

2 UPPDRAG

Syftet med utredningen är att granska om brister i verksamheten möjliggjort eller bidragit till händelsen.

Analysen ska också identifiera om åtgärder bör vidtas och utredningen avslutas med beslut, ansvarsfördelning, tidsplan samt metod för uppföljning av insatta åtgärder.

ANSVARSFÖRDELNING I UTREDNINGEN:

CAMILLA ARESKOG	ANSVARIG FÖR UTREDNING, DOKUMENTERAT INTERVJUER OCH UTREDNING	VERKSAMHETSUTVECKLARE, STAB
CHRISTINA BENGTTSSON	DOKUMENTERAT INTERVJUER	MEDICINSKT ANSVARIG SJUKSKÖTERSKA, STAB

3 METODIK

Intervjuer har skett med 28 SSK (inklusive två vikarier), MAS, nuvarande och före detta enhetschef, verksamhetschef, socialchef samt drifttekniker från fastighetsförvaltningen.

Intervjuerna har i huvudsak rört frågor om avvikelsernas innehåll samt frågor kring ledning, organisation, processer, kommunikation, kompetens samt teknik.

Samtliga rutiner som rör enheten den kommunala hälso- och sjukvården, SSK, och som finns på intranätet har genomlästs. Bland annat rutin vid kontroll av narkotiska läkemedel, lokal rutin för läkemedelshantering/hantering av signeringslista, rutin vid läkemedelshantering för läkemedelsförråd, rutin vid kassering av läkemedel, daglig rutin för sjuksköterska inom hemsjukvården samt rutin vid misstanke om stöld av narkotiska läkemedel.

Rutiner och andra vägledande dokument är lokala komplement till Vårdhandbokens instruktioner som bygger på lagar och regler såsom exempelvis Socialstyrelsens föreskrifter och allmänna råd om ordination och hantering av läkemedel i hälso- och sjukvården (HSLF-FS 2017:37) och Patientsäkerhetsförordningen 2010:1369. Vidare har utredaren gått igenom regionens rutin för beställning av läkemedel till kommunala akutförråden inom Kalmar län samt övrig reglering som styr den kommunala hanteringen av narkotiska läkemedel samt kommunal hälso- och sjukvård.

Genomgång av enhetens rapporterade avvikelser på organisationsnivå har skett åren 2020 – 2023 (avvikelser före år 2020 går inte att ta fram). Vidare har cirka tjugotal slumpmässiga avvikelser granskats som rör läkemedel men som rapporterats på patienter.

Under utredningen har protokoll för arbetsmiljöromd från år 2021 och 2023 samt kommunens riktlinje för det systematiska arbetsmiljöarbetet lästs igenom. Vidare har rapport/åtgärdsplan efter extern granskning av farmaceut angående verksamhetens läkemedelshantering från år 2020 och 2023 genomgått. Förvaltningens egenkontroller som rör den kommunala hälso- och sjukvården; SSK, har också granskats.

Utredningens dokumentation har skett fortlöpande av utredare och denna utredning innehåller en övergripande sammanfattning av vad som framkommit under utredningens gång.

PARALLELA HÄNDELSER SOM HAR PÅVERKAN FÖR UTREDNINGEN

Parallellt med denna utredning har socialchefen bjudit in kommunchef, HR chef, IT-chef, säkerhetssamordnare, verksamhetschef, MAS och utredare till dialog och samverkan för åtgärder gällande bland annat lås, larm, drogtestar och kameraövervakning. Ovannämnda samverkan har pågått vid ett tillfälle per vecka under fem veckors tid i oktober och november månad 2023 där exempelvis ansvarsfördelning för olika uppgifter och resultatet har dokumenterats. Uppföljning kommer ske i januari 2024.

Vidare har det varit flera möten med larmtekniker om nya lås till läkemedelsskåp, tagg till dörrar och liknande.

Under utredningens gång har en intern handlingsplan med åtgärder och ansvarsområden upprättats och uppdaterats kontinuerligt.

Den 17 oktober 2023 gör socialchefen en polisanmälan gällande misstanke om stöld av narkotiska läkemedel. Socialchefen har sedan dess haft en kontinuerlig dialog med Polismyndigheten.



4 RESULTAT

4.1 HÄNDELSE

Under perioden 20 september till den 19 oktober 2023 försvinner narkotiska läkemedel från läkemedelsskåp som finns i centrala förråd, från läkemedelsskåp på vård- och omsorgsboenden samt patientbundna läkemedel. Nedan finns en förteckning över de narkotiska läkemedel som ledningen inte ser någon annan förklaring till än att de är stulna.

-
-
-
-
-
-
-
-
-

Avvikelserna om försvunna narkotiska läkemedel handlar även om att kontrollräkning inte utförts enligt rutin, att signatur för uttag av läkemedel inte går att tyda och att generella direktiv inte är utdragna. Avvikelserna beskriver även att ett medicinskåp, som har tagg, också går att öppna med nyckel och därmed sker ingen registrering. En avvikelse handlar om att det inte är hållbart att kontrollräkna så många förpackningar av läkemedel eftersom lagret är för omfattande. En annan avvikelse handlar om att när SSK öppnar dörren till ett läkemedelsrum så är dörren olåst och när annan SSK ska öppna läkemedelsskåpet, som finns i detta förråd, så är det också öppet. I samband med detta försvinner

Om händelsen skett förut

Det har förekommit mindre svinn av narkotiska läkemedel och utredningar har skett. De utredningarna har exempelvis mynnat ut i nya rutiner, patientbundna läkemedelsskåp, personal har fått sluta men det har sällan klarlagts att svinnet har berott på stöld. Sedan februari 2023 finns en förvaltningsövergripande rutin om att registerutdrag ska hämtas in vid nyanställning.

Konsekvenser för enskilda

Patienter är inte drabbade av svinnet utan de har fått sina läkemedel. Rutinen för misstanke vid stöld av narkotiska läkemedel från år 2022 redigerades den 29 november 2023. Nu framgår det att "Narkotiska läkemedel som stulits/försvunnit från den enskilde via verksamheten, ska ersättas från generella listan för att undvika ekonomisk förlust för den enskilde".

Hypotetiskt kan patienter ha drabbats eftersom det är känt att det finns misstankar om stöld, vilket kan skada tilltron till den kommunala hälso- och sjukvården, men det har inte framkommit att patienter drabbats på ett konkret sätt.



4.2 BAKOMLIGGANDE ORSAKER

LEDNING OCH STYRNING

Merparten av intervjuade SSK uttrycker inte någon större förvåning över att det har kunnat ske ett så stort svinn av läkemedel med tanke på hur rörig och ostrukturerad hanteringen och säkerheten av narkotiska läkemedel har varit under flera år. Flera SSK säger att detta bara är ett symptom på att hela verksamheten är oorganiserad.

-nyckeln

Av samtliga intervjuer framgår att det saknas en rutin och kontroll av den så kallade nyckeln som går till samtliga SSK kontor, centrala läkemedelsskåp och förråd. På kontoren ställs även beställda läkemedel in i väntan på att packas upp och fördelas. Merparten av de intervjuade anger att det inte finns någon systematik i hanteringen av utlämnande och insamlande av nycklar. SSK, som arbetat i lokalerna under många år, säger att nycklarna har funnits i minst 20 år. Vidare framgår det att några har kvitterat ut sin nyckel emedan andra inte har gjort det. Det berättas även att för cirka tio år sedan försökte en enhetschef skapa någon form av struktur men kunde konstatera att det inte var genomförbart att sammanställa vilka som hade nycklar.

Intervjuade SSK uppger att de under flera år har framfört risker med att det inte finns någon kontroll över nycklarna och att de har önskat tagg för såväl den egna tryggheten som risker med att obehöriga kan ta sig in.

Flertalet SSK berättar om ett läkemedelsskåp som finns i ett av förråden på ett av SSK kontor. Förrådet går inte att låsa och nyckeln till läkemedelsskåpet finns i ett plåtskåp utanför expeditionen. Det plåtskåpet går att öppna med nyckel. SSK säger att därmed kan de som har en nyckel komma in i läkemedelsskåpet som innehåller narkotika.

Det finns en rutin som heter "Rutin för mobiltelefon och nycklar/koder" från 2020. Där anges att nyckel:

- Är sjuksköterskespecifik.
- Går till samtliga nyckelskåp samt expeditionerna på Centrum och i Löttorp.
- Går till materialförrådet i centrum.

Drifttekniker uppger att det inte finns någon generell rutin i kommunen som avser hantering av taggar, nycklar och behörighet. Det finns numera inte någon förteckning av vilka som har nycklar då de är för gamla och därmed har det inte arkiverats systematiskt.

Försvunnen läkemedelsskåpsnyckel

Flera SSK berättar att en av två nycklar till ett av de centrala läkemedelsskåpen, där narkotiska läkemedel enligt den generella listan förvaras, försvann för cirka fyra år sedan och ingen vet vart den tog vägen. Av utredningen framgår att det inte byttes när en av nycklarna försvann.

Många SSK säger att de flera gånger framfört denna brist och riskerna med den försvunna läkemedelsnyckeln.

Transportkedjan, inklusive kassering

Genom intervjuerna med SSK och ledning framkommer att det saknas en tydlig ordning, inklusive ansvarsfördelning, för de olika delarna i transportkedjan gällande läkemedel: från det att läkemedel kommer till verksamheten till att läkemedel kasseras. Det finns inte några namngivna personer som har ansvarat för exempelvis städning, ordning i



läkemedelsförråd/skåp och heller inte för att hämta/ta emot och packa upp läkemedel. Exempelvis så har kvittenslistorna inte använts mellan kommun och region när läkemedel hämtats ut från hälsocentralen och det framgår att det saknats ett övergripande ansvar för att hela transportkedjan hanteras på ett säkert sätt.

Läkemedel kommer till verksamheten via tre olika kanaler:

- 1./
- 2./
- 3./

Kassering sker till Apoteket och "blankett vid kassering av läkemedel" har inte använts systematiskt och därmed finns det inte någon spårbarhet. Av intervjuer framkommer att SSK påtalat riskerna med transportkedjan för narkotiska läkemedel.

Under utredningens gång har ledningen tagit flera kontakter med för att utröna transportkedjan för narkotiska läkemedel.

Ordning och reda i läkemedelsskåp och förråd, lagring av akutväska

Intervjupersoner berättar att lagret av narkotiska läkemedel har varit stort vilket har bidragit till att det varit svårt att ha kontroll på mängden. Vidare framgår det av SSK att personal inom vård och omsorg har tillgång till förråden där läkemedelsskåpen står, eftersom det även finns andra förbrukningsartiklar där, och då kan SSK lätt bli störda när genomgång av läkemedel utförs. Vidare beskrivs det att det är stor oordning i såväl läkemedelsskåp, förråd och i akutväska. Exempelvis finns batterier och även andra saker tillsammans med läkemedel i kylskåpet och dess temperatur kontrolleras inte systematiskt, patientbundna läkemedel blandas med generella och det saknas arbetsytor.

SSK berättar att akutväska, som innehåller narkotiska läkemedel, inte har varit inlåst i läkemedelsskåp. Det framkommer också att godkänd narkotikajournal inte använts i akutväska.

Ansvar roller och mandat

Huvuddelen av intervjuade SSK anser att ledningen inte har tagit sitt ansvar att åtgärda bristerna gällande säkerheten för narkotiska läkemedel. Vidare tycker de att det finns brister i ledningens ansvar att följa upp att verksamheten följer antagna beslut, lagar, regler och patientsäkerheten. Flera SSK uppger att mycket har gått för snabbt fram under de senaste åren och då är det lätt att det blir fel.

I intervjuer med SSK och ledning framgår att det är oklart om arbetslistor styr vad SSK ska göra. Några SSK uppger att arbetslistor bestämmer vad man ska göra. Står exempelvis inte "kontrollräkning" med på arbetslistan så utförs inte detta. Andra SSK uppger att även om uppgifter såsom att packa upp läkemedel står med på arbetslistan så prioriteras det bort. Några SSK menar att vissa utvalda kollegor har kontrollräkning för de centrala förråden som sitt ansvarsområde emedan andra säger att det uppdraget försvann för cirka två-tre år sedan eftersom man inte ska vara själv och räkna narkotiska läkemedel.

I så gott som samtliga intervjuer beskrivs det att verksamheten i sig är lösningsorienterad där det mest akuta hanteras men sällan det systematiska. I intervjuer med ledningsfunktioner berättas det att chefer alltid behöver prioritera och det har gjorts många satsningar inom exempelvis digitalisering under de senaste åren.

SSK och ledningsfunktioner konstaterar att de trodde att någon annan hade koll och ansvar för exempelvis ordning och reda i förråd, kontrollräkning av narkotiska läkemedel samt att

beslutade åtgärder verkställdes. Man har haft tillit till att den som har tilldelats ansvar (eller den som man trodde tilldelats ansvar) har utfört det. Det framkommer även att MAS-rollen är otydlig. Bland annat i förhållande till SSK men även till Hälso- och sjukvårdens (HSV) ledningsgrupp och det är inte klargjort vilket mandat MAS respektive enhetschef har.

Enligt ledningsfunktioner så beror svinn av läkemedel på en icke fungerande struktur inom hela HSV/ SSK ledningsansvar och det är brister i hela ledet för vem som skulle tagit ansvar för vad som skulle gjorts. Även roller och mandat har varit otydliga i ledningsgruppen.

Huvuddelen av samtliga intervjuade beskriver att det behöver bli en bättre struktur, tydligare målbild samt prioritering för vad som ska utföras, inklusive hur narkotiska läkemedel ska skötas.

Avvikelser

Merparten av intervjupersonerna, såväl SSK som ledning, uppger att det finns brister i att göra avvikelser när det saknas läkemedel. Flera av SSK berättar att de borde ha gjort avvikelser tidigare. När läkemedel saknas sänds det ofta ett mejl inom enheten till samtliga SSK, enhetschef och MAS med frågan om någon exempelvis glömt att signera. Intervjupersoner uppger att vanligen så handlar det just om det mänskliga felet; att någon glömt att notera att läkemedel givits. Intervjuade SSK berättar att orsaken till att få avvikelser gjorts handlar om stress och att det varit dålig återkoppling av resultat av avvikelser vilket inte har stimulerat till att göra dem eftersom det ändå inte gör någon skillnad. Några få SSK säger att de inte vet hur man gör avvikelser.

Vid genomgång av enhetens avvikelser hittas sex avvikelser som handlar om behov av säkrare hantering av läkemedel. Främst rör dessa avvikelser risker i transportkedjan när läkemedel kommer till verksamheten men även risker gällande läkemedelsskåp, låsfunktion/tagg samt att en nyckel till ett läkemedelsskåp är försvunnen. Det finns också exempel på när läkemedel har hittats efter kontrollräkning.

Extern granskning av farmaceut

Efter extern granskning av farmaceut avseende verksamhetens läkemedelshantering finns det flera åtgärder som anges för att verksamheten ska leva upp till kraven om säker läkemedelshantering. Granskningarna skedde åren 2020 och 2023 och mynnade ut i rapporter/åtgärdsplaner. Åtgärder har inte omhändertagits.

Arbetsmiljöron

Utredaren har enbart kunnat hitta två protokoll från arbetsmiljöroner. Av åtgärds- och handlingsplan från arbetsmiljöroner för åren 2021 och 2023 (det gjordes ingen år 2022) konstateras att SSK uttalat behov av nytt lås, taggar, nya läkemedelsskåp, bättre förråd och en annan ordning för hur hämtning och lämning av läkemedel ska fungera. Vidare anges det att ett läkemedelsskåp går att öppna utan nyckel. Behoven är noterade från liten till stor risk. (HR ska förtydliga riktlinjen för hur och var protokoll ska sparas.)

Introduktion

Såväl SSK som enhetschef beskriver en bristande introduktion där det mesta sker i all hast och där säker hantering av narkotiska läkemedel sällan ingår. Det finns ett dokument på intranätet från 2017 som heter "Introduktionsprogram HSL-personal".

Utredarens bedömning gällande hela området ledning och styrning:

Utredarens bedömning är att det finns allvarliga brister inom verksamhetens ansvar för säker hantering av narkotiska läkemedel. Bedömda brister är:

- Brist i att det inte finns någon kontroll över ~~24~~ nycklar och att det inte finns någon rutin för dess hantering och därmed brister ansvaret om en säker hantering.
- Brist i att läkemedelskåp inte varit säkra och förråd har varit stökiga.
- Brist inom ansvar, roller och uppföljning. Verksamheten bygger på tillit till att någon har och tar ansvar för att uppdrag utförs men det finns få uppföljningar och kontroller som säkerställer att ledning och SSK gör det som åligger dem.
- Brist i att följa regelverket. Lagar och regler har inte följts gällande exempelvis egenkontroller, systematiskt kvalitetsarbete, säker hantering och hur förvaring av läkemedel ska hanteras.
- Brist i att rapportera avvikelser. Skyldigheten i att rapportera avvikelser vid svinn av narkotiska läkemedel har inte fullföljts och därmed finns det risk för att brister inte har uppmärksamrats och kunnat åtgärdats i tid. Avvikelser ska tas upp kontinuerligt på APT och information om rapporteringsskyldigheten ingår i chefernas årshjul och ska därmed tas upp med personalgruppen minst en gång per år.
- Brist i att programmet för introduktionen inte har följts. Utredaren konstaterar att programmet också behöver uppdateras.

Bakomliggande orsaker bedöms finnas inom otydlighet i ledningens struktur, ansvar, långsiktig systematik samt kunskapsbrister i gällande regelverk.

OMGIVNING OCH ORGANISATION

Enhetschefen påbörjade sin anställning i mars 2023 och som på egen begäran avslutar sin tjänst i januari 2024. Under utredningens gång rekryteras en ny chef som tillträder den 1 mars 2024 och tills dess är det verksamhetschefen som tillsammans med enhetschef för Rehab leder enheten.

SSK beskriver en vårdpressad verksamhet med allt fler patienter som behöver omfattande och avancerad vård. Det berättas också att hemsjukvården inte har anpassats efter behoven. SSK säger att de har det stressigt och att bemanningen inte räcker till. Såväl SSK som enhetschef uppger att det är svårt att få vikarier.

Vid intervjuer med SSK och ledning konstateras att hemsjukvården har växt under de senaste tio åren. Antal palliativa patienter har ökat vilket också medför en högre andel narkotiska läkemedel. Se bild nedan.

ANTAL	ÅR 2013	ÅR 2023
ANTAL PATIENTER INSKRIVNA I HEMSJUKVÅRDEN I NOVEMBER MÅNAD	64	265
ANTAL SOM FÅR PALLIATIV VÅRD I NOVEMBER MÅNAD	FINNS INGA UPPGIFTER MEN ÅR 2020 ÄR ANTALET 82	129
ANTAL HELTIDSTJÄNSTER SSK	16,618	24,544

Under utredningen har ledningen en dialog med hälsocentralen om vilka kriterier som ska uppfyllas innan en patient skrivs in i hemsjukvården samt att läkare ska "ordinera" digitala



läkemedelsskåp om patientansvarig SSK samt baspersonal ansvarar för narkotiska läkemedel. Behovsinventering och beställning av sådana skåp har därefter skett.

Sammanfattningsvis beskriver SSK att de är bestörta och de känner obehag över att det saknas så mycket narkotiska läkemedel. De berättar också att det känns orättvist att de som grupp hängs ut och många beskriver en frustration över att de inte blivit tagna på allvar när de signalerat om säkerhetsbristerna så länge. Tilliten till ledningen är skadad och flera SSK beskriver att de har låg tilltro till att ledningen kommer att ta sitt ansvar för förbättringar av verksamheten.

Merparten av SSK uppger att det är lätt att det skapas en kultur, när man inte blivit lyssnad på eller när ledningen inte tar ansvar, och då blir det "låt gå". Av intervjuerna med SSK framkommer också att de värnar om det personliga patientansvaret och deras fokus läggs där. Man är lösningsinriktad, sköter sitt och då kommer helhetsansvaret i andra hand såsom ordning och städning i centrala förråd. Flera SSK beskriver att de till slut blir "hemmablinda".

Några av SSK beskriver en flytande organisation där man gör lite som man själv vill eftersom man inte känner att ledningen tar ansvar och ingen uppföljning eller kontroll sker av hur det fungerar i praktiken. Stress och bemanning påverkar också vilka prioriteringar som måste utföras varje dag. Några av SSK uttrycker att man jobbar lika inom ramarna, oavsett var man arbetar, emedan andra säger tvärtom. Det beskrivs också att det finns olika viljor som drar åt skilda håll. Många SSK önskar en ledning som är närvarande, lyhörd för exempelvis arbetsmiljön och gör SSK delaktiga i vad som sker samt organiserar/renodlar arbetet. Ordning och reda skapar trygghet, säger flera SSK.

Under utredningen sker en del incidenter. Bland annat försvinner nycklar till två olika läkemedelsskåp. Efter några dagar återfinns en nyckel emedan den andra ännu inte hittats. Ett annat exempel är att en dörr lämnas öppen till en obemannad expedition där läkemedel förvaras. Incidenterna leder till nya åtgärder som exempelvis annan förvaring av läkemedel där nycklar tappats bort.

Ledningsfunktioner beskriver att SSK gruppen i sig har fokus på sina egna uppgifter där patientansvaret kommer i första hand och därmed missas det egna arbetet i förhållande till helheten. Det berättas även att det finns en kultur där flera SSK själva tillåts att välja vad de ska göra och att det inte alltid är enkelt att leda denna grupp. Bakomliggande orsaker beskrivs finnas i styrning och ledning. Att det saknats ett tydligt ledarskap i hela ledet.

Utredarens bedömning:

Utredaren bedömer att det finns brister inom organisationen (inom enheten) som handlar om:

- Tillitsbrister mellan SSK och ledning.
- En "låt-gå" mentalitet finns och har tillåtits.
- Det förekommer en viss nonchalans inom enheten gällande säker hantering där nycklar tappas bort och dörrar lämnas öppna.
- En samlad helhetsbild för arbetet har saknats inom flera led.
- Brister i medarbetaransvar för hur arbetsuppgifterna fullföljs.

Bakomliggande orsaker inom området bedöms främst finnas inom ledning och styrning men även att hemsjukvården har expanderat snabbt samt att gruppen i sig har prioriterat vad de ska göra.

PROCESSER, RUTINER OCH RIKTLINJER

Av intervjuer med SSK kommer det fram att många rutiner är otydliga som ger möjlighet till egen tolkning, bland annat gällande ansvar. Det står ofta att SSK har ansvar för en uppgift men eftersom det inte är uttalat vem denna SSK är så är det lätt hänt att många tänker att det är någon annan som har fått det ansvaret. Några SSK uppger att det saknas rutiner gällande exempelvis läkemedelskedjan och för vad som gäller för läkemedelsförråd på omsorgsboenden. Några SSK tycker det är svårt att hitta rutinerna. Det framkommer även att det finns rutiner i enhetens teams grupp och det då är svårt att veta vilka som gäller; de på intranätet eller de i teams? Flera av de intervjuade säger att de vill vara delaktiga i arbetet med att ta fram rutiner.

Ledningsfunktioner och några av SSK anger att även om rutiner finns så följs de inte av alla. Bland annat finns rutin om kassering av läkemedel och där framgår att två SSK ska signera på förbrukningsjournal att läkemedlet kasseras och skickas. Denna rutin har inte följts systematiskt och därmed finns det inte någon spårbarhet.

Så gott som samtliga intervjuade (SSK och ledning) anser att det varit låg följsamhet till rutin gällande kontrollräkning av narkotiska läkemedel. Rutinen anger att kontrollräkning ska ske av två SSK en gång per månad och det har dröjt cirka fem månader mellan kontrollerna.

Huvudparten av samtliga intervjuade är överens om att rutiner gällande bland annat narkotiska läkemedel behöver tydliggöras gällande roller och ansvar.

Utredarens bedömning:

Bedömningen är att nuvarande rutiner och dylikt som rör narkotiska läkemedel inte orsakat svinn av narkotiska läkemedel. Bedömningen är också att merparten av rutiner finns men att det finns ett förbättringsarbete att göra med att förtydliga rutinerna och skapa en bättre struktur med processer. Bland annat beskriver olika rutiner samma saker, men med andra ord, och det är sällan uttalat vem som har ansvar för vissa uppdrag. Vidare ska rutiner samlas på en samlad plats.

Utredaren bedömer att det finns brister i:

- Följsamhet till rutiner.

Bakomliggande orsaker bedöms finnas inom organiseringen/strukturen av hälso- och sjukvården; SSK, ledning/styrning, uppföljning av hur rutinerna efterföljs samt att gruppen SSK inte tagit sitt yrkesansvar.

KOMMUNIKATION OCH INFORMATION

Under utredningen framkommer det att det SSK vill vara mer informerade om vad som händer och planeras i ledningen för hälso- och sjukvården. Det är inte tydligt för dem hur informationen och kommunikationen har gått mellan de olika ledningsfunktionerna och vilken funktion som beslutar om vad.

Flera SSK beskriver att de behöver grupputveckling/bättre sammanhållning och hjälp i att komma vidare. Vidare beskriver flera SSK att strukturen och ordningen för APT och olika möten har varit rörig. Det har inte varit klarlagt för alla vad de olika mötena syftar till, vilka som ska närvara och deltagandet har varierat. Det har exempelvis varit oklart när SSK i norra delen av kommunen ska delta.

Såväl SSK som ledningsfunktioner beskriver att tiderna för olika möten har varit flytande. Det berättas om så kallade "drop-in tider" där SSK går in och ur möten när exempelvis telefonerna ringer (någon behöver svara i jourtelefon men inte alla). Av utredningen framgår att flera av SSK



inte läser mejl kontinuerligt varför det är svårt att få ut information. Enligt daglig rutin SSK i hemsjukvården ska mejl läsas inom 24 timmar.

Vid kontroll av narkotikajournal konstateras att dokumentationen behöver förbättras eftersom det inte alltid går att följa vad som givits till patienten. När narkotika tas från centrala förråd, för att ge till en patient, så ska uttaget samt dosen även anges i patientjournalen.

SSK fick dokumentationsutbildning i maj 2022 och journalgranskning (egenkontroll) har delvis utförts fr.o.m. hösten 2022 och helt fr.o.m. våren 2023.

Utredarens bedömning:

Bedömningen är att det finns brister och bakomliggande orsaker som rör ovannämnda områden såsom brister i roller, ledningsansvar och medarbetaransvar, intern kontroll och en "låt gå" mentalitet.

UTBILDNING OCH KOMPETENS

Ett flertal av enhetens SSK har arbetat minst två år inom enheten och/eller har lång erfarenhet av arbete inom olika verksamhetsområden inom sjukvården. Enheten och MAS har fått läkemedelsutbildning av farmaceut, utifrån den externa granskningen, under en halvdag åren 2021 och 2022.

Utredarens bedömning:

Utredaren har inte funnit några bakomliggande orsaker inom området utbildning/kompetens.

TEKNIK

I utredningen framkommer det att rutinen för Appva anses vara bristfällig och följs inte alltid. (Appva är en digital signering av medicinlistor och delegering.) Bland annat saknas det flera signeringar och hanteringen följs sällan upp. Flera SSK anger att detta är en del av "låt-gå" mentaliteteten; där ingen följer upp eller tar det på allvar. Huvuddelen av de intervjuade är dock positiva till själva funktionen.

Utredarens bedömning:

Utredaren har inte funnit några bakomliggande orsaker inom området men bedömningen är att även denna rutin behöver färdigställas och implementeras.

4.3 ÅTGÄRDER UNDER UTREDNINGSTIDEN

Påbörjade och redan beslutade åtgärder i verksamheten:

Åtgärd	Ansvarig	När	Status:
Inhämtning av merparten av narkotiska läkemedel som funnits i läkemedelsskåp och på vård- och omsorgsboenden. Dessa läkemedel låses in i separat skåp som enbart och annan utsedd person har tillgång till. De har ansvar för kontroll och påfyllning av basförrådet inför helger.	MAS	25 oktober 2023.	Utfört.



Kontrollräkning av narkotiska läkemedel centrala skåp, vård- och omsorgsboenden samt stickprovskontroll av patientbundna.	MAS	1 g/v fr.o.m. den 2 oktober 2023.	Utfört och utan anmärkning.
Patientbundna narkotiska läkemedel kontrollräknas på vård- och omsorgsboenden tills tagg installerats. (Egenvårds läkemedel kontrollräknas inte av SSK.)	MAS och Verksamhetschef (VC). VC har meddelat respektive enhetschef (EC).	1 g/v fr.o.m. 30 oktober 2023.	Utfört och utan anmärkning.
Ansvar och roller för kontrollräkning av narkotiska läkemedel/ordning i läkemedelsförråd.	EC	16 oktober 2023.	Utfört.
Cylinder monteras på dörr till läkemedelsrum/förråd. Tagg inkl. personlig kod för att komma in i läkemedelsrum. Larm på dörr till läkemedelsrum när dörren är öppen.	VC	Påbörjat arbete i olika steg fr.o.m. den 2 oktober med bl.a. annan cylinder.	Utfört.
Tagg till SSK kontor. Tagg inkl. personlig kod till läkemedelsrum.	VC	Påbörjat arbete i olika steg fr.o.m. den 2 oktober 2023. (Den 2-4 oktober flyttas narkotiska läkemedel från detta läkemedelsskåp till annat läkemedelsskåp på där tagg används.)	Utfört.
Nytt läkemedelsskåp. Rensa rum, gör om väggar, ta bort hyllor, annan belysning, vatten ska dras in, tagg och kod till dörr, tagg till skåp m.m. Särskild planering finns för att säkerställa att ordningen av rummet	Socialchef (SC)/VC MAS och två SSK är involverade i planeringen.	Läkemedelsskåp är beställt den 26 oktober 2023. Cirka 30 dagars leveranstid. Åtgärder för rummet påbörjades den 24 oktober 2023.	Läkemedelsskåpet har levererats den 8 dec. Planeras vara färdigställt januari 2024.



och läkemedelsskåpet följer gällande regelverk.			
Patientbundna läkemedelsskåp med tagg till alla i ordinärt boende. Dialog med Hälsocentral om bl.a. inskrivning i hemsjukvården och beställning.	SC/VC	26 oktober 2023.	Dialog med Hälsocentral har gjorts och nya läkemedelsskåp har beställts.
Narkotiska läkemedel i akutväskan ska förvaras inlåst i läkemedelsrum som öppnas med tagg. Kontrollräkning ska utföras varje månad (av två ansvariga SSK) i narkotikajournal för akutväskan.	EC/MAS	2 oktober 2023.	Utfört.
: Nytt läkemedelsskåp med digital låsning från Swedlock.	VC	15 december 2023	Utfört.
: Nytt läkemedelsskåp med digital låsning från Swedlock.	VC	20 december 2023.	Utfört.
Nycklar till läkemedelsskåp på som enbart SSK förfogar över, är inlåsta i ett särskilt rum med tagglås, kod och larm på dörren.	VC	12 december 2023	Utfört.
Akutnycklar finns inlåsta på utvald plats om elen/tagg inte fungerar.	SC	1 december 2023.	Utfört.
Nyckeln till läkemedelsskåpet bort från skåp som öppnas med -nyckel.	MAS	20 oktober 2023.	Utfört.
Stickprovskontroll av narkotika-förbrukning, om dosen stämmer mellan narkotikajournal och patientjournal.	MAS	2 oktober 2023.	Utfört.
Kamera till nytt centralt läkemedelsskåp	VC/IT-chef/HR-Chef, Säkerhets-samordnare	3 november 2023.	Delvis klart. Förhandling med facket har skett och rutin har skapats den 1 december 2023. Nätverk har installerats IT-chef och säkerhets-samordnare fortsätter arbetet med beställning och intresseavvägning.
Funktionsbeskrivning MAS.	MAS/SC	Utkast för uppdraget är klart den 12 december 2023.	Påbörjat.
Revidering av rutin för dokumentation.	MAS	12 oktober 2023.	Utfört.



Förändring av kommunikation/mötestider/agenda. (Inga drop-in tider.)	VC	26 oktober 2023.	Utfört.
Kommunikation och information med enheten.	VC	2 oktober 2023.	Utfört.
Drogtester av SSK och ledning som har nyckel.	VC/Socialchef (SC) i dialog med facket.	27-28 september, 2 oktober samt 27 november 2023.	Utfört. Analyssvar u.a. Berörda är meddelade.
Polisanmälan.	SC	17 oktober 2023. Ytterligare kontakt bl.a. den 26 oktober 2023.	Utfört.

Parallellt med ovannämnda åtgärder arbetar HR med en rutin för drogtester vid mer akuta intervaller.

4.4 BEDÖMNING

Utifrån underlaget och vad som är känt idag så är utredarens utgångsläge att narkotiska läkemedel har blivit stulna.

Utredarens bedömning av orsaken till att detta kunde hända beror på en cocktail av bakomliggande orsaker som alla har påverkan på varandra. Sammanfattningsvis är bedömningen att verksamheten har möjliggjort att narkotiska läkemedel har kunnat stjälas. Men; det är också någon/några som har begått ett brott genom att stjäla.

Varför kunde då detta hända? Bakomliggande orsaker bedöms sammanfattningsvis finnas inom:

- Brist i ledning och styrning gällande säker hantering såsom nycklar, lås, skåp och dörrar.
- Brist i ledning och styrning gällande struktur, roller, ansvar och mandat.
- Brist i ledning och styrning avseende följsamhet till gällande regelverk och systematiskt kvalitetsarbete såsom kontroll och uppföljning.
- Brist för SSK att följa rutin och sitt yrkesansvar gällande hantering av narkotiska läkemedel.
- Brist i att rapportera avvikelser.
- Brist i tillit mellan SSK och ledning. En "låt gå" mentalitet har dock tillåtits.
- Brist i kommunikation såväl inom enheten som mellan enheten och ledningen.
- Brist i helhets- och medarbetaransvar.
- En annan orsak som bedöms ha påverkat händelsen är att hemsjukvården växt i snabb takt där flera patienter kräver omfattande vård och verksamheten har inte organiserats därefter.

Bedömningen är vidare att verksamheten sammantaget har flera förutsättningar att leva upp till gällande krav. Bland annat finns en utbildad personalgrupp och flera åtgärder har redan satts in för att säkra att verksamhetens hantering av narkotiska läkemedel är kunskapsbaserad och säker.

Riskbedömning om händelserna kan ske igen

Utredaren bedömer att beslutade åtgärder minskar risken för att händelsen sker igen och att ett

eventuellt svinn kan spåras. Bedömningen är att åtgärderna behöver följas upp över tid för att utröna om de har någon effekt. (Bedömningen om händelserna kan ske igen är gjord utifrån SKR's matris för bedömning av händelseanalys.)

4.5 ÅTGÄRDSFÖRSLAG

Utredaren har tillsammans med ledning, och till viss del även med skyddsombud, kommit fram till överenskomna åtgärder som återfinns nedan under rubriken "Beslutade åtgärder". Bedömda brister inom området "organisation" omhändertas genom andra åtgärder såsom exempelvis målarbetet för HSV ledning, genomlysningen, intern kontroll samt rutinarbetet.

Åtgärderna bedöms säkra kvalitén och i förlängningen även patientsäkerheten. Utredaren bedömer även att åtgärderna kommer att ta tid då bristerna pågått över tid. Bedömningen är vidare att det är av vikt att handlingsplanen följs upp för att utröna om beslutade åtgärder har önskad effekt.

5 BESLUTADE ÅTGÄRDER

Åtgärd Ledning/styrning	Ansvarig	När	Metod för uppföljning
HSV-ledning: Anta syfte, mål, roller, mandat, kommunikation, vilka som deltar på vilka möten, hur uppföljning ska ske etc. samt göra dem kända.	VC	Påbörjat december 2023. Klart våren 2024.	Uppföljning av verksamhetsutvecklare (utredaren) en gång per halvår tills åtgärderna är verkställda och fått önskad effekt med start augusti/september 2024. Redovisningen lämnas till verksamhetschef och socialchef. Socialnämnden erhåller en sammanfattning av uppföljningen en gång per år.
Funktionsbeskrivning MAS/VC.	MAS/VC och SC fastställer.	Påbörjat. Klart mars 2024.	Se ovan.
Systematiskt kvalitetsarbete; egenkontroller/intern kontroll utifrån regelverk gällande exempelvis ordning och struktur för hantering och lagring av läkemedel.	MAS i dialog med VC.	Klart februari 2024.	Se ovan.
Tidigare beslutade åtgärder under utredningen som MAS ansvarat över fortskrider tills MAS bedömer att hanteringen är säkrad. T.ex. kontrollräkning, stickprovskontroller, akutväska och förvaring av narkotiska läkemedel.	MAS	Pågår tsv.	Se ovan.



Tillse att ansvar och roller för kontrollräkning av narkotiska läkemedel/ordning i läkemedelsförråd fortskrider.	EC och MAS.	Pågår tsv.	Se ovan.
Tillse att säkra läkemedelsskåp installeras som planerat.	VC som kan delegera till berörda EC.	Pågår tsv.	Se ovan.
Installera kameraövervakning;	VC	Påbörjat. Klart februari 2024.	Se ovan.
Rapporterings-skyldighet/ avvikelser i samband med Lifecare implementeras.	Verksamhets-utvecklare (VUV)	Vårterminen 2024.	Se ovan.
Fortsätta med att se till att ansvar och roller för kontrollräkning av narkotiska läkemedel/ordning i läkemedelsförråd är fördelade och kända.	EC	Pågår tsv.	Se ovan.
Förvaltningsövergripande rutin gällande nycklar, taggar, behörigheter etc. till socialförvaltningens lokaler.	VUV (Utredaren)i samråd med EC för administrationen.	Klart maj 2024.	Se ovan.
Genomlysning av såväl hemsjukvårdens som SSK uppdrag genom NÖHRA: Nuläge, önskeläge, hinder, resurser och aktiviteter. I det arbetet ingår hur arbetslistorna ska användas. (Äldreomsorgsplanen ska också revideras. Går "hand i hand" med målarbetet.) Styrgrupp består av EC, VUV och skyddsombud. Beslutsfattare är VC. VC delges information löpande (minst en g./kvartal) SSK är involverade med deltagande från de olika områdena som tar med frågor, delger information till och från grupperna. Styrgrupp väljer ut deltagare av SSK.	EC samman-kallande med stöd av en VUV.	Påbörjas april-maj 2024.	Se ovan.
<u>Dialog EC och skyddsombud:</u> EC och skyddsombuden har förmöten innan APT så att bl.a. arbetsmiljöronder hålls uppdaterade och dialog kring hur arbetet fortskrider.	EC	Fr.o.m. mars/april 2024 när EC är på plats.	Se ovan.



Färdigställa läkemedelsrum Särskild planering finns för att säkerställa att ordningen av rummet och läkemedelsskåpet följer gällande regelverk.	SC/VC MAS och två SSK har fått uppdrag att utföra arbetet.	Klart januari 2024.	Uppföljning av VUV (utredaren) i februari 2024.
--	---	------------------------	--

Åtgärd Kommunikation/ Information	Ansvarig	När	Metod för uppföljning
Dokumentations- utbildning.	MAS	Hösten 2024.	Uppföljning av verksamhetsutvecklare (utredaren) en gång per halvår tills åtgärderna är verkställda och fått önskad effekt med start augusti/september 2024. Redovisningen lämnas till verksamhetschef och socialchef. Socialnämnden erhåller en sammanfattning av uppföljningen en gång per år.
<u>Möten/kommunikation.</u> Struktur av möten såsom APT, systemmöten, morgonmöten genom tydliggörande av vad de olika mötena ska handla om, vilka punkter som ska vara med (såsom rutinarbete mm.), förberedelser, vad målet är och vad som är obligatoriskt. Tider ska hållas.	EC	Påbörjat. Klart maj 2024.	Se ovan.
<u>MAS deltagande</u> Vid APT deltar MAS vid bestämda tidpunkter. Bl.a. ska enheten delges hur åtgärderna fortskrider. En gång/kvartal ges en sammanfattning av avvikelser, slutsatser så det blir ett lärande.	MAS i dialog med EC	Påbörjas mars 2024.	Se ovan.
<u>Gruppmöten förutom APT.</u> EC sammankallar SSK/område (norr, centrum inkl. psykiatri, SÄBO) där det vardagliga arbetet diskuteras. Vid dessa tillfällen kan genomlysningen diskuteras.)	EC	Är delvis påbörjat och ska fortsätta.	Se ovan.
<u>Kommunikation</u> Information delges av EC på APT, andra möten och via mejl. Samtliga har ett medarbetaransvar att läsa mejl. Läs kvitto begärs via mejl.	EC och SSK	Påbörjas senast mars 2024.	Se ovan och uppföljning vid medarbetar/lönesamtal.



Åtgärd Processer/rutiner	Ansvarig	När	Metod för uppföljning
Genomgång av samtliga rutiner som rör HSV och göra en tydlig process hur gången är och olika ansvarsområden. Gällande reglering ska följas. Prioriterade områden är identifierade: 1./ Rutin för läkemedel (inkl. narkotiska läkemedel) och utgå från de åtgärder som extern farmaceut tagit fram. MAS sammankallande. 2./ Transportkedjan (från beställning till kassering.) 3./ Dokumentation. MAS sammankallande. 4./ Introduktion SSK. Finns en särskild struktur för detta arbete. Se bilaga 1.	MAS med stöd av EC. Fördelning av olika områden där SSK ansvarar och arbetar med valt område och rapporterar till MAS och EC.	Påbörjas februari 2024.	Uppföljning av verksamhetsutvecklare (utredaren) en gång per halvår tills åtgärderna är verkställda och fått önskad effekt med start augusti/september 2024. Redovisningen lämnas till verksamhetschef och socialchef. Socialnämnden erhåller en sammanfattning av uppföljningen en gång per år.

Åtgärd Teknik	Ansvarig	När	Metod för uppföljning
APPVA – rutin revideras och implementeras.	VUV	Påbörjat. Klart mars 2024.	Se ovan.

Parallellt med ovan åtgärder arbetar HR med bland annat policy för drogtester policy, hur/var protokoll från arbetsmiljöronder ska sparas och vilka registerutdrag som ska begäras ut i samband med nyanställning.

5.1 ÅTERKOPPLING

Medarbetarna får återkoppling av verksamhetschef, VUV och MAS den 8 januari 2024.

Ny enhetschef delges utredningen och dess resultat i mars månad 2024.

5.2 UPPFÖLJNING

Uppföljning enl. plan ovan.

6 BESLUT

Utredningen avslutas med beslut av t.f. socialchef på delegation av socialnämnden.

T.f. socialchef bedömer att händelsen är att betrakta som allvarlig och att det finns omfattande brister som behöver åtgärdas såväl på kort som lång sikt.

Verksamhetschef, MAS och enhetschef är ansvariga för beslut av åtgärder.

Utredaren/verksamhetsutvecklare är ansvarig för uppföljning av dess effekt samt att utredningen kommuniceras med berörda.

Utredningen registreras i Evolution.

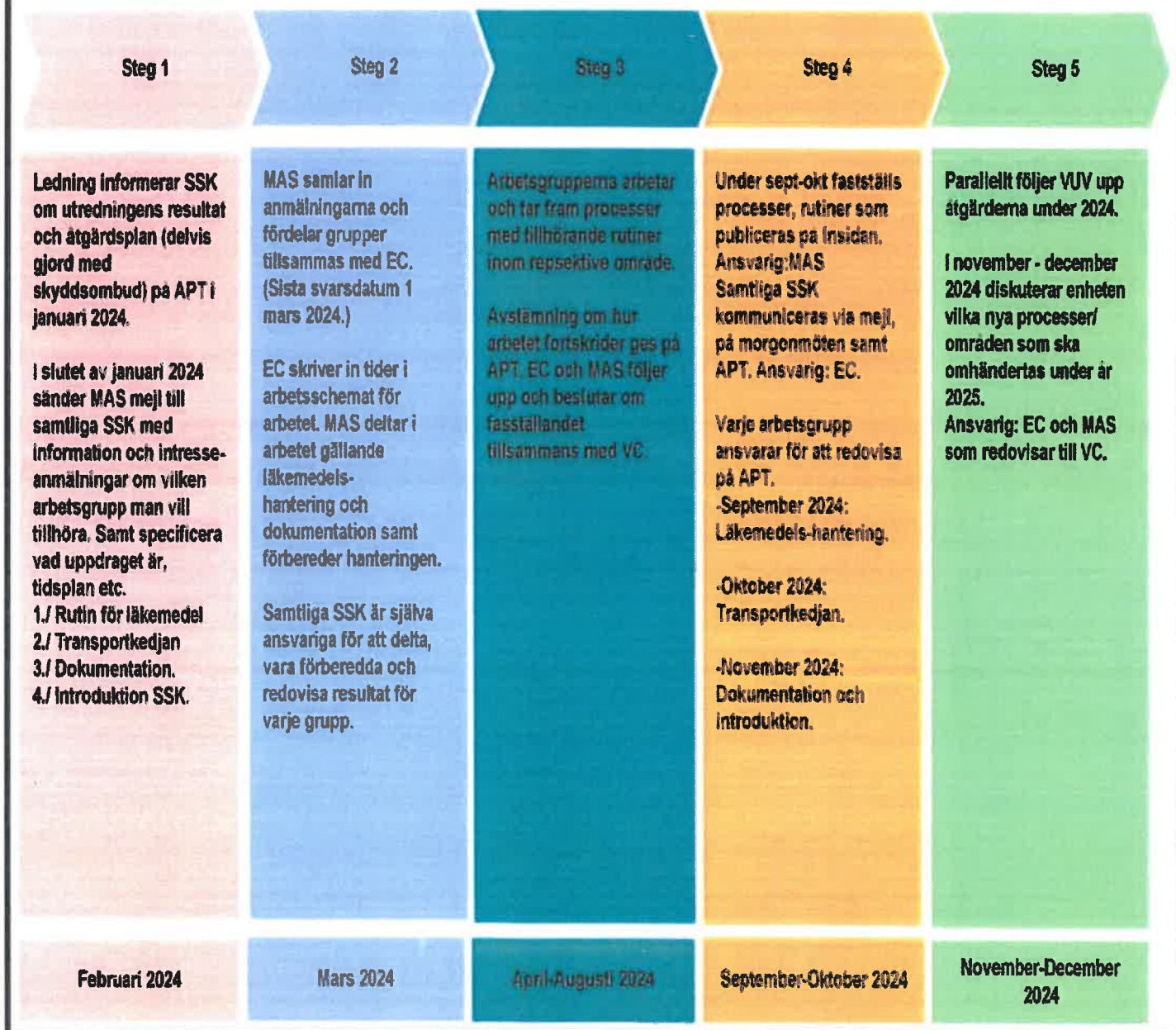
Borgholm den 28 december 2023



T.f. socialchef Maria Svanborg



Fem steg i arbetet gällande rutiner och processer HSV/SSK





Till Kommunstyrelsen

Tjänsteskrivelse – Tertialbokslut 2024 Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige

att godkänna tertialbokslut 2024

Ärendebeskrivning

Ekonomiavdelningen har sammanställt tertialbokslut 2024 varav framgår att:

- Resultatet för kommunen är -6,8 miljoner kronor. (Årsprognos +9,7 miljoner kronor)
- Driftredovisningen visar budgetavvikelsen -12,4 miljoner kronor. (Årsprognos +/- 0 miljoner kronor)
- Investeringar 12,4 miljoner kronor. (Årsprognos 50,4 miljoner kronor)
- Likvida medel är 27 miljoner kronor

Måluppfyllelse redovisas med en samlad bedömning av hur nämnderna/styrelserna prognosticerat samma mål. Underbyggt målen finns på nämnd och styrelsenivå, mätetal och aktiviteter. Även intern kontroll redovisas i rapporten som en samlad bedömning av nämnder/styrelser.

Beslutsunderlag

Tertialbokslut 2024, Kommunfullmäktige

Tertialbokslut 2024, Kommunstyrelse

Beslutet skickas till

Ekonomiavdelningen

Linda Kjellin
Ekonomichef

Anette Sjökvist
Redovisningscontroller

Tertialbokslut april 2024

Apr 2024

KS: 2024-04-28



Innehållsförteckning

1	Förvaltningsberättelse	3
1.1	Händelser av väsentlig betydelse	3
1.2	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	3
1.2.1	Uppföljning av kommunfullmäktigemål	3
1.2.2	Sammanfattning	6
1.2.3	Kommunens verksamheter	7
1.2.4	Intern kontroll	14
1.3	Förväntad utveckling	17

1 Förvaltningsberättelse

1.1 Händelser av väsentlig betydelse

- Ett arbete är påbörjat arbetet med "Friskorienterat arbetssätt" och därmed djupanalysen av sjukfrånvaron.
- Tolv tomter i Solberga kommer gå ut för försäljning där ett antal redan har sålts och prisnivån ligger över prognos. 10 är sålda under perioden.
- Ny tillväxtstrategi samt en ny näringslivsstrategi är beslutad.
- Efter samråd avseende detaljplan i yttre hamnen har vi upphandlat en utredning kring reningsverket kopplat till kommande bostäder.
- Planavdelningen arbetar med att stärka den interna samverkan mellan planhandläggare, miljöhandläggare och MEX. Flera nya medarbetare innebär bra möjligheter att ta fram nya rutiner och arbetssätt för att nå bättre effektivitet.
- Fastighetsavdelningen anlägger en dagvattencistern för bevattning av växter vid det nya äldreboendet Tullgatan 40.
- Tekniska avdelningen har fokuserat på att hitta synergier och effektiviseringar i metoder och arbetssätt. Ett exempel är samverkan mellan fastighet, Gata- och Park och även Hamnar med målsättningen att sudda ut gränsen för hyresgästen, medborgaren, besökaren och näringsliv.
- Investeringen av båtbottentvätt finansieras inom ramen av LOVA-projekt. Målsättningen är att få bort giftiga båtfärger som innehåller tenn. Småbåtsägare och besökare med båtar kan tvätta sina båtar i tvätten som finns i yttre hamnen i Borgholm.
- Renoveringen av servicecenter påbörjad och i princip klar under perioden.
- Som en del i gata parks effektiviseringsarbete provas en avancerad robotgräsklippare i grönområdet vid Gärdslösa förskola.
- Södra piren i Byxelkroks hamn är tillägnad Lennart Bohlin.
- Inom kostverksamheten tillsammans med utbildningsförvaltningen pågår arbetet med modellen "Sammansatt måltid".
- Lokalvården arbetar med uppstarten på Tullgatan 40 samt nedstängning av Soldalen, Strömgården, samt delar av Ekbacka.
- Borgholms slott öppnade för säsongen den 27 mars där påsken inledde årets besöksverksamhet. Säsongen på slottet pågår fram till den 3 november med dagligt öppethållande. Rekryteringen av säsongspersonal är klar. Dels anställs personal till entré/butik samt guider men även personal till programverksamheten "Barnens slottsäventyr". Under vintern har olika verksamhetsutvecklande insatser genomförts. Vidareutveckling av slottets basutställningar och en översyn av barnaktiviteten, Jakten på dragguldret, har gjorts. Även en ny guidebok har tagits fram men också en rad olika egna produkter.

1.2 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

1.2.1 Uppföljning av kommunfullmäktigemål

3 God Hälsa och välbefinnande



Kommentar

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. Mätningen genomförs årligen och följs upp 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.

Borgholms kommun deltog i SCB:s medborgarundersökning under 2023 där medborgarens syn på den offentliga miljön är en del. Nästa mätning genomförs under 2025.

Friskindex för kommunledningsförvaltningen var 74 i den andra mätningen för året. Svarsfrekvens på våra pulsmätningar ligger på 85%. De områden som får bäst resultat är Prioriteringar och Tillit medan de områden vi behöver förbättra mest är Delaktighet och Balans.

Mätetal	Periodicitet	Målvärde	Utfall	Prognos
 Medborgarens syn på underhåll av den offentliga miljön	År	92 %	93,5 %	93,5%
 Trygghetsmätning	År	1	1	1
 Friskindex för alla kommunanställda	Tertial	70	68	68

Aktiviteter	Status
Stärk ekosystemtjänster i tätorten	 Pågående
Stärk ekosystemtjänster i odlingslandskapet	 Pågående
Stärk ekosystemtjänster i vattnets landskap	 Pågående
Genomföra uppföljning och ta fram en handlingsplan utifrån trygghetsmätning	 Pågående
Starta projekt för att på ett strukturerat sätt implementera nya arbetssätt för att sänka sjukfrånvaron	 Pågående

4 God utbildning för alla



Kommentar

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

Aktiviteter	Status
Kommunledningsförvaltningen ger möjlighet att ta emot praoelever i årskurs 8.	Pågående

8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt



Kommentar

Målet anses delvis uppnått.

Den totala sjukfrånvaron har varit relativt hög under det första kvartalet. Korttidssjukfrånvaron minskat något jämfört med föregående år men inte i nivå med målvärdet som är en minskning med en procentenhet. Ett arbete är påbörjat arbetet med "Friskorienterat arbetssätt" och därmed djupanalysen av sjukfrånvaron.

Resultatet avseende företagsklimat enligt Svensknäringslivs ranking presenteras i maj och ranking redovisas under hösten. Föregående år hade Borgholms kommun klättrat från plats 136 till 95. Under början av året har en ny näringslivsstrategi beslutats. Avseende "Forum Borgholm - fortsättning på en väg in" finns det fortsatt 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	Periodicitet	Målvärde	Utfall	Prognos
Företagsklimat enligt Svenskt Näringslivs ranking	År	50	70	70
Total sjukfrånvaro ska minska med en procentenhet jämfört med föregående år	Tertial	5 %	7,3 %	6%
Korttidssjukfrånvaro ska minska med en procentenhet jämfört med föregående år	Tertial	0,9 %	1,8 %	1,5%
Andelen långtidssjukfrånvaro av total sjukfrånvaro ska minska med en procentenhet jämfört med föregående år	År	54,2 %	57,59 %	55%

Aktiviteter	Status
"Forum Borgholm" - fortsättning på "en väg in"	Pågående
Genomföra aktiviteter i "Handlingsplan för bättre företagsklimat"	Pågående
Fördjupad sjukfrånvarooanalys	Pågående

Aktiviteter	Status
Ta fram en kompetensförsörjningsplan	▶ Pågående
Utreda och föreslå en effektiv fastighetsfunktion i ett koncernperspektiv.	▶ Pågående
Sammanslagning av funktionerna gata/park och hamnar	▶ Pågående
Ta fram nya detaljplaner	▶ Pågående

12 Hållbar konsumtion och produktion



Kommentar

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 lång leveranstid på nya fordon under föregående år, vilket gjort omställningen långsammare. Det finns ännu inte någon biogasmack i Borgholm, vilket medför att vi ännu inte kan köpa in biogasbilar. Biogasmack är planerad att placeras i Rosenfors, tidigast under 2024.

I början av 2023 gick kommunen in i Kalmars samlastningscentral vilket 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 fortgår även under 2024.

Mätetal	Periodicitet	Målvärde	Utfall	Prognos
Miljöbilar i kommunorganisationen, andel (%)	År	80	75	75
Minskad energianvändning i kommunens fastigheter	År	100 000		100 000

Aktiviteter	Status
Fortsätta ersätta bensin- och dieselfordon mot HVO-, gas- och elfordon	▶ Pågående
Energieffektiviserande åtgärder i kommunens verksamhetsfastigheter.	▶ Pågående

1.2.2 Sammanfattning

Förvaltningen har ett utfall på +0,5 mkr efter april.

Lägre kostnader inom för utbetalning av projekt och bidrag samt lägre drift- och personalkostnader inom HR- fastighet och ekonomiavdelning reduceras av lägre intäkter inom mark- och exploatering samt högre kostnader inom gata och park för vinterväghållning.

Kommunstyrelsens årsprognos är +2,2 mkr.

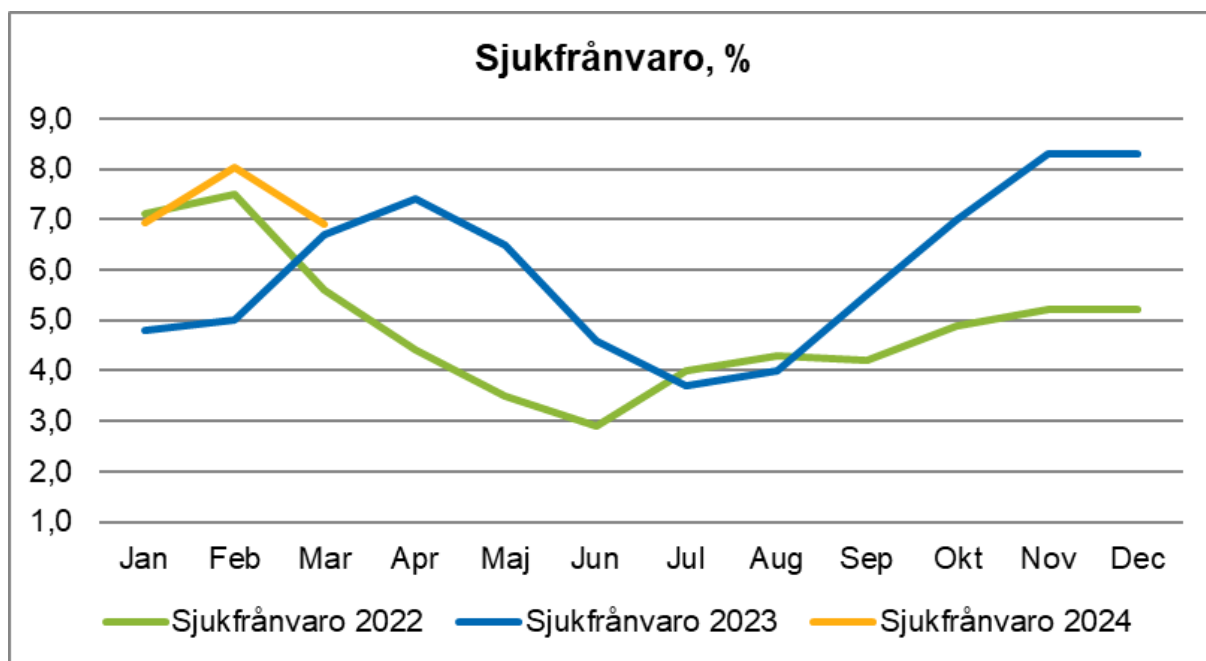
Prognosen baseras på lägre kostnader för projekt och bidrag, delvis vakanta tjänster, lägre driftkostnader samt lön som delvis finansieras via LONA-projekt. Överskottet reduceras i och med högre kostnader till kalmarsunds gymnasieförbund i och med en tillfällig ökning för högre pensionskostnader inom förbundet samt högre avskrivningar än budgeterat inom fastighet.

1.2.3 Kommunens verksamheter

Sjukfrånvaroanalys

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 påbörjades 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.



	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Au g	Se p	Okt	No v	De c
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
Sjukfrånvaro 2024	6,9	8,0	6,9									
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
Korttidsfrånvaro 2024	1,7	2,5	1,3									

Ekonomisk analys

Analys av avvikelse för perioden

Kommunledning och politik

- Arvode till förtroendevalda är något lägre än budgeterat.
- Kostnad för partistöd är högre då stöd för hela året betalades ut under perioden.

- Inom kommunstyrelsen är det främst lägre kostnader för projekt och bidrag som bidrar till den positiva avvikelsen. Avvikelsen reduceras av högre kostnader till Ölands Turism och Kalmarsunds gymnasieförbund i och med högre pensionskostnader.
- Inom kommunledningen är det främst bidrag för krishantering som ännu inte är utbetalat och som bidrar negativt. Vakant tjänst för informationssäkerhet reducerar avvikelsen.

Verksamhetsstöd

- Inom kommunikation och servicecenter är det något högre kostnader för vikarier samt portokostnader som bidrar negativt men som kompenseras av lägre driftkostnader.
- Inom ekonomiavdelningen är det lägre personalkostnader som bidrar till den positiva avvikelsen. Högre kostnader för införande av beslutsstödsystem reducerar den något.
- HR-avdelningen har obudgeterade intäkter från Omställningsfonden men även lägre kostnader för förvaltningsgemensamma kostnader, personalutbildning, företagshälsovård och friskvårdsbidrag som bidrar positivt under perioden.

Tillväxt

- Inom tillväxt är det något lägre intäkter samt en avskriven fordran som bidrar till en negativ avvikelse.
- Kultur- och näringslivs överskott beror främst på bidrag som ännu inte har betalats ut men även delvis vakant tjänst.
- Överskottet inom miljöprojekt beror på att medfinansiering ännu inte har fördelats ut på respektive projekt samt delvis vakanta tjänster.

Teknisk verksamhet

- Inom gata och park hänförs hälften av underskottet till vinterväghållning och intäkter avseende allmän platsmark som betalas in under sommarperioden. Resterande del beror på högre elkostnader inom gatubelysning, högre kostnader för drivmedel samt personalkostnader inom Åkerbobadet.
- Fastigheter visar en negativ avvikelse för perioden som främst härleds till högre kostnader för fjärrvärme mot periodens budget.
- Fastighetsfunktionen visar en negativ avvikelse som beror på något högre personalkostnader samt externa konsultkostnader för markarbetet i Gärdslösa projektet och kostnad för årlig besiktning av lekplatser.

Analys av årsprognos

Kommunstyrelsens årsprognos är +2,2 mkr. Följande redovisas där det förändras mellan utfall och prognos.

Kommunledning och politik

- Inom kommunstyrelsen är det lägre kostnader för projekt och bidrag. Överskottet reduceras i och med högre kostnader till Ölands turism samt till Kalmarsunds Gymnasieförbundet vilket är en tillfällig ökning för högre pensionskostnader inom förbundet.
- Inom kommunledning är det främst lägre kostnader för kommunarkivet, krishantering samt vakant tjänst inom informationssäkerhet som bidrar positivt. Kostnader för krishantering finns men då alla kostnader inte redovisas centralt så visar det ett överskott.

Verksamhetsstöd

- Ekonomiavdelningen förväntas visa ett överskott som främst beror på vakant upphandlartjänst under delar av året.
- HR-avdelningen förväntas visa ett mindre överskott i och med intäkter från omställningsfonden, lägre kostnader för personalutbildning och företagshälsovård då den förväntas utföras mer i egen regi reducerar. Det som bidrar till att utfallet är i stort sett enligt budget beror på tjänst för projektledning för "Friskorienterat arbetssätt" hanteras inom ram.

Tillväxt

- Mark- och exploatering har delvis vakant tjänst under året samt lägre konsultkostnader vilket medför ett positivt överskott.
- Kultur- och näringsliv är enligt budgeterad nivå men har högre kostnader för avtalet med badhuset som finansieras med generellt lägre kostnader.
- Miljöprojekt visar ett mindre överskott vilket beror på en vakant tjänst i början av året.
- Planenheten förväntas visa en mindre positiv avvikelse som beror på förväntan på högre intäkter för planavgifter än budgeterat samt lägre konsultkostnader.

Teknisk verksamhet

- Driften för kommunens fastigheter väntas ha en negativ avvikelse vid årets slut med anledning till att avskrivningar på bland annat Gärdslösa skola överstiger budgeterad nivå. Även avskrivningar på Soldalen påverkar negativ där avskrivningskostnader bara delvis täcks av budget. Ett förväntat positivt överskott av intäkter hjälper till att reducera årsprognosen.
- Fastighetsfunktionen förväntas vara enligt budgeterad nivå. Åtgärder för att nå en budget i balans är besparing på löpande fastighetsunderhåll, uppsägning av extern fastighetsskötsel samt avslutande av ett projektledningssystem.
- Gata och park förväntas visa ett mindre underskott då elkostnaden för gatubelysning är något högre än budgeterat. Vinterväghållning förväntas vara enligt budgeterad nivå vilket är den största skillnaden mellan utfall och årsprognos. I och med att del av tjänst finansieras via ett LONA-projekt reduceras avvikelsen.
- Hamnverksamheten förväntas visa ett överskott i och med delvis vakant tjänst under året.
- Kostverksamheten förväntas vara enligt budgeterad nivå.
- Transport och lokalvård är i stort sett enligt budgeterad nivå.
- Inom omlastningen så är prognosen att kostnader för livsmedel och skyddsmaterial debiteras ut till respektive verksamhet men där viss del avseende skyddsmaterial debiteras kommunstyrelsen.

Ekonomisk sammanställning per ansvar

	Årsbudget	Budget jan-apr	Utfall jan-apr	Avvikelse jan-apr	Årsprognos
1010 Kommunstyrelse	88 607	29 585	28 782	804	100
1100 Kommunledning	6 766	2 202	2 279	-77	900
1102 Kommunikation servicecent	4 620	1 521	1 629	-109	0
1110 Ekonomiavdelning	9 356	2 869	2 721	148	600
1120 HR-avdelning	10 926	3 636	2 777	859	50
1201 Tillväxtavdelning	508	144	578	-434	300

	Årsbudget	Budget jan-apr	Utfall jan-apr	Avvikelse jan-apr	Årsprognos
1202 Kultur och näringsliv	10 514	3 489	2 499	990	300
1203 Miljöprojekt	946	314	119	195	30
1204 Plan	1 497	491	480	11	130
1209 Löttorp 3:67 Industritomt	0	0	-161	161	105
1230 Borgholmshem	0	0	2	-2	0
1300 Teknisk avdelning	1 287	420	437	-17	-17
1310 Fastigheter	6 480	2 876	3 266	-390	-500
1311 Fastighetsfunktion	8 907	2 933	3 028	-95	0
1320 Gata och park	21 567	7 687	8 790	-1 103	-100
1330 Hamnar	4 048	2 068	2 107	-39	300
1340 Kostverksamhet	-20	-162	65	-227	0
1350 Lokalvård	-30	-69	-153	84	100
1351 Transport	0	-2	-68	67	50
1352 Omlastning	0	-2	276	-278	-200
1929 Vandringsleder Borgholm	0	-2	-2	0	0
	175 979	60 000	59 452	548	2 150

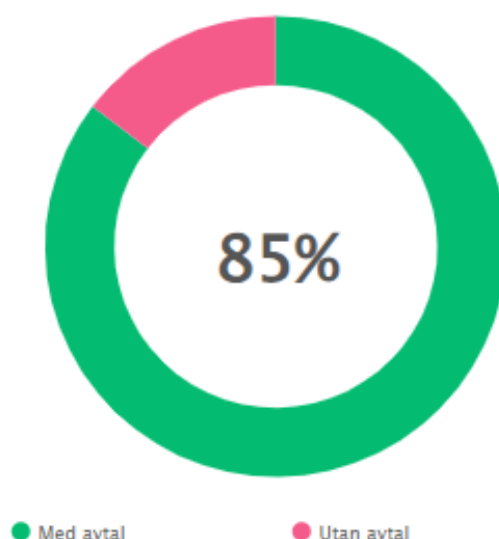
Inköp och avtalstrohet

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 85 %. De kategorier som har störst andel utan avtal är inom teknisk verksamhet och tjänster. Sett till hela kommunen är avtalstroheten 87 % för perioden.

Året inköp gjorda från 211 olika leverantörer under perioden, varav 75 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 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

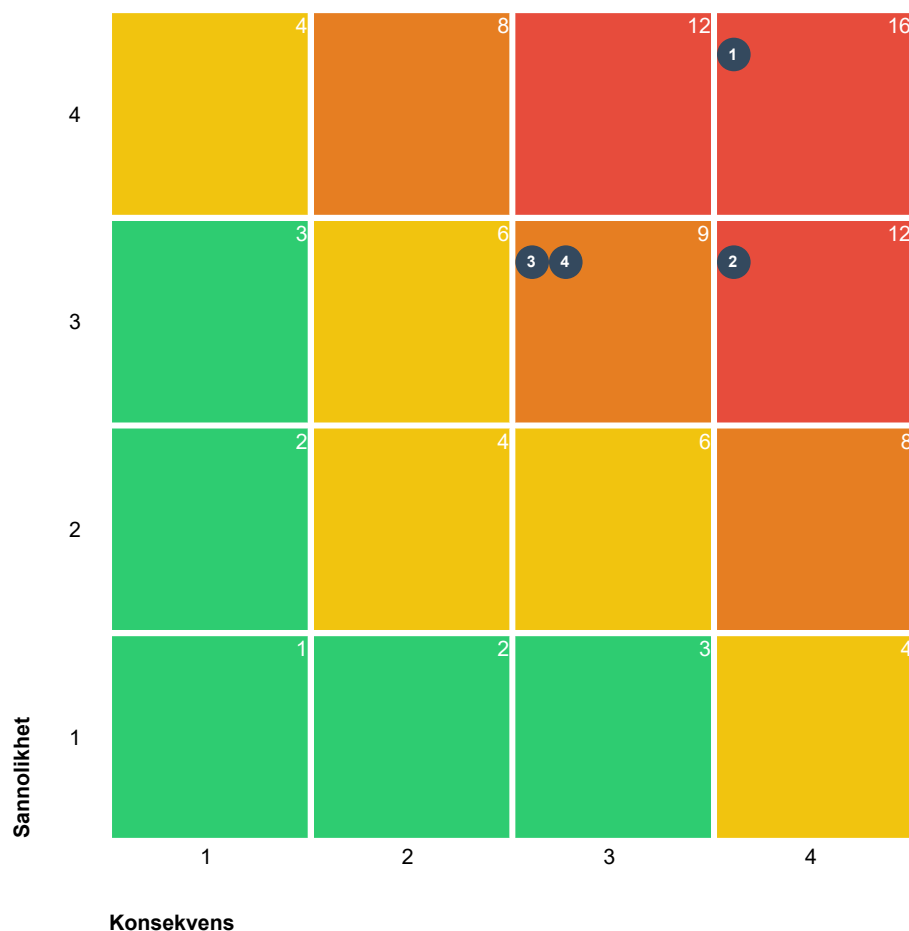
Förvaltn	Verksamhet	Beskrivning	Effekt/summa (tkr)	Period	Bedömning av effekt
KS	KS	Projekt och bidrag	1 250	jan-dec	●
KS	KLF	Lägre förvaltningsgemensamma kostnader och konsultkostnader	800	jan-dec	●
KS	EKO	Vakant upphandlartjänst, lägre driftkostnader	500	jan-aug	●
KS	HR	Lägre kostnader personalutbildning	50	jan-dec	●

KS	MEX	Delvis vakant tjänst, lägre konsultkostnader och för fortbildning	300	jan-dec	●
KS	KoF	Lägre kostnader för kulturplan och kulturbidrag	300	jan-dec	●
KS	Miljö	Delvis vakant tjänst	50	jan	●
KS	Plan	Högre intäkter, lägre driftkostnader	100	jan-dec	●
KS	Gata o park	Lön finansieras av LONA-projekt	200	jan-dec	●
KS	Hamnar	Vakant tjänst	300	juni-dec	●
KS	Fastighet	Uppsägning av extern fastighetsskötsel samt system	70	juni-dec	●

1.2.4 Intern kontroll

Nedan redovisas kommunfullmäktiges beslutade risker för 2024. 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.



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

Risk	Granskning
 Risk att förebyggande krishantering inte är ändamålsenligt	 Pågående Kontrollera att ansvariga chefer känner sig tillräckligt förberedda inför möjliga kriser. Med fokus på höjd beredskap har flera förvaltningar startat sitt arbete med krisplaner/ beredskapsplaner. Det innebär att identifiera sårbarheter, konsekvenser och vilka resurser som krävs för att säkerställa en godtagbar verksamhet vid en större kris eller vid höjd beredskap. Arbetet pågår kontinuerligt.
 Risk att kommunen inte kan bemanna sina kärnverksamheter	 Pågående Omvärldsbevakning inför kommande bristkompetenser och göra en kompetensinventering. För att få en bättre överblick över medarbetares kompetenser bygger vi nu en kompetensdatas i vårt befintliga system Winlas. Det är flera syften med det. Exempelvis får vi en övergripande bild av vilka kompetenser vi saknar eller har brist av i organisationen.
 Risk att det inte finns en successionsplan när kompetens går förlorad	 Pågående Se över interna rutiner för att säkerställa att samtliga finns. För att få en bättre överblick över medarbetares kompetenser bygger vi nu en kompetensdatas i vårt befintliga system Winlas. Det är flera syften med det. Exempelvis får vi en övergripande bild av vilka kompetenser vi saknar eller har brist av i organisationen. Den enskilde chefen kan också använda det i medarbetarsamtal för utvecklingsplaneringen för medarbetaren. Vi kommer även kunna använda det i vår successionsplanering.
 Risk att kommunen utsätts för cyberattack / skadlig kod	 Pågående Se över verktyg samt statistik över trafik och aktiviteter i nätverk och på datorer. I och med Kalmars Cyberattack har vi ökat kontrollerna och rapporterna från våra säkerhetssystem. Vi har lagt till funktioner i virusskyddet, SPAM-skyddet och i Microsoft M365.

1.3 Förväntad utveckling

Världsläget är fortsatt 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. Vi kommer att rekrytera informationssäkerhetssamordnare bland annat för att möta det nya NIS2 direktivet som förväntas bli lag under året.
- Det ekonomiska läget fortsätter vara tufft under året och vi behöver fortsätta hitta smarta åtgärder i alla våra verksamheter för att minimera kostnaderna. Beslutade effektiviseringsåtgärder fortsätter som planerat, men där gemensam fastighetsfunktion återstår att ta beslut om.
- Den sista mars 2024 löper avtalen ut för många av våra medarbetare och avtalen håller på att förhandlas om på central nivå. Detta göra att vi troligen inte hinner sätta nya löner till den 31 mars. Vi kommer fortsätta arbetet med kompetensförsörjningen där en strategi kommer föreligga för beslut efter sommaren. Arbetet med "friskorierat arbetssätt" för att minska sjukfrånvaron fortsätter.
- 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.
- EU-valet genomförs fram till och med 9 juni 2024.

Tertialbokslut april 2024

KF: 2024-05-28



Innehållsförteckning

1	Inledning	3
1.1	Så här läser du vårt bokslut	3
2	Förvaltningsberättelse	3
2.1	Händelser av väsentlig betydelse	3
2.2	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	4
2.2.1	Uppföljning av kommunfullmäktigemål	4
2.2.2	Sammanfattning	8
2.2.3	Likviditet	8
2.2.4	Avstämning finansiella mål	9
2.2.5	Kommunens verksamheter	12
2.2.6	Intern kontroll	19
2.3	Väsentliga personalförhållanden	22
2.3.1	Hälsa	22
2.3.2	Pensioner och minnesgåvor	23
2.3.3	Personalomsättning	23
2.3.4	Arbetsmiljö, företagshälsovård och friskvård	24
2.3.5	Fokusområden framåt	24
2.4	Förväntad utveckling	25
3	Kommunens räkenskaper	25
3.1	Resultaträkning	25
3.2	Balansräkning	26
3.3	Driftredovisning	28
3.4	Investeringsredovisning	29

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.

2 Förvaltningsberättelse

2.1 Händelser av väsentlig betydelse

Det nya äldreboendet, Tullgatan 40, invigdes i slutet av februari. Efter invigningen bjöds allmänheten in till öppet hus och sammanlagt kom 871 besökare. Flytten till Tullgatan 40 har varit i fokus under tertialet. Tre enheter av fyra är igång och den fjärde enheten planeras att öppna till hösten. Sommarplanering och rekrytering är i fokus. Det finns en stor oro för rekryteringen under sommaren.

Händelser också värda att lyftas fram är bland annat:

- Arbete med "Friskorienterat arbetssätt" är påbörjat och därmed djupanalysen av sjukfrånvaron.
- Investeringen av båtbottentvätt är färdigställd och finansieras inom ramen av LOVA-projekt. Målsättningen är att få bort giftiga båtfärger som innehåller tenn. Småbåtsägare och besökare med båtar kan tvätta sina båtar i tvätten som finns i yttre hamnen i Borgholm.
- Borgholms slott öppnade för säsongen den 27 mars där påsken inledde årets besöksverksamhet. Säsongen på slottet pågår fram till den 3 november med dagligt öppethållande. Under vintern har olika verksamhetsutvecklande insatser genomförts. Vidareutveckling av slottets basutställningar och en översyn av barnaktiviteten, Jakten på draggultet, har gjorts.
- Sammanslagning av två förskolor har varit i fokus och arbetats med för att skapa de bästa förutsättningarna för barn, vårdnadshavare och medarbetare inför hösten.
- Miljö- och byggnadsnämnden har haft en ökad ärendeingång av förhandsprövningar och bygglov under mars och april.

2.2 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

2.2.1 Uppföljning av kommunfullmäktigemål

I tertialbokslutet görs en uppföljning av kommunfullmäktiges mål som fastställdes i Årsplan med budget 2024 med plan 2025-2027. 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 2024 är tre av fyra mål mestadels uppfyllda. Det fjärde målet är delvis uppfyllt.

Text	Färg
Ej uppfyllt	
Delvis uppfyllt	
Mestadels uppfyllt	
Uppfyllt	

3 God Hälsa och välbefinnande



Kommentar



Prognosen är att målet kommer vara mestadels uppfyllt vid årets slut. För att bedöma måluppfyllelsen har 32 mätetal tagits fram där 14 mätetal är uppfyllda, 5 mestadelsuppfyllda, 4 mätetal är delvis uppfyllda, 3 mätetal är inte uppfyllda och 6 mätetal är inte möjliga att mäta då data inte finns tillgängligt för perioden. Prognosen för målet vid tertialboks slutet 2023 var samma, och det faktiska utfallet för hela 2023 var också mestadels uppfyllt.

Invånarna i Borgholms kommun känner sig trygga här, återigen tryggast i hela Södra Sverige, enligt Polisens senaste Trygghetsmätning. 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.

Tryggheten i förskolan är mycket positiv. I grundskolan övervägande positiv, men självfallet finns det alltid mer att göra inom området. En satsning på MVP (mentors in violence prevention) har påbörjats och den kommer innefatta samtliga skolor under året. Det är ett arbete som är i fokus, inte minst det förebyggande arbetet kring trygghet hos våra barn och elever vilket vi ser finns ett behov av.

Inom socialförvaltningens verksamheter arbetar man förbyggande och med personcentrerad vård, helt i linje med den nya socialtjänstlagen som träder i kraft 2025. Individ och familjeomsorgen arbetar mycket med förebyggande arbete, exempelvis genom SSPF (samverkan skola, socialtjänst, polis och fritid), idrottsskola och en effektiv utskrivningsprocess för de medborgare som ska skrivas ut från slutenvården. 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. 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 slutenvård.

Mätetal	Periodicitet	Målvärde	Utfall	Prognos
 Trygghetsmätning	År	1	1	1
 Friskindex för alla kommunanställda	Tertial	70	68	68

4 God utbildning för alla



Kommentar



Prognosen är att målet kommer vara delvis uppfyllt vid årets slut. För att bedöma måluppfyllelsen har 13 mätetal tagits fram där 1 mätetal är uppfyllda, 2 mestadelsuppfyllda, 1 mätetal är delvis uppfyllt, 2 mätetal är inte uppfyllda och 7 mätetal är inte möjligt att mäta då data inte finns tillgängligt för perioden. Prognosen för målet vid tertialboks slutet 2023 var mestadels uppfyllt, och det faktiska utfallet för hela 2023 var mestadels uppfyllt.

Prognosen gällande meritvärde och behörighet till gymnasiet är baserad på höstterminens betyg i årskurs 9. Detsamma gäller för andelen elever i åk 3 som når godkänt i svenska och matematik samt andelen elever i åk 6 med godkänt i samtliga ämnen. Förhoppningen är att både meritvärde, behörigheten till gymnasiet och betyg är högre efter termins- och slutbetyg i juni.

Vid kvalitetsdialoger med rektorer vid årsskiftet blev det tydligt att en del elevers studieresultat fortfarande påverkas av frånvaro. Arbetet med att främja skolnärvaro och minska elevernas frånvaro fortgår.

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. Processen med kompetensutveckling inom omsorgen om funktionsnedsatta fortsätter och slutmålet är att 100% av medarbetarna ska inneha rätt grundkompetens utifrån kraven, inom en 5 årsperiod. I och med den kommande nya socialtjänstlagen satsar förvaltningen på flera kompetenshöjande aktiviteter under året.

8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt



Kommentar



Prognosen är att målet kommer vara mestadels uppfyllt vid årets slut. För att bedöma måluppfyllelsen har 43 mätetal tagits fram där 18 mätetal är uppfyllda, 7 mätetal är mestadels uppfyllda, 3 mätetal är delvis uppfyllda, 12 mätetal inte är uppfyllda och 3 mätetal inte går att mäta då mätdata inte presenteras för perioden. Prognosen för målet vid

tertiälbokslutet 2023 var samma, och det faktiska utfallet för hela 2023 var delvis uppfyllt.

Den totala sjukfrånvaron har varit relativt hög under det första kvartalet. Korttidssjukfrånvaron minskade något jämfört med föregående år men inte i nivå med målvärdet som är en minskning med en procentenhet. Under första kvartalet 2024 påbörjades arbetet med Friskorienterat arbetssätt som främst syftar till att minska korttidssjukfrånvaro. Då detta är ett långsiktigt arbete kan vi inte förvänta oss någon märkbar skillnad redan 2024 men förhoppningsvis under 2025.

Resultatet avseende företagsklimat enligt svenskt näringslivs ranking presenteras i maj och ranking redovisas under hösten. Föregående år hade Borgholms kommun klättrat från plats 136 till 95. Under början av året har en ny näringslivsstrategi beslutats. Avseende "Forum Borgholm - fortsättning på en väg in" finns det fortsatt tider att boka hos tillväxtchef och näringslivsutvecklare, för kommunens företagare.

Fler medarbetare inom vård och omsorg och omsorgen om funktionsnedsatta 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. Verksamheterna har även 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.

Mätetal	Periodicitet	Målvärde	Utfall	Prognos
 Företagsklimat enligt Svenskt Näringslivs ranking	År	50	70	70
 Total sjukfrånvaro ska minska med en procentenhet jämfört med föregående år	Tertiäl	7,9 %	9,6 %	8,5%
 Korttidssjukfrånvaro ska minska med en procentenhet jämfört med föregående år	Tertiäl	3 %	3,2 %	3%
 Andelen långtidssjukfrånvaro av total sjukfrånvaro ska minska med en procentenhet jämfört med föregående år	År	38,2 %	52,2 %	46%

12 Hållbar konsumtion och produktion



Kommentar



Prognosen är att målet kommer vara mestadels uppfyllt vid årets slut. För att bedöma måluppfyllelsen har 12 mätetal tagits fram där 3 mätetal är uppfyllda, 4 mätetal mestadels är uppfyllda, 1 mätetal är delvis uppfyllt, 2 mätetal inte är uppfyllda och 2 mätetal inte går att

mäta då mätdata inte presenteras för perioden. Prognosen för målet vid tertialbokslutet 2023 var samma, och det faktiska utfallet för hela 2023 var mestadels uppfyllt.

Hållbar konsumtion innebär inte bara miljöfördelar utan även sociala och ekonomiska fördelar. Genom att kommunen verkar för omställning till en hållbar konsumtion och produktion av varor bidrar vi till att minska vår negativa påverkan på klimat, miljö och människors hälsa. Detta uppnås genom att nyttja våra resurser på ett effektivt och hållbart sätt, hantera våra vattenresurser hållbart och miljöfrämjande och ha hållbarhet i fokus i våra upphandlingar.

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 varit lång leveranstid på nya fordon under föregående år, vilket gjort 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.

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 framtidskridande arbete, inte minst förskolorna. Även i grundskolan med bland annat övergång till användning av digitala läromedel har medvetenheten ökat.

Förberedelser för inventering av enskilda avlopp har inletts genom att läsa in cirka 2400 fastigheter i ärendesystemet och förhoppningen är att arbetet ska kunna inledas under året när vakanta tjänster återbesatts.

2.2.2 Sammanfattning

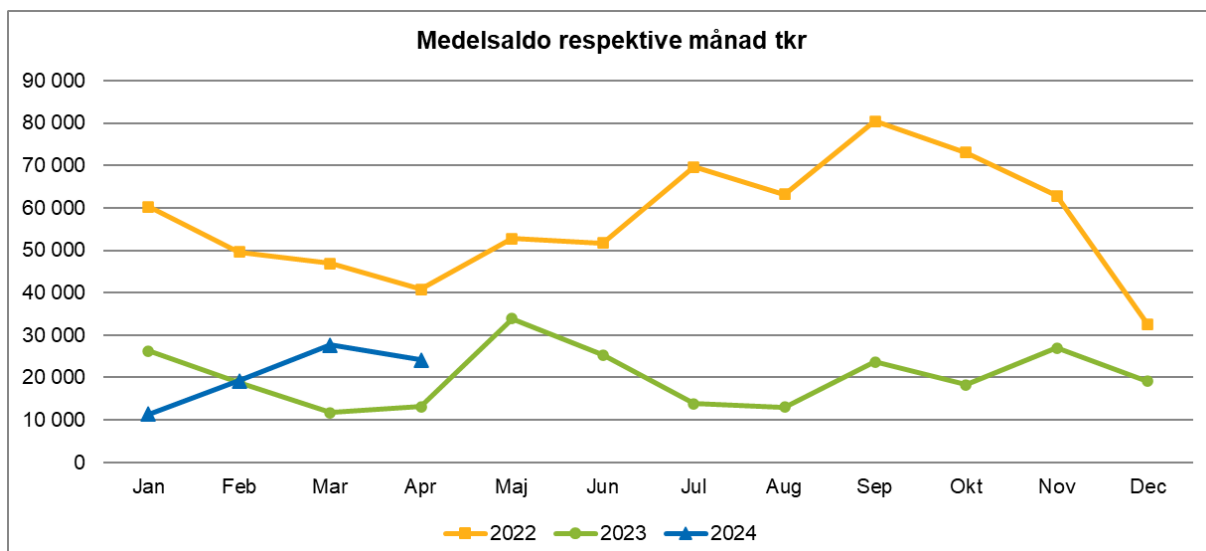
Kommunens resultat per 2024-04-30 uppgår till -6,8 mkr och den totala budgetavvikelsen per 2024-04-30 är -12,4 mkr. Socialnämnden samt finansförvaltningen inklusive pensionskostnader visar en negativ budgetavvikelse för perioden. Avvikelsen inom socialnämnden beror på ökat antal hemtjänsttimmar. Inom finansförvaltningen beror avvikelsen främst på ökade pensionskostnader. Övriga nämnder visar en positiv budgetavvikelse vilket reducerar underskottet något.

Prognosen för kommunens resultat per 2024-12-31 är +9,7 mkr och den består av det budgeterade årsresultatet +9,7 mkr.

2.2.3 Likviditet

- Utgående saldo per den sista april var 27 mkr.
- Investeringarna har under perioden belastat likviditeten med 12,4 mkr.
- Tidigare år har en stor utbetalning avseende det Individuella pensionsvalet skett i mars om ca 15 mkr. Från och med 2024 så delas det belopp upp och betalas kvartalsvis.
- 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 april uppgick till 24,2 mkr.



2.2.4 Avstämning finansiella mål

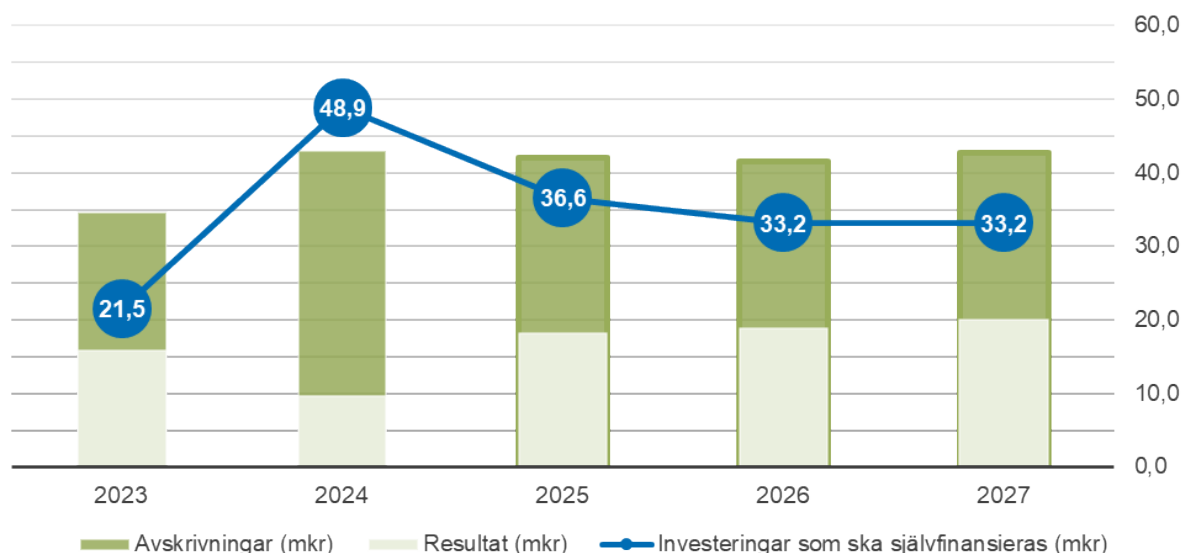
Borgholms kommun har tre finansiella mål som ska bedömas över en period av fyra år. Målen följs upp både under mandatperiod (2023-2026) och planperiod (2024-2027). Utvärdering av de finansiella målen baseras på utfall 2023 samt prognos 2024 och budgeterad nivå avseende 2024-2027.

Finansiella mål

Måluppfyllelse under mandatperioden (2023-2026)	Måluppfyllelse under planperioden (2024-2027)	Namn på mål	Målbeskrivning	Måluppfyllelse
		Investeringar med kort livslängd ska självfinansieras	Resultat och avskrivningar ger ett utrymme för investeringar.	Utrymmet för investeringar över mandatperioden är 224 mkr och planperioden är 236 mkr och den totalt redovisade och planerade investeringsnivån är 140 mkr respektive 152 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 mandatperioden uppgår till 1,8% och planperiodens resultat är 1,9% vilket betyder att målet inte uppnås.
		Soliditeten och soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen, ska öka	Soliditeten ska årligen öka för att stärka kommunens ekonomi	Soliditeten sjönk under 2024 när nya äldreboendet togs i bruk. Antagandet är att soliditeten ska öka men inte som planerat.

Investeringar med kort livslängd ska självfinansieras

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



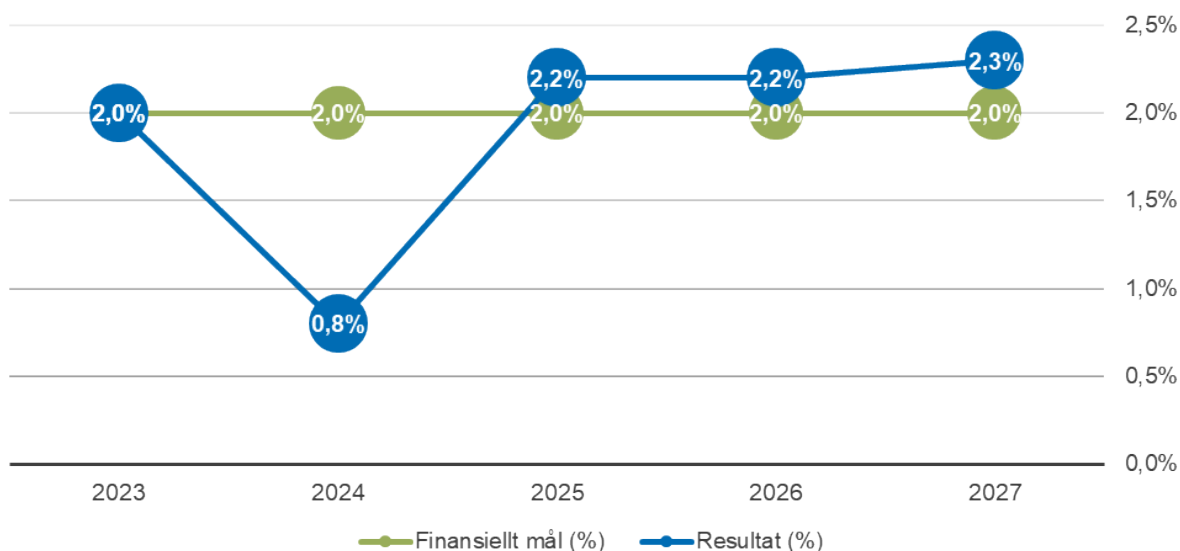
Diagrammet visar förhållandet mellan investeringsutrymme (avskrivningar plus resultat) samt investeringsnivå. Investeringsutrymmet baseras utfall 2023 samt prognostiserad och planerad investeringsnivå 2024-2027. Investeringsprojektet i Åkerboskolan kategoriseras som en långsiktig investering och ingår därmed inte i bedömningen av målet.

Utrymmet för investeringar över mandatperioden (2023-2026) är 224 mkr, den planerade investeringsvolymen är 140 mkr för planperioden 2024-2027 investeringsutrymmet 236 mkr investeringsvolymen är planerad till 152 mkr och målet uppnås därmed under mandat- och planperioden.

Ett resultat som är minst 2 % av skatter och bidrag

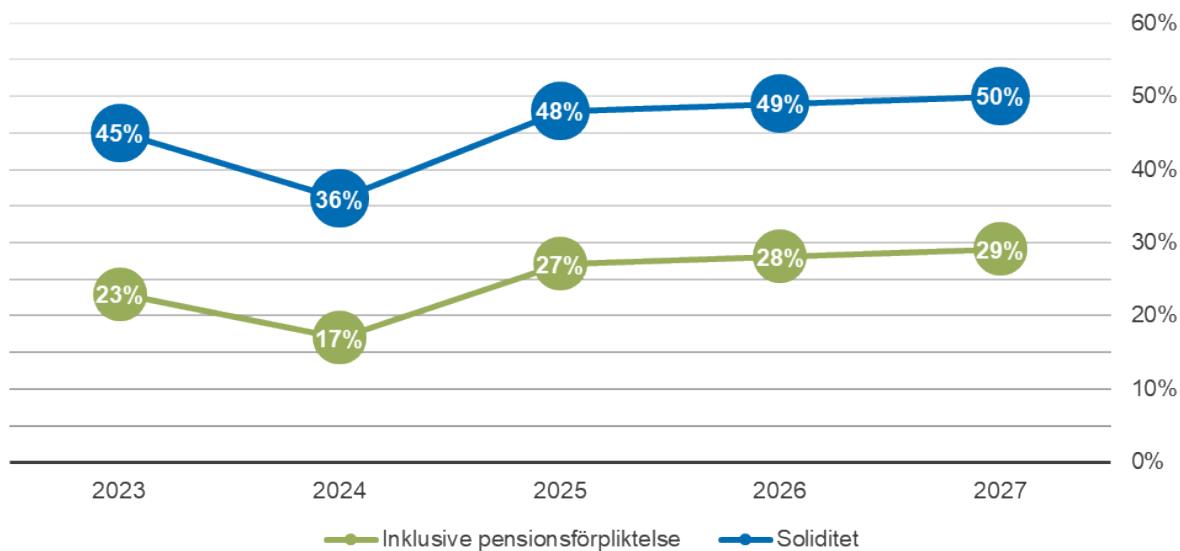
Diagrammet visar det lägsta resultat som ska uppnås i förhållande till utfall och prognos av skatte- och bidragsintäkter som budgeten baseras på (den gröna linjen). Den blå linjen är redovisat resultat för 2023, prognos 2024 och budget för planperioden (2025-2027). Målet uppnås om resultatet under mandatperioden respektive planperioden uppgår till minst 2 procent av skatter och bidrag.

Målet uppnås inte under mandatperioden (2023-2026) och planperioden (2024-2027) då resultatet är 1,8% respektive 1,9%.



Soliditeten, inklusive pensionsåtaganden, ska öka

Soliditeten ska öka över åren. Under 2024 har soliditeten sjunkit från 23% till 17%. Prognosen är att soliditeten minskar under mandatperioden (2023-2026) och planperioden (2024-2027) på grund av det nya äldreboendet vilket redovisas som finansiell leasing och därmed hanteras som om kommunen upptagit egna lån för finansiering vilket medför att målet inte uppnås



2.2.5 Kommunens verksamheter

Ekonomisk analys

Analys av avvikelse för perioden

Kommunstyrelsen visar en budgetavvikelse på +0,5 mkr efter april. Beror främst på lägre kostnader för utbetalning av projekt och bidrag samt lägre drift- och personalkostnader inom stödfunktioner. Överskottet reduceras av lägre intäkter inom mark- och exploatering, högre kostnader för gymnasieförbundet samt inom gata och park för vinterväghållning.

Övriga nämnder visar en budgetavvikelse på +0,5 mkr efter april. Under övriga nämnder ingår revision, valnämnd och från 2024 också IT-nämnden. IT-avdelningen uppvisar en budgetavvikelse på -0,1 mkr för perioden. Intäkter för försäljning från lager är uppbokade. Reglering av semesterlöneskuld mellan Ölands kommunalförbund och Borgholms kommun har skett.

Miljö- och byggnadsnämnden visar en budgetavvikelse på +0,8 mkr, främst beroende på ökade intäkter från bygglövsärenden och minskade personalkostnader.

Utbildningsnämnden visar en budgetavvikelse på +0,8 mkr. Den positiva avvikelsen härleds dels till högre intäkter för ett statsbidrag samt lägre personalkostnader för perioden.

Socialnämnden visar en budgetavvikelse på -5,4 mkr för perioden. Avvikelsen härleds främst till hemtjänst då antalet hemtjänsttimmar ökat under perioden. Överförda statsbidrag från 2023 samt engångsutbetalning från Migrationsverket i januari reducerar avvikelsen.

Finansförvaltningen visar en budgetavvikelse på -9,7 mkr för perioden. Uppföljningen bygger på SKR:s senaste cirkulär 24:27. Prognosen för slutavräkningen för 2023 är negativ jämfört med föregående prognos medan prognosen för slutavräkningen för 2024 något mer positiv. Avvikelsen härleds främst till höga pensionskostnader. Pensionskostnaderna beräknas enligt den senaste pensionsberäkningen från Skandia per 2024-04-30, vilken visar en ökning av pensionsskulden samt den upplupna pensionskostnaden per 2024-04-30 men som beräknas sjunka under året. Den negativa avvikelsen reduceras dock i och med högre intäkter för fastighetsavgiften enligt SKR:s senaste fastighetscirkulär, 23:60.

Analys av årsprognos

Kommunstyrelsens årsprognos är beräknad till +2,2 mkr. Prognosen baseras på lägre kostnader för projekt och bidrag, delvis vakanta tjänster, lägre driftkostnader samt lön som delvis finansieras via LONA-projekt. Överskottet reduceras i och med högre kostnader till Kalmarsunds gymnasieförbund i och med en tillfällig ökning för högre pensionskostnader inom förbundet samt högre kostnader för avskrivningar inom fastighet.

Övriga nämnders årsprognos är beräknad till -0,3 mkr. Prognosen är att IT-nämnden får ett underskott på -0,3 mkr för nämndsarvoden. Detta underskott kommer att belasta Borgholms kommun. För IT-kostnaderna som ska fördelas mellan kommunerna räknas ett underskott på -0,2 mkr. Intäkterna förväntas vara i budgeterad nivå för avtalen vid årets slut, kostnader för Microsoftlicenser har ökat mer än vad som budgeterats. Dock förväntas delvis vakans att täcka en del av kostnadsökningen för licenser. Underskottet fördelas på antal användare mellan kommunerna.

Miljö- och byggnadsnämndens årsprognos är beräknad till +0,8 mkr, främst beroende på ökade intäkter från byggärenden och kartbeställningar samt minskade personalkostnader genom vakanthållning av tjänster.

Utbildningsnämndens årsprognos är beräknad till +1,1 mkr. I prognosen har hänsyn tagits till löneökningar som enligt budget utgår från april men som först betalas ut i juni. Prognosen utgår även från det senaste elevunderlaget för interkommunal ersättning, därmed kan denna kostnad både bli högre och lägre. Utöver detta härleds den positiva avvikelsen till högre intäkter för statsbidrag samt genomförda effektiviseringar i början av året.

Socialnämndens årsprognos är beräknad till +2,6 mkr. Prognosen har försämrats sedan föregående månad vilket främst beror på att den minskning av hemtjänsttimmar som förväntades inte realiserats utan timmarna ligger fortsatt på en hög nivå jämfört med budget.

I prognosen har hänsyn tagits till ökat antal hemtjänsttimmar med ca. 1400 timmar per månad inkluderat ökade kostnader för fyllnad- och övertid samt sjuklön då dessa kostnader har ökat i samband med ökningen av hemtjänsttimmar. En högre ökning förväntas fram till efter sommaren, sedan förväntas timmarna minska något.

Inom Individ- och familjeomsorgen avslutades ett assistansärende i februari, vilket bidrar positivt till avvikelsen. Arbetsmarknadsenheten har även en pensionsavgång som i nuläget inte är tänkt att tillsättas.

Omsorgen om funktionsnedsatta förväntas visa en positiv avvikelse vid årets slut vilket främst härleds till effektivare bemanning.

Förvaltningen erhöll 7,6 mkr föregående år i generellt statsbidrag som överförts till 2024. Dessa medel påverkar prognosen positivt. Ytterligare stimulansmedel om 9,5 mkr som erhålls 2024 påverkar också prognosen positivt, framför allt inom vård- och omsorg. För perioden är 2,5 mkr av dessa medel intäktsförda.

Verksamheten har tagit fram ytterligare effektiviseringsåtgärder för att uppnå en positiv prognos vid årets slut, total sett så återfinns det ett åtgärds paket om 5,3 mkr för helåret.

Finansförvaltningens årsprognos är beräknad till -6,2 mkr. Prognosen bygger på det senaste cirkuläret 24:27, vilken innebar en negativ korrigeringspost av slutavräkningen för 2023 från 787 kr/invånare till 700 kr/invånare. Dock är prognosen för slutavräkningen för 2024 positiv jämfört med februariprognosen som då låg på -62 kr/invånare och nu uppgår till +20 kr/invånare.

På grund av inflationen har värdesäkringen av pensionerna ökat vilket lett till ökade pensionskostnader. Den höjda premien för den avgiftsbestämda pensionen i det nya avtalet AKAP-KR samt uppräknings av prisbasbelopp och inkomstbasbelopp bidrar också till kostnadsökningen. Pensionskostnaderna är enligt den senaste pensionsberäkningen från Skandia per 2024-04-30, där beräknas kostnaderna för helåret 2024 bli ca 0,8 mkr högre än enligt senaste prognos. Det förklaras främst av ökade kostnader för pensionsutbetalningar, tidigare lagda pensionsuttag samt högre försäkringspremie.

Avskrivnings- och räntekostnader för den finansiella leasingen av Tullgatan 40 försämrar årsprognosen. Kvarvarande nedskrivning av Strömgården belastar prognosen under januari och februari.

Årsprognosen hjälps upp av SKR:s senaste fastighetscirkulär 23:60 som kom precis innan

årsskiftet. Jämfört med föregående fastighetscirkulär är prognosen kraftigt uppreviderad, ca 12 mkr, vilket intäktsredovisas i tolfte delar i enlighet med cirkuläret. Upprevideringen beror i huvudsak på byte av prognosmetod för småhustaxering. Även att inkomstbasbeloppet blev högre än prognostiserat får viss betydelse.

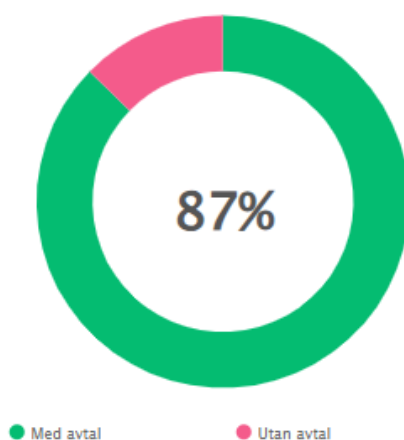
Ekonomisk sammanställning per nämnd

	Årsbudget	Budget jan-apr	Utfall jan-apr	Avvikelse jan-apr	Årsprognos
0 Kommunfullmäktige	895	324	421	-98	-70
1 Kommunstyrelse	175 979	60 000	59 452	548	2 150
2 Övriga nämnder	1 348	219	-282	501	-330
3 Borgholms slott	0	2 934	2 856	78	0
4 Miljö- och byggnadsnämnd	8 998	3 672	2 918	754	760
6 Utbildningsnämnd	219 457	72 838	72 018	820	1 100
7 Socialnämnd	387 185	122 232	127 613	-5 381	2 600
8 Pensionskostnader m.m.	5 979	1 993	13 475	-11 482	-11 150
9 Finansförvaltning	-809 560	-269 853	-271 669	1 815	4 950
SUMMA	-9 718	-5 641	6 803	-12 444	10

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 januari till april 2024, 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 % (2023 var den 87 %). Avtalstroheten följs upp i respektive förvaltning samt för hela kommunen och koncernen. Avtalstroheten för koncernen är för perioden 83 %.



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.

Miljö- och byggnadsnämndens åtgärdspaket uppgår till 853 tkr för helåret. Ärendeingången ökade under mars och april men det ekonomiska omvärldsläget, som direkt påverkar intäkterna främst på bygg- och kartsidan, är fortfarande osäkert. Kostnaderna för bostadsanpassning är också mycket oförutsägbara och blev 2023 mycket högre än budgeterat. Åtgärderna bedöms därför vara nödvändiga för att hålla årets budget. För att få en budget i balans för 2024 gavs möjlighet till utlåning av medarbetare från Administrativa enheten till andra arbetsuppgifter, motsvarande en heltidstjänst, inom kommunledningsförvaltningen. Budgetläget medger nu att utlåning motsvarande en halvtidstjänst avbryts vid halvårsskiftet, vilket är positivt ur arbetsmiljösynpunkt för medarbetarna på Administrativa enheten, som haft en hög personalomsättning det senaste året och hög arbetsbelastning de senaste månaderna.

Inom utbildningsnämnden gör förvaltningen och rektorerna nu effektiviseringar på olika sätt. I tabellen specificeras åtgärderna. Konsekvenserna är ännu diffusa men det är olika lösningar inom verksamheterna som görs. Kan påverka gruppstorlekar och personaltäthet i vissa fall.

Socialnämnden fortsätter arbeta med åtgärder under 2024. I dagsläget uppgår åtgärdspaketet till 4,6 mkr på helår. Alla verksamhetsområden har börjat implementera åtgärder, några där ekonomisk effekt finns beräknad och flera som ännu inte har någon summa.

Vård och omsorg

- Ha en grundbemanning som är tillräcklig för att täcka planerad frånvaro.
- Ökad möjlighet för samplanering då Soldalen och Strömgården flyttar till Tullgatan 40
- Genomlysning av hemtjänsten för att se över eventuella förbättringsförslag
- Arbeta med hälsofrämjande åtgärder för att ha friska medarbetare och minska sjukskrivning.
- Kompetensutveckling av chefer via HR gällande tidiga samtal/åtgärder vid frånvaro och misstanke om misskötsel.
- Ytterligare utveckling av personalsamverkan mellan olika hemtjänstområden och SÄBO
- Se över resursfördelningsmodellen för hemtjänsten för att öka förståelsen och ge bättre förutsättningar för att planera verksamheten.

Individ- och familjeomsorg

- Minska antalet externa placeringar samt förebygga placeringar av individer framåt. Detta förväntas uppnås genom fortsatt kompetensutveckling, utökat samarbete med regionen samt marknadsföring för att rekrytera egna familjehem, kontaktpersoner och kontaktfamiljer. I dagsläget är det svårt att beräkna vad dessa åtgärder kommer generera men att placera individer i egna familjehem istället för ett konsulentstött

familjehem genererar en effektivisering om ca. 300 tkr per placering och år. Dessa åtgärder inom Individ och familjeomsorgen beräknas ge ekonomiskt resultat först under 2024 och framåt.

- Vidare arbetar verksamheten med att inte ersätta tjänstledigheter och vakanser under året vilket ger en positiv ekonomisk effekt.

Omsorg om funktionsnedsatta

- Anställa "resursare" som ligger i schema 7-21 varje dag, för att täcka akut sjukfrånvaro, skulle i ett inledningsskede vara kostnadsdrivande men med en förväntad positivt effekt på minskade övertids- och andra merkostnader. En ytterligare effekt skulle vara minskade kostnader i samband med den kompenserande vilan med vad det innebär i både vikariekostnader, arbetstid kring processen samt förmodad piggare och mindre sjuka medarbetare som slipper arbeta övertid.
- Bygga om Björkvikens förskola till barnboende LSS utifrån behov, med möjlighet att sälja plats till andra kommuner. En sådan lösning skulle kunna innebära att även barn korttids tillsammans med övriga insatser såsom över 12-års tillsyn skulle kunna nyttja ena delen av lokalen, vilket skulle ge synergieffekter personal- och kompetensmässigt.
- Minska fyllnads- och övertidsersättning inom SFB-assistans. Detta förväntas ge positiv effekt för arbetsmiljön, däremot kan det ha motsatt effekt för den enskilde eftersom kontinuiteten minskar då verksamheten istället behöver ta in annan personal än ordinarie.

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

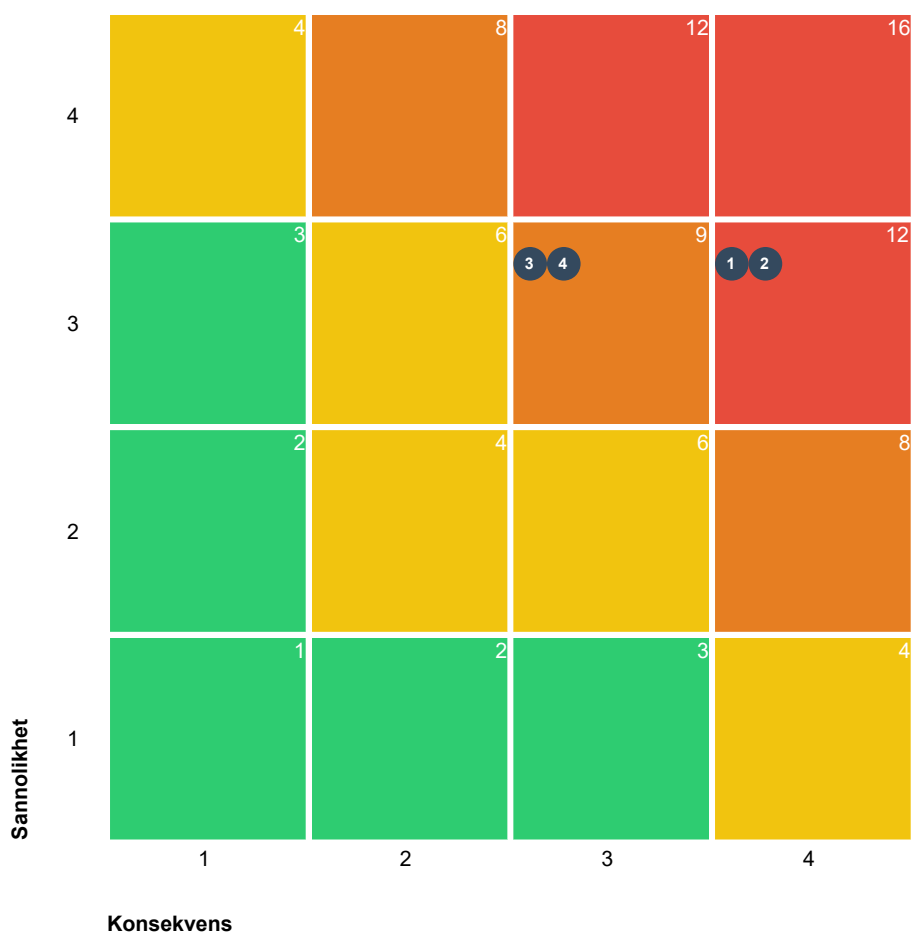
Specifikation åtgärder

Förvaltning	Verksamhet	Beskrivning	Effekt/summa (tkr)	Period	Bedömning av effekt
KS	KS	Projekt och bidrag	1 250	jan-dec	●
KS	KLF	Lägre förvaltningsgemensamma kostnader och konsultkostnader	800	jan-dec	●
KS	EKO	Vakant upphandlartjänst, lägre driftkostnader	500	jan-aug	●
KS	HR	Lägre kostnader personalutbildning	50	jan-dec	●
KS	MEX	Delvis vakant tjänst, lägre konsultkostnader och för utbildning	300	jan-dec	●
KS	KoF	Lägre kostnader för kulturplan och kulturbidrag	300	jan-dec	●
KS	Miljö	Delvis vakant tjänst	50	jan	●
KS	Plan	Högre intäkter, lägre driftkostnader	100	jan-dec	●
KS	Gata o park	Lön finansieras av LONA-projekt	200	jan-dec	●
KS	Hamnar	Vakant tjänst	300	juni-dec	●
KS	IT	Vakant tjänst	105	jan-feb	●
KS	Fastighet	Uppsägning av extern fastighetsskötsel samt system	70	juni-dec	●
UN	Central administration	Effektivisering	1 645	2024	● ●
UN	Norra området	Effektivisering	146	2024	●
UN	Central barnomsorg	Effektivisering	50	2024	●
UN	Viktoria skolan	Effektivisering	103	2024	●
UN	Slottsskolan	Effektivisering	129	2024	●
UN	Södra området	Effektivisering	163	2024	●
UN	Köping	Effektivisering	127	2024	●
UN	Kulturskolan	Effektivisering	107	2024	●
UN	Bibliotek	Effektivisering	119	2024	●
UN	Fritidsgrändar	Effektivisering	10	2024	●
SN	IFO	Utökat samarbete med regionen gällande personer med risk och missbruk.	-	jan-dec	●
SN	IFO	Rekrytera egna familjehem istället för att anlita konsulentstötta familjehem.	300/placering/år	apr-dec	●

SN	IFO	Vidareutbilda medarbetare för att förbygga placeringar i Signs of safety.	-	-	●
SN	IFO	Inte ersätta pensionsavgång	460	mar-dec	●
SN	IFO	Hemmaplanslösningar och integration.	750	mar-dec	●
SN	IFO	Statsbidraget avseende "God och Nära Vård" finansierar 25% av en tjänst i Förebyggande Teamet.	152	jan-dec	●
SN	IFO	Statsbidrag avseende skolsociala team finansierar 50% av en tjänst i Förebyggande teamet.	260	jan-dec	●
SN	OFN	Sälja arbetstid och täcka egen frånvaro	490	jan-dec	●
SN	OFN	Ej återbesätta 0,6 åa	270	jan-dec	●
SN	OFN	Minska fyllnads- och övertidsersättning	100	jan-dec	●
SN	Vård och omsorg	Minska övertid med ökad bemanning av resurspersonal.	275	jan-dec	●
SN	Vård och omsorg	Täcka egen planerad frånvaro och oplanerad frånvaro.	450	apr-dec	●
SN	Vård och omsorg	Samordning av personal på Tullgatan 40.	-	maj-dec	●
SN	Vård och omsorg	Ersätta frånvarande sjuksköterska med undersköterskor på resurstid.	-	maj-dec	●
SN	Vård och omsorg	Genomlysning och samsyn inom hemtjänst.	-	maj-dec	●
SN	Vård och omsorg	Minska sjuklönekostnader med 1% jmf med föregående år.	72	jan-dec	●
SN	Vård och omsorg	Finansiera utbildning av personal via statsbidrag.	2 000	mar-dec	●
MBN	Admin	Vakans	418	apr-dec	●
MBN	Miljö	Vakans	327	mar-aug	●
MBN	Bygg	Vakans	108	mar	●

2.2.6 Intern kontroll

Nedan redovisas kommunfullmäktiges beslutade risker för 2024. 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.



2 Eliminera/Minimera 2 Reducera Totalt: 4

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

Risk



Risk att förebyggande krishantering inte är ändamålsenligt

Granskning



Pågående

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

Med fokus på höjd beredskap har flera förvaltningar startat sitt arbete med krisplaner/ beredskapsplaner. Det innebär att identifiera sårbarheter, konsekvenser och vilka resurser som krävs för att säkerställa en

Risk	Granskning
	godtagbar verksamhet vid en större kris eller vid höjd beredskap. Arbetet pågår kontinuerligt. Socialförvaltningen har fått statsbidrag i syfte att stärka det civila försvaret och planera för höjd beredskap. En övergripande risk- och sårbarhetsanalys har gjorts utifrån en behovsinventering av samtliga chefer inom förvaltningen. Därefter har en implementeringsplan samt handlingsplan gjorts med specifika åtgärder för främst 2024 men även för kommande år med syftet att utveckla och stärka beredskapen inom förvaltningen. (Planerna är dokumenterade.) Fokus för våren 2024 är att förbereda och förstärka socialförvaltningens ledningsgrupps ansvar vid höjd beredskap genom att exempelvis tydliggöra mandat och roller. Även prioritering av verksamheter har gjorts tillsammans med säkerhetssamordnare. Inom utbildningsförvaltningen är ett arbete igång där en kommunikationsplan vid höjd beredskap har tagits fram. Planen för hur verksamhet ska bedrivas vid höjd beredskap är kommunicerad med alla chefer. Arbetet kommer fortgå under året.
■ Risk att kommunen inte kan bemanna sina kärnverksamheter	▶ Pågående Omvärldsbevakning inför kommande bristkompetenser och göra en kompetensinventering. För att få en bättre överblick över medarbetares kompetenser bygger vi nu en kompetensdatas i vårt befintliga system Winlas. Det är flera syften med det. Exempelvis får vi en övergripande bild av vilka kompetenser vi saknar eller har brist av i organisationen. Den enskilde chefen kan också använda det i medarbetarsamtal för utvecklingsplaneringen för medarbetaren. Vi kommer även kunna använda det i vår successionsplanering. ▶ Pågående Analys av avslutningssamtal. Det pågår ett arbete med att analysera avslutsenkäter samt avslutssamtal med chefer som slutat för att finna de primära orsakerna till att medarbetare väljer att avsluta sin anställning.
■ Risk att det inte finns en successionsplan när kompetens går förlorad	▶ Pågående Se över interna rutiner för att säkerställa att samtliga finns. För att få en bättre överblick över medarbetares kompetenser bygger vi nu en kompetensdatas i vårt befintliga system Winlas. Det är flera syften med det. Exempelvis får vi en övergripande bild av vilka kompetenser vi saknar eller har brist av i

Risk	Granskning
	organisationen. Den enskilde chefen kan också använda det i medarbetarsamtal för utvecklingsplaneringen för medarbetaren. Vi kommer även kunna använda det i vår successionsplanering. Under 2023 tog socialförvaltningens 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 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. Förvaltningens ledningsgrupp har följt upp listan och konstaterar att flera av de risker som framtagits har säkerställts. Uppföljning kommer ske under året.
 Risk att kommunen utsätts för cyberattack / skadlig kod	 Pågående Se över verktyg samt statistik över trafik och aktiviteter i nätverk och på datorer. I och med Kalmars Cyberattack har vi ökat kontrollerna och rapporterna från våra säkerhetssystem. Vi har lagt till funktioner i virussyddet, SPAM-skyddet och i Microsoft M365.

2.3 Väsentliga personalförhållanden

Personalen i siffror 2024

	2024	2023	Avvikelse
Antal anställda (totalt)	1 105	1 081	24
Årsarbetare (arbetade timmar)	1 002	985	17
Andel män %	23	22	1
Andel kvinnor %	77	78	-1
Medelålder	48	47	1
Medelsysselsättningsgrad	97,08	96,7	0,38
Medellön	31 720	30 738	982
Personalkostnader (mkr)	144,0	134,8	9,2
Fyllnad arbetade timmar	1 077	1 529	-452
Övertid arbetade timmar	1 456	3 096	-1640
Timavlönade arbetade timmar	34 212	35 182	-970

2.3.1 Hälsa

Den totala sjukfrånvaron har ökat under perioden jämfört med föregående år. Främst är det långtidssjukfrånvaron som ökar. Under första kvartalet 2024 påbörjade vi arbetet med

Friskorienterat arbetssätt som främst syftar till att minska vår korttidssjukfrånvaro. Vi har nu även anställt en HR-partner rehab som började 2 maj och som kommer fokusera på rehab ärenden och långtidssjukfrånvaron. Vi arbetar även aktivt med primärsjukvården, företagshälsovården och Försäkringskassan.

Sjukfrånvaro i % av ordinarie arbetstid 1 jan-30 april

	2024	2023	Avvikelse
Totalt för alla medarbetare	9,61	9,04	0,57
Kvinnor	10,82	10,2	0,62
Män	6,0	5,3	0,7
Personer upp till 29 år	6,77	7,8	-1,03
Personer mellan 30-49 år	9,81	8,7	1,11
Personer 50 år och äldre	10,07	9,6	0,47
Varav långtidssjukfrånvaro	57,59	39,5	18,09

Sjukfrånvaro i % av ordinarie arbetstid/förvaltning

	2024	2023	Avvikelse
Kommunledning	7,25	5,6	1,65
Socialförvaltning	11,04	11,0	0,04
Utbildningsförvaltning	8,01	7,0	1,01
Totaler	9,61	9,04	0,57

2.3.2 Pensioner och minnesgåvor

Pensionsavgångar

	2024-2028	2029-2033	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

2.3.3 Personalomsättning

Samtliga medarbetare som lämnar kommunen erbjuds att lämna sina synpunkter genom en anonym enkät genom HR-avdelningens försorg och chefer erbjuds även ett avslutssamtal. Det pågår ett arbete med att analysera avslutsenkäter samt avslutssamtal för att finna de primära orsakerna till att medarbetare väljer att avsluta sin anställning.

	2024	2023	Avvikelse
Övrigt	0	2	-2
Egen begäran	24	19	5
Sjukersättning	0	0	0
Pension	4	3	1
Totaler	28	24	4

2.3.4 Arbetsmiljö, företagshälsovård och friskvård

Företagshälsovård

Under perioden har vi främst köpt tjänster såsom stödsamtal, krisstöd samt rehabsamordning. När det gäller rehabsamordning ser vi att denna kommer minska då vi nu har en HR partner rehab anställd i organisationen.

Arbetsmiljö 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 perioden har man anordnat en resa till Ullared, prova på bowls samt vårjakt med syfte att få medarbetarna att promenera mer.

Under perioden har vi genomfört två pulsmätningar. Deltagande ökar vi på senaste mätningen hade vi en svarsfrekvens på 75% vilket är mycket bra. Friskindex ligger stadigt på 68%. Våra starka områden är "Prioriteringar" som ligger stadigt på 79 och även "Transparens" som ligger på 72. Vårt svagaste område är "Balans" och ledningsgruppen har detta som prioriterat område och kommer upprätta en handlingsplan för det under våren.

Hälsoutvecklare tillika projektledare för friskorienterat arbetssätt har under perioden varit ute hos samtliga ledningsgrupper för att stödja i hur vi kan arbeta mer med friskfaktorer ute i verksamheten.

2.3.5 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 områden 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 kompetensförsörjningsstrategi kommer antas under första kvartalet 2024 som sedan ska implementeras ute i verksamheterna.

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.

Två medarbetare har påbörjat ett ledarförsörjningsprogram som pågår under hela 2024 och som anordnas av Kalmar kommun.

Sjukfrånvaro

Vi har och kommer fortsatt ha, stort fokus på att minska sjukfrånvaron. Det gör vi främst genom arbetet med Friskorienterat arbetssätt och våra friskfaktorer.

Kompetensutveckling

Att få våra kärnvärden att genomsyra hela verksamheten är en viktig fråga för att kunna utvecklas mot att bli en attraktivare arbetsgivare med stolta medarbetare.

Vi erbjuder kontinuerligt chefsutbildningar inom främst arbetsmiljö och arbetsrätt och under året kommer vi även utbilda cheferna i våld i nära relationer. Detta kommer bland annat bli en del av frågeställningarna i medarbetarsamtalen och cheferna kommer få verktyg för att kunna hantera det på bästa sätt.

2.4 Förväntad utveckling

Världsläget är fortsatt 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. Vi kommer att rekrytera informationssäkerhetssamordnare bland annat för att möta det nya NIS2 direktivet som förväntas bli lag under året.
- Det ekonomiska läget fortsätter vara tufft under året och vi behöver fortsätta hitta smarta åtgärder i alla våra verksamheter för att minimera kostnaderna. Beslutade effektiviseringsåtgärder fortsätter som planerat, men där gemensam fastighetsfunktion återstår att ta beslut om.
- Vi kommer fortsätta arbetet med kompetensförsörjningen där en strategi kommer föreligga för beslut efter sommaren. Arbetet med "friskorienterat arbetssätt" för att minska sjukfrånvaron fortsätter.
- 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.
- EU-valet genomförs fram till och med 9 juni 2024.
- Det nya äldreboendet på Tullgatan 40 är invigt och igång och förväntas bli färdigställt under hösten.
- Genomlysning av hemtjänsten pågår där serviceinsatser diskuteras samt analys över biståndsbeslut och dess konsekvenser.
- Projektet att sänka arbetstidsmålet på Åkerbohemmet följs med intresse.
- Inom utbildningsförvaltningen finns behov av legitimerade lärare i en del ämnen då det utbildas väldigt få. Några av våra enheter är nu övningsförskolor och övningskolor som ska ta emot studenter från Linnéuniversitetet men det är få studenter som går lärarutbildningen.
- Det pågår ett arbete kring elevers motivation och utveckling som blir väldigt viktigt framöver. Arbetet ihop med skola och arbetsliv för att visa på möjligheter är också en del i det motivationshöjande arbetet.

3 Kommunens räkenskaper

3.1 Resultaträkning (tkr)

	Utfall 2024-04- 30	Utfall 2023- 04-30	Budget 2024-12-31	Prognos 2024-12- 31	Utfall 2023- 12-31
Verksamhetens intäkter	53 670	41 417	131 246	158 095	206 774
Verksamhetens kostnader	-319 678	-279 497	-893 576	-930 865	-952 607
Avskrivningar	-14 944	-12 898	-33 455	-42 986	-38 283
Verksamhetens nettokostnader	-280 953	-250 977	-795 785	-815 756	-784 116
Skatteintäkter	178 752	174 835	538 954	537 606	532 412
Generella statsbidrag och utjämning	98 946	87 633	276 675	296 841	270 944
Verksamhetens resultat	-3 255	11 490	19 844	18 690	19 142
Finansiella intäkter kommun	565	99	700	1 158	1 200
Finansiella kostnader kommun	-4 043	-4 361	-11 071	-13 444	-4 684
Resultat efter finansiella poster kommun	-6 734	7 229	9 473	6 404	15 659
Extraordinära poster	-69	9	245	3 324	0
Periodens/Årets resultat	-6 803	7 238	9 718	9 728	15 757
Periodens/årets resultat i relation till skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning	-2,4 %	2,8 %	1,2 %	0,8 %	1,9 %

3.2 Balansräkning

Balansräkning (tkr)

Kommun		
	2024-04-30	2023-12-31
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Immateriella anläggningstillgångar	0	0
Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	850 787	661 890
Maskiner och inventarier	30 371	23 868
Finansiella anläggningstillgångar	25 360	25 010
Summa anläggningstillgångar	906 518	710 768
Omsättningstillgångar		
Förråd	0	0
Fordringar	216 315	219 087
Kassa och bank	28 021	14 302
Summa omsättningstillgångar	244 336	233 389
SUMMA TILLGÅNGAR	1 150 854	944 157
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
Ingående eget kapital	-425 026	-409 269
Periodens/årets resultat	6 803	-15 757
Summa eget kapital	-418 223	-425 026
Avsättningar		
Avsättning för pensioner	-22 437	-20 894
Summa avsättningar	-22 437	-20 894
Skulder		
Långfristiga skulder	-487 834	-305 916
Kortfristiga skulder	-222 360	-192 322
Summa skulder	-710 194	-498 238
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	-1 150 854	-944 158

Kommun		
Ansvarsförbindelser (tkr)		
Kommunala borgensåtaganden	551 200	551 200
Pensionsförpliktelser före 980101 inkl löneskatt	218 248	207 115
Nyckeltal (tkr)		
Anläggningskapital	418 684	404 852
Rörelsekapital	21 976	41 067
Soliditet %	36%	45%
Soliditet inkl ansvarsförbindelse %	17%	23%
Skuldsättningsgrad %	62%	53%
Kassalikviditet %	110%	121%
Likvida medel	28 021	14 302

3.2 Driftredovisning (tkr)

Driftredovisning		Intäkter		Kostnader			Budgetavvikelse		
Styrelse/nämnd	Innv. År	Budget	Fg. År	Innv. År	Budget	Fg. År	Intäkter	Kostnader	Netto
Kommunfullmäktige	0	0	0	-421	-324	-371	0	-98	-98
Kommunstyrelsen	11 159	7 929	5 263	-70 611	-67 929	-64 612	3 230	-2 682	548
Revision	0	0	0	-44	-337	-80	0	293	293
Allmänna val	374	100	0	-121	-50	-5	274	-71	203
IT	8 451	2 397	0	-8 379	-2 329	0	6 055	-6 051	4
Borgholms Slott	421	523	333	-3 277	-3 457	-2 603	-102	181	78
Miljö- och byggnadsnämnd	3 585	3 428	3 388	-6 503	-7 100	-7 090	157	597	754
Utbildningsnämnd	7 630	7 472	7 307	-79 648	-80 310	-76 929	158	662	820
Socialnämnd	24 607	15 129	26 066	-152 220	-137 360	-141 845	9 479	-14 860	-5 381
Finansförvaltningen pensionskostnader	0	0	9	-13 475	-1993	1 144	0	-11 482	-11 482
Justeras: poster ej hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader i resultaträkningen	-2 558	0	-949	15 021	0	12 893	-2 558	14 944	12 386
Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkningen	53 670	36 977	41 417	-319 678	-301 189	-279 497	16 692	-18 566	-1 874

Driftredovisning		Intäkter		Kostnader			Budgetavvikelse		
Verksamhet	Innv. År	Budget	Fg. År	Innv. År	Budget	Fg. År	Intäkter	Kostnader	Netto
Politisk verksamhet	374	100	0	-4 427	-5 097	-4 635	274	669	943
Infrastruktur, skydd mm	7 446	4 493	467	-27 861	-25 211	-18 367	2 952	-2 650	302
Fritid och kultur	1 007	1 056	727	-12 858	-13 695	-12 099	-49	837	788
Pedagogisk verksamhet	7 581	7 468	7 177	-94 403	-93 556	-91 929	113	-847	-734
Vård och omsorg	20 556	13 851	22 139	-147 616	-134 438	-137 124	6 705	-13 178	-6 473
Särskilt riktade insatser	4 330	1 679	4 319	-5 519	-3 664	-6 119	2 651	-1 855	797
Affärsverksamhet	3 403	3 569	3 201	-4 566	-4 494	-5 869	-166	-72	-238
Gemensamma verksamheter	11 532	4 762	4 336	-37 449	-21 035	-16 249	6 769	-16 414	-9 644
Justeras: poster ej hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader i resultaträkningen	-2 558	0	-949	15 021	0	12 893	-2 558	14 944	12 386
Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkningen	53 670	36 977	41 417	-319 678	-301 189	-279 497	16 692	-18 566	-1 874

3.3 Investeringsredovisning

Årets färdigställda och pågående investeringar för perioden uppgår till 12,4 mkr.

Kommunfullmäktiges investeringsbudget är under året 48,9 mkr.

Investeringsredovisning (tkr), Totalutgift					Varav: årets investeringar		
Kommunen							
Färdigställda investeringar	Total budget	Ack. Utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse	Prognos
Infrastruktur, skydd	0	0	0	0	0	0	0
Kultur och fritid	920	951	-31	720	677	43	677
Borgholms sporthall	500	574	-74	300	300	0	300
Löttorps sporthall belysning	300	300	0	300	300	0	300
Runsten sporthall passersystem	60	50	10	60	50	10	50
Rälla sporthall passersystem	60	27	33	60	27	33	27
Pedagogisk verksamhet	210	196	14	210	196	14	197
Köping skola värme	70	73	-3	70	73	-3	73
Rälla kök	80	69	11	80	69	11	69
Skogsbrynet kök	60	55	5	60	55	5	55
Vård omsorg	330	521	-191	0	-12	12	-12
Muraregatan - LSS	330	521	-191	0	-12	12	-12
Näringsliv och bostäder	0	0	0	0	0	0	0
Gemensamma verksamheter	0	0	0	0	0	0	0
S:a färdigställda investeringar	1 460	1 669	-209	930	862	68	862
Varav finansiell leasing	0	0	0	0	0	0	0
Varav mark	0	0	0	0	0	0	0
Varav gåvor	0	0	0	0	0	0	0
Pågående projekt	Total budget	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse	Prognos
Infrastruktur, skydd	25 471	24 642	829	4 500	391	4 109	4 589
Beläggingsarbeten	15 300	13 226	2 074	2 500	342	2 158	2 500
Gata och park	500	0	500	500	0	500	500
Gatubelysning	7 691	10 993	-3 301	1 000	0	1 000	1 000
Laddinfrastruktur	820	400	420	0	49	-49	89
Utveckling GC-vägar	1 160	23	1 137	500	0	500	500
Kultur och fritid	7 147	5 405	1 742	2 065	546	1 519	2 501
Kultur och fritid reinv	475	0	475	475	0	475	475

Investeringsredovisning (tkr),	Totalutgift				Varav: årets investeringar		
Allaktivitet Mejeriviken	1 662	1 561	101	100	0	100	100
Fritidsanläggningar	400	0	400	400	0	400	400
Gärdslösa sporthall passersystem	60	2	58	60	2	58	60
Konstgräsplan	2 725	2 915	-190	0	48	-48	48
Köping skolan sporthall passersystem	60	2	58	60	2	58	60
Löttorp sporthall målning	300	118	182	300	118	182	300
Löttorp sporthall tak	100	0	100	100	0	100	100
Löttorp sporthall passersystem	100	2	98	100	2	98	100
Rälla sporthall styr regl	60	36	24	60	36	24	71
Tennishallen - ombygg. Atletklubben	645	391	254	350	240	110	604
Viktoriaskolan sporthall passersystem	60	2	58	60	2	58	60
Åkerboskolan - konst	500	378	123	0	98	-98	123
Pedagogisk verksamhet	109 370	101 061	8 309	9 370	368	9 002	9 390
Pedagogisk verksamhet	3 805	0	3 805	3 805	0	3 805	3 805
Diamanten matta	200	129	71	200	129	71	200
Gärdslösa skola - ombygg	2 500	176	2 324	2 500	141	2 359	2 500
Gärdslösa skola tak	700	0	700	700	0	700	700
Gärdslösa fsk styr	60	3	57	60	3	57	60
Köping underhållsplan	340	0	340	340	0	340	340
Rälla skola fuktskador	1 000	68	932	1 000	68	932	1 000
Rödhaken fsk styr regl	45	3	42	45	3	42	45
Skogsbrynet fsk styr regl	60	3	57	60	3	57	60
Slottsskolan	100	0	100	100	0	100	100
Utbildnings vhtinvestering	400	0	400	400	0	400	400
Viktoriaskolan hiss	60	0	60	60	0	60	60
Åkerboskolan	100 000	100 678	-678	0	20	-20	20
Åkerboskolan laddstolpar	100	0	100	100	0	100	100
Vård omsorg	21 075	7 458	13 617	21 075	7 458	13 617	21 487
Reinvestering Vård och omsorg	12 725	0	12 725	12 725	0	12 725	12 725
Ekbacka underhållsplan	450	6	444	450	6	444	450
Åkerbohemmet fasad	300	39	261	300	39	261	300
LSS-boende inventarier	600	0	600	600	0	600	600
Socialförvalt vht investeringar	500	503	-3	500	503	-3	503
Äldreboende inventarier	6 500	6 909	-409	6 500	6 909	-409	6 909

Investeringsredovisning (tkr),	Totalutgift				Varav: årets investeringar		
Näringsliv och bostäder	21 049	13 420	7 629	8 310	2 460	5 850	8 878
Affärsverksamhet	4 570	0	4 570	4 570	0	4 570	4 570
Borgholms hamn hammarband	0	227	-227	0	227	-227	227
Båtbottentvätt	2 890	2 023	867	2 890	2 023	867	2 890
Böda belysningsarmaturer	0	60	-60	0	60	-60	60
Eckbacka - ambulans	156	78	78	0	-12	12	-12
Eckbacka - behandlingsbassäng	3 458	4 465	-1 007	0	0	0	0
Eckbacka - garage	6 000	6 362	-362	0	43	-43	43
Hamnar	3 325	0	3 325	500	0	500	500
HSB Underhållsplan	150	151	-1	0	64	-64	250
Lötgården - värmesystem	60	54	6	60	54	6	60
Lägenhet Folkets Hus	200	0	200	200	0	200	200
Överläkarvillan rep tak	240	0	240	90	0	90	90
Gemensamma verksamheter	3 250	862	2 388	2 600	334	2 266	2 662
Gemensamma verksamheter	1 100	0	1 100	1 100	0	1 100	1 100
Eckbacka hus 2 plan 2 (IT)	650	568	82	0	40	-40	40
IT infrastruktur	112	112	0	112	112	0	112
IT-lagring	688	0	688	688	0	688	688
Kommunstyrelsens inventarier	300	182	118	300	182	118	300
Reservkraft	400	0	400	400	0	400	422
S:a pågående investeringar	187 362	152 847	34 515	47 920	11 556	36 364	49 507
S:a investeringar	188 822	154 516	34 306	48 850	12 418	36 432	50 369
Varav finansiell leasing	0	0	0	0	0	0	0
Varav mark	0	0	0	0	0	0	0
Varav gåvor	0	0	0	0	0	0	0
S:a investeringar, exkl finansiell leasing och gåvor	188 822	154 516	34 306	48 850	12 418	36 432	50 369



Till kommunstyrelsen

Tjänsteskrivelse - Inventarier Gärdslösa skola 2024

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att tilldela 550 000 kronor i investeringsbudget för inventarier till Gärdslösa skola.

Ärendebeskrivning

Renoveringen av Gärdslösa skola, för att skapa ändamålsenliga lokaler och kunna ta emot ett ökat elevantal, har tilldelats fastighetsavdelningen 5 000 000 kronor. Inom detta läggs fokus på att bland annat få till en fungerande slöjdlösning för eleverna, två nya funktionella klassrum, en ändamålsenlig mottagning för skolsköterskan och en arbetsplats för rektor. Till skillnad från en nybyggnation, som exempelvis gällande Åkerboskolan, har fastighetsavdelningen meddelat att samma saker inte ingår i denna budget och att verksamheten själv får äska för inventarier så som exempelvis elevskåp, träslöjdsmaskiner, förvaring och symaskiner med mera.

Utbildningsnämndens arbetsutskott beslutade (UNAU 2024-05-15 § 39) att föreslå utbildningsnämnden att äska om 550 000 kronor i detta syfte. I och med att tiden är knapp så tas ärendet upp i kommunstyrelsen redan nu.

Beslutsunderlag

Beslut UNAU 2024-05-15 § 39 Inventarier Gärdslösa skola 2024

Bedömning

Fastighetsavdelningen informerade utbildningsförvaltningen 25 mars att elevskåp, trä- och syslöjdsbänkar, skåp till träslöjden, ny pelarborrmaskin och installation av samtliga träslöjdsmaskiner, inte kommer att ingå i de avsatta 5 mkr utan kommer att behöva finansieras av utbildningsförvaltningen. Utöver detta kommer skolan att behöva bänkar, stolar, förvaringsskåp, whiteboard och skärm till två nya klassrum, fungerande symaskiner samt inventarier för arbetsplats till rektor.

Skolsköterskans mottagning är också en av de delar som behöver uppnå de lagkrav, riktlinjer och rekommendationer som finns. Möbler för väntplats, beredningsbänk, förvaringsmöjligheter varav minst ett låsbart skåp för förvaring av läkemedel och sprutor, låsbart journalskåp eller motsvarande, höj- och sänkbar undersökningsbänk, arbetsplats för

skolsköterska, höj- och sänkbart skrivbord, arbetsstol, god belysning mm. är exempel på inventarier som ska finnas.

Efter genomförd inventering med rektor, skolvaktmästare och elevhälsochef bedöms, med hänsyn till kommunens ekonomiska läge, 550 tkr behövas i investeringsbudget för inventarier till Gärdslösa skola.

Konsekvensanalys

Om Gärdslösa skola beviljas 550 tkr i investeringsbudget för inventarier ser vi att skolan kan få förutsättningar för en funktionell verksamhet tillsammans med de åtgärder som genomförs inom pågående renovering.

Konsekvensen om utbildningsnämnden inte får anslaget är att skolan inte kommer att ha de inventarier som behövs för att kunna bedriva en ändamålsenlig verksamhet efter renoveringen.

Beslutet skickas till

- Utbildningsnämnden
- Ekonomiavdelningen
- Fastighetsavdelningen

Jens Odevall
Kommunchef

Anton Karlsson
Kommunsekreterare



Inventarier Gärdslösa skola 2024

Beslut

Utbildningsnämndens arbetsutskott föreslår utbildningsnämnden

att äska 550 tkr av kommunfullmäktige i investeringsbudget för inventarier till Gärdslösa skola.

Ärendebeskrivning

Renoveringen av Gärdslösa skola, för att skapa ändamålsenliga lokaler och kunna ta emot ett ökat elevantal, har tilldelats fastighetsavdelningen 5 mkr. Inom detta läggs fokus på att bland annat få till en fungerande slöjdlösning för eleverna, två nya funktionella klassrum, en ändamålsenlig mottagning för skolsköterskan och en arbetsplats för rektor. Till skillnad från en nybyggnation, som exempelvis gällande Åkerboskolan, har fastighetsavdelningen meddelat att samma saker inte ingår i denna budget och att verksamheten själv får äska för inventarier så som exempelvis elevskåp, träslöjdsmaskiner, förvaring och symaskiner mm.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad 13 maj 2024

Bedömning

Fastighetsavdelningen informerade utbildningsförvaltningen 25 mars att elevskåp, trä- och syslöjdsbänkar, skåp till träslöjden, ny pelarborrmaskin och installation av samtliga träslöjdsmaskiner, inte kommer att ingå i de avsatta 5 mkr utan kommer att behöva finansieras av utbildningsförvaltningen. Utöver detta kommer skolan att behöva bänkar, stolar, förvaringsskåp, whiteboard och skärm till två nya klassrum, fungerande symaskiner samt inventarier för arbetsplats till rektor.

Skolsköterskans mottagning är också en av de delar som behöver uppnå de lagkrav, riktlinjer och rekommendationer som finns. Möbler för väntplats, beredningsbänk, förvaringsmöjligheter varav minst ett låsbart skåp för förvaring av läkemedel och sprutor, låsbart journalskåp eller motsvarande, höj- och sänkbar undersökningsbänk, arbetsplats för skolsköterska, höj- och sänkbart skrivbord, arbetsstol, god belysning mm. är exempel på inventarier som ska finnas.

Efter genomförd inventering med rektor, skolvaktmästare och elevhälsochef bedöms, med hänsyn till kommunens ekonomiska läge, 550 tkr behövas i investeringsbudget för inventarier till Gärdslösa skola.

--	--	--	--	--

Konsekvensanalys

Om Gärdslösa skola beviljas 550 tkr i investeringsbudget för inventarier ser vi att skolan kan få förutsättningar för en funktionell verksamhet tillsammans med de åtgärder som genomförs inom pågående renovering.

Konsekvensen om utbildningsnämnden inte får anslaget är att skolan inte kommer att ha de inventarier som behövs för att kunna bedriva en ändamålsenlig verksamhet efter renoveringen.

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

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

--	--	--	--	--



Kommunstyrelsens taxor 2025

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att godkänna förslaget på taxor, med de justeringar som påtalades på sammanträdet.

Ärendebeskrivning

Taxor för 2025 behandlas i samband med budget för 2025. Således måste kommunstyrelsen gå fram med de taxor man ämnar höja till kommunfullmäktige, som överskrider en indexerad höjning.

Beslutsunderlag

Taxor 2025 Kommunstyrelsen, daterad 2024-05-08

Dagens sammanträde

Kommunstyrelsens arbetsutskott påtalar att kommunen både avrunda upp till 50-tal och 100-tal. Parkeringsavgifter ligger något lågt i jämförelse med näringslivet.

Yrkande

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut.

Beslutet skickas till

- Ekonomiavdelningen
- Kommunikatörer

--	--	--	--	--

Kommunfullmäktige

Taxor 2025

2025

KSAU 2024-05-13



1 Taxor

1.1 Kommunstyrelsen

Samtliga taxor är inklusive moms om inget annat anges.

Förändringar inom kopieringstaxan:

Det är samma pris oberoende av om kopian är i färg eller svartvitt.

Det är samma pris oberoende av typ av original, formatet avgör. Undantaget är avskrift ur betygskatalog och kopior från mikrofilm eller -fiche.

Det är ingen skillnad på pris för föreningar.

Avgiften för format större än A3, avskrift ur betygskatalog och kopior från mikrofilm eller -fiche samt kostnad för nedlagd arbetstid höjs.

Allmänt om kopieringstaxan

Kopieringstaxan gäller för samtliga förvaltningar och kontor inom kommunen.

Kopieringstaxan talar om vad du behöver betala om du vill få kopior på allmänna handlingar ifrån kommunen. Den talar även om vad det kostar om du vill kopiera eget material eller material som inte är allmän handling.

Den som vill ha kopior på allmänna handlingar som kräver arbete av karaktären utredning (det krävs mer än en timmes arbete) ska få ta ställning till uppskattad tid och kostnad innan arbetet påbörjas.

Att ta del av allmänna handlingar på plats hos en myndighet är dock alltid gratis, enligt TF 2:15.

I de fall kopian är av ett format som inte finns angivet i taxan tas samma avgift som det format som är närmast liknande. I de fall taxan inte är tillämplig delegeras till arkivansvarig att bestämma avgift.

Kommunen får även ta betalt i förskott vid vissa fall. Porto och eventuell postförskottsavgift tillkommer.

Kommunen tar inte betalt av:

- Anställda som begär ut handlingar inom ramen för sina uppdrag
- Förtroendevalda som begär ut handlingar inom ramen för sina uppdrag
- Fackliga representanter som begär ut handlingar inom ramen för sina uppdrag
- Andra myndigheter
- Massmedia

Sporthallar: taxa för hyra av halva hallen, daglägerverksamhet (ingår i speciella arrangemang) samt endast omklädningsrum är borttagen.

Tennishallen: taxa för bordtennis och gym är borttagen.

Lötgården: endast taxa för hela lokalen.

Taxan / avgiften avser	Taxa 2024	Taxa 2025	Förändring kronor	Förändring procent
Kopiering / utskrifter				
Kopia allmänna handlingar A3/A4, tio sidor	50 kr	50 kr	0 kr	0%
Kopia allmänna handlingar A3/A4, efter tio sidor (per sida)	2 kr	2 kr	0 kr	0%
Kopia allmänna handlingar större än A3 (per sida)		100 kr		
Kopia eget material A3/A4 (per sida)		2 kr		
Kopia från mikrofilm eller -fiche till papper		Enligt avtal med Arkitektkopia, annars ordinarie taxa		
Avskrift ur betygskatalog		200 kr		
Flyttbart lagringsmedium, till exempel USB eller CD		Självkostnads pris / inköpspris för mediet		
Digital kopia		0 kr		
Arbets tid för framtagande av allmänna handlingar av karaktären utredande arbete, från och med andra timmen	125 kr	400 kr	275 kr	220%
Fakturering av avgiften	35 kr	0 kr	-35 kr	-100%
Fritidsverksamheten				
Konstgräsplan, hela planen kr/timme				
Förening - barn & ungdom	60 kr	100 kr	40 kr	67%
Förening - senior	300 kr	400 kr	100 kr	33%
Förening utanför kommunen	600 kr	800 kr	200 kr	33%
Konstgräsplan, halva planen. Måste delas med annat lag				
Förening - barn & ungdom	30 kr	50 kr	20 kr	67%
Förening - senior	150 kr	200 kr	50 kr	33%
Sporthallar Borgholm, Löttorp, Rälla				
Hela hallen - förening i kommunen/timme	95 kr	100 kr	5 kr	5%
Hela hallen - enskild, förening från annan kommun/timme	200 kr	250 kr	50 kr	25%
Speciella arrangemang kr/dag	750 kr	1 500 kr	750 kr	100%
Övriga gymnastikhallar Viktoria, Runsten, Köping, Gärdslösa				
Hela hallen kr/timme	60 kr	75 kr	15 kr	25%
Hela hallen kr/timme - enskild, förening annan kommun	100 kr	150 kr	50 kr	50%
Borgholms tennishall				
Tennisbana - förening i kommunen kr/timme	100 kr	150 kr	50 kr	56%
Tennisbana - enskild, förening från annan kommun/timme	170 kr	200 kr	30 kr	18%

Taxan / avgiften avser	Taxa 2024	Taxa 2025	Förändring kronor	Förändring procent
Speciella arrangemang kr/dag	1 000 kr	1 500 kr	500 kr	50%
Tennisbanor utomhus Borgholm				
Tennisbana - förening i kommunen kr/timme	90 kr	100 kr	10 kr	11%
Tennisbana - enskild, förening från annan kommun kr/timme	150 kr	150 kr	0 kr	0%
Kallbadhuset				
Årskort	650 kr	650 kr	0 kr	0%
Dagkort	50 kr	80 kr	30 kr	60%
Familjekort*	1 100 kr	1 100 kr	0 kr	0%
Hyra av bastuavdelning/timme	100 kr	100 kr	0 kr	0%
*För två namngivna på samma adress				
Åkerbobadet				
September-maj				
Vuxna	50 kr	55 kr	5 kr	10%
Barn, pensionärer	45 kr	50 kr	5 kr	11%
Rabattkort 10 bad vuxen	400 kr	450 kr	50 kr	13%
Rabattkort 10 bad barn, pensionärer	350 kr	400 kr	50 kr	14%
Juni - augusti				
Vuxna	55 kr	60 kr	5 kr	9%
Barn, pensionärer	45 kr	50 kr	5 kr	11%
Rabattkort 10 bad vuxen	450 kr	500 kr	50 kr	11%
Rabattkort 10 bad barn, pensionärer	350 kr	400 kr	50 kr	14%
Bassängen/timme*	350 kr	400 kr	50 kr	14%
*Endast för föreningar med ansvarig ledare				
Samlingslokaler				
Lötgården				
Förening inom kommunen, gratis entré				
Hela lokalen	275 kr	300 kr	25 kr	9%
Övriga - alternativt föreningar i kommunen med entrébelagd tillställning				
Hela lokalen	1 000 kr	1 000 kr	0 kr	0%
Hyra lokal för politiska partier				
Tingssalen	250 kr	250 kr	0 kr	0%
KS-rummet	250 kr	250 kr	0 kr	0%
Akvariet	0 kr	125 kr	125 kr	
Borgerlig vigsel				
Administrationskostnad	520 kr	520 kr	0 kr	0%
Lotteritillstånd				
Lotteriregistrering, 5 år	520 kr	520 kr	0 kr	0%

Inträde Borgholms slott				
Vuxna	120 kr	130 kr	10 kr	8%
Pensionärer	110 kr	120 kr	10 kr	9%
Studenter med studentlegitimation	80 kr	90 kr	10 kr	13%
Ungdomar 12-17 år	80 kr	80 kr	0 kr	0%
Barn 5-11 v.26-32	80 kr	80 kr	0 kr	0%
Barn under 11 år (för- och eftersäsong)	30 kr	40 kr	10 kr	33%
Barn under 5 år	Gratis i vuxens sällskap	Gratis i vuxens sällskap		
Grupp* vuxna kr/person	100 kr	110 kr	10 kr	10%
Grupp öländska skolbarn	Gratis i pedagogs sällskap under skoltermin	Gratis i pedagogs sällskap under skoltermin		
Grupp skolbarn i grundskola i pedagogs sällskap kr/person	30 kr	30 kr	0 kr	0%
Grupp övriga skolor pedagogs sällskap kr/person	50 kr	50 kr	0 kr	0%
*Med grupp avses alltid fler än 15 personer				
Visningar Borgholms slott				
Barnvisning kr/visning + entré	450 kr	500 kr	50 kr	11%
Vuxenvisning + entré (svenska)	650 kr	700 kr	50 kr	8%
Vuxenvisning + entré (övriga språk)	Delegeras till verksamhetsansvarig	Delegeras till verksamhetsansvarig		
Kvälls/helgvisning + entré	850 kr	900 kr	50 kr	6%
Gästabad	Delegeras till verksamhetsansvarig	Delegeras till verksamhetsansvarig		
Arrangemang	Delegeras till verksamhetsansvarig	Delegeras till verksamhetsansvarig		
Samarrangemang	Delegeras till verksamhetsansvarig	Delegeras till verksamhetsansvarig		
Grävtillstånd				
Grävtillstånd	2 000 kr	2 160 kr	160 kr	8%
Förlängning av grävtillstånd	441 kr	459 kr	18 kr	4%
Avslag av grävtillstånd	441 kr	459 kr	18 kr	4%
Vite vid underlåtelse att följa godkänt grävtillstånd	5 518 kr	5 739 kr	221 kr	4%
Vite vid avsaknad av godkänd tidsförlängning av grävtillstånd/vecka	5 518 kr	5 739 kr	221 kr	4%
Överlåtelse arrenden				
Administrativ avgift	2 000 kr	2 080 kr	80 kr	4%

Ansökan för tillstånd av lov, åtgärder träd				
Administrativ avgift	1 500 kr	1 560 kr	60 kr	4%
Timavgift för hantering av ärende	552 kr	574 kr	22 kr	4%
Transporttillstånd				
Ansökan inkommen senast tre dagar innan	552 kr	574 kr	22 kr	4%
Ansökan inkommen senast en dag innan	1 104 kr	1 148 kr	44 kr	4%
Taxa industrimark / tomträttsavgäld				
Marknadsmässiga priser enligt värdering av mäklare i samråd med kommunen, dock lägst:				
Borgholm, Köpingsvik och Rälla kr/kvm	300 kr	300 kr	0 kr	0%
Övriga områden kr/kvm	200 kr	200 kr	0 kr	0%
Tomträttsavgäld kr/kvm	100 kr	100 kr	0 kr	0%
Taxa bostadsmark, kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med utsedd mäklare göra en objektrelaterad bedömning av försäljningspriset för respektive tomtobjekt.				

Taxan / avgiften avser	Taxa 2024	Taxa 2025	Förändring kronor	Förändring procent
TAXA HAMN+A134				
Hamnchefen för Borgholms kommun delegeras att fastställa avgiftens storlek då nedanstående taxa ej är tillämplig. För nyttjande av hamnområde i annan avsikt än i enlighet med nedanstående taxa hänvisas till Borgholms kommuns taxa för allmän plats.				
Småbåtshamnar, säsongsplats maj-september inklusive moms				
Årsavgift i kr inklusive moms				
Båtbredd upp till 1,8 m	1 870 kr	2 060 kr	190 kr	10%
Båtbredd 1,8-2,3 m	2 860 kr	3 150 kr	290 kr	10%
Båtbredd över 2,3 m	3 850 kr	4 240 kr	390 kr	10%
Kajplats långsida, upp till 5 m i mån av plats	2 750 kr	3 025 kr	275 kr	10%
Över 5 m, 200 kr tillägg / meter	220 kr	240 kr	20 kr	9%
Gästhamnar				
Avgift avser kr/dygn inklusive moms				
Båt som löser hamnavgift i samma gästhamn 6 dygn i följd ligger det 7:e dygnet kostnadsfritt.				
Borgholm, Byxelkrok & Sandvik				
v. 25-32	255 kr	280 kr	25 kr	10%
Övrig tid	200 kr	220 kr	20 kr	10%
Övriga gästhamnar				
v. 25-32	200 kr	220 kr	20 kr	10%
Övrig tid	165 kr	180 kr	15 kr	9%
Tillägg båtar >50 fot				
50-60 fot	130 kr	140 kr	10 kr	8%

Taxan / avgiften avser	Taxa 2024	Taxa 2025	Förändring kronor	Förändring procent
61-70 fot	200 kr	220 kr	20 kr	10%
71- fot	265 kr	290 kr	25 kr	9%
Uppställningsplats båtar (i mån av plats) oktober-april				
Båtbredd <1,8 m	1 100 kr	1 210 kr	110 kr	10%
Båtbredd 1,8-2,3 m	1 650 kr	1 820 kr	170 kr	10%
Båtbredd >2,3 m	2 200 kr	2 420 kr	220 kr	10%
Husbilar i samtliga gästhamnar.				
Parkeringsavgift i kr/dygn inklusive moms				
v. 25-32	230 kr	300 kr	70 kr	30%
Övrig tid	190 kr	210 kr	20 kr	11%
Tillägg el-plats, båtar och husbilar				
Enfas, per uttag/dygn	65 kr	70 kr	5 kr	7%
Trefas, per uttag/dygn	110 kr	120 kr	10 kr	9%
Landad fisk (avgift i kr/ton exklusive moms)				
Laxfisk	182 kr	190 kr	8 kr	4%
Ål	143 kr	150 kr	7 kr	5%
Sill	22 kr	25 kr	3 kr	13%
Övrig fisk, färsk eller fryst	33 kr	35 kr	2 kr	6%
Toalett (avgift i kr/besök)				
Offentlig toalett	15 kr	15 kr	0 kr	0%
Slip och ramp				
Avgift i kr/gång (kr/dygn sliphyra) exklusive moms				
Sliptagning båt längd upp till 10m	1 100 kr	1 210 kr	110 kr	10%
Sliptagning båt längd 10-15 m	1 650 kr	1 820 kr	170 kr	10%
Sliptagning båt längd över 15 m	2 200 kr	2 420 kr	220 kr	10%
Sliphyra per dygn	330 kr	360 kr	30 kr	9%
Ramptaxa samtliga hamnar	70 kr	75 kr	5 kr	7%
Ramptaxa årskort samtliga hamnar	575 kr	600 kr	25 kr	4%
Fiskefartyg (avgift i kr exklusive moms)				
Årsavgift fartygslängd <5 m*	1 210 kr	1 330 kr	120 kr	10%
Tillägg/m fartygslängd >5 m*	300 kr	330 kr	30 kr	10%
Ankomstavgift**	260 kr	285 kr	25 kr	10%

Taxan / avgiften avser	Taxa 2024	Taxa 2025	Förändring kronor	Förändring procent
Dygnsavgift fartygslängd <10m**	155 kr	170 kr	15 kr	10%
Dygnsavgift fartygslängd 10-15m**	185 kr	200 kr	15 kr	8%
Dygnsavgift fartygslängd >15m**	230 kr	250 kr	20 kr	9%
Anslutning till eluttag***	95 kr	100 kr	5 kr	5%

Fartygslängd: Med fartygslängd avses, för fartyg som innehar i Sverige giltigt måtbrev, den i måtbrevet redovisade längden. I annat fall avses fartygets största längd (längd över allt). Påbörjad längdmeter räknas som hel. Hamnavgift fartyg: Hamnavgift för fartyg prövas i varje enskilt fall av Borgholm Kommun. *För fiskefartyg, som innehåller giltig yrkesfiskeslicens, med hemmahamn inom Borgholms kommun. **För fiskefartyg, som innehar giltig yrkesfiskeslicens, med hemmahamn utom Borgholms kommun utgår ankomstavgift. Om fartygets uppehåll i hamn överstiger 24 timmar utgår även dygnsavgift. ***Fartyg med installerad elmätare erlägger avgift efter uppmätt förbrukning och enligt kommunens kostnad per KWh inklusive samtliga skatter och avgifter.

TAXA ALLMÄN PLATS

Gågatuperioden: Perioden när Storgatan är avstängd för biltrafik. Normalt från mitten av april t.o.m. slutet av september. A-läge: Storgatan, Västra och Östra Kyrkogatan inom området mellan Norra och Södra Långgatan i Borgholm. B-läge: Övrig allmän plats i Borgholms kommun, exklusive hamnar. Påföljder: Nyttjande av allmän platsmark utan giltigt tillstånd debiteras 5 000 kr. Gatuservering utan giltigt tillstånd debiteras 10 000 kr. Nyttjande av allmän platsmark eller gatuservering överskridande i giltigt tillstånd angiven yta debiteras 2 000 kr. Överskridelsen ska åtgärdas inom 3 arbetsdagar. Vid upprepade förseelser dubblas påföljden för varje förseelse (ex 2 000 kr = 4 000 kr = 8 000 kr). Vid upprepade förseelser kan tillståndet komma att dras in. Vid ej tillämplig taxa: Till gata/parkchefen för Borgholms kommun delegeras att fastställa avgiftens storlek då nedanstående taxa ej är tillämplig.

Gatuservering (avgift avser kr/m2)

A-läge

Gågatuperioden	508 kr	528 kr	20 kr	4%
Övrig tid	61 kr	63 kr	2 kr	4%

B-läge

Gågatuperioden	248 kr	258 kr	10 kr	4%
Övrig tid	61 kr	63 kr	2 kr	4%

Gatuservering i hamn

Högsäsong	249 kr	259 kr	10 kr	4%
Övrig tid	60 kr	63 kr	2 kr	4%

Minsta avgift för 1 m2. Avgiften fastställs i enlighet med i tillstånd beviljad yta. All återställning utföres och bekostas av nyttjaren. Besiktning före och efter nyttjande av platsen sker efter anmälan till Borgholms kommun. Om ingrepp gjorts i gatumark står nyttjaren för återställningskostnaden. Nyttjaren ansvarar för samtliga tillstånd som krävs.

*Från Påskveckan till och med skördefesten

Allmän platsmark (avgift avser kr/m2)

A-läge

Gågatuperioden	905 kr	941 kr	36 kr	4%
Övrig tid	226 kr	235 kr	9 kr	4%

Kommunfullmäktige

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

Taxor 2025
Borgholms kommun

Taxan / avgiften avser	Taxa 2024	Taxa 2025	Förändring kronor	Förändring procent
Dagtaxa	61 kr	63 kr	2 kr	4%
B-läge				
Gågatuperioden	508 kr	528 kr	20 kr	4%
Övrig tid	116 kr	121 kr	5 kr	4%
Dagtaxa	61 kr	63 kr	2 kr	4%
Varuexponering i hamn, avgift avser kr/m2				
Högsåsong	342 kr	356 kr	14 kr	4%
Övrig tid	60 kr	63 kr	2 kr	4%
Dagtaxa	60 kr	63 kr	2 kr	4%
Minsta avgift för 1 m2. Gatupratare debiteras 1 m2. Gatuprataren ska uppfylla gällande krav. Gatuprataren ska uppfylla gällande krav. För näringsidkarna är det dock tillåtet att utan avgift uppsätta en trottoarpratara och/eller varuexponering inom 0,7 m ut från fasad och max 5,0 m utmed fasaden på den byggnad där verksamheten bedrivs. Avgiften fastställs i enlighet med i tillstånd beviljad yta. All återställning utföres och bekostas av nyttjaren. Besiktning före och efter nyttjande av platsen sker efter anmälan till Borgholms kommun. Om ingrepp gjorts i gatumark står nyttjaren för återställningskostnaden. Nyttjaren ansvarar för samtliga tillstånd som krävs.				
Torg- och marknadstaxa				
Avgift i kr				
Dagavgift 3x3 m				
Gågatuperioden	452 kr	471 kr	18 kr	4%
Övrig tid	226 kr	235 kr	9 kr	4%
Årsavgift 3x3 m				
Årsavgift inkl ex glasskiosk, food truck och liknande	9 911 kr	10 307 kr	396 kr	4%
Årsavgift tillkommande yta över 3x3 m	2 820 kr	2 933 kr	113 kr	4%
Veckoavgift, avser inte idella föreningar				
Veckoavgift för lottkiosk	850 kr	884 kr	34 kr	4%
Veckoavgift för torgstånd	0 kr	0 kr	0 kr	0%
Avgift för el- och VA-anlutningar				
Elanslutning torgplats	88 kr	92 kr	4 kr	4%
Elanslutning marknadsplats	127 kr	132 kr	5 kr	4%
VA-anlutning torgplats	1 694 kr	1 762 kr	68 kr	4%
El lottkiosk eller liknande	624 kr	649 kr	25 kr	4%
Årsavgift el	4 735 kr	4 924 kr	189 kr	4%
Avgifterna erläggs i förskott. All återställning utföres och bekostas av nyttjaren. Om ingrepp gjorts i gatumark står nyttjaren för återställningskostnaden. Nyttjaren ansvarar för samtligt tillstånd som krävs.				

Allmän platsmark - övrigt

För nyttjande av allmän plats under kortare tid, i annan avsikt än i enlighet med ovanstående taxa, så som uppställning av renhållningscontainer, sky-lift, byggnadsställning eller liknande debiteras avgift enligt nedan.

Dagavgift	28 kr	29 kr	1 kr	4%
Veckoavgift	72 kr	75 kr	3 kr	4%
Månadsavgift	204 kr	212 kr	8 kr	4%

Avgiften fastställs i enlighet med i tillstånd beviljad yta (alternativt efter uppmätning av i anspråktagen yta. All återställning utföres och bekostas av nyttjaren. Besiktning före och efter nyttjande av platsen sker efter anmälan till Borgholms kommun. Om ingrepp gjorts i gatumark står nyttjaren för återställningskostnaden. Nyttjaren ansvarar för samtliga tillstånd som krävs.

TAXA MARK & MASKIN

Borgholms kommun avger offert på arbeten / beställningar av större omfattning av samma beställare. Andra aktuella taxor: För nyttjande av allmän plats i annan avsikt än i enlighet med nedanstående taxa inklusive uppställning av renhållningscontainer, sky-lift, byggnadsställning eller liknande hänvisas till Borgholms kommuns taxa för allmän plats.

Personal

Avgift avser
kr/timme exklusive
moms

Maskinförare	397 kr	413 kr	16 kr	4%
Yrkesarbetare	397 kr	413 kr	16 kr	4%

Tillkommande övertidsersättning

Vardagar 16:00-17:00	195 kr	203 kr	8 kr	4%
Fredag 16:00 - Måndag 07:00, helgdagar	390 kr	406 kr	16 kr	4%
Personaltransport*	40 kr	42 kr	2 kr	4%

*Tillkommer 3 kr/km

Maskiner

Avgift avser kr/timme exklusive moms

Borgholms kommun avger offert på arbeten.

Traktor	237 kr	247 kr	9 kr	4%
Traktor + vagn	353 kr	367 kr	14 kr	4%
Traktor + sopmaskin	568 kr	591 kr	23 kr	4%
Traktor + slaghack	375 kr	390 kr	15 kr	4%
Traktor + spoltunna	568 kr	591 kr	23 kr	4%
Traktor + snöröjningsblad	353 kr	367 kr	14 kr	4%
Minitraktor	193 kr	201 kr	8 kr	4%
Minitraktor + vagn	237 kr	247 kr	9 kr	4%
Minitraktor + lövsug	287 kr	298 kr	11 kr	4%
Hjullastare	331 kr	344 kr	13 kr	4%
Hjullastare + slaghack på bom	419 kr	436 kr	17 kr	4%

Hjullastare + sopvals	397 kr	413 kr	16 kr	4%
Hjullastare + snöröjningsblad	397 kr	413 kr	16 kr	4%
Hjullastare + ogräsborste	408 kr	425 kr	16 kr	4%
Gräsklippare park	226 kr	235 kr	9 kr	4%
Motorgräsklippare trädgård	61 kr	63 kr	2 kr	4%
Kranbil	568 kr	591 kr	23 kr	4%
Minsta avgift för 1 timme. På ovanstående priser tillkommer avgift för förare. All återställning utföres och bekostas av nyttjaren. Besiktning före och efter nyttjande av platsen sker efter anmälan till Borgholms kommun. Nyttjaren ansvarar för samtliga tillstånd som krävs.				
Parkering				
Avgiftsbelagd kommunal parkeringsplats (per timme)	15 kr	15 kr	0 kr	0%
Avgiftsbelagd kommunal parkeringsplats (per dygn)	1 000 kr	1 000 kr	0 kr	0%
Arrenden sjöbodar				
Avgift avser årsavgift				
Havsknuten verksamhet	1 000 kr	1 000 kr	0 kr	0%
Övrig verksamhet	5 000 kr	5 000 kr	0 kr	0%
Handel och övrig kommersiell verksamhet	8 000 kr	8 000 kr	0 kr	0%
Uthyrning av mobil scen				
Föreningar i Borgholms kommun (per tillfälle/dygn)*	6 000 kr	6 000 kr	0 kr	0%
Föreningar från närliggande kommuner (per tillfälle/dygn)	8 000 kr	8 000 kr	0 kr	0%
Övriga (per tillfälle/dygn)	13 000 kr	13 000 kr	0 kr	0%
Samtliga kostnader är inkl. moms. Kostnad för transport och uppsättning tillkommer.				



§ 74

Förslag till budget 2025

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

- att₁ skattesatsen 2025 blir oförändrad 21,58 kr per hundra kronor.
- att₂ anta förändringar av samt tillkommande taxor och avgifter för år 2025.
- att₃ anta Årsplan med budget 2025 samt plan för år 2026-2028.
- att₄ anta föreslagen investeringsram för år 2025 och föreslagna projekt samt investeringsplan för 2026-2029.
- att₅ delegera till kommunstyrelsen att prioritera inom de godkända investeringsprojekten.
- att₆ delegera till kommunstyrelsen att göra eventuella ombudgeteringar av drift- och investeringsmedel från 2024 till år 2025.
- att₇ ge kommunstyrelsen rätt att under år 2025 omsätta lån, det vill säga låna upp motsvarande belopp på de lån som förfaller till betalning under år 2025.
- att₈ delegera till kommunstyrelsen att besluta om förändringar inom av kommunfullmäktige beslutade totala ramar.
- att₉ borgensavgiften för affärsverksamhet uppgår till 0,41 procent år 2025.
- att₁₀ borgensavgiften för allmännyttigt bostadsbolag uppgår till 0,40 procent år 2025.
- att₁₁ borgensavgiften för återvinning och avfall samt vatten och avlopp uppgår till 0,00 procent år 2025.
- att₁₂ nivå för att räknas som investering ska uppgå till 1 prisbasbelopp.
- att₁₃ överlämna till kommunfullmäktige att godkänna revisionens förslag till budget för år 2025.

--	--	--	--	--

Ärendebeskrivning

Borgholms kommun gör årligen en plan över vad som ska prioriteras för kommande budgetår och planperioden. Planen följs sedan upp under budgetåret genom månadsuppföljningar och bokslut.

Budgetberedningen har genom möten med nämndernas arbetsutskott, de kommunala bolagen och gemensamma nämnder, tagit fram ett budgetförslag som tar hänsyn till de äskanden som presenterats. Budgetförutsättningarna har också skickats ut till partierna i kommunfullmäktige.

Beslutsunderlag

Årsplan med budget 2025 samt plan 2026-2028, daterad 2024-05-08

Yrkande

Ilko Corkovic (S) yrkar på de 13 föreslagna att-satserna ifrån dokumentet "Årsplan med budget 2025 samt plan 2026-2028".

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut.

Beslutet skickas till

- Ekonomichef
- Kommunikatörer
- Samtliga nämnder och bolag
- Revisorerna

--	--	--	--	--

Moderaternas yrkanden på budget 2025

Den nya
svenska
modellen



Yrkanden budget 2025:

Vi bedömer att för att nå målen i budget 2025 så krävs ytterligare besparingar

Besparingar (halvårseffekter):

- | | | |
|------------|---|-----------|
| Att | återinföra kulturtaxan för både barn och vuxna för att säkra dess utveckling | 260 ksek |
| Att | stoppa sommarlovskortet för att prioritera kärnverksamheten | 240 ksek |
| Att | åter initiera en utredning med förslag på en effektivare skolstruktur som möjliggör fortsatt pedagogisk utveckling. Effekt 2025 | 4500 ksek |

Carl Malgerud (M)

Sverigedemokraternas Budgetförslag 2025



Socialnämnden

Satsningar årliga.

1 Särskild satsning på bättre mat för de äldre på särskilt boende. (årlig) + 1 500 000 kr.

2 Avgiftsfria trygghetslarm.

Utbildningsnämnden

Satsningar årliga.

1 Särskild satsning på pedagogiken genom att anställa fler speciallärare 3 miljoner kr årlig.

2 Särskild satsning matematik och läsförståelse 1,5 miljon kr utökning lärartjänster årlig.

Effektiviseringar

Fullständig utredning av skolstrukturen. Ex Slå ihop årskullar ex lågstadium på en skola mellanstadium på en annan. Samt hopslagning av Slotts och Victoriaskolan till en enhet. Besparing ca 5 miljoner kr.

Övrig verksamhet i kommunen.

Effektiviseringar

1 Besparingar. Sluta kräva fossilbränslefria transporter i samtliga upphandlingar i kommunen.

2 Ta bort kraven på biodrivmedel , HVO och övriga miljöbränslen i kommunens transporter.

Besparing omkring 2 miljoner kr (årlig)

3 Inrätta en tjänst för att söka EU-bidrag i olika former till kommunens verksamheter.

1 miljon (självfinansierande)

4 Se över kommunens administration och organisation. Besparing 2 miljoner kr

Erik Arvidsson för SD-gruppen

FRAMTID ÖLANDS BUDGETFÖRSLAG 2024

Vi vill även i år påminna om att vi står inför stora ekonomiska utmaningar. Samtidigt som vi kommer att behöva dra åt svängremmen ökar våra krav på välfärd, en ekvation som är svår att få ihop. I Borgholms kommun vill vi kunna erbjuda en god äldreomsorg och även fortsättningsvis ha samma höga standard på våra förskolor och skolor. Vi vill satsa på vår personal, skapa ett bättre företagsklimat och öka antalet medborgare och ge dem en möjlighet att verka och bo i hela vår kommun. Året runt.

Även i år måste vi ha med oss dessa tankar genom hela budgetprocessen, tänka stort men inte för stort, samt inte blunda för de ekonomiska utmaningar vi har framöver. Vi ska kunna betala för vår välfärd, inte hamna i en situation där vi behöver låna pengar till drift. Inte nu och inte om fem år heller. Vi vill också undvika en skattehöjning. Det är alltså extra viktigt att vi samarbetar, är kreativa och gör rätt prioriteringar. Framtid Öland anser att det viktigaste är att vi fokuserar på kommunens kärnverksamhet – omsorg och skola.

Så förutom allmän återhållsamhet vill Framtid Öland:

Att även detta år yrka på att avgiftsfri kulturskola och sommarlovskortet slopas då det inte ingår i kommunens kärnverksamhet.

Framtid Öland

Annette Hemlin, Torbjörn Johansson,

Borgholm 2024-05-07

Till
Borgholms kommun

Budgetyrkande inför 2025

Kommunal Öland yrkar att:

Arbetstidsförkortning för de som arbetar inom vård och omsorg.

Högre bemanning inom förskolan

Högre bemanning inom äldreomsorgen

Återinföra Friskvårdstimmen

Högre lönesatsningar än centrala avtal

Med vänlig hälsning

Kommunal Öland

//Cecilia Laneborg Johnsson

Sveriges Lärare

Budget 2025

Sveriges Lärare Borgholm yrkar på ökat budgetutrymme för utbildningsnämnden med anledning av:

Nytt avtal, Hök 24, där SKR och Sveriges lärare kommit överens om följande;

-Lön Sveriges Lärare är garanterade att lönerna på kollektiv nivå ska öka med **minst 3,3%** 2024 och utrymme för 2025 måste budgeteras.

-Arbets tid – Alla lärare, i alla skolformer och verksamheter, har undervisning som kräver tid för planering samt för- och efterarbete. HÖK 24 innehåller **skarpare skrivningar** om att dessa delar av kärnuppdraget ska dimensioneras i förhållande till varandra, liksom gentemot övriga arbetsuppgifter, när tjänster och verksamheten planeras. Utan tid för detta försämras både kvaliteten för undervisningen och arbetsmiljön för lärarna. Mer tid kräver mer personal och ökat budgetutrymme.

Arbetsmiljö och måluppfyllelse:

-Arbetsbelastningen i förskolan ökar trots att barnantalet sjunker, detta beror på att barnen går långa dagar och att förskolan håller öppet från tidig morgon till sen kväll. Många barn behöver extra stöd. Det blir mycket ensamarbete och det är svårt att få till raster och pedagogisk planering. Trygga barn måste få fortsätta växa i våra verksamheter.

-Tilläggsbeloppet måste höjas, vi har många barn och elever i vår verksamhet som har rätt till stödåtgärder för att klara skolgången och må bra. Elevernas resultat sjunker och många saknar behörighet för gymnasiet.

-Bristen på resurser och stödinsatser leder till försämrad studiero och lägre kunskapsnivåer hos alla elever. Konsekvenserna av att lärarna har för många elever med behov av anpassningar och stöd leder till *ökad arbetsbelastning, samvetsstress och att en stor andel lärare överväger att lämna yrket.*



Anna Sahlström ordförande Sveriges Lärare Borgholm

Kommunfullmäktige

Årsplan med budget 2025 samt plan 2026-2028

2025

KS: 2024-05-28



Innehållsförteckning

1	Inledning	3
1.1	Förväntningar på året.....	3
2	Förvaltning	4
2.1	Översikt över verksamhetens utveckling.....	4
2.2	Den kommunala koncernen	4
2.3	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	5
2.4	Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	10
2.5	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	15
2.6	Balanskrav	22
2.7	Väsentliga personalförhållanden	23
2.8	Förväntad utveckling	23
2.9	Att-satser	25
3	Kommunens räkenskaper	26
3.1	Driftbudget.....	26
3.2	Resultatbudget	26
3.3	Balansbudget	27
3.4	Kassaflödesanalys	29
3.5	Investeringsbudget.....	30

1 Inledning

Borgholms kommun gör årligen en plan över vad som ska prioriteras för kommande budgetår och planperioden. Planen följs sedan upp under budgetåret genom månadsuppföljningar och bokslut.

1.1 Förväntningar på året

För 2025 budgeterar vi ett överskott på 2,5 procent, och för planperioden är det budgeterade resultatet 2,6 procent vilket gör att vi uppfyller målet om god ekonomisk hushållning och ändå fortsätter vi göra satsningar på vår gemensamma välfärd i hela kommunen. Särskilt glädjande är att vi fortsätter med de tidigare satsningarna på våra kärnverksamheter med 65 mkr utöver de tekniska ramarna. Vi anpassar investeringstakten för att fortsätta självfinansiera alla våra investeringar. Vi fortsätter med upprustningar av våra verksamhetslokaler. Samtidigt görs energieffektiviseringar på olika sätt som i sin tur leder till att kommunen bidrar till ökad hållbarhet.



Ilko Corkovic (S)
Kommunstyrelsens ordförande

Våra fullmäktigemål som utgår från Agenda 2030 ligger fast. De fyra målen är: god hälsa och välbefinnande, god utbildning för alla, anständiga arbetsvillkor och ekonomiskt tillväxt samt hållbar konsumtion och produktion. Genom att arbeta utifrån dessa hållbarhetsmål täcker vi alla kommunens verksamheter och nämnderna bidrar med olika aktiviteter för att nå de uppsatta målen.

Vi har under de senaste åren stärkt vår ekonomi markant och vi har bra förutsättningar för att skapa tillväxt men även om det är något ljusare i den globala ekonomin så måste vi fortsätta med att hushålla med våra resurser och slå vakt om den goda ekonomin. Vi behöver säkra förutsättningarna för fler att kunna bo, leva och verka här – året om. Och den andra utmaningen är att minska sjukskrivningstalet som ligger på höga nivåer.

Vår målsättning är att fortsätta med kontinuerliga och ständiga förbättringar för personalens arbetssituation och på det sättet vara ett föredöme som arbetsgivare. Bra arbetsvillkor och möjligheter till kompetensutveckling ska vara en självklarhet. Ett gott ledarskap och motiverade medarbetare är avgörande för att kunna fortsätta leverera ändamålsenlig och effektiv verksamhet till våra medborgare och företagare.

Vår förskole- och skolstruktur står fast för att våra barn ska ha nära till förskolan och skolan. Det är en medveten satsning som möjliggör utveckling i hela kommunen och visar på framtidstro. De nya satsningarna i årets budget är förstärkning av omställning av nära vård, läs- och skrivutveckling samt kompensation för hyreskostnad för det nya äldreboendet.

Vi är en attraktiv kommun vilket märks av alla privata investeringar som pågår nu och planeras framöver trots den rådande lågkonjunkturen. Särskild glädjande är nyproduktion av hyresrätter vid Nydala. Bostadsbristen är påtaglig i hela Sverige och Borgholms kommun är inget undantag. Svårigheten att få tag i lediga hyreslägenheter är ett bekymmer och därför kommer vår nybildade allmännytta bidra till fler hyresrätter. Tillgång till en bra bostad är ett grundläggande fundament i vårt välfärdssamhälle! Det är därför av yttersta vikt att vi har planlagd mark när konjunkturen vänder.

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 avgiftsfri sommarkort till våra ungdomar och fortsätta med satsningarna på fritidsanläggningar i olika delar av kommunen.

2 Förvaltning

2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

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

Skatteintäkterna som utgör grunden för budgeten baseras på en prognos av den befolkningssiffra som den 1 november 2024 antas vara 10 687 invånare samt det senaste cirkuläret från Sveriges kommuner och regioner (SKR).

Självfinansieringsgraden beskriver hur stor andel av investeringarna som finansieras av egna medel. Den långsiktiga målsättningen bör vara att självfinansieringsgraden ska vara 100 procent. Detta innebär att avskrivningar och resultat bör vara högre än eller i samma nivå som kostnader för investeringar.

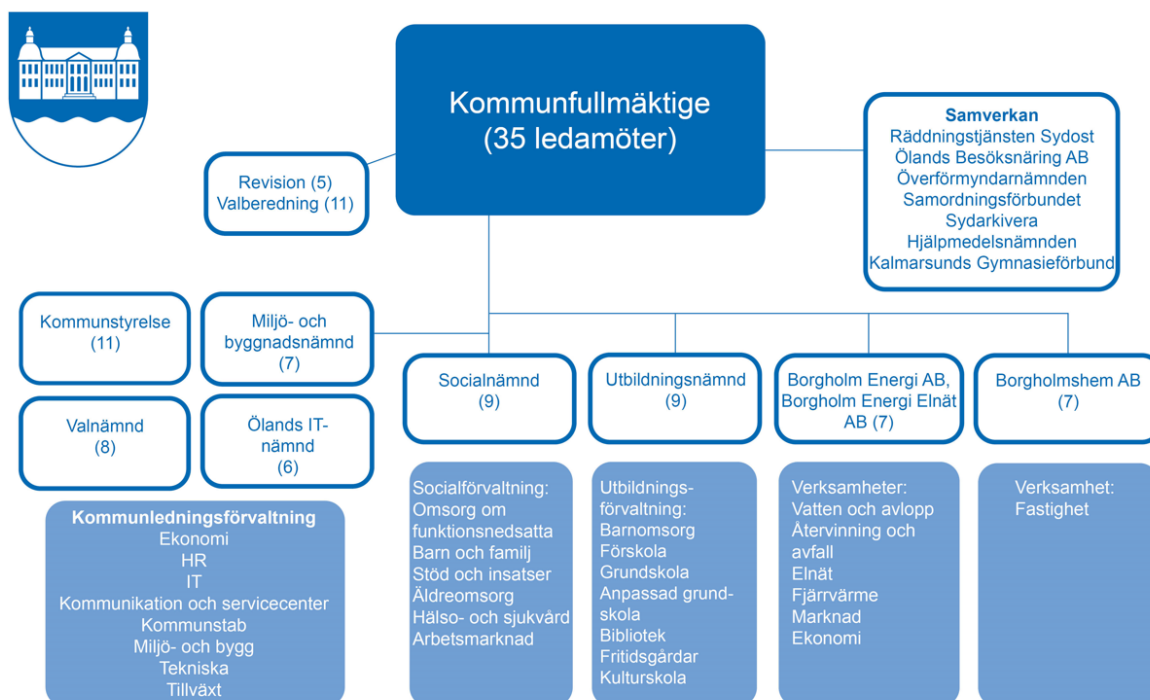
Ett nytt lån på 40 mkr relaterat till långsiktiga investeringar är upptaget under 2023, vilket ökar den långsiktiga låneskulden. Nedan antagande inkluderar en amorteringsplan på 3,9 mkr per år.

Kommunen	2025	2024	2023	2022	2021
Folkmängd	10 687	10 781	10 868	10 880	10 875
Kommunal skattesats	21,58	21,58	21,58	21,58	21,58
Verksamhetens intäkter	215 627	210 216	206 774	170 150	151 994
Verksamhetens kostnader	-994 063	-969 117	-952 607	-852 184	-794 704
Årets resultat	21 080	9 717	15 757	51 903	62 167
Soliditet	48%	46%	45%	46%	46%
Soliditet inkl. totala pens. Förpliktelser	27%	24%	23%	24%	19%
Investeringar (netto)	55 800	49 153	85 165	133 057	72 959
Självfinansieringsgrad	112,5%	103,7%	63,5%	70,7%	134,4%
Långfristig låneskuld	287 600	291 500	291 500	251 500	251 500
Antal anställda		1 105	1 085	1 056	1 039

2.2 Den kommunala koncernen

Kommunerna ansvarar för en stor del av den samhällsservice som finns där vi bor. De viktigaste uppgifterna är förskola, skola, socialtjänst och äldreomsorg. Borgholms kommun styrs av politiker som valts direkt av våra kommunmedborgare. Deras uppgift är att representera medborgarna i kommunen och ange inriktning för kommunens verksamheter och kommunens utveckling- vad som ska prioriteras och vad som ska genomföras.

Kommunfullmäktige är kommunernas högsta beslutande organ. Kommunfullmäktige tar beslut om kommunens inriktning, verksamhet och ekonomi. De utser också kommunstyrelsen, som har till uppgift att leda och samordna allt arbete inom alla kommunens verksamheter. Kommunfullmäktige beslutar också vilka nämnder som ska finnas och väljer dess ledamöter. Nämnderna ansvarar sedan för ett visst område. I Borgholms kommun finns kommunstyrelsen, miljö- och byggnadsnämnd, socialnämnd, utbildningsnämnd och Ölands IT-nämnd.



2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Inflationen har under en period präglat samhällsekonomin, både i Sverige och globalt, med åtstramande penningpolitik och försiktig finanspolitik som följd. I takt med att inflationen kommer ned blir den ekonomiska politiken mindre stram, bland annat genom sänkta styrräntor och mer expansiv finanspolitik. Drivkrafterna för inflationsnedgången varierar mellan länder, vilket gör att banorna för räntesänkningar skiljer sig något åt. SKR räknar dock med att centralbankerna i USA, eurozonen och Sverige kommer att leverera sina första räntesänkningar till sommaren i år, samt att ytterligare sänkningar väntar 2025.

Tabell 1. Nyckeltal för den svenska ekonomin

Procentuell förändring om inget annat anges

Nyckeltal	2023	2024	2025	2026	2027
BNP	0,0	0,6	2,8	2,4	1,8
Arbetade timmar	1,8	-0,6	1,5	1,5	1,0
Arbetslöshet, andel av arbetskraften	7,6	8,5	8,6	8,1	7,8
Befolkning, 15–74 år	0,6	0,4	0,6	0,5	0,4
Lönesumma, Nationalräkenskaperna	5,3	3,2	5,0	5,1	4,3
Timlön, Nationalräkenskaperna	3,3	3,3	3,1	3,3	3,3
Timlön, Konjunkturlönestatistiken	3,8	3,8	3,5	3,3	3,3
Inflation, KPIF	6,0	1,7	1,6	1,9	2,0
Inflation, KPI	8,5	2,6	0,4	1,7	2,1
Styrränta, värde vid årets slut, procent	4,00	3,00	2,25	2,25	2,30

Anm. BNP och arbetade timmar avser kalenderkorrigerade värden i volym. Arbetslöshet och befolkning avser 15–74 år enligt Arbetskraftsundersökningarna. Timlön enligt Nationalräkenskaperna avser anställdas timmar.

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

Mindre åtstramande ekonomisk politik bidrar till återhämtning i ekonomin under senare delen av 2024 i takt med att den förda politiken successivt får genomslag i ekonomin. Återhämtningen kommer i första hand från den inhemska ekonomin i år. Hushållen ökar sin konsumtion i takt med att deras realinkomster återigen ökar men dämpas i år av fortsatt höga ränteutgifter, anpassning till varaktigt högre prisnivå i ekonomin och en osäkerhet kring den globala geopolitiska utvecklingen.

Återhämtningen i ekonomin leder till att både sysselsättning och arbetade timmar ökar igen 2025 jämfört med den prognostiserade minskningen under 2024. Sammantaget leder detta till att lönesumman ökar svagt i år medan den stiger klart snabbare 2025.

Inflationen har sjunkit mer än beräknat under året vilket förklarar merparten av nedrevideringen av KPI-inflationen.

SKR beräknar att kommunernas och regionernas kostnader för avtalspensioner ökade med cirka 47 miljarder kronor 2023. I år väntas kostnaderna öka med ytterligare cirka 21 miljarder kronor för att sedan minska med omkring 50 miljarder kronor 2025. Förklaringen ligger till största del i den höga inflationen som med eftersläpning får avgörande effekt för pensionskostnaderna.

Kostnaderna är fortfarande större i kommuner än i regioner, men ökningen i år liksom i fjol är tvärtom större i regioner än i kommuner.

Förutom effekten av den höga inflationen beror en mindre del av ökningen av kostnaderna för avtalspensioner på sektorns nya pensionsavtal med högre avgiftspremier. Det nya avtalet innebär också en påskyndad övergång från ett delvis förmånsbestämt pensionssystem till ett helt avgiftsbestämt pensionssystem. Effekten av avtalet är större i kommuner än i regioner, till följd av lönestrukturen där en större andel (högavlönade) i regioner omfattas av förmånsbestämd pension, medan en större andel i kommuner omfattas av (helt) avgiftsbestämd pension.

2.3.1 Identifiering och hantering av risker

En ovanligt stark ökning av pensionerna 2023–2024 följer av stora uppgångar för prisbasbeloppet dessa år, trots detta ökar skatteunderlaget 2024 sammantaget mycket svagt. Nästa år stärks konjunkturen, sysselsättningen stiger och skatteunderlaget växer då nästan i linje med det historiska genomsnittet.

Tillsammans med utmaningen att finansiera det ökade behovet så ökar andel äldre över 80 år med nästan 50 procent den 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 109 personer, från 10 857 till 10 748 invånare. Orsaken till den minskade befolkningen var ett födelsenetto på -111 personer. Samtidigt som antalet invånare minskar så ökar andelen över 80 år. Under prognosperioden 2023 -2033 förväntas folkmängden i Borgholms kommun att minska med 602 invånare, från 10 748 till 10 146 personer.

Borgholms kommun har en stor utmaning framöver avseende vår kompetensförsörjning. Det saknas arbetskraft, särskilt personer med utbildning och erfarenhet. Samtidigt är runt var tionde kommunanställd sjukskriven varje dag. Borgholms kommun har sedan flera år tillbaka bland den högsta sjukfrånvaron i länet.

SKR har tillsammans med några utvalda kommuner och regioner arbetat fram en metod som benämns Riskorienterat arbetssätt vilket innebär att tidigt och strukturerat fånga upp och arbeta med medarbetare och arbetsplatser som har risk för sjukfrånvaro.

Det pågår ett arbete med framtagande av en kompetensförsörjningsstrategi som beräknas antas under juni 2024. Den kommer beskriva kommungemensamma aktiviteter och fungera

som ett stöd för att ta fram nämndspecifika aktiviteter och åtgärder och en tar sin utgångspunkt i SKRs nio strategier för kompetensförsörjning som antogs under våren 2024. Dessa strategier beskriver vad vi som kommun kan göra för att möta kompetensutmaningen och den tilltagande arbetskraftsbristen.

Identifierad risk	Beskrivning	Obligatorisk enhet	Hantering av risk
Omvärldsrisk			
Omvärldsläge på grund av det politiska nationella och internationella läget med krig och otrygghet	Risken är att den psykiska ohälsan ökar ytterligare samt att oroligheter och våld ökar i kommunen. Utifrån ovan är risken att ekonomin påverkas och 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, folkhälsosamordnare samt externa aktörer.
Klimatförändringar	Risk för klimatpåverkan i form av långvarig värmebölja, torka, skyfall och översvämningar.	Kommunala koncernen	Förebyggande åtgärder i i form av klimatskal samt infrastrukturella åtgärder.
Befolkning	Risk för att befolkningen minskar kommande år, främst barn, unga och inom arbetsför ålder. Minskat antal medborgare medför lägre 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 utvecklingsområden. Översiktsplanen beslutas under hösten 2024 och utgör en bra grund för fortsatt utveckling. Även en tillväxtstrategi beslutades under 2024.
Verksamhetsrisk			
Personal	Borgholms kommun står inför en utmaning att bemanna verksamheter i och med demografin av ökat antal äldre och minskat antal i arbetsför ålder	Kommunala koncernen	I kommunen har vi heltid som norm och inga delade turer vilket har en positiv påverkan på arbetsmiljön. Samverkan mellan verksamheter och stödfunktioner för en väl fungerande kompetensförsörjning med bemanningsstrategier samt successionsplanering.
IT-och informationssäkerhet	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.

2.3.2 Hantering av finansiella risker

Den av fullmäktige beslutade finanspolicyn anger ramar för hur finansverksamheten inom kommunen och dess bolag skall bedrivas. Med finansverksamhet avses likviditetsförvaltning och finansiering. Syftet är att fastställa målsättning och ramar för hur finansverksamheten ska organiseras, begränsning av de finansiella risker som förekommer samt rapportering och uppföljning.

Finansnetto

Budgeten för finansiella kostnader uppgår till 11 mkr. Den aktuella låneskulden är 291,5 mkr. Amorteringsplanen för budget 2025 och för planperioden 2026-2028 är 3,9 mkr per år.

Kommunen arbetar 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 2028.

Intervall	Kapitalbindning / Genomsnitt (år)	Andel i procent	Kapitalbindning / Bundet Belopp (mkr)
0-1 År	0,28	39,83%	116,1
1-2 År	1,69	25,73%	75,0
2-3 År	2,66	21,89%	63,8
3-4 År	0	0%	0
4-5 År	4,05	12,56%	36,6
5-6 År	0	0%	0
Total	1,64	100,0%	291,5

Med refinansieringsrisk avses att vid varje givet tillfälle inte få tillgång till nödvändig finansiering för befintliga eller nya lån eller att refinansiering endast kan ske med ökade kostnader som följd. En kort kapitalbindningstid medför en större risk mot prisrisk i kapitalbindningskostnad. Refinansieringsrisken hanteras genom att sträva efter en jämn förfallostruktur. Skuldportföljen ska vara strukturerad på ett sådant sätt att kapitalförfallen sprids över tid för att minska risken.

Den genomsnittliga kapitalbindningstiden får inte understiga 1 år och inte överstiga 5 år. Högst 50% av låneportföljen får förfalla till betalning inom närmast rullande 12-månaders period.

Med ränterisk avses risken att förändringar i marknadsräntan påverkar skuldportföljens räntenetto negativt. En kort räntebindningstid medför en större risk mot prisrisk i ränta. Ränterisken hanteras genom att räntebindning på upplåning sprids på olika löptider. Den genomsnittliga räntebindningstiden får inte understiga 1 år och inte överstiga 5 år. Lån till rörlig ränta får utgöra maximalt 50% av låneportföljen.

Intervall	Räntebindning / Genomsnitt (år)	Andel i procent	Belopp
0-1 år	0,22	39,83%	116,1
1-2 år	1,69	25,73%	75,0
2-3 år	2,66	21,89%	63,8
3-4 år	0	0%	0
4-5 år	4,05	12,56%	36,6
5-6 år	0	0%	0
Total	1,61	100,0%	291,5

Kommuninvest i Sverige AB införde under 2012 en återbäringsmodell där överskott som upparbetats fördelas till medlemmarna i Kommuninvest ekonomiska förening som återbärning och ränta. Medlemmarna ska enligt modellen använda medlen till att öka kapitalet, vilket i sin tur förvärvar emitterade aktier i Kommuninvest Sverige AB. Enligt Rådet för kommunal redovisning är den del av återbetalning och räntan, som ska användas för ökat kapital, inte att betrakta som finansiell intäkt i kommunen och får följaktligen ingen effekt på resultaträkningen.

SKR och Kommuninvest har en gemensam vägledning för hur kommuner ska gå tillväga för att beräkna och fastställa en marknadsmässig borgensavgift. Fokuset ligger på de kommunala bostadsbolagen. Utmaningarna kring borgensavgifter gäller dock för hela bredden av kommunsektorns företag.

Pensionsförpliktelser

Kommunens pensionsförpliktelser består av ansvarsförpliktelser, intjänade pensioner och löpande pensionsutbetalningar.

Ansvarsförbindelsen, som är den största enskilda delen, omfattar pensioner intjänade före 1998 och uppgår i budget 2025, exklusive löneskatt, till 162,5 mkr. Ansvarsförbindelsen redovisas utanför balansräkningen. De intjänade pensionsmedlen som kommunen har skuldfört i balansräkningen uppgår till 16,3 mkr, exklusive löneskatt i budget 2025.

Kommunen har valt att försäkra sig för den delen som ökar snabbast, den så kallade förmånsbestämda ålderspensionen (pensioner som utgår på inkomstbelopp över 7,5 gånger prisbasbelopp).

De individuellt intjänade pensionerna redovisas som en kortfristig skuld och betalas ut till de anställdas pensionsförvaltare året efter bokslutsåret. För detta är 14,5 mkr budgeterat. Det nya pensionsavtalet AKAP-KR träder i kraft från och med 2023, då höjs premien från 4,5 procent till 6,0 procent för de intjänade pensionerna. Intjänandet av förmånsbestämd del minskar, allt annat oförändrat, då en del av nytt intjänande i stället antas ske i avgiftsbestämd del i AKAP-KR.

Pensionskostnaderna ökade under 2023 med cirka 32 % och kommer inte att minska förrän som tidigast 2025. Orsaken till förändringen var främst den ökande inflationen vilket gav en ytterligare höjning av prisbasbeloppet, 2023 med 8,7 % och 2024 med 8,0 %.

Specifikation av pensionsskuld (mkr)

Avsättning för pensioner	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Ansvarsförbindelse	168,1	162,5	152,8	145,0	137,3
Avsatt till pensioner	17,2	16,3	17,5	16,9	16,4
Upplupna kostnader	14,7	14,5	14,7	15,2	15,8
Löneskatt	48,5	46,9	44,9	43,0	41,1
Totala förpliktelser	248,5	240,2	229,9	220,1	210,5
Återlånade medel	248,5	240,2	229,9	220,1	210,5

2.3.3 Skattesats

Kommunens främsta inkomstkälla är kommunalskatten. En tredjedel av kommunens intäkter är kommunens andel av det nationella utjämnningssystemet som har till syfte att erbjuda kommuninvånarna lika möjligheter till service oavsett var man bor. Kommunen tar också ut avgifter inom t.ex. barn- och äldreomsorg. Skattesatsen för invånare i kommunen är fördelad enligt följande

- Kommunalskatt 21,58 krona/skattekrona
- Regionskatt 11,86 krona/skattekrona
- Församlingsskatt 1,54 krona/skattekrona (icke medlemmar betalar en begravningsavgift om 0,28 krona/skattekrona).

2.4 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

En styrmodell för Borgholms kommun antogs 2018, KF 2018-02-19 §47 (reviderades 2022-11-21 §183). Modellen beskriver hur kommunen och dess verksamheter leds och styrs. Syftet 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 är viktigt att det finns ett klart samband mellan de resurser som används, den verksamhet som bedrivs och de resultat som vill uppnås.

Styrmodellens syfte är att bidra till att skapa en helhetsbild och en röd tråd från vision 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 kärnvärden, *välkomnande*, *utvecklande* och *tillsammans* genomsyrar verksamheterna.

Styrmodellen beskriver också rollfördelningen mellan förtroendevalda och tjänstepersoner. Förtroendevaldas roll är att styra genom att sätta mål, göra prioriteringar, fördela resurser och följa upp. Tjänstepersoners roll är dels att förse politikerna med relevanta underlag, dels att leda och genomföra verksamheten utifrån de fastställda målen, sina tilldelade uppdrag och tillgängliga resurser.

Den politiska nivån arbetar utifrån frågor om **vad** som ska uppnås och **när** i tiden. De förtroendevalda formulerar en långsiktig vision, mål och sätter ramarna för finansiering. Med specifika kompetenser och kunskaper har kommunens tjänstepersoner sedan ansvaret för **hur** verksamheten bedrivs och **vem** i tjänstepersonsorganisationen som utför uppdrag.

Ett gott samarbete mellan förtroendevalda och tjänstepersoner är en framgångsfaktor. En gemensam kultur och en god dialog bidrar till att få genomslag i beslut. Då skapas goda resultat för kommuninvånarna.

2.4.1 Lagar och regler

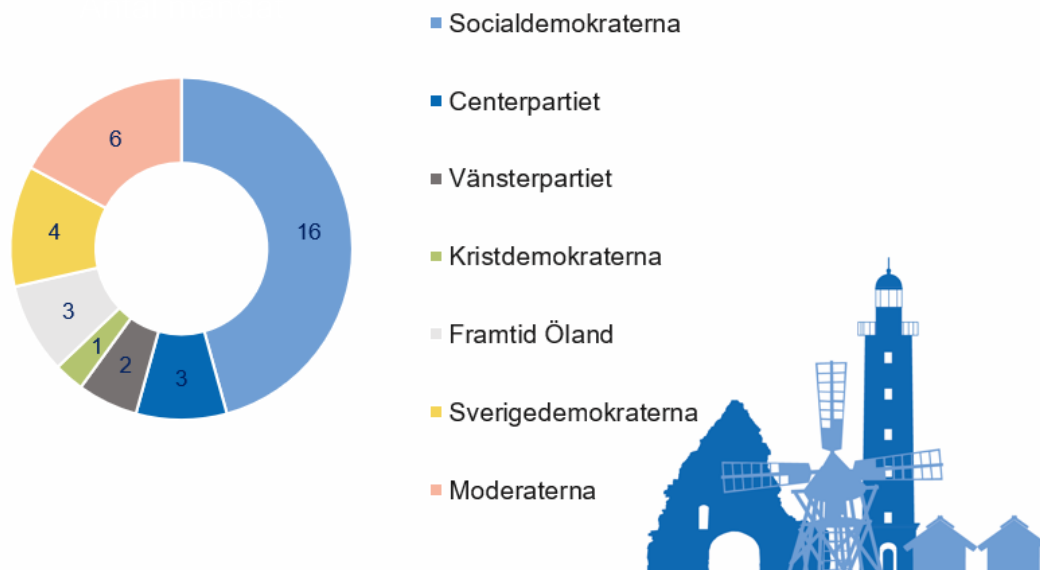
Flera lagar styr kommunens verksamheter. Kommunallagen och regeringsformen reglerar kommunens organisation, ansvarsområden och skyldigheter. Därutöver finns flera andra lagstiftningar som styr kommunens verksamheter, till exempel socialtjänstlagen, skollagen, plan- och bygglagen och miljöbalken.

2.4.2 Kontroll, tillsyn och revision

Kommunens verksamhet granskas bland annat av tillsynsmyndigheter. Dessutom har alla kommuner en egen revision. Revisorerna har till uppgift att granska kommunens verksamhet varje år utifrån såväl effektivitet som ekonomi.

2.4.3 Mandatfördelning

I fullmäktige sitter 35 ledamöter och mandatet fördelas på partierna utefter valresultatet. Val sker vart fjärde år i samband med riksdagsval. Fördelningen nedan visar mandatperioden 2023-2026.



2.4.4 Kommunpolitikerna är uppdragsgivaren

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

2.4.5 Kommunanställda är verkställande

Det är de anställda: tjänstepersoner, medarbetare och chefer som i praktiken sköter genomförandet av kommunens verksamhet. De ansvarar för att politiska beslut följs och genomförs 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, att följa upp verksamheterna och att redovisa detta tillbaka till uppdragsgivarna - politikerna. För att avlasta nämnderna och kommunstyrelsen i rutinärenden och detaljbeslut, delegerar politikerna i vissa fall beslutanderätt ner till enskilda tjänstemän. Formerna för detta redovisas i respektive nämnds, samt kommunstyrelsens delegationsordning.

2.4.6 Vision och målstyrning

Visionen är antagen av kommunfullmäktige och svarar på vart kommunen vill föra organisationen. Den har ett långsiktigt perspektiv och kan sträcka sig över flera mandatperioder.

Kommunens vision är:

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

Kärnvärden:

Välkomnande

Våra uppdrag kommer från medborgarna. Det är viktigt att vi lyssnar, att vi är tillgängliga och att vårt bemötande alltid sker på ett korrekt och professionellt sätt. Oavsett ärende ska våra medborgare och besökare känna att de blivit sedda och respekterade.

Utvecklande

Vi försöker alltid hitta möjliga lösningar och skapa förbättringar i vårt dagliga arbete. Ledarskap som främjar utveckling, både personligt/individuell och inom verksamhetsområdena, ska uppmuntras. Ett positivt synsätt smittar av sig och skapar både trivsel och förutsättningar för utveckling.

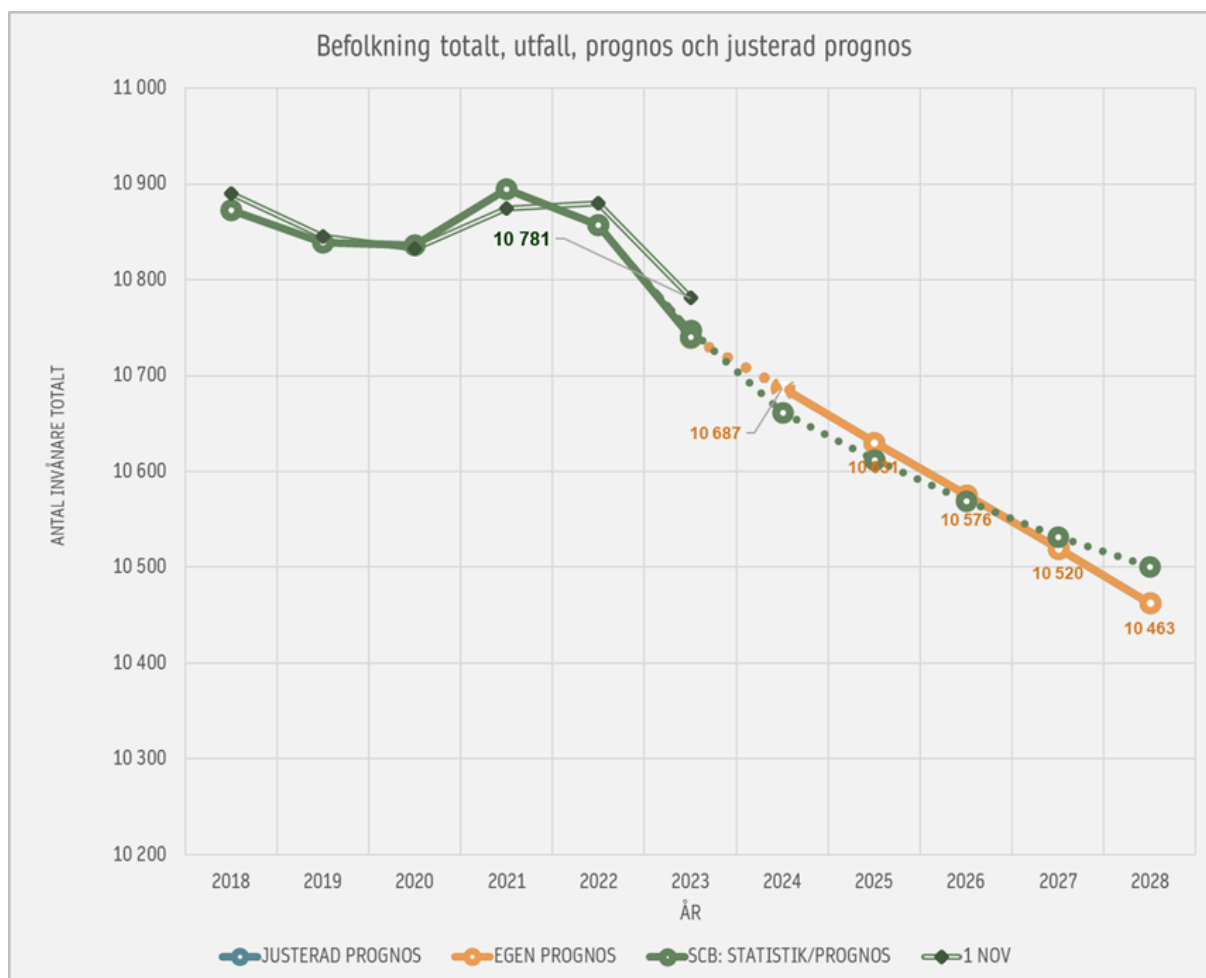
Tillsammans

Genom samarbete inom kommunen ökar vår tillväxt och attraktionskraft. Därför är det viktigt att vi gemensamt skapar en känsla av samhörighet, där varje medborgare vill och kan bidra till kommunens utveckling. Vi är alla ambassadörer för den verksamhet vi arbetar i och vi är alla ansvariga för en del av helheten. Enskildas samt arbetsgruppers goda exempel ska lyftas fram. Tillsammans bygger vi en framgångsrik kommun som vi alla är stolta över.

2.4.7 Budgetmodell

Budgetmodellen som Borgholms kommun använder är framtagen av SKR och används just nu av drygt 60 kommuner. Fler kommuner är på gång in i modellen under 2024 och 2025.

Modellen bygger på de intäkter som kommunen får in. Vad som blir det verkliga utfallet baseras på befolkningssiffran den 1:e november. Den befolkningsprognos som är lagd för budgetåret 2024 och planperioden är enligt Statisticons prognos och är 10 687 invånare.



Bilden ovan jämför Statisticons prognos (den orangea linjen) och SCBs prognos (den gröna streckade linjen).

Till vänster i bilden på nästa sida 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 dels på mandatperioden och dels på planperioden.

Tekniska ramar baseras på "prislappar" för de verksamheter där det finns prislappar att tillgå, d.v.s. äldreomsorg, grundskola och barnomsorg vilket motsvarar cirka 70 % av kommunens

totala budget. Prislappar baseras på de intäkter en kommun får för att bedriva en verksamhet av genomsnittlig kvalitet inklusive tillägg/avdrag för struktur. I Borgholms kommun finns ett tillägg för struktur.

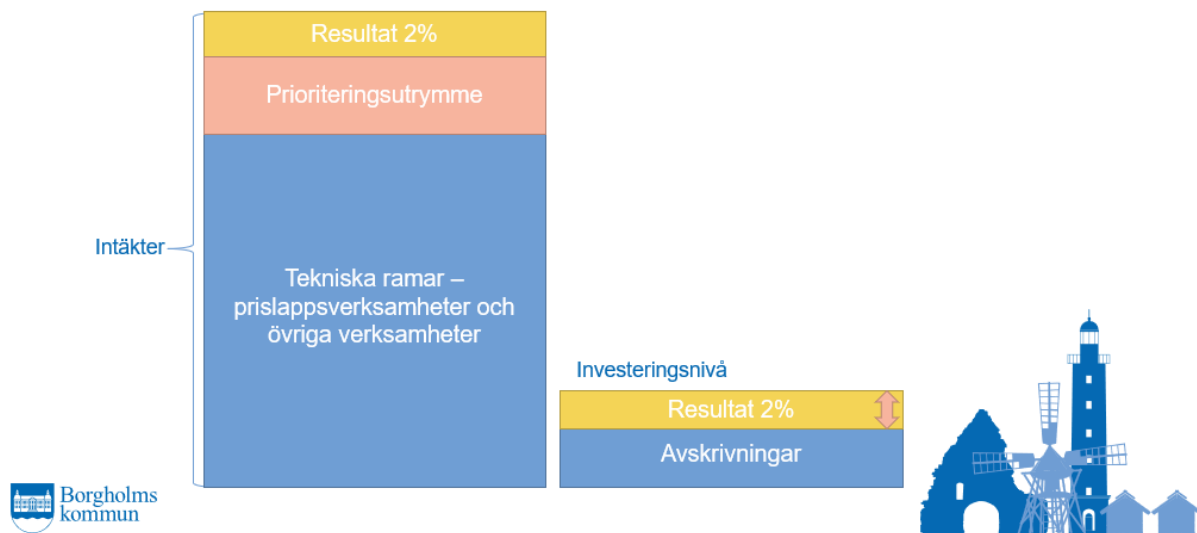
För verksamheterna omsorg om funktionsnedsatta och individ- och familjeomsorg finns det "intäktslappar. De verksamheter som varken har prislapp eller intäktslapp utgår från föregående års budget. Exempel på verksamheter utan prislapp är gata/park, kultur, fritids och kulturskola.

De tekniska ramarna är inklusive uppräknig för pris- och löneökning (PKV) för åren 2025-2028. Den PKV som är använd i beräkningarna för 2025 är något högre än SKRs rekommendation (0,7). Anledningen till att PKV är högre än den generella rekommendationen baseras på att efter att ha gjort en egen beräkning av kommunens kommande pensionskostnader (utförd av Skandia) så är förändringen något högre än generellt för landet.

	2024	2025	2026	2027
PKV (Pris- och lön)	1,1%	2,7%	3,2%	3,2%

Utöver uppräknig finns en pott för prioriterade grupper och som hanteras som en prioritering och fördelas ut till respektive förvaltning efter genomförd lönerevision.

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 kommunens intäkter, det resultat som kommunen behöver enligt beslutat resultatmål och de tekniska ramarna. Prioriteringarna är endast ett år i taget. Är det en flerårig satsning måste prioriteringen ske för varje år i planperioden.



2.4.8 Principer för intern kontroll

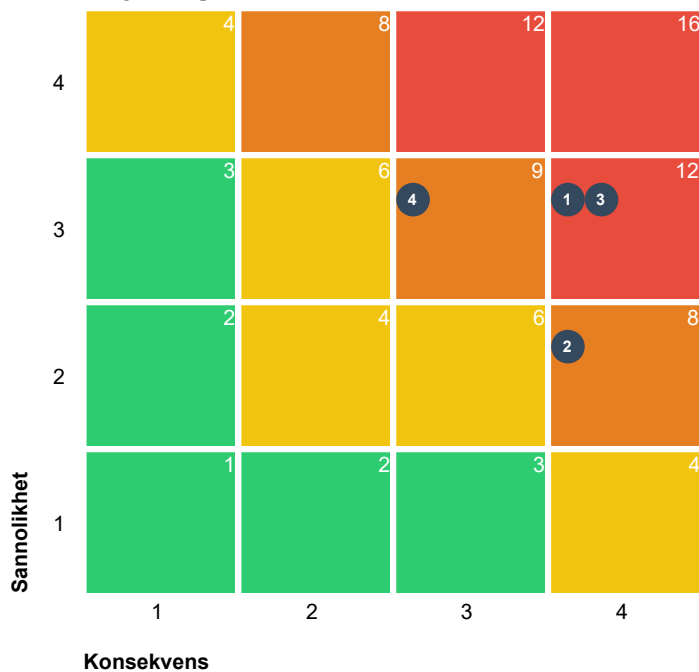
Intern styrning och kontroll är ett stöd för att säkerställa att kommunens verksamhet bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt. Det handlar om att arbete mot uppsatta mål görs på det sätt som är tänkt för att minimera risken att kommunen skadas av oönskade händelser.

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 motsvarade så att en god intern kontroll kan upprätthållas.

Det är respektive chef/ledare inom verksamheten som ansvarar för att konkreta rutiner finns för att skapa goda förutsättningar för intern kontroll. De ska informera övriga anställda om innebörden och verka för att anställda ska arbeta mot uppsatta mål med arbetsmetoder som bidrar till en god intern kontroll. Att arbetet är integrerat i verksamhetens dagliga arbete är en förutsättning för att den interna styrningen och kontrollen ska fungera.

Kommunens övergripande interna kontrollplan 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"*.

Intern styrning och kontroll



2 Eliminera/Minimera 2 Reducera Totalt: 4

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

Process	Risk	Sannolikhet + Konsekvens + Vidare hantering	Granskning
Förebyggande krishantering	■ Risk att förebyggande krishantering inte är ändamålsenligt	3. Trolig 4. Allvarlig Granskning	Kontrollera att ansvariga chefer känner sig tillräckligt förberedda inför möjliga kriser.

Process	Risk	Sannolikhet + Konsekvens + Vidare hantering	Granskning
IT-säkerhet	 Risk att kommunen utsätts för cyberattack / skadlig kod	2. Möjlig 4. Allvarlig Granskning	Se över verktyg samt statistik över trafik och aktiviteter i nätverk och på datorer.
Kompetensförsörjning	 Risk att kommunen inte kan bemanna sina kärnverksamheter	3. Trolig 4. Allvarlig Granskning	Omvärldsbevakning inför kommande bristkompetenser och göra en kompetensinventering.
	 Risk att det inte finns en successionsplan när kompetens går förlorad	3. Trolig 3. Kännbar Granskning	Analys av avslutnings-samtal. Se över interna rutiner för att säkerställa att samtliga finns.

2.4.9 Investeringar

Kommunfullmäktige beslutar investeringsram samt godkänner framtagna investeringsprojekt för den kommande femårsperioden. Medel anslagna för investeringar får inte användas till driftkostnader.

En investering är ett inköp av

- en anläggning som har en varaktighet över minst fem år
- en inventarie som har en varaktighet över minst tre år.

Beloppet som krävs för att det ska klassas som en investering är ett prisbasbelopp. Understiger köpet detta belopp kommer den vid bokslutet att belasta driften inom nämnden. Från och med 2014 görs komponentavskrivning på investeringar vilket innebär att investeringen delas upp i olika delar beroende på komponenternas olika livslängd.

2.4.10 Taxor

Nämndens taxor och avgifter ses över i samband med budgetarbetet. Taxor och avgifter beslutas av kommunfullmäktige. Taxor för 2025 samt återfinns i dokumentet "Taxor 2025".

2.5 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Kommunfullmäktige beslutar om riktlinjer för god ekonomisk hushållning. För verksamheten ska det anges mål och riktlinjer och för ekonomin beslutas de finansiella mål som är av betydelse för att uppnå en god ekonomisk hushållning.

Utifrån Borgholms kommuns vision har kommunfullmäktige beslutat om övergripande strategiska mål som utgår från "Agenda 2030". Utifrån de strategiska målen beslutar respektive nämnd om måttal och aktiviteter. I boksluten kommer utvärdering av målluppfyllelsen för respektive mål att ske.

2.5.1 Styrmodell och mål

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.

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



3 God Hälsa och välbefinnande

God hälsa och välbefinnande är en grundläggande förutsättning för alla medborgare. Genom ett väl utvecklat förebyggande och främjande hälsoarbete för alla åldrar skapar Borgholms kommun förutsättningar för våra medborgare att bidra till såväl sin egen som samhällets utveckling.

Detta gör vi genom att:

- skapa förutsättningar för ett aktivt liv, för alla åldrar, med utbud av kultur, fritid och sport.
- Vi ska ha förebyggande och främjande hälsoarbete för alla åldrar i ett så tidigt skede som möjligt.
- alla ska känna sig trygga och må bra.
- fortsätta utveckla nära vård för alla.
- våra barn och äldre erbjuds berikande och näringsriktig kost.
- bli bättre på att kommunicera det vi redan är bra på.

Bedömningskriterier

Utifrån hur mätetal och aktiviteter utvecklas ska målet bedömas. I delårsboksluten görs en prognos på målen utifrån de planerade aktiviteterna och prognosen på mätetal.

Under året ska bedömning göras om det går att utvärdera målet på årsbasis. Saknas aktiviteter som behövs för att målet ska förbättras/uppnås ska dessa läggas till så snart behovet uppstår.

Mätetal	Källa	Periodicitet	Målvärde
Trygghetsmätning	Egen/verksamhetssystem	År	1

4 God utbildning för alla

God utbildning – i förskola, grundskola, gymnasium och högre utbildning samt alla människors lika möjlighet till livslångt lärande - är en förutsättning för att möta människors behov under hela livet. Genom ett brett utbud av utbildningsinsatser stärker Borgholms kommun deltagandet i såväl arbetsliv som samhällsliv och gör det möjligt för var och en att bidra till ett hållbart samhälle.

Detta gör vi genom att:

- erbjuda likvärdig utbildning med hög kvalitet som välkomnar alla, där alla ges goda förutsättningar efter var och ens förmåga.
- alla anställda ges möjlighet till kvalitativ utveckling och lärande.
- erbjuda ett brett utbud av arbetsmarknadsinsatser och yrkesutbildningar för att öka självför-sörjningsgraden.
- erbjuda kultur- och biblioteksverksamhet som bidrar till det livslånga lärandet för alla

Bedömningskriterier

Utifrån hur mätetal och aktiviteter utvecklas ska målet bedömas. I delårsboksluten görs en prognos på målen utifrån de planerade aktiviteterna och prognosen på mätetal.

Under året ska bedömning göras om det går att utvärdera målet på årsbasis. Saknas aktiviteter som behövs för att målet ska förbättras/uppnås ska dessa läggas till så snart behovet uppstår.

8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

Anständiga arbetsvillkor främjar en hållbar ekonomisk tillväxt och är en positiv kraft för hela samhället. Genom att Borgholms kommun skapar goda förutsättningar för innovation och entreprenörskap samt främjar anständiga arbetsvillkor gynnas en hållbar ekonomisk tillväxt som hela inkluderar hela samhället.

Detta gör vi genom att:

- föra en aktiv markpolitik som är tydligt kopplad till etablering av företag och byggande av bostäder.
- erbjuda en tillgänglig, snabb och kundfokuserad service och myndighetsutövning som möter våra företags och medborgares behov.
- fortsatt digitalisering och automatisering såväl internt som externt för utveckling och säkerställande av välfärdstjänster
- vara en tillitsfull organisation där innovation och mod uppmuntras.
- skapa en inkluderande, attraktiv arbetsplats genom att erbjuda god arbetsmiljö och vara öppna för kreativitet.
- erbjuda önskad tjänstgöringsgrad i våra verksamheter.
- medarbetare erbjuds möjlighet att utvecklas kontinuerligt.

Bedömningskriterier

Utifrån hur mätetal och aktiviteter utvecklas ska målet bedömas. I delårsboksluten görs en prognos på målen utifrån de planerade aktiviteterna och prognosen på mätetal.

Under året ska bedömning göras om det går att utvärdera målet på årsbasis. Saknas aktiviteter som behövs för att målet ska förbättras/uppnås ska dessa läggas till så snart behovet uppstår.

Mätetal	Källa	Periodicitet	Målvärde
Företagsklimat enligt Svenskt Näringslivs ranking	Kolada	År	50
Total sjukfrånvaro ska minska med en procentenhet jämfört med föregående år	Egen/verksamhetssystem	Tertial	
Korttidssjukfrånvaro ska minska med en procentenhet jämfört med föregående år	Egen/verksamhetssystem	Tertial	
Andelen långtidssjukfrånvaro av total sjukfrånvaro ska minska med en procentenhet jämfört med föregående år	Egen/verksamhetssystem	År	

Mätetal	Källa	Periodicitet	Målvärde
Friskindex för alla kommunanställda	Egen/verksamhetssystem	Tertial	70
Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Totalindex	Kolada	År	80

12 Hållbar konsumtion och produktion

Hållbar konsumtion innebär inte bara miljöfördelar utan även sociala och ekonomiska fördelar. Genom att kommunen verkar för omställning till en hållbar konsumtion och produktion av varor bidrar vi till att minska vår negativa påverkan på klimat, miljö och människors hälsa.

Detta gör vi genom att:

- ha hållbarhet i fokus för våra verksamheter.
- nyttja våra resurser på ett effektivt och hållbart sätt.
- hantera våra vattenresurser hållbart och miljöfrämjande.
- ha hållbarhet i fokus i våra upphandlingar.
- vara en förebild och verka för att hela kommunen ska vara hållbar.

Bedömningskriterier

Utifrån hur mätetal och aktiviteter utvecklas ska målet bedömas. I delårsboksluten görs en prognos på målen utifrån de planerade aktiviteterna och prognosen på mätetal.

Under året ska bedömning göras om det går att utvärdera målet på årsbasis. Saknas aktiviteter som behövs för att målet ska förbättras/uppnås ska dessa läggas till så snart behovet uppstår.

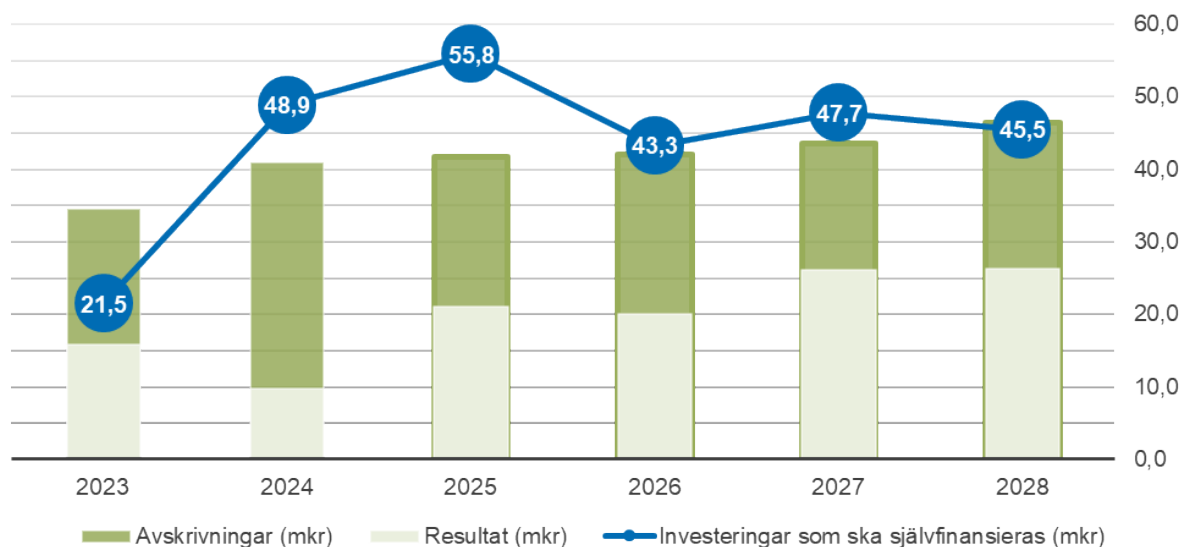
Mätetal	Källa	Periodicitet	Målvärde
Elproduktion av förnybara energikällor inom det geografiska området, andel (%)	Kolada	År	
Energianvändning i verksamhetslokaler, summerad, kWh/kvm BRA	Kolada	År	
Fjärrvärmeproduktion av förnybara energikällor inom det geografiska området, andel (%)	Kolada	År	
Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen, andel (%)	Kolada	År	60

2.5.2 Finansiella mål

Målnivå	Under mandatperiod	Under planperiod	Beskrivning
Alla investeringar, exklusive strategiska och taxefinansierade, ska för perioden i vara självfinansierade.	●	●	Resultat och avskrivningar ger ett utrymme för investeringar som är högre än investeringsvolymen över mandatperiod och planperiod.
Årens resultat i förhållande till skatter och bidrag ska vara minst 2 %	●	●	Budgeterat resultat som andel av skatter och bidrag ska vara minst 2 % under plan- och mandatperioden.
Soliditeten inklusive pensionsåtaganden ska öka	●	●	Soliditeten ska årligen öka för att stärka kommunens ekonomi.

Investeringar med kort livslängd ska självfinansieras

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



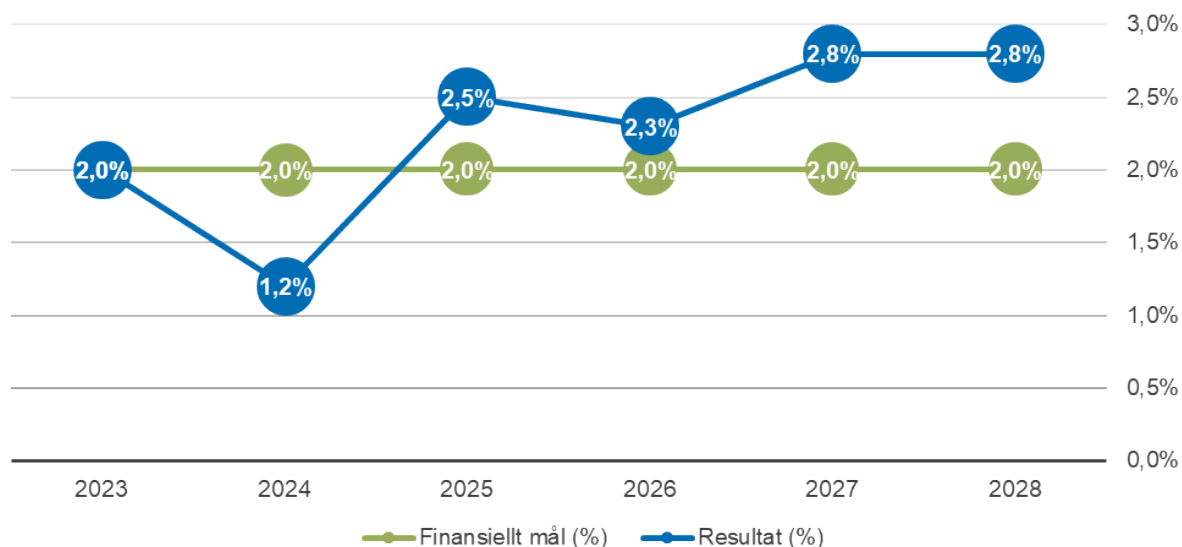
Diagrammet visar förhållandet mellan investeringsutrymme (avskrivningar plus resultat) samt investeringsnivå. Investeringsutrymmet baseras på budgeterad nivå för åren 2025-2028. Åkerboskolan och Byxelkroks hamn kategoriserades som strategiska investeringar och ingår därmed inte i bedömningen av målet.

Utrymme för investeringar över mandatperioden- och planperioden är 224 respektive 253 mkr och den totala redovisade och planerade investeringsvolymen är 170 respektive 192 mkr. Målet prognostiseras därmed uppnås 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 den prognos av skatte- och bidragsintäkter som budgeten baseras på (den mörkgröna linjen). Den ljusgröna linjen är utfall för 2022-2024 samt budgeterat resultat för 2025 samt plan för 2026-2028.

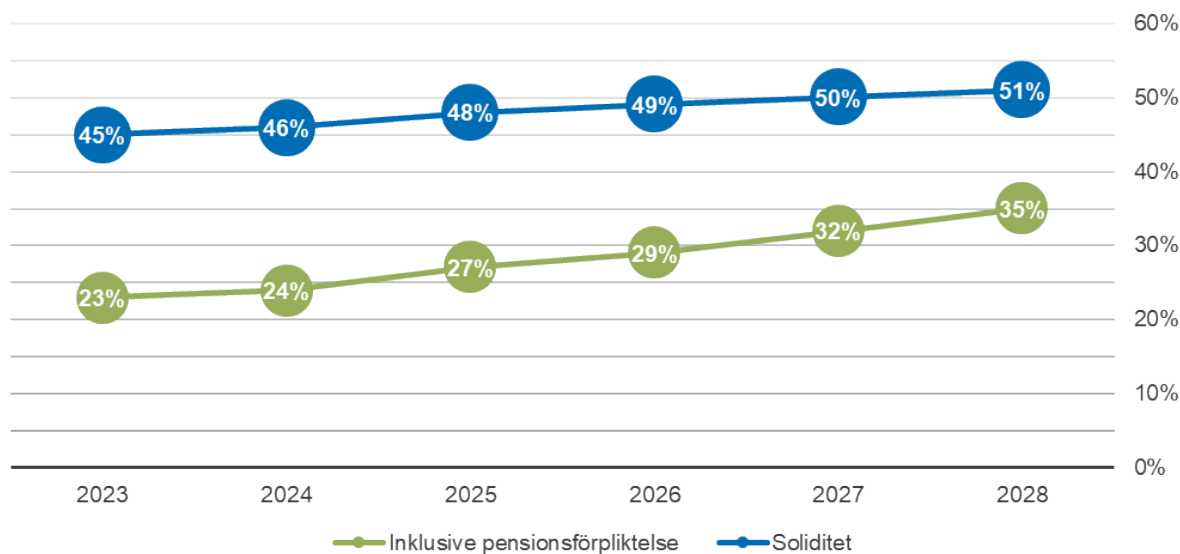
Målet uppnås under mandatperioden då resultatet är 2,0 procent under mandatperioden (2023-2026) och 2,6 procent under planperioden (2025-2028).



Soliditeten ska öka

Diagrammet visar att soliditeten inklusive pensionsförplikter ökar (den gröna, nedre, linjen). Den blå linjen visar soliditeten exklusive pensionsförpliktelser.

Målet uppnås om soliditeten ökar under mandat- och planperioden.



2.5.3 Prioriteringar

Nedan redovisas totalsumman av politiska prioriteringar inför budget 2025 samt plan 2026-2028.

Prioriteringar 2025-2028	2025	2026	2027	2028
Nämnder/avdelningar				
Kommunfullmäktige	0	0	0	0
Revision	0	0	0	0
IT-nämnd	113	116	119	123
Valnämnd	-337	0	-354	0
Kommunstyrelse	962	926	550	550
Miljö- och byggnadsnämnd	1 855	1 896	1 885	1 885
Utbildningsnämnd	45 833	45 950	46 890	48 080
Socialnämnd	11 562	12 354	5 700	5 700
Finans	5 000	5 000	5 000	5 000
Totala prioriteringar	64 988	66 242	59 790	61 338

2.5.4 Ramförändringar

Nämnder/avdelningar	Budget 2024	Teknisk ram 2025	Prioriteringar	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Kommunfullmäktige	895	907	0	906	925	950	975
Revision	994	1 001	0	1 000	1 022	1 049	1 077
IT-nämnd	0	93	113	206	211	217	223
Valnämnd	354	338	-338	0	345	0	363
Kommunstyrelse	175 979	175 519	962	176 693	179 719	184 345	191 744
Miljö- och byggnadsnämnd	8 999	8 372	1 855	10 216	10 522	10 813	11 116
Utbildningsnämnd	219 457	178 736	45 833	226 307	227 689	230 546	234 779
Socialnämnd	387 185	374 156	11 562	388 700	413 589	432 030	455 383
Totalt	793 864	739 122	59 987	804 027	834 023	859 950	895 661

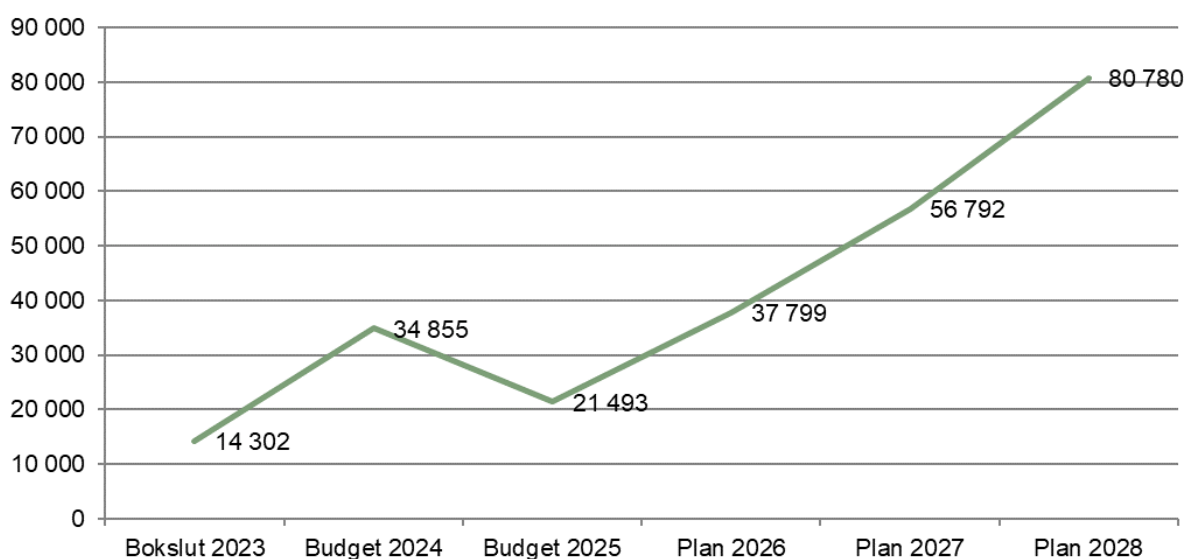
2.5.5 Likviditet

Likviditet är ett mått på kommunens kortsiktiga betalningsberedskap. En oförändrad eller ökad likviditet i kombination med en oförändrad eller förbättrad soliditet är ett tecken på att kommunens totala finansiella handlingsutrymme har stärkts.

Att en kommun redovisar ett positivt resultat är inte sammankopplat till det likviditetsutrymme som kommunen har. Exempelvis bokas intäkter för bidrag upp i resultatet där intäkten uppstår för att den ska matcha kostnaden, men i praktiken kan det dröja innan pengarna betalas ut till kommunen. Ett annat exempel är att en hög investeringstakt påverkar likviditeten då kommunen betalar leverantörerna för utfört arbete i den period som arbetet utförs medan kostnaden fördelas på ett antal år, vilket är korrekt för typen av investering.

Nedan redovisas likviditetens utveckling baserat på den budget och årsprognos som presenteras i dokumentet. Under 2023 var redovisad investeringsnivå högre än kommande år, vilket bland annat medförde att likviditeten minskade 2023. I budget 2024 är investeringsnivån lägre vilket stärker likviditeten. I budget 2025 ökar investeringsnivån något för att under plan åren 2026-2028 sjunka, vilket då stärker likviditeten.

Likvida medel vid årets slut (tkr)



2.5.6 Borgensåtagande

Kommunens beviljade borgensåtagande till Borgholm Energi AB uppgår till 646 mkr. Av den beviljade ramen använder Borgholm Energi AB 511 mkr (2024-04-30).

Borgensåtagandet omfattar:

- VA-utbyggnad
- Industrifastigheter och bostäder
- Avsaltningsverk Sandvik
- Övriga investeringar, t ex fjärrvärme och vindkraft

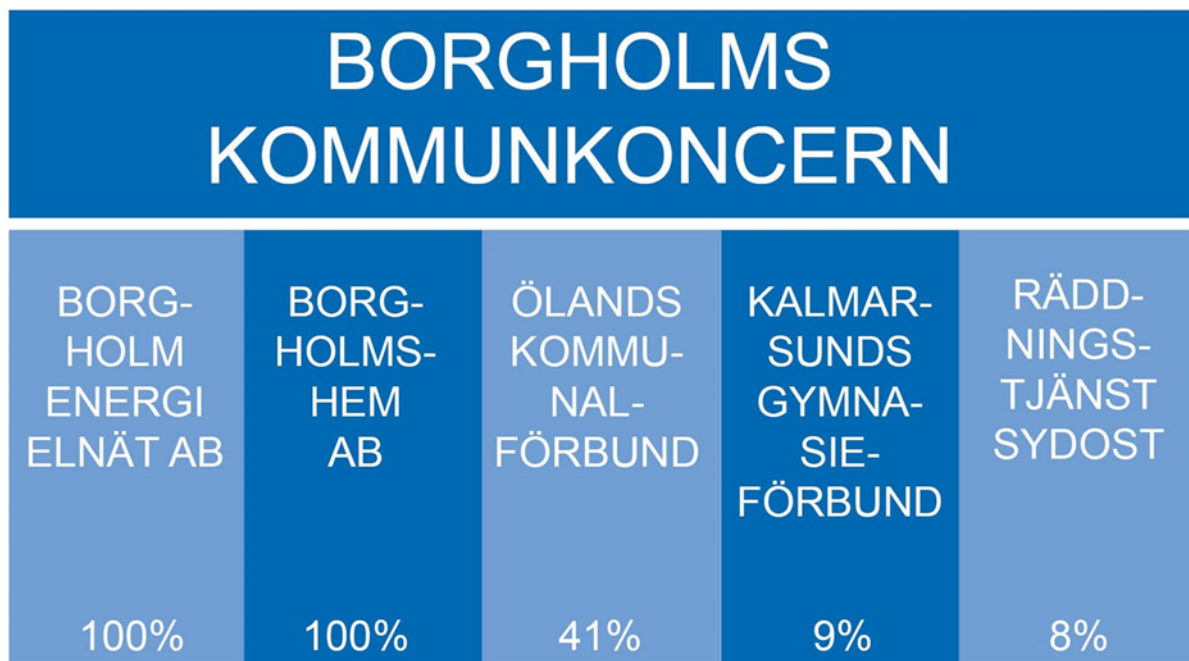
År 2010 ingick Borgholms kommun en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelser. Samtliga kommuner som är medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Kommunens beviljade borgensutrymme till Borgholms AB uppgår till 75 mkr varav 35 mkr utnyttjas (2024-04-30).

2.5.7 Kommunkoncern

Enligt den kommunala redovisningslagen ska delårsbokslut och bokslut innefatta en sammanställd redovisning som omfattar kommunal verksamhet som bedrivs genom annan juridisk person. Den sammanställda redovisningen omfattar kommunen samt de företag som kommunen har ett bestämmande eller väsentligt inflytande över. Med denna definition betraktas *Borgholms kommun*, *Borgholm Energi Elnät AB*, *Borgholms AB*, *Ölands Kommunalförbund*, *Kalmarsunds Gymnasieförbund* och *Räddningstjänst Sydost* som redovisningsenheter i den sammanställda redovisningen för Borgholms kommun koncern. En sammanställd redovisning kommer att presenteras i delårsbokslutet per den sista augusti samt i årsbokslut.

Bilden nedan visar Borgholms kommunkoncern och dess ägande.



2.6 Balanskrav

God ekonomisk hushållning definieras i kommunallagen som att resultaträkningens intäkter ska överstiga dess kostnader, det så kallade balanskravet.

Inom ramen för det kommunala självstyret, lagstiftningen och utifrån de egna förutsättningar-

Kommunfullmäktige

Årsplan med budget 2025 samt plan 2026-2028

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

Borgholms Kommun

na behöver varje kommun definiera vad som är god ekonomisk hushållning och sätta finansiella mål och verksamhetsmål med betydelse för "den goda ekonomiska hushållningen".

God hushållning handlar om att styra ekonomi och verksamhet både i ett kortare och i ett längre tidsperspektiv. Om kostnaderna i ett längre perspektiv överstiger intäkterna innebär det att kommande generationer får betala för denna överkonsumtion. Normalt sett ska ekonomin visa på ett positivt resultat på en nivå som gör att förmögenheten inte urholkas av inflation eller av för låg självfinansieringsgrad av investeringar.

Borgholms kommun klarar kommunallagens krav på balans i ekonomin då resultatet uppgår till två procent både under mandat- och planperioden. Siffrorna baseras på bokslut 2023, prognos 2024, budget 2025 samt plan 2026-2028.

Avstämning mot balanskravet (mkr)

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Årets resultat enligt resultaträkningen	15,8	9,7	21,1	20,0	26,1	26,3
Resultat av skatter och bidrag (%)	2,0	1,2	2,5	2,3	2,8	2,8

2.7 Väsentliga personalförhållanden

Borgholm kommuns mål är att vara en frisk och attraktiv arbetsplats. Vi vet att en välfungerande organisation bidrar till friska arbetsplatser med en god arbetsmiljö och är därmed bättre rustad för att nå verksamhetens mål och möta utmaningar.

Vi har en stor utmaning framöver avseende vår kompetensförsörjning. Det saknas arbetskraft, särskilt personer med utbildning och erfarenhet. Samtidigt är runt var tionde kommunanställd sjukskriven varje dag. Borgholms kommun har sedan flera år tillbaka bland den högsta sjukfrånvaron i länet.

SKR har tillsammans med några utvalda kommuner och regioner arbetat fram en metod som benämns Riskorienterat arbetssätt vilket innebär att tidigt och strukturerat fånga upp och arbeta med medarbetare och arbetsplatser som har risk för sjukfrånvaro. Två tredjedelar av all sjukskrivning föregås av korttidssjukfrånvaro samt att medarbetare som är på väg tillbaka i arbetet eller nyligen återgått till arbetet efter sjukskrivning löper risk att återfalla i sjukskrivning. Metoden fokuserar på tre nivåer: lednings-, arbetsplats- och medarbetarnivå. Ett riskgruppsorienterat arbetssätt förstärker och kompletterar SAM genom att systematiskt arbeta uppsökande till chefer, arbetsplatser och medarbetare i risk och göra tidiga insatser.

Borgholms kommun har beslutat att arbeta efter denna metod och vi benämner den Friskorienterat arbetssätt. HR-chefen äger arbetet och det är HR-avdelningen som driver arbetet, tillsammans med cheferna ute i organisationen, i projektform under 2024-2025.

Målet är att vi ska minska vår korttidssjukfrånvaro genom att systematiskt och kontinuerligt arbeta med tidiga insatser och identifiera åtgärder som fungerar långsiktigt för att sedan arbeta in nya arbetssätt och metoder i det dagliga arbetet.

Fortsatta satsningar kommer att ske på bland annat ledarutveckling, medarbetarskapsutveckling och arbetsmiljöarbete, så att hela organisationen genomsyras av en god personalpolitik och på så sätt kommer att vara en attraktiv arbetsgivare.

2.8 Förväntad utveckling

Nedan presenterar ledningsgruppen förväntad utveckling utifrån de av kommunfullmäktige beslutade målen:

Borgholm kommuns mål är att vara en frisk och attraktiv arbetsplats. Vi vet att en välfungerande organisation bidrar till friska arbetsplatser med en god arbetsmiljö och är därmed bättre rustad för att nå verksamhetens mål och möta utmaningar.

Vi har en stor utmaning framöver avseende vår kompetensförsörjning. Det saknas arbetskraft, särskilt personer med utbildning och erfarenhet. Samtidigt är runt var tionde kommunanställd sjukskriven varje dag. Borgholms kommun har sedan flera år tillbaka bland den högsta sjukfrånvaron i länet.

Borgholms kommun har beslutat att arbeta enligt en modell, som SKR tagit fram i samarbete med några kommuner som kallas Riskorienterat arbetssätt, som vi valt att kalla Friskorienterat arbetssätt. Metoden innebär att tidigt och strukturerat fånga upp och arbeta med medarbetare och arbetsplatser som har risk för sjukfrånvaro. Två tredjedelar av all sjukskrivning föregås av korttidssjukfrånvaro samt att medarbetare som är på väg tillbaka i arbetet eller nyligen återgått till arbetet efter sjukskrivning löper risk att återfalla i sjukskrivning. Metoden fokuserar på tre nivåer: lednings-, arbetsplats- och medarbetarnivå.

Målet är att vi ska minska vår korttidssjukfrånvaro genom att systematiskt och kontinuerligt arbeta med tidiga insatser och identifiera åtgärder som fungerar långsiktigt för att sedan arbeta in nya arbetssätt och metoder i det dagliga arbetet.

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.

Det pågår ett arbete med framtagande av en kompetensförsörjningsstrategi som beräknas antas under juni 2024. Den kommer beskriva kommungemensamma aktiviteter och fungera som ett stöd för att ta fram nämndspecifika aktiviteter och åtgärder.

Frågan hänger även ihop med tillväxt och effektivare arbetssätt då vi behöver bli fler i arbetsför ålder. Vi ser också inom förskola och skola att det utbildas färre lärare vilket ger en större konkurrens om arbetskraften. Då behöver vi ha förutsättningar genom arbetstillfällen för alla, bostäder i rimliga prisklasser och goda pendlingsmöjligheter. Vår tillväxtstrategi och kommande översiktsplan ger oss förutsättningar att arbeta långsiktigt och hållbart med dessa frågor.

Vi är en trygg och attraktiv kommun med bra förskolor, skolor och bibliotek i hela kommunen. Utöver detta finns ett rikt föreningsliv med gott utbud vilket ger förutsättningar för hela familjen året runt att bo, verka och leva.

För att över tid bibehålla den täta förskole- och skolstrukturen behövs en ökning i antal barn. Kommunen har en mycket god service och det vill vi värna om.

Digital transformation är en nödvändig resa för att möta framtidens utmaningar och skapa en smartare och mer effektiv välfärd och kommer vara en av Borgholms kommuns stora utmaningar avseende verksamhetsutveckling framöver. Digitalisering och automatisering leder till att yrken förändras snarare än försvinner, att ha grundläggande digitala färdigheter blir allt viktigare och behövs inom allt fler yrken. Medarbetare och chefer i Borgholms kommun behöver utbildning och tid att lära av varandra, för att förstå digitaliseringens påverkan och möjligheter inom respektive verksamhetsområde.

I SKR:s benämning på kommunutveckling kallad Kommun 2.0 pratas mycket om samarbete och effektiva processer. Detta blir viktigt då de ekonomiska utmaningarna blir större och inte minst utifrån landsbygdskommunens utmaningar kring att tillhandahålla en god kvalitet och service. Detta är också en utmaning som kan kopplas till medborgarantalet och åldersstruktur. Att vi bedriver ett förebyggande gemensamt arbete där vi gör smarta lösningar för att bibehålla en god service med hög kvalitet är a och o för kommunens verksamheter.

2.9 Att-satser

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

a t t skattesatsen 2025 blir oförändrad 21,58 kr per hundra kronor.

a t t anta förändringar av samt tillkommande taxor och avgifter för år 2025.

a t t anta Årsplan med budget 2025 samt plan för år 2026-2028.

a t t anta föreslagen investeringsram för år 2025 och föreslagna projekt samt investeringsplan för 2026-2029.

a t t delegera till kommunstyrelsen att prioritera inom de godkända investeringsprojekten.

a t t delegera till kommunstyrelsen att göra eventuella ombudgeteringar av drift- och investeringsmedel från 2024 till år 2025.

a t t ge kommunstyrelsen rätt att under år 2025 omsätta lån d v s låna upp motsvarande belopp på de lån som förfaller till betalning under år 2025.

a t t delegera till kommunstyrelsen att besluta om förändringar inom av kommunfullmäktige beslutade totala ramar.

a t t borgensavgiften för affärsverksamhet uppgår till 0,41 procent år 2025.

a t t borgensavgiften för allmännyttigt bostadsbolag uppgår till 0,40 procent år 2025.

a t t borgensavgiften för återvinning och avfall samt vatten och avlopp uppgår till 0,00 procent år 2025.

a t t nivå för att räknas som investering ska uppgå till 1 prisbasbelopp

a t t överlämna till kommunfullmäktige att godkänna revisionens förslag till budget för år 2025.

3 Kommunens räkenskaper

3.1 Driftbudget

Nedan presenteras driftbudget för budget 2024-2025 samt plan för 2026-2028.

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Kommunfullmäktige	847	895	906	925	950	975
Revision	911	994	1 000	1 022	1 049	1 077
IT-nämnd	0	0	206	211	217	223
Valnämnd	17	354	0	345	0	363
Kommunstyrelse	174 183	175 979	176 693	179 719	184 345	191 744
Miljö- och byggnadsnämnd	10 779	8 999	10 216	10 522	10 813	11 116
Utbildningsnämnd	205 289	219 457	226 307	227 689	230 546	234 779
Socialnämnd	356 649	387 185	388 700	413 589	432 030	455 383
Totalt nämnder	748 675	793 864	804 027	834 023	859 950	895 661
Justering för externredovisning	0	0	0	0	0	0
Summa verksamhetens kostnader	748 678	793 864	799 109	829 114	855 013	890 665
Finans	-764 435	-803 581	-825 106	-854 011	-886 056	-921 966
Resultat	-15 757	-9 717	21 079	19 988	26 105	26 305

3.2 Resultatbudget

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Verksamhetens intäkter	206 774	210 216	215 627	223 206	230 198	239 338
Verksamhetens kostnader	-952 607	-969 117	-998 982	-1 033 914	-1 066 174	-1 108 369
Avskrivningar	-38 283	-40 942	-41 711	-42 035	-43 456	-46 449
Verksamhetens nettokostnader	-784 116	-799 843	-825 066	-852 743	-879 432	-915 480
Skatteintäkter	532 412	538 879	561 131	576 618	593 065	612 587
Generella statsbidrag och utjämn- ning	270 944	281 031	296 013	307 112	323 472	340 199
Verksamhetens resultat	19 240	20 067	32 079	30 988	37 105	37 305
Finansiella intäkter	1 200	700	0	0	0	0
Finansiella kostnader	-4 684	-11 050	-11 000	-11 000	-11 000	-11 000
Resultat efter finansiella poster	15 757	9 717	21 079	19 988	26 105	26 305
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0
Periodens/Årets Resultat	15 757	9 717	21 079	18 097	21 739	18 531

3.3 Balansbudget

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0	0
Materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	661 890	669 798	683 887	685 192	689 431	688 432
Maskiner och inventarier	23 868	23 868	23 868	23 868	23 868	23 868
Finansiella anläggningstillgångar	25 010	26 078	27 146	27 146	27 146	27 146
Summa anläggningstillgångar	710 768	719 744	734 901	736 206	740 445	739 446
Omsättningstillgångar						
Förråd	0	0	0	0	0	0
Fordringar	219 087	196 437	197 463	201 145	206 447	211 922
Kassa och bank	14 302	34 855	21 493	37 799	56 792	80 780
Summa omsättningstillgångar	233 389	231 292	218 956	238 944	263 239	292 702
SUMMA TILLGÅNGAR	944 157	951 036	953 857	975 150	1 003 684	1 032 148
EGET KAPITAL OCH SKULDER						
Eget kapital						
Ingående eget kapital	-409 269	-425 025	-434 742	-455 822	-475 810	-501 914
Periodens/årets resultat	-15 757	-9 717	-21 080	-19 988	-26 104	-26 305
Summa eget kapital	-425 025	-434 742	-455 822	-475 810	-501 914	-528 219
Avsättningar						
Avsättning för pensioner	-20 894	-21 315	-20 252	-21 760	-21 014	-20 348
Andra avsättningar	0	0	0	0	0	0
Summa avsättningar	-20 894	-21 315	-20 252	-21 760	-21 014	-20 348
Skulder						
Långfristiga skulder	-305 916	-305 916	-302 016	-298 116	-294 216	-290 316
Kortfristiga skulder	-192 322	-189 063	-175 767	-179 464	-186 540	-193 265
Summa skulder	-498 238	-494 979	-477 783	-477 580	-480 756	-483 581
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	-944 157	-951 036	-953 857	-975 150	-1 003 684	-1 032 148

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Ansvarsförbindelser (tkr)						
Kommunala borgensåtaganden	551 200	689 200	616 200	766 200	781 200	806 200
Pensionsförpliktelser före 980101 inkl löneskatt	207 115	208 923	201 955	189 892	180 134	170 599
Nyckeltal (tkr)						
Anläggningskapital	404 852	413 828	432 885	438 090	446 229	449 130
Rörelsekapital	41 067	42 229	43 189	59 480	76 699	99 437
Soliditet %	45%	46%	48%	49%	50%	51%
Soliditet inkl ansvarsförbindelse %	23%	24%	27%	29%	32%	35%
Skuldsättningsgrad %	53%	52%	50%	49%	48%	47%
Kassalikviditet %	121%	122%	125%	133%	141%	151%
Likvida medel	14 302	34 855	21 493	37 799	56 792	80 780

3.4 Kassaflödesanalys

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Årets resultat	15 757	9 717	21 080	19 988	26 104	26 305
Justering för ej likviditetspåverkande poster	0	0	0	0	0	0
Av- och nedskrivningar av anläggnings-tillgång	38 283	40 942	41 711	42 035	43 456	46 449
Försäljning	5 443	-188 081	9 856	9 856	9 856	9 856
Avsättning till pensioner	1 907	1 162	1 170	1 177	1 185	1 193
Upplösning av bidrag till infrastruktur	-1 292	-332	-332	-332	-332	-332
Minskning av avsättningar pga. Utbetalningar	-958	-1 142	-1 149	-1 157	-1 164	-1 172
Ökning (-) / minskning (+) av fordringar	-46 309	22 650	-1 026	-3 681	-5 302	-5 475
Ökning (+) / minskning (-) av kortfristiga skulder	9 942	-1 240	-16 668	3 148	4 536	4 536
Medel från den löpande verksamheten	22 773	-116 323	54 641	71 034	78 338	81 360
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0	0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-85 165	-48 850	-55 800	-43 340	-47 695	-45 450
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	16 656	0	0	0	0	0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-9 331	-1 068	-1 068	0	0	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0	0
Ökning långfristiga fordringar	0	0	0	0	0	0
Medel från investeringsverksamheten	-77 840	-49 918	-56 868	-43 340	-47 695	-45 450
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Nyupptagna lån	40 000	0	0	0	0	0
Ökning av skulder för finansiell leasing	-2 639	190 695	-7 235	-7 488	-7 750	-8 022
Amortering av skuld	0	-3 900	-3 900	-3 900	-3 900	-3 900
Ökning av övrig skuld	1 013					
Medel från finansieringsverksamheten	38 374	186 795	-11 135	-11 388	-11 650	-11 922
PERIODENS KASSAFLÖDE	-16 693	20 554	-13 362	16 306	18 993	23 988
Likvida medel vid årets början	30 995	14 302	34 855	21 493	37 799	56 792
LIKVIDA MEDEL VID PERIODENS SLUT	14 302	34 855	21 493	37 799	56 792	80 780

3.5 Investeringsbudget

Investeringsbudgeten för 2025 uppgår till 55,8 mkr och är utfördelad på sex områden; infrastruktur, fritid- och kultur, pedagogisk verksamhet, vård- och omsorg, affärsverksamhet samt övrig verksamhet.

Investeringsprojekt markerade med * avser långsiktiga, strategiska investeringar som exkluderas från investeringar som ska självfinansieras.

Inför 2025 är investeringsgränsen ett prisbasbelopp.

Kategori	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Summa
Infrastruktur, skydd	6 777	4 500	5 000	5 000	5 000	5 000	5 500	36 826
Laddning infrastruktur			X	X	X	X	X	
Beläggningsarbeten		X	X	X	X	X	X	
Gata/park		X	X	X	X	X	X	
Gatubelysning		X	X	X	X	X	X	
Utveckling GC-vägar		X	X	X	X	X	X	
Fritid och kultur	4 576	2 800	7 950	3 350	1 950	7 600	4 500	32 774
Fritidsanläggningar		X	X	X	X	X	X	
Reinvestering		X	X	X	X	X	X	
Åkerbohallen renovering el tillbyggnad			X					
Tennisbanor solceller				X				
Åkerbobadet utebassäng						X	X	
Åkerbobadet utemiljö							X	
Pedagogisk verksamhet	52 722	9 600	14 200	9 350	18 200	4 950	8 150	117 172
Solvändan			X					
Viktoria skolan Diamanten			X					
Skogsbyrnet parkering			X					
Viktoria skolan klätterställning			X					
Slottsskolan solceller				X				
Åkerboskolan solceller					X			
Rälla skola solceller							X	
Reinvestering		X	X	X	X	X	X	
Verksamhetsinvestering		X	X	X	X	X	X	
Vård och omsorg	5 572	21 000	20 050	12 760	10 745	10 300	5 100	85 515
Äldreboende		Driftskostnad	Driftskostnad	Driftskostnad	Driftskostnad	Driftskostnad	Driftskostnad	Driftskostnad
Reinvestering		X	X	X	X	X	X	

Kategori	Bok-slut 2023	Bud- get 2024	Bud- get 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Sum- ma
Äldreboende inventarier		X						
LSS-boende inventarier		X						
Miljöhus Ekbacka			X					
Asfaltering parkering nya Ekbacka			X					
Barnboende LSS			X					
Ekbacka solceller					X		X	
Läkarvillan ombyggnad					X			
Ekbacka cykelgarage							X	
Växthus vid överläkarvillan							X	
Verksamhetsinvestering		X	X	X	X	X	X	
Särskilt riktade insatser		0	0	0	600	0	0	600
Återbruk Ölandslego					X			
Affärsverksamhet	9 727	8 350	4 300	6 980	8 600	15 300	6 000	59 435
Reinvestering		X	X	X	X	X	X	
Folkets hus				X				
Reinvestering Hamnar		X	X	X	X	X	X	
Servicehus Byxelkrok		X				X		
Övrig verksamhet	5 791	2 600	4 300	5 900	2 600	2 300	2 500	26 031
Reinvestering		X	X	X	X	X	X	
Verksamhetsinvestering		X	X	X	X	X	X	
IT		X	X	X	X	X	X	
Summa	85 165	48 850	55 800	43 340	47 695	45 450	31 750	358 353



Borgholms
kommun

Budgetberedningen

Budgetförutsättningar – Budget 2025 samt plan 2026-2028

2024-05-14



Innehållsförteckning

1	Inledning	3
2	Konjunkturläge i världen och Sverige	3
3	Kommuners ekonomiska förutsättningar.....	3
3.1	Demografi.....	3
3.2	Skatter och bidrag	4
3.3	Vägval för framtiden - Utmaningar mot år 2035	5
3.4	Kommunal verksamhet, sammanvägt index	7
3.5	Inflationens påverkan på avtalspensionerna.....	8
4	Borgholms kommuns förutsättningar	9
4.1	Demografi.....	9
4.2	Friskorierat arbetssätt	11
4.3	Kompetensförsörjning	11
4.4	Effektivare arbetssätt	12
4.5	Nettokostnadsavvikelse	12
4.6	Finansiella nyckeltal	13
5	Styrmodell i Borgholms kommun	14
5.1	Kommunfullmäktigemål.....	14
5.2	Måluppfyllelse	14
5.3	Finansiella mål	15
5.4	Tekniska ramar	15
6	Sammanställning resultat	16
6.1	Budgetberedningens förslag	16

1 Inledning

Rapporten uppdateras löpande under budgetarbetet inför 2025 med plan 2026-2028 och syftar till att skapa förståelse för de olika faktorer som påverkar det ekonomiska läge som råder i Sveriges kommuner och Borgholms kommun. Budgetförutsättningarna för år 2025 ska i rapporten beskrivas utifrån de faktorer som påverkar världen, Sverige och Sveriges kommuners ekonomiska läge.

Tanken är att inledningen av rapporten ska ge insikter och väcka diskussion inte leverera några definitiva svar eller lösningar.

2 Konjunkturläge i världen och Sverige

Perioden av rekordhöga prisökningar ligger bakom oss och en fortsatt nedåtgående trend förutses för inflationen globalt. Centralbankerna kommer av detta skäl att kunna sänka styrräntorna i år. Det tar dock tid för ränteförändringar att få full effekt i ekonomin. Trots att Riksbanken sänker styrräntan innan sommaren och att inflationen i Sverige under det andra halvåret i år skjuter under inflationsmålet på 2 procent bedöms det dröja tills 2025 innan svensk BNP-tillväxt tar ordentlig fart.

Både global och svensk tillväxt blir svag i år, men konjunkturedgången bottenar. Det ger avtryck i arbetsmarknaden med en fortsatt dämpning av sysselsättningsgraden. Andelen arbetslösa ökar till 8,7 procent i år, en ökning om cirka en procentenhet från 2023. Den svaga sysselsättningen i år medför en ovanligt liten uppgång av lönesumman. En återhämtning för andelen sysselsatta beräknas ske 2025, i kölvattnet av stigande BNP-tillväxt. Stigande sysselsättning ger då en långt snabbare ökning av skatteunderlaget än i år. Beaktas även prisutvecklingen för kommuner och regioner är skillnaden mellan 2024 och 2025 ännu större: från en betydande nedgång i reala termer i år förutses en betydande real förstärkning av skatteunderlaget 2025.

- Inflation och räntor sjunker i år – både i Sverige och globalt
- Svag global tillväxt i år, och ännu lägre svensk BNP-tillväxt
- Fortsatt nedgång för antalet sysselsatta i Sverige 2024
- Mycket svag skatteunderlagsökning i år följs av återhämtning 2025

Källa: SKR Makronytt 1/2024

3 Kommuners ekonomiska förutsättningar

3.1 Demografi

Ett lands ekonomi, arbetsmarknad och sociala ordning påverkas av den demografiska utvecklingen. Efterfrågan på välfärdstjänster som skola, barnomsorg, sjukvård och äldreomsorg varierar över tid beroende på befolkningens storlek och ålderssammansättning. Samhällsplanering och finansiering behöver anpassas efter skiftande förutsättningar. Om åldersstrukturen eller könsfördelningen förändras lokalt eller regionalt genom exempelvis urbanisering eller migration leder det också till en rad konsekvenser för både individ och samhälle.

Befolkningskurvorna i stora delar av världen pekar åt samma håll, den globala befolkningstillväxten bromsar in. Ekonomisk tillväxt, utbildning och urbanisering bidrar till starkt egenmakt för kvinnor och sjunkande fertilitetstal. Jordens befolkning kommer inte att växa till 15 miljarder, som var ett scenario för 30 år sedan, utan förutspås stanna på cirka 10,4 miljarder år 2080 och därefter sakta minska. I delar av Europa och i länder som Kina, Japan och Ryssland har befolkningsminskningen redan påbörjats, medan befolkningstillväxten förväntas fortsätta i Afrika och delar av Asien.

I EU är mer än en femtedel av befolkningen över 65 år. Samtidigt är födelsetalen i många länder låga, vilket påverkar den så kallade försörjningskvoten – allt färre förvärvsaktiva

måste försörja alltfler äldre. Redan i dag är bristen på exempelvis sjuksköterskor stor i hela västvärlden. I takt med att befolkningen åldras kommer bristen på personal tillta inom många olika yrkeskategorier.

Sverige har en liknande demografisk utveckling, men den är inte fullt så dramatisk som i vissa andra europeiska länder. Försörjningskvoten ökar genomgående men det finns betydande skillnader mellan landets regioner och kommuner. I en majoritet av kommunerna, främst i lands- och glesbygd, minskar andelen invånare i yrkesverksam ålder samtidigt som andelen 80+ ökar snabbt.

Idag har cirka 25 procent av arbetskraften yrken inom välfärden i kommuner och regioner. Det kommer att behövas många nya medarbetare de kommande tio åren. Totalt sett behöver kommuner och regioner anställa omkring 410 000 personer på grund av befolkningsutvecklingen och för att ersätta pensioneringar fram till år 2031 – om ingenting förändras. Antalet medarbetare behöver främst öka inom äldreomsorgen och sjukvården vilket beror på att den snabbast ökade befolkningsgruppen finns bland de över 80 år.

Samtidigt som gruppen äldre ökar beräknar SCB att antalet barn och unga minskar de kommande åren. Det är framförallt barn och unga upp till 15 år som förutspås att minska i antal. Under första halvåret 2023 är antalet födda barn det lägsta på 20 år och i 193 av landets kommuner har barnafödandet minskat, vilket kommer minska behoven av förskola och skola. Antal sysselsatta kommer att öka betydligt långsammare under kommande tioårsperiod jämfört med de senaste tio åren. Fram till år 2031 beräknas gruppen i arbetsför ålder 20–66 att öka med drygt fyra procent, vilket motsvarar en ökning med omkring 253 000 personer. Med den förändrade demografin och tillkommande behoven skulle kommuner och regioner (inklusive privata utförare) behöva drygt 50 procent av sysselsättningsökningen för att behålla dagens personaltäthet.

Källa: SKR "Vägval för framtiden"

3.2 Skatter och bidrag

Prognosen för 2023 gällande skatteunderlaget är just en prognos tills det första preliminära utfallet kommer, normalt i juni. Men vi vet också att skatteunderlaget i sin tur oftast brukar revideras upp fram till det definitiva utfallet i december. Skatteverket har ambitionen att i år leverera ett första utfall i april. Att arbetsmarknaden har bromsat in gör att lönesummans ökning avtar i slutet av 2023. Även om lönesummans ökning bromsar in är den årliga ökningen fortfarande högre än det historiska genomsnittet (tio år). En annan faktor som lyfter skatteunderlaget är helårseffekten av höjda garantipensioner 2022 samt den höjning av pensionerna som beror på den stora ökningen av prisbasbeloppet 2023. Sammantaget ökar skatteunderlaget med cirka 5 procent 2023, vilket är högre än det historiska genomsnittet.

Procentuell förändring

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

*Bidrag till förändring av faktiskt skatteunderlag, procentenheter.

Det reala skatteunderlaget är negativt 2023 och 2024, för att sedan vända uppåt igen. Inbromsningen på arbetsmarknaden bedöms fortsätta 2024. Sysselsättningen förväntas falla men kompenseras av en ökande medelarbetstid. Detta leder till att antalet arbetade timmar är oförändrat 2024, vilket gör att lönesummans ökning endast blir drygt 3 procent.

De pensioner som styrs av prisbasbeloppet bidrar till en stark ökning av pensionerna 2024

(garantipensioner och vissa avtalspensioner). Uppräkning av vissa skatteskalor med prisbasbeloppet samt ytterligare en förstärkning av det förhöjda grundavdraget i budgetpropositionen för 2024 minskar skatteunderlaget (kommunsektorn kompenseras för förhöjda grundavdrag via höjda statsbidrag). Men historiskt är det sammantaget en mycket svag ökning av skatteunderlaget 2024.

Konjunkturturåterhämtningen 2025 och därmed ökad efterfrågan på arbetskraft sker initialt via högre medelarbetstid men gradvis även genom fler sysselsatta. Återhämtningen understöds av de sänkta reallönerna. Även ökade drivkrafter för att arbeta driver på antalet arbetade timmar via ökat arbetsutbud på lång sikt. Incitamenten till att arbeta stärks dels via skattesänkningar och dels via hushållens sänkta reala inkomster. Det nominella skatteunderlaget växer ungefär i linje med det historiska genomsnittet sett till hela prognosperioden. Det är dock en kraftig inbromsning 2024 och en återhämtning därefter.

Källa: SKRs cirkulär 24:16 (26/2)

3.3 Vägval för framtiden - Utmaningar mot år 2035

10 trender som påverkar det kommunala och regionala uppdraget

Även om vi inte med säkerhet kan förutsäga framtiden, finns det mer eller mindre synliga trender som kommuner och regioner behöver förhålla sig till. Det kan handla om ökad komplexitet, nya utmaningar eller möjligheter som påkallar behov av nya arbetssätt eller perspektiv. Exempelvis klimatförändringar som vi måste förebygga och hantera och demografiska förändringar som påverkar både välfärden och kompetensförsörjningen. "Vägval för framtiden 5" är den femte omvärldsanalysen som Sveriges Kommuner och Regioner, SKR, presenterar.

Demokratin utmanas

Sverige, tillhör tillsammans med våra nordiska grannar de länder som bedöms som funktionella demokratier vilka kännetecknas av fria och rättssäkra val, yttrandefrihet, föreningsfrihet, mänskliga rättigheter, fria medier och oberoende domstolar. Men även Sverige har sina utmaningar med sjunkande valdeltagande och stora ekonomiska, sociala och kulturella skillnader mellan olika samhällsgrupper.

- Hur arbetar vi med att utveckla strategier för att möta demokratiska utmaningar i vår kommun/region?
- Hur kan vi öka deltagandet och representationen av olika samhällsgrupper och perspektiv i våra beslutsprocesser?

Samhällskontrakt under omförhandling

Ett starkt samhällskontrakt, det vill säga ansvarsfördelningen mellan det offentliga och individen, är en grund för den välfärd Sverige har idag. Utgångspunkten är medborgarnas tillit till politiker och att de demokratiska institutionerna skapar en välfärd som innebär en grundläggande trygghet och livskvalitet för alla. Allt fler röster har höjts som ifrågasätter om det offentliga verkligen klarar av att utföra sin del av samhällskontraktet. Allt fler resursstarka medborgare ordnar sin välfärd genom privata alternativ.

- Hur tar vi vara på det lokala självstyret i vår organisation?
- Hur involverar vi olika aktörer i samhället för att skapa ett hållbart samhälle?

"Tyckekonomin" breder ut sig

Det finns en tendens att ge större vikt åt individers eller grupperings åsikter snarare än att förlita sig på vetenskaplig forskning, expertis eller objektiv evidens. Det kan i sin tur leda till att sanning och fakta blir relativiserade och att beslut och åtgärder baseras på personliga preferenser eller populära åsikter snarare än på grundlig analys och verifierad kunskap. I den offentliga sfären kan utvecklingen påverka rättssäkerheten och öka riskerna för korruption.

- Vad kommer att hända med samhället om vi inte längre kan lita på den information som kommer oss till del?
- Vad skulle det innebära för vår kommun?

Fler vägar till kunskap

Under 1900-talets slut sades vi lämna industrisamhället bakom oss och bli ett kunskapssamhälle. Arbetslivet blev mer beroende av formell kunskap, fler i befolkningen genomgick utbildning på eftergymnasial nivå, men behoven börjar nu förändras igen. Arbetslivet har blivit mer kunskapsintensivt och i takt med snabba förändringar på arbetsmarknaden behövs löpande vidareutbildningar för att individer ska vara efterfrågade.

- Hur kan lärande erbjudas för att bättre möta ett kontinuerligt kompetensutvecklingsbehov under yrkeslivet?
- Hur kan utbildningssystemet anpassas för att vara mer flexibelt och responsivt gentemot förändringar i arbetslivets krav och behov?
- Hur kan en bättre balans mellan teoretisk utbildning och praktisk kompetens främjas?

Demografiska utvecklingen utmanar

Den demografiska utvecklingen visar att kommuner och regioner har flera tuffa år framöver. Antalet invånare över 80 år ökar med nästan 50 procent de närmsta tio åren, vilket kommer att öka behoven av välfärdstjänster som sjukvård och äldreomsorg. Samtidigt ökar antalet personer i arbetsför ålder blygsamt under samma period. De demografiska förutsättningarna skiljer sig rejält åt över landet. När arbetskraften inte räcker till går det inte att möta kompetensutmaningen enbart genom att rekrytera fler.

- Vilka förväntningar och behov har äldre på framtidens välfärdstjänster?
- Hur anpassningsbar är din organisation att ställa om resurser utifrån demografiska behov och nya förväntningar?
- Finns det uppgifter vi kan sluta göra i vår organisation?

AI förändrar arbetslivet

Maskiner kan nu hantera komplexa uppgifter och komplettera eller till och med överträffa mänskliga förmågor inom vissa områden. Medan detta skapar möjligheter för ökad effektivitet och produktivitet, väcks också frågor om arbetslöshet och människans framtida roll i arbetslivet. Det är dags att reflektera över hur vi vill forma och förhålla oss till denna tekniska revolution.

- Inom vilket område i din verksamhet tror du att AI har störst möjlighet att frigöra tid?
- Vad tror du krävs för att din organisation ska vara redo för att använda AI?
- Hur tror du att patienter eller elever reagerar på att få råd och information från en AI-assistent istället för en läkare eller lärare?
- Vad tror du att dina barnbarn kommer att sysselsätta sig med som vuxna?

Autonoma system med eller utan människa

Den fjärde industriella revolutionen suddar ut gränserna mellan de fysiska, digitala och biologiska världarna. Olika teknologier kombineras och får nya kraftfulla användningsområden. Maskininlärning, AI och användning av stora datamängder står i centrum. Utvecklingen går snabbt och kommer ha stor inverkan på kommuner och regioners verksamhet.

- Vilken beredskap har er organisation för att hantera nya tekniska innovationer i er verksamhet?
- Hur kan ni säkerställa att ny teknik används på ett ansvarsfullt sätt?

Invånare med alltmer ojämlika livsvillkor

Människors livsvillkor har under lång tid generellt blivit allt bättre. Samtidigt har skillnaderna i exempelvis inkomster, förmögenhet och hälsa ökat. Samhället har dessutom, i många avse-

enden, blivit mer oförlåtande mot dem som svårt att hänga med när allt fler av samhällets tjänster digitaliseras och kunskapskraven höjs.

- Hur ser bostadssegregationen ut hos er?
- Vad kan ni göra för att minska den?
- Vilka offentliga mötesplatser har ni där människor med olika bakgrund och erfarenheter kan mötas?

Omfattande resurser krävs för att hantera klimatförändringen

Ett klimat i förändring innebär att samhället behöver ta hänsyn till nya risker. För att hantera effekter av klimatförändringar och minska samhällets sårbarhet behöver bebyggelse och verksamheter anpassas, vilket innebär kostsamma investeringar för kommuner och regioner.

- Hur arbetar er kommun för att minska klimatpåverkan och stärka biologisk mångfald?
- I vilka frågor behöver ni samarbeta med andra offentliga aktörer – lokalt, regionalt, nationellt?
- Vilka intressekonflikter kring exempelvis transporter, vindkraft, elledningar, gruvor och markrättigheter finns i er kommun?

Ökad efterfrågan på kritiska resurser

Sveriges välfärd har byggts genom öppen handel och utbyte med andra länder. Mycket talar för att vi nu går in i en period där förutsättningarna för det är mer oförutsägbara. Privata och offentliga verksamheter behöver säkerställa tillgången till kritiska resurser. När alla inte kan få allt kommer svåra prioriteringar mellan olika samhällsintressen att behöva göras.

- Hur kan ni i er kommun bidra till ett mer cirkulärt samhälle?
- Hur kan ni säkerställa mer stabila samhällstjänster i er kommun?

3.4 Kommunal verksamhet, sammanvägt index

I SKRs kalkyler beräknas kommunernas verksamhetskostnader både i löpande och fasta priser. Förändringen av kostnaderna i fasta priser kallas också verksamhetens volymförändring. Volymförändring utgörs av skillnaden mellan förändring i löpande pris och prisförändringar på arbetskraft (löneökningar och PO-pålägg) samt prisförändringar på övrig förbrukning. I tabellen på nästa sida redovisas vår SKRs bedömning av prisförändringar under perioden 2023–2027. Syftet med uppgifterna är att göra det möjligt för kommuner att räkna om från löpande till fasta priser, till exempel i budgetarbetet, med samma förutsättningar som används i SKR:s kalkyler.

Nedjusteringen under 2024 är en konsekvens av uppjusteringen av pensionskostnaderna 2023. I och med att dessa blev högre blir också förändringen till en förhållandevis oförändrad nivå 2024, mindre. Inflationen är nedjusterad med en tiondel 2024. Ackumulerat innebär uppjusteringen 2023 och nedjusteringen 2024 ett marginellt lägre prisläge 2024 (enligt PKV) jämfört med föregående prognos.

En brant nedgång av pensionskostnaderna 2025, som en konsekvens av sjunkande inflation 2024, gör att arbetskraftskostnaderna utvecklas mycket svagt 2025. PKV för 2025 är nedjusterad med 0,15 procentenheter. Inflationen är nedjusterad med en tiondel medan timlöneanvändandet är oförändrat. Pensionskostnaderna är nedjusterade jämfört med senaste prognosen vilket gör att arbetskraftskostnaderna återigen bedöms bli negativa. Pensionskostnaderna bedöms fortsätta minska 2026. Ackumulerat under hela perioden 2023–2027 innebär denna prognos en sammantagen prisökning i linje med prognosen från december. Högre pensionskostnader 2023 och lägre 2026 är de huvudsakliga orsakerna bakom förändringarna i PKV dessa år.

Årlig procentuell förändring

Prisindex	2023	2024	2025	2026	2027
Arbetskraftskostnader*	7,0	5,2	-0,2	2,2	3,6
Övrig förbrukning	4,0	2,9	2,5	2,5	2,5
Prisförändring, %	6,1	4,5	0,6	2,3	3,3

**Inklusive förändringar i arbetsgivaravgifter.*

Stora ökningar av pensionskostnaderna innebär stora kostnadsökningar i kommunerna 2023 och 2024. Nedgången 2025 vilar på en inflationsprognos för en enskild månad 2024, och resulterar, återigen, i en bedömning som pekar på negativ förändring av arbetskraftskostnaderna. Pensionskostnaderna varierar mellan de olika kommunerna till följd av skillnader i personalstruktur.

Källa: SKR cirkulär 24:16 (26/2)

3.5 Inflationens påverkan på avtalspensionerna

Inflationen har varit låg och stabil i många år, vilket hållit tillbaka kostnaderna för den förmånsbestämda pensionen. Merparten av kostnadsökningen beror på den ökade inflationen som via prisbasbeloppet har stor betydelse för den förmånsbestämda pensionen. Prisbasbeloppet beräknas utifrån inflationstakten i juni året innan.

Prisbasbeloppet för 2024 är fastställt till 57 300 kronor, en ökning med 9,1 procent. För 2025 bedöms prisbasbeloppet öka med 2,6 procent, det utgår från en prognos över KPI:s ökningstakt i juni 2024.

Den höga inflationen har stor betydelse för kommunsektorns pensionskostnader för avtalspensioner. Ökat prisbasbelopp påverkar pensionskostnaderna på flera sätt:

- Högre uppräknings av pensionsutbetalningar.
- Högre uppräknings av värdet på den avgiftsbestämda delen, den värdejusteras med prisbasbeloppet under utbetalningsåret.
- Högre intjänad förmånsbestämd pension, då pensionsunderlaget består av inkomsterna ett antal år tillbaka i tiden och de historiska inkomsterna räknas upp till dagens prisnivå med prisbasbeloppet. Det innebär ett högre pensionsunderlag och även ett högre pensionsunderlag för dem med inkomster över 7,5 inkomstbasbelopp, vilket är golvet för den förmånsbestämda pensionen.
- Stor effekt på den finansiella kostnaden, som inte räknas som en pensionskostnad för dagens intjänande och därmed inte påverkar PO, men som ligger på finansnettot.

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. Det innebär höga kostnader för inkomstdelar över tak i tjänstepensionen. Inkomstbasbeloppet beräknas av Pensionsmyndigheten och fastställs av regeringen i november året innan aktuellt år. Hög ökningstakt av prisbasbeloppet ger kraftigt ökade pensionskostnader medan hög ökningstakt av inkomstbasbeloppet motverkar kostnadsökningen.

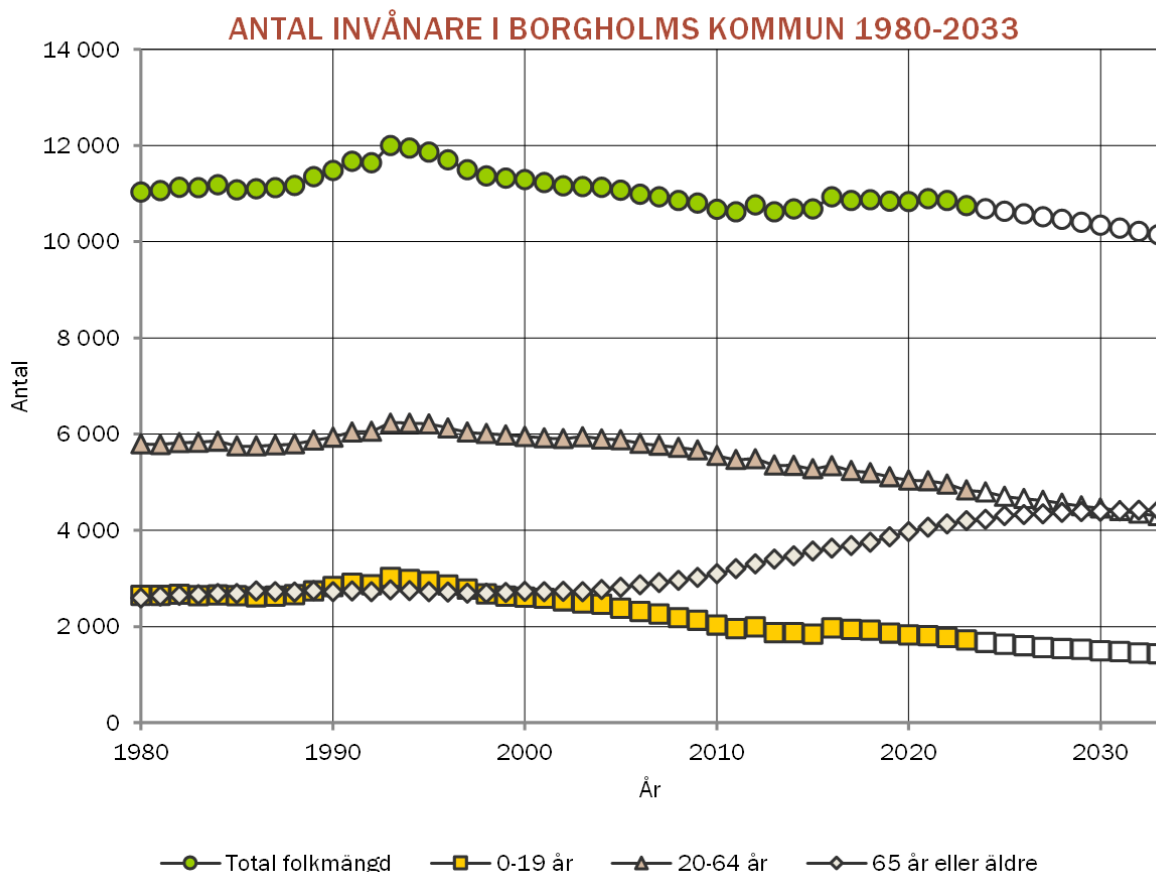
4 Borgholms kommuns förutsättningar

4.1 Demografi

Enligt ny befolkningsprognos från Statisticon, klar i början av mars.

Historisk utveckling av folkmängden 1980-2023 samt prognostiserad folkmängd 2024-2033.

Folkmängden kan delas upp i tre åldersgrupper: 0-19 år, 20-64 år samt 65 och äldre. Uppdelningen ligger till grund för beräkningen av försörjningsbördan i kommunen. Trots att uppdelningen är grov ger den en god överblicksbild som gör det lätt att följa utvecklingen över tiden. I diagrammet till nedan visas utvecklingen av dessa åldersgrupper från 1980 till 2033.

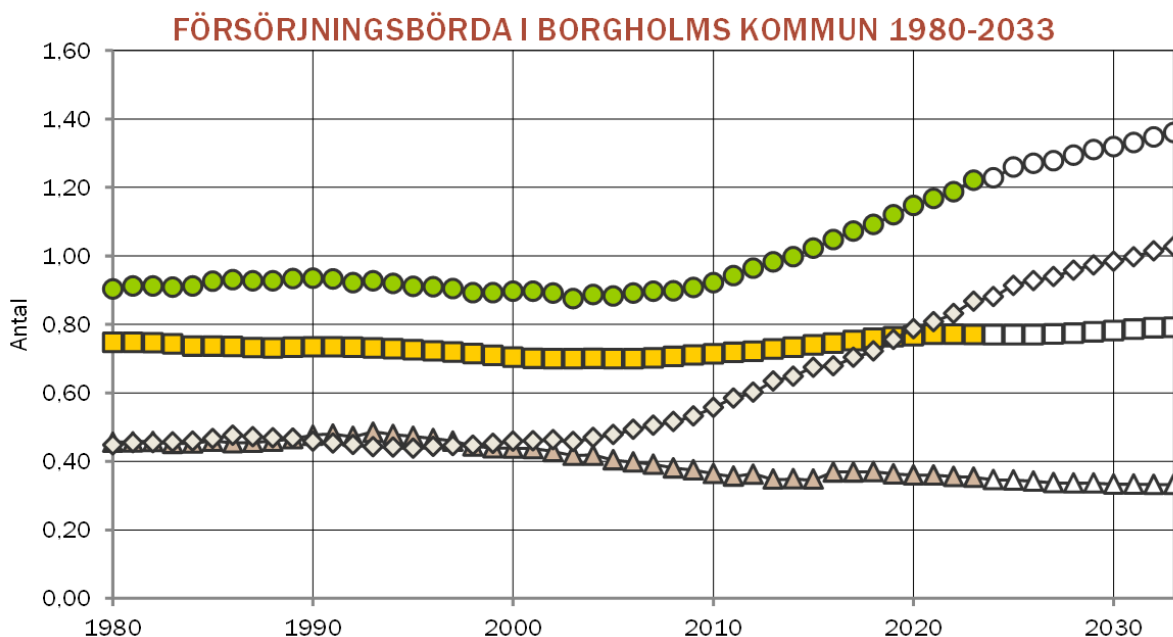


Nedan visas befolkningsprognosen för Borgholms kommun 2024-2028:

År	0-19	20-64	65+	Totalt
2024	1 663	4 797	4 227	10 687
2025	1 628	4 705	4 298	10 631
2026	1 596	4 659	4 320	10 576
2027	1 561	4 620	4 340	10 520
2028	1 535	4 560	4 368	10 463

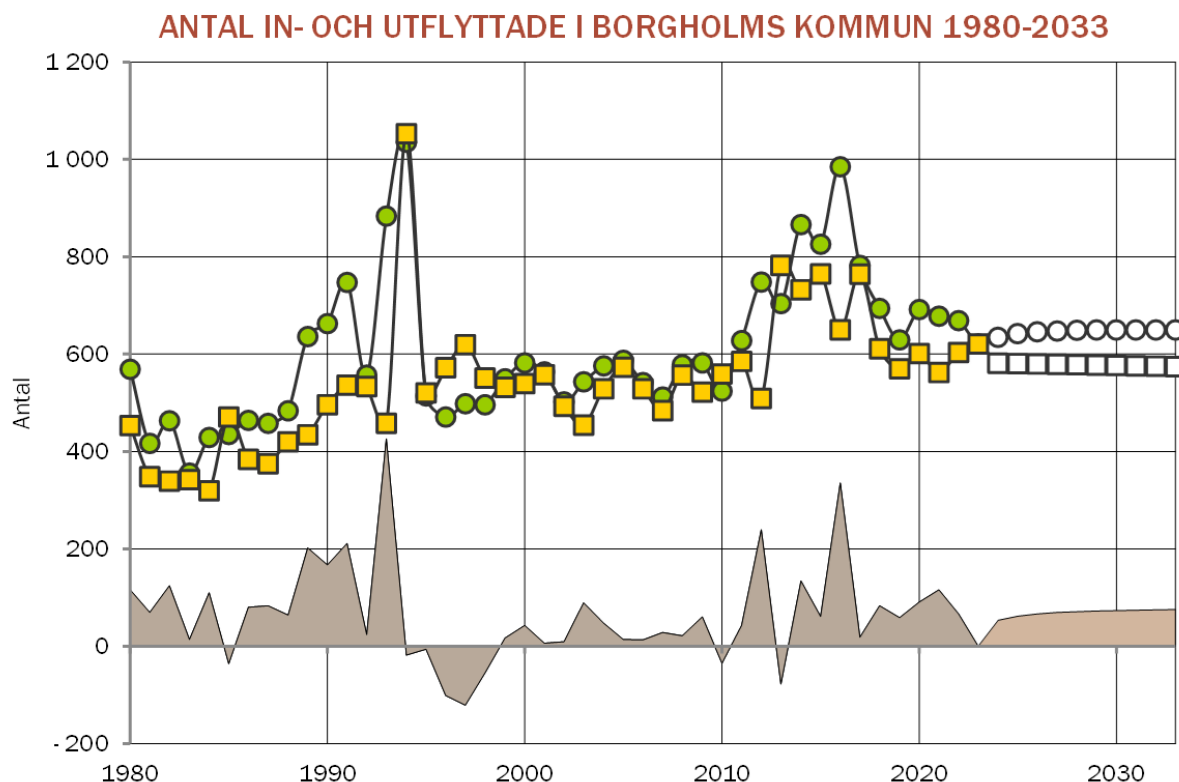
Försörjningsbörda är ett demografiskt mått som visar på relationen mellan antalet personer som behöver bli försörjda och antalet personer som kan bidra till deras försörjning. Uttrycket beskriver hur många personer en person i yrkesverksam ålder måste försörja förutom sig själv. Försörjningsbördan kan delas upp i två delar, en del från barn och ungdomar (0-19 år) och en del från äldre (65+).

Kvoten mellan antalet invånare i icke yrkesverksam ålder (0-19 år och 65 år eller äldre) och antalet i yrkesverksam ålder (20-64). Jämförelse med riket.



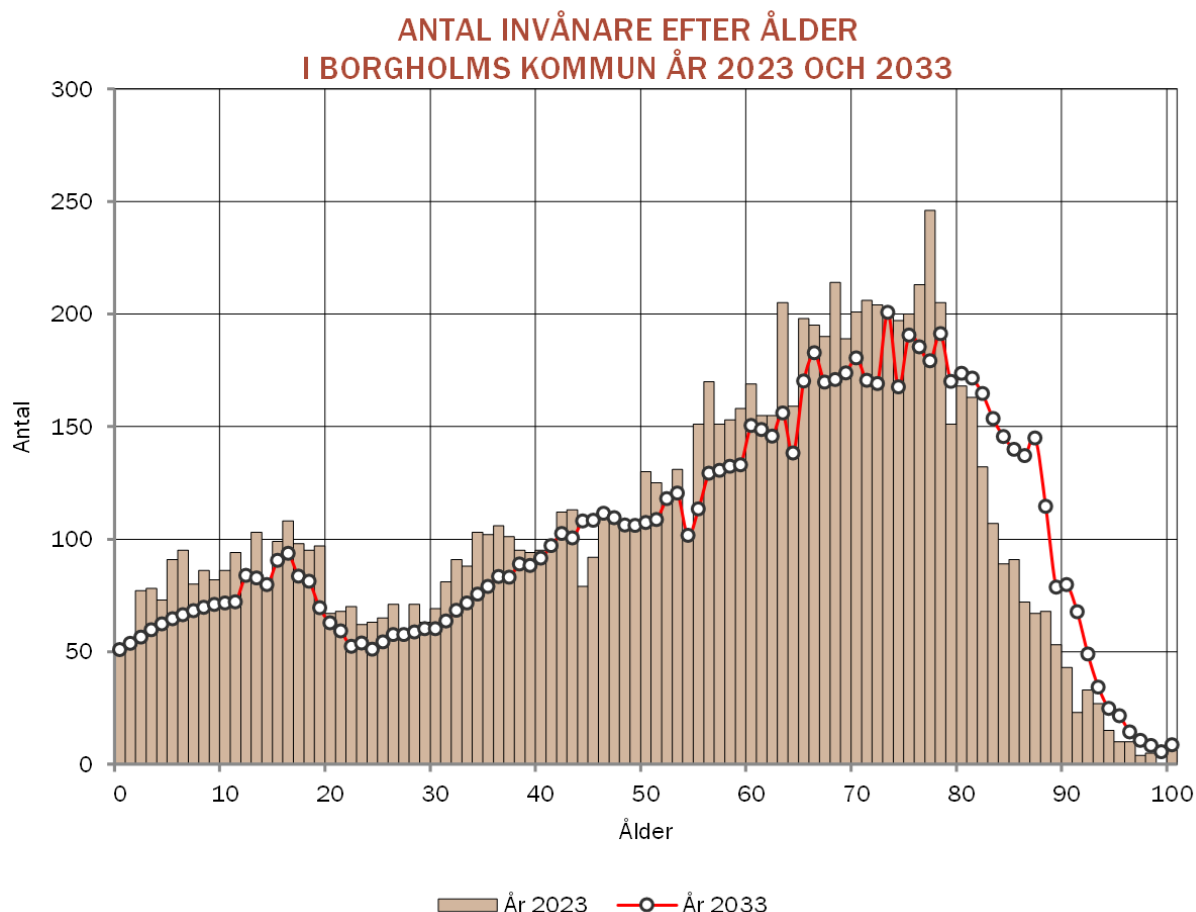
Historisk utveckling av antalet in- och utflyttade 1980-2023 samt prognostiserat antal 2024-2033.

Flyttnettot beräknas som inflyttade minus utflyttade. Antalet inflyttade har sedan 2013 varierat mellan 621 och 985. År 2023 flyttade 621 personer till kommunen och under prognosperioden förväntas i genomsnitt 646 personer flytta in per år. Antalet utflyttade har sedan 2013 varierat mellan 562 och 782. År 2023 flyttade 621 personer från kommunen och under prognosperioden förväntas i genomsnitt 577 personer flytta ut per år.



Diagrammet nedan visar hur befolkningen är fördelad efter ålder i kommunen år 2023 och år 2033.

Diagrammet visar hur befolkningen är fördelad efter ålder i kommunen år 2023 och år 2033. Åldrandet medför till exempel att de som var 60 år 2023 är 70 år 2033. Att antalet 60-åringar år 2023 skiljer sig från antalet 70-åringar år 2033 beror på att personer har flyttat till eller från kommunen samt att vissa har avlidit.



4.2 Friskorienterat arbetssätt

Borgholm kommuns mål är att vara en frisk och attraktiv arbetsplats. Vi vet att en välfungerande organisation bidrar till friska arbetsplatser med en god arbetsmiljö och är därmed bättre rustad för att nå verksamhetens mål och möta utmaningar.

Forskning visar att arbetsplatser med låg sjukfrånvaro ofta kännetecknas av väl utvecklade så kallade organisatoriska friskfaktorer. Friskfaktorer är tillstånd som gör att vi mår bra och presterar på arbetet. Att arbeta aktivt, systematiskt och långsiktigt med dem bidrar till en god arbetsmiljö vilket gör att verksamheten kan utvecklas.

Insatserna för att skapa en frisk arbetsplats görs löpande på flera nivåer: organisations-, grupp- och individnivå. Successivt hittar vi våra strategier och relevanta beteendeförändringar, som bidrar till att vi når våra mål. Vi gör det utifrån vår organisations förutsättningar och vad som fungerar för oss – det ska vara tydligt vem som gör vad på olika nivåer. Vi får en samsyn och en gemensam bild om mål och medel och tillsammans formar vi en organisation som håller ihop och går i takt.

4.3 Kompetensförsörjning

Frågan hänger ihop med tillväxt och effektivare arbetssätt då vi behöver bli fler i arbetsför ål-

der. Vi ser också inom förskola och skola att det utbildas färre lärare vilket ger en större konkurrens om arbetskraften. Då behöver vi ha förutsättningar genom arbetstillfällen för samtliga vuxna i en familj, bostäder i rimliga prisklasser och goda pendlingsmöjligheter. Inom vissa delar i kommunens verksamheter kan effektivare arbetssätt genomföras men vi vet också att skolan är lagstyrd i utförandet och att det blir fler och fler äldre som kommer att behöva hjälp och stöd.

Vi har en trygg och attraktiv kommun med bra förskolor och skolor, en mycket bra kulturskola och bra tillgång till bibliotek så det finns mycket erbjudanden till en barnfamilj om man kommer till oss. Dessutom ett föreningsliv med gott utbud.

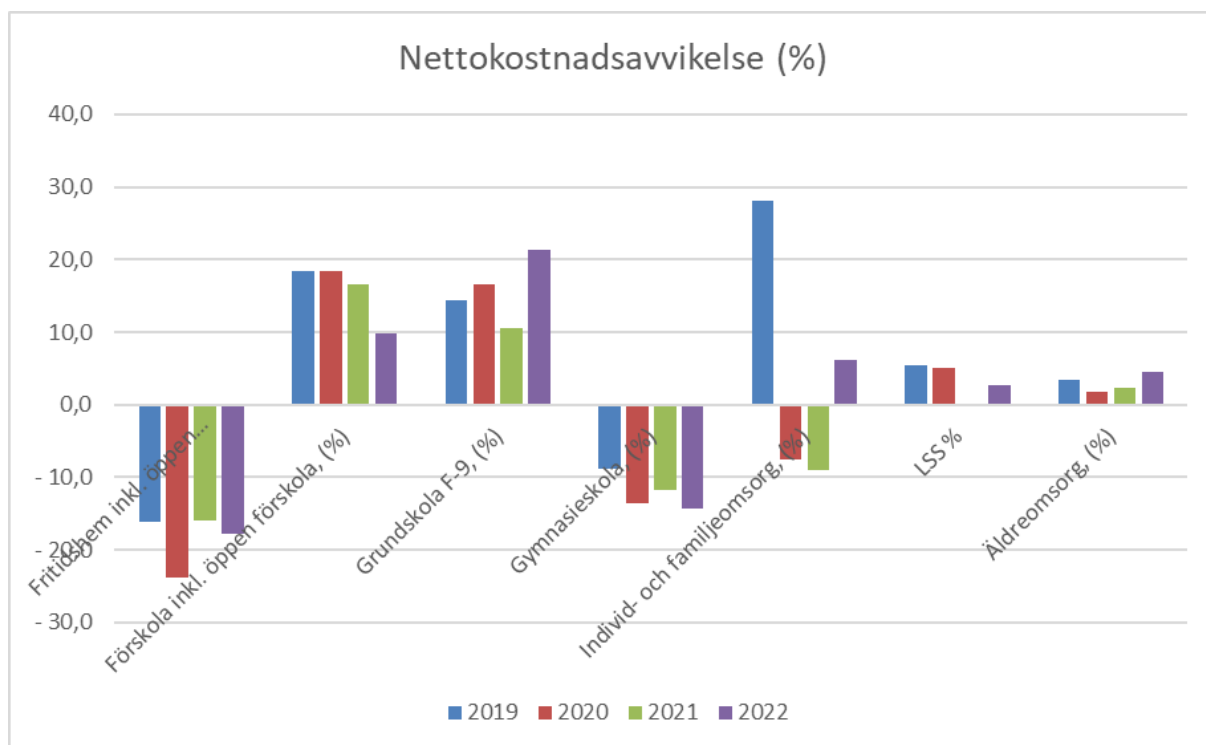
För att kunna bibehålla den täta förskole och skolstrukturen hade en ökning i barntalen varit mycket positiv. Vi har en mycket god service och det vill vi fortsätta ha.

4.4 Effektivare arbetssätt

I SKR:s benämning på kommunutveckling kallad Kommun 2.0 pratas mycket om samarbete och effektiva processer. Detta blir viktigt då de ekonomiska utmaningarna blir större och inte minst utifrån landsbygdskommunens utmaningar kring att tillhandahålla en god kvalitet och service. Detta är också en utmaning som kan kopplas till medborgarantalet och åldersstruktur. Att vi bedriver ett förbyggande gemensamt arbete där vi gör smarta lösningar för att bibehålla en god service med hög kvalitet är a och o för förskola och skola. Då barn och elevtalen pekar på en nedgång i prognoserna är effektiva arbetssätt inom hela kommunens verksamhet viktig så att vi kan generera en så pedagogtät verksamhet som möjligt för barn och elever.

4.5 Nettokostnadsavvikelse

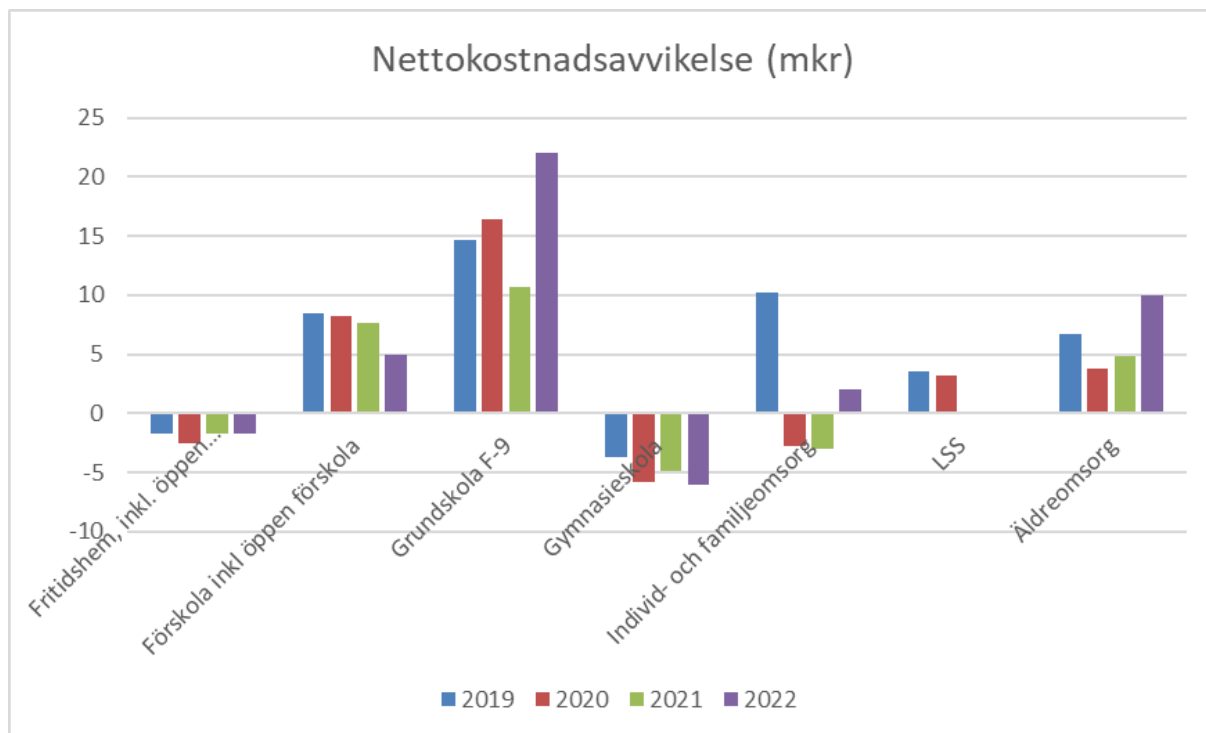
Vad kostar verksamheterna i vår kommun? Vart är vi på väg? Hur ser det ut i förhållande till andra kommuner? För politiker, tjänstepersoner och allmänhet kan det vara intressant att analysera kostnaderna i den egna kommunen. Jämförelser med andra kommuner bidrar till en bredare beskrivning av nuläget och jämförelser över tiden kan ge värdefull information om vart man är på väg.



Nettokostnadsavvikelsen jämför nettokostnaden med referenskostnaden (statistiskt förväntad

kostnad utifrån Borgholms kommuns demografi och förutsättningar). Resultat över 0 indikerar högt kostnadsläge på grund av hög ambitionsnivå exempelvis till följd av politiska satsningar och/eller låg effektivitet. Bilden ovan visar avvikelser i procent (%).

Nedan visas avvikelser i miljoner kronor:

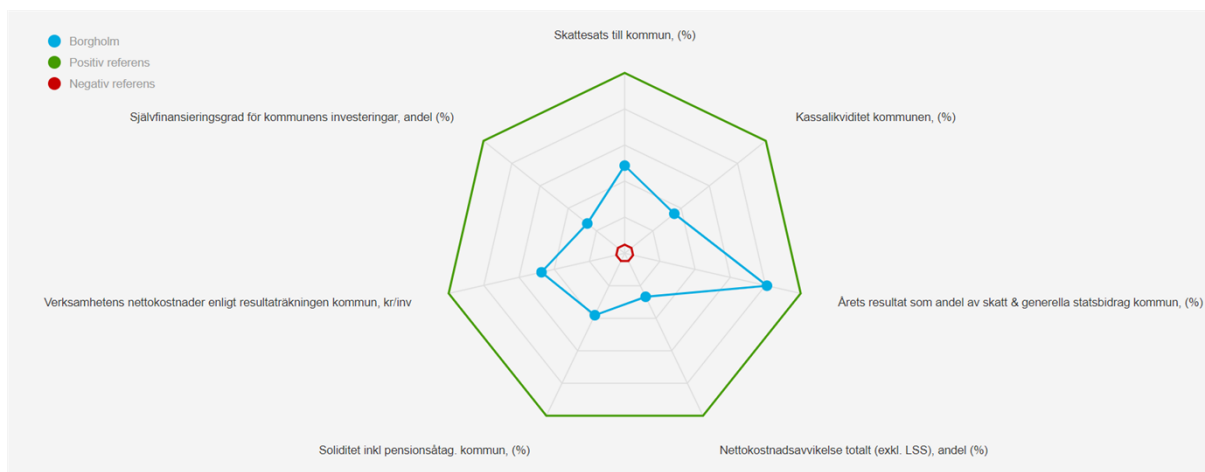


Viktigt att tänka på är att nettokostnadsavvikelse och budgetavvikelse inte är samma sak. Nettokostnaderna är de sammanlagda kostnaderna för verksamheten under åren. Budgetavvikelsen är som det låter avvikelse mot lagd budget. Detta betyder att politiska satsningar medför att verksamheter får kosta mer än vad som är beräknat utifrån Borgholms förutsättningar. Notera att overheadkostnader inte ingår i budgetavvikelsen.

- Inom förskolan (inkl öppen förskola) är avvikelser +5 mkr.
- Fritidshem har en avvikelse med -2 mkr.
- Inom grundskolan är avvikelser +22 mkr. Det kan dock vara svårt att särskilja vissa kostnader inom grundskola/fritidshem.
- Gymnasieskola har en avvikelse med -6 mkr. Borgholms kommun har ingen egen gymnasieskola utan bedrivs genom Kalmarsunds gymnasieförbund.
- Avvikelsen inom individ- och familjeomsorg är +2 mkr vilket kan jämföras med en avvikelse med +10 mkr år 2019.
- LSS är +/- 0
- Äldreomsorgen har en avvikelse från nettokostnad med +10 mkr.

4.6 Finansiella nyckeltal

Nyckeltalen utgår ifrån 2022. Jämfört med föregående år är skattesatsen oförändrad, årets resultat och soliditet endast något lägre medan övriga nyckeltal har förflyttat sig mot den röda linjen.

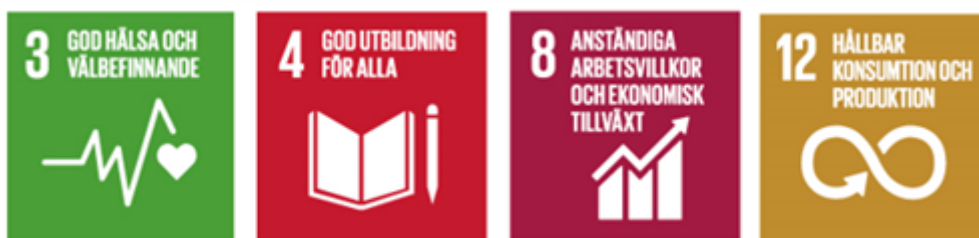


Kommunen jämförs mot de tio procenten av kommunerna som har sämst resultat (den röda cirkeln) samt de tio procent av kommunerna som har bäst resultat (den gröna cirkeln).

5 Styrmodell i Borgholms kommun

5.1 Kommunfullmäktigemål

Kommunfullmäktigemålen nedan beslutas i årsplan med budget 2025 och plan 2026-2028. Kommunfullmäktigemål kompletteras med mätetal och aktiviteter. Respektive nämnd följer upp och redovisar hur de arbetar för att uppfylla av kommunfullmäktige uppsatta mål.



5.2 Måluppfyllelse

Tre gånger om året i samband med bokslut görs en analys av de av kommunfullmäktige uppsatta mål. Kommunfullmäktigemålen utvärderas utifrån nämndernas utvärdering på mål och indikatorer. Bedömning sker enligt följande:

Text	Färg
Ej uppfyllt	Red square
Delvis uppfyllt	Yellow diamond
Mestadels uppfyllt	Green triangle
Uppfyllt	Blue circle

5.3 Finansiella mål



Investeringar med kort livslängd ska självfinansieras

Resultat och avskrivningar ger ett utrymme för investeringar som är högre än investeringsvolymen över mandatperiod och planperiod.



Ett resultat som är minst 2 % av skatter och bidrag

Årens resultat i förhållande till skatter och bidrag ska vara minst 2 %.



Soliditeten inklusive pensionsåtaganden, ska öka

Soliditeten ska årligen öka för att stärka kommunens ekonomi.

5.4 Tekniska ramar

Nedan presenteras tekniska ramar inför 2024-2028

NÄMNDSRAMAR	2024	2025	2026	2027	2028
	TEKNISK RAM 2024	TEKNISK RAM 2025	TEKNISK RAM 2026	TEKNISK RAM 2027	TEKNISK RAM 2028
<i>Nämnder/avdelningar</i>					
KOMMUNFULLMÄKTIGE	887	906	925	950	975
REVISION	994	1 000	1 022	1 049	1 077
IT-NÄMND	91	93	95	98	100
VALNÄMND	340	337	345	354	363
KOMMUNSTYRELSE	173 270	175 730	178 294	183 295	190 694
MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMND	8 325	8 361	8 626	8 928	9 231
UTBILDNINGSNÄMND	185 013	180 473	181 739	183 656	186 699
SOCIALNÄMND	378 913	377 138	401 735	426 830	450 183
SUMMA NETTOKOSTNADER OVAN FINANSFÖRVALTNING	747 833	744 039	772 781	805 160	839 323
BERÄKNAT RESULTAT	-804 581	-830 106	-859 011	-891 056	-926 966
	-56 748	-86 067	-86 231	-85 895	-87 643

Tekniska ramar baseras på:

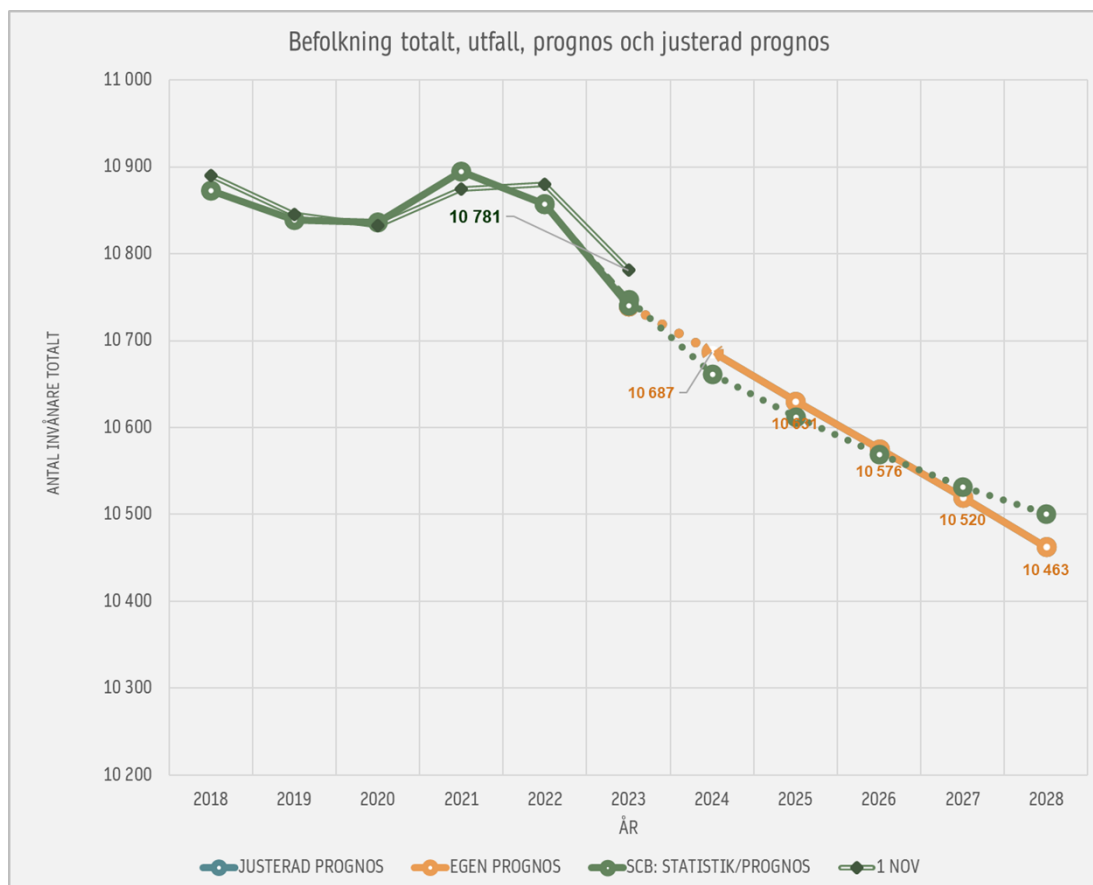
- Prislappar (förskola, fritidshem, grundskola, gymnasieskola och äldreomsorg)
- Intäktslappar (LSS, IFO, Vuxenutbildning inkl. SFI)
- Uppräknat med index för prisökning och löneökning
- Baseras på nuvarande investeringsplan, förändras investeringsplanen påverkas de tekniska ramarna (för verksamheter som inte har pris- eller intäktslapp).

De tekniska ramarna är baserade på en ökning av PKV (pris- och lön). Den PKV som är använd i beräkningarna är något högre än SKRs rekommendation (SKRs rekommendation för 2025 är 0,65%). Anledningen till att PKV är högre än den generella rekommendationen baseras på att vi efter att ha gjort en egen beräkning av våra kommande pensionskostnader (ut-

förd av Skandia) så ökar de något mer för oss än generellt för landet.

	2025	2026	2027	2028
PKV (Pris- och lön)	1,10%	2,70%	3,20%	3,20%

Budget baseras på att antalet invånare enligt Statisticons prognos (den orangea linjen) vilken är högre än SCBs prognos (den gröna streckade linjen).



6 Sammanställning resultat

6.1 Budgetberedningens förslag

Budgetberedningens förslag grundar sig i ett resultat på minst 2 % av skatter och bidrag under planperioden.

I förslaget så är resultatet på 2,5 % för budget 2025 (2,0 % under mandatperioden och 2,6 % planperioden), detta för att kunna hantera de investeringar som ska självfinansieras under perioden.

Kompensation för pris- och löneökning finns med i de tekniska ramarna. Den pott som finns för löneökning avser prioriterade grupper och nämnderna kompenseras då med verklig löneökning efter genomförd lönerevision.

EKONOMI I BALANS Borgholm

MÅL 1: RESULTAT AV SKATTER OCH BIDRAG, Målvärde mandatperiod: 2,0%; Målvärde planperiod: 2,0%

MÅL 2: SJÄLVFINANSIERING INVESTERINGAR, återstående självfinansieringsutrymme, Mkr

MANDATPERIOD
2023-2026

PLANPERIOD 2025-
2028

2,0%

2,6%

56,3

74,8



RESULTAT SOM ANDEL AV SKATTER OCH BIDRAG: Nuvarande (Beslutat mål), Mkr

RESULTAT SOM ANDEL AV SKATTER OCH BIDRAG: Nuvarande (Beslutat mål), %



SJÄLVFINANSIERADE INVESTERINGAR: Beslutade (Återstår), Mkr



PRIORITERINGAR: Beslutade (Återstår), Mkr

2025

2026

2027

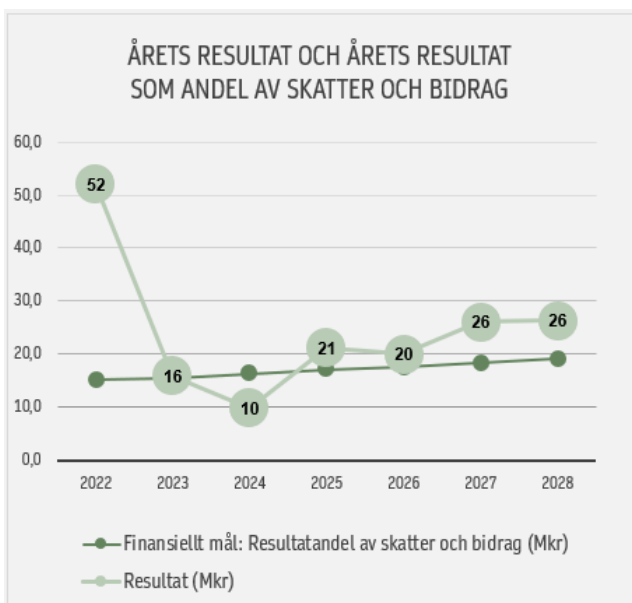
2028

21,1 (17)	20 (18)	26,1 (18)	26,3 (19)
2,5 % (2 %)	2,3 % (2 %)	2,8 % (2 %)	2,8 % (2 %)

56 (7)	43 (19)	48 (22)	45 (28)
--------	---------	---------	---------

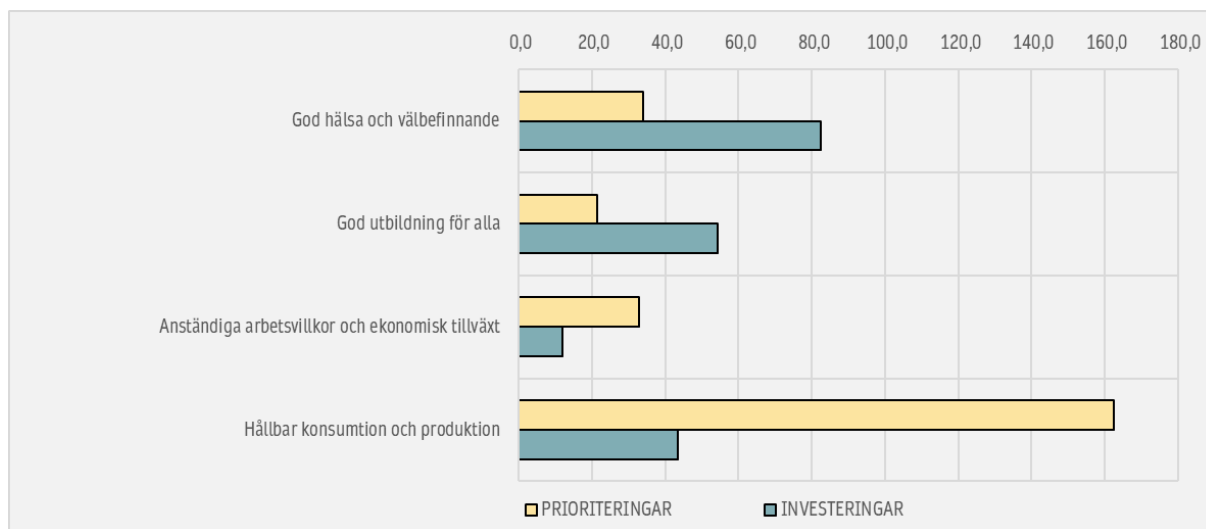
65 (4)	66 (2)	60 (8)	61 (7)
--------	--------	--------	--------

Bilden visar resultatet i planen för mandat- och planperiod samt kvarvarande investeringsutrymme i miljoner kronor för perioden. Planåren redovisas var för sig i de gula fälten.

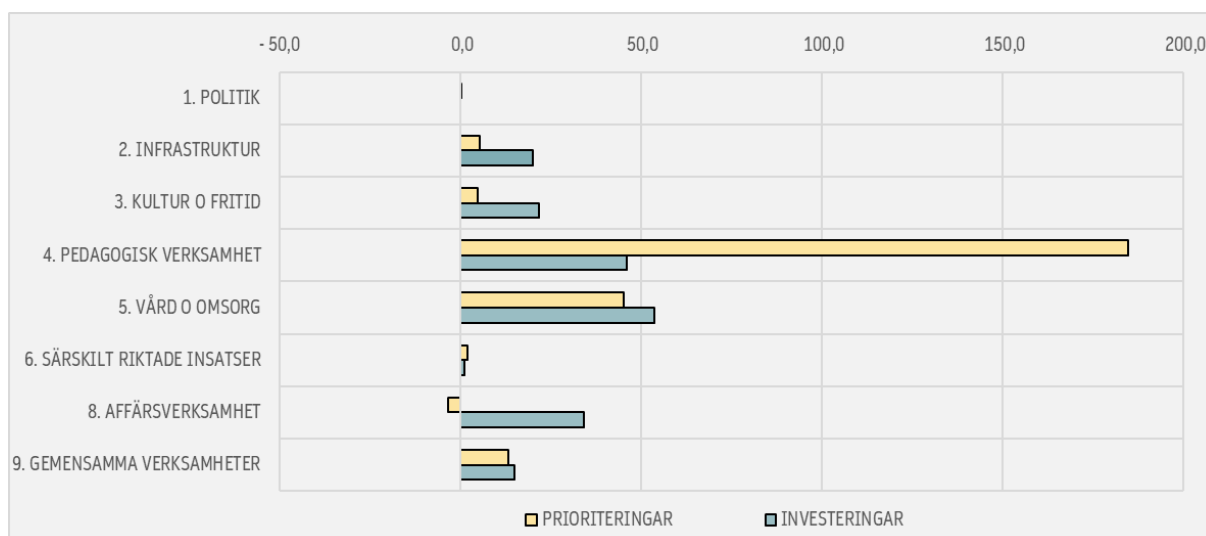


Bilden till vänster visar årets resultat i förhållande till resultatmålet. Bilden till höger visar investeringsutrymme och investeringsnivå per år.

Nedan visas satsningarna i förhållande till fullmäktiges mål i miljoner kronor fördelat på investeringar och prioriteringar.



Nedan visas samma satsningar fördelat på verksamhet.



Nedan presenteras budgetberedningens förslag till nämndernas ramar inför budget 2025 samt plan 2026-2028.

Driftbudget (tkr)

Nämnder/avdelningar	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Kommunfullmäktige	895	906	925	950	975
Revision	994	1 000	1 022	1 049	1 077
IT-nämnd	0	206	211	217	223
Valnämnd	354	0	345	0	363
Kommunstyrelse	175 979	176 693	179 719	184 345	191 744
Miljö- och byggnadsnämnd	8 999	10 216	10 522	10 813	11 116
Utbildningsnämnd	219 457	226 307	227 689	230 546	234 779
Socialnämnd	387 185	388 700	413 589	432 030	455 383
Verksamhetens nettokostnader	793 864	804 027	834 023	859 950	895 661
Finans	-803 581	-825 106	-854 011	-886 056	-921 966
BERÄKNAT RESULTAT	-9 717	-21 079	-19 988	-26 105	-26 305

Nedan presenteras budgetberedningens förslag på politiska prioriteringar inför budget 2025 samt plan 2026-2028.

Nämnder/avdelningar	Prio 2025	Prio 2026	Prio 2027	Prio 2028
Kommunfullmäktige	0	0	0	0
Revision	0	0	0	0
IT-nämnd	113	116	119	123
Valnämnd	-337	0	-354	0
Kommunstyrelse	962	926	550	550
Miljö- och byggnadsnämnd	1 855	1 896	1 885	1 885
Utbildningsnämnd	45 833	45 950	46 890	48 080
Socialnämnd	11 562	12 354	5 700	5 700
Finans	5 000	5 000	5 000	5 000
Prioriteringar totalt	64 988	66 242	59 790	61 338

6.1.1 Prioriteringar

Nedan presenteras nämndernas samt budgetberedningens förslag på prioriteringar.

Kommunstyrelsen	Nämndens förslag 2025	BBs förslag 2025	Nämndens förslag 2026	BBs förslag 2026	Nämndens förslag 2027	BBs förslag 2027	Nämndens förslag 2028	BBs förslag 2028
Arrende, hamnar, tomträttsavgifter	-1 200	-1 000	-1 200	-1 200	-1 200	-1 200	-1 200	-1 200
Vägbidrag	200	200	200	200	200	200	200	200
Underhåll cykelvägar	500	500	500	500	500	500	500	500
Investeringsbidrag	200	200	200	200	200	200	200	200
Fritidspolitisk program	100	100	100	100	100	100	100	100
Köp av vuxenutbildning	400	400	400	400	400	400	400	400
Sommarkortet och enhets-taxa	350	350	350	350	350	350	350	350
Friskvård	900	900	900	900	900	900	900	900
Oförutsett	900	900	900	900	900	900	900	900
(Ny) Ungdomssamordnare	-300	-300	-300	-300	-300	-300	-300	-300
(Ny) Gata, park och hamnar	-700	-700	-700	-700	-700	-700	-700	-700
(Ny) Ekonomisystem	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
(Ny) Taxor	-300	0	-300	0	-300	0	-300	0
(Ny) Ökade prioriterade IT-kostnader		257		221				
(Ny) Soldalen drift tom lokal		350		350				
(Ny) Skogsbrynet drift tom lokal		375		375				
(Ny) Björkviken drift tom lokal		130		130				
(Ny) Försäljning bostadsrätter		-700		-700				
Summa totalt	250	962	250	926	250	550	250	550

Finansförvaltning	Nämndens förslag 2025	BB:s Förslag 2025	Nämndens förslag 2026	BB:s Förslag 2026	Nämndens förslag 2027	BB:s Förslag 2027	Nämndens förslag 2028	BB:s Förslag 2028
Lönepott 2025-2028		2 000		2 000		2 000		2 000
(Ny) Finansiell leasing äldreboende		3 000		3 000		3 000		3 000
Summa totalt		5 000		5 000		5 000		5 000

Socialnämnden	Nämndens förslag 2025	BB:s förslag 2025	Nämndens förslag 2026	BB:s förslag 2026	Nämndens förslag 2027	BB:s förslag 2027	Nämndens förslag 2028	BB:s förslag 2028
Årlig justering av hyror för omsorgstagare inom särskilt boende	-700	-700						
Arbetskör	1 000	900	1 000	900	1 000	900	1 000	900
Fritidsbank	500	500	500	500	500	500	500	500
Kompetensutveckling	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
Hyra och lokalvård nytt LSS-boende	X		X	500		500		500
(Ny) Personal- och drift barnboende LSS	3 300	3 300	3 300	3 300	3 300	3 300	3 300	3 300
(Ny) Sälja barnboendeplats till annan kommun	-3 300	-3 300	-3 300	-3 300	-3 300	-3 300	-3 300	-3 300
(Ny) Hyreskostnad Vård och omsorgsboende Tullgatan 40	6 300	6 300	6 700	6 700				
(Ny) Omställning nära vård	1 300	1 300	1 300	1 300	1 300	1 300	1 300	1 300
(Ny) Ökade prioriterade IT-kostnader		762		654				
Summa totalt	10 800	11 562	11 300	12 354	5 300	5 700	5 300	5 700

Miljö- och byggnadsnämnden	Nämndens förslag 2025	BB:s förslag 2025	Nämndens förslag 2026	BB:s förslag 2026	Nämndens förslag 2027	BB:s förslag 2027	Nämndens förslag 2028	BB:s förslag 2028
Samverkan kommuner	-256	-256	-263	-263	-270	-270	-270	-270
Miljö- och hälsoskydd 1,4 tjänst	918	918	945	945	974	974	974	974
Miljöinspektör enskilda avlopp 1,0 tj inkl självfinansiering 30%	458	458	472	472	486	486	486	486
Miljöinspektör enskilda avlopp riskklassning 1,0 tj	655	655	674	674	695	695	695	695
Bostadsanpassning	500	0	500	0	500	0	500	0
(Ny) Ökade prioriterade IT-kostnader		80		68				
Summa totalt	2 275	1 855	2 328	1 896	2 385	1 885	2 385	1 885

Valnämnd	Nämndens förslag 2025	BB:s förslag 2025	Nämndens förslag 2026	BB:s förslag 2026	Nämndens förslag 2027	BB:s förslag 2027	Nämndens förslag 2028	BB:s förslag 2028
Ej val		-337				-354		

Utbildningsnämnden	Nämndens förslag 2025	BBs förslag 2025	Nämndens förslag 2026	BBs förslag 2026	Nämndens förslag 2027	BBs förslag 2027	Nämndens förslag 2028	BBs förslag 2028
Anpassning till teknisk ram	-2 000	-2 000	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000
Förskolestruktur	10 800	10 800	11 070	11 070	11 350	11 350	11 630	11 630
Grundskolestruktur	26 700	26 700	27 370	27 370	28 050	28 050	28 750	28 750
Skolskjuts	5 100	5 100	5 200	5 200	5 400	5 400	5 500	5 500
Pedagogiska måltider	680	680	700	700	710	710	730	730
Barnomsorg på OB	570	570	610	610	640	640	670	670
Öppen förskola	490	490	510	510	530	530	540	540
Kulturgaranti	200	200	200	200	200	200	200	200
(Rev) Kulturskolan	690	690	700	700	710	710	730	730
Matematikutveckling	300	300	300	300	300	300	300	300
Förstärkning elevhälsa	680	680	700	700	720	720	740	740
Digitalisering	450	450	450	450	450	450	450	450
Specialpedagogiska insatser i förskola	400	400	420	420	430	430	440	440
(Ny) Arbetsskor	100	100	100	100	100	100	100	100
(Ny) Läs- och skrivutveckling	300	300	300	300	300	300	300	300
(Ny) Ökade prioriterade IT-kostnader		373		320				
Summa totalt	45 460	45 833	45 630	45 950	46 890	46 890	48 080	48 080

IT-nämnden	Nämndens förslag 2025	BB:s förslag 2025	Nämndens förslag 2026	BB:s förslag 2026	Nämndens förslag 2027	BB:s förslag 2027	Nämndens förslag 2028	BB:s förslag 2028
Nämndens arvodeskostnader	113	113	116	116	119	119	123	123
Ökade licenskostnader	300	300	300	300	600	600	600	600
Skyddad backup	1 200	1 200	1 236	1 236	1 273	1 273	1 311	1 311
SIEM - logghantering + 1,0 tj	1 750	1 750	1 803	1 803	1 857	1 857	1 913	1 913
Byte av antivirus			-300	-300	-300	-300	-300	-300
Nytt system för mallar och signaturer			-250	-250	-250	-250	-250	-250
Nytt system för applikationsdistribution					-300	-300	-300	-300
Summa totalt	3 363	3 250	2 905	2 905	2 999	2 999	3 097	3 097
<i>varav delas mellan kommunerna</i>	<i>3 250</i>	<i>3 250</i>	<i>2 789</i>	<i>2 789</i>	<i>2 880</i>	<i>2 880</i>	<i>2 974</i>	<i>2 974</i>

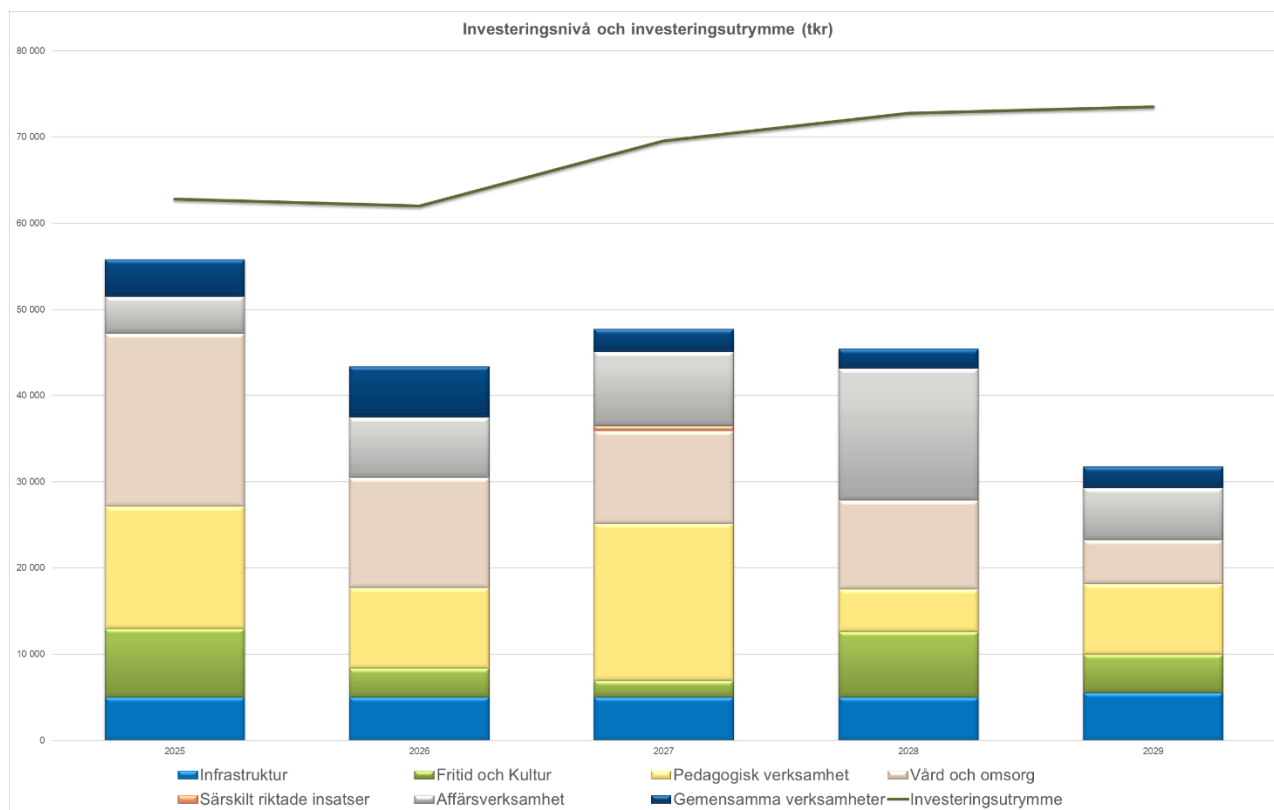
Borgholms kommun är värdkommun för IT-nämnden sedan januari 2024. Prioriteringarna ovan delas till större del mellan kommunerna. Nämndens arvoden belastar endast Borgholm då Mörbylånga betalar arvoden för deras politiker.

Resterande prioriteringar behöver göras av båda kommunerna för att prislappen ska stämma. Fördelning sker utifrån användare till respektive kommun sedan fördelas det på samma sätt ut i respektive verksamhet i kommunerna. Förslaget innebär en höjning av IT-kostnaderna för verksamheterna med cirka 12% för 2025. Prioriteringar har i förslaget lagts på nämnderna för den del som tillfaller dem.

6.2 Investeringsbudget

Nedan presenteras förslag till investeringsbudget 2025 samt plan 2026-2029.

Investeringar per kategori (tkr)	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Totalt	55 800	43 340	47 695	45 450	31 750
Infrastruktur	5 000	5 000	5 000	5 000	5 500
Fritid och kultur	7 950	3 350	1 950	7 600	4 500
Pedagogisk verksamhet	14 200	9 350	18 200	4 950	8 150
Vård och omsorg	20 050	12 760	10 745	10 300	5 100
Särskilt riktade insatser	0	0	600	0	0
Affärsverksamhet	4 300	6 980	8 600	15 300	6 000
Gemensamma verksamheter	4 300	5 900	2 600	2 300	2 500



Investeringar per kategori och projekt (tkr)	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Totalt	48 850	55 800	43 340	47 695	45 450	31 750
Infrastruktur	4 500	5 000	5 000	5 000	5 000	5 500
Gata/Park	X	X	X	X	X	X
Gatubelysning	X	X	X	X	X	X
Belägningsarbeten	X	X	X	X	X	X
Laddning infrastruktur		X	X	X	X	X
Utveckling GC-vägar	X	X	X	X	X	X
Fritid och Kultur	2 800	7 950	3 350	1 950	7 600	4 500
Fritidsanläggningar	X	X	X	X	X	X
Reinvestering (Fritid och Kultur)	X	X	X	X	X	X
Åkerbohallen renov elr tillbyggnad		X				
Tennishallen solceller			X			
Åkerbobadet utebassäng					X	X
Åkerbobadet utemiljö						X
Pedagogisk verksamhet	9 600	14 200	9 350	18 200	4 950	8 150
Solvändan		X				
Viktoriaskolan diamanten		X				
Skogsbrynet parkering		X				
Viktoriaskolan klätterställning		X				
Slottskolan solceller			X			
Åkerboskolan solceller				X		
Rälla skola solceller						X
Reinvestering (Pedagogisk verksamhet)	X	X	X	X	X	X
Utbildningsförvaltningen verksamhetsinv	X	X	X	X	X	X
Vård och omsorg	21 000	20 050	12 760	10 745	10 300	5 100
Äldreboende	Drift-kostnad	Drift-kostnad	Drift-kostnad	Drift-kostnad	Drift-kostnad	Drift-kostnad
Reinvestering (Vård och omsorg)	X	X	X	X	X	X
Äldreboende inventarier	X					
LSS-boende inventarier	X					
Miljöhus Ekbacka		X				
Asfaltering parkering nya Ekbacka		X				
Barnboende LSS		X				
Ekbacka solceller				X		X
Läkarvillan ombyggnad				X		

Investeringar per kategori och projekt (tkr)	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Eckbacka cykelgarage						X
Växthus vid överläkarvillan						X
Socialförvaltningen verksamhetsinv.	X	X	X	X	X	X
Särskilt riktade insatser	0	0	0	600	0	0
Återbruk Ölandslego				X		
Affärsverksamhet	8 350	4 300	6 980	8 600	15 300	6 000
Reinvestering (Affärsverksamhet)	X	X	X	X	X	X
Folkets hus			X			
Reinvestering Hamnar	X	X	X	X	X	X
Servicehus Byxelkrok					X	
Gemensamma verksamheter	2 600	4 300	5 900	2 600	2 300	2 500
Reinvestering gemensamma fastigheter	X	X	X	X	X	X
Kommunstyrelsen verksamhetsinv	X	X	X	X	X	X
IT	X	X	X	X	X	X



Avgifter och taxor 2025 (kulturskola och bibliotek samt barnomsorg)

Beslut

Utbildningsnämnden beslutar

att föreslå kommunfullmäktige att godkänna 2025 års taxor enligt förslag.

Ärendebeskrivning

Föreslagna taxor anger vad kommunens medborgare behöver betala för vissa utav utbildningsnämndens verksamheter. Taxorna beslutas i Kommunfullmäktige tillsammans med övriga av Borgholms kommuns taxor.

Beslutsunderlag

Taxor 2025 Utbildningsnämnden
Tjänsteskrivelse daterad den 9 april 2024

Bedömning

Borgholms kommun tillämpar i dag maxtaxa för förskola och fritidshem som följer de nationellt beslutade nivåerna för maxtaxa. Utbildning i de obligatoriska skolformerna ska enligt skollagen vara avgiftsfria. Övriga taxor är enligt förslaget oförändrade gentemot taxorna för innevarande år. Föregående år reviderades taxorna med införd avgift på kulturskolan för elever över 20 år samt höjd lokalhyra för att spegla en rimlig kostnad som är jämförbar med liknade lokalhyror i kommunen.

Konsekvensanalys

Utbildningsnämndens taxor förblir oförändrade förutom gällande förskola och fritidshem som följer den nationella indexeringen för kommuner som tillämpar maxtaxa.

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

--	--	--	--	--

Taxor 2025

2025

UN 2024/47



1 Taxor

1.1 Utbildningsnämnden

Taxan / avgiften avser	Taxa 2024	Taxa 2025	Förändring kronor	Förändring procent
Barnomsorg 1-5 Maxbelopp/månad Beslutas i enlighet med Skolverkets maxtaxa				
Barn 1	3 % av inkomsten	3 % av inkomsten	- kr	0%
Barn 2	2 % av inkomsten	2 % av inkomsten	- kr	0%
Barn 3	1 % av inkomsten	1 % av inkomsten	- kr	0%
Barn 4	Ingen avgift	Ingen avgift	- kr	0%
Skolbarnomsorg 6-12 Maxbelopp/månad Beslutas i enlighet med Skolverkets maxtaxa				
Barn 1	2 % av inkomsten	2 % av inkomsten	- kr	0%
Barn 2	1 % av inkomsten	1 % av inkomsten	- kr	0%
Barn 3	1 % av inkomsten	1 % av inkomsten	- kr	0%
Barn 4	Ingen avgift	Ingen avgift	- kr	0%
Kulturskolans avgifter				
Undervisning 0 till 19 år	0 kr/termin	0 kr/termin	- kr	0%
Undervisning från 20 år	900 kr/termin	900 kr/termin	- kr	0%
Hyror				
Lektionssalar	325 kr dag/kväll	325 kr dag/kväll	- kr	0%
Hemkunskapslokaler	425 kr dag/kväll	425 kr dag/kväll	- kr	0%
Träslöjdssalar	425 kr dag/kväll	425 kr dag/kväll	- kr	0%
Textilslöjdssalar	425 kr dag/kväll	425 kr dag/kväll	- kr	0%
Matsalar	425 kr dag/kväll	425 kr dag/kväll	- kr	0%
Aula Slottsskolan – förening inom kommunen	150 kr dag/kväll	150 kr dag/kväll	- kr	0%
Aula Slottsskolan – enskild, förening från annan kommun	600 kr dag/kväll	600 kr dag/kväll	- kr	0%

Biblioteksverksamhetens taxor och föreningsservice				
Påminnelseavgift för försenade böcker*	30 kr/ påminnelse	30 kr/ påminnelse	- kr	0%
*Tas inte ut av barn och ungdomar mellan 6 och 18 år				
Ersättning för förstörda / förkomna medier				
Vuxenböcker	250 kr	250 kr	- kr	0%
Barnböcker	150 kr	150 kr	- kr	0%
Tidskrifter	50 kr	50 kr	- kr	0%
CD-skiva	160 kr	160 kr	- kr	0%
Film & musik på DVD, TV-spel, CD-romspel	Inköpspris	Inköpspris	- kr	0%
Gäller inte helt nya media, rariteter eller multimedia - vilka ersätts med annat belopp som fastställs av biblioteket				
Borgholms kommuns bildarkiv				
Biblioteket levererar endast i digitalt format på ett USB-minne. Endast bilder för enskilt bruk. För bilder för publicering och offentlig visning lämnas offert.				
Startavgift för en bild inklusive USB-minne	80 kr	80 kr	- kr	0%
Avgift för följande bilder	20 kr	20 kr	- kr	0%



Taxor för vård och omsorg 2025

Beslut

Socialnämnden föreslår kommunfullmäktige besluta

att anta redovisat förslag på taxor för 2025.

Ärendebeskrivning

Therese Åhlander, avgiftshandläggare, My Nilsson, ekonom och Isabelle Eriksson, ekonom föreslår följande justeringar av avgifterna inför år 2025:

Att följa de rekommenderade justeringarna från Socialstyrelsen gällande minimibelopp, högkostnadsskydd samt högsta avgift för bostad i särskilt boende som inte omfattas av hyreslagen.

Att måltider i samband med korttidsvistelse och Bostad med särskild service följer de rekommenderade justeringarna från Socialstyrelsen gällande Konsumentverkets referensvärden för levnadskostnader gällande livsmedel, se Meddelandeblad från Socialstyrelsen.

Att avgiften som brukare betalar för hemtjänst i Borgholms kommun höjs från 481 kr/h till 511 kr/h.

Att avgiften som Borgholms kommun betalar då brukare erhåller hemtjänst i annan kommun höjs från 577 kr/h till 610 kr/h.

Att hemtjänsttimme per område vilken är den avgift som extern utförare har rätt att debitera Borgholms kommun vid utförande av hemtjänst enligt Lagen om Offentlig Upphandling (LOU), blir:

Böda	554 kr/h
Löttorp/Källa/Persnäs	516 kr/h
Köpingsvik/Föra	557 kr/h
Långlöt/Rälla	593 kr/h
Borgholm centrum Söder	468 kr/h
Borgholm centrum Norr	480 kr/h

Att månadsavgiften för hemsjukvård och hemrehabilitering är samma belopp som kostnaden för en hemtjänsttimme, 511 kr/månad.

--	--	--	--	--

Att installationsavgift för trygghetslarm är 700 kr, och att månadsavgift för larm är 260 kr.

Att kostnad per hembesök av sjuksköterska höjs från 120 kr till 130 kr/besök.

Att kostnad för dagverksamhet höjs från 50 kr/dag till 60 kr/dag.

Att kostnad för personlig omsorg på korttidsboende höjs från 80 kr/dag till 85 kr/dag.

Att kostnad för mat minskar från 150 kr/dag till 143 kr/dag.

Att kostnad för mat på dagverksamhet minskar från 61 kr/dag till 57 kr/dag.

Att kostnad för ett servicepaket på omsorgsboende är 256 kr/månad.

Beslutsunderlag

Rekommenderade justeringar från Socialstyrelsen gällande minimibelopp, högkostnadsskydd samt högsta avgift för bostad i särskilt boende som inte omfattas av hyreslagen.

Beräkningsunderlag för hemtjänsttaxa inom Borgholms kommun finns i Bilaga 1.

Beräkningsunderlag för hemtjänsttaxa när brukare erhåller hemtjänst i annan kommun finns i Bilaga 2.

Beräkningsunderlag för hemtjänststimme per område vid extern utförare inom Borgholms kommun finns i Bilaga 3.

Konsekvensanalys

Alla föreslagna justeringen förutom avgiften för servicepaket i omsorgboendet rymms inom maxtaxan.

För att balansera förvaltningens intäkter mot kostnaderna bör en höjning genomföras.

Dagens sammanträde

Therese Åhlander, avgiftshandläggare redovisar ärendet.

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

--	--	--	--	--



Till socialnämnden

Taxor för vård och omsorg 2025.

Förslag till beslut

att anta redovisat förslag på taxor för 2025.

Ärendebeskrivning

Therese Åhlander, avgiftshandläggare, My Nilsson, ekonom och Isabelle Eriksson, ekonom föreslår följande justeringar av avgifterna inför år 2025:

Att följa de rekommenderade justeringarna från Socialstyrelsen gällande minimibelopp, högkostnadsskydd samt högsta avgift för bostad i särskilt boende som inte omfattas av hyreslagen.

Att måltider i samband med korttidsvistelse och Bostad med särskild service följer de rekommenderade justeringarna från Socialstyrelsen gällande Konsumentverkets referensvärden för levnadskostnader gällande livsmedel, se Meddelandeblad från Socialstyrelsen.

Att avgiften som brukare betalar för hemtjänst i Borgholms kommun höjs från 481 kr/h till 511 kr/h.

Att avgiften som Borgholms kommun betalar då brukare erhåller hemtjänst i annan kommun höjs från 577 kr/h till 610 kr/h.

Att hemtjänststimme per område vilken är den avgift som extern utförare har rätt att debitera Borgholms kommun vid utförande av hemtjänst enligt Lagen om Offentlig Upphandling (LOU), blir:

Böda	554 kr/h
Löttorp/Källa/Persnäs	516 kr/h
Köpingsvik/Föra	557 kr/h
Långlöt/Rälla	593 kr/h
Borgholm Centrum Söder	468 kr/h
Borgholm Centrum Norr	480 kr/h

Att månadsavgiften för hemsjukvård och hemrehabilitering är samma belopp som kostnaden för en hemtjänststimme, 511 kr/månad.

Att installationsavgift för trygghetslarm är 700 kr, och att månadsavgift för larm är 260 kr.

Att kostnad per hembesök av sjuksköterska höjs från 120 kr till 130 kr/besök.

Att kostnad för dagverksamhet höjs från 50 kr/dag till 60 kr/dag.

Att kostnad för personlig omsorg på korttidsboende höjs från 80 kr/dag till 85 kr/dag.

Att kostnad för mat minskar från 150 kr/dag till 143 kr/dag.

Att kostnad för mat på dagverksamhet minskar från 61 kr/dag till 57 kr/dag.

Beslutsunderlag

- Rekommenderade justeringar från Socialstyrelsen gällande minimibelopp, högkostnadsskydd samt högsta avgift för bostad i särskilt boende som inte omfattas av hyreslagen.

Beräkningsunderlag för hemtjänsttaxa inom Borgholms kommun finns i Bilaga 1.

Beräkningsunderlag för hemtjänsttaxa när brukare erhåller hemtjänst i annan kommun finns i Bilaga 2.

Beräkningsunderlag för hemtjänststimme per område vid extern utförare inom Borgholms kommun finns i Bilaga 3.

Konsekvensanalys

- Den föreslagna justeringen påverkar endast de brukare som har ett avgiftsutrymme, alltså ekonomisk möjlighet att betala.

- För att balansera förvaltningens intäkter mot kostnaderna bör en höjning genomföras.

Skickas till

Socialnämnden
Budgetberedningen

Bilaga 1: Beräkningsunderlag Hemtjänsttaxa inom Borgholms Kommun

Beräkning för timtaxa baseras på SKR:s modell för resursfördelning av hemtjänst. I avgiften som brukare betalar för hemtjänst i Borgholms kommun ingår följande:

- Lönekostnader för hemtjänstpersonal
- Lönekostnader för ledning (chefer) & samordnare
- Lokalkostnader för personal
- Materialkostnader
- Fordonskostnader
- Övrig drift
- Kringtid & Indirekt Brukartid
- Restidstillägg
- Kostnad för stödfunktioner (ekonomiavdelning, personalavdelning, IT-avdelning)

Bilaga 2: Beräkningsunderlag för avgift när brukare erhåller hemtjänst i annan kommun

Beräkning för timtaxa baseras på SKR:s modell för resursfördelning av hemtjänst. Om hemtjänsttagare önskar hemtjänst i annan kommun, del av året debiterar utförarkommunen Borgholms kommun en avgift. I avgiften ingår följande:

- Lönekostnader för hemtjänstpersonal
- Lönekostnader för ledning (chefer) & samordnare
- Lokalkostnader för personal
- Materialkostnader
- Fordonskostnader
- Övrig drift
- Kringtid & Indirekt Brukartid
- Restidstillägg
- Kostnad för stödfunktioner (ekonomiavdelning, personalavdelning, IT-avdelning)
- OH-kostnader för de centrala funktionerna på socialförvaltningen

Bilaga 3: Beräkningsunderlag för avgift per område som extern utförare har rätt att debitera Borgholms kommun

Beräkning för timtaxa baseras på SKR:s modell för resursfördelning av hemtjänst. I avgiften som extern utförare har rätt att debitera Borgholms kommun vid utförande av hemtjänst enligt LOU, ingår följande:

- Lönekostnader för hemtjänstpersonal
- Lönekostnader för ledning (chefer) & samordnare
- Lokalkostnader för personal
- Materialkostnader
- Fordonskostnader
- Övrig drift
- Kringtid & Indirekt Brukartid
- Restidstillägg
- Kostnad för stödfunktioner (ekonomiavdelning, personalavdelning, IT-avdelning)

Skillnaden i timpris mellan områdena härleds till olika medellöner samt olika restidstillägg.

Avgiften höjs från 2024 års avgift som var följande:

Böda	535 kr/h
Löttorp/Källa/Persnäs	497 kr/h
Köpingsvik/Föra	539 kr/h
Långlöt/Rälla	566 kr/h
Borgholm Centrum Söder	452 kr/h
Borgholm Centrum Norr	462 kr/h



Till kommunstyrelsen

Tjänsteskrivelse - Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att godkänna Samordningsförbundet i Kalmar läns årsredovisning 2023.

att styrelsen samt de enskilda ledamöterna kan beviljas ansvarsfrihet för år 2023.

Ärendebeskrivning

Samordningsförbundet i Kalmar län överlämnar 2024-05-15 årsredovisning för 2023.

Årets resultat uppgår till – 2 515 tkr vilket är 685 tkr sämre än det budgeterade resultatet på - 1 830 tkr. Det nationella rådet har upprättat riktlinjer för hur stort eget kapital som ett Finsamförbund bör ha. Förbundet har under ett antal år haft för högt eget kapital utifrån dessa riktlinjer. I och med årets negativa resultat är det ackumulerade egna kapitalet 1 339 tkr, Förbundets eget kapital är nu inom Finsamförbundets riktlinjer.

Revisorerna tillstyrker kommunfullmäktige att bevilja ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna och att godkänna årsredovisningen för år 2023 i revisionsberättelsen 2023-04-21.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2024-05-16

Revisionsberättelse Samordningsförbundet i Kalmar län 2023 signerad, 2024-05-14

Rapport basgranskning samordningsförbundet 2023, 2024-05-14

Granskningsrapport 2023 FINSAM Kalmar, 2024-05-14

Årsredovisning 2023 med bilagor, 2024-05-14

Brev till parterna om årsredovisning 2023, 2024-05-14

Bedömning

Revisorerna bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och att årsredovisningen har upprättats enlighet med tillämpliga delar av lagen om kommunal bokföring och redovisning och god redovisningssed. Dock saknas en balanskravsutredning som ska upprättas enligt rekommendation från RKR.

De bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen inte helt är förenligt med de finansiella mål som är uppställda. Dock är resultatet i huvudsak förenligt med de uppställda verksamhetsmålen,

Revisorerna tillstyrker att medlemskommunernas kommunfullmäktige beviljar förbundet och de enskilda ledamöterna ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2023 och att årsredovisning för 2023 godkänns.

Beslutet skickas till

Samordningsförbundet i Kalmar län

Jens Odevall
Kommunchef

Magda Widell
Förvaltningssekreterare

Datum: 2023-05-06

Till Samordningsförbundets medlemmar

Årsredovisning och revisionsberättelse för 2023 för Samordningsförbundet i Kalmar län

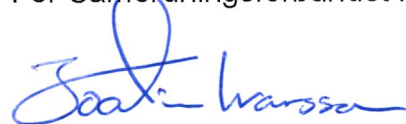
I enlighet med Lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser (FinsamL) översändes till förbundsmedlemmarna:

- Årsredovisning för 2023
- Rapport Granskning av bokslut och årsredovisning 2023 (KPMG)
- Rapport över basgranskning 2023 (Ernst & Young)
- Revisionsberättelsen för 2023

Förbundsmedlemmarna skall var för sig pröva frågan om årsredovisningen kan godkännas och om styrelsen skall beviljas ansvarsfrihet.

När frågan om ansvarsfrihet har prövats av medlemmarna önskar Samordningsförbundet få besked om detta.

För Samordningsförbundet i Kalmar län



Joakim Ivarsson
Förbundschef



Samordningsförbundet
i Kalmar län

Årsredovisning 2023

Fastställd av styrelsen 2024-03-08

Signering av justerare
på varje sida

Sida 1

Ordförande har ordet

2023 innebar att vi kunde återgå till ett mer ordinärt arbetssätt för Samordningsförbundet i Kalmar län, inte bara för verksamheten utan även för beslutsfattarna. Vi har genom att vara en flexibel styrelse lyckats genomföra de planerade styrelsemötena och därmed gett verksamheten det stöd som den behövt.

Eftersom vi har långsiktiga insatser så har det inneburit att verksamheten kunnat fortsätta utvecklas och att resultaten visar på att vi kunnat uppfylla de mål som vi satt upp.

Förutom de individinriktade insatserna runtom i länet arbetar förbundet med att generellt främja samverkan mellan medlemmarna genom de lokala samverkansgrupperna. I dessa grupper ingår representanter från de fyra myndigheterna.

I styrelsen får vi ofta höra att de olika samverkansgrupperna, insatsernas arbetsgrupper och styrgruppen bidrar till att skapa goda relationer mellan myndigheterna, korta och enkla kommunikationsvägar och förståelse och förtroende för varandras arbete. Detta gynnar naturligtvis i slutänden individen som är i behov av myndigheternas stöd och det känns mycket positivt.

Resultatmässigt så är det glädjande att vi fortsätter att i stort sett nå upp till i stort sett alla uppställda mål inför 2023. Målet om att 35% av deltagarna skall ha egenförsörjning efter insatsen behöver vi se över inför framtida arbete, då samverkanskartan har ritats om.

Jag vill framföra ett stort tack till de fantastiska människor som jobbar på vårt förbund, till de som jobbar i våra insatser utan er vore vi ingenting, Jag är också glad och stolt som ordförande att vi har en engagerad styrelse som är med och brinner för våra frågor. Tillsammans är vi med och förflyttar människor till ett bättre liv!

Jonas Erlandsson
ordförande

Innehållsförteckning

sida

1.	FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	4
1.1.	Översikt över verksamhetens utveckling	4
1.2.	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	5
1.3.	Händelser av väsentlig betydelse.....	5
1.4.	Styrning och uppföljning av verksamheten	7
1.5.	God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning.....	7
1.6.	Väsentliga personalförhållanden	16
1.7.	Förväntad utveckling	16
2.	DRIFTSREDOVISNING.....	17
3.	RESULTATRÄKNING.....	17
4.	BALANSRÄKNING	18
5.	KASSAFLÖDESANALYS	18
6.	REDOVISNINGSPRINCIPER	19
7.	NOTER.....	19
8.	STYRELSENS UNDERSKRIFT.....	22
9.	BILAGOR.....	24-

1. Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen beskriver områden i enlighet med lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning i tillämpliga delar. Förvaltningsberättelsens struktur följer RKR:s rekommendation R15, med vissa tillämpningar i förhållande till Finsam-förbundens struktur.

Årsredovisningen innehåller en översiktlig redogörelse av resultat och verksamhetsutveckling samt en redovisning av det ekonomiska utfallet för budgetår 2023.

Till redovisningen hör 8 bilagor från de insatser förbundet finansierat under 2023.

Organisation

Samordningsförbundet är en fristående juridisk organisation med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Region Kalmar län samt Kalmar läns tolv kommuner som medlemmar. Förbundets organisation består av en styrelse som utses av medlemmarna. Till sin hjälp har den ett kansli.

Uppdrag

De verksamheter som förbundet finansierar kompletterar myndigheternas ordinarie verksamhet. Samordningsförbundets uppgift är i första hand att verka för att medborgare ska få stöd och rehabilitering till egen försörjning. På individnivå verkar Samordningsförbundet genom att finansiera insatser som bedrivs av de samverkande parterna.

Samordningsförbundet stödjer också aktivt insatser som syftar till att skapa strukturella förutsättningar för att myndigheterna ska kunna samarbeta bättre. Det kan t.ex. handla om kompetensutveckling och kunskapsutbyte.

Finansiering

Samordningsförbundet i Kalmar län finansieras via Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen med hälften av medlen, Region Kalmar län med en fjärdedel och länets tolv kommuner med resterande fjärdedel.

Verksamhetsidé och vision

Samordningsförbundets verksamhetsidé är att arbeta med långsiktiga individinriktade insatser som består över tid. Förbundets vision är att fortsätta utveckla insatserna kontinuerligt så att de är relevanta och följer samhällsutvecklingens och individernas behov. Även kompetensutveckling inom metoder som är framgångsrika i arbetet med individer med komplex problematik.

1.1. Översikt över verksamhetens utveckling

	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter	16 189 274	16 388 042	16 183 999	16 401 991	16 689 486	16 301 459	14 222 818
Verksamhetens kostnader	18 714 547	16 592 836	14 938 120	15 997 575	17 370 348	15 424 856	13 540 765
Årets resultat	-2 514 752	-204 794	1 245 879	404 416	-680 862	876 603	682 232
Soliditet (eget kapital)	1 338 903	3 853 654	4 058 448	2 812 569	2 408 153	3 089 133	2 212 530
Antal anställda	2,85	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8	2,5

1.2. Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Verksamhetsår 2023 har varit ett innehållsrikt år, där vår verksamhet har utvecklats och där vi gjort nya erfarenheter av olika satsningar. En stor satsning som har utvecklat vår verksamhet är "miljonen". "Miljonen" har inneburit att vi gett länets olika insatser och samverkansparter har haft möjlighet att söka pengar av oss, för att arbeta med en ny nischad målgrupp eller utforska och pröva en ny metod för att arbeta med individer med komplex problematik. "Miljonen" har beviljat ett 10-tal aktiviteter av varierande art till en kostnad av ca 1,2 miljoner kronor. Dessa satsningar kommer utvärderas under 2024.

En annan stor satsning var vår inspirationsdag i maj med ca 400 besökare. Pär Johansson (glada Hudiks) och Pelle Sandstrak föreläste om ett tillitsbaserat förhållningssätt. Väldigt uppskattad och inspirerande dag, var besökarnas omdöme.

Socioekonomiska beräkningsmodeller och våld i nära relationer har diskuterats flitigt under året som gått. Likaså BIP har varit i fokus, med besök i Danmark och växthus, där vi tagit del av deras forskningsstudie.

Inspirationsresa med insatspersonal till västra delen av Sverige har också gjorts, liksom besök på FINSAM-konferensen i Halmstad. Båda har givit mycket inspiration och nytänk till våra insatser.

Utbildningar i form av 7tjugo, lösningsfokus och 100-punkters NADA, ACT och VNR mm har genomförts. Uppskattat av de personer som deltagit i utbildningssatsningarna.

Konferenser med insatspersonal, LSG (lokala samverkansgrupper), konferens för våra samverkansparter har äg rum under året.

Arbetsmarknaden och det ekonomiska läget har förändrats under 2023. Det kommer bli än mer angeläget att hitta gemensamma samverkansvägar framåt, för att få individer att återgå till arbete eller börja studera.

1.3. Händelser av väsentlig betydelse

Under 2023 har insatserna kunnat arbeta fullt ut och haft ett bra inflöde av deltagare. Många är de individer som fått nytt mod att komma vidare i sina livssituationer.

Stoppa våldet har Samordningsförbundet gått med i utifrån det regeringsuppdrag Socialstyrelsen tillsammans med Samordningsförbunden nationellt fått. Otroligt viktigt uppdrag som har genomsyrat diskussioner och upplägg att arbeta med på ett så ändamålsenligt sätt som möjligt, se rubriken Stoppa våldet på nästa sida.

Förbundet har under detta år finansierat miljonsatsningen som nämnts ovan. Det har utvecklat vår verksamhet på ett länsövergripande sätt.

På organisationsnivå har Samordningsförbundet i Kalmar län fått frågan från grannförbundet FINSAM Gotland att hantera deras löneadministration från 1 augusti 2023. Detta har medfört att tjänstegraden för Athraa Ahmed har ökat till 85% från tidigare 80%.

Stoppa Våldet

2023 gick vi med i det samarbete som finns mellan Socialstyrelsen och NNS som en del i det nationella uppdraget Stoppa våldet.

Uppdraget syftar till att vara en del i att upptäcka upplevelse och erfarenhet av våld i den målgruppen som vi finns för.

Flera förbund är anslutna sedan tidigare.

Den erfarenhet som man sett är att det kommit in många svar från samordningsförbundens verksamhet och där finns också en stor förekomst av upplevelse och erfarenhet kring området. Enligt tidigare nationella rapporter så ser man en förekomst på 70-80% i den målgruppen som vi finns för.

Vi har genomfört de första frågeformulären under senare halvåret av 2023 och rapporterat in dessa nationellt. I rapporten från uppdraget för 2023 kommer alltså Kalmar läns siffror att finnas som en del i den nationella statistiken.

När vi ber individen fylla i frågeformuläret så får de samtidigt en broschyr som vi tagit fram där det finns hänvisning både till nationella och lokala stödfunktioner dit de kan vända sig. Vårt huvudsakliga uppdrag är att samla in erfarenheter av våld, vi har inget uppdrag att arbeta vidare med individen i någon form av behandlande eller rehabiliterande specifik metod. Vi ska lotsa vidare till de instanser som jobbar professionellt med detta. Vår första redovisning visas i diagrammen som finns med som bilaga.

Vi fick in 76 svar, 44 kvinnor, 32 män. De svar som vi kan redovisa för 2023 är de allra flesta första gångens svar. Dvs det är första gången som individen fyller i frågeformuläret. Alla de som är i insatsen ska fylla i tre gånger under sin tid hos oss. Endast om jakande svar ges på alla frågor räcker det med en gång.

Anledningen till flera svar är att man ser att desto mer relation som har skapats desto fler jakande svar. Det är också ett starkt argument till varför man ville ha Samordningsförbund med i projektet. Man ser att vi har verksamheter som skapar trygghet och tillit.

Det vi kan konstatera är att vi i Kalmar län befinner oss i samma dystra siffror som nationella rapporten visat tidigare år. I vårt län är det 74% av de som fått frågeformuläret av oss som svarar jakande på upplevelse av våld. Det är fler kvinnor än män som har upplevelse av våld, både från nära anhörig och annan person än nära anhörig.

Av de som svarat ja på upplevelse av våld i vår undersökning, 56 individer, så anger 14% att de utsatt annan för våld.

Av de vi tillfrågade så anger 46% att de fått frågan om våld tidigare, det är en märkbart låg siffra då vi arbetar i samverkan med myndigheter som alla ha i uppdrag att ställa frågan om våld vid individmöte.

Det vi tar med oss i vårt län kring detta är att vi behöver öka förståelsen för hur vår målgrupp ser ut ännu en gång, att vi behöver föra mer dialog kring de arbetshinder som förekommer hos vår målgrupp där våld är en sådan. Kanske bör vi tillsammans med vår personalgrupp tillsammans fundera på fortbildning kring våldsutsatta och ha än mer omvärldsbevakning kring frågan.

Vi bör också tillsammans med myndigheterna i samverkan påminna om vikten av att ställa frågan och att lotsa individen vidare.

1.4. Styrning och uppföljning av verksamheten

Samordningsförbundet leds av en styrelse. I den har respektive kommun en ledamot, Region Kalmar län har tre ledamöter medan Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen vardera en ledamot. Ersättare finns i samma antal. Styrelsens uppgift är fastlagd i lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser och i förbundsordningen.

Det finns ett arbetsutskott bestående av två ledamöter från Region Kalmar län, två som representerar kommunerna och en från vardera Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen.

Förbundet har tre anställda i form av en förbundschef, Joakim Ivarsson (100%), en bitr. förbundschef, Malin Gruvhagen (100%) och en administratör, Athraa Ahmed (85%).

Målsättningar för kommande verksamhetsår har under året fastställts av styrelsen. Där finns representanter från samtliga medlemmar samt politiker som representerar styrelsen. Budget och policys arbetas fram genom att uppdrag ges till förbundets personal att förbereda underlag för beslut i AU och styrelsen.

Det åligger förbundschef och bitr. förbundschef att återrapportera och redovisa uppföljningar av önskat slag. Detta sker genom olika upplägg och metoder.

Internkontroll sker regelbundet genom fastlagd internkontrollplan samt genom årlig granskning av revisorer och upphandlad revisionsbyrå.

1.5. God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning

Förbundet har som inriktning att 75% av budgeten ska gå till individinriktade insatser. Totalt låg helårsbudgeten för insats- och projektmedel år 2023 på kr 13 166 000.

Använda Insats och projektmedel för jan- dec 2023

Insatser och projekt	Kommun/part	Total Projektkostnad jan-dec 2023	Budget 2023
KRUS	Kalmar	2 689 966	2 403 000*
Pontibus	Borgholm	1 367 076	1 383 000
Vägnuten 2.0	Oskarshamn, Högsby, Mönsterås	2 317 897	2 530 000
Tagga Framtiden	Oskarshamn, Högsby, Mönsterås	115 298	*miljonen
Potten	Individinriktad pott	132 512	200 000
Kompass	Mörbylånga	1 185 200	725 000*
Körklart	Mörbylånga	49 800	*miljonen
SAMBA Rehabilitering	Emmaboda/Nybro	1 645 000	1 645 000
Samba Step	Emmaboda/Nybro	187 236	*miljonen
Knutpunkten	Västervik	1 033 944	1 280 000
Plattform	Hultsfred/Vimmerby	1 305 000	1 305 000
Friluftsgruppen	Vimmerby	49 603	*miljonen
RESA	Torsås	1 045 000	1 045 000
Resa Kör	Torsås	112 017	*miljonen
Hemligheten	Kalmar museum (från 2022)	24 184	0
Försörjningsstödstagare	Region/FK	63 082	*miljonen
		13 322 815	13 166 000

*=Där styrelsen under 2023 beslutat om förändringar i medel till insatserna (gäller KRUS och Kompass)

*miljonen har en total budget på 850 000 kr för verksamhetsår 2023

Signering av justerare
på varje sida

Sida 7

Samtliga insatser och projekt följs upp kvartalsvis både när det gäller ekonomi och verksamhet.

Utöver dessa individinriktade insatser har Samordningsförbundet under 2023 avsatt 1 300 000 kr för utbildningsinsatser, konferenser, samverkansmöten och inspirationsdagar. Av dessa samverkansinsatser har utifrån budget 1 400 133 kr förbrukats. Alltså lite mer än budget

Dessa kostnadsdifferenser utifrån budget kommer analyseras och följas upp. En översyn av budget för insatser och projekt kommer att göras under 2024.

Uppföljning av verksamheten

2023 var inriktningen för Samordningsförbundet att arbeta med fokus på det tvådelade uppdraget. Stärka samverkan mellan myndigheterna och att möjliggöra flexibel, långsiktig samverkan för individer med behov av stöd från flera myndigheter/parter.

Ambitionen var även att serva länets aktörer med ett smörgåsbord av utbildningar, ex lösningsfokuserat förhållningssätt, 7tjugo både vad gäller handledarutbildning och handledning, Nada samt inspirationsföreläsningar.

I efterhand kan vi konstatera att vi genomfört många olika aktiviteter under året. Vi har genomfört allt vi planerat och känner att vi under 2023 tagit tillbaka mycket av det som gått förlorat under pandemin i form av aktiviteter, konferenser och inspirationsdagar mm. Vi har även genomfört en hel del fortbildningsinsatser, både individuellt för insatspersonal och gemensamt för parternas personalgrupper.

Vi har genomfört tre lunch-till-lunch konferenser inom LSG-områdena under hösten. En insatspersonalkonferens och en länskonferens. Parallellt med dessa konferenser har förbundet finansierat ytterligare lunch-till-lunch konferenser för samverkansteam för att stärka samverkan i länet.

Målgrupper

Förbundet har gjort ett ställningstagande om att de individinriktade insatserna gäller för målgruppen enligt följande formulering hämtad från Verksamhetsplanen "Personer som är i behov av samordnade insatser för inträde eller återgång till arbetsmarknaden eller i annan varaktig försörjning" I dialog ska målgruppen prioriteras lokalt, men ska i huvudsak gälla åldersgruppen 16-64 år enligt FINSAM-lagstiftningen.

Samtliga insatser ska vara långsiktiga och verka över tid, så länge insatsen fyller sitt syfte, utöver piloter och kartläggningar

Insatser

Det har bedrivits insatser i samtliga kommuner i länet och förbundet har beviljat bidrag till nedanstående insatser under 2023:

- Kompass i Mörbylånga kommun
- Vägknuten 2.0 i Oskarshamns, Mönsterås och Högsbys kommuner
- Samba Rehabspåret i Nybro och Emmaboda kommuner
- Knutpunkten i Västerviks kommun
- Plattformen i Hultsfred och Vimmerby kommuner
- KRUS i Kalmar kommun

- Pontibus i Borgholms kommun
- Resa i Torsås kommun
- Miljonen – ett antal minipiloter

Förbundet har under året även medfinansierat andra insatser i form av arbetstid eller med ekonomiska medel. Dessa är; Samverkan Inkludering och anställningsbarhet, SIA (ESF), Den regionala jämställdhetsstrategin (Länsstyrelsen), Den regionala integrationsstrategin (Länsstyrelsen) Indikatorprojektet (NNS), Stoppa Våldet (NNS), Utbildningsinsatser för att nämna några.

Under 2023 har 303 personer deltagit i de olika arbetsrehabiliterande insatser som bedrivits. 24 av 142 utskrivna deltagare var i arbete och/eller studier vid utskrivning vilket motsvarar 16,9 %. Utöver det har 31 individer vid avslut, gått vidare till GK (gemensam kartläggning) i den förstärkta samverkan mellan Försäkringskassa och Arbetsförmedling, vilket motsvarar 21,8%. Tillsammans motsvarar de 38,7%, där vårt verksamhetsmål är 35% ut mot egen försörjning. Utöver de 38,7% som gått vidare mot egen försörjning och GK har ytterligare 18 individer skrivit in sig som arbetssökande efter avslutad insats vilket motsvarar 12,7%.

Utöver individer som varit inskrivna i länets åtta individinriktade insatser har samverkansteamet lyft 176 konsultationer och hittat en gemensam plan för dessa individer som man har gjort konsultationer kring

Man kan utläsa ur indikatormätningen som genomfördes senhösten 2023 att de allra flesta individer upplever att de blivit bemötta med respekt, att de fått med sig nya verktyg, att de fått en ökad självkännet och en högre livskvalitet. I stort sett alla insatser lyfter fram samverkan mellan myndigheterna som den främsta faktorn för goda resultat. Se bilagan om indikatorernas resultat.

Förbundet arbetar också aktivt med att stimulera samverkan genom att kalla till och leda samtliga sex lokala samverkansgrupper som finns i länet, samt anordna inspirationsdag och konferenser.

Uppföljning och resultat utifrån Verksamhetsplanen 2023

Nedanstående mål är uppsatta i verksamhetsplanen för 2023. Redovisning av bedömd måluppfyllelse kommenteras efter respektive målområde.

Resultatmål	Mål	Aktivitet	Måluppnåelse
Mål på individnivå	• 95 % av deltagarna ska uppleva stöd och inflytande i sin process. • 85 % av deltagarna ska uppleva sig vara mer redo för att arbeta eller studera. • 35 % av deltagarna ska ha kommit ut i arbete eller studier efter avslutad insats	• Vi mäter detta mål genom indikatorerna, 1, 2, 3. 96 % i genomsnitt av mätning med indikatorerna. • Vi mäter detta genom indikatorerna 5, (6), 7. Indikator 6 mäts endast vid avslut. 85 % i genomsnitt i mätningen av indikatorerna. • 24 av 142 utskrivna deltagare var i arbete och/eller studier vid utskrivning vilket är lika med 16,9 procent.	Målet har uppnåtts Målet har uppnåtts Målet har inte uppnåtts, utifrån förändrade förutsättningar

Signering av justerare
på varje sida

Sida 9

	40 % av deltagarna ska ha gjort en positiv stegförflyttning efter avslutad insats	31 av 142 utskrivna har gått vidare till GK (21,8%), 18 av 142 utskrivna är aktivt arbetssökande efter avslutad insats (12,7%) samt ytterligare 8 av 142 är avslutade mot rätt till rätt ersättning/föräldraledighet (5,6%) Totalt motsvarar det 40,1 %	Målet har uppnåtts
Mål på strukturnivå	90 % av personer involverade i samverkan ska uppleva att samverkan genererar bättre förutsättningar för individer.	Vi mäter detta genom indikatorerna 7, 8, 9, 10, 12,13. 93 % i genomsnitt utifrån indikatorerna.	Målet har uppnåtts
Mål på organisations-nivå	Förbundet ska vara presenterat hos berörda intressenter vad gäller verksamhet och arbetssätt.	- Fullmäktige ska besökas en gång per mandatperiod och Kommun- och Regionledning ska besökas vartannat år. - Utöver det kan presentation av förbundets verksamhet ske på fler ställen utifrån behov och förfrågningar. - Förbundet ska kunna presentera välgrundad statistik kring insatser. - Förbundet ska också arbeta med att vara mer synlig på webben och att bygga upp en marknadsföring som ska bidra till att sprida kunskap om förbundet - Nyhetsbrev/möten förväntas bidra till bättre och mer kontinuerlig information till våra medlemmar kring verksamheten och aktuella insatser	Målet bedöms ha uppnåtts Målet bedöms ha uppnåtts, sex informationer har hållits under 2023 Målet bedöms ha uppnåtts Målet bedöms ha uppnåtts Målet bedöms ha uppnåtts till viss del (dock inga nyhetsbrev under 2023)
Mål på ekonomisk nivå	- Behållningen vid årets slut ska följa nationella rådets riktlinje - Insatsernas budgetar ska vara så väl beräknade att utfallet inte avviker mer än 5 procent 75% av de tilldelade medlen ska gå till individinriktade insatser	- Utfallet för 2023 års behållning ligger i enlighet med nationella rådets riktlinje. I enlighet med NR riktlinjer skulle eget kapital kunna uppgå till 2 730 000 kr och utfallet blev 2023 att förbundets behållning blev 1 338 903 kr. - Utfallet mäts genom att jämföra rekviderade medel med den summa som budgeterats. Budgeterade insatskostnader var 13 166 000 kr och utfallet blev 13 322 815 kr vilket i procent innebär 1,2 % i överskjutande avvikelser. - Enligt medlemsintäkter på 16 189 274 kr och en budgeterad kostnad för de individinriktade insatserna på 13 166 000 kr där utfallet blev 13 322 815 kr, vilket motsvarar 82%	Målet har uppnåtts och ligger klart inom NR riktlinjer. Målet har uppnåtts. Några insatser har lämnat kvar pengar utifrån given budget, andra inte. Analys och samtal kommer föras Målet i budgetplanering är uppnått (82 %)

	Förbundet ska göra en socioekonomisk beräkning avseende avslutade deltagare	Denna, av styrelsen fastställda beräkning ska finnas med i årsredovisning för 2023 års verksamhet	Målet är uppnått, se beräkningen under rubriken socioekonomiska effekter (s 14)
--	---	---	---

Uppföljning och resultat för individinriktade insatser

Resultat och måluppfyllelse redovisas på aggregerad nivå för samtliga finansierade insatser.

Mer detaljeradredovisning för varje enskild verksamhet läggs som bilagor.

Redovisning på aggregerade nivå av deltagarnas avslutsorsaker kopplat till försörjning och arbetsförmåga samt ev. andra relevanta indikatorer. Deltagarnas resultat och avslutsorsaker redovisas könsuppdelad utifrån försörjningskälla, andel i arbete/studier, andra avslutsorsaker samt ev. andra relevanta indikatorer.

Redovisning av resultat hämtas ur Insatsernas årsrapportering, som finns med som bilagor.

I tabellen presenteras de uppgifter om individer som har rapporterats för de arbetsrehabiliterande projekten.

<u>Insatsnamn</u>	<u>Budget antal delt.</u>	<u>Totalt antal delt.</u>	<u>Antal nya delt.</u>	<u>Antal avslutade delt.</u>	<u>Pågående delt.</u>
Kompass	30	25	12	9	16
KRUS	30	42	27	19	23
Plattformen	30	50	20	22	28
Pontibus	30	40	18	15	25
RESA	30	16	7	7	9
SAMBA	30	53	29	28	25
Knutpunkten	30	33	18	18	15
Vägknuten	30	44	22	24	20
SUMMA deltagare	240	303	153	142	161

Tabell 1, Insatsredovisning 2023 enligt redovisning från insatsernas årsrapport.

En jämförelse av det totala antalet deltagare i arbetsrehabiliterande projekt i länet med tidigare år:

	<u>Budget antal deltagare</u>	<u>Antal deltagare</u>	<u>Antal nya deltagare</u>	<u>Antal avslut deltagare</u>	<u>Pågående deltagare</u>
2011	128	178	122	82	50
2012	208	264	176	104	57
2013	195	275	120	195	71
2014	167	167	90	87	82
2015	167	199	122	78	121
2016	214	220	99	133	85
2017	259	256	164	132	124
2018	230	327	199	137	179
2019	250	369	189	200	170
2020	230	277	112	127	152
2021	230	258	108	115	142
2022	240	264	122	112	152
2023	240	303	153	142	161

Tabell 2, jämförelse av insatsredovisning i SUS för 2011 till och med insatsernas egen årsrapport 2023 i arbetsrehabiliterande projekt & insatser.

Antalet deltagare i insatserna har ökat mot föregående år. Detta hänger till viss del ihop med att insatserna under 2023 kunnat arbeta fullt ut. För att få en bättre bild av deltagarnas bakgrund och resultaten av verksamheten så presenteras även individstatistik från insatsernas egna redovisningar.

Ålder

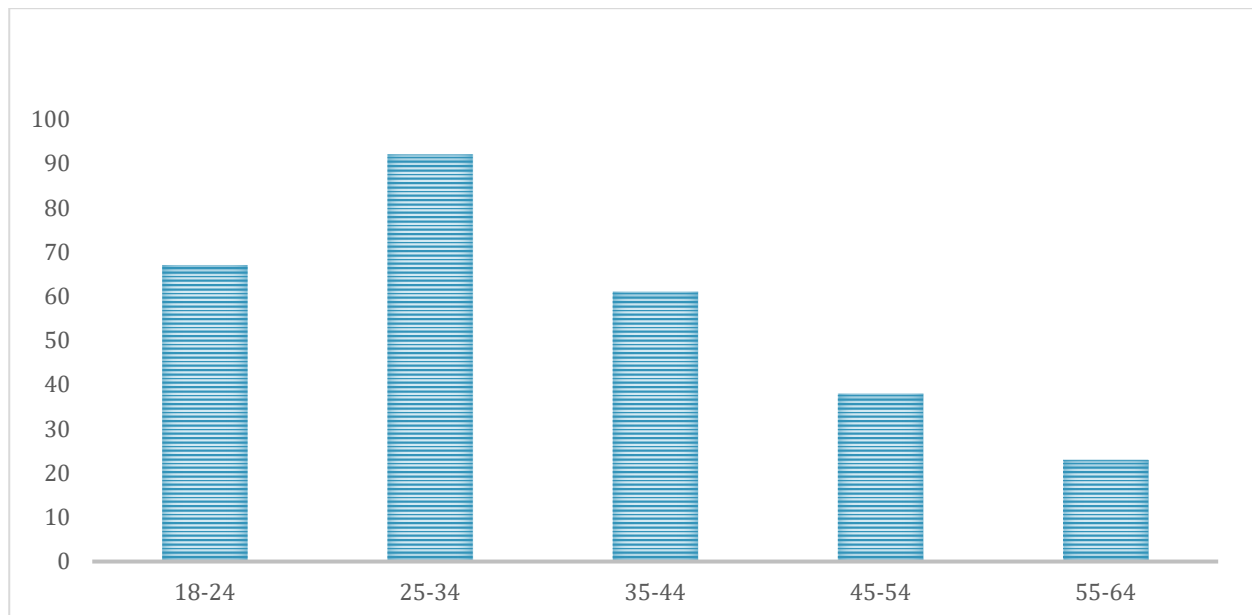


Diagram 1, deltagares ålder i insatser finansierade av Samordningsförbundet i Kalmar län under 2023.

Under 2023 har insatspersonal redovisat 281 deltagares åldersspann, ej könsuppdelat. Svårt att jämföra med föregående år fullt ut, men diagramstrukturen är den samma med flest deltagare i spannet 25-34 år. En ungefärlig medelålder på deltagarna hamnar på 34,8 år mot föregående år (2022) på 33,6 år.

Utbildning

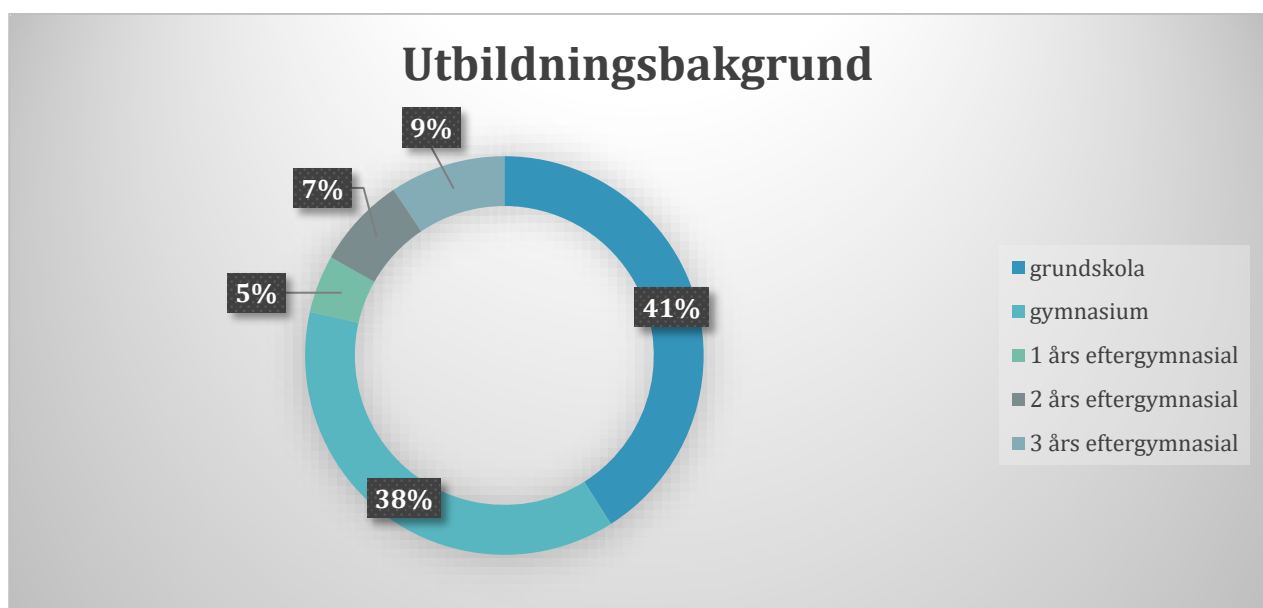


Diagram 2, deltagares utbildningsnivå 2023 inrapporterat av insatspersonal

Av de deltagare där utbildningsnivån är känd så har 41 procent enbart grundskola och 38 procent har fullföljt gymnasieutbildningen. Relativt liten del av deltagarna har någon form av eftergymnasial utbildning.

Remitterande myndighet

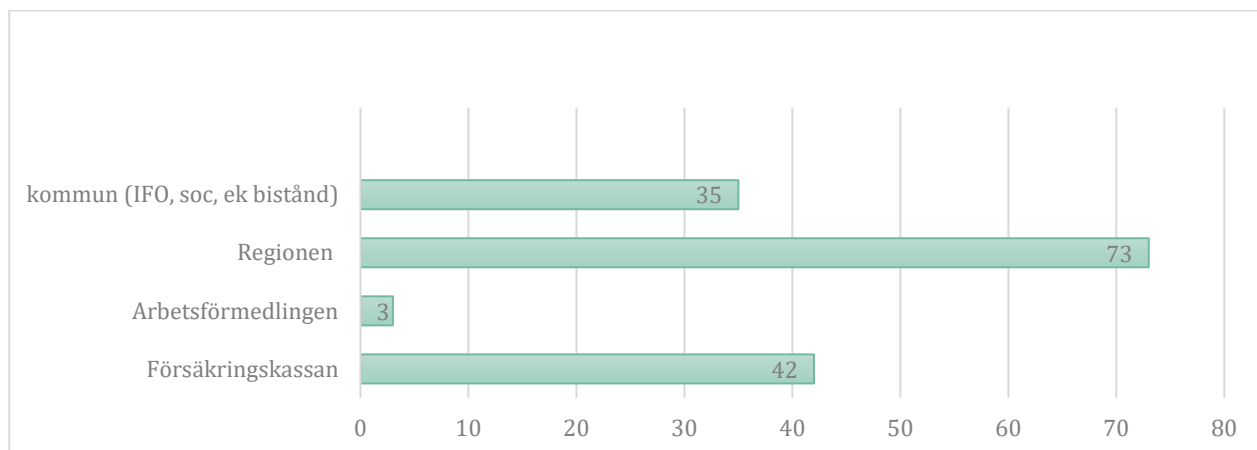


Diagram 3, remitterande myndighet för nyinskrivna deltagare 2023

Av de nyinskrivna deltagarna är de flesta inremitterade genom Regionen och då främst psykiatrin, därefter följer Försäkringskassan och kommunerna. Arbetsförmedlingen har inte samma möjlighet som tidigare på grund av ny styrning mot upphandlade leverantörer.

Tid i offentlig försörjning

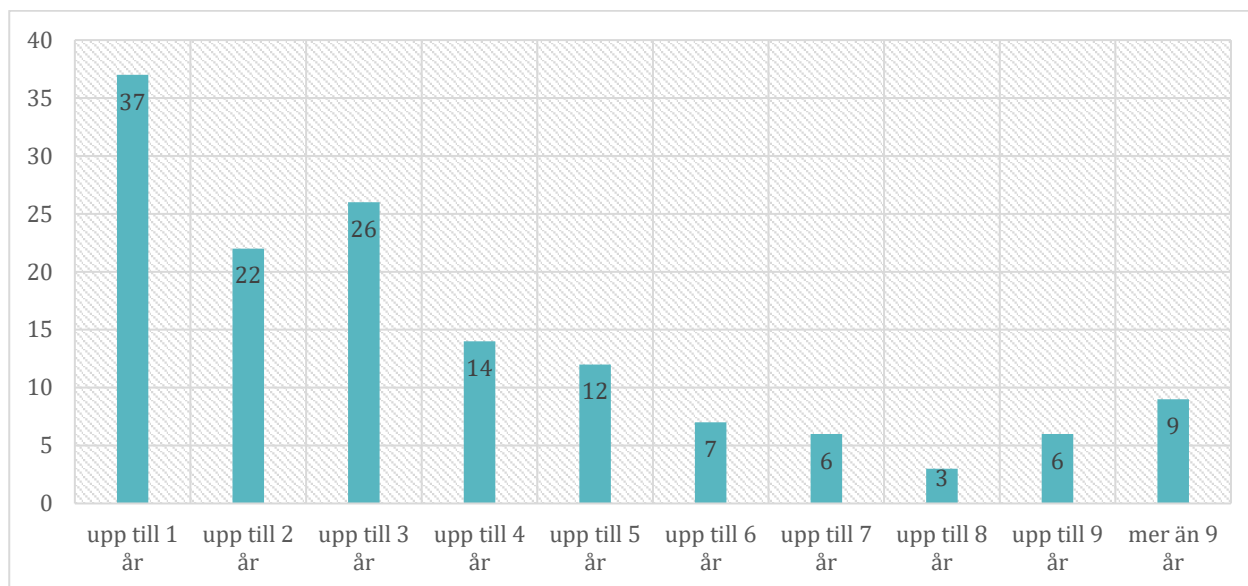


Diagram 4, nyinskrivna deltagares tid i offentlig försörjning under 2023, utifrån insatsernas rapportering

Nyinskrivna deltagare i insatserna har relativt lång tid i offentlig försörjning. 74 procent av deltagarna har haft offentlig försörjning i mer än ett år och 30 procent av deltagarna har haft offentlig försörjning i mer än fem år. Medelsnittet ligger på ca 4 år i offentlig försörjning. Redovisningen ovan är utifrån insatsernas inrapporterade uppgifter med olika sätt att mäta.

Sysselsättning vid avslut

Under 2023 avslutades 142 individer sina insatser. 24 av 142 gick till egenförsörjning i form av arbete, subventionerat arbete eller studier. 31 individer avslutades genom att gå in i den gemensamma kartläggningen hos FK/AF. Ytterligare 18 individer skrevs vid avslut in sig som arbetssökande på arbetsförmedlingen, övriga deltagare gick tillbaks till någon av myndigheterna för fortsatt rehabilitering eller fick rätt till rätt ersättning.

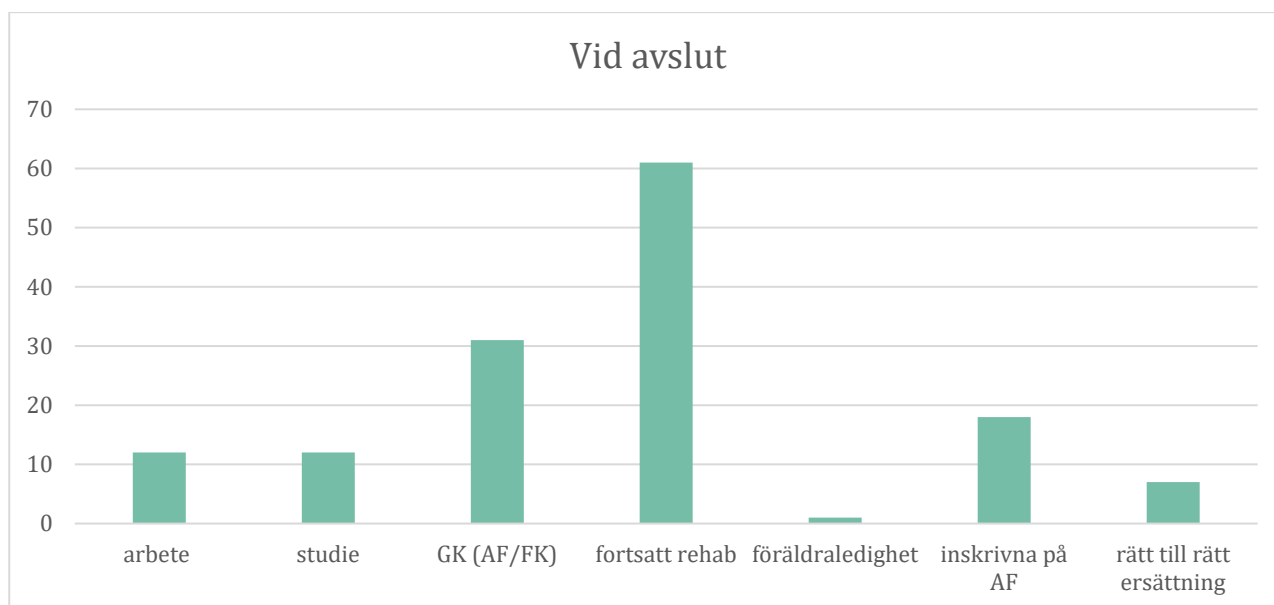


Diagram 5, 142 utskrivna deltagares sysselsättning vid avslut i insatsen under 2023.

24 av 142 utskrivna deltagare var i arbete och/eller studier vid utskrivning vilket motsvara 16,9 % . Då uppdraget för insatserna ändrats och deltagarna ska lämnas över till den Gemensam kartläggning som AF/FK har blir, detta en naturlig följd. 31 deltagare avslutades mot Gemensam kartläggning, vilket motsvara 21,8 %. Slår man ihop de båda siffrorna överstiger det förbundets målsättning på 35%.

Lägg därtill att 18 personer har skrivit in sig på Arbetsförmedlingen som aktivt arbetssökande efter avslutad insats, så motsvarar det ytterligare 12,7 %.

Arbetsmarknaden i samhället förändrats en hel del i spåren av lågkonjunkten som nu råder. Fortfarande är det dock glädjande att en stor andel av deltagarna går mot arbete och studier trots att de, enligt personal i insatserna, har en sämre ställning på arbetsmarknaden. Det är alltför många som har problem med psykisk ohälsa och lång tid av arbetslöshet.

Förutom att deltagare kommer till egenförsörjning så har många deltagare fått en ökad självkännet, lärt sig mycket om samhället och fått en större livskvalitet. Många går vidare till fortsatt matchning inom Arbetsförmedlingen eller fortsatt rehabilitering. För vissa personer har det konstaterats att det inte finns någon arbetsförmåga. Även detta kan vara bra att få konstaterat för att slippa fortsätta kämpa med att försöka få ett arbete och kanske få en försörjning genom sjuk- eller aktivitetsersättning.

Försörjning före och efter insats

När det gäller försörjningskällor före och efter avslutad insats konstaterar vi att försörjningsstöd minskar allra mest, därefter minskar även sjukpenning/Rehabpenning i förhållande till hur det var innan deltagarna påbörjade insatsen.

I andra ändan ökar "ingen offentlig försörjning", då flera individer börjar studera eller får ett arbete.

Underlaget av insamlade data är svår att redovisa i diagramform, men följer samma mönster som tidigare verksamhetsår.

Socioekonomiska effekter

Vi har anammat att redovisa socioekonomiska effekter enligt en modell som användes i Samordningsförbundet Göteborg Centrum.

I korthet går modellen ut på att effekterna beräknas utifrån vissa schabloner. Genomsnittlig ersättning offentlig försörjning per person och månad är ca 10 000 kr - Genomsnittlig administrativ kostnad för besök hos socialtjänst, läkare och andra samt andra ersättningar typ bostadsbidrag är 500 kr per person och månad. Samhället får ny inkomst från varje deltagare som börjar arbeta med ca 5 700 kr/månad (vid heltidsarbete med grundlön 19 000 kr) Minskad kostnad per person som går från utanförskap till arbete är därmed 10 500 kr i minskade kostnader och 5 700 kr i ökade samhällsintäkter, totalt 16 200 kr per månad.

Denna effekt kan jämföras med insatta medel till Samordningsförbund i form av medlemsbidrag. Många argument kan ställas mot denna typ av schablonisering.

Det finns flera positiva effekter som inte mäts (t ex effekter för alla som inte når ända fram till anställning under mätperioden) samtidigt som det finns faktorer som anställningsstöd, fortsatt behov av t ex sjukersättning på deltid och annat som begränsar vinsten för samhället. Det finns dock anledning att tro att de positiva och negativa effekterna till stor del tar ut varandra.

Kommunernas och regionens ekonomi är inte heller berörda av Arbetsförmedlingens kostnader för anställningsstöd. I denna årsredovisning redovisas hur många deltagare som avslutats till arbete i vårt förbund.

Under 2023 års var det 12 deltagare som avslutades till arbete. Jämfört med om dessa hade fortsatt med offentlig försörjning så gör samhället tack vare förbundets insatser en besparing/vinst på 12 deltagare x 16 200 kr x 12 mån, totalt 2 332 800 kr.

Lägg därtill att 12 personer har börjat studera efter avslutad insats och gått från offentlig försörjning till studiemedel/studiestöd. Då ökar visserligen inte kommunernas intäkter, men kostnaden försvinner vilket skulle ge 12 deltagare x 10 500 kr x 12 mån, totalt ytterligare 1 512 000 kr

Man skulle alltså utifrån den här enkla modellen kunna konstatera att förbundet har sparat Kalmar län 3 844 800 kr under 2023, utöver all finansiering av insatser, utbildningar och samverkansinsatser av skilda slag.

1.6. Väsentliga personalförhållanden

Upplysningar om väsentliga personalförhållanden i vårt förbund, ser ut enligt följande. Vi är 2,85 tjänster på förbundets kansli. Två kvinnor och en man är anställda av förbundet. Ingen av dessa har varit sjukskrivna eller haft någon sjukfrånvaro under 2023.

1.7. Förväntad utveckling

Fokus 2024

Temat för 2024 kommer fortsatt vara Tillit utifrån vårt uppdrag enligt Finsamlagstiftningen. Det innebär att förbundet kommer att arbeta med fokus på begreppet tillit.

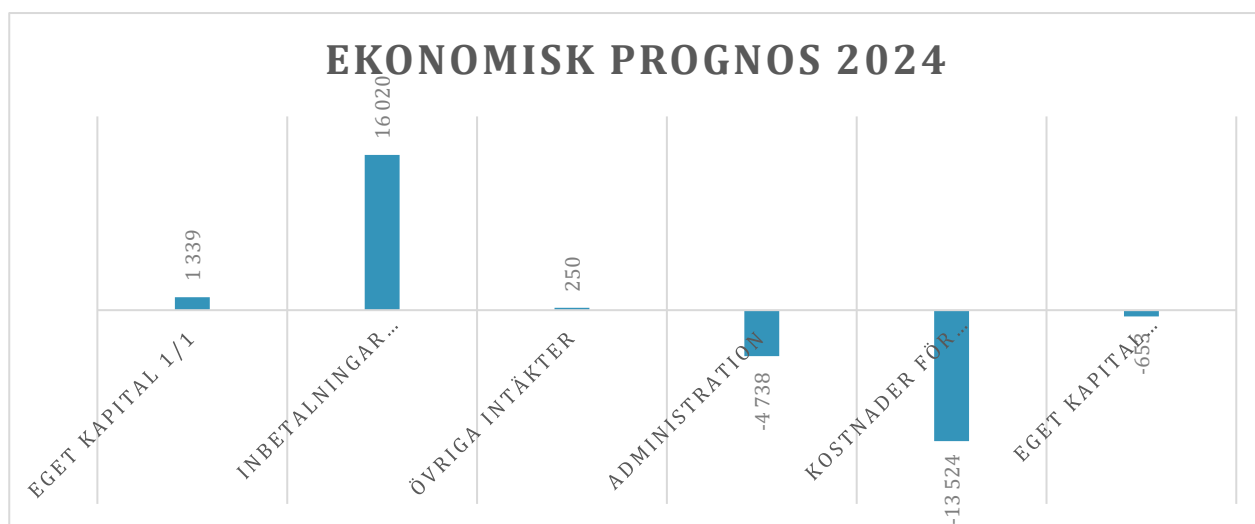
Stärka samverkan mellan myndigheterna och att möjliggöra flexibel, långsiktig samverkan för individer med behov av stöd från flera myndigheter. Processer som inte fungerar är ett område vi kommer titta extra på.

Att utveckla de av förbundet finansierade åtta insatser i länet är ett område som känns angeläget. Förbundets tjänstepersoner kommer ägna mer tid åt att besöka och vara mer delaktiga i insatsernas arbete än tidigare år – verksamhetsbesök kommer göras under våren 2024.

Även de globala målområden i Agenda 2030 som passar in i förbundets arbete, kommer aktualiseras under 2024. Vi menar då social hållbarhet, hälsa och välbefinnande, jämställdhet och fredligt och inkluderande samhälle bl. a.

Utbildningsarrangemang kommer förbundet också fortsätta arbeta med under 2024.

Ekonomisk prognos för 2024



Den ekonomiska prognosen utgår från verksamhetsplan och budget för 2024. Den kommer vi naturligtvis behöva se över utifrån att vi inte kan leva med ett minus om 653 000 kr i eget kapital. Diskussioner och förslag till kostnadsminimering kommer tas fram under år 2024.

2. Driftsredovisning

Belopp tkr	Utfall jan-dec 2023	Aktuell budget jan-dec 2022	Avvikelse utfallbudget	Bokslut År 2023
Nettokostnad	- 18 714 547	18 100 500	614 047	-18 714 547
Medlemsavgift	16 189 274	16 270 000	-80 726	16 189 274
Finansiella poster	10 521	0	10 521	10 521
Resultat	-2 514 752	-1 830 500	-684 252	-2 514 752
Utgående eget Kapital	1 338 903	2 023 154	-684 251	1 338 903
Likvida medel	5 277 655			5 277 655

* Medlemsavgifter innehåller:
Kursavgifter: 159 000 kr
Erhållna bidrag: 16 020 000 kr
Övriga intäkter: 10 274 kr

3. Resultaträkning

		2023-01-01	2022-01-01
Belopp i kr.	Not	2023-12-31	2022-12-31
Verksamhetens intäkter	1	16 189 274	16 383 989
Verksamhetens kostnader	2	-18 714 547	-16 592 836
Avskrivningar			
Verksamhetens resultat		-2 525 273	-208 847
Finansiella intäkter		10 521	4 056
Finansiella kostnader			-2
Resultat efter finansiella poster		-2 514 752	-204 793
Extraordinära poster			
Årets resultat		-2 514 752	-204 793

4. Balansräkning

Belopp i kr.	Not	2023-12-31	2022-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Maskiner och inventarier			
Summa anläggningstillgångar			
Omsättningstillgångar			
Korta fordringar	3	312 027	322 479
Kortfristiga placeringar			
Kassa och bank		5 277 654	7 187 431
Summa omsättningstillgångar			7 509 910
Summa tillgångar		5 589 681	7 509 910
Eget Kapital, avsättningar och skulder			
Eget Kapital		3 853 654	4 058 448
Årets resultat		-2 514 752	-204 793
Övrigt eget kapital			
Avsättning			
Avsättningar för pensioner			
Skulder			
Långfristiga skulder			
Kortfristiga skulder	4	4 250 779	3 656 255
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		5 589 681	7 509 910

5. Kassaflödesanalys

Belopp i kr.	2023-12-31	2022-12-31
Årets Resultat	-2 514 752	-204 793
Justering för ej likviditetspåverkande poster		
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		
Ökning/ minskning kortfristiga fordringar	10 453	-174 720
Ökning/ minskning kortfristiga skulder	594 523	233 185
Kassaflöde för den löpande verksamheten	-1 909 776	-146 328
Årets Kassaflöde	-1 909 776	-146 328
Likvida medel vid årets början	7 187 430	7 333 759
Likvida medel vid årets slut	5 277 654	7 187 431

6. Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är i tillämpliga delar upprättad i enlighet med lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning. Vissa anpassningar har gjorts till Finsam:s verksamhet.

7. Noter

Not 1. Verksamhetens intäkter	2023-12-31	2022-12-31
Driftbidrag från staten	8 010 000	8 029 000
Driftbidrag från Borgholms Kommun	175 657	176 874
Driftbidrag från Emmaboda Kommun	151 134	152 443
Driftbidrag från Hultsfred Kommun	227 775	228 355
Driftbidrag från Högsby Kommun	90 502	92 152
Driftbidrag från Kalmar Kommun	1 162 331	1 158 274
Driftbidrag från Mönsterås Kommun	214 657	215 562
Driftbidrag från Mörbylånga Kommun	257 598	253 908
Driftbidrag från Nybro Kommun	328 326	329 398
Driftbidrag från Oskarshamn Kommun	437 730	440 845
Driftbidrag från Torsås Kommun	113 976	115 868
Driftbidrag från Vimmerby Kommun	251 959	253 193
Driftbidrag från Västerviks Kommun	593 355	597 628
Driftbidrag från Region Kalmar Län	4 005 000	4 014 500
EU-medel och andra bidrag		
Övriga intäkter	169 305	326 000
Öresutjämning	-31	-11
Summa	16 189 274	16 383 989

Not 2. Verksamhetens Kostnader	2023-12-31	2022-12-31
Övriga externa kostnader		
Lämnade bidrag	13 322 815	11 633 528
Kurs O Konferensavgift	1 117 381	1 197 896
Övriga främmande tjänster	58 329	55 762
Trycksaker	36 794	90 499
Lokalhyran	133 865	97 306
Adm-tjänster	11 251	11 251
Styrelsekostnader	36 571	12 821
Förbrukningsinventarier	16 729	0
Rese/ Hotellkostnader	41 719	87 097
Leasing avg personbilar+Bränsle	54 585	48 735
Mobiltelefon	42 465	44 273
Dataprogram Licenser	36 729	31 136
Revisionsarvode	69 000	55 071
Kompetens i Samverkan	241 033	323 488
Företagsförsäkringar	7 261	6 940
Övr avdr gill kostn	22 802	28 568
Övriga Reklam	7 020	10 200
Utvärdering	10 000	10 000
Övrigt	20 248	15 957
	15 286 597	13 760 528
Personalkostnader		
Lön tjänstemän	1 521 034	1 484 609
Kollektiv Pensionsförsäkr	456 422	169 413
Arbetsgivaravgifter	637 117	588 914
Förändr sem löneskuld	40 277	31 845
Sammanträdesarvode	294 870	192 830
Styrelsearvode	75 555	64 356
Soc.avgifter semesterlön	12 655	10 006
Semesterlön tjänstemän	208 264	204 650
Skattefri bilersättning	29 706	12 038
Skattepl bilersättning	12 993	6 832
Övr personalkostnader	4 800	12 274
Arbetsgivaravg(nya pensionssystemet)	10 514	8 836
Särsk Löneskatt Pensionsk	110 728	41 100
Skattepl trakt	4 425	1 875
Övr gruppfförsäkring	200	200
Skattefria trakt	8 390	2 530
	3 427 950	2 832 308
Summa	18 714 547	16 592 836

Not 3. Fordringar	2023-12-31	2022-12-31
Fordran moms	92 714	187 479
Kundfordringar	1 000	135 000
Övriga kortfristiga fordr	212 130	0
Övr interimfordringar	6 183	0
Summa	312 027	322 479

Not 4. Kortfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
Leverantörsskulder	3 732 482	3 273 621
Övriga kortfristiga skulder	80 003	85 532
Upplupna semlöner	148 023	107 746
Upplupna soc.avg sem.lön	46 509	33 853
Avräkn sociala avgifter	57 901	53 188
Avräkn särsk lönesk pens	110 728	41 100
Övr uppl kostn	75 133	61 215
Summa	4 250 779	3 656 255

8. Styrelsens underskrift

Vi intygar att årsredovisningen ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat samt kostnader, intäkter och förbundets ekonomiska ställning.

Datum:.....

.....
Jonas Erlandsson
Ordförande

.....
Madeleine Rosenqvist
Vice ordförande

.....
Lucas Lodge
2:e Vice ordförande

.....
Linda Ilmrud (AF)
Ledamot

.....
Majda Khan (FK)
Ledamot

.....
Roger Holmberg
Ledamot

.....
Stefan Månsson
Ledamot

.....
Jimmy Loord
Ledamot

.....
Diana Bergskans
Ledamot

.....
Joel Schäfer
Ledamot

.....
Åsa Ottosson
Ledamot

.....
Elisabeth Fransén
Ledamot

.....
Isabell Lindahlen
Ledamot

.....
Lars Häggbring
Ledamot

.....
Eva Berglund
Ledamot

.....
Maud Ärlebrant
Ledamot

.....
Bengt Thörnblad
Ledamot

Bilagor

Består av årsredovisningar för insatser finansierade av Samordningsförbundet i Kalmar län 2023

- 1) Kompass (Mörbylånga kommun)
- 2) Krus (Kalmar kommun)
- 3) Plattformen (Hultsfred och Vimmerby kommun)
- 4) Pontibus (Borgholms kommun)
- 5) Resa (Torsås kommun)
- 6) Samba (Nybro och Emmaboda kommun)
- 7) Knutpunkten (Västerviks kommun)
- 8) Vägknuten (Oskarshamn, Mönsterås och Högsby kommun)
- 9) Stoppa Våldet – diagram av resultat
- 10) Indikatorerna – diagram av resultat

Datum: 231222

Års- och halvårsredovisning Insatsens syfte, mål och målgrupp.

Effektivisera kompetens och resurser kring individer i behov av myndighetssamverkan för att förkorta vägen till inträde eller återgång till arbetsmarknaden, eller annan varaktig försörjning.

Insatsens tidsram samt personalresurs

Insatsen bedrivs tillsvidare enligt LIS-avtal. Personal består av 2 arbetsmarknascoacher
100%+ 80%

Insatsens metod

Friskvård och Empowerment-pedagogik enligt 7tjugo-modellen, samt enskild vägledning.
Möjlighet till praktik och arbetsträning internt och externt.

Insatsens resultat på individnivå

Hittills i år:

- Budgeterat antal deltagare 30
- Antal nya deltagare fram 31/12 12
- Fördelning på remitterande myndighet: Socialtjänst 8, Försäkringskassan 3, Regionen 1, arbetsförmedlingen, 0
- *Totalt antal deltagare under året 25*
Antal män 10, kvinnor 14 och ej definierad könstillhörighet 1 (hen)
- *Utbildningsbakgrund,*
färdigställt grundskola 7
färdigställt gymnasieutbildning 16
1 års eftergymnasial utbildning 0,
2 års eftergymnasial utbildning 0,
3 år eller mer eftergymnasial utbildning 2.
- *Åldersspann*
18-24, 8
25-34, 4
35-44, 4
45-54, 6
55-64, 30
- Tid i offentlig försörjning vid inskrivning:
Upp till ett år 6st
...två 5 st, tre 14,
- *Försörjningskälla vid inskrivning*
Sjukpenning/Rehabersättning 9, aktivitetssättning 4, sjukersättning 0, A-kassa 0, aktivitetsstöd 0, försörjningsstöd 12, studiestöd/studiemedel 0, ingen offentlig försörjning 0.
- *Försörjningskälla vid avslut*
Sjukpenning/Rehabersättning 4, aktivitetssättning 0, sjukersättning 0, A-kassa 0, aktivitetsstöd 0, försörjningsstöd 5, studiestöd/studiemedel 0, ingen offentlig försörjning 0.

Samordningsförbundet i Kalmar Län
Trädgårdsgatan 12
39235 Kalmar

info@samkalmarlan.se
www.samkalmarlan.se

- *Antal avslutade deltagare totalt*
Antal män 5, kvinnor 4, och ej definierad könstillhörighet 0.
- Antal avslutade deltagare till GK (Gemensam kartläggning AF/FK) 3
- Antal avslutade deltagare till arbete eller studier och inskrivna på AF 0.
- Antal konsultationsremisser 21

Sedan uppstart:

- Budgeterat antal deltagare 30
- Antal deltagare totalt 124 (61 avslutade)
- Fördelning på remitterande myndighet: uppgift saknas
- Antal till arbete eller studier: 22 (17 till arbete, 5 till studier)
-

Framgångsfaktorer inom samverkan.

Organisation: Stabilt stöd, tydlighet och lyhördhet. Inbjuder till kompetensutveckling och erfarenhetsutbyte insatser emellan.

Arbetsgrupp: Fyrpartsamverkan och månatliga teamsmöten, och kontaktvägar vid behov, säkerställer att rätt resurser och kompetens används, samt bidrar till ett värdefullt erfarenhetsutbyte.

Styrgrupp: LSG-möten ger stöd och kontinuitet, och säkerställer kvalitet i utförande enligt uppdragets syfte och mål.

Individnivå: Friskvård och 7tjugo-pedagogik i en trygg och tillåtande miljö, samt ett tydligt syfte med insatsen och ett lika tydligt individuellt mål. Delaktig i sitt ärende.

Ewa Åkerman & Camilla Jaensson

Datum: 2024-01

Årsredovisning KRUS 2023

Insatsens syfte, mål och målgrupp

KRUS är en arbetsförberedande insats där målet är att en deltagare ska utveckla sina egna förmågor och förutsättningar för att närma sig arbetsmarknaden - klara av arbetslivsinriktad rehabilitering/praktik, arbete eller studier. Målgruppen är personer i åldrarna 19 till 64 år med psykisk ohälsa, boende i Kalmar kommun som behöver stöd för att komma ut i arbetslivet. Målet är att 30 personer per år ska kunna ta del av insatsen.

Insatsens tidsram samt personalresurs

Insatsen var i projektform under perioden 2016-09 till 2019-08. Från och med 2019-09 finns ett beslut (LIS) om att insatsen ska finnas kvar så länge syftet uppfylls. 3 st. årsarbetare/koordinatorer.

Insatsens metod

Empowermentpedagogiken 7TJUGO, MI, Lösningfokuserat förhållningssätt och friskvård med bland annat NADA (öron-akupunktur) och Friskis & Svettis.

Insatsens resultat på individnivå

31 december 2023

Deltagare: 23, varav 10 st är i introduktionsgruppen

Kvinnor 17 st och män 6 st

Medelålder: 35 år

2023

- Budgeterat antal deltagare: **30** per år
- **Inkomna** intresseförfrågningar: **35**
- **Beviljade** intresseförfrågningar/ **Nya** deltagare 2023: **27**
- **Fördelning på remitterande myndighet** **beviljade att delta**

Försäkringskassan	11	9
Arbetsförmedlingen	2	1
Kalmar kommun	5	3
Region Kalmar län	17	14
- **Totalt antal deltagare under året - 42 st**

Antal män	14
Antal kvinnor	28
- **Utbildningsbakgrund – nya deltagare 2023**

Färdigställt grundskola	8
Färdigställt gymnasieutbildning	10
Upp till 1 års eftergymnasial utbildning	1
Upp till 3 års eftergymnasial utbildning	4
Mer än 3 år eftergymnasial utbildning	0
Saknas	3
Annan	1
- **Åldersspann – nya deltagare 2023**

18-24	8
25-34	9
35-44	5
45-54	4
55-64	1

- Tid i offentlig försörjning

Upp till 1 år	8
Upp till 2 år	7
Upp till 3 år	3
Upp till 4 år	1
Upp till 5 år	2
Upp till 6 år	
Upp till 7 år	
Upp till 8 år	
Upp till 9 år	1
Mer än 9 år	1
Ej tillämpligt	4

- | Försörjningskälla vid | Inskrivning 2023 | Avslut 2023 |
|-----------------------|------------------|-------------|
|-----------------------|------------------|-------------|

Sjukpenning/Rehabersättning	16	10
Aktivitetsersättning	3	5
Försörjningsstöd	4	3
Aktivitetsstöd	0	1
Ingen offentlig försörjning	4	

- **Antal avslutade deltagare 2023 = 19 st**

Antal män	8
Antal kvinnor	11
Till GK	6
Till arbete, studier och inskrivna på AF	3
Åter till försörjningsstöd eller Försäkringskassan	10
Antal konsultationer	6

SEDAN UPPSTART

- Budgeterat antal deltagare: 30 st per år (210 st sedan start)
- Antal deltagare totalt: 158 st (*en person kan räknas med under tex 2 kalenderår som aktiv deltagare, men som ny deltagare en gång*)
- Antal inkomna intresseförfrågningar totalt: 220 st

- **Fördelning på remitterande myndighet** **beviljade att delta**

Försäkringskassan	50	39
Arbetsförmedlingen	30	24
Kalmar kommun	40	24
Region Kalmar län	100	71

Antal avslut	135
Antal till arbete/föräldrapenning	12
Antal till studier	12
Antal till Arbetsförmedlingen	55
<i>(arbetssökande, GK mm)</i>	

Framgångsfaktorer inom samverkan

Organisation

KRUS finns i Kalmar kommun och är organiserat under Socialförvaltningen, Funktionsstöd Vuxen.

Arbetsgrupp

KRUS Samverkansteam träffas ca 13 gånger per år, 7 gånger på våren och 6 gånger på hösten.

Teamet består av 10 personer, 2 handläggare från försörjningsstöd, 1 handläggare socialpsykiatri, 1 terapeut från Region Kalmar län, 1 arbetsförmedlare från Arbetsförmedlingen, 2 försäkringsutredare från Försäkringskassan samt 3 st koordinatörer från KRUS. Vi har även en kontakt från Region Kalmar län, primärvården som är med när det finns möjlighet.

Styrgrupp

Den lokala samverkansgruppen, LSG, träffas 4 gånger om året träffas

KRUS, Laila Ruchatz Andersson

Januari 2024

Årsredovisning Plattformen 2023

240103

Insatsens syfte, mål och målgrupp

Syftet är att bibehålla det goda arbete som finns idag och fortsätta bygga en flexibel och långsiktig samverkansstruktur. Vi vill också fortsätta att utveckla metoder för att i samverkan kunna erbjuda individer en sammanhängande insats som kan öka deras förutsättningar att närma sig eller nå ökad självförsörjning, alternativt att de får stöd och underlag för att få till rätt ersättning.

Målgruppen är personer som är i behov av samordnade insatser för inträde eller återgång till arbetsmarknaden, eller annan varaktig försörjning.

Målsättningen är att hantera 60 konsultationsremisser samt ha 30 deltagare på årsbasis.

Insatsens tidsram samt personalresurs

Insatsen Plattformen är en långsiktigt integrerad samverkansinsats och de personalresurser som finns är en koordinator i varje kommun, anställda på 100%.

Insatsens metod

Plattformen har ett Samverkansteam som består av personal från Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Vuxenpsykiatriska öppenvårdsmottagningen, Socialförvaltningarna och Hälsocentralerna i Hultsfred och Vimmerby kommun. Teamet träffas tre timmar var tredje vecka och konsulterar ärenden. Individen ger samtycke mellan verksamheterna. När alla verksamheter förmedlat relevant information, ger gruppen en rekommendation i ärendet. Då teamet bedömer att individer är i behov av koordinator skrivs hen in i Plattformen. I Plattformen samordnar och samverkar koordinatörn med myndigheter och verksamheter. Koordinatörn och deltagare träffas för motiverande samtal och skapande av handlingsplan innefattande mål och delmål. Ofta påbörjas förändringsprocess för att skapa struktur, välmående samt att hitta vägar mot arbetsträning, arbete eller studier. I samtalen används metoderna "MI-Motiverande samtal", "Lösningfokuserat förhållningssätt" och "Supported Employment". Det förekommer även inslag av KBT. Insatsen genomförs av ett förhållningssätt av empowerment. Plattformen har erbjudit gruppverksamhet kring personlig utveckling och empowerment under en period både vår och hösttermin. Plattformen Vimmerby har även erbjudit den hälsofrämjande friluftsinnsatsen Häng med oss ut, som är ett koncept som Friluftsrämjandet utbildar i.

Insatsens resultat på individnivå

Budgeterat antal deltagare	30 st
Antal nya deltagare	20 st
Fördelning på remitterande myndighet	FK 7 st, ÖP 11 st, AF 0 st, HC 0 st, Soc 2 st
Totalt antal deltagare under året	50 st (33 kvinnor, 17 män, 0 ej angivet)

Utbildningsbakgrund (hos 50 personer under året inskrivna)

ej avslutad grundskola:	2 st
färdigställt grundskoleutb:	17 st
färdigställt gymnasieutb:	19 st
1 års eftergymnasial utb:	0 st
2 års eftergymnasial utb:	5 st
3 år eller mer eftergymnasial utb:	7 st

Åldersspann (hos 50 personer under året inskrivna)

18-24 år: 8 personer

25-34 år: 17 personer

35-44 år: 13 personer

45-54 år: 10 personer

55-64 år: 2 personer

Tid i offentlig försörjning (för 50 personer under året inskrivna)

<1 år	8	1-2 år	3	2-3 år	5
3-4 år	7	4-5 år	5	5-6 år	4
6-7 år	3	mer än 7 år	11	ingen inkomst	4

Försörjningskälla	Inskrivning	Utskrivning
sjukpenning	25	4
rehabersättning		8
aktivitetsersättning	6	4
sjukersättning		2
A-kassa		
aktivitetsstöd	2 (1 person 50%)	
studiestöd/studiemedel		1
försörjningsstöd	11 (1 person resterande 50%)	1
ingen offentlig försörjning	7	
lön		2

Antal avslutade deltagare 22 st (11 män, 11 kvinnor, 0 ej angivet)

Antal till arbete eller studier 5 st (23%)

Antal vidare rehabilitering 10 st (45%) (8 st GK)

Sammanlagt positiv stegförflyttning 15 st (68%)

Antal konsultationsremisser 48 st

Sedan uppstart:

Budgeterat antal deltagare 30 st per år

Antal deltagare totalt 348 konsultationer, 198 har fått koordinator

Antal till arbete eller studier 48 st (25 %)

Framgångsfaktorer inom samverkan

Organisation: Plattformen är en känd och väl inarbetad insats. Samverkansteamet är välfungerande, har hög samlad kompetens, bra upparbetade rutiner och representanterna har god kännedom om sina och varandras uppdrag och riktlinjer. När verksamheterna har en kontinuitet vad gäller representanter fortlöper arbetet smidigare. Mötena prioriteras högt och

alla är aktiva och delaktiga i processen. Forumet bidrar till att ärenden som stått stilla under lång tid får en skjuts framåt i rätt riktning. Individen sätts i centrum.

Styrgrupp: Bred kompetens. Regelbundna träffar. Gemensamt intresse av fungerande samverkan.

Individnivå: De enskilda processerna får ta tid. Deltagarna har möjlighet till en tät personlig kontakt med koordinatören som har tid att träffas ofta och vid behov, inne eller utomhus. Koordinatorerna har hög kompetens inom samtalsmetodik och hälsa. Insatsen anpassas individuellt efter deltagarens behov. Koordinatorerna har snabba ingångar till kontakt med myndigheterna och verksamheterna vilket gynnar individer när det gäller samverkan. Möjligheterna till arbetsträning på Erikshjälpen och Stegen är viktiga första steg för personer som behöver en mjuk start mot arbetslivet. Fler individer går till Försäkringskassans och Arbetsförmedlingens förstärkta samarbete, när individen har uppnått en stabil nivå på 25% av tiden som personen är försäkrad för. Detta leder generellt sett till kortare tid i Plattformen, en positiv stegförflyttning för individen, men också att färre personer går från Plattformen ut i anställning.

/Plattformen Hultsfred och Vimmerby

Datum: 2024-01-02

Årsredovisning Pontibus 2023

Insatsens syfte, mål och målgrupp

Syfte

Att motverka utanförskap genom samordnade insatser och därigenom stärka individer för inträde eller återgång till arbetsmarknaden eller annan varaktig försörjning. Ytterligare ett syfte är utveckla samverkan mellan parterna.

Mål

95 % av deltagarna ska uppleva stöd och inflytande i sin process.
85 % av deltagarna ska uppleva sig vara mer redo för att arbeta eller studera.
35 % av deltagarna ska ha kommit ut i arbete eller studier efter avslutad insats.
40 % av deltagarna ska ha gjort en positiv stegförflyttning efter avslutad insats.

Måluppfyllelsen mäts med Uppföljning Finsam samt Indikatorerna, framtagna av NNS, Nationella nätverket för samordningsförbund.

Målgrupp:

Individer som är i behov av samordnade insatser för inträde eller återgång till arbetsmarknaden eller i annan varaktig försörjning. Insatsen riktar sig till individer mellan 16 och 64 år.

1 januari 2023 ändrades åldersgränserna gällande pension till 63 respektive 66 år, varvid individer upp till 65 år numera är välkomna i insatsen.

Insatsens tidsram samt personalresurs

Insatsen är LIS:ad (Långsiktig Integrerad Samverkan) sedan 2020-01-01.

Personalresurserna är två heltidsanställda; en koordinator som även har verksamhetsledaransvaret samt en koordinator.

Insatsens metoder

Grunden är ett lösningsfokuserat förhållningssätt.

- Gruppträning/friskvård på gym en gång per vecka, en timme per gång. Utomhus sommartid.

Varierad träning där man får prova på olika träningsformer. Gruppträningen innebär utöver fysisk träning även social träning.

- Gruppträffar en gång per vecka, två timmar per tillfälle. Grunden är 7TJUGO samt det egna konceptet Vägen till arbete. Därutöver erbjuds ibland föreläsningar, aktiviteter, filmvisning med mera.

- Individuella träffar ungefär en gång per vecka, cirka en timme per gång. Kartläggning över livssituation. Planering för återgång till arbetsliv/studier. Ofta promenader i skogen under samtalen, vilket anses vara gynnsamt på ett flertal sätt.
- Supported Employment och IPS används vid återgång till arbetslivet.
- NADA, en standardiserad form av öronakupunktur som ges i grupp, vilket erbjuds de deltagare som så önskar.
- Öronakupunktur och öronakupressur, vilket erbjuds enskilt för de deltagare som vill ha det.

Insatsens resultat på individnivå

Hittills i år:

- Budgeterat antal deltagare: 30 per år, 20 inskrivna samtidigt
- Antal nya deltagare: 18
- Fördelning på remitterande myndighet

AF	
FK	2
Regionen	12
Ek bistånd	4
- *Totalt antal deltagare under året* 40
 Antal män, kvinnor och ej definierad könstillhörighet
 Män: 18
 Kvinnor: 22
- *Utbildningsbakgrund*

Färdigställt grundskola:	18
Färdigställt gymnasieutbildning:	10
1 års eftergymnasial utbildning:	1
2 års eftergymnasial utbildning:	4
3 år el mer eftergymnasial utbildning:	7
- *Åldersspann*

16-24:	2
25-34:	8
35-44:	12
45-54:	9
55-64:	9
- Tid i offentlig försörjning

Mindre än sex månader:	7
Sju till 12 månader:	4
13 till 24 månader:	3
Mer än 24 månader:	26

- *Försörjningskälla vid inskrivning och avslut*

Från försörjningsstöd till försörjningsstöd:	3
Från försörjningsstöd till ingen offentlig försörjning:	2
Från försörjningsstöd till sjukersättning:	2
Från sjukpenning till sjukpenning/rehabersättning:	2
Från sjukpenning till sjukersättning:	1
Från sjukpenning till försörjningsstöd:	1
Från aktivitetsstöd till sjukersättning:	1
Från a-kasseersättning till ingen offentlig försörjning:	1
Från aktivitetsersättning till ingen offentlig försörjning:	2
- *Antal avslutade deltagare totalt* 15

Antal män, kvinnor och ej definierad könstillhörighet.
8 män
7 kvinnor

 - Antal avslutade deltagare till GK (Gemensam kartläggning AF/FK)
2
 - Antal avslutade deltagare till arbete eller studier och inskrivna på AF
5
 - Antal konsultationsremisser
5
 - Antal som ansökt om sjukersättning
3

Sju av 15 avslutade deltagare har gjort en positiv stegförflyttning och gått vidare till annan försörjning, det vill säga 47 %.
Fem av dessa har gått till arbete eller studier, alltså 33 %.

Sedan uppstart:

- Budgeterat antal deltagare 30 per år, 20 inskrivna samtidigt
- Antal deltagare totalt 131
- Fördelning på remitterande myndighet

AF	12
FK	20
Regionen	45
Ek bistånd	54
- Antal till arbete eller studier 37

Av det totala antalet deltagare sedan uppstart är det 28 % som gått till arbete eller studier.

Framgångsfaktorer inom samverkan

Organisation:

Samverkansteam:

Regelbundna möten där samtliga parter deltar och delger varandra nödvändig och relevant information. Korta vägar till kontakter vid behov där emellan. Parterna tar snabbt eventuella ytterligare, nödvändiga kontakter inom den egna organisationen.

Uppföljningar av och gemensamma planeringar för pågående deltagare.

Flerpartssamtal där deltagare och samtliga samverkande myndigheter kring den aktuella deltagaren träffas för gemensam planering.

Styrgrupp:

Regelbundna möten. Engagerade medlemmar där merparten har mandat att fatta beslut.

Individnivå:

Deltagarna uppskattar och gynnas av samverkan – gemensamma möten och planeringar och snabba kontaktvägar vid behov.

Metoden 7TJUGO är uppskattad av deltagarna och bedöms vara gynnsam för deras personliga utveckling. Vid gruppträffarna tillkommer även aspekten social hälsa.

Metoderna Supported Employment och IPS bedöms också vara befrämjande med individuella planeringar utifrån egna önskemål och förutsättningar samt täta kontakter och uppföljningar.

NADA och öronakupunktur/öronakupressur är mycket uppskattat av de deltagare som deltar i behandlingarna. Många upplever till exempel att sömnen förbättras och då sömn är en av grundförutsättningarna för hälsa och välbefinnande, anses detta vara mycket gynnsamt.

Friskvård/gruppträning främjar flera aspekter av hälsa.

Ytterligare en grundförutsättning för insatsen är koordinatörerna, som bland annat bidrar med att skapa en välkomnande och accepterande miljö för deltagarna.

Insatsens deltagare:

Deltagarna är givetvis de som gör det stora jobbet för att komma vidare i sina liv. Det första och största steget är att påbörja deltagande i insatsen.

Det deltagarna delger och ger varandra vid gruppträffarna anses vara en bidragande orsak till deras progression – att under tillåtande former få träffa människor i liknande livssituation som en själv.

Verksamheten 2023:

Gruppträning har skett inomhus på gym fram till maj månad, då träningen flyttades utomhus och övertogs av koordinatörerna samt anlitade tränare.

Vid utomhusträningen/friskvården har vi även provat på kostnadsfria alternativ till träning, som till exempel utegymmet vid Aktivitetsparken.

Under hösten har vi haft gruppträning på gym med grupptränare.

Under våren har deltagarantalet ökat och för att inte låta individerna vänta för länge på att få börja i 7TJUGO-grupp, så har två grupper varit i gång parallellt.

Under hösten har en grupp varit i gång.

Ett nygammalt inslag i det block som koordinatörerna själva skapat som komplement till 7TJUGO, "Vägen till arbete", har varit att bjuda in handläggare från AF för att berätta om myndigheten och olika möjligheter där.

Carola Granström & Peter Resman

Årsredovisning RESA 2023

Syfte

Att ge effektivare service till individer som är i behov av stöd från flera samverkande långsiktiga insatser och därigenom stärka individen för inträde eller återgång till arbetsmarknaden eller i annan varaktig försörjning.

Övergripande mål är att föra de inskrivna i insatsen närmare arbetsmarknaden eller annan sysselsättning och skapa förutsättningar för personlig utveckling. Insatsen vill bidra till en långsiktig samverkan för individer som är i behov av en samordnad handlingsplan.

Målgrupp

Är personer 16-64 år som är i behov av samordnade insatser för inträde eller återgång till arbetsmarknaden eller annan i varaktig försörjning.

Tidsram och personalresurs

RESA har nu varit LIS:ad sedan hösten 2019 och insatsen är integrerad i ordinarie verksamhet på arbetsmarknadsenheten i Torsås Kommun. 2022-02-01 anställdes en koordinator på 50% och hösten 2022 sökte RESA igen för utökning av koordinatortjänsten och blev beviljad 25% till, fr.o.m. 2023-02-01 är koordinatortjänsten på 75%. Mål med personalresurs är att båda tjänsterna är på 100%.

Personalresurs: 1 personal på 100%, 1 personal 75%

Mål: Samordnare 100%, koordinator 100%

Insatsens metod

Metoden är riktad mot individanpassat arbete med deltagare. Metoder som används är Empowerment-metoden 7tjugo, lösningsfokuserade samtal och Supported Employment/IPS. Dessa metoder bygger på ett coachande förhållningssätt med fokus på motivation, stöd, vägledning och inspiration gentemot arbetslinjen och egen försörjning. Den enskildes egna resurser ska vara i fokus och vägledande för genomförandeplanen.

7TJUGO genomsyrar bemötande och förhållningssätt. Syftet är att stärka den inre motivationen till förändring och den egna tron på förändringsförmåga.

Supported Employment/IPS baseras på evidens och är mätbar. Syftet är att stärka individens motivation till att hitta, få och behålla ett arbete eller annan sysselsättning genom noggrann kartläggning av individens vilja, intressen och val.

RESA kan även erbjuda NADA (öronakupunktur) för de deltagare som önskar.

RESA-Kör är ett sidospår (Miljonen) och riktar sig till personer mellan 16-47 år som provar på att läsa körkortsteori som en arbetsmarknadsåtgärd och förhoppningsvis kommer ta steget ut till att ta körkort för att bli mer anställningsbara.

RESA har även genomfört en friluftssatsning under 2023 tillsammans med deltagare och anställda på Arbetslivscentrum. Under året har vi gemensamt provat på olika former av aktiviteter utanför arbetslivscentrum med syftet att inspirera deltagare och anställda. Exempel på dessa är fågelskådning, utomhusmatlagning, besök på Sjöfartsmuseet och 7Tjugo i naturen.

Vi har även arbetat individnära (coachande) med deltagare som har behövt få stöd i att hitta, få och behålla sysselsättning, metoden har varit lösningsfokuserad utifrån individens behov och intresse. Dessa personer har inte varit i praktik eller i grupp i insatsen utan fått stöd enskilt.

Insatsens resultat på individnivå, (SUS)

2023:

- Budgeterat antal deltagare: 30
- Antal nya deltagare: 7
- Fördelning på remitterande myndighet: IFO:7 , Fk: 5, Af: 0, Region: 5
Antal anvisade till RESA-Kör från Af 26, antal deltagare som har genomfört RESA-Kör 16, varav 2 har idag körkort.
- Totalt antal deltagare under året: 16
- Antal avslutade deltagare: 7
- Antal till arbete eller studier: 3
- Antal konsultationsremisser: 22
- Antal i praktik: 4

Sedan uppstart:

- Budgeterat antal deltagare: fr.om 2023 är 30 deltagare
- Antal deltagare totalt: 63 + 3 anonyma
- Fördelning på remitterande myndighet: IFO 32, Fk 7, Af 10, Region 14
- Antal till arbete eller studier: 18, varav 1 anonym

Framgångsfaktorer inom samverkan.

Organisation: Samordningsförbundet i Kalmar län arbetar aktivt med alla insatserna i nära kontakt, vilket ger trygghet och tydlighet i uppdragen som insatserna i länet har. Organisationen är väl känd i länet idag. Personalen i insatserna kompetensutvecklas löpande med aktuella utbildningar som ligger i linje med samordningsförbundets filosofi.

Organisatoriskt i Torsås kommun: RESA har varit involverad i kommunens processarbete och idag är insatsens processer och rutiner implementerade i socialförvaltningens process – *Personer som inte kan försörja sig.*

Arbetsgrupp: Framgångsfaktorerna i RESA är Samverkansteamet (Teamet – IFO, AMIE, Ungdomssupporten, Af, Fk och Region Kalmar Län) där samordnaren för RESA är sammankallande 1 gång i månaden. De kompetenser som är representerade i teamet är en stor framgångsfaktor i sig och ger mervärde på individnivå med korta beslutsvägar och rätt insatser för individen. Teamet genomsyras av salutogent förhållningsätt till människan och dess egen förmåga till förändring. Ny framgångsfaktor är att RESA är idag en välfungerande verksamhet och trycket på insatsen har blivit så stort att vi har sett behovet att anställa ytterligare 1 person på deltid i RESA.

Styrgrupp: Styrgruppen för Torsås och Kalmar har regelbundna träffar. Vi ger varandra inblick i respektives arbetsmarknadsenhet och dess olika verksamheter, ger varandra feedback och tips på lösningar och prövade arbetssätt. Vi får också en omvärldsbild i länet från samverkande myndigheter, samt på lokal nivå. Vi inventerar insatsernas behov och utvecklingsområden på ett föredömligt sätt.

Individnivå: RESA är idag väl integrerad verksamhet i ALC, vilket märks också väl i ALCs resultat på individnivå, flertalet individer har kommit till egenförsörjning eller till rätt insats/stöd. Verktynen som RESA kan erbjuda för individen ger en tydlig bild på stegförflyttningar som individen gör i insatsen - BiP är ett av verktynen och att individen som är en lägre tid i insatsen erbjuds att göra kartläggningen Mot arbetsliv med några månaders mellanrum eller om behov finns, för många gånger så ändras vägen under tiden i insatsen.

Insatsens deltagare: Deltagare i insatsen har stort inflytande på sin egen process till förändring, genom en noggrann kartläggning och handlingsplan som deltagaren äger ger en tydlig riktning för deltagaren och dess egen insats i att vara med och påverka sin situation.

Minna Sokura och Daniel Svensson



Helårsrapport för SAMBA 2023

Insatsens syfte, mål och målgrupp.

Syftet med Samba är att motverka utanförskap och låsningar i systemen genom att föra de inskrivna i insatsen närmare arbetsmarknaden eller hjälpa individerna till rätt ersättning. Målgruppen är kvinnor och män mellan 20 - 60 år som haft lång arbetslöshet eller sjukskrivning vilket medfört ett utanförskap. Personer som har sin ersättning och/eller stöd från någon av samverkansmyndigheterna.

Insatsens tidsram samt personalresurser.

Insatsen blev LIS:ad 1 Januari 2018. Det jobbar tre samverkansledare på SAMBA på sammanlagt 2,5 tjänst, anställda på Arbetsmarknadsenheten i Nybro kommun. From 1/4 -23 finansieras 0,5 tjänst av Arbetsmarknadsenheten i Nybro kommun och riktar sig mot ESF-projektet SIA.

Insatsens metod.

Metoden bygger på ett coachande förhållningssätt med fokus på motivation, stöd, vägledning och inspiration gentemot arbetslinjen och egen försörjning. Den enskildes egna resurser ska ställas i fokus och vara vägledande för genomförandeplanen. I vår gruppverksamhet arbetar vi tematiserat i rullande block med olika tema. Fysisk aktivitet i grupp ingår. Social aktivitet i grupp ingår. Individuell coachning ingår. Innan start i insats så erbjuds förgrupp i form av två aktiviteter per vecka. Vi erbjuder även Praktisk förberedelse som ger deltagarna möjlighet att förbereda sig ytterligare inför nästa steg genom en mer arbetsplatsorienterad aktivitet. Sedan hösten 2022 driver vi också pilotprojektet STEP som vänder sig till personer med aktivitetsersättning. Finansieras via "Miljonen". Pilotprojektet avslutades 2023.

Insatsens resultat på individnivå

Budgeterat antal deltagare 30st/år.

Antal nya deltagare: 29 st (varav 11 st förgrupp).

- Kvinnor: 15
- Män: 13
- Ej definierad könstillhörighet: 1

Fördelning på remitterande deltagare:

Individ o familj: 6 st

Arbetsförmedling: 0 st

Region Kalmar: 10 st

Försäkringskassan: 13 st.

Totalt antal deltagare under året: 53 st

- Kvinnor: 26 st
- Män: 26 st

- Ej definierad könstillhörighet: 1 st

Utbildningsbakgrund (exklusive förgrupp):

- Färdigställt grundskola: 17 st
- Färdigställt gymnasium: 14 st
- 1 år eftergymnasial utbildning: 7 st
- 2 år eftergymnasial utbildning: 1 st
- 3 år eftergymnasial utbildning: 3 st

Åldersspann (exklusive förgrupp):

- 18-24: 4 st
- 25-34: 21 st
- 35-44: 9 st
- 45-54: 4 st
- 55-64: 4 st

Tid i offentlig försörjning: Snitt 5 år

Försörjningskälla vid inskrivning (exklusive förgrupp):

- Sjukpenning/rehabersättning: 17 st
- Aktivitetsersättning: 6 st
- Sjukersättning: 1 st
- A-kassa:
- Aktivitetsstöd: 1 st
- Ekonomiskt bistånd: 14 st
- CSN:
- Ingen offentlig försörjning: 3 st

Försörjningskälla vid utskrivning (exklusive förgrupp):

- Sjukpenning/rehabersättning: 8 st
- Aktivitetsersättning: 6 st
- Sjukersättning: 1
- A-kassa:
- Aktivitetsstöd:
- Ekonomiskt bistånd: 2 st
- CSN: 2 st
- Ingen offentlig försörjning: 4 st

Totalt antal avslutade deltagare under perioden: 28 st

- Kvinnor: 19 st
- Män: 8 st
- Ej definierad könstillhörighet: 1

Antal avslutade deltagare till GK: 7 st

Antal avslutade deltagare till arbete/studier/inskrivning AF: 7 st

Antal avslutade deltagare till rätt ersättning: 3 st

Antal avslutade deltagare till fortsatt rehab: 10 st

Totalt antal konsultationer under året: 35 st

Sedan uppstart:

Budgeterat antal deltagare: 320 st

Antal deltagare totalt: 216 st

Fördelning på remitterande myndighet:

Individ o familj: 89 st.

Arbetsförmedling: 77 st.

Region Kalmar: 51 st.

Försäkringskassan: 34 st

Antal till arbete eller studier: 85 st

Rätt ersättning: 46 st

Samverkan 15 st

Framgångsfaktorer inom samverkan.

Organisation:

Kunskapsutbytet som sker i samverkansteamet ger ett mervärde på alla berörda myndigheterna och detta ökar samtidigt förståelsen för myndigheternas agerande. Samverkansteamet finner ofta lösningen på ärenden som under lång tid stått still genom att behandla ärendet skyndsamt samt använt det handlingsutrymme som finns på varje myndighet. Samsynen som råder i samverkansteamet placerar individen i fokus och alla deltagarnas processer diskuteras. Konsultationsforumet ger handläggarna på myndigheterna möjlighet att ta del av samverkansteamets kompetenser i komplexa ärenden för att komma vidare.

Styrgruppen

Representanterna i styrgruppen innehar bred kompetens och handlingskraft vilket medför att samverkansledarna får optimala förutsättningar för att göra ett kvalitativt arbete.

Individnivå

Täta och kontinuerliga kontakter med deltagarna utformar en djup och god relation mellan deltagarna och samverkansledaren vilket medför att deltagarna känner sig sedda och trygga. Detta ökar deras motivation, samt klargör deras egna mål och förutsättningar. Samverkansledarens kompetens medför att deltagarna kan stöttas och coachas, för att närma sig egen försörjning eller utbildning.

Kartläggningen gör att deltagarna får rimliga krav utifrån sina förutsättningar, de får uppleva att de klarar saker samt att det ställs adekvata krav utifrån individens förutsättningar. Samverkansledarens möjlighet att lägga mycket tid på varje deltagare är en stor framgångsfaktor eftersom det ger deltagarna en trygghet, samt att det finns någon som kan vara ett stöd vid förändringar.

Ulf Arvidsson, Carola Axelsson och Oscar Winsth
Samverkansledare SAMBA

Datum: 2024-01-11

Helårsredovisning Knutpunkten 2023

Insatsens syfte, mål och målgrupp.

Att korta vägen för den enskilde mot ökad egenförsörjning samt att främja samverkan mellan myndigheterna. Målet är att erbjuda samverkande insats där 35% går vidare mot ökad självförsörjning genom arbete, studier eller rätt till rätt insats. Målgruppen är individer i behov av stöd från två eller fler av samverkansmyndigheterna, ålder 16 – 65 år, ingen pågående beroendeproblematik.

Insatsens tidsram samt personalresurs

Insattstiden är individuell. En samverkansansvarig på 50% samt en handledare på 100% finansieras via Samordningsförbundet. Ytterligare 4 handledare som arbetar i Knutpunktens verksamhet finns tillgängliga för insatsen. En SAM-grupp med handläggare från respektive myndigheter samt Lokala Samverkansgruppen med representation från respektive myndigheter lägger tid i projektet.

Insatsens metod

Insatsen är integrerad i Knutpunktens ordinarie verksamhet, i våra egna lokaler där man arbetar såväl i grupp som individuellt. Vi erbjuder även praktik/arbetsträning.

Insatsens resultat på individnivå

Hittills i år:

- Budgeterat antal deltagare: 25
- Antal nya deltagare fram till 31/12: 18
- Fördelning på remitterande myndighet: RKL-13st, FK-3st, AF-2st
- *Totalt antal deltagare under året: 33*
Antal män, kvinnor och ej definierad könstillhörighet: Män-12st, Kvinnor-21st
- *Utbildningsbakgrund,*
färdigställt grundskola: 7st
färdigställt gymnasieutbildning: 7st
1 års eftergymnasial utbildning: 1st
2 års eftergymnasial utbildning: 2st
3 år eller mer eftergymnasial utbildning: 1st
- *Åldersspann*
18-24: 8st
25-34: 13st
35-44: 8st
45-54: 2st
55-64: 2st

- Tid i offentlig försörjning
Upp till 1 år: 4st
Upp till 2 år: 4st
Upp till 3 år: 1st
Upp till 4 år: 1st
Upp till 5 år: 0
Upp till 6 år: 0
Upp till 7 år: 0
Upp till 8 år: 0
Upp till 9 år: 2
Mer än 9 år: 3st
Ej tillämpligt: 3st
- *Försörjningskälla vid inskrivning och avslut*
Sjukpenning/Rehabersättning: 6st
Aktivitetsersättning: 2st
Sjukersättning: 0
A-kassa: 0
Aktivitetsstöd: 2st
Försörjningsstöd: 5st
Studiestöd/studiemedel: 0
Ingen offentlig försörjning: 3st
- *Antal avslutade deltagare totalt: 18*
Antal män, kvinnor och ej definierad könstillhörighet: 12 Kvinnor, 6 Män
- Antal avslutade deltagare till GK (Gemensam kartläggning AF/FK): 0
- Antal avslutade deltagare till arbete eller studier och inskrivna på AF: 6
- Antal konsultationsremisser: 26st

Sedan uppstart:

- Budgeterat antal deltagare: 25 helårsplatser
- Antal deltagare totalt: 209
- Fördelning på remitterande myndighet FK 71, Fsd 38, RKL 72, AF 28
- Antal till arbete eller studier 46

Framgångsfaktorer inom samverkan.

Organisation

Arbetsgrupp: Trygg, erfaren och väl sammansatt arbetsgrupp med samlad hög kompetens och en vilja att samverka. Upparbetade och fungerande rutiner, information om varandras uppdrag och ramverk.

Styrgrupp: Väl sammansatt och ett aktivt intresse för en fungerande samverkan.

Individnivå

Insatsens deltagare: Insats under lång tid i de fall det behövs, stor flexibilitet i innehållet i insatsen. Att vi utgår från individens hela behov. Prioritet på bemötande och förhållningssätt. Aktivt stöd enligt sökandelotsmodellen i praktik och arbetsträning.

Anja Coe, Samverkansansvarig

Datum: 240103

Årsredovisning Vägknuten 2023

Insatsens syfte, mål och målgrupp.

Bedriva samverkan i syfte att undvika dubbelarbete och för att hitta rätt väg för den enskilde och minska risken att hamna utanför samhällets skyddsnät och tidigt identifiera och kartlägga insats- och rehabiliteringsbehov. Insatsen vänder sig till personer i yrkesverksam ålder från 18 år. För att delta i insatsen ska den enskilde bedömas vara i behov av samverkan och stöd från myndigheterna inför etablering eller återetablering på arbetsmarknaden och egen försörjning.

45 personer deltar årligen i insatsen.

Insattiden varierar utifrån den enskilde deltagarens behov med målet att inte överstiga 12 månader.

Insatsens tidsram samt personalresurs

2023-01-01-2023-12-31 3,0 personal.

Insatsens metod

Vi använder oss av följande; Empowerment 7 Tjugo, Lösningfokuserat, tuff arbetsmarknadscoachning och motiverande samtal, supported employment. Samt NADA/ Öronakupunktur

Insatsens resultat på individnivå

Hittills i år:

- Budgeterat antal deltagare **45st**
- Antal nya deltagare fram till 30/6 eller 31/12 **-22st** nya + konsultationer, **ca 30** i Tagga OHM Framtiden. **Totalt arbetat med 44st plus taggas individer. = ca 75 individer i tre kommuner.**
- Fördelning på remitterande myndighet
- *Totalt antal deltagare under året*
Antal män-**20st**, kvinnor-**22st** och ej definierad könstillhörighet **2st (tagga ej medräknade)**
- *Utbildningsbakgrund,*
färdigställt grundskola- **19st**, färdigställt gymnasieutbildning- **20st**, 1 års eftergymnasial utbildning **2st**, 2 års eftergymnasial utbildning-**2st**, 3 år eller mer eftergymnasial utbildning **1st**.
- *Åldersspann totalt under året.*
18-24-**23st**, 25-34- **11st**, 35-44-**9st**, 45-54 **1st**, 55-64.
- Tid i offentlig försörjning-.
- *Försörjningskälla vid inskrivning och avslut*

Sjukpenning/Rehabersättning- **3st**, aktivitetsersättning **8st**, sjukersättning **1st**, A-kassa, aktivitetsstöd **4st**, försörjningsstöd **H- 1st, M 1st, O 2st**, studiestöd/studiemedel, ingen offentlig försörjning **1st**, OSA **1st**

- **Antal avslutade deltagare totalt-24st**
Antal män-**10st**, kvinnor-**14st** och ej definierad könstillhörighet.
- Antal avslutade deltagare till GK (Gemensam kartläggning AF/FK)-**4st**
- Antal avslutade deltagare till arbete eller studier och inskrivna på AF-**4st**, samt **1 st** föräldraledig. Sjukersättning= **1st**, Aktivitetsersättning **8st**
- Antal konsultationsremisser **13st**

Sedan uppstart:

- Budgeterat antal deltagare **30-45st**
- Antal deltagare totalt **132 Vägknuten + 30 Tagga**.
- Fördelning på remitterande myndighet: Det har varierat under årens lopp men som det ser ut i dagsläget står vården för flest remitterade individer. Vi ser också en ökning av individer från KAA (kommunalt aktivitetsansvar)
- Antal till arbete eller studier **44st**

Framgångsfaktorer inom samverkan.

Organisation: Vägknuten utgår från arbetsmarknadsenheten i Oskarshamn. Vi samverkar tillsammans med Högsby och Mönsterås arbetsmarknadsenheter vilket gör det lättare med samverkan med alla aktörer såsom myndigheter, näringslivet och kommunerna, KAA, skolan och alla projekt som finns i dessa kommuner. Vi har också etablerat en kontakt med ungdomscoacherna i Oskarshamns kommun. Under året har vi varit hos Socialtjänsten i Högsby och Mönsterås kommun och presenterat vårt arbete. Haft en dragning i kommunstyrelsen i Oskarshamns kommun. Vägknuten och Tagga OHM framtiden har tagit fram nya broschyrer och reklam i olika tidningar/ magasin.

Arbetsgrupp Samverkansteamet träffas var tredje vecka. Pratar gemensamt om utbildningar och föreläsningar som gynnar alla handläggare inom de olika aktörerna. Vi har haft en föreläsning i bla autism av psykiatri. Vi har haft en lunch till lunch konferens i december. Vi ser varandra som tillgångar. Fungerar mycket bra. Vi har också på våra insatsträffar gått igenom VNR-frågor, jobbat med enkätfrågor. Vi har också tillsammans med LSG och insatspersonal arbetat med revidering av Samordningsförbundets målbild. Vägknutens personal jobbar aktivt med förbättring och utökad samverkan för individens bästa. SVT har jobbat med en ny konsultationsblankett inför våra samverkansteam. Vi har också bjudit in KAA-handläggare att medverka på SVT. Vi arbetar aktivt för att samverkan ska fungera på handläggarnivå för individens bästa, med heldagsträffar och samverkansövningar. I samverkansteamet ser vi en större problematik i varje enskilt nytt ärende på SVT. Många aktörer finns runt, men saknar samverkan.

Styrgrupp LSG träffas regelbundet och vi har haft en lunch till lunch konferens. Mycket bra för fortsatt samarbete och samverkan. Vi insatspersonal har bla blivit inbjudna att berätta om vår insats arbete och struktur för handläggare inom sjukpenning/ FK.

Individnivå: Vi har jobbat strukturerat och organiserat under året med både individuell och gruppcoachning samt Tagga OHM framtiden projektet. Samverkat och utbildat oss med

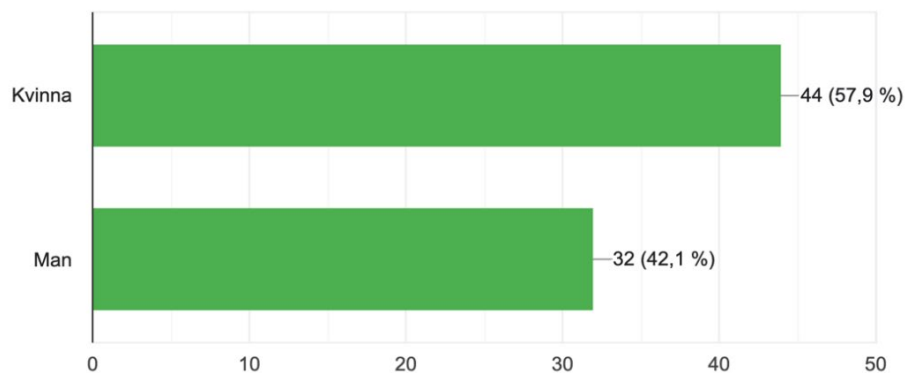
fysiska konferenser och inspirationsdag. Vi har utbildat oss i Öronakupunktur samt uppdaterat oss i MI (motiverande samtal). Även deltagit via Sia projektets utbildningar. I Tagga OHM framtiden har vi träffat ca 30 individer sedan start i augusti 2022 i de tre kommunerna tillsammans med personal från KAA samt skolan. Samverkar med SIA-projektet. Vi har regelbundna träffar med teamet i Tagga och utvecklar och utbildar oss för bättre samverkan i de tre kommunerna, samt för att jobba förebyggande av hemmasittare. Påbörjat samarbete med SIA projektets och KAA handläggares gruppcoachning i Mönsterås, där vi kommer att coacha och stötta upp inför och under gruppstart i 7 Tjugo.

Insatsens deltagare Vi har jobbat både individuellt och i gruppcoachning under året. Utvecklar, hittar nya strategier och samverkar så det ska bli så bra som möjligt för individen.. Fokus på friskvård och hälsa samt kreativitet = aktivitetsdag.. Att individ får tips och råd om vägen framåt. Lättare väg in genom Tagga OHM framtiden. Många individer är ute i arbetsträning/praktik genom olika kommunala åtgärder men också svenska kyrkan. God samverkan med näringslivet. Men svårt att hitta de "lätta" jobben som många av våra individer oftast behöver till en början. Samverkan med Svenska Kyrkan, Döderhults församling är fantastisk för individen och de gör mycket reklam för det samarbetet utåt i samhället.

Magdalena Ågren

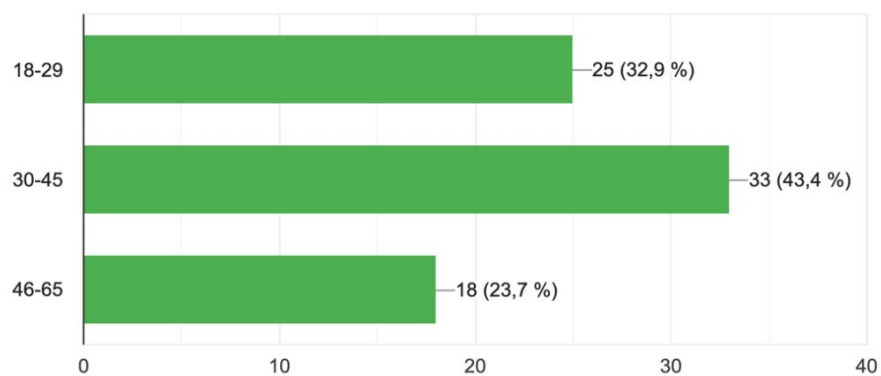
Ange kön

76 svar



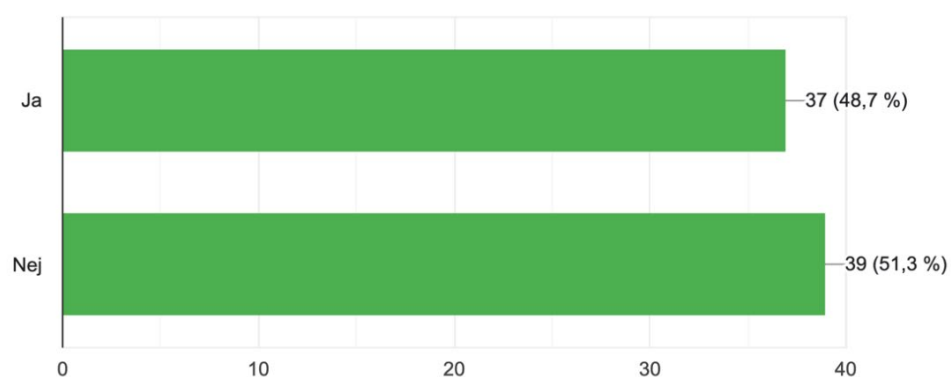
Ange ålder

76 svar



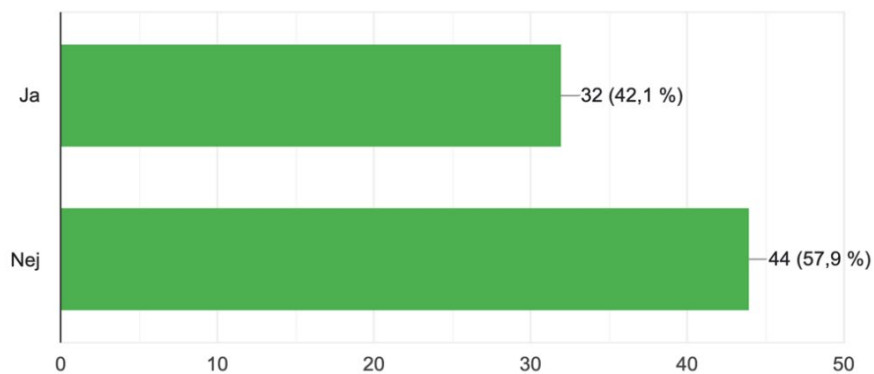
Har du blivit hotad, kontrollerad, förnedrad, trakasserad eller liknande av en närstående?

76 svar



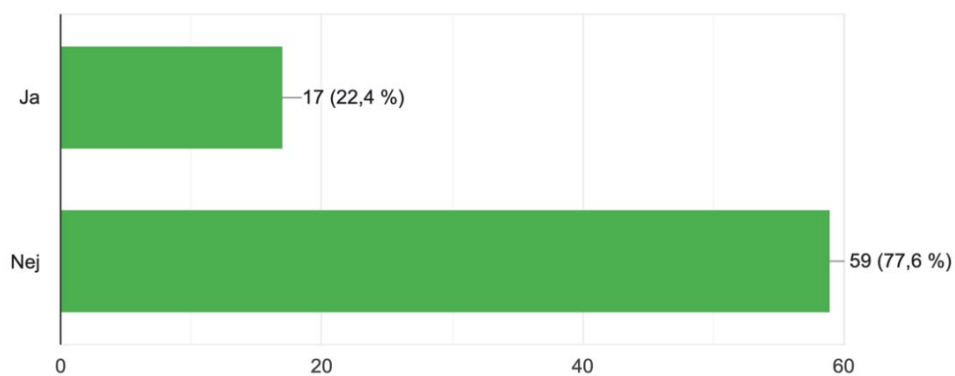
Har du blivit slagen, sparkad, knuffad eller skadad på något annat sätt av en närstående?

76 svar



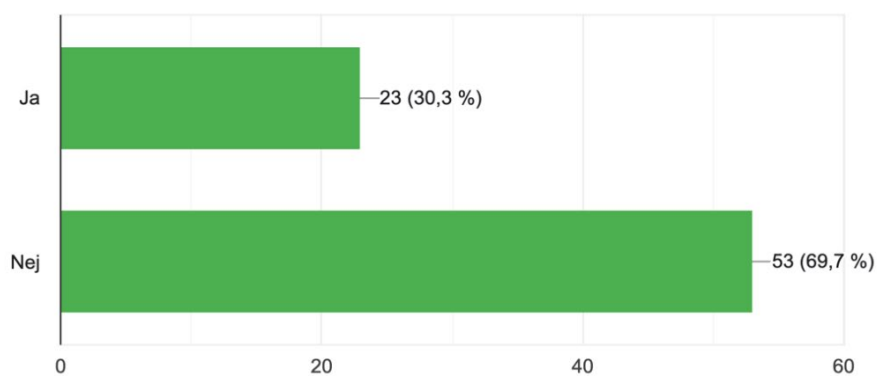
Har du känt press att mot din vilja delta i eller se på sexuella handlingar av en närstående?

76 svar



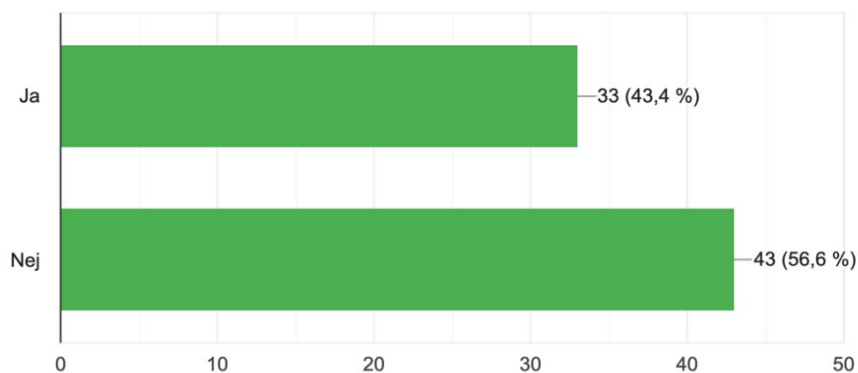
Har du varit utsatt för verbala, psykiska och/eller fysiska sexuella kränkningar av en närstående?

76 svar



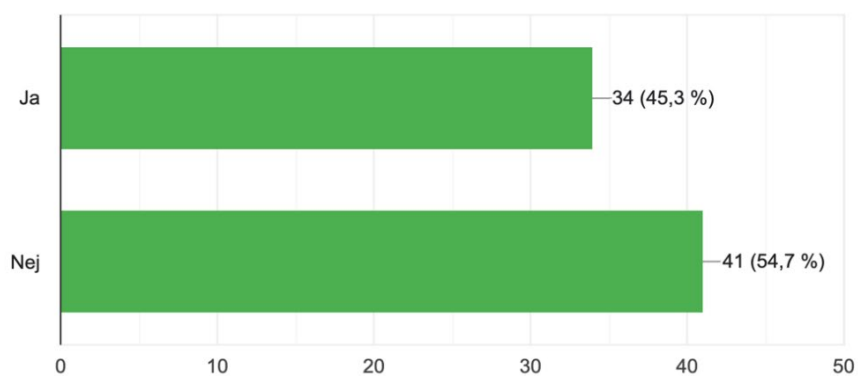
Har du blivit utsatt för våld enligt fråga 1-4 av någon annan person än någon närstående?

76 svar



Har du under din uppväxt sett eller hört en närstående bli utsatt för våld enligt fråga 1-4?

75 svar



Har du under din uppväxt sett eller hört en närstående bli utsatt för våld enligt fråga 1-4?

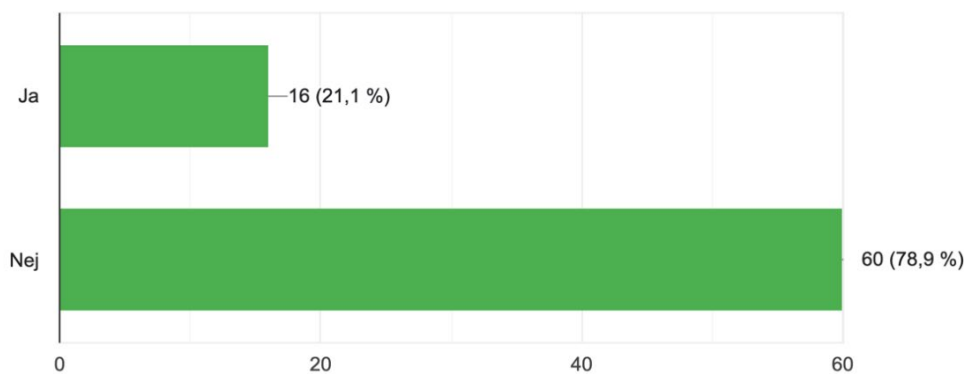
75 svar





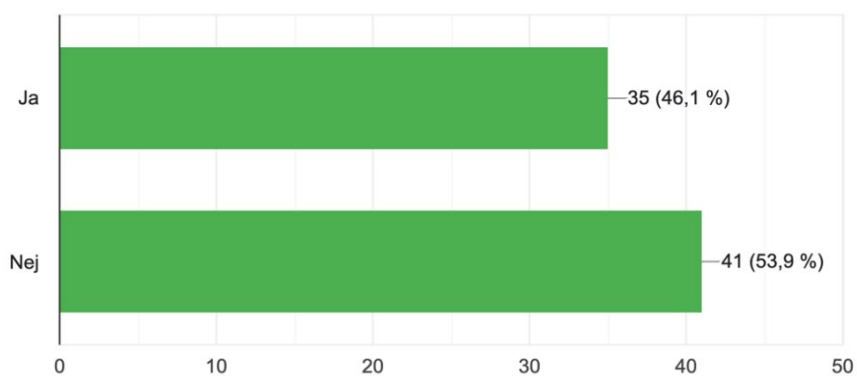
Har du själv som vuxen utsatt någon annan för våld enligt fråga 1 – 4?

76 svar



Avslutande fråga: Har du tidigare fått frågor om våld?

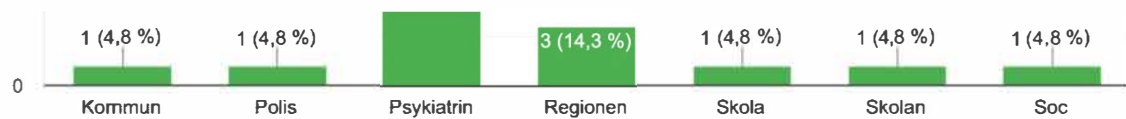
76 svar



OM JA: minns du i vilken verksamhet du fick frågan?

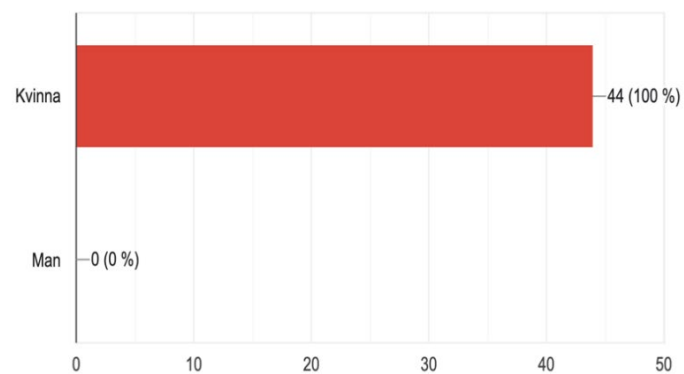
21 svar





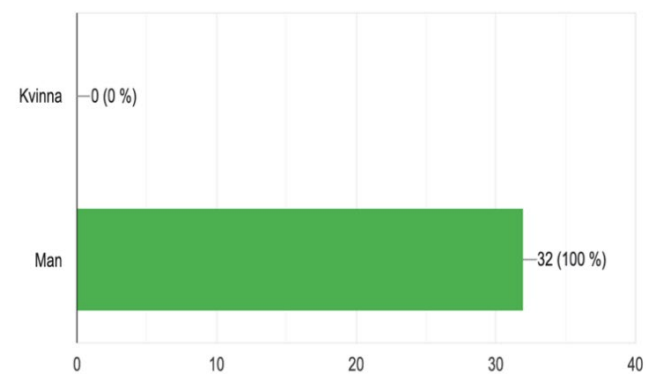
Ange kön

44 svar



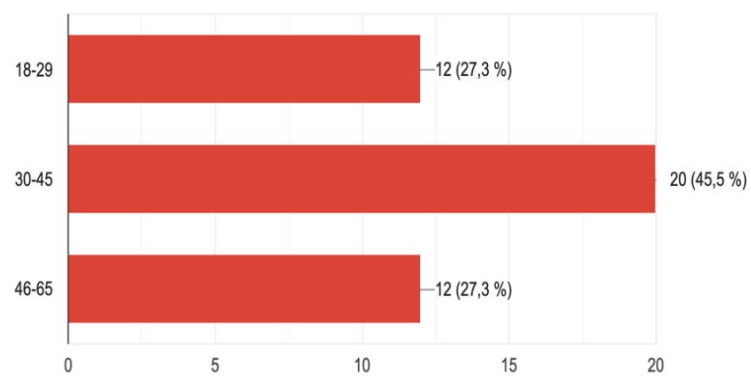
Ange kön

32 svar



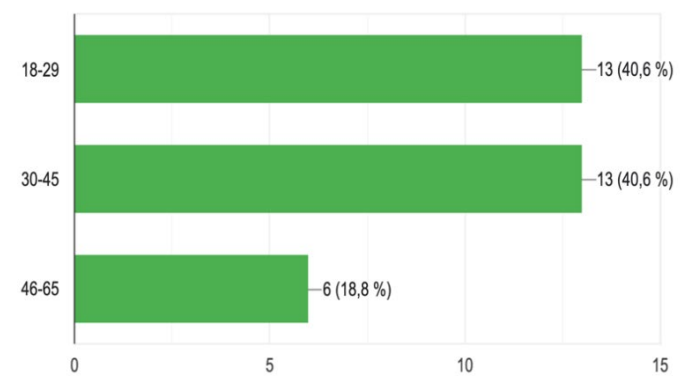
Ange ålder

44 svar



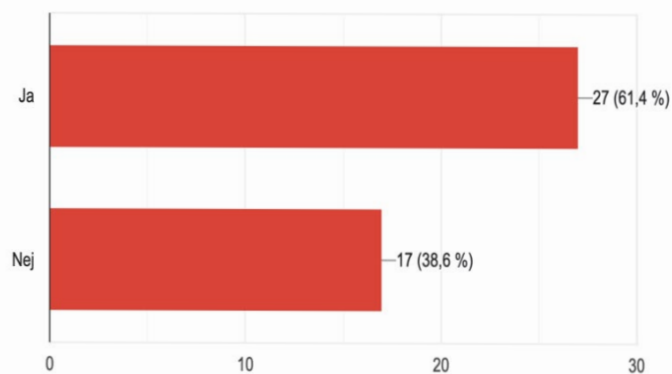
Ange ålder

32 svar



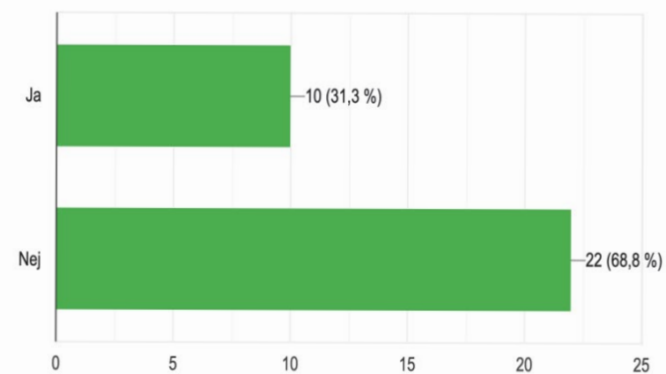
Har du blivit hotad, kontrollerad, förnedrad, trakasserad eller liknande av en närstående?

44 svar



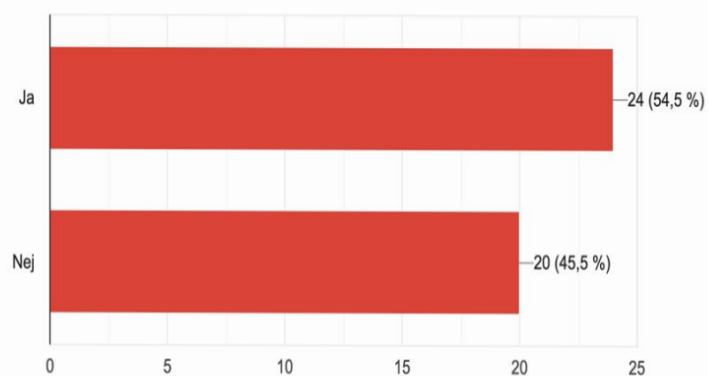
Har du blivit hotad, kontrollerad, förnedrad, trakasserad eller liknande av en närstående?

32 svar



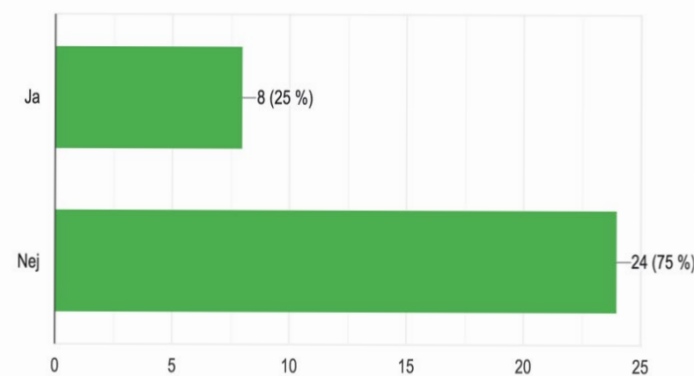
Har du blivit slagen, sparkad, knuffad eller skadad på något annat sätt av en närstående?

44 svar



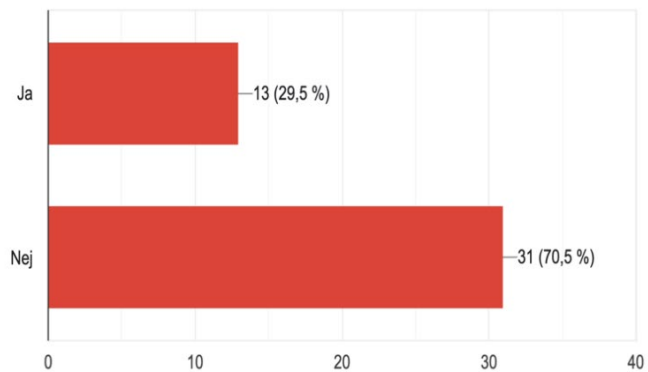
Har du blivit slagen, sparkad, knuffad eller skadad på något annat sätt av en närstående?

32 svar



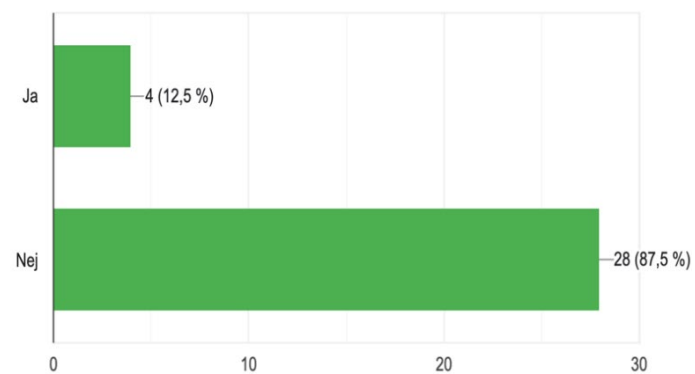
Har du känt press att mot din vilja delta i eller se på sexuella handlingar av en närstående?

44 svar



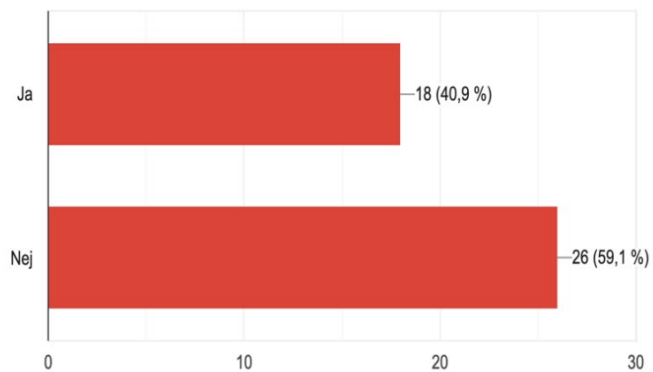
Har du känt press att mot din vilja delta i eller se på sexuella handlingar av en närstående?

32 svar



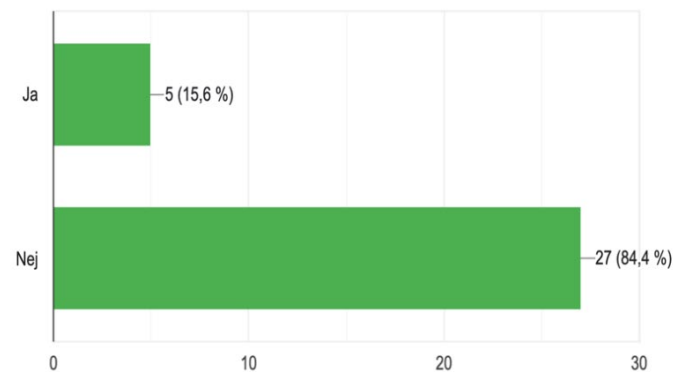
Har du varit utsatt för verbala, psykiska och/eller fysiska sexuella kränkningar av en närstående?

44 svar



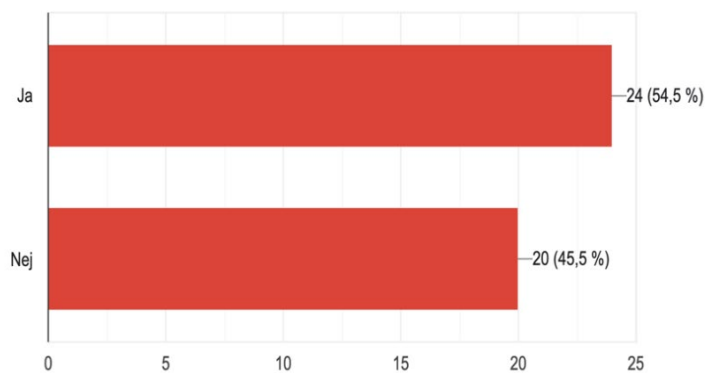
Har du varit utsatt för verbala, psykiska och/eller fysiska sexuella kränkningar av en närstående?

32 svar



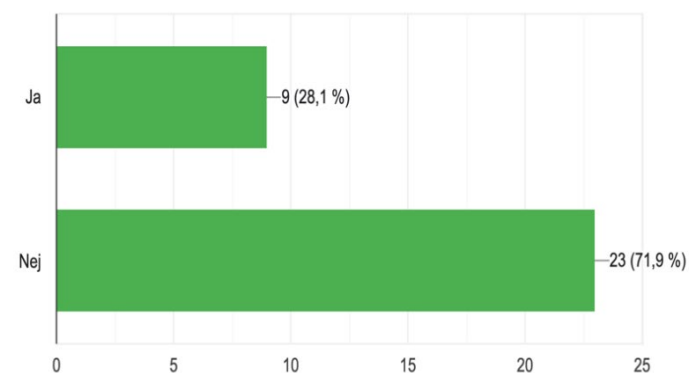
Har du blivit utsatt för våld enligt fråga 1-4 av någon annan person än någon närstående?

44 svar



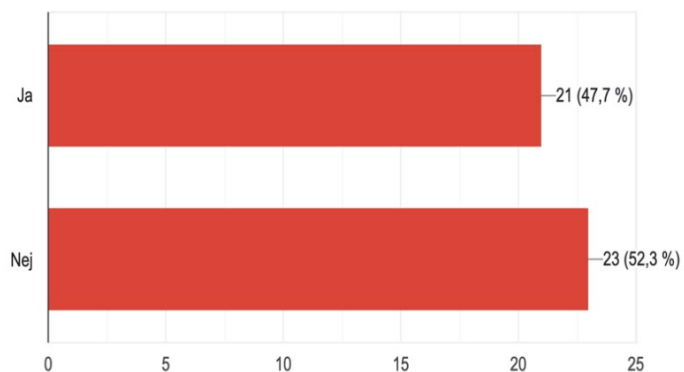
Har du blivit utsatt för våld enligt fråga 1-4 av någon annan person än någon närstående?

32 svar



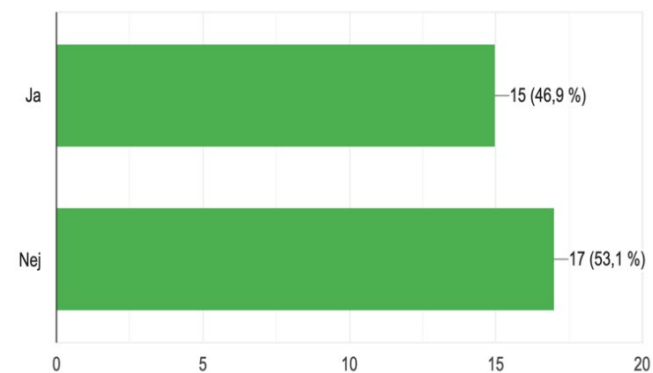
Har du under din uppväxt sett eller hört en närstående bli utsatt för våld enligt fråga 1-4?

44 svar



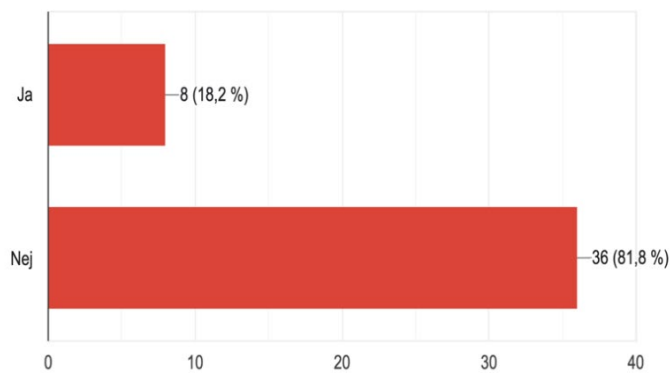
Har du under din uppväxt sett eller hört en närstående bli utsatt för våld enligt fråga 1-4?

32 svar



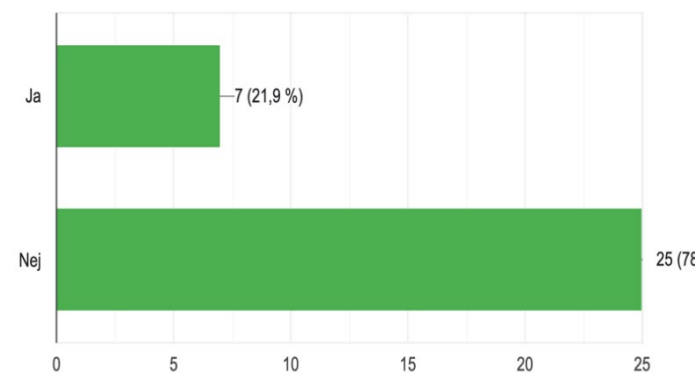
Har du själv som vuxen utsatt någon annan för våld enligt fråga 1– 4?

44 svar



Har du själv som vuxen utsatt någon annan för våld enligt fråga 1– 4?

32 svar



Avslutande fråga: Har du tidigare fått frågor om våld?

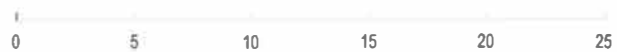
44 svar



Avslutande fråga: Har du tidigare fått frågor om våld?

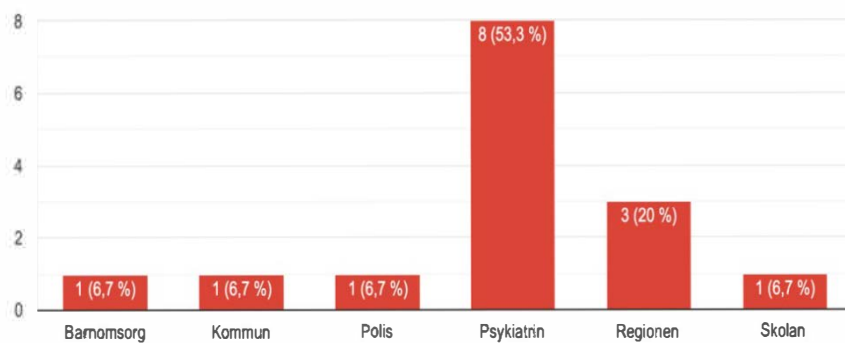
32 svar





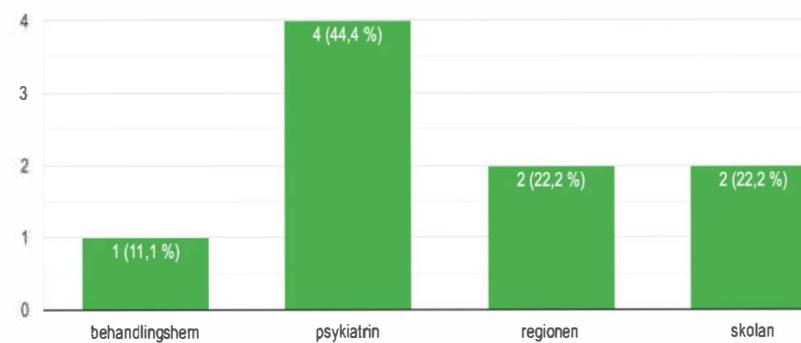
OM JA: minns du i vilken verksamhet du fick frågan?

15 svar



OM JA: minns du i vilken verksamhet du fick frågan?

9 svar

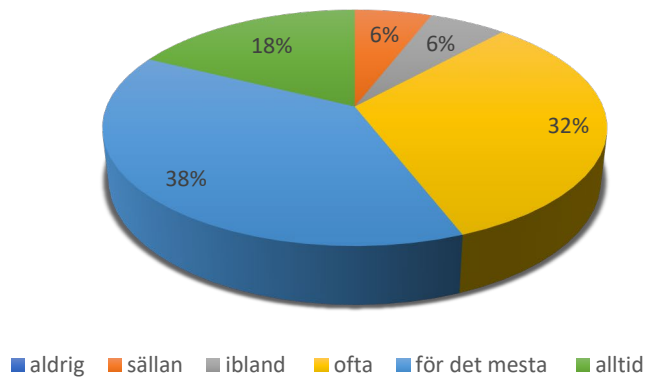


Resultat Indikatorerna 2023

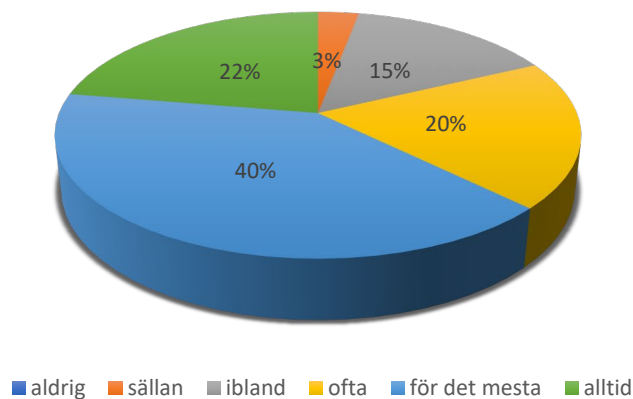
bilaga 10

Pågående deltagare (n=68)

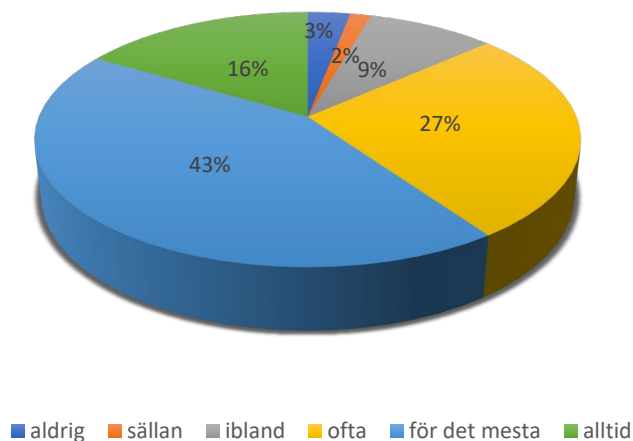
Fråga 1 Får du stöd på ett sätt som är till stor nytta för dig?



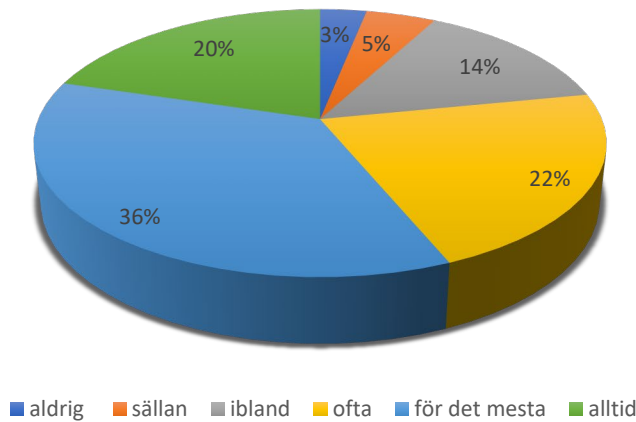
Fråga 2 Är du med och bestämmer vilket stöd du ska få?



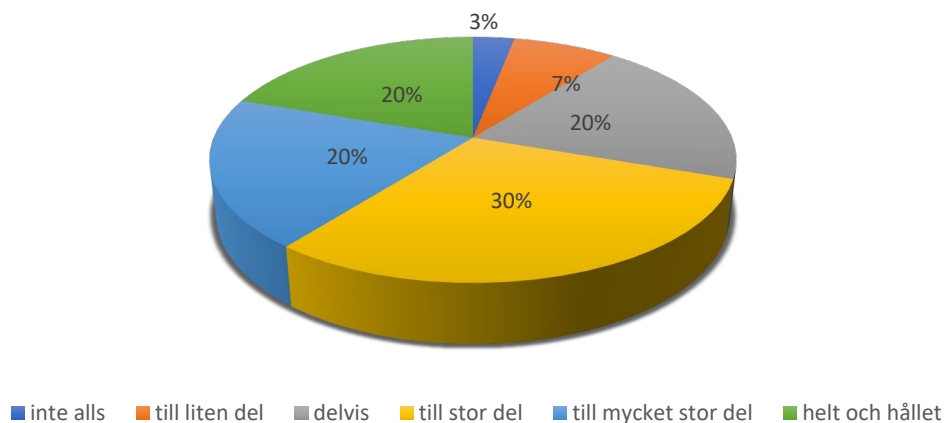
Fråga 3 Får du tillräckligt med tid i insatsen?



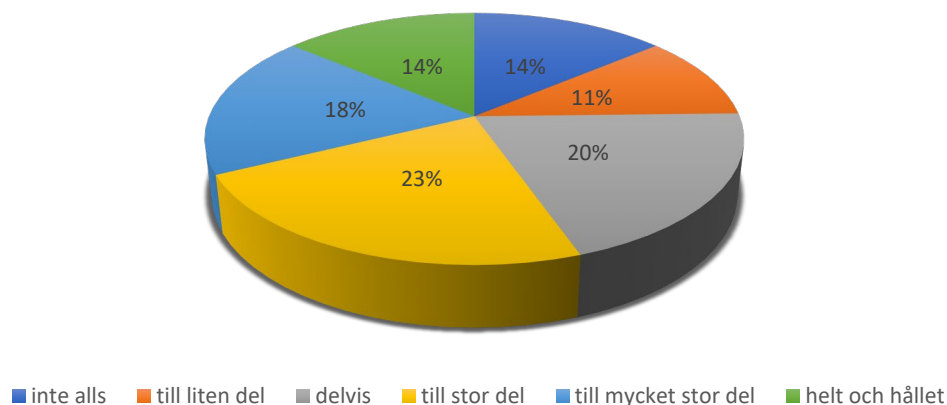
Fråga 4 Stödjer insatsen dig i kontakterna med myndigheterna eller vården?



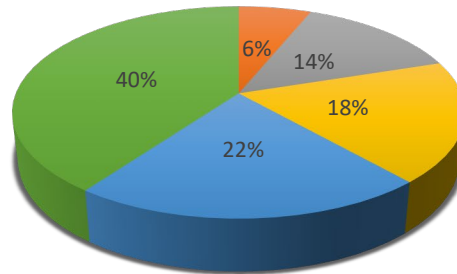
Fråga 5 Har stödet du fått i insatsen hjälpt dig att hantera din livssituation?



Fråga 6 Känner du dig mer redo att kunna arbeta eller studera jämfört med innan du fick kontakt med oss?



Fråga 7 Upplever du att personalen tar tillvara dina erfarenheter, såsom kunskaper och synpunkter?



■ inte alls ■ till liten del ■ delvis ■ till stor del ■ till mycket stor del ■ helt och hållet

Fritextsvar ej ifyllda

8. Vad är viktigast för dig för att kunna arbeta eller studera?

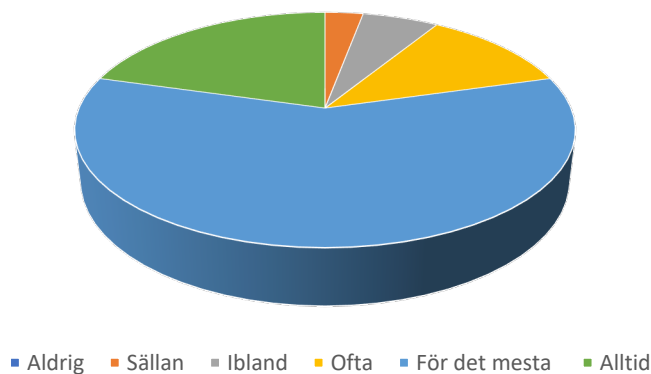
9. Hur gör stödet du får, skillnad för dig? (beskriv gärna vad och varför)

10. Vad kan göras annorlunda?

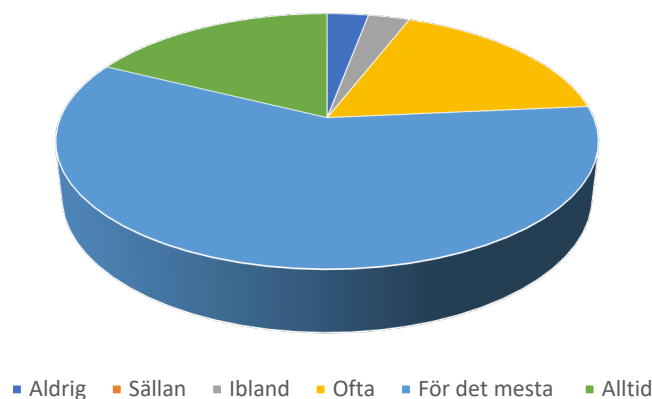
Resultat Indikatorerna 2023

Personal (n=14)

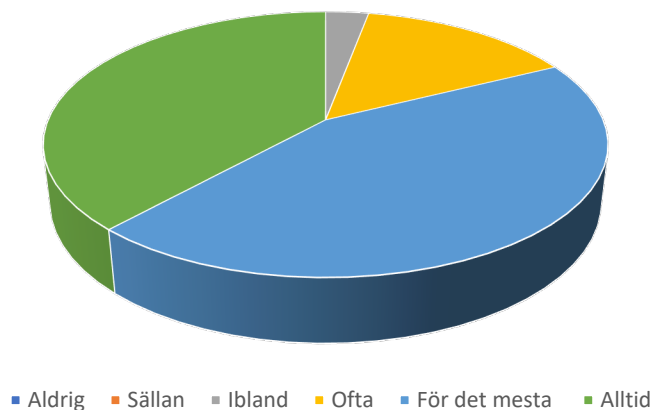
Fråga 1: Får stödet du ger till deltagarna ta den tid som behövs?



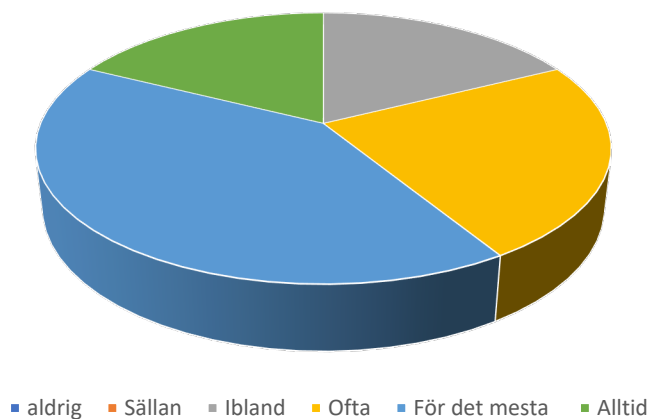
Fråga 2: Finns det en tillräcklig planering för deltagarna för vad som ska hända när de avslutat insatsen?



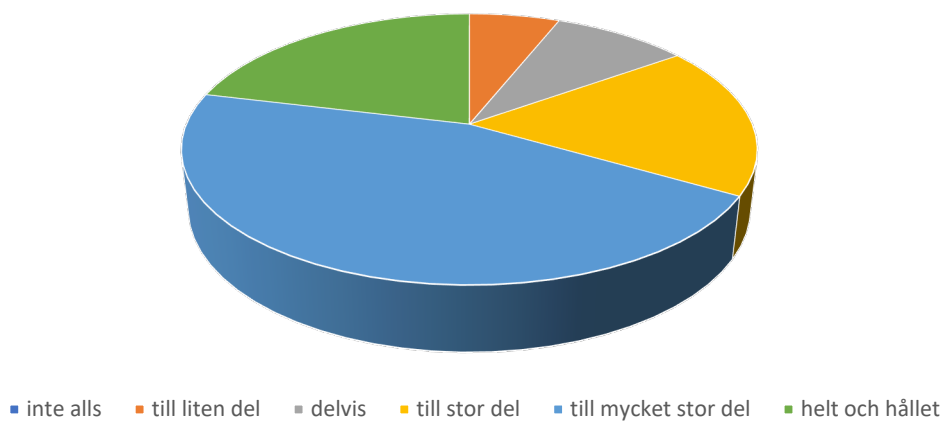
Fråga 3: Upplever du att de du samverkar med hos andra myndigheter lyssnar på dig?



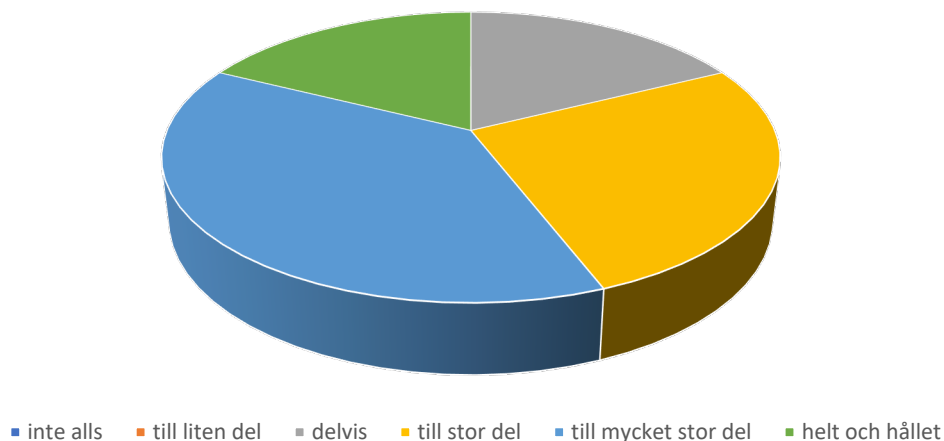
Fråga 4: Upplever du att de du samverkar med hos andra myndigheter vet vad du kan tillföra?



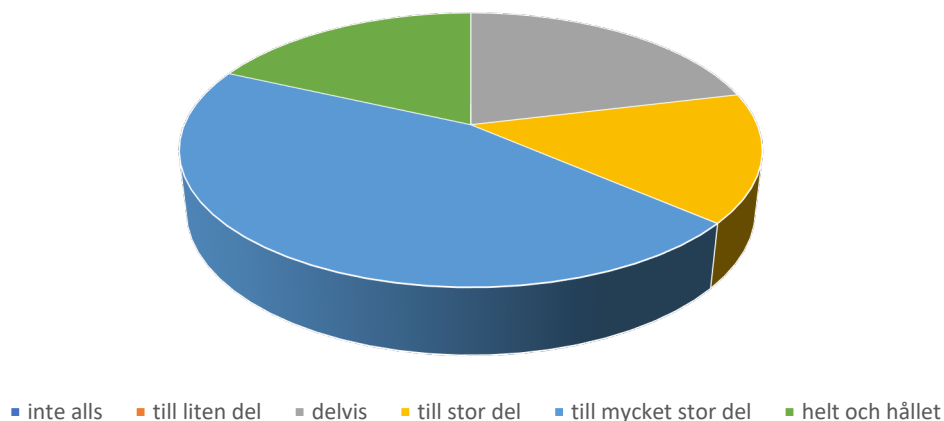
Fråga 5: Tas erfarenheter, såsom kunskaper och synpunkter, från deltagare systematiskt tillvara?



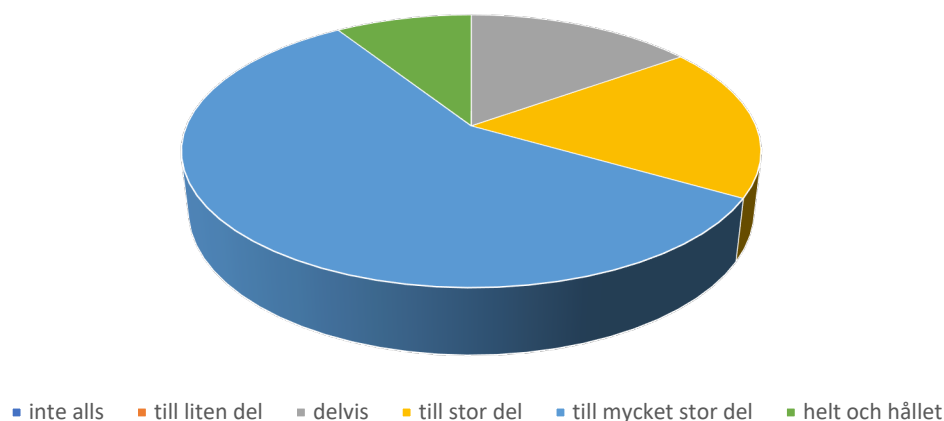
Fråga 6: Har ni rutiner för att samarbeta med andra aktörer i arbetet när det gäller insatser för deltagarna?



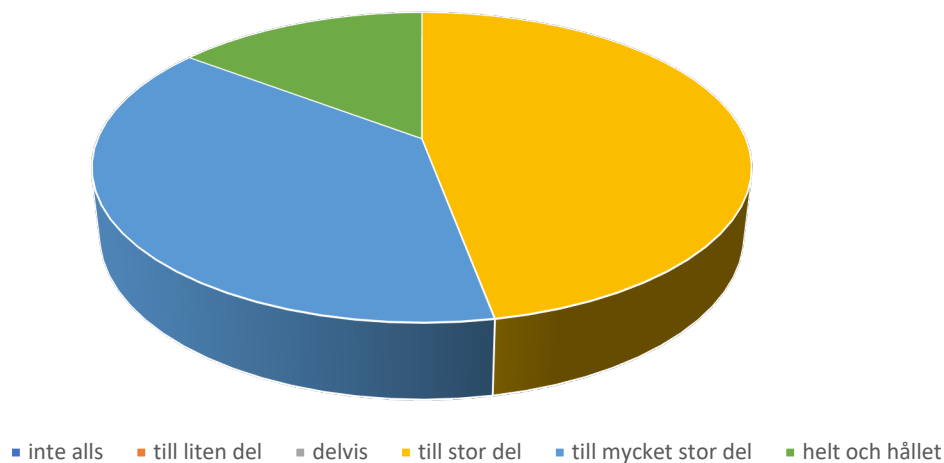
Fråga 7: Har ni strukturer för att initiera och underhålla relationer mellan de samverkande myndigheterna?



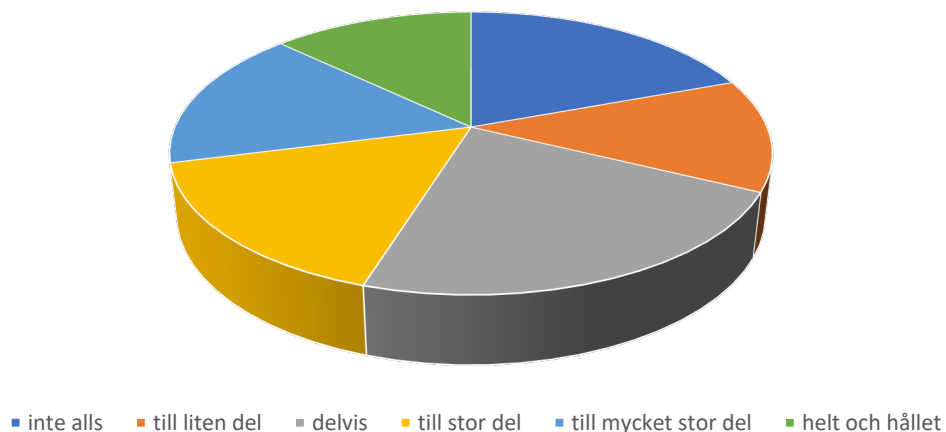
Fråga 8: Omfattas det synsätt ni har angående människors resurser och möjligheter av alla i den samordnade insatsen?



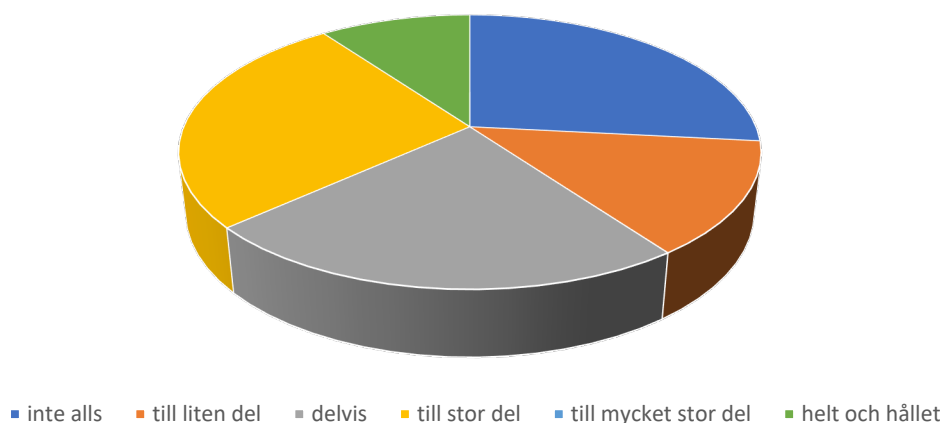
Fråga 9: Fungerar de olika arbetssätt ni har i den samordnade insatsen bra tillsammans?



Fråga 10: Har ni rutiner för att arbeta med jämställdhet, jämlikhet och mångfald i insatsen?



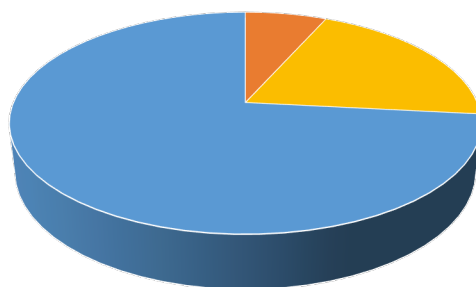
Fråga 11: Avsätts tid för lärande och reflektion kopplat till jämställdhet, jämlikhet och mångfald?



Resultat Indikatorerna 2023

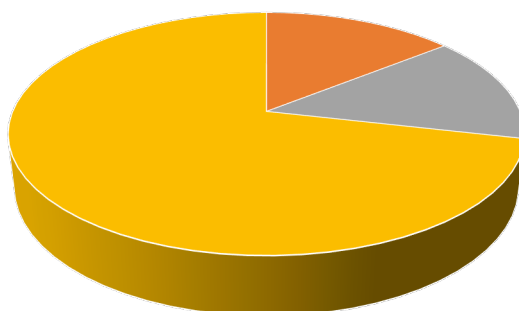
Parternas chefsgrupp (n=15)

Fråga 1: Tas erfarenheter, kunskaper och synpunkter från deltagare systematiskt tillvara?



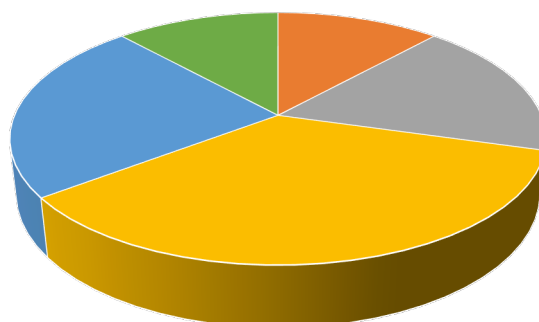
■ Inte alls ■ Till liten del ■ Delvis ■ Till stor del ■ Till mycket stor del ■ Helt och hållet

Fråga 2: Medverkar individer med samordnade rehabiliteringsbehov i utvecklingen av insatser?



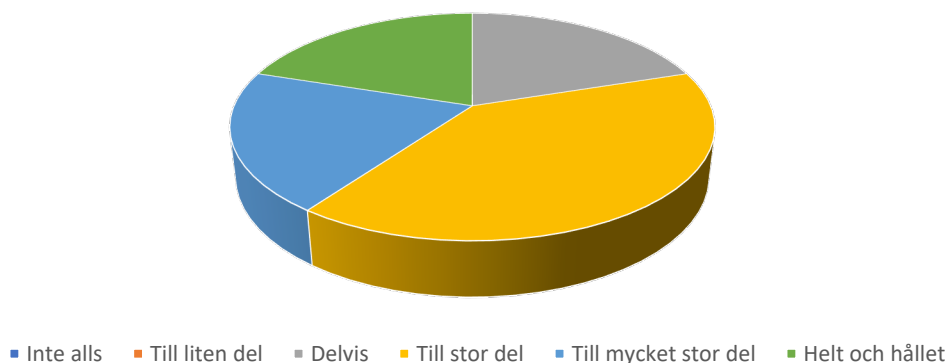
■ Inte alls ■ Till liten del ■ Delvis ■ Till stor del ■ Till mycket stor del ■ Helt och hållet

Fråga 3: Har er samverkansgrupp ett strukturerat samarbete med aktörer utöver de som är medlemmar i samordningsförbundet?

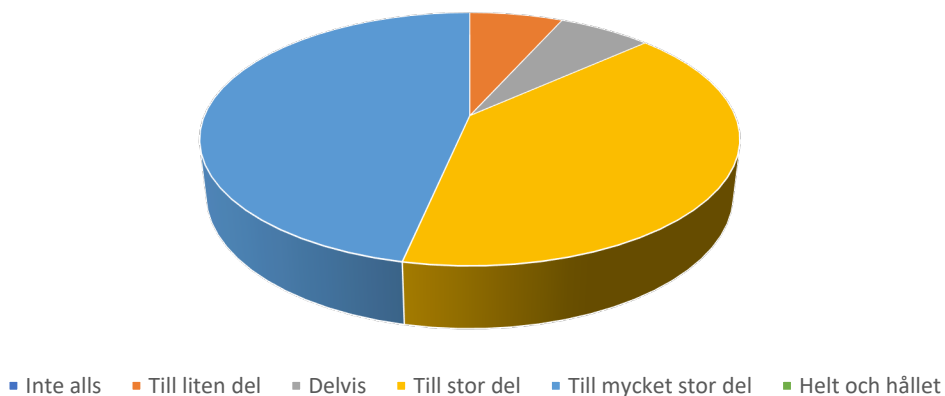


■ Inte alls ■ Till liten del ■ Delvis ■ Till stor del ■ Till mycket stor del ■ Helt och hållet

Fråga 4: Har ni strukturer för att initiera, upprätthålla och underhålla relationer mellan de samverkande myndigheterna?



Fråga 5: Används erfarenheter från förbundsfinansierade insatser som underlag för fortsatt utveckling av samordnad arbetslivsinriktad rehabilitering?

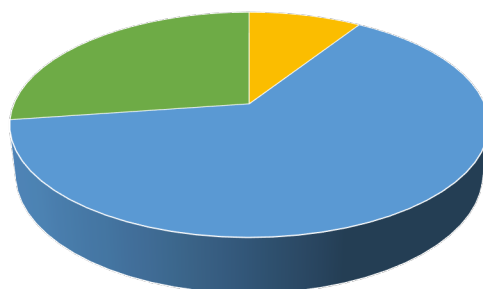


Fråga 6-8 inte inmatad i filen.

Resultat Indikatorerna 2023

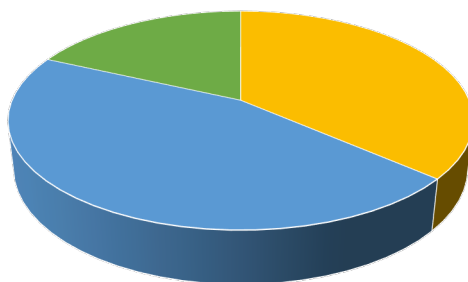
Styrelsen (n=11)

Fråga 1: Har ni strukturer för att initiera och underhålla relationer mellan de samverkande myndigheterna?



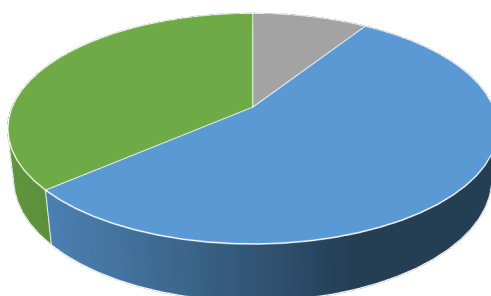
■ Inte alls ■ Till liten del ■ Delvis ■ Till stor del ■ Till mycket stor del ■ Helt och hållet

Fråga 2: Har ni en strategi för hur ni arbetar med uppföljning och utvärdering av de samordnade rehabiliteringsinsatserna?



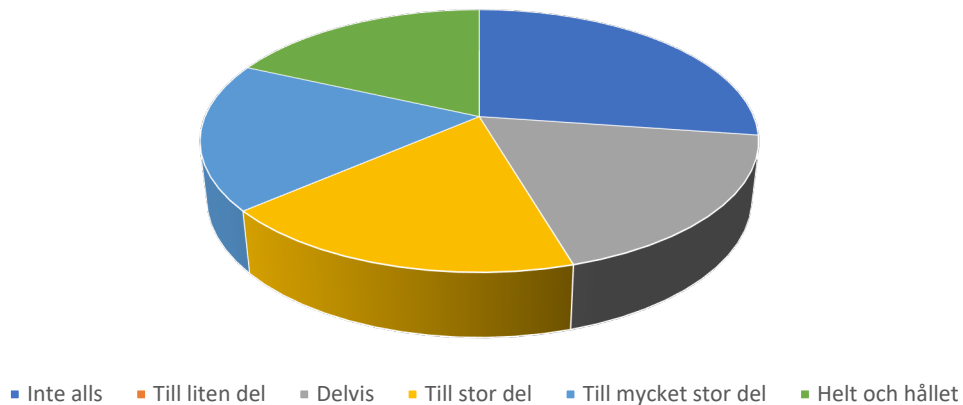
■ Inte alls ■ Till liten del ■ Delvis ■ Till stor del ■ Till mycket stor del ■ Helt och hållet

Fråga 3: Använder ni uppföljning och utvärdering som underlag för att utveckla de samordnade rehabiliteringsinsatserna?

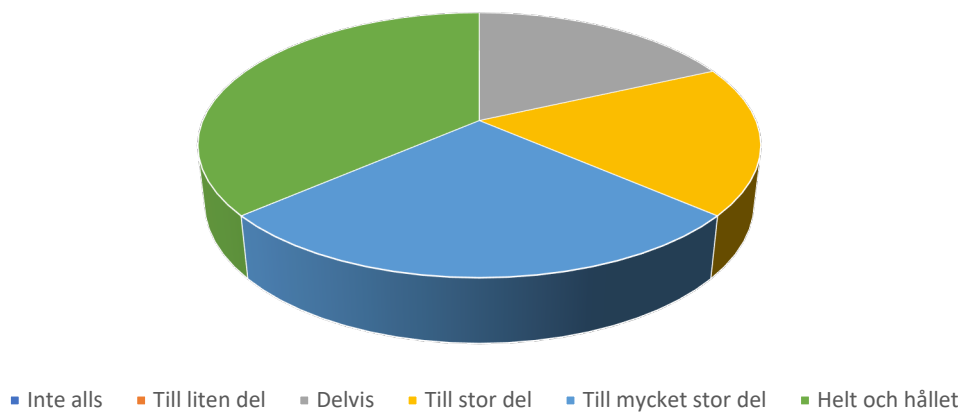


■ Inte alls ■ Till liten del ■ Delvis ■ Till stor del ■ Till mycket stor del ■ Helt och hållet

Fråga 4: Används könssuppdelad statistik i planering, beslut och prioriteringar?



Fråga 5: Har styrelsen integrerat jämställdhet, jämlikhet och mångfald i förbundets verksamhetsplanering?



UNDERSKRIFTSSIDA

Detta dokument har undertecknats med elektroniska underskrifter:

NAMN: JONAS ERLANDSSON
TITEL, ORGANISATION: Ordförande, Samordningsförbundet i Kalmar län
TID: 2024-03-14 08:00:04 +01:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _07ecbeef794a52a7beb58e91a113b14ecc



NAMN: MADELEINE ROSENQVIST
TITEL, ORGANISATION: 1:e vice ordförande, Samordningsförbundet i Ka...
TID: 2024-03-26 10:35:53 +01:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _053c8ad608281a767ac9cd5e94fef062ff



NAMN: Denis Lucas Maximilian Lodge
TITEL, ORGANISATION: 2:e vice ordförande, Samordningsförbundet i Ka...
TID: 2024-03-26 10:48:10 +01:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _09edd4bf42576657289e4fbf1b389eeead



NAMN: LINDA ILMRUD
TITEL, ORGANISATION: styrelseledamot, Samordningsförbundet i Kalm...
TID: 2024-04-03 13:55:50 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _07e2ba3f6bebcfe0ca2c11977de9dfa5



NAMN: MAJDA GEKIC KHAN
TITEL, ORGANISATION: styrelseledamot, Samordningsförbundet i Kalm...
TID: 2024-04-11 10:30:46 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _06b8075a0ff77edd5e2db1bcccf6b87d94



NAMN: ROGER HOLMBERG
TITEL, ORGANISATION: styrelseledamot, Samordningsförbundet i Kalm...
TID: 2024-04-11 11:30:45 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _05131a3c63af5de2986dad86e803822c1f



NAMN: STEFAN MÅNSSON
TITEL, ORGANISATION: styrelseledamot, Samordningsförbundet i Kalm...
TID: 2024-04-17 07:25:27 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _064d003947edf73b7976462af6a6db7a3e



NAMN: JIMMY LOORD
TITEL, ORGANISATION: styrelseledamot, Samordningsförbundet i Kalm...
TID: 2024-04-17 07:58:14 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _064c4f21884876b8ad20c85717d96062e7



NAMN: DIANA BERGESKANS
TITEL, ORGANISATION: styrelseledamot, Samordningsförbundet i Kalm...
TID: 2024-04-18 10:57:34 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _0545862fbda9e7a5dbe46aa6fb8e704681



NAMN: Joel Bertil Rolf Johannes Schäfer
TITEL, ORGANISATION: styrelseledamot, Samordningsförbundet i Kalm...
TID: 2024-04-23 11:52:58 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _09e99008f343b87d88de647ee3f6b1b645



NAMN: ASTRID ÅSA KRISTINA OTTOSSON
TITEL, ORGANISATION: styrelseledamot, Samordningsförbundet i Kalm...
TID: 2024-04-23 13:37:46 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _0778f2ac9718e78b450e458fad24157257



NAMN: Eva Anna-Karin Almswik
TITEL, ORGANISATION: styrelseledamot, Samordningsförbundet i Kalm...
TID: 2024-04-29 08:00:25 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _06fef6c4f772b85dbe6584881bd1f5ec2c



NAMN: ISABELL LINDALEN
TITEL, ORGANISATION: styrelseledamot, Samordningsförbundet i Kalm...
TID: 2024-04-29 09:49:06 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _06facae4afcd965589d235adf70eb4baf3



NAMN: LARS HÄGGBRING
TITEL, ORGANISATION: styrelseledamot, Samordningsförbundet i Kalm...
TID: 2024-04-29 13:08:58 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _06a723cbead9321b3b939f465e3fa76861



NAMN: EVA BERGLUND
TITEL, ORGANISATION: styrelseledamot, Samordningsförbundet i Kalm...
TID: 2024-04-29 14:24:42 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _058bc6d0133aad1bae5bf7c8d917de861b



NAMN: MAUD ÄRLEBRANT
TITEL, ORGANISATION: styrelseledamot, Samordningsförbundet i Kalm...
TID: 2024-05-02 12:45:05 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _07875d29e1b0e9f7db138c3b127ac24ea4



NAMN: BENGT TÖRNBLAD
TITEL, ORGANISATION: styrelseledamot, Samordningsförbundet i Kalm...
TID: 2024-05-03 15:27:41 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _06a0877e14d7e9b4f7e62d365476038a57



NAMN: JOAKIM IVARSSON
TITEL, ORGANISATION: Förbundschef, Samordningsförbundet i Kalmar ...
TID: 2024-05-03 15:34:49 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _087fbab4568dfec4560f668228d8c6d747



Certifierad av Comfact Signature
Accepterad av alla undertecknare
2024-05-03 15:34:57 +02:00
Ref: 1739653
www.comfact.se



[Validera dokumentet](#) | [Användarvillkor](#)



Granskning av bokslut och årsredovisning per 2023-12-31

Granskningsrapport

Samordningsförbundet i Kalmar län

KPMG AB

2024-03-05



Samordningsförbundet i Kalmar län
Granskning av bokslut och årsredovisning per 2023-12-31

2024-03-05

Innehållsförteckning

1	Bakgrund	2
1.1	Syfte och revisionsfråga	2
1.2	Revisionskriterier	2
1.3	Metod och avgränsningar	2
2	Resultat av granskningen	4
2.1	Förvaltningsberättelsen	4
2.2	God ekonomisk hushållning	4
2.3	Resultaträkning	5
2.4	Balansräkning	5
2.5	Intern kontroll och styrning	5
2.6	Driftsredovisning	5
2.7	Sammanfattning och slutsatser	6

1 Bakgrund

Härmed avlämnas rapport avseende granskningen av Samordningsförbundet i Kalmar län för räkenskapsåret 2023. Granskningen har bedrivits i enlighet med god revisions-sed för kommunal verksamhet. Syftet med rapporten är att lämna underlag för reviso-rernas bedömningar och uttalanden i revisionsberättelsen.

Förbundets revisorer ska enligt 12 kap Kommunallagen (KL) bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som styrelsen beslutat. Revisorerna ska pröva om räkenskaperna är rättvisande. Revisorernas uttalande avges i revisionsberät-telsen.

Vidare lämnas i rapporten information till styrelsen om viktigare iakttagelser och even-tuella rekommendationer till följd av dessa som identifierats i samband med årets revis-ion.

1.1 Syfte och revisionsfråga

Syftet med granskningen är att den ska utgöra underlag för revisorernas prövning av;

- att verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt,
- om räkenskaperna är rättvisande och
- om den interna kontrollen är tillräcklig.

1.2 Revisionskriterier

Bedömningsgrund för vårt uttalande avseende huruvida verksamheten bedrivits på ett ändamålsenligt sätt samt att årsredovisningen i allt väsentligt är upprättad i enlighet med gällande lagar och regler bygger på följande revisionskriterier:

- Lag om finansiell samordning SFS 2003:1210, Kommunallag och lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- God redovisningssed, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning, RKR
- Förbundsordning, Interna regelverk och instruktioner

1.3 Metod och avgränsningar

Vår granskning sker i den omfattning som följer av God revisionssed i kommunal verk-samhet, främst såsom denna definieras av SKR¹ och Skyrev². Det innebär att vi plane-rat och genomfört revisionen för att i allt väsentligt men inte absolut säkerhet försäkra oss att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

¹ Sveriges Kommuner och Regioner

² Sveriges Kommunala Yrkesrevisorer

Samordningsförbundet i Kalmar län

Granskning av bokslut och årsredovisning per 2023-12-31

2024-03-05

Granskningen har omfattat bokslutet och årsredovisningen för 2023. Vi har granskat sådan information som är av finansiell natur och eller som har direkt koppling till den finansiella redovisningen i årsredovisningen. Vi har även stämt av balanskravsutredning mot underlag. Övriga delar har endast granskats utifrån om informationen är förenlig med de finansiella delarna.

Vi har även granskat att förbundet följer förbundsordningen

Granskningen har genomförts genom:

- Dokumentstudier av relevanta dokument (verksamhetsplan med budget, protokoll och förbundsordning) inklusive årsredovisningen
- Analys av om resultatet är förenligt med de beslutade målen
- Avstämning av väsentliga poster i resultat- och balansräkning mot erforderliga underlag. Översiktlig analys av övriga poster.
- Stickprovsgranskning av attest och utanordning
- Diskussion med förbundschef.
- Sedvanlig bokslutsgranskning

1.3.1 Risk- och väsentlighetsanalys

1.3.1.1 Redovisningen

- Verksamhetens intäkter
 - Består i huvudsak av medlemmarnas årsavgifter vilka substansgranskas mot beslut, fakturering och inbetalning.
- Verksamhetens kostnader
 - Kartläggning av posternas innehåll samt stickprov inklusive attest och utanordning samt avklipp.
- Kassa och bank
 - Substansgranskas mot externa underlag.
- Kortfristiga skulder
 - Kartläggning av posternas innehåll samt stickprov inklusive attest och utanordning.
- Redovisningsprinciper

1.3.1.2 Intern kontroll

- "Ordning och reda"
- Bokslutsprocessen och relationen med förbundet.
- Granskning av att skatter och avgifter redovisats och betalas i rätt tid och med rätt belopp.

2 Resultat av granskningen

Granskning av redovisning och intern kontroll har skett enligt uppgjord planering i enlighet med risk- och väsentlighetsanalysen ovan.

2.1 Förvaltningsberättelsen

I LKBR, föreskrivs att förvaltningsberättelsen ska följa en bestämd struktur med fasta rubriker.

Vidare kräver lagen att en balanskravsutredning ska redovisas i förvaltningsberättelsen.

Samordningsförbundet Kalmar i län använder sig av Nationella Rådets årsredovisningsmall vilken följer RKR's rekommendation.

Balanskravsutredning saknas, för övrigt förefaller årsredovisningen i allt väsentligt följa LKBR.

2.2 God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagens bestämmelser ska samordningsförbundet ha en god ekonomi i sin verksamhet. Styrelsen ska fatta beslut om riktlinjer för god ekonomisk hushållning.

2.2.1 Ekonomiska mål

Årets resultat uppgår till – 2 515 tkr vilket är 685 tkr sämre än det budgeterade resultatet på -1 830 tkr.

Det nationella rådet har upprättat riktlinjer för hur stort eget kapital som ett Finsamförbund bör ha. Förbundet har under ett antal år haft för högt eget kapital utifrån dessa riktlinjer. I och med årets negativa resultat är det ackumulerade egna kapitalet 1 339 tkr, Förbundets eget kapital är nu inom Finsamförbundets riktlinjer.

2.2.2 Verksamhetsmål

Samordningsförbundet Kalmar i län fastställde i december 2022 en verksamhetsplan med budget för 2023 och i denna plan anges mål och vision samt strategier för verksamheten. Målen konkretiseras så att det går att följa upp måluppfyllelsen.

I årsredovisningen lämnas en redogörelse för årets verksamhet och vilka insatser som har gjorts och uppföljning av måluppfyllelsen görs.

Verksamhetsmålen presenteras inom fyra områden;

1. Individ
2. Struktur
3. Organisation
4. Ekonomi

Samtliga mål utom ett av delmålen under "Individ" har uppnåtts.

2.3 Resultaträkning

2.3.1 Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter består av medlemmarnas årsavgifter vilka har substansgranskats mot beslut, fakturering och inbetalning.

2.3.2 Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader har granskats stickprovsvis utan anmärkning.

2.4 Balansräkning

2.4.1 Kassa och bank

Balansräkningens dominerande tillgångspost är till följd av förbundets överskott under ett antal år Kassa och bank. Beloppet är avstämt mot engagemangsbesked.

2.4.2 Kortfristiga skulder

De kortfristiga skulderna består till helt dominerande del av skulder för samverkansinsatser. Vi har granskat posten utan anmärkning.

2.5 Intern kontroll och styrning

Vi har läst förbundsordning och styrelseprotokoll för att bedöma om styrelsen utöver tillräcklig kontroll och en god styrning av verksamheten samt att förbundsordningens krav efterlevs.

2.5.1 Styrdokument

Vi noterar att samtliga styrdokument är uppdaterade i vederbörlig ordning.

Vi noterar dock att styrelsen fastställer budget och verksamhetsplan i december, vilket strider mot förbundsordningen, som anger senast 30 november.

2.5.2 Tertialrapporter

Förbundet upprättar under löpande år ekonomiska uppföljningar med prognos för helåret vilka behandlas på styrelsens möten. Förbundet upprättar även tertialrapporter i vederbörlig ordning.

2.6 Driftsredovisning

I LKBR, föreskrivs att årsredovisningen ska innehålla en driftsredovisning som en egen del.



Samordningsförbundet i Kalmar län

Granskning av bokslut och årsredovisning per 2023-12-31

2024-03-05

Förbundet har upprättat en driftsredovisning i årsredovisningen för 2023.

2.7 Sammanfattning och slutsatser

Vi har inte identifierat några väsentliga felaktigheter i årsbokslutet och i granskningen har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att årsredovisningen inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Det rekommenderas dock att Samordningsförbundet i Kalmar län lägger till en balanskravsutredning i enlighet med reglerna i LKBR.

Dag som ovan
KPMG AB

Niclas Bremström

Auktoriserad revisor

Certifierad kommunal revisor

Detta dokument har upprättats enbart för i dokumentet angiven uppdragsgivare och är baserat på det särskilda uppdrag som är avtalat mellan KPMG AB och uppdragsgivaren. KPMG AB tar inte ansvar för om andra än uppdragsgivaren använder dokumentet och informationen i dokumentet. Informationen i dokumentet kan bara garanteras vara aktuell vid tidpunkten för publicerandet av detta dokument. Huruvida detta dokument ska anses vara allmän handling hos mottagaren regleras i offentlighets- och sekretesslagen samt i tryckfrihetsförordningen.

Region Kalmar län

Basgranskning

Samordningsförbundet i Kalmar län



Innehåll

Sammanfattning	2
1. Inledning	4
1.1. Bakgrund	4
1.2. Syfte och revisionsfrågor	4
1.3. Genomförande och avgränsning	5
1.4. Revisionskriterier	5
2. Granskningsresultat	6
2.1. Organisation	6
2.2. Mål, verksamhetsresultat och uppföljning	7
2.3. Ekonomistyrning och ekonomisk uppföljning	9
2.4. Intern kontroll och riskanalys	10
2.5. Beslutsunderlag och protokoll	11
2.6. Tidigare rekommendationer	12
2. Slutsats	14
3. Källförteckning	16
4. Revisionskriterium	17

Sammanfattning

På uppdrag av regionrevisionen i Region Kalmar län har EY genomfört en basgranskning av regionens styrelse, nämnder, beredningar, förbund, bolag och stiftelser. Denna rapport avser basgranskning av Samordningsförbundet i Kalmar län avseende verksamhetsåret 2023.

Det övergripande syftet med basgranskningen har varit att bidra till en stabil grund i ansvarsprövningen och utgöra en del i revisionens årliga bedömning om verksamheten har skötts på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt och om verksamheten har en tillräcklig intern kontroll.

Vår sammanfattande bedömning är att Samordningsförbundet i Kalmar län har till stor del bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt och har delvis haft en tillräcklig intern kontroll. Bedömningen grundar sig på våra bedömningar för basgranskningens delfrågor. I nedanstående tabell illustreras huruvida revisionsfrågorna bedöms vara helt, delvis eller ej uppfyllda enligt trafikljusmodellen. En närmare beskrivning av bedömningarna finns att läsa i de olika avsnitten som behandlar revisionsfrågorna.

Revisionsfråga	
Har revisionsobjektet fastställt en organisation med tydlig fördelning av ansvar och befogenheter?	
Har revisionsobjektet tolkat mål och uppdrag och brutit ned dessa till egna mätbara mål och att de fungerar som styrsignaler till verksamheten?	
Har revisionsobjektet en styrning och uppföljning mot mål och beslut?	
Har revisionsobjektet en tillräcklig uppföljning och rapportering av verksamhetens resultat samt beslutar man om åtgärder vid avvikelser?	
Är revisionsobjektets verksamhetsresultat förenligt med fullmäktiges, stiftarens eller ägarens mål, beslut och riktlinjer samt gällande lagstiftning och andra relevanta föreskrifter?	
Har revisionsobjektet en fullgod ekonomistyrning samt ekonomisk uppföljning och rapportering?	
Har revisionsobjektet genomfört sina uppdrag med tillgängliga resurser?	
Har revisionsobjektet gjort en egen riskanalys samt en internkontrollplan vilka syftar till att hantera prioriterade risker?	
Har revisionsobjektet ett systematiskt arbete med sin interna kontroll avseende såväl verksamhet som ekonomi?	
Har revisionsobjektet tydliga beslutsunderlag och protokoll?	
Hur har revisionsobjektet hanterat tidigare och ej åtgärdade rekommendationer som har getts i samband med de senaste årens basgranskning?	1

¹ Se avsnitt 2.6.

Utifrån granskningsresultatet rekommenderar vi styrelsen att:

- ▶ Utveckla målarbetet så att det går att följa upp målen vid fler tillfällen under året.
- ▶ Se till att årsredovisningen omfattar en uppställning av balanskravsresultatet.
- ▶ Genomföra en riskvärdering av identifierade risker i internkontrollplanen.
- ▶ Tydliggöra uppföljning av genomförda kontroller inom ramen för arbetet med intern kontroll samt fatta beslut om åtgärder vid identifierade avvikelser.
- ▶ Gör hänvisningen till handlingar som har skickats ut inför styrelsemöten tydligare i protokollen.
- ▶ Tydliggöra sina beslutssatser så att dessa kan förstås självständigt.

1. Inledning

1.1. Bakgrund

Regionfullmäktige har gett regionrevisorerna i uppdrag att ta fram underlag till den årliga ansvarsprövningen. Detta görs inom ramen för den årliga granskningen som består av grundläggande granskning, fördjupad granskning samt granskning av delårsrapport och årsredovisning. I 12 kap. 1 § kommunallagen (2017:725) framgår att revisorerna årligen ska granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas eller fullmäktigeberedningarnas verksamhetsområden i den omfattning som följer av god revisionssed. På samma sätt ska lekmannarevisorer, valda av regionfullmäktige ur gruppen förtroendevalda revisorer, granska kommunal verksamhet som utövas i aktiebolag, stiftelser och föreningar.

Enligt god revisionssed ska den grundläggande granskningen innehålla granskning av måluppfyllelse och granskning av styrning och intern kontroll. Denna basgranskning är en tidsbegränsad insats och utgör ett komplement till den övriga grundläggande granskningen som löper över hela året. Den grundläggande granskningen innebär bland annat frågor avseende hur styrelser har tolkat mål och uppdrag från fullmäktige och om de har brutit ned dessa så att de fungerar som styrsignaler i verksamheten.

1.2. Syfte och revisionsfrågor

Det övergripande syftet har varit att genomföra en basgranskning av regionens styrelse, nämnder, beredningar, förbund, bolag och stiftelser. Basgranskningen ska tillsammans med den övriga och systematiska grundläggande granskningen bidra till en stabil grund i ansvarsprövningen. Granskningen är en del av revisionens årliga granskning av regionen och utgör en del i bedömningen om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om verksamheten har en tillräcklig intern kontroll.

Granskningens övergripande revisionsfråga som har besvarats är:

- ▶ Har revisionsobjekten bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt och har den interna kontrollen varit tillräcklig?

Därtill har följande delfrågor besvarats:

- ▶ Är revisionsobjektets verksamhetsresultat förenligt med fullmäktiges, stiftarens eller ägarens mål, beslut och riktlinjer samt gällande lagstiftning och andra relevanta föreskrifter?
- ▶ Har revisionsobjektet genomfört sina uppdrag med tillgängliga resurser?
- ▶ Har revisionsobjektet en styrning och uppföljning mot mål och beslut?
- ▶ Har revisionsobjektet tolkat mål och uppdrag och brutit ned dessa till egna mätbara mål och att de fungerar som styrsignaler till verksamheten?

- ▶ Har revisionsobjektet fastställt en organisation med tydlig fördelning av ansvar och befogenheter?
- ▶ Har revisionsobjektet gjort en egen riskanalys samt en internkontrollplan vilka syftar till att hantera prioriterade risker?
- ▶ Har revisionsobjektet en tillräcklig uppföljning och rapportering av verksamhetens resultat samt beslutar man om åtgärder vid avvikelser?
- ▶ Har revisionsobjektet en fullgod ekonomistyrning samt ekonomisk uppföljning och rapportering?
- ▶ Har revisionsobjektet ett systematiskt arbete med sin interna kontroll avseende såväl verksamhet som ekonomi? Detta för att säkerställa att verksamhetens uppdrag och mål uppnås samt att lagar, föreskrifter m.m. följs.
- ▶ Har revisionsobjektet tydliga beslutsunderlag och protokoll?
- ▶ Hur har revisionsobjektet hanterat tidigare och ej åtgärdade rekommendationer som har getts i samband med de senaste årens basgranskning?

1.3. Genomförande och avgränsning

Denna granskning avser 2023 års grundläggande granskning. I denna rapport presenteras granskningen av Samordningsförbundet i Kalmar län. Motsvarande rapporter har lämnats för respektive revisionsobjekt som ingår i basgranskningen 2023.

Granskningen har genomförts under perioden januari - april 2024. Den valda metoden för granskningen har varit dokumentstudier och intervju med förbundschef och ekonom/administratör. Dokumentstudierna har bland annat omfattat styrdokument, handlingar och protokoll för det aktuella revisionsobjektet. Se källförteckning i avsnitt 3 för en mer detaljerad beskrivning av dokumentation och intervjuade funktioner.

1.4. Revisionskriterier

Med revisionskriterier avses bedömningsgrunderna som har använts i granskningen. Granskningens bedömningar utgår ifrån följande revisionskriterier:

- ▶ Kommunallagen (2017:725)
- ▶ Lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser (2003: 1210)
- ▶ Förbundsordning

För att läsa mer om revisionskriterierna samt andra styrande dokument se avsnitt 4.

2. Granskningsresultat

I detta avsnitt besvaras samtliga revisionsfrågor. I anslutning till varje delområde framgår iakttagelser och bedömningar.

2.1. Organisation

Samordningsförbundet är en fristående juridisk organisation med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Region Kalmar län samt länets tolv kommuner som medlemmar. Gällande förbundsordning reviderades under 2023. Ändringen uppges ha genomförts för samtliga samordningsförbund i Sverige och översynen är gjord av Nationella rådet som tagit fram mallen för den nya förbundsordningen. Skillnaden mot tidigare förbundsordning är i huvudsak att mandatperioden för styrelsen har ändrats till att gälla från 1 januari till skillnad från tidigare 1 april efter att val av fullmäktige ägt rum.

Förbundets ändamål enligt förbundsordningen är att inom Kalmar län bedriva en finansiell samordning mellan Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, de tolv kommunerna och Region Kalmar län. Förbundets uppdrag är att finansiera verksamheter som ska komplettera myndigheternas ordinarie verksamhet. Den främsta uppgiften är att verka för att medborgare ska få stöd och rehabilitering för att nå en egen försörjning. Samordningsförbundet finansieras av medel från medlemmarna i förbundet.

Av förbundsordningen och arbetsordningen för styrelsen² framgår att styrelsen består av 17 ledamöter som utses av medlemmarna. Kommunerna i länet, Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen har en representant vardera och regionen har tre representanter i styrelsen. Styrelsens arbetsutskott består av sex representanter, en ledamot väljs från vardera Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen samt två ledamöter från regionen respektive kommunerna. Arbetsordningen fastställer styrelsens arbetsformer, sammansättning, delegering, ärendehantering med mera. Av arbetsordningen framgår att styrelsen får uppdra åt arbetsutskottet, ledamot eller ersättare samt förbundets verkställande tjänsteperson att besluta på förbundets vägnar i en viss grupp av ärenden³. Vidare anges att beslut som fattas med stöd av delegation ska anmälas vid närmast påföljande styrelsesammanträde.

Anställda i verksamheten är förbundschef, biträdande förbundschef samt en ekonom/administratör. Totalt uppgår helårsanställda till 2,85 tjänster.

² Antagen av styrelsen 2015-10-02, senast reviderad 2023-06-30.

³ Detta gäller inte ärende som avser verksamhetens mål, inriktning, omfattning eller kvalitet, yttranden med anledning av att ett beslut av förbundet i dess helhet har överklagats och ärenden som anges i särskilda föreskrifter.

Bedömning

Vi bedömer att styrelsen har fastställt en organisation med tydlig fördelning av ansvar och befogenheter genom antagen arbetsordning och delegationsordning som på ett tydligt sätt fördelar befogenheten att fatta beslut på uppdrag av styrelsen.

2.2. Mål, verksamhetsresultat och uppföljning

Verksamhetsplan

Verksamhetsplan för 2023 fastställdes av styrelsen i december 2022. Av verksamhetsplanen framgår förbundets övergripande syfte, uppgifter och synsätt på de insatser förbundet beslutar om. Förbundets verksamhet delas in i två huvuduppdrag:

- ▶ Att stödja en förbättrad samverkanskultur mellan myndigheterna.
- ▶ Att finansiera och stödja utveckling av individinriktade samverkansinsatser.

Vidare framgår det att verksamhetens målgrupp avser personer som är i behov av samordnade insatser för inträde eller återgång till arbetsmarknaden eller i annan varaktig försörjning. Mål för verksamheten under 2023 presenterades inom fyra områden, se tabellen nedan.

Målområde	Verksamhetsmål
Individ	▶ 95 % av deltagarna ska uppleva stöd och inflytande i sin process. ▶ 85 % av deltagarna ska uppleva sig vara mer redo för att arbeta eller studera och således gjort en positiv förflyttning. ▶ 35 % av deltagarna ska ha kommit ut i arbete eller studier efter avslutad insats. ▶ 40% av deltagarna ska ha gjort en positiv stegförflyttning efter avslutad insats.
Struktur	▶ 90 % av personer involverade i samverkan ska uppleva att samverkan genererar bättre förutsättningar för individer.
Organisation	▶ Förbundet ska vara presenterat hos berörda intressenter vad gäller verksamhet och arbetssätt.
Ekonomisk	▶ 75% av de tilldelade medlen ska gå till individinriktade insatser. ▶ Behållningen vid årets slut ska vara inom ramen för nationella rådets riktlinje. ▶ Insatsernas budgetar ska vara så väl beräknade att utfallet inte avviker mer än 5 procent. ▶ Förbundet ska göra en socioekonomisk beräkning avseende avslutade deltagare.

Det framgår att förbundet använder sig av indikatorer framtagna av Nationella nätverket för samordningsförbund (NNS) för att kunna mäta måluppfyllelsen. Verksamheten, insatserna och deltagarnas framsteg kommer att utvärderas utifrån indikatorerna. Indikatorer för finansiell samordning är ett instrument för samordningsförbund att bedöma egen verksamhetsutveckling över tid, möjliggöra jämförelser mellan förbund samt ge förbund och ingående parter ett stöd till att förbättra samordningen av arbetslivsrehabiliterande insatser.

Vidare framgår det att förbundet under 2023 ska arbeta vidare med lunchseminarier, inspirationsdagar och andra utbildningsinsatser som främjar samverkan.

Uppföljning och resultat

Av delårsrapport 2023 framgår en redovisning av uppföljning och resultat för individinriktade insatser. För de individinriktade insatserna redovisas statistik avseende deltagarnas ålder, utbildningsnivå, remitterande myndighet, tid i offentlig försörjning och försörjning vid avslut. Det redogörs även för uppföljning och resultat för strukturövergripande insatser.

Från och med 2023 byttes det tidigare administrativa rapporteringssystemet ut till systemet FINSAM. Tidigare statistik som legat till grund för uppföljningar i delårsrapport och årsredovisning finns bevarad men de har inte tillgång till det i det nya systemet. I det nya uppföljningssystemet rapporteras endast antalet deltagare. Mer detaljerad statistik får de nu själva rapportera in inför delår- och årsredovisning.

Uppföljning av mål

I årsredovisningen 2023 redogörs för uppföljning och resultat avseende satta mål i verksamhetsplan 2023. Till de tio verksamhetsmålen framgår att de har brutits ned till 14 aktiviteter/delmål. Av dessa 14 är det ett mål som delvis har uppnåtts och ett som inte har uppnåtts till följd av förändrade förutsättningar. Resterande mål har bedömts som uppfyllda. Målet som inte har uppfyllts avser att 35 procent av deltagarna ska ha egenförsörjning efter insatsen, målet ska ses över inför det framtida arbetet då samverkanskartan har ritats om. I årsredovisningen ingår en uppföljning och resultat av individinriktade insatser likt delårsrapporten.

Av protokollet från sammanträdet i juni 2023 framgår att styrelsen har diskuterat hur nya mätmetoder kan arbetas fram för att följa upp verksamhetens mål. I protokoll från oktober framgår att en konferens med insatspersonal har hållits där de bland annat fick arbeta med verksamhetsplan och målsättningar på individnivå.

Bedömning

Det är vår bedömning att förbundets styrelse har tolkat mål och uppdrag och brutit ned dessa till egna mätbara mål så att de kan fungera som styrsignaler för verksamheten. Bedömningen görs mot bakgrund att förbundet har fattat beslut om verksamhetsmål och aktiviteter/delmål utifrån de fyra målområdena.

Vidare görs bedömningen att styrelsen har en styrning och uppföljning mot mål och beslut. Styrelsen följer upp verksamheten utifrån de operativa målen som finns och av protokollgranskning samt av dokumentationen framgår att aktiviteter och insatser löpande genomförs under året som har bäring på målen.

Slutligen gör vi bedömningen att styrelsen delvis har en tillräcklig uppföljning och rapportering av verksamhetens resultat och att verksamhetens resultat är förenligt med ägarnas mål, beslut och riktlinjer samt gällande lagstiftning och andra relevanta föreskrifter. Bedömningen görs mot bakgrund av att verksamheten har en god måluppfyllelse för året. Dock sker den huvudsakliga uppföljningen av måluppfyllelse i årsredovisningen för helåret 2023. Vi menar att styrelsen bör utveckla sitt målarbete så att det går att följa upp målen vid fler tillfällen under året, detta för att möjliggöra identifiering av avvikelser och besluta om åtgärder vid behov.

2.3. Ekonomistyrning och ekonomisk uppföljning

Förbundets ekonomiska förutsättningar är reglerade i lag om finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet (2003:210). Försäkringskassan finansierar 50 procent av förbundets medel och utgör statens andel. Kommunerna och Region Kalmar län ska bidra med en fjärdedel var.

Förbundet har fått ungefär samma tilldelning av medel från Försäkringskassan för 2023 som för 2022. För 2023 uppgick inbetalningarna från alla parterna 16 mnkr kr. Till det kommer ett kapital som vid årsskiftet beräknas uppgå till 3 mnkr samt övriga intäkter på ca 200 tkr. Resultatet för året budgeterades till ett negativt resultat om 1 830 500 kr som skulle täckas genom en återföring av vinstmedel⁴. Av årsredovisning 2023 framgår att årets resultat uppgick till ett negativt resultat om 2 514 752 kr. Förbundet har inte ställt upp balanskravsresultatet under avsnittet om "God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning" i årsredovisningen för året vilket framgår av mallen för årsredovisning som Nationella rådet har tagit fram.

Förbundet har som inriktning att cirka 70-75 procent av budgeten ska gå till individinriktade satsningar. Den totala årsbudgeten för insats- och projektmedel uppgick till 13 166 000 kr. Samtliga insatser följs upp kvartalsvis avseende ekonomin. Av årsredovisning 2023 framgår att den totala projektkostnaden för 2023 uppgick till 13 322 815 kr.

Utöver individriktade insatser har förbundet under 2023 avsatt 1,3 mnkr för utbildningsinsatser, konferenser, samverkansmöten och inspirationsdagar. Av dessa har 1 400 133 kr använts under året. Av årsredovisningen framgår att dessa

⁴ Nationella rådet lämnade år 2013 en rekommendation om storlek på sparade medel/eget kapital. Rådet beslöt om en beräkningsmodell/trappa för rekommendation om rimlig storlek på eget kapital vid årsskiftet 2015/2016. Modellen är konstruerad så att det blir en nedtrappning av procentsatsen ju större tilldelningen av medel är.

kostnadsdifferenser utifrån budget ska analyseras och följas upp och att en översyn av budgeten för insatser och projekt kommer att göras under 2024.

Styrelsen tar del av ekonomisk uppföljning vid samtliga sammanträden under 2023. Den huvudsakliga ekonomiska uppföljningen sker inom ramen för delårsrapport och årsredovisning.

Bedömning

Det är vår bedömning att bolagets styrelse har en fullgod ekonomisk styrning och ekonomisk uppföljning och rapportering av verksamhetens resultat. Bedömningen görs mot bakgrund att uppföljning av ekonomin har genomförts löpande under året. Utifrån den uppföljning som styrelsen tar del av gör vi bedömningen att de får tillräckligt underlag för att kunna besluta om åtgärder vid behov. Därtill görs bedömningarna att styrelsen har genomfört sitt uppdrag med tillgängliga resurser samt att styrelsen bör tillse att årsredovisningen omfattar en uppställning av balanskravsresultatet.

2.4. Intern kontroll och riskanalys

Internkontrollplan

Internkontrollplanen för 2023 fastställdes av styrelsen i december 2022. Av protokollet från mötet framgår att styrelsen inte hade några synpunkter på planen utan bedömde att den säkerställer den interna kontrollen på ett tillfredställande sätt. På samma möte behandlades även riskanalys som låg till grund för internkontrollplanen. Styrelsen uppges vara involverad och har stor påverkansmöjlighet gällande riskanalys och val av kontrollmoment till internkontrollplanen.

Internkontrollplanen inkluderar 11 rutiner, till exempel styrelsebeslut, avtal, verksamhet, delegation och attester. Till rutinerna finns kontrollmoment för samtliga rutiner förutom en, nämligen teknisk förening. I planen återfinns även rutiner och kontrollmoment för årlig revidering av internkontrollplanen samt att följa upp budgeten. Av planen framgår metod, vem som ska utföra kontrollen samt frekvensen för samtliga förutom den som avser teknisk förening. För fyra av elva rutiner framgår det inte till vilken instans resultatet ska rapporteras till. För de sju rutiner, som det framgår till vilken instans resultatet ska rapporteras till, ska det ske till arbetsutskottet eller till styrelsen. För de rutiner som ingår i internkontrollplanen finns ingen värdering av riskerna.

Uppföljning intern kontroll

I basgranskningen 2022 bedömdes att styrelsen bör få en samlad återrapportering av de interna kontroller som görs under året då det framkom att det inte gjordes någon rapportering till styrelsen under 2022. Vidare bedömdes det i

basgranskningen 2022 att det är av vikt att dokumentera utfallet av genomförd intern kontroll för att arbetet fullt ut ska kunna bedömas vara systematiskt.

Vid styrelsens sammanträden i oktober samt i december 2023 har styrelsen mottagit en återrapportering av intern kontroll. I handlingarna inför styrelsemötena ingår internkontrollplanen med en ytterligare kolumn med rubriken utförd. Av förteckningen framgår att samtliga kontroller som är genomförda har fått "ok" och att de är grönmarkerade. Det framgår inte vad som har kontrollerats, till exempel om samtliga delegationsbeslut har kontrollerats eller det har genomförts ett stickprov. I uppföljningen som genomfördes i december 2023 saknas uppföljning för tre rutiner.

Det framgår inte av uppföljningen eller av protokollet om det har identifierats avvikelser vid genomförda kontroller. Vid dessa styrelsemöten har styrelsen beslutat att lägga internkontrollplanen till handlingarna.

Bedömning

Det är vår bedömning att styrelsen har gjort en riskanalys samt en internkontrollplan vilka syftar till att hantera prioriterade risker. Styrelsen har tagit del av en riskanalys som finns dokumenterade och det finns en beslutad internkontrollplan för 2023.

Vidare gör vi bedömningen att styrelsen till stor del har ett systematiskt arbete med sin interna kontroll avseende såväl verksamhet som ekonomi. Vi noterar att risker som ingår i internkontrollplanen avser såväl verksamhet som ekonomi. Vi anser att styrelsen bör inkludera en värdering av risker avseende sannolikhet och väsentlighet för att tydliggöra bedömningen av riskerna som är identifierade.

Vi anser att uppföljningen av intern kontroll bör tydliggöras. Det är lite information som framgår av uppföljningen, till exempel finns ingen beskrivning av vad kontrollerna har omfattat och huruvida det förekom avvikelser. Vi menar att styrelsen med fördel kan tydliggöra sin uppföljning av kontrollerna, så att det med klarhet framgår vad kontrollerna har omfattat och om det har förekommit avvikelser. Vidare bedömer vi att styrelsen framöver bör besluta om åtgärder vid förekomsten av avvikelser avseende kontrollerna.

2.5. Beslutsunderlag och protokoll

Under 2023 har styrelsen genomfört fem styrelsemöten. Handlingarna som ska behandlas vid styrelsemöten skickas ut till ledamöterna i en gemensam fil som kallas "Handlingar inför styrelsemöte xxxxx⁵". I basgranskningen 2021 lämnades rekommendationen att säkerställa att eventuella beslutsunderlag framgår av protokollen. I basgranskningen 2022 gjordes bedömningen att rekommendationen var hanterad mot bakgrund av att det av protokollen framgår att det finns underlag för ärendet och att det har skickats ut med handlingarna till ledamöterna.

⁵ Datumet för mötet.

I protokollen för respektive ärende finns en paragraf och rubrik som avser själva ärendet, en mening som anger att underlaget har blivit utskickat, eventuell kommentar från förbundschefen samt styrelsens beslut i ärendet. Informationen för ärendena följer samma princip. Det görs ingen hänvisning till de specifika handlingarna som har skickats ut utan det anges enbart att handlingen har blivit utsänd.

Beslutssatserna i protokollen är till största del formulerade enligt "Styrelsen beslutar att lägga xx till handlingarna. Detta gäller för majoriteten av styrelsens beslut och avser såväl underlag såsom protokoll, minnesanteckningar, förteckningar, rapporter som information.

Bedömning

Det är vår bedömning att styrelsen har tydliga beslutsunderlag och protokoll. Dock menar vi att hänvisning till handlingar kan förtydligas. För att undvika att hänvisa till samma underlag i samtliga ärenden skulle det med fördel i inledningen av protokollet kunna anges att samtliga underlag som har varit föremål för behandling finns att läsa i sin helhet i "Handlingar inför styrelsemöte xx". Bäst hade varit att under varje ärende hänvisa till korrekt handling i "Handlingar inför styrelsemöte xx". Detta tillvägagångssätt ökar spårbarheten och möjligheten att följa styrelsens ärenden.

Vi bedömer att styrelsens beslutssatser inte fullt ut är formulerade på ett självständigt sätt så att det går att utläsa vad styrelsen har beslutat om utan att läsa resten av ärendet. Vi vill i sammanhanget framhålla att ärendena är rätt så kortfattade och det framgår i övrigt tydligt vad som har behandlats. Styrelsen kan ändock tydliggöra sina beslutssatser så att dessa kan förstås självständigt. Detta kan göras till exempel genom att tydliggöra vilken rapport/handling styrelsen faktiskt har fattat beslut om istället för att *styrelsen beslutar att lägga rapporten/protokollet till handlingarna*.

2.6. Tidigare rekommendationer

I detta avsnitt redovisas styrelsens hantering av tidigare rekommendationer från basgranskning åren 2021 och 2022. För respektive rekommendation görs en bedömning avseende i vilken utsträckning styrelsen har vidtagit åtgärder. Bedömningen redovisas i tabellen nedan och görs utifrån en tregradig skala. Av tabellen nedan framgår att en av tidigare rekommendationer bedöms vara delvis hanterad.

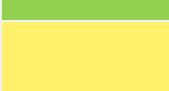
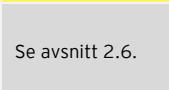
Åtgärder har vidtagits i enlighet med rekommendation	
Åtgärder har vidtagits till viss del	
Det har ej vidtagits några åtgärder	

Rekommendation	Svar 2023	
Genomföra en riskanalys för säkerställandet av att de mest väsentliga kontrollmomenten ingår i internkontrollplanen. 2021	Bedömdes hanterad 2022.	
Dokumentera utfallet av genomförd intern kontroll. 2021	Bedöms vara delvis hanterad 2023. Utfallet dokumenteras men bedöms inte vara tillräckligt utförligt.	
Säkerställa en tillräcklig uppföljning av genomförd intern kontroll. 2021	Bedömdes vara delvis hanterad 2022. Bedömningen från tidigare års basgranskning baseras på att internkontrollen då aktualiserades årligen och med en riskanalys i styrelsen. Vidare bedömdes att åiterrapporteringen av internkontrollen bör formaliseras ytterligare och redovisas i protokoll, men de lämnade en ny rekommendation som finns längre ner i tabellen. Utifrån ovan görs bedömningen att rekommendation har utgått och bedömning för 2023 görs utifrån rekommendationen given 2022.	
Säkerställa att eventuella beslutsunderlag framgår av protokollen. 2021	Bedömdes hanterad 2022.	
Styrelsen vid styrelsemöten behandlar ekonomisk uppföljning och att det ekonomiska läget redovisas löpande i protokollen. 2022	Bedöms vara hanterad 2023. Vid samtliga styrelsemöten 2023 har uppföljning av ekonomin behandlats.	
Resultatet av arbetet med den interna kontrollen åiterrapporteras till styrelsen antingen löpande eller samlat vid ett styrelsemöte. 2022	Bedöms vara hanterad 2023. För 2023 har det funnits med en punkt om intern kontroll vid styrelsens möte i oktober och i december.	

2. Slutsats

I nedanstående tabell framgår huruvida revisionsfrågorna bedöms vara helt, delvis eller ej uppfyllda alternativt inte går att bedöma.

Helt uppfyllt	
Delvis uppfyllt	
Ej uppfyllt	
Går inte att bedöma	

Revisionsfråga	Bedömning
Har revisionsobjektet fastställt en organisation med tydlig fördelning av ansvar och befogenheter?	
Har revisionsobjektet tolkat mål och uppdrag och brutit ned dessa till egna mätbara mål och att de fungerar som styrsignaler till verksamheten?	
Har revisionsobjektet en styrning och uppföljning mot mål och beslut?	
Har revisionsobjektet en tillräcklig uppföljning och rapportering av verksamhetens resultat samt beslutar man om åtgärder vid avvikelser?	
Är revisionsobjektets verksamhetsresultat förenligt med fullmäktiges, stiftarens eller ägarens mål, beslut och riktlinjer samt gällande lagstiftning och andra relevanta föreskrifter?	
Har revisionsobjektet en fullgod ekonomistyrning samt ekonomisk uppföljning och rapportering?	
Har revisionsobjektet genomfört sina uppdrag med tillgängliga resurser?	
Har revisionsobjektet gjort en egen riskanalys samt en internkontrollplan vilka syftar till att hantera prioriterade risker?	
Har revisionsobjektet ett systematiskt arbete med sin interna kontroll avseende såväl verksamhet som ekonomi?	
Har revisionsobjektet tydliga beslutsunderlag och protokoll?	
Hur har revisionsobjektet hanterat tidigare och ej åtgärdade rekommendationer som har getts i samband med de senaste årens basgranskning?	Se avsnitt 2.6.

Vår sammanfattande bedömning är att Samordningsförbundet i Kalmar län har till stor del bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt och har delvis haft en tillräcklig intern kontroll.

Utifrån granskningsresultatet rekommenderar vi styrelsen att:

- ▶ Utveckla målarbetet så att det går att följa upp målen vid fler tillfällen under året.
- ▶ Se till att årsredovisningen omfattar en uppställning av balanskravsresultatet.
- ▶ Genomföra en riskvärdering av identifierade risker i internkontrollplanen.
- ▶ Tydliggöra uppföljning av genomförda kontroller inom ramen för arbetet med intern kontroll samt fatta beslut om åtgärder vid identifierade avvikelser.
- ▶ Gör hänvisningen till handlingar som har skickats ut inför styrelsemöten tydligare i protokollen.
- ▶ Tydliggöra sina beslutssatser så att dessa kan förstås självständigt.

Kalmar 2 april 2024

Negin Nazari
EY

Max Blomberg
EY

Viktoria Wedbäck Pizevska
EY

3. Källförteckning

Intervjuade funktioner

- ▶ Förbundschef
- ▶ Ekonom/administratör

Analyserade dokument

- ▶ Förbundsordning
- ▶ Styrelsens arbetsordning
- ▶ Brev avseende ändring i förbundsordning
- ▶ Finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser
- ▶ Delegationsordning
- ▶ Verksamhetsplan och budget 2023
- ▶ Information Regionens AU augusti 2023
- ▶ Delårsrapport 2023 med bilagor
- ▶ Årsredovisning 2023
- ▶ Nationella rådets rekommendation om storlek på sparade medel/eget kapital
- ▶ Internkontrollplan, reviderad 2022-12-16
- ▶ Protokoll styrelsemöten 2023
- ▶ Handlingar inför styrelsemöten 2023
- ▶ Minnesanteckningar ägardialog 2023

4. Revisionskriterium

Kommunallagen (2017:725)

I kommunallagens 3 kap. 11§ regleras att kommuner och regioner får, med de begränsningar som framgår av lag, överlämna skötseln av kommunala angelägenheter till kommunala bolag, stiftelser och föreningar.

Lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser (2003: 1210)

Den 1 januari 2004 trädde lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser i kraft (Finsam). Lagen gör det möjligt för Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, kommun och region att samverka finansiellt genom att bilda samordningsförbund. Insatserna inom den finansiella samordningen ska avse individer som är i behov av samordnade rehabiliteringsinsatser. Samordningen finansieras av förbundets fyra parter. Samordningsförbundets uppgifter är att:

- ▶ besluta om mål och riktlinjer för den finansiella samordningen,
- ▶ stödja samverkan mellan samverkansparterna,
- ▶ finansiera sådana insatser som avses i 2 § och som ligger inom de samverkande parternas samlade ansvarsområde,
- ▶ besluta på vilket sätt de medel som står till förfogande för finansiell samordning ska användas,
- ▶ svara för uppföljning och utvärdering av rehabiliteringsinsatserna, och
- ▶ upprätta budget och årsredovisning för den finansiella samordningen.

Förbundsordning

Samordningsförbundet har inrättats med stöd av lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser (Finsam). Förbundets medlemmar är Region Kalmar län och kommunerna i länet, Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan. Medlemmarna utgör fyra parter varav kommunerna tillsammans utgör en part.

Förbundets ändamål är att inom Kalmar län bedriva en finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet mellan förbundets medlemmar i syfte att underlätta och uppnå en effektiv resursanvändning. Resurserna ska användas för samordnade bedömningar och insatser i syfte att den enskilde få eller förbättra sin förmåga att förvärvsarbeta.

Revisorerna i Samordningsförbundet i Kalmar län

Till
Styrelsen i Samordningsförbundet i Kalmar län
Fullmäktige i respektive
medlemskommun och region
Försäkringskassan
Arbetsförmedlingen

Revisionsberättelse för år 2023

Vårt uppdrag är att granska räkenskaperna, årsredovisningen och förbundsstyrelsens förvaltning i Samordningsförbundet i Kalmar län (organisationsnummer 222000-1859) för verksamhetsåret 2023.

Uppdraget är vidare att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Förbundsstyrelsen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Styrelsen upprättar en årsredovisning som ger en rättvisande bild samt svarar för att det finns en tillräcklig intern kontroll i verksamhet och räkenskaper.

Vi har utfört granskningen utifrån lagen om finansiell samordning, kommunallagen, förbundsordningen, god revisionssed i kommunal verksamhet samt lagen om kommunal bokföring och redovisning.

I granskningen av förbundets räkenskaper och årsredovisning har vi förlitat oss på den auktoriserade revisorns granskning och bedömning.

I uppdraget samverkar revisorerna från kommuner, region och staten. Våra granskningsinsatser har utförts av sakkunniga biträden till revisorerna. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagorna.

Vi bedömer sammantaget att styrelsen i Samordningsförbundet i Kalmar län har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen delvis har varit tillräcklig.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och att årsredovisningen har upprättats enlighet med tillämpliga delar av lagen om kommunal bokföring och redovisning och god redovisningssed. Dock saknas en balanskravsutredning som ska upprättas enligt rekommendation från RKR.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen inte helt är förenligt med de finansiella mål som är uppställda. Dock är resultatet i huvudsak förenligt med de uppställda verksamhetsmålen.

Vi tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Vi återopar bifogade rapporter.

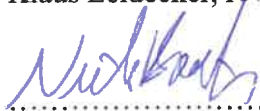
Kalmar 2024-05-08

.....


Anette Rogö, revisor för regionen

.....


Klaus Leidecker, revisor för kommunerna

.....


Niclas Bremström, revisor för staten

Bilagor:

Rapport över basgranskning 2023 – Samordningsförbundet i Kalmar län

Rapport Granskning av årsredovisning 2023 - Samordningsförbundet i Kalmar län



Planprioritering maj

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen

att₁ godkänna förslag till planprioritering maj 2024.

att₂ det är kommunens avsikt att inte driva vidare detaljplan för centrala Rälla.

Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsen ansvarar för kommunens planprioritering enligt 9 § i reglementet för kommunstyrelsen. Prioriteringen ska enligt samma reglemente samrådas med miljö- och byggnadsnämnden.

Kommunstyrelsen prioriterar i vilken ordning arbete med planer ska påbörjas. Förslag till prioritering av detaljplaner tas fram två gånger per år. Alla detaljplaner bedöms gentemot hur väl de uppfyller respektive prioriteringsgrund.

- I linje med översiktsplan, fördjupad översiktsplan, kommunens vision och andra viktiga styrdokument.
- Bedömd samhällsnytta.
- Genomförbarhet/förutsättningar/omfattning.
- Tidpunkt för när planuppdrag givits.

Förutom prioriteringsgrunderna tas det hänsyn till vilka detaljplaner som redan pågår och hur långt komna de är i processen. Detaljplaner som är nära antagande prioriteras högt av den anledningen att det vore resursineffektivt att avbryta arbetet.

De huvudsakliga förändringarna gentemot den förra planprioriteringen är att detaljplaner för Gullvivan 8, 11 samt Högsrum 5:29 påbörjats och att detaljplanen för Knäppinge 10:1 antagits. Därtill har arbetet med Legenäs 1:39 återupptagits och planerna för Klinta 5:15 och Horn 1:131 är sedan en tid vilande. Detaljplan för centrala Rälla utgår, bakgrunden till detta redogörs för nedan.

Samhällsbyggnadsnämnden beviljade år 2015 ett planbesked för ett större markområde i centrala Rälla. Planbeskedet initierades av kommunen. Planområdet omfattar marken öster om väg 136 och söder om Högsrumsvägen. Syftet med planarbetet var att möjliggöra en bostadsutveckling i Rälla samhälle. I planarbetet skulle även kopplingar i form av förbättrad gång- och cykelväg mellan Stora Rör, Ekerum och Rälla belysas. Planarbetet syftade också till att väcka frågan om nedgrävning av kraftledningen som passerar samhället. Detaljplanen

Samråddes 2016 men efter samrådet stannade processen av. Förutsättningarna har förändrats sedan 2015. Nedgrävning av kraftledningen är ej längre aktuellt. Delar av planområdet har hunnit att bebyggas i stor utsträckning. Gång-cykelvägar mellan samhällena har fastställts i Trafikverkets vägplaner. Av dessa skäl bedöms motiven till planläggningen inte längre aktuella. Om det finns behov av att inleda planarbete i centrala Rälla i framtiden kan arbetet startas upp på nytt.

Beslutsunderlag

Planprioritering maj 2024 2024-04-26

Dagens sammanträde

Carl Malgerud (M) påpekar att datumen måste ses över i planprioriteringen.

Yrkande

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut.

Beslutet skickas till

Tillväxtchef
Planeringschef
Plansamordnare

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

--	--	--	--	--



Till kommunstyrelsens arbetsutskott

Planprioritering maj 2024

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen

att godkänna förslag till planprioritering maj 2024.

att det är kommunens avsikt att inte driva vidare detaljplan för centrala Rälla.

Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsen ansvarar för kommunens planprioritering enligt 9 § i reglementet för kommunstyrelsen. Prioriteringen ska enligt samma reglemente samrådats med miljö- och byggnadsnämnden.

Kommunstyrelsen prioriterar i vilken ordning arbete med planer ska påbörjas. Förslag till prioritering av detaljplaner tas fram två gånger per år. Alla detaljplaner bedöms gentemot hur väl de uppfyller respektive prioriteringsgrund.

- I linje med översiktsplan, fördjupad översiktsplan, kommunens vision och andra viktiga styrdokument.
- Bedömd samhällsnytta.
- Genomförbarhet/förutsättningar/omfattning
- Tidpunkt för när planuppdrag givits.

Förutom prioriteringsgrunderna tas det hänsyn till vilka detaljplaner som redan pågår och hur långt komna de är i processen. Detaljplaner som är nära antagande prioriteras högt av den anledningen att det vore resursineffektivt att avbryta arbetet.

De huvudsakliga förändringarna gentemot den förra planprioriteringen är att detaljplaner för Gullivian 8, 11 samt Högrum 5:29 påbörjats och att detaljplanen för Knäppinge 10:1 antagits. Därtill har arbetet med Legenäs 1:39 återupptagits och planerna för Klinta 5:15 och Horn 1:131 är sedan en tid vilande. Detaljplan för centrala Rälla utgår, bakgrunden till detta redogörs för nedan.

Samhällsbyggnadsnämnden beviljade år 2015 ett planbesked för ett större markområde i centrala Rälla. Planbeskedet initierades av kommunen. Planområdet omfattar marken öster om väg 136 och söder om Högrumsvägen. Syftet med planarbetet var att möjliggöra en bostadsutveckling i Rälla samhälle. I planarbetet skulle även kopplingar i form av förbättrad gång- och cykelväg mellan Stora Rör, Ekerum och Rälla belysas. Planarbetet syftade också

till att väcka frågan om nedgrävning av kraftledningen som passerar samhället. Detaljplanen samråddes 2016 men efter samrådet stannade processen av. Förutsättningarna har förändrats sedan 2015. Nedgrävning av kraftledningen är ej längre aktuellt. Delar av planområdet har hunnit att bebyggas i stor utsträckning. Gång-cykelvägar mellan samhällena har fastställts i Trafikverkets vägplaner. Av dessa skäl bedöms motiven till planläggningen inte längre aktuella. Om det finns behov av att inleda planarbete i centrala Rälla i framtiden kan arbetet startas upp på nytt.

Beslutsunderlag

Planprioritering maj 2024 2024-04-26

Beslutet skickas till

Tillväxtchef

Planeringschef

Plansamordnare

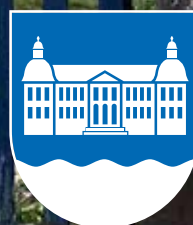
Anders Magnusson
Tillväxtchef

Leon Hansson
Planeringschef, Tillväxtavdelningen

Planprioritering 2024

Kommunledningsförvaltningen
Maj 2024

2024-05-28 § 000



Borgholms
kommun

Kommunens planprioritering

Uppdraget att ta fram detaljplan ställs till kommunledningsförvaltningens planeringsenhet som ligger inom tillväxtavdelningen. Planeringsenheten arbetar tillsammans med övriga berörda enheter, avdelningar, förvaltningar och bolag med de planuppdrag att färdigställa de planuppdrag som finns inom kommunen.

I maj 2024 finns 31 planuppdrag. Av dessa är det 5 planuppdrag som av olika anledningar, ligger vilande. Av de 31 uppdragen arbetas det aktivt med 12 detaljplaner. Arbetet med dessa sker fortlöpande och när dessa färdigställs krävs att ytterligare planer är prioriterade. Dels för att kunna ge de sökande en realistisk tidsram, men också för att skapa en tydlighet och transparens mellan politiker och tjänstemän. Planeringsenheten ska veta vilken plan som ska påbörjas när en annan avslutas.

Detta underlag syftar till att kortfattat redovisa aktuella planuppdrag samt att ge stöd för den prioritering av uppdragen som måste ske. Dokumentet är levande, prioriteringsordningen kan förändras under tid och nya planuppdrag lyfts fortlöpande in.

Planprioriteringen beslutas av kommunstyrelsen efter samråd med miljö- och byggnadsnämnden två gånger per år. Planprioritering lyfts och behandlas däremellan av plansam (kommunstyrelsens AU, miljö- och byggnadsnämndens AU) och miljö- och byggnadsnämnden kontinuerligt. I dessa politiska forum sker en fortlöpande dialog kring det pågående planarbetet. Beslut att lämna ett planbesked samt att ge kommunledningsförvaltningen ett planuppdrag tas av miljö- och byggnadsnämnden. Planuppdrag kan även ges av kommunstyrelsens arbetsutskott. Därefter lyfts nya uppdrag in i prioriteringen.

KRITERIER FÖR PRIORITERINGEN

- I linje med ÖP, FÖP, kommunens vision och andra viktiga styrdokument.
- Bedömd samhällsnytta.
- Genomförbarhet/förutsättningar/omfattning
- Tidpunkt för när planuppdrag givits.

Prioritering som görs sker med stöd av redovisade kriterier enligt ovan. I tabellen som redovisas på nästa sida har respektive detaljplan delats in enligt följande:

Pågående - Planeringsarbetet har startats upp. En detaljplan som startats upp ska inte prioriteras ned om inte särskilda skäl finns. De pågående detaljplanerna prioriteras gentemot varandra som prioritet 1 och 2

Prioriterad - Prioriterade detaljplaner startas upp efter det att pågående detaljplaner har färdigställts, alternativt resurser friställts.

Vilande - Detaljplaner som är uppstartade men som av olika skäl inte är pågående.





Detaljplan pågående	Diarienummer	Prioritet	Skede oktober 2023
Stora Rör 2:1 m.fl	S 2014-043	1	Arbete inför antagande
Borgholms Hamn	B2020-1299	1	Arbete inför granskning
Kolstad 39:33	S 2017-447	2	Arbete inför granskning
Strandbo 1 m.fl Strand Hotell	B 2019-123	2	Arbete inför samråd
Lofa 1:2 m.fl.	B 2020-659	2	Arbete inför samråd
Lofa 2:2 m.fl.	B 2021-1538	1	Arbete inför granskning
Stenninge 2:10	B 2022-721	2	Arbete inför samråd
Djupvik Södra	B 2021-1279	2	Arbete inför samråd
Centrala Köpingsvik, Solberga 5:3 mfl	B 2023-962	1	Arbete inför samråd
Legenäs 1:39 m.fl	B 2019-123	1	Arbete inför samråd
Gullvivan 8, 11	B 2023-1003	2	Arbete inför samråd
Högsrum 5:29	B 2024-314	2	Arbete inför samråd

Detaljplan prioriterad	Prioriterad uppstart för år
Kolstad 39:32	2024
Törnrosen 2, 8, 9	2024
Borgholm 11:1 (Kapelludden)	2024
Kolstad 10:46, 39:3, 10:5 m.fl. (ersätter DP 83,102)	2024
Kyrketorp 6:1	2025
Djupvik 1:174 m.fl. centrala Djupvik	2025
Svarteberga 3:7	2025
Norrböda 3:22	2025
Södra Munketorp 1:32	2025
Borgehage 1:73 och Borgehage 1:55	2025
Norrböda 6:5	2026
Böda-Torp 3:38	2026
Böda-Torp 1:2	2026
Böda-Torp 8:157	2026

Detaljplan vilande	Diarienummer	Skede
Freja 10	S 2018-551	Ej uppstartad
Höken 8	S 2017-270	granskning avslutad 2020
Byxelkroks hamn	B 2022-034	Arbete inför samråd
Horn 1:131 Lammet & Grisen	B 2021-087	Arbete inför samråd
Klinta 5:15	B 2019-135	Arbete inför samråd



Beskrivning pågående detaljplaner

Detaljplan för Stora Rör 2:1 m.fl.

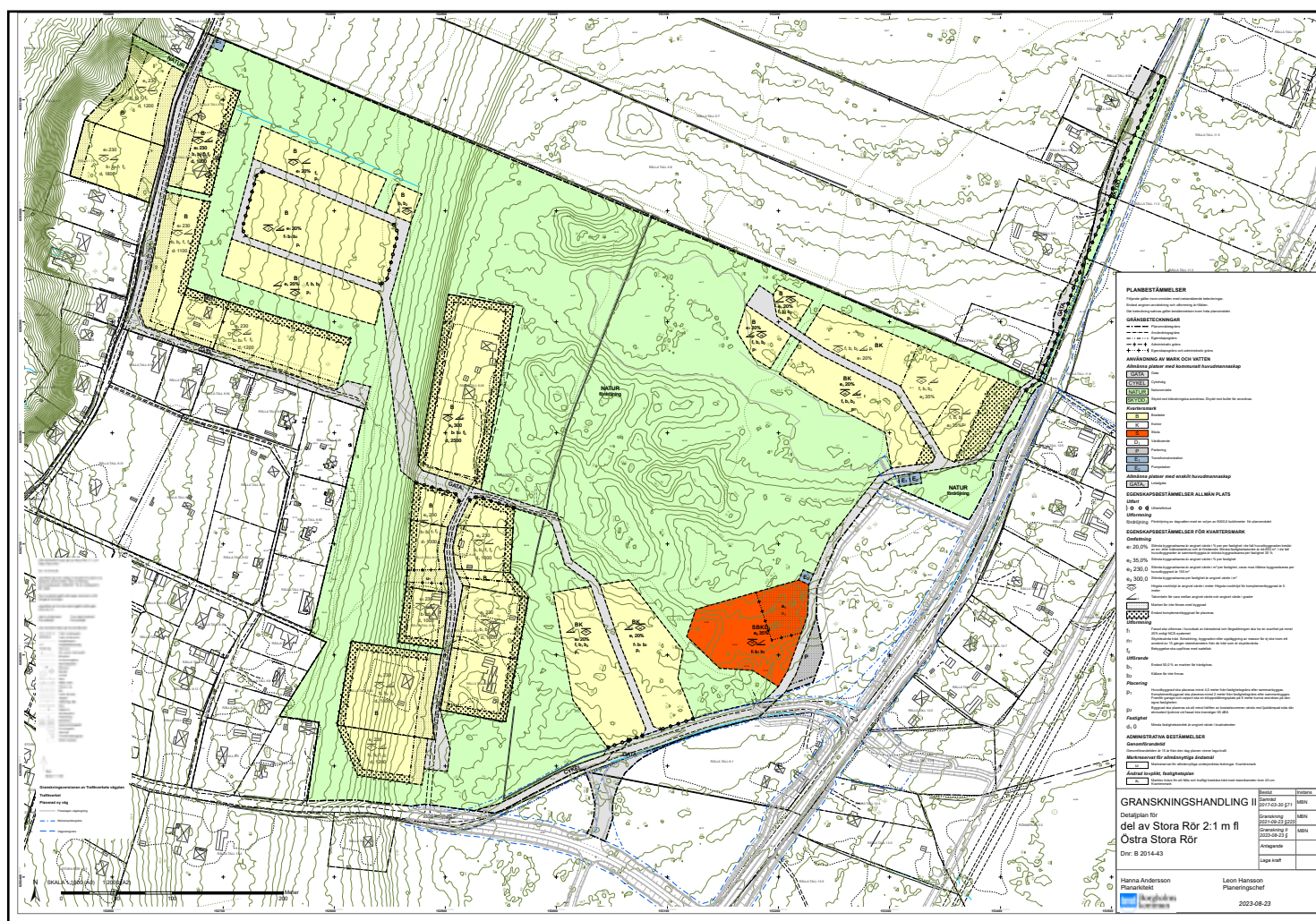
Status: Planen har varit ute för granskning under tiden 16 september till och med 16 oktober 2023.

Planens innehåll och syfte: Syftet med planarbetet är att möjliggöra en bostadsutveckling i Stora Rör. Planarbetet syftar även till att planlägga mark för verksamheter samt fastställa skogspartier för naturmark.

Området utgör ett naturligt tillväxtområde inom kommunen med sina goda pendlingsmöjligheter till Borgholm, Färjestaden och Kalmar. Läget nära Rällaskogen och Kalmarsund utgör också goda förutsättningar för nya attraktiva boendemiljöer.

Antalet enheter som planen uppskattas ge möjlighet till: ca 90-180 beroende på hustyp, planen ger möjlighet till enbostadshus, par- kedje och flerbostadshus.

Sökande: Kommunen



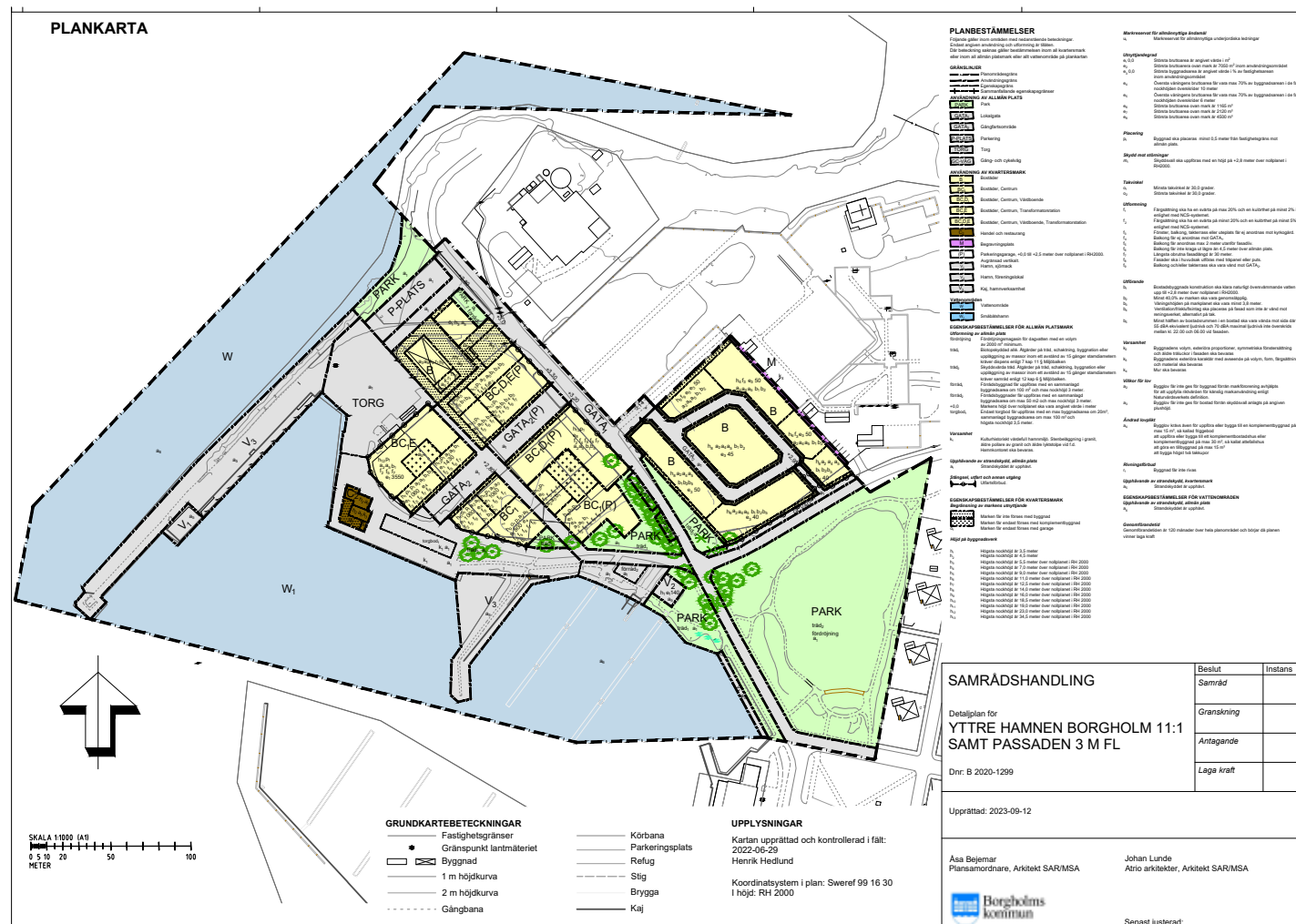
Detaljplan för Yttre hamnen, Borgholm 11:1, passaden 3 m.fl. fastigheter

Status: Start-PM godkändes och planuppdrag gavs 2020-11-10. Detaljplanen godkändes för samråd 2023-09-20. Planen var ute på samråd 23 oktober till och med 20 november 2023.

Planens innehåll och syfte: Syftet med detaljplanen är att ersätta gällande detaljplaner för att uppföra havsnära bebyggelse, i huvudsakligen flerbostadshus samt verksamhetslokaler. Syftet är även att skapa en levande stadsmiljö med nya offentliga platser i form av parker och torgytor. En hamnpromenad som kopplar yttre hamnen till omkringliggande kust- och hamnområden och Storgatan är ett huvudgrepp i planen. Stadsdelen Yttre Hamnen ska ses som en utvidgning av Borgholms centrum. Detta kräver en god avvägning i att få in blandade funktioner, men också hänsyn gentemot stadens historiska och kommersiella centrum.

Antalet enheter som planen uppskattas ge möjlighet till: ca 300 bostäder inklusive verksamheter

Sökande: Kommunen



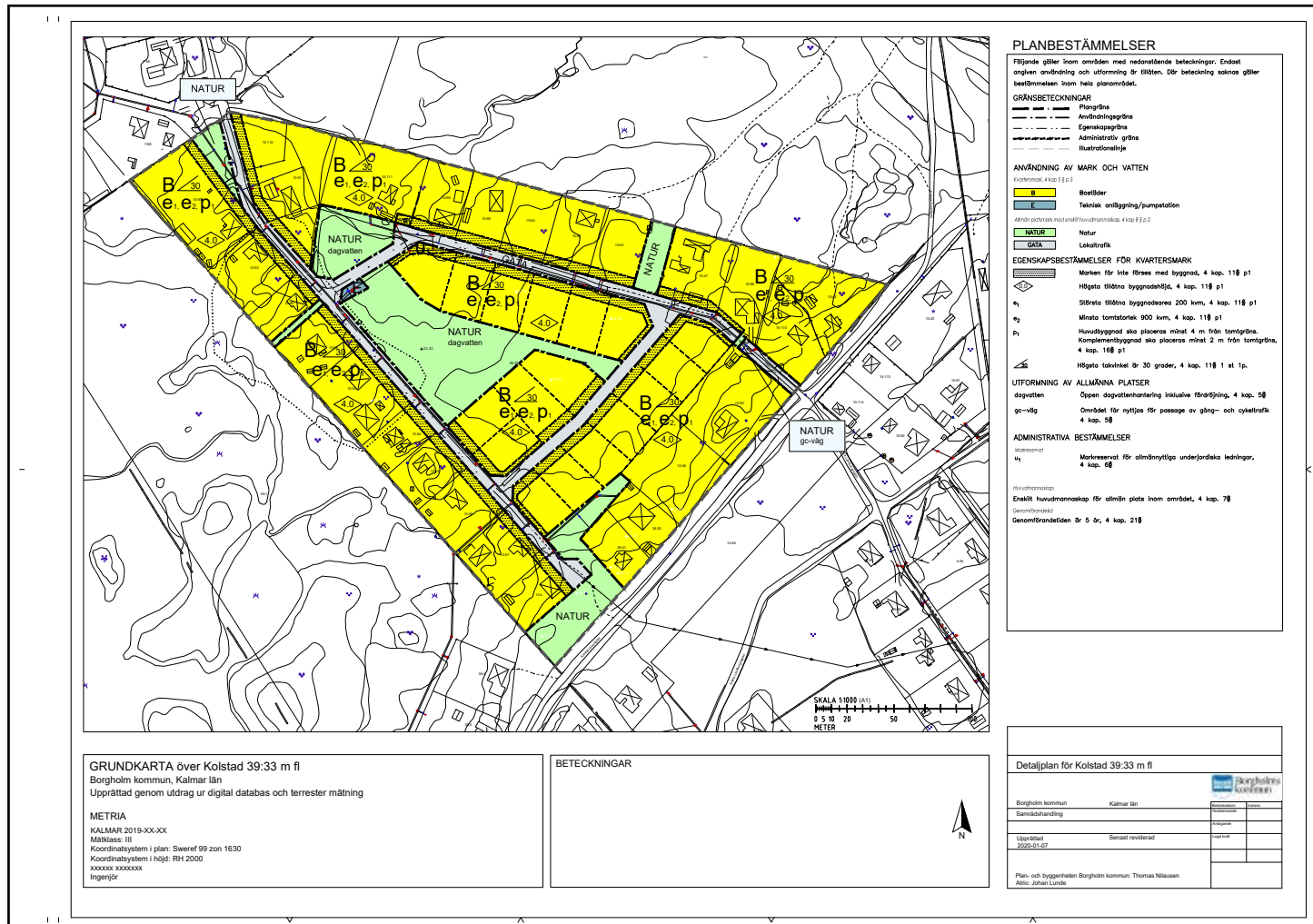
Kolstad 39:33

Status: Planen godkändes för samråd 2020-01-23.

Planens innehåll och syfte: Prästhagen AB har förvärvat fastigheten Kolstad 39:33 i syfte att möjliggöra byggnation av enbostadsfastigheter. Borgholms kommun har ställt sig positivt till att pröva ansökan om detaljplanläggning av området. Syftet är att möjliggöra nya fastigheter för enbostadshus samt att justera planbestämmelser för kringliggande fastigheter.

Antalet enheter som planen uppskattas ge möjlighet till: ca 10-15 nya bostäder, enbostadshus.

Sökande: Prästhagen AB





Detaljplan för Strandbo 1 och Afrika 2 "Strand hotell"

Status: Samrådsredogörelsen för planprogrammet godkändes och planuppdrag Strandbo 1 och Afrika 2 gavs 2021-05-20. Start-PM beslutades 2021-09-07.

Planens innehåll och syfte: Detaljplan syftar till att pröva möjligheterna för hotell- och bostadsändamål, handel och parkering inom fastigheterna Strandbo 1 och Afrika 2.

Avsikten är att utveckla hotellverksamheten samt att komplettera Strand Hotells befintliga verksamhet med bostadsändamål.

Antalet enheter som planen uppskattas ge möjlighet till: ca 15-20 st hotellrum och ca 19 bostäder i lägenhetsform på Afrika 2.

Sökande: Strand Hotell



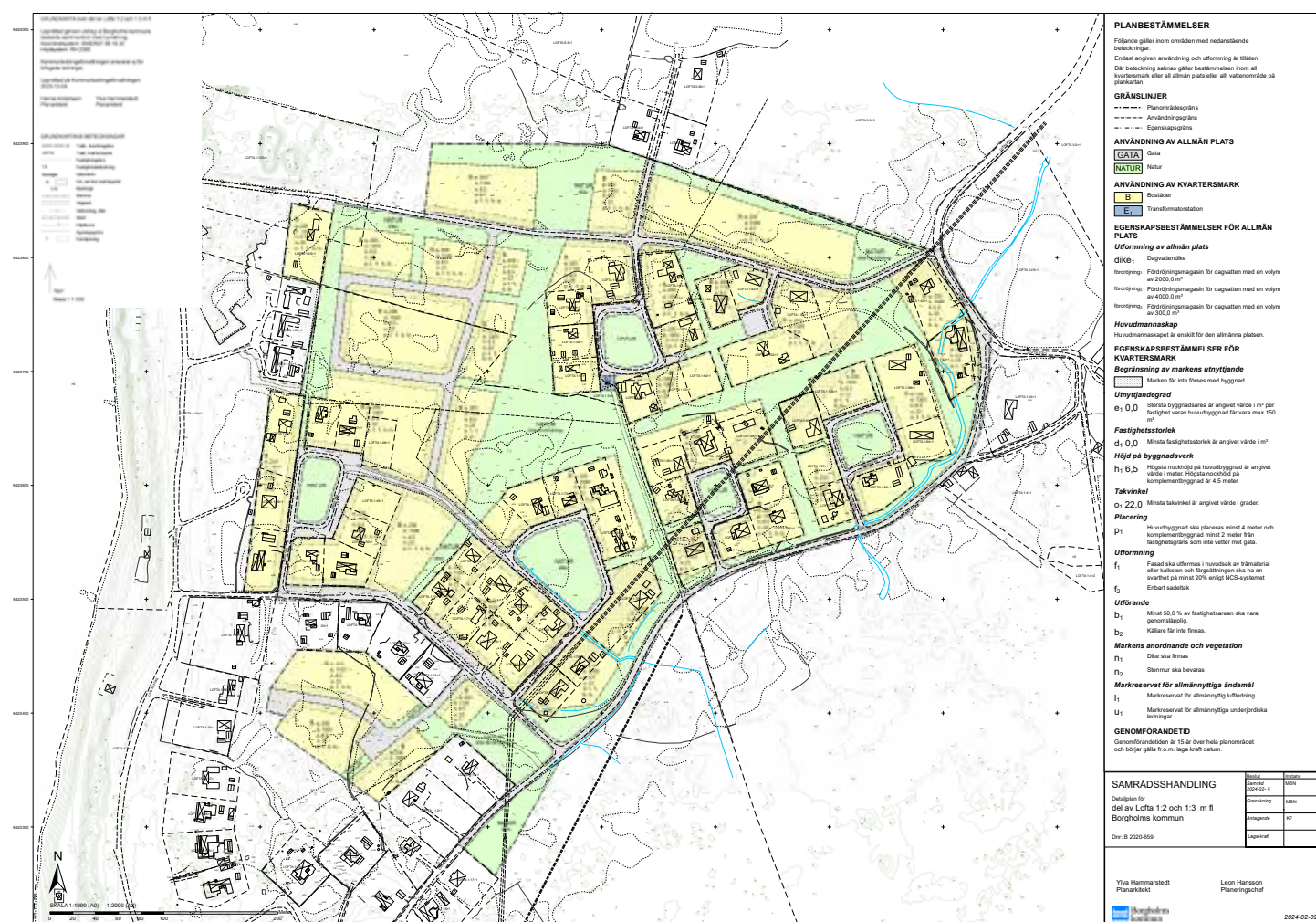
Lofta 1:2 och 1:3 m.fl.

Status: Planbesked beviljades 2016-03-31. FÖP:en för Djupviksområdet vann laga kraft 2018-09-20. Start-PM för detaljplan för Lofta 1:2 och Lofta 1:3 godkändes av kommunstyrelsens arbetsutskott den 30 november 2021. Planförslaget godkändes för samråd 2024-02-21. Detaljplanen har varit ute på samråd 11 mars till och med 8 april 2024.

Planens innehåll och syfte: Planarbetet avser att möjliggöra för ny bostadsmark inom Loftaområdet i Djupviks norra del. Syftet med detaljplanen är att på ett sätt som tar hänsyn till områdets natur- och upplevelsevärden möjliggöra dels att befintlig bebyggelse kan omvandlas till permanentboende genom utökad byggrätt, dels att fler bostäder möjliga för permanentboende kan tillskapas. Planen syftar också till att möjliggöra för ett öppet och lokalt omhändertagande av dagvatten som inte förändrar tillflödet av vattenmängder till Lofta mosse.

Antalet enheter som planen uppskattas ge möjlighet till: ca 50 bostäder, enbostadshus.

Sökande: Privat fastighetsägare





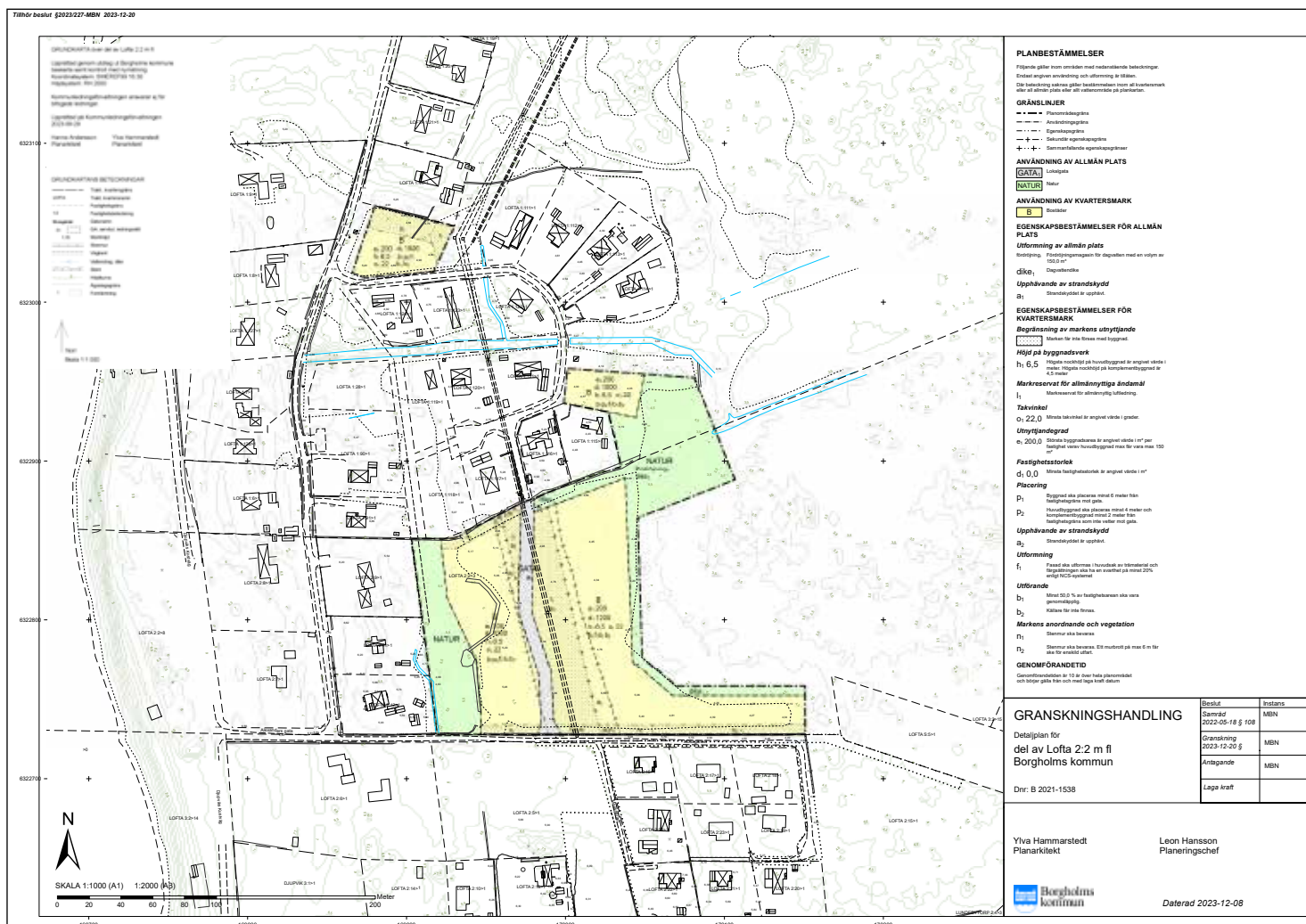
Lofta 2:2 m.fl.

Status: Planbesked beviljades 2016-03-31. FÖP:en för Djupviksområdet vann laga kraft 2018-09-20. Start-PM för detaljplan Lofta 1:2 m.fl. godkänt i februari 2021. Detaljplanen var på samråd 7 juni till och med 28 juni 2022. Detaljplanen godkändes för granskning 2023-12-20. Planförslaget ställdes ut för granskning 5 februari till och med 26 februari 2024.

Planens innehåll och syfte: Planarbetet avser att möjliggöra för ny bostadsmark inom Loftaområdet i Djupviks norra del. Planläggning för bostadsändamål ligger i linje med fördjupningen av översiktsplanen för Djupviksområdet som pekar ut marken som utredningsområde för bebyggelseutveckling.

Antalet enheter som planen uppskattas ge möjlighet till: ca 15 bostäder, enbostadshus.

Sökande: Privat fastighetsägare



Detaljplan för Legenäs 1:39

Status: Samrådsredogörelse för planprogrammet godkändes och planuppdrag gavs 2021-04-21. Start-PM beslutades 2021-08-10.

Planens innehåll och syfte: Markområdet är ca 3 hektar som består av betad alvarmark uppe på klinten öster om nuvarande bebyggelse. Syftet med detaljplanen är att utreda möjligheterna för bostadsändamål.

Förutom den privatägda fastigheten Legenäs 1:39 så ingår angränsande kommunalägd mark i söder på fastighet Persnäs-Sandvik 1:1.

Antalet enheter som planen uppskattas ge möjlighet till: ca 25-35 bostäder

Sökande: Kommunen samt Sandviks tomter AB



Status: Planbesked beviljades 2020-12-17. Start-PM godkändes 2022-08-30.

Planens innehåll och syfte: Planområdet ligger centralt i Sandvik samhälle. På platsen har det tidigare funnits en ICA-butik vilken totalförstördes i en brand 2017 samt bensinstation. Syftet med detaljplanen är att ersätta befintlig byggnadsplan för att göra det möjligt att uppföra bostäder.

Antalet enheter som planen uppskattas ge möjlighet till: <10 bostadsenheter

Sökande: Persnäs-Sandvik Fastigheter AB



Södra Djupvik

Status: FÖP:en för Djupviksområdet vann laga kraft 2018-09-20. Start-PM godkändes 2023-03-14.

Planens innehåll och syfte: Planarbetet avser att möjliggöra för ny bostadsmark inom Loftaområdet i Djupviks norra del. Planläggning för bostadsändamål ligger i linje med fördjupningen av översiktsplanen för Djupviksområdet som pekar ut marken som utredningsområde för bebyggelseutveckling. Planområdet är ca 44 ha och avgränsas av Djupviksvägen i norr och den av stenmurar tydligt avgränsade alvarsmarken i öster. I väster och söder följer plangränsen i princip den befintliga byggnadsplanens gränser.

Syftet med detaljplanen är dels att utreda möjligheten att förtäta området med ny bostadsbebyggelse, dels att utreda möjligheten att utöka byggrätten för befintliga bostadsfastigheter. Detaljplanen ska också undersöka möjligheten att utveckla befintlig restaurangverksamhet i området.

Antalet enheter som planen uppskattas ge möjlighet till: -

Sökande: Privat fastighetsägare samt kommunen





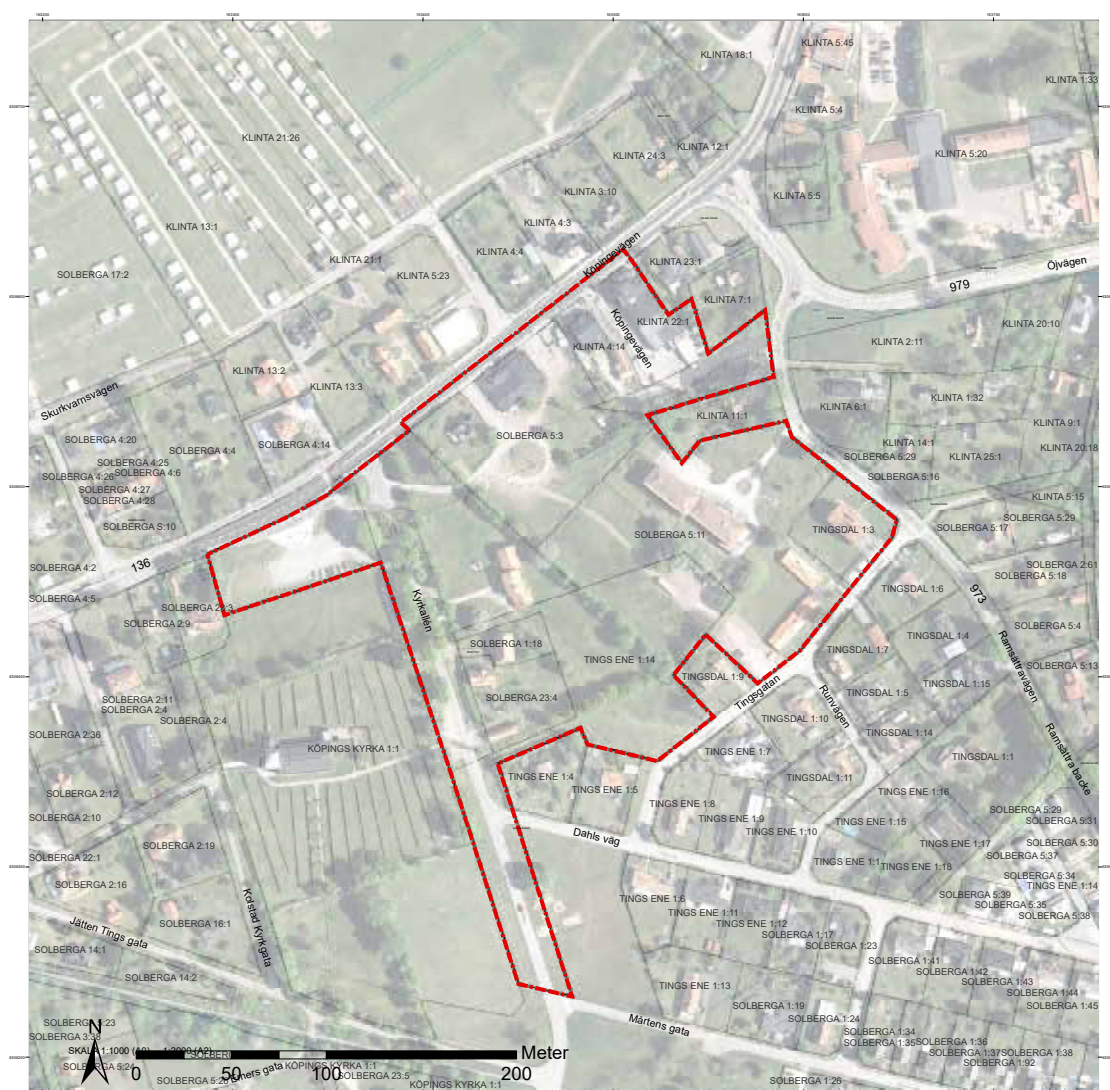
Centrala Köpingsvik

Status: Planbesked för Solberga 5:3 beviljades 2018-01-25. Start-PM godkändes 2023-10-10.

Planens innehåll och syfte: Planområdet innefattar de centrala delarna av Köpingsvik. I planområdet ingår fastighet Solberga 5:3 som tidigare fått planbesked, i planarbetet ska möjligheten att planlägga för verksamheter samt bostäder utredas. Kommunen äger fastigheterna Solberga 5:11 (Soldalens vård- och omsorgsboende) samt Tings Ene 1:14. I och med byggnationen av ett nytt särskilt boende på Ekbacka kommer Soldalens verksamhet flyttas till Ekbacka med planerad inflytt år 2024. Gällande detaljplaner i närområdet är i flera delar inaktuella och ingår i planområdet för att säkerställa nuvarande användning, detta gäller Klinta 4:14 (idag Köpingsviks Conditori), Klinta 22:1 (Ica Köpingsvik), Tingsdal 1:3 och Tings Ene 1:14. Även lämplig framtida användning för Köpingsviks församlingshem ska utredas vidare i planen.

Antalet enheter som planen uppskattas ge möjlighet till: -

Sökande: Privat fastighetsägare samt kommunen



Gullivian 8 och 11

Status: Planbesked beviljades 2023-06-14. Start-PM godkändes 2023-12-05.

Planens innehåll och syfte: Planområdet är en del av stadsdelen Hammaren belägen i centrala Borgholm. Syftet med detaljplanen är att möjliggöra bebyggelse av bostäder i området i kombination med handel och icke störande verksamheter och därmed skapa en bättre sammankoppling med intilliggande bostadsområde.

Antalet enheter som planen uppskattas ge möjlighet till: 20-30 bostäder samt ytor för verksamhetslokaler

Sökande: Kommunen





Högsrum 5:29

Status: Planbesked beviljades 2023-04-19. Start-PM godkändes 2024-04-09.

Planens innehåll och syfte: Planområdet är beläget i Rälla cirka 14 kilometer söder om Borgholm. Planområdet utgörs av tallskog och utgör cirka 3,6 hektar. Syftet med detaljplanen är att möjliggöra bebyggelse av bostäder i ett läge med goda kommunikationer, närhet till natur och friluftsliv samt service och skola.

Antalet enheter som planen uppskattas ge möjlighet till: 35-85 bostäder

Sökande: Kommunen



Prioriterade, ännu ej uppstartade planer

Detaljplan	Beslut	Stöd i ÖP/FÖP	Användning	Enheter ca
Kolstad 39:32	2020	Ja/nej	Bostäder fristående/flerbostadshus	30-50
Törnrosen 2, 8, 9	2023	Ja	Verksamheter/bostäder	10
Borgholm 11:1 (Kapelludden)	2021		Campingverksamhet	
Kolstad 10:46, 39:3, 10:5 m.fl. (ersätter DP 83,102)	2021	Ja	Bostäder fristående	180-200
Kyrketorp 6:1	2018	-	Bostäder fristående	10-15
Djupvik 1:147 mfl centrala Djupvik	2020	ja	Bostäder fristående	40-50
Svarteberga 3:7	2020	-	Bostäder fristående	10-20
Norrböda 3:22	2021	-	Bostäder fristående	10
Södra Munketorp 1:32	2021	-	Bostäder fristående	30
Borgehage 1:73 och Borgehage 1:55	2021	Ja/nej	Bostäder fristående/flerbostadshus	100
Norrböda 6:5	2021	-	Bostäder fristående	7
Böda-Torp 3:38	2019	Ja	Bostäder fristående	30-40
Böda-Torp 1:2	2017	Ja	Bostäder fristående	8-12
Böda-Torp 8:157	2021	Ja	Bostäder fristående	5-10



Dagsparkering för fordon klass 2 inom Mejeriviken

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta

att delar av fastigheten Borgholm 1:1 inom Mejeriviken nyttjas som dagsparkering för fordon klass 2 (husbilar) under perioden 1 juni – 31 augusti.

Ärendebeskrivning

Under sommarmånader är det brist på parkeringar centralt i Borgholm. Andelen husbilar ökar och plats på gator och allmänna parkeringsplatser minskar centralt i Borgholm. Husbilarna upptar större plats än vanliga personbilar vilket innebär att bristen på parkeringar centralt i Borgholm minskar. Det är dessutom trångt på gatorna central i Borgholm sommartid vilket gör att olycksrisken ökar när husbilarna ska söka parkeringar i gatunätet. Mejeriviken utgör en del av kommunens samlingsfastighet Borgholm 1:1 och används som ställplats vid tillfällen då belastningen är hög på övriga ställplatser, exempelvis under skördefesten och Victoriadagen. Gräsytan ut mot norra infarten (Sandgatan) är lämplig för dagparkering av husbilar. Nattparkering kommer inte att tillåtas.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse – Dagsparkering för fordon klass 2 inom Mejeriviken, daterad 2024-05-08

Bedömning

Att använda ytan för parkering av husbilar innebär att tillgängliga parkeringsplatser ökar och att olycksrisken minskar inom centrala Borgholm.

Konsekvensanalys

Att inte använda föreslagen yta för husbilsarkering innebär att tillgängliga parkeringsplatser sannolikt minskar och att olycksrisken ökar.

Yrkande

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut.

Beslutet skickas till

- Tillväxtavdelningen
- Tekniska avdelningen
- Gata/park chef



Till Kommunstyrelsens arbetsutskott

Tjänsteskrivelse – Dagsparkering för fordon klass 2 inom Mejeriviken

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta

att delar av fastigheten Borgholm 1:1 inom Mejeriviken nyttjas som dagsparkering för fordon klass 2 (husbilar) under perioden 1 juni – 31 augusti.

Ärendebeskrivning

Under sommarmånader är det brist på parkeringar centralt i Borgholm. Andelen husbilar ökar och plats på gator och allmänna parkeringsplatser minskar centralt i Borgholm. Husbilarna upptar större plats än vanliga personbilar vilket innebär att bristen på parkeringar centralt i Borgholm minskar. Det är dessutom trångt på gatorna central i Borgholm sommartid vilket gör att olycksrisken ökar när husbilarna ska söka parkeringar i gatunätet. Mejeriviken utgör en del av kommunens samlingsfastighet Borgholm 1:1 och används som ställplats vid tillfällen då belastningen är hög på övriga ställplatser, exempelvis under skördefesten och Victoriadagen. Gräsytan ut mot norra infarten (Sandgatan) är lämplig för dagparkering av husbilar. Nattparkering kommer inte att tillåtas.

Bedömning

Att använda ytan för parkering av husbilar innebär att tillgängliga parkeringsplatser ökar och att olycksrisken minskar inom centrala Borgholm.

Konsekvensanalys

Att inte använda föreslagen yta för husbilsparkering innebär att tillgängliga parkeringsplatser sannolikt minskar och att olycksrisken ökar.

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

- Tillväxtavdelningen
- Tekniska avdelningen
- Gata/park chef

Jens Odevall
Kommunchef

Anders Magnusson
Tillväxtchef, Avdelningsnamn



Fastighetstransaktion Högsby 2:21 mellan Borgholm Energi AB och Borgholmshem AB

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar

att godkänna fastighetsförsäljning från Borgholm Energi AB till Borgholmshem AB av Högsby 2:21 för 5 395 000 kronor plus kostnader för stämpelskatt och förrättning.

Ärendebeskrivning

Fastighetsförsäljningen måste godkännas av kommunfullmäktige i och med att Borgholm Energi AB:s ägardirektiv stipulerar att bolaget ska bereda kommunfullmäktige möjlighet att ta ställning i frågor av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt.

Borgholms kommun har enligt köpeavtal år 2009 och 2010 sålt 17 byggnader om totalt 91 lägenheter till Borgholm Energi. Enligt köpeavtalen har kommunen endast sålt byggnaderna men inte tillhörande mark. Lagfart för fastigheterna innehas fortfarande av kommunen. Bolaget har inte betalat någon fastighetsskatt från förvärvstidpunkten och framåt.

I köpekontrakt daterat 2009-12-15 anges att Bolaget tillträder "fastigheterna" den 2009-12-15 och i köpekontraktet daterat 2010-11-30 anges att Bolaget tillträder "byggnaderna" den 2010-12-31 respektive den 2011-01-03. Köpekillingen betalades under år 2010-2011.

Enligt överlåtelseavtalen har Bolaget övertagit befintliga hyresavtal som förelegat mellan Kommunen och externa hyresgäster.

I affärsplanen för Borgholmshem AB tog beslut om att:

Högsby 2:21

Fastigheten har sålts till Borgholm Energi och del av Högsby 2:8 förrättas in i fastigheten innan överlåtelse. Efter att förrättning vunnit laga kraft säljs fastigheten till Borgholmshem för bokfört värde och kostnader för stämpelskatt och förrättning, uppskattat försäljningsvärde per 2024-06-30 är 5 395 tkr.

Beslutsunderlag

Affärsplan 2024-2027 (Borgholmshem AB)

--	--	--	--	--

Bedömning

För att säkerställa Borgholmshems affärsplan krävs att dessa fastighetsförsäljningar görs. Samt att all äganderätt över fastigheterna övergår till Borgholm Energi för att i nästa steg övergå till Borgholmshem.

Fastighetsbyrån kommer att skriva köpeavtal för försäljningen, där Borgholm Energi säljer fastigheten till Borgholmshem.

Konsekvensanalys

Efter att försäljning har skett kommer Borgholmshem att påföras stämpelskatt plus expeditionsavgift för erhållandet av lagfart. Stämpelskatten uppgår till 4,25% av marknadsvärdet.

Beslutet skickas till

- Ekonomiavdelningen
- Borgholmshem AB
- Borgholm Energi AB
- Tillväxtchef

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

--	--	--	--	--



Till kommunstyrelsens arbetsutskott

Fastighetstransaktion mellan Borgholm Energi AB och Borgholmshem

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att godkänna fastighetsförsäljning från Borgholm Energi AB till Borgholmshem AB av Högby 2:21 för 5 395 000 kronor plus kostnader för stämpelskatt och förrättning.

Ärendebeskrivning

Fastighetsförsäljningen måste godkännas av kommunfullmäktige i och med att Borgholm Energi AB:s ägardirektiv stipulerar att bolaget ska bereda kommunfullmäktige möjlighet att ta ställning i frågor av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt.

Borgholms kommun har enligt köpeavtal år 2009 och 2010 sålt 17 byggnader om talt 91 lägenheter till Borgholm Energi. Enligt köpeavtalen har kommunen endast sålt byggnaderna men inte tillhörande mark. Lagfart för fastigheterna innehas fortfarande av kommunen. Bolaget har inte betalat någon fastighetsskatt från förvärvstidpunkten och framåt.

I köpekontrakt daterat 2009-12-15 anges att Bolaget tillträder "fastigheterna" den 2009-12-15 och i köpekontraktet daterat 2010-11-30 anges att Bolaget tillträder "byggnaderna" den 2010-12-31 respektive den 2011-01-03- Köpekillingen betalades under år 2010-2011.

Enligt överlåtelseavtalen har Bolaget övertagit befintliga hyresavtal som förelegat mellan Kommunen och externa hyresgäster.

Total köpeskilling för byggnaderna uppgick till 23 mkr vid förvärvstidpunkten.

I affärsplanen för Borgholmshem AB tog beslut om att:

Högby 2:21

Fastigheten har sålts till Borgholm Energi och del av Högby 2:8 förrättas in i fastigheten innan överlåtelse. Efter att förrättning vunnit laga kraft säljs fastigheten till Borgholmshem för bokfört värde och kostnader för stämpelskatt och förrättning, uppskattat försäljningsvärde per 2024-06-30 är 5 395 tkr.

Beslutsunderlag

Affärsplan 2024-2027 (Borgholmshem AB)

Bedömning

För att säkerställa Borgholmshems affärsplan krävs att dessa fastighetsförsäljningar görs. Samt att all äganderätt över fastigheterna övergår till Borgholm Energi för att i nästa steg övergå till Borgholmshem.

Fastighetsbyrån kommer att skriva köpeavtal för försäljningen, där Borgholm Energi säljer fastigheten till Borgholmshem.

Konsekvensanalys

Efter att försäljning har skett kommer Borgholmshem att påföras stämpelskatt plus expeditionsavgift för erhållandet av lagfart. Stämpelskatten uppgår till 4,25% av marknadsvärdet.

Beslutet skickas till

- Ekonomiavdelningen
- Borgholmshem AB
- Borgholm Energi AB
- Tillväxtchef

Linda Andreen
Budgetstrateg



BORGHOLMSHEM

Affärsplan 2024 - 2027



borgholmshem.se

Innehållsförteckning

1 Borgholmshem AB.....3

2 Vision och kärnvärden.....4

2.1 Vår vision.....4

2.2 Kärnvärden.....4

3 Borgholmshem.....5

3.1 Affärsidé.....5

3.2 Bakgrund.....5

3.3 Uppdrag.....5

3.4 Omvärld.....6

3.5 Organisation.....6

3.6 Mål.....6

3.6.1 8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt.....7

3.6.2 12 Hållbar konsumtion och produktion.....7

3.7 Intern kontroll.....8

4 Huvudaktiviteter och strategiska prioriteringar.....9

5 Affärsområde bostäder.....11

5.1 Målgrupper.....11

5.2 Strategiska områden.....11

5.3 Utmaningar framåt.....11

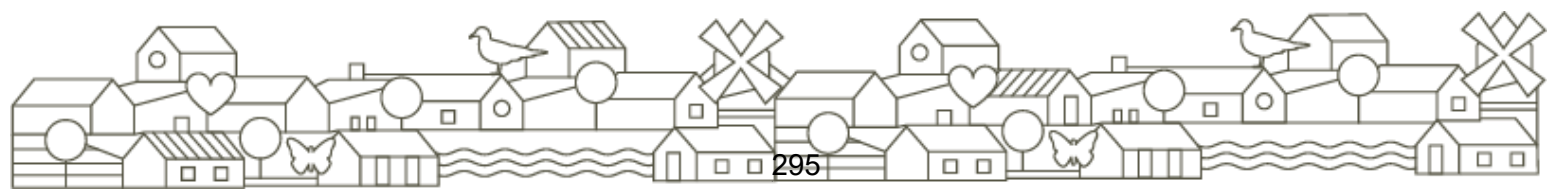
6 Finansiell summering.....12

6.1 Resultaträkning.....12

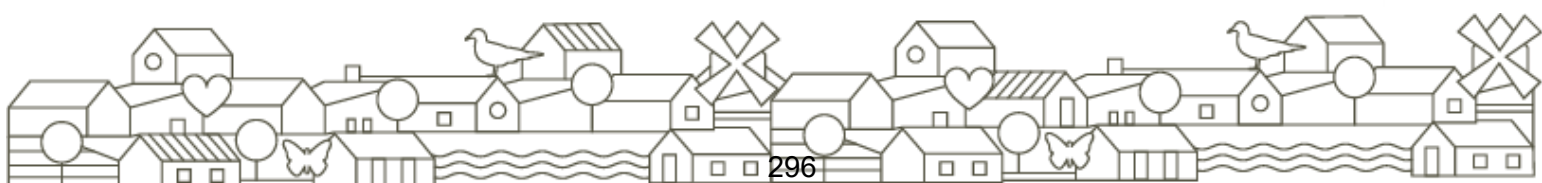
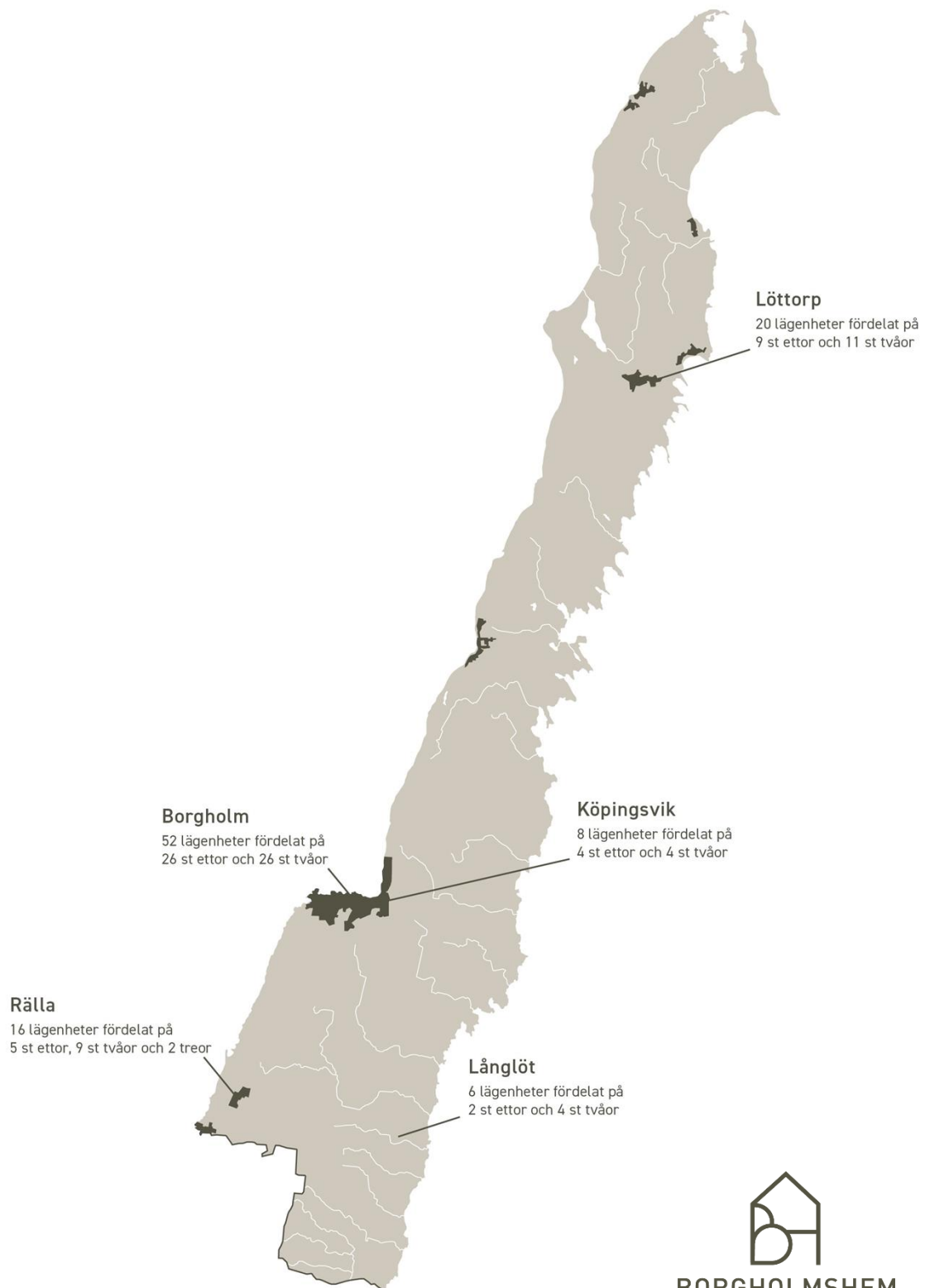
6.2 Balansbudget.....13

6.3 Investeringsbudget.....14

6.4 Likviditet.....15



1 Borgholmshem AB



2 Vision och kärnvärden

2.1 Vår vision

Borgholmshems vision utgår ifrån Borgholms kommuns vision: *"Med gemensamma krafter utvecklar vi hela Borgholms kommun till något vi är stolta över. Nu och för framtiden."*

Vår vision är att Borgholm växer genom att vi erbjuder trygga och hållbara hem där alla är välkomna.

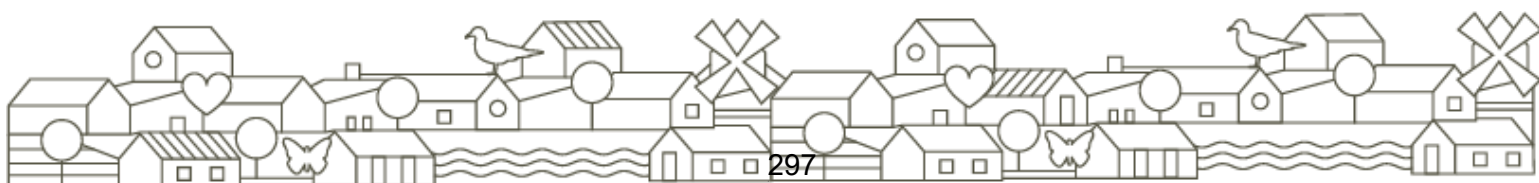
2.2 Kärnvärden

Som ett kommunägt bolag är det en självklarhet att leva efter kommunens antagna kärnvärden vilka ska genomsyra arbetet i hela organisationen:

Välkomnande: Våra uppdrag kommer från medborgarna i Borgholms kommun. Det är viktigt att vi lyssnar, att vi är tillgängliga och att vårt bemötande alltid sker på ett korrekt och professionellt sätt. Oavsett ärende ska våra kunder och besökare känna att de blivit sedda och respekterade.

Utvecklande: Vi försöker alltid hitta möjliga lösningar och skapa förbättringar i vårt dagliga arbete. Ledarskap som främjar utveckling, både personligt/individuell och inom verksamhetsområdena, ska uppmuntras. Ett positivt synsätt smittar av sig och skapar både trivsel och förutsättningar för utveckling.

Tillsammans: Genom samarbete inom kommunen ökar vår tillväxt och attraktionskraft. Därför är det viktigt att vi gemensamt skapar en känsla av samhörighet, där varje medborgare vill och kan bidra till kommunens utveckling. Vi är alla ambassadörer för den verksamhet vi arbetar i och vi är alla ansvariga för en del av helheten. Enskildas samt arbetsgruppers goda exempel ska lyftas fram. Tillsammans bygger vi en framgångsrik kommun som vi alla är stolta över.



3 Borgholms hem

3.1 Affärsidé

Borgholms hem AB ska förvärva, utveckla och förvalta boenden i en attraktiv miljö för att skapa trygga, hållbara och prisvärda hem.

3.2 Bakgrund

Borgholms hem AB bildades i slutet på 2021 för att kunna tillämpa marknadsmässiga principer och likvärdiga konkurrensvillkor på en konkurrensutsatt marknad. Ett allmännyttigt bostadsbolag kan till viss del med egna medel, genom en rimlig avkastning, genomföra om- och nybyggnation av bostäder och därmed kunna medverka i kommunens bostadsförsörjningsansvar.

Det totala lägenhetsbeståndet uppgår idag till 102, 64 av dessa lägenheter förvärvades av Borgholm Energi AB och 10 förvärvades av Borgholms kommun under 2023. Resterande lägenheter kommer att förvärvas av Borgholm Energi AB under 2024. Dessa är belägna på olika platser i Borgholms kommun, de flesta i Borgholm och resterande i Löttorp, Rälla, Långlöt och Köpingsvik.

Det finns en stor efterfrågan av hyreslägenheter för permanentboende runt om i kommunen. Kommunen har därför initierat ett antal nya projekt, som än så länge är i ett tidigt skede, för att möta behovet för dem som inte har möjlighet att köpa eller bo kvar i eget boende.

Kommunens verksamhetslokaler kommer fortsatt ligga kvar i kommunen och förvaltas av kommunens fastighetsavdelning. Näringslivslokaler och verksamhetslokaler som Borgholm Energi idag äger kommer fortsatt att ligga kvar i Borgholm Energi och förvaltas av bolagens gemensamma fastighetsfunktion.

3.3 Uppdrag

Bolagsordningen

Föremålet för bolagets verksamhet ska vara att förvärva, äga och överlåta fastigheter för att därpå uppföra och förvalta byggnader i vilka bostadslägenheter upplåts med hyresrätt, liksom annan därmed förenlig verksamhet.

Bolaget ska i allmännyttigt syfte främja bostadsförsörjningen i Borgholms kommun och erbjuda hyresgästerna möjlighet till boendeinflytande och inflytande i bolaget.

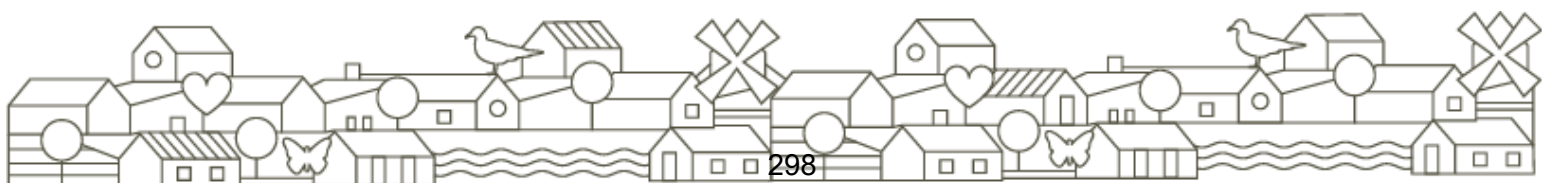
Bolaget ska i verksamheten följa de kommunalrättsliga principerna i 2 kap. kommunallagen (2017:725), eller motsvarande bestämmelser i vid var tid gällande kommunallag. Verksamheten ska dock bedrivas enligt affärsmässiga principer.

Ägardirektivet

- Bolaget ska garantera hyresrätten och utifrån bruksvärdesprincipen främja en hyressättning med stabila och skäliga hyror i olika kommundelar.
- Bolaget ska i samverkan med kommunen arbeta för att realisera kommunens vision samt följa kommunfullmäktiges beslutade strategiska mål.
- Bolaget ska arbeta för att:
 - ha en hög servicenivå och gott bemötande.
 - bedriva verksamheterna hållbart och med hög kvalitet.
 - vara en bra arbetsgivare där medarbetarna mår bra och utvecklas.
 - ha en affärsmässig relation till det lokala näringslivet som leverantör-beställare-partner.
 - följa med i utvecklingen inom allmännyttan.

Lagen om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag

Borgholms hem lyder under lagen om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag (2010:879). Bolaget ska



drivas i allmännyttigt syfte, enligt affärsmässiga principer och bereda sina hyresgäster möjlighet till boende- inflytande och inflytande i bolaget. Affärsmässiga principer innebär att bolaget ska utgå från vad som är ekonomiskt långsiktigt bäst för bolaget med hänsyn till att bolaget ska vara en långsiktigt, seriös fastighets- ägare på hyresmarknaden både idag och i framtiden.

3.4 Omvärld

Fortsatt hög inflation präglar både världsekonomin och Sverige i år och nästa år. Toppen på inflationen ser ut att ha passerat i flertalet länder inklusive Sverige men den beräknas inte komma ned till centralban- kernas inflationsmål förrän i slutet av 2023, eller långt in i 2024. En bidragande orsak till att inflationen i år väntas falla kommer av att de internationellt satta energipriserna antas blir lägre än för ett år sedan. Det som stödjer prognosen är att globala energi-, råvaru- och spannmålspriser sjunkit jämfört med 2022. De höga konsumentpriserna som kommit från höga produktionskostnader via exempelvis uppvärmnings- och transportkostnader borde därmed också avta, dock med viss eftersläpning. Riksbanken antas höja styrrän- tan ytterligare en gång under året, till 3,75 procent. Den höga inflationen och de snabba räntehöjningarna bidrog till att bromsa efterfrågan i ekonomin i höstas och under sista kvartalet föll svensk BNP.

Efter en kort period av normalisering och återhämtning efter pandemin går ekonomin återigen in i en lågkonjunktur i år. Det är främst de delar av efterfrågan som är räntekänsliga som bidrar till konjunktur- nedgången; hushållens konsumtion och investeringarna, främst bostadsinvesteringarna.

Att de närmaste åren är osäkra, i kombination med betydligt högre löpande utgifter och mer återhållsam kreditgivning till hushållen leder till att hushållen drar ner på större investeringar i närtid, inte minst bo- stadsköp. Bostadspriserna och nybyggnationen minskade betydligt under slutet av 2022. Inledningsvis 2023 verkar fallen ha avstannat, men antagandet är att bostadsinvesteringarna kommer att minska med nästan 20 procent i år.

Det har hänt en del sedan den föregående affärsplanen beslutades förra året. Räntorna har blivit den post som påverkar budgeten mest tillsammans med ökade kostnader för energi. Flera bostadsbolag i regionen väljer nu att minska sin underhållsbudget som har kunnat vara högre under de åren som varit på grund av den låga räntan. Detta görs främst för att inte behöva höja hyrorna mer än nödvändigt. Borgholms hem är räntekänsligt då bolaget är i en uppstartsfas och beräknas vara där under några år. Det är en osäkerhetsfak- tor om när inflationen vänder men de prognoser som finns just nu tyder på att det ska vända under 2024 vilket affärsplanen för 2024-2027 också bygger på.

3.5 Organisation

Organisationen består av VD samt fastighetschef med fem medarbetare. Resterande administrativt stöd kommer att köpas in från koncernen. Det är 5,5 tjänster varav 2,5 tjänster administrativ personal.

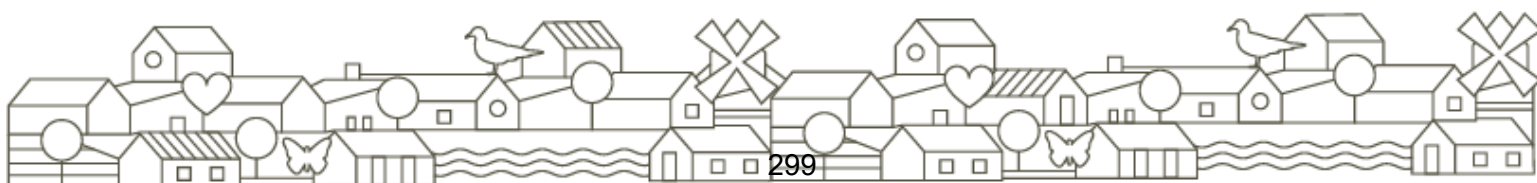
Fördelning anställda

Kvinnor	1 st
Män	5 st

Tjänster kommer säljas till Borgholm Energi AB för fastighetsförvaltning av näringslivslokaler och verk- samhetslokaler för Borgholm Energi AB och Borgholm Energi Elnät AB. Samt kommer tjänster att säljas till Borgholms kommun.

3.6 Mål

Styrmodellen som kommunfullmäktige beslutat 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; *välkommande, utvecklande och tillsammans* genomsyrar verksamheterna. Sedan 2021 utgår målen från Agenda 2030. Kommunfullmäktigemål kompletteras med mätetal och aktiviteter. Respektive verksamhet följer upp och redovisar hur de arbetar för att uppfylla de av kommunfullmäktige uppsatta mål.



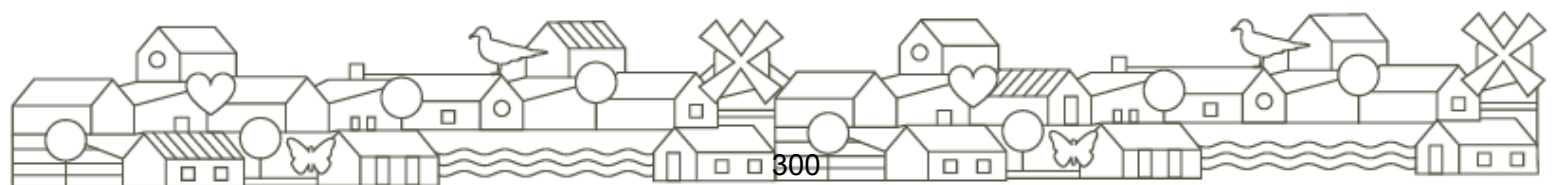
Långsiktiga mål siktar mot koncernens vision och gäller för mandatperioden eller ännu längre. Under året följs målen upp med hjälp av mätetal och aktiviteter för att öka måluppfyllelsen. Av kommunfullmäktigemålen kommer Borgholmshem fokusera på 8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt samt 12 Hållbar konsumtion och produktion.

3.6.1 8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

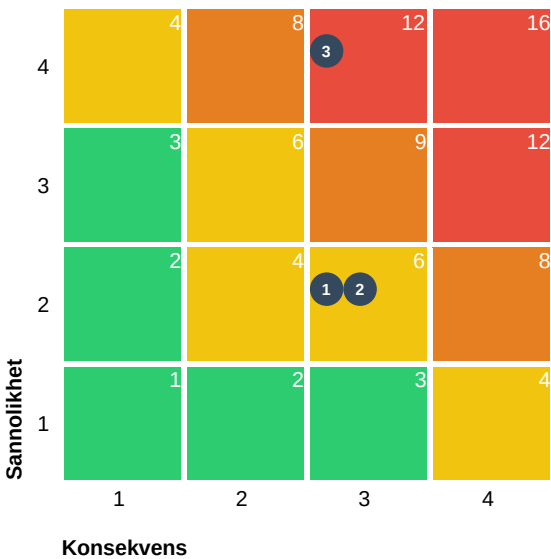
Mätetal	
Soliditeten ska öka (%)	
Belåningsgrad (%) Målvärde: Maximalt 100% av byggnadernas värde.	
Nöjd medarbetarindex Målvärde: 90	
Slutdatum	
Aktiviteter	
Utreda möjligheter till nyproduktion	
Önskad effekt	2024-12-16
Att tillväxt sker i bolaget.	

3.6.2 12 Hållbar konsumtion och produktion

Mätetal	
Uthyrningsgrad (%) Målvärde: 98%	
Andel fossilfria fordon (%) Målvärde 65%	
Minska energianvändningen i fastigheterna (%) Målvärde: Energianvändningen ska minska jämfört med föregående år.	
Slutdatum	
Aktiviteter	
Utreda möjligheten för solceller	
Önskad effekt: Minskad energiförbrukning i fastigheterna	2024-10-07
Utreda möjligheten för smarta hem	
Önskad effekt: Minskad energianvändning och minskad vattenförbrukning.	2024-11-25



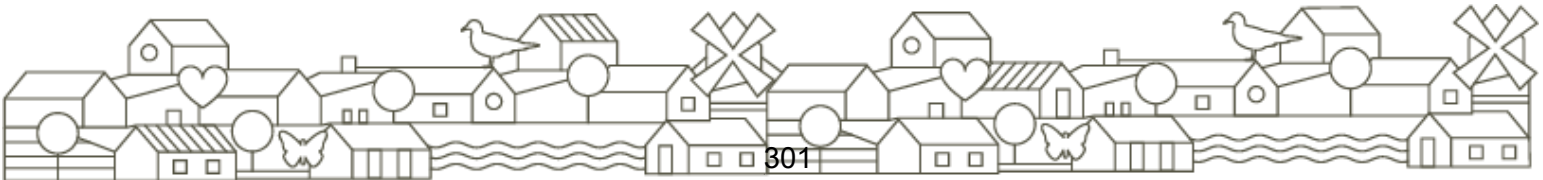
3.7 Intern kontroll



1 Eliminera/Minimera 2 Bevaka Totalt: 3

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

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Granskning
Risk att redovisningen för blir svår att spåra då verksamhetsövergång sker mellan Borgholms kommun, Borgholm Energi och Borgholmshem	2. Möjlig	3. Kännbar	6	Granska att det finns rutiner för hur vidarefakturerings till Borgholmshem kommer ske från Borgholm Energi och Borgholms kommun.
Risk att hyra inte debiteras korrekt	2. Möjlig	3. Kännbar	6	Granska att det finns rutin för hur hyror debiteras och hur hyror korrigeras vid höjning.
Risk att underhåll av fastigheterna skjuts upp på grund av ekonomiska begränsningar	4. Sannolik	3. Kännbar	12	Säkerställa att underhållsplanen har en prioriteringsordning som minimerar risken för akut underhåll.



4 Huvudaktiviteter och strategiska prioriteringar

Nedan följer den plan som lagts upp för att fylla Borgholmshem AB med fastigheter och verksamhet.

Fastighetstransaktioner 2024

Högby 2:21 inklusive del av Högby 2:8

Fastigheten ägs sedan förra året av Borgholm Energi AB. Förrättning av fastigheten kommer genomföras innan överlåtelse kan ske till Borgholmshem AB då den del av Högby 2:8 som avstyckas ska sammanföras i denna fastighet. Hela fastigheten överlåtes därefter till Borgholmshem AB, till bokfört värde sedan tillkommer kostnader för stämpelskatt med mera, uppskattat försäljningsvärde per 2023-12-31 är 3 452 tkr.

Solberga 5:11

Marken ägs av Borgholms kommun och bostäderna av Borgholm Energi AB. Beslut har fattats och försäljning kommer ske av marken till Borgholm Energi AB under 2023.

Förrättning av fastigheten måste genomföras innan överlåtelse kan ske till Borgholmshem AB. Efter att förrättning vunnit laga kraft säljs fastigheten av Borgholm Energi AB till Borgholmshem AB. Hela fastigheten överlåtes därefter till Borgholmshem AB, till bokfört värde sedan tillkommer kostnader för stämpelskatt med mera, uppskattat försäljningsvärde per 2023-12-31 är 1 715 tkr.

Fas:	Värdering	Beslut köp Borgholmshem (affärsplan)	Beslut köp av mark Borgholm Energi	Beslut försäljning kommun - Borgholmshem	Fastighetsreglering/avstyckning	Köp av mark från kommun till Borgholm Energi	Beslut Kommunfullmäktige (godkännande mark)	Beslut försäljning fastighet Borgholm Energi	Beslut Kommunfullmäktige (godkännande fastighet)	Köpekontrakt	Fastighetstransaktion till Borgholmshem	Ägarbyte
Högby 2:8	✓	✓	✓	—	→	→	✓	✓	✓			
Högby 2:21	✓	✓	✓	—	→	✓	✓	✓	✓			
Solberga 5:11	✓	✓	✓	—	→	✓	✓	✓	✓			

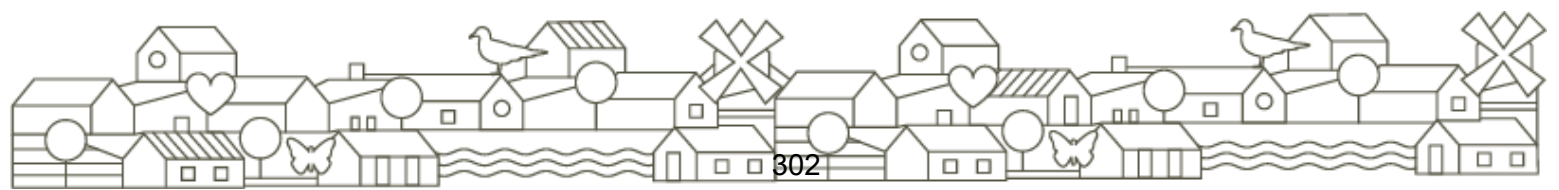
- Pågår

→
- Inväntar beslut

—
- Ej tillämpligt

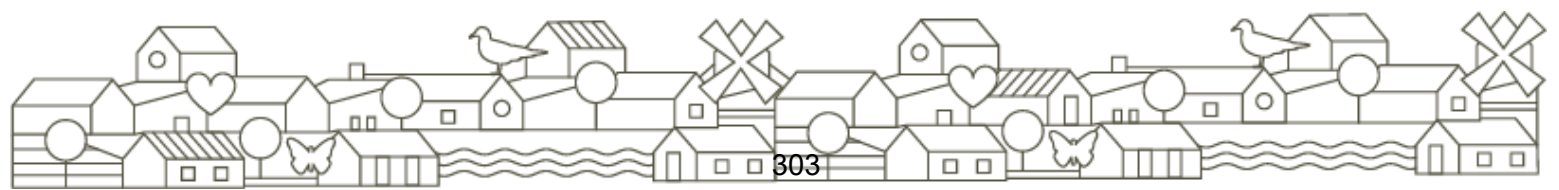
—
- Klar

✓



Fastighetsobjekt som flyttas till Borgholms hem (Uppskattat inköpspris exklusive stämpelskatt och relaterade kostnader)	År	månad	Totalsumma (tkr)
Högby 2:21 (inkl del av Högby 2:8)	2024	8	3 452
Solberga 5:11	2024	6	1 715
			5 167

Framtida utmaningar blir att se över möjligheterna för alternativ användning på fastigheten Stenhuggaren 9 som till stora delar blir tom när äldreomsorgen flyttar till nya lokaler under våren 2024 till beslut som ersättningsbyggnad.



5 Affärsområde bostäder

5.1 Målgrupper

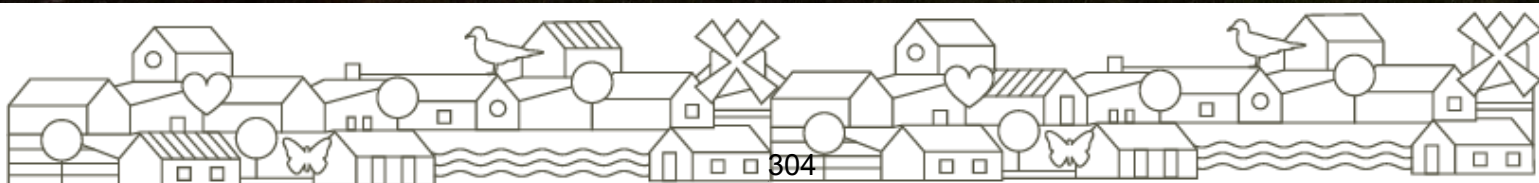
Från att tidigare endast inriktat oss på bostäder för äldre, vill Borgholmshem bredda utbudet av bostäder för att kunna erbjuda bostäder till alla som vill bo och leva i kommunen året runt.

5.2 Strategiska områden

Borgholmshem ska eftersträva en långsiktig och ekonomisk hållbar stabilitet. Vi ska säkerställa en trygg och trivsamt boendemiljö för både nuvarande och kommande hyresgäster. Borgholmshem ska utgöra en drivkraft i kommunen för att kunna erbjuda klimatsmarta och tilltalande bostäder för alla målgrupper. Detta utgör en grund för möjligheterna till att kunna bo och leva i Borgholms kommun året runt.

5.3 Utmaningar framåt

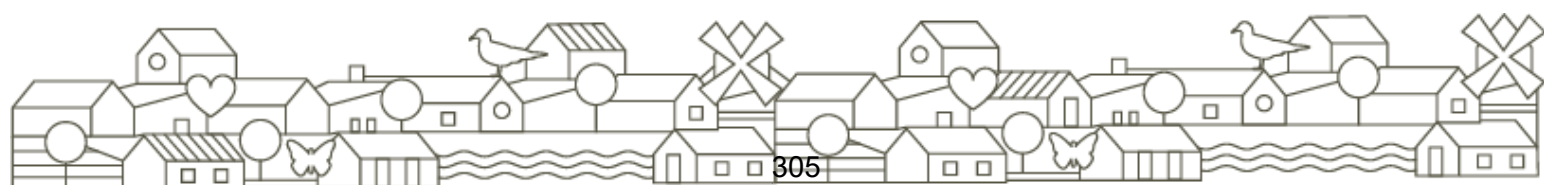
Att skapa utrymme och ekonomisk långsiktig hållbarhet för finansiering av nybyggda bostäder och utveckling av befintligt fastighetsbestånd.



6 Finansiell summering

6.1 Resultaträkning

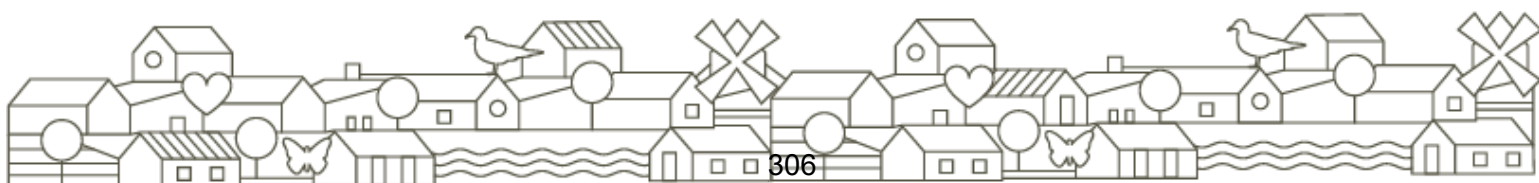
(tkr)	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Rörelsens intäkter m.m.						
Nettoomsättning	0	4 358	10 504	10 163	10 423	10 701
Övriga rörelseintäkter	0	0	0	0	0	0
	0	4 358	10 504	10 163	10 423	10 701
Rörelsens kostnader						
Drifts- och underhållskostnader	0	-1 220	-2 995	-3 075	-3 161	-3 291
Övriga externa kostnader	-178	-1 009	-1 144	-1 156	-1 202	-1 243
Personalkostnader	0	-1 751	-3 674	-3 441	-3 557	-3 675
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och Immateriella anläggnings-tillgångar	0	-159	-1 173	-1 176	-1 178	-1 180
Övriga rörelsekostnader	0	0	0	0	0	0
	-178	-4 139	-8 986	-8 848	-9 098	-9 389
Rörelseresultat	-178	244	1 518	1 315	1 325	1 312
Resultat från finansiella poster						
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	0	220	0	0	0	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	-10	-635	-1 496	-1 290	-1 290	-1 290
	-10	-415	-1 496	-1 290	-1 384	-1 384
Resultat efter finansiella poster	-188	-171	22	25	35	22
Bokslutsdispositioner						
Resultat före skatt	-188	-171	22	25	35	22
Skatt på årets resultat	0	0	0	0	0	0
Uppskjuten skatt	0	7	0	0	0	0
Årets resultat	-188	-163	22	25	35	22



6.2 Balansbudget

Balansbudget (tkr)

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	132	32 748	43 289	43 674	44 758	46 450
Maskiner och inventarier	0	338	0	0	0	0
Finansiella anläggningstillgångar	40	47	40	40	40	40
Summa anläggningstillgångar	172	33 133	43 329	43 714	44 798	46 490
Omsättningstillgångar						
Kundfordringar	0	322	0	0	0	0
Fordringar hos koncernföretag	997	10 912	4 076	3 727	2 690	1 942
Övriga fordringar	0	11	0	0	0	0
Summa omsättningstillgångar	997	10 912	4 076	3 727	2 690	1 942
SUMMA TILLGÅNGAR	1 169	44 045	47 405	47 441	47 489	47 774
EGET KAPITAL OCH SKULDER						
Eget kapital						
Aktiekapital	-1 000	-1 000	-1 000	-9 972	-9 997	-10 032
Balanserad vinst eller förlust	0	-613	-8 950	0	0	0
Periodens/årets resultat	188	163	-22	-25	-35	-22
Summa eget kapital	-813	-1 450	-9 972	-9 997	-10 032	-10 054
Skulder						
Långfristiga skulder	0	-40 000	-35 000	-35 000	-35 000	-35 000
Kortfristiga skulder	-357	-2 595	-2 433	-2 444	-2 457	-2 720
Summa skulder	-357	-42 595	-37 433	-37 444	-37 457	-37 720
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	-1 169	-44 045	-47 405	-47 441	-47 489	-47 774

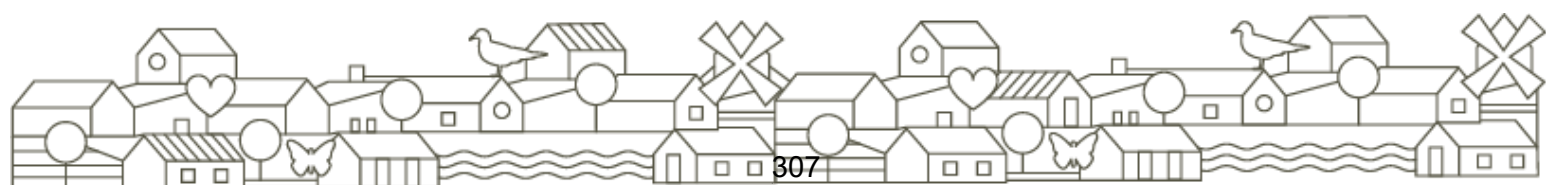


6.3 Investeringsbudget

(tkr)

	Utfall 2022	Utfall 2023	Bud- get 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Plan 2032
Långlöt 14:3		3 179									
Högsrum 5:35		2 698									
Fiberinstallation			200								
Rödhaken 4		3 167									
Högby 2:8											
Altaner			260								
Fiberinstallation			200								
Byte av fönster o altandörr										650	
Högby 2:21			6 405								
Fiberinstallation			200								
Altaner			300								
Byte av värmesys- tem											1 600
Solberga 5:11			3 202								
Högsrum 5:134		8 862									
Nybyggnation*						*					
Stenhuggaren 9		14 397									
Byte av fönster				1 000	1 700	1 400		600			
Projektering nya bostäder							3 000				
Nybyggnation								40 000			
Ranstad 5:68*		835	*								
Totalrenovering 2 lgh			550	550	550	550	550	550	550	600	600
Inredning bil		65									
	0	33 244	11 317	1 550	2 250	1 950	3 550	41 150	550	1 250	2 200

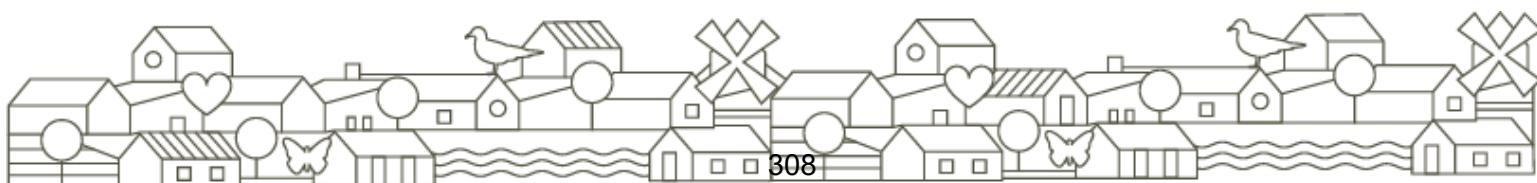
*Inväntar ny upphandling på hus som skulle kunna byggas på fastigheten.



6.4 Likviditet

(tkr)	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Den löpande verksamheten						
Resultat efter finansiella poster	-187	-171	22	25	35	22
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	0	159	1 173	1 176	1 178	1 180
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-187	-12	1 195	1 201	1 213	1 202
Förändring av kundfordringar	0	-322	0	0	0	0
Förändring av kortfristiga fordringar	-997	-9 592	6 622	349	1 037	748
Förändring av leverantörsskulder	0	969				
Förändring kortfristiga skulder	356	1 269	0	0	0	0
Medel från den löpande verksamheten	-828	-7 688	7 817	1 550	2 250	1 950
Investeringsverksamheten						
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-132	-33 112	-11 317	-1 550	-2 250	-1 950
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-40	0	0	0	0	0
Medel från investeringsverksamheten	-172	-33 112	-11 317	-1 550	-2 250	-1 950
Finansieringsverksamheten						
Nybildning	1 000	0	0	0	0	0
Nyupptagna lån	0	40 000	0	0	0	0
Aktieägartillskott	0	800	8 500	0	0	0
Amortering av skuld	0	0	-5 000	0	0	0
Medel från finansieringsverksamheten	1 000	40 800	3 500	0	0	0
PERIODENS KASSAFLÖDE	0	0	0	0	0	0
Likvida medel vid årets början	0	0	0	0	0	0
LIKVIDA MEDEL VID PERIODENS SLUT	0	0	0	0	0	0

Behållningen på koncernkontot som innehas av Borgholms kommun redovisas under förändring kortfristiga fordringar







Remissvar till revisorernas uppföljning av tidigare granskning av kommunstyrelsens ärendeberedningsprocess

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta

att lämna svaret i bedömningen, som kommunstyrelsens svar, till revisorernas missiv "uppföljning av tidigare granskning av kommunstyrelsens ärendeberedningsprocess".

Ärendebeskrivning

Kommunens revisorer har låtit genomföra uppföljning av granskningen om kommunstyrelsens ärendeberedningsprocess som genomfördes 2021. I uppföljningen har det undersökts om tillräckliga åtgärder genomförts med anledning av de rekommendationer som lämnats i revisionsrapporten.

Bedömningen görs att de rekommendationer som revisorerna lämnade 2021 inte har följts. Detta då de utvecklingsområden som identifierades i granskningen ännu inte har åtgärdats.

Revisorerna ställer sig bakom de bedömningar som görs i uppföljningen och önskar svar på dessa, bland annat med uppgifter om vidtagna eller planerade åtgärder, senast den 3 juni 2024.

Följande rekommendationer förs fram i granskningsrapporten, som även var rekommendationerna från föregående granskningsrapport:

1. Att säkerställa att ärendeberedningsprocessens samtliga delar samt roller och ansvar i processen dokumenteras. En tydligare och mer dokumenterad process bidrar till ökad kvalitet samt minskar sårbarheten och personberoendet i processen.
2. Att säkerställa att en tjänstemannaberedning införs med syftet att formellt kvalitetssäkra underlagen innan de levereras till de förtroendevalda.
3. Att upprätta ett regelverk för hur beslutsunderlagen ska vara utformade för att säkerställa en standardisering och underlätta för handläggare. Detta regelverk kan med fördel vara kommungemensamt för alla nämnder.

--	--	--	--	--

4. *Att säkerställa en fungerande samverkan kring ärendeberedningen i kommunen för att skapa en samsyn och standardisering kring ärendeberedningen vilket medför en ökad kvalitet i beredning och underlag.*

Följande bedömning görs, av granskningsrapporten, av varje rekommendation för respektive siffra (en bedömning som revisorerna delar):

1. *Det har inte tagits fram något samlat styrdokument, regelverk eller processbeskrivning gällande ärendeberedningsprocessens samtliga delar.*
2. *Det har inte införts någon formell tjänstemannaberedning i enlighet med rekommendationen. Vi bedömer dock att nuvarande process, där ärenden löpande stäms av, är möjlig att likställa med en ärendegenomgång sett till dess funktion.*
3. *Det har inte upprättats något separat regelverk för hur beslutsunderlagen ska vara utformade, dock har mallen för tjänsteskrivelser uppdaterats sedan den tidigare granskningen. Detta i syfte att vara mer heltäckande och inkludera fler aspekter.*
4. *Samverkan kring ärendeberedningen sker i sekreterargruppen samt i kommunens ledningsgrupp. Vår uppfattning är att processen för ärendeberedning huvudsakligen bör hanteras av sekreterargruppen, i syfte att nå en mer effektiv hantering. Vi bedömer att tydliga direktiv från ledningen krävs för att samsyn kring ärendeberedning ska nås.*

Beslutsunderlag

Uppföljning ärendeberedningsprocessen Borgholm, inkommen 2024-03-27

Bedömning

Nedan följer svar angående kommunstyrelsens arbete med respektive rekommendation:

1. ***Att säkerställa att ärendeberedningsprocessens samtliga delar samt roller och ansvar i processen dokumenteras. En tydligare och mer dokumenterad process bidrar till ökad kvalitet samt minskar sårbarheten och personberoendet i processen.***

Svar: Kommunchefen, kommunsekreteraren och förvaltningssekreteraren har påbörjat en översyn av nuvarande dokument som kan sammanställas och uppdateras till en sammanhållen skriftlig rutin, med hänsyn till de rekommendationer som lämnats.

2. ***Att säkerställa att en tjänstemannaberedning införs med syftet att formellt kvalitetssäkra underlagen innan de levereras till de förtroendevalda.***

Svar: Vi delar den bedömningen som revisorerna och granskningsrapporten gör, att

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

--	--	--	--	--

nuvarande process, där ärenden löpande stäms av, är möjlig att likställa med en ärendegenomgång sett till dess funktion. Således är det inte nödvändigt att införa en tjänstemannaberedning.

3. Att upprätta ett regelverk för hur beslutsunderlagen ska vara utformade för att säkerställa en standardisering och underlätta för handläggare. Detta regelverk kan med fördel vara kommungemensamt för alla nämnder.

Svar: Vi noterar, liksom revisorernas och granskningens bedömning, att en mall för tjänsteskrivelse redan har tagit fram, samt även tillägga att en mall för barnrättsanalyser tagits fram. Beslutsunderlagen kommer också beröras i den skriftliga rutin som kommunledningsförvaltningen arbetar fram.

4. Att säkerställa en fungerande samverkan kring ärendeberedningen i kommunen för att skapa en samsyn och standardisering kring ärendeberedningen vilket medför en ökad kvalitet i beredning och underlag.

Svar: Vår uppfattning är att samverkan kring ärendeberedningen i kommunen redan sker i kommunens sekreterargrupp, precis som framgår ur revisorernas och granskningens bedömning. Däremot menar vi att fördelningen mellan sekreterargruppen och ledningsgruppen redan idag är väl balanserad, där samverkan om ärendeberedningsprocessen till mestadels sker i sekreterargruppen. Det ges inga exempel på frågor som har hanterats av ledningsgruppen som i stället borde hanterats av sekreterargruppen. Således bör vi fortsätta med det upplägget, och den rollfördelning, som kommunen har idag.

Sammanfattning

Följande åtgärder vidtas av kommunledningsförvaltningen för att komma till rätta med de rekommendationer som förs fram

- Att ta fram skriftlig rutin för ärendeberedningsprocessen, samt beslutsunderlag.
- Riktlinje för kommunens styrdokument (samt detaljer som hur de ska beredas och beslutas om).
- Fortsätta samordningsarbetet i sekreterargruppen och förankra nya skriftliga rutiner och styrdokument i gruppen.

Beslutet skickas till

- Revisorerna

--	--	--	--	--



Till kommunstyrelsens arbetsutskott

Tjänsteskrivelse - svar till revisorernas uppföljning av tidigare granskning av kommunstyrelsens ärendeberedningsprocess

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta

att lämna svaret i bedömningen som kommunstyrelsens svar till revisorernas missiv "uppföljning av tidigare granskning av kommunstyrelsens ärendeberedningsprocess".

Ärendebeskrivning

Kommunens revisorer har låtit genomföra uppföljning av granskningen om kommunstyrelsens ärendeberedningsprocess som genomfördes 2021. I uppföljningen har det undersökts om tillräckliga åtgärder genomförts med anledning av de rekommendationer som lämnats i revisionsrapporten.

Bedömningen görs att de rekommendationer som revisorerna lämnade 2021 inte har följts. Detta då de utvecklingsområden som identifierades i granskningen ännu inte har åtgärdats.

Revisorerna ställer sig bakom de bedömningar som görs i uppföljningen och önskar svar på dessa, bland annat med uppgifter om vidtagna eller planerade åtgärder, senast den 3 juni 2024.

Följande rekommendationer förs fram i granskningsrapporten, som även var rekommendationerna från föregående granskningsrapport:

1. Att säkerställa att ärendeberedningsprocessens samtliga delar samt roller och ansvar i processen dokumenteras. En tydligare och mer dokumenterad process bidrar till ökad kvalitet samt minskar sårbarheten och personberoendet i processen.
2. Att säkerställa att en tjänstemannaberedning införs med syftet att formellt kvalitetssäkra underlagen innan de levereras till de förtroendevalda.
3. Att upprätta ett regelverk för hur beslutsunderlagen ska vara utformade för att säkerställa en standardisering och underlätta för handläggare. Detta regelverk kan med fördel vara kommungemensamt för alla nämnder.

4. *Att säkerställa en fungerande samverkan kring ärendeberedningen i kommunen för att skapa en samsyn och standardisering kring ärendeberedningen vilket medför en ökad kvalitet i beredning och underlag.*

Följande bedömning görs, av granskningsrapporten, av varje rekommendation för respektive siffra (en bedömning som revisorerna delar):

1. *Det har inte tagits fram något samlat styrdokument, regelverk eller processbeskrivning gällande ärendeberedningsprocessens samtliga delar.*
2. *Det har inte införts någon formell tjänstemannaberedning i enlighet med rekommendationen. Vi bedömer dock att nuvarande process, där ärenden löpande stäms av, är möjlig att likställa med en ärendegenomgång sett till dess funktion.*
3. *Det har inte upprättats något separat regelverk för hur beslutsunderlagen ska vara utformade, dock har mallen för tjänsteskrivelser uppdaterats sedan den tidigare granskningen. Detta i syfte att vara mer heltäckande och inkludera fler aspekter.*
4. *Samverkan kring ärendeberedningen sker i sekreterargruppen samt i kommunens ledningsgrupp. Vår uppfattning är att processen för ärendeberedning huvudsakligen bör hanteras av sekreterargruppen, i syfte att nå en mer effektiv hantering. Vi bedömer att tydliga direktiv från ledningen krävs för att samsyn kring ärendeberedning ska nås.*

Beslutsunderlag

Uppföljning ärendeberedningsprocessen Borgholm, inkommen 2024-03-27

Bedömning

Nedan följer svar angående kommunstyrelsens arbete med respektive rekommendation:

1. ***Att säkerställa att ärendeberedningsprocessens samtliga delar samt roller och ansvar i processen dokumenteras. En tydligare och mer dokumenterad process bidrar till ökad kvalitet samt minskar sårbarheten och personberoendet i processen.***

Svar: Kommunchefen, kommunsekreteraren och förvaltningssekreteraren har påbörjat en översyn av nuvarande dokument som kan sammanställas och uppdateras till en sammanhållen skriftlig rutin, med hänsyn till de rekommendationer som lämnats.

2. Att säkerställa att en tjänstemannaberedning införs med syftet att formellt kvalitetssäkra underlagen innan de levereras till de förtroendevalda.

Svar: Vi delar den bedömningen som revisorerna och granskningsrapporten gör, att nuvarande process, där ärenden löpande stäms av, är möjlig att likställa med en ärendegenomgång sett till dess funktion. Således är det inte nödvändigt att införa en tjänstemannaberedning.

3. Att upprätta ett regelverk för hur beslutsunderlagen ska vara utformade för att säkerställa en standardisering och underlätta för handläggare. Detta regelverk kan med fördel vara kommungemensamt för alla nämnder.

Svar: Vi noterar, liksom revisorernas och granskningens bedömning, att en mall för tjänsteskrivelse redan har tagit fram, samt även tillägga att en mall för barnrättsanalyser tagits fram. Beslutsunderlagen kommer också beröras i den skriftliga rutin som kommunledningsförvaltningen arbetar fram.

4. Att säkerställa en fungerande samverkan kring ärendeberedningen i kommunen för att skapa en samsyn och standardisering kring ärendeberedningen vilket medför en ökad kvalitet i beredning och underlag.

Svar: Vår uppfattning är att samverkan kring ärendeberedningen i kommunen redan sker i kommunens sekreterargrupp, precis som framgår ur revisorernas och granskningens bedömning. Däremot menar vi att fördelningen mellan sekreterargruppen och ledningsgruppen redan idag är väl balanserad, där samverkan om ärendeberedningsprocessen till mestadels sker i sekreterargruppen. Det ges inga exempel på frågor som har hanterats av ledningsgruppen som i stället borde hanterats av sekreterargruppen. Således bör vi fortsätta med det upplägget, och den rollfördelning, som kommunen har idag.

Sammanfattning

Följande åtgärder vidtas av kommunledningsförvaltningen för att komma till rätta med de rekommendationer som förs fram

- Att ta fram skriftlig rutin för ärendeberegningsprocessen, samt beslutsunderlag.
- Riktlinje för kommunens styrdokument (samt detaljer som hur de ska beredas och beslutas om).
- Fortsätta samordningsarbetet i sekreterargruppen och förankra nya skriftliga rutiner och styrdokument i gruppen.

Beslutet skickas till

- Revisorerna

Jens Odevall
Kommunchef

Anton Karlsson
Kommunsekreterare



Borgholms
kommun

Missiv

Kommunstyrelsen för yttrande
Kommunfullmäktige för kännedom

Uppföljning av tidigare granskning av kommunstyrelsens ärendeberegningsprocess

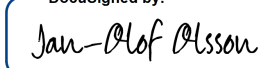
Kommunens revisorer har låtit genomföra uppföljning av granskningen om kommunstyrelsens ärendeberegningsprocess som genomfördes 2021. I uppföljningen har det undersökts om tillräckliga åtgärder genomförts med anledning av de rekommendationer som lämnats i revisionsrapporten.

Bedömningen görs att de rekommendationer som revisorerna lämnade 2021 inte har följts. Detta då de utvecklingsområden som identifierades i granskningen ännu inte har åtgärdats.

Revisorerna ställer sig bakom de bedömningar som görs i uppföljningen och önskar svar på dessa, bland annat med uppgifter om vidtagna eller planerade åtgärder, senast den 3 juni 2024.

Bilaga:

Revisionsrapport – Uppföljning av tidigare granskning av kommunstyrelsens
ärendeberegningsprocess, mars 2024

DocuSigned by:

3B3F548BFB76499...
Jan-Olof Olsson
Ordförande

Certificate Of Completion

Envelope Id: 95BCED949B5B490489DB2EE1C812FEDD

Status: Completed

Subject: Complete with DocuSign: Missiv uppföljning av tidigare granskning beredning.pdf

Source Envelope:

Document Pages: 1

Signatures: 1

Envelope Originator:

Certificate Pages: 5

Initials: 0

Fredrik Ottosson

AutoNav: Enabled

PO Box 50768

Envelopeld Stamping: Enabled

Malmö, SE -202 71

Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

fredrik.ottosson@kpmg.se

IP Address: 195.84.56.2

Record Tracking

Status: Original

Holder: Fredrik Ottosson

Location: DocuSign

3/27/2024 8:50:21 AM

fredrik.ottosson@kpmg.se

Signer Events**Signature****Timestamp**

Jan-Olof Olsson

janolofo@gmail.com

Security Level: Email, Account Authentication
(None)

DocuSigned by:



3B3F548BFB76499...

Sent: 3/27/2024 8:52:01 AM

Viewed: 3/27/2024 11:01:23 AM

Signed: 3/27/2024 11:01:47 AM

Signature Adoption: Pre-selected Style

Using IP Address: 217.209.202.60

Authentication Details

Identity Verification Details:

Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fdb673b01

Workflow Name: DocuSign ID Verification

Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.

Identification Method: Electronic ID

Type of Electronic ID: BankID Sweden

Transaction Unique ID: 85df6461-dd0b-5988-ad11-5ca3c3ebf382

Country or Region of ID: SE

Result: Passed

Performed: 3/27/2024 11:00:59 AM

Identity Verification Details:

Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fdb673b01

Workflow Name: DocuSign ID Verification

Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.

Identification Method: Electronic ID

Type of Electronic ID: BankID Sweden

Transaction Unique ID: 68eede48-c9a3-5a97-821a-31c0e98943ac

Country or Region of ID: SE

Result: Passed

Performed: 3/27/2024 11:04:54 AM

Electronic Record and Signature Disclosure:

Accepted: 3/27/2024 11:01:23 AM

ID: 0c667e0d-1125-4670-a1ae-77cd3cf01650

In Person Signer Events**Signature****Timestamp****Editor Delivery Events****Status****Timestamp****Agent Delivery Events****Status****Timestamp****Intermediary Delivery Events****Status****Timestamp****Certified Delivery Events****Status****Timestamp****Carbon Copy Events****Status****Timestamp**

Witness Events	Signature	Timestamp
Notary Events	Signature	Timestamp
Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	3/27/2024 8:52:01 AM
Certified Delivered	Security Checked	3/27/2024 11:01:23 AM
Signing Complete	Security Checked	3/27/2024 11:01:47 AM
Completed	Security Checked	3/27/2024 11:01:47 AM
Payment Events	Status	Timestamps
Electronic Record and Signature Disclosure		

ELECTRONIC RECORD AND SIGNATURE DISCLOSURE

From time to time, KPMG AB (we, us or Company) may be required by law to provide to you certain written notices or disclosures. Described below are the terms and conditions for providing to you such notices and disclosures electronically through the DocuSign system. Please read the information below carefully and thoroughly, and if you can access this information electronically to your satisfaction and agree to this Electronic Record and Signature Disclosure (ERSD), please confirm your agreement by selecting the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures' before clicking 'CONTINUE' within the DocuSign system.

Getting paper copies

At any time, you may request from us a paper copy of any record provided or made available electronically to you by us. You will have the ability to download and print documents we send to you through the DocuSign system during and immediately after the signing session and, if you elect to create a DocuSign account, you may access the documents for a limited period of time (usually 30 days) after such documents are first sent to you. After such time, if you wish for us to send you paper copies of any such documents from our office to you, you will be charged a \$0.00 per-page fee. You may request delivery of such paper copies from us by following the procedure described below.

Withdrawing your consent

If you decide to receive notices and disclosures from us electronically, you may at any time change your mind and tell us that thereafter you want to receive required notices and disclosures only in paper format. How you must inform us of your decision to receive future notices and disclosure in paper format and withdraw your consent to receive notices and disclosures electronically is described below.

Consequences of changing your mind

If you elect to receive required notices and disclosures only in paper format, it will slow the speed at which we can complete certain steps in transactions with you and delivering services to you because we will need first to send the required notices or disclosures to you in paper format, and then wait until we receive back from you your acknowledgment of your receipt of such paper notices or disclosures. Further, you will no longer be able to use the DocuSign system to receive required notices and consents electronically from us or to sign electronically documents from us.

All notices and disclosures will be sent to you electronically

Unless you tell us otherwise in accordance with the procedures described herein, we will provide electronically to you through the DocuSign system all required notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you during the course of our relationship with you. To reduce the chance of you inadvertently not receiving any notice or disclosure, we prefer to provide all of the required notices and disclosures to you by the same method and to the same address that you have given us. Thus, you can receive all the disclosures and notices electronically or in paper format through the paper mail delivery system. If you do not agree with this process, please let us know as described below. Please also see the paragraph immediately above that describes the consequences of your electing not to receive delivery of the notices and disclosures electronically from us.

How to contact KPMG AB:

You may contact us to let us know of your changes as to how we may contact you electronically, to request paper copies of certain information from us, and to withdraw your prior consent to receive notices and disclosures electronically as follows:

To contact us by email send messages to: dpreporting@kpmg.se

To advise KPMG AB of your new email address

To let us know of a change in your email address where we should send notices and disclosures electronically to you, you must send an email message to us at dpreporting@kpmg.se and in the body of such request you must state: your previous email address, your new email address. We do not require any other information from you to change your email address.

If you created a DocuSign account, you may update it with your new email address through your account preferences.

To request paper copies from KPMG AB

To request delivery from us of paper copies of the notices and disclosures previously provided by us to you electronically, you must send us an email to dpreporting@kpmg.se and in the body of such request you must state your email address, full name, mailing address, and telephone number. We will bill you for any fees at that time, if any.

To withdraw your consent with KPMG AB

To inform us that you no longer wish to receive future notices and disclosures in electronic format you may:

- i. decline to sign a document from within your signing session, and on the subsequent page, select the check-box indicating you wish to withdraw your consent, or you may;
- ii. send us an email to dpreporting@kpmg.se and in the body of such request you must state your email, full name, mailing address, and telephone number. We do not need any other information from you to withdraw consent.. The consequences of your withdrawing consent for online documents will be that transactions may take a longer time to process..

Required hardware and software

The minimum system requirements for using the DocuSign system may change over time. The current system requirements are found here: <https://support.docusign.com/guides/signer-guide-signing-system-requirements>.

Acknowledging your access and consent to receive and sign documents electronically

To confirm to us that you can access this information electronically, which will be similar to other electronic notices and disclosures that we will provide to you, please confirm that you have read this ERSD, and (i) that you are able to print on paper or electronically save this ERSD for your future reference and access; or (ii) that you are able to email this ERSD to an email address where you will be able to print on paper or save it for your future reference and access. Further, if you consent to receiving notices and disclosures exclusively in electronic format as described herein, then select the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures' before clicking 'CONTINUE' within the DocuSign system.

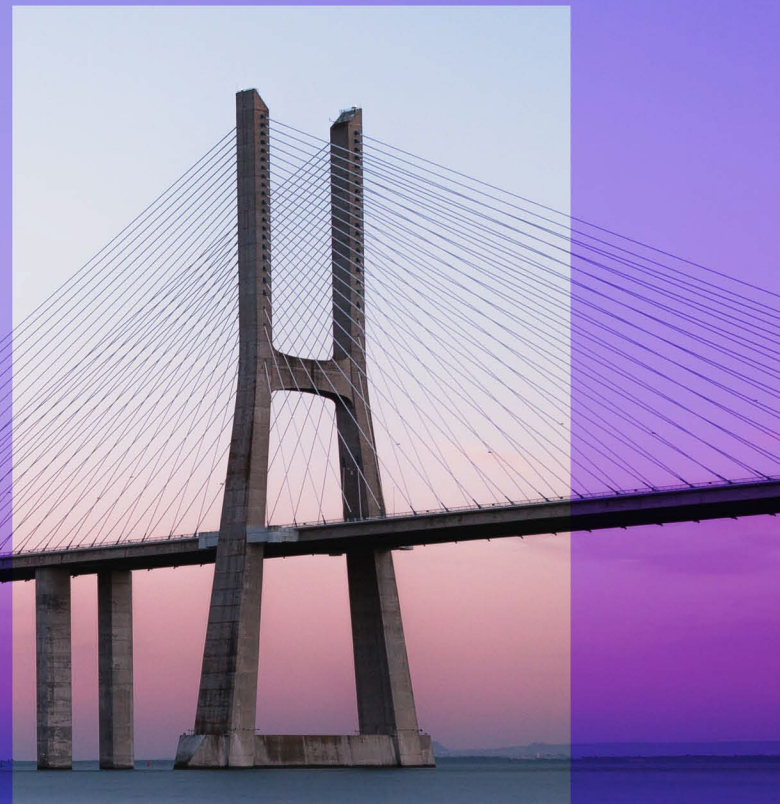
By selecting the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures', you confirm that:

- You can access and read this Electronic Record and Signature Disclosure; and
- You can print on paper this Electronic Record and Signature Disclosure, or save or send this Electronic Record and Disclosure to a location where you can print it, for future reference and access; and
- Until or unless you notify KPMG AB as described above, you consent to receive exclusively through electronic means all notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you by KPMG AB during the course of your relationship with KPMG AB.

Uppföljning av tidigare granskning av kommunstyrelsens ärendeberedningsprocess

Borgholms kommun

26 mars 2024



Bakgrund, syfte och metod

Bakgrund

Revisorerna har beslutat att genomföra en uppföljning av en tidigare genomförd granskning av kommunstyrelsens ärendeberedningsprocess.

I sin risk- och väsentlighetsanalys har revisorerna bedömt att det är viktigt att göra uppföljningar av vilka åtgärder som granskade nämnder har vidtagit med anledning av lämnade rekommendationer.

Syfte och revisionsfråga

Granskningen syftar till att bedöma om kommunstyrelsen vidtagit åtgärder för att komma till rätta med de brister som påtalades i granskningen.

Uppföljningen ska besvara nedanstående revisionsfråga.

- Har tillräckliga åtgärder genomförts med anledning av de rekommendationer som lämnats i revisionsrapporten?

I den ursprungliga granskningen rekommenderades kommunstyrelsen nedanstående.

- säkerställa att ärendeberedningsprocessens samtliga delar samt roller och ansvar i processen dokumenteras. En tydligare och mer dokumenterad process bidrar till ökad kvalitet samt minskar sårbarheten och personberoendet i processen.
- säkerställa att en tjänstemannaberedning införs med syftet att formellt kvalitetssäkra underlagen innan de levereras till de förtroendevalda.
- upprätta ett regelverk för hur beslutsunderlagen ska vara utformade för att säkerställa en standardisering och underlätta för handläggare. Detta regelverk kan med fördel vara kommungemensamt för alla nämnder.
- säkerställa en fungerande samverkan kring ärendeberedningen i kommunen för att skapa en samsyn och standardisering kring ärendeberedningen vilket medför en ökad kvalitet i beredning och underlag.

Revisionskriterier

Revisionskriterier utgörs av revisionsrapportens bedömningar och rekommendationer samt de svar som kommunstyrelsen har lämnat på revisionsrapporten.

Metod

Den för uppföljningen aktuella revisionsrapporten med bedömningar och rekommendationer samt det svar som kommunstyrelsen avgett har granskats. Utifrån underlaget har ett antal uppföljande frågor upprättats och tillsänts ansvariga tjänstepersoner. Därefter har en intervju/avstämning genomförts med kommunchef och kommunsekreterare samt dokumentstudier av dokument som rör kommunstyrelsens beslutade och genomförda åtgärder.



Granskning av kommunstyrelsens ärendeberedningsprocess

Tidigare rekommendationer	Kommunstyrelsens svar 2021-06-29 § 106	lakttagelser från uppföljningen
1. Att säkerställa att ärendeberedningsprocessens samtliga delar samt roller och ansvar i processen dokumenteras. En tydligare och mer dokumenterad process bidrar till ökad kvalitet samt minskar sårbarheten och personberoendet i processen.	<i>Av kommunstyrelsens svar framgår att rekommendation 1, 3 och 4 kan uppfyllas med ett gemensamt styrdokument för hela kommunen. Det framgår att ett sådant styrdokument bör vara detaljerat för att fungera som en guide i ärendeberedningen för förtroendevalda och allmänhet men även som riktlinjer och rutiner för tjänstepersoner. Det framhålls vidare i svaret att ett sådant styrdokument inte ska förhindra styrelsen och nämnderna att utforma sina egna styrdokument för att styra beredningen i enlighet med den specifika nämndens behov.</i>	❖ Av svar på de uppföljande frågorna framgår att det inte framtagits några ytterligare dokument sedan den tidigare granskningen genomfördes. Svaret hänvisar till vid den tidigare granskningen befintliga styrdokument gällande hantering av motioner, ärenden och medborgarförslag.
2. Att säkerställa att en tjänstemannaberedning införs med syftet att formellt kvalitetssäkra underlagen innan de levereras till de förtroendevalda.	<i>Av kommunstyrelsens svar framgår att bedömningen görs att en tjänstemannaberedning inte bör införas. Detta mot bakgrund av att kommunstyrelsens arbetsutskott, som träffas minst två gånger per månad och lyfter ärenden för beredning, beslut och komplettering, i praktiken fungerar som en kvalitetssäkring av beslutsunderlagen. Det anges att en formell tjänstemannaberedning skulle binda upp ytterligare tid hos centrala tjänstepersoner som är nära knutna till den generella beredningen. Det framgår även att ordförande kommer att införa formell ärendegenomgång tillsammans med sekreterare, kommunchef och eventuell annan berörd tjänsteperson.</i>	❖ Av svaret framgår att det inte införts någon formell tjänstemannaberedning i enlighet med rekommendationen. Det anges att det finns en process som innebär att kommunsekreterare kontrollerar underlag och stämmer av dessa med kommunchef. Vid behov av komplettering kontaktas aktuell funktion i kommunen, exempelvis ekonomi eller HR. ❖ Vidare framgår att kommunstyrelsens arbetsutskott fortsatt sammanträder två gånger per månad, där det även finns utrymme för ärenden av beredande karaktär. Inför dessa sammanträden genomförs ingen formell ärendegenomgång, dock ska kommunsekreteraren stämma av med ordförande, kommunchef och berörd tjänsteman inför att ett ärende ska behandlas i arbetsutskottet. Ordförande godkänner dagordningen innan kallelse skickas ut.

Granskning av kommunstyrelsens ärendeberedningsprocess (forts.)

Tidigare rekommendationer	Kommunstyrelsens svar 2021-06-29 § 106	lakttagelser från uppföljningen
3. Att upprätta ett regelverk för hur beslutsunderlagen ska vara utformade för att säkerställa en standardisering och underlätta för handläggare. Detta regelverk kan med fördel vara kommungemensamt för alla nämnder.	Se svar rekommendation 1.	❖ Av svaret framgår att mallen för tjänsteskrivelser har uppdaterats, bland annat för att inkludera fler aspekter av de globala målen och barnkonventionen. Av intervju framgår att mallarna syftar till att vara mer heltäckande än tidigare, samt att mallarna är kommungemensamma. ❖ Av mall för tjänsteskrivelse framgår vad som ska ingå under rubrikerna "förslag till beslut", "ärendebeskrivning", "beslutsunderlag", "bedömning", "konsekvensanalys" och "beslutet skickas till". ❖ Exempelvis framgår under "ärendebeskrivning" att det ska beskrivas varför ärendet aktualiserats och vilka beslut som tidigare tagits i ärendet. Det anges att beredningsprocessen och andra ärenden ska nämnas om det är relevant. ❖ Under "konsekvensanalys" beskrivs att konsekvenserna av att fatta beslut enligt förslaget och/eller av att inte fatta det föreslagna beslutet ska beskrivas, samt konsekvenser för eventuell berörd budgetpost. Om konsekvenserna på något vis kan komma att påverka barn ska dessa konsekvenser beskrivas. Vid stor påverkan ska en barnkonsekvens genomföras, för vilket det finns en mall för enklare prövning och en mall för utökad prövning. I avsnittet finns även en konsekvensmatris som ska fyllas i utifrån förvaltningens bedömning av konsekvenserna av angivna förslag, ur internt perspektiv (ekonomi och personal) respektive samhällsperspektiv (jämfästhet, barn och globala mål).

Granskning av kommunstyrelsens ärendeberedningsprocess (forts.)

Tidigare rekommendationer	Kommunstyrelsens svar 2021-06-29 § 106	lakttagelser från uppföljningen
4. Att säkerställa en fungerande samverkan kring ärendeberedningen i kommunen för att skapa en samsyn och standardisering kring ärendeberedningen vilket medför en ökad kvalitet i beredning och underlag.	Se svar rekommendation 1.	❖ Av svaret framgår att samverkan kring ärendeberedningen sker genom två forum – sekreterargruppen bestående av sekreterare, nämndsekreterare och kommunsekreterare, samt kommunens ledningsgrupp, där förvaltningschefer, VD och kommunchef ingår. Ledningsgruppen syftar enligt svaret till att ta fram strategiska riktlinjer för kommunens organisation och arbete, samt till att vara beredande och verkställande. Syftet med sekreterargruppen anges vara att skapa samsyn kring processer och rutiner samt utbyte av kunskap och lärdomar. Av intervju framgår att samtliga deltagare i sekreterargruppen har möjlighet att lyfta frågor till dagordningen. ❖ Vidare framgår att det inte tagits fram någon standardiserad beredning samt att det inte råder total samsyn kring hur processen bör se ut. Gällande de skillnader som finns framgår att dessa succesivt ska minimeras. Av intervju framgår att en sådan skillnad är hur uppdrag från fullmäktige hanteras i organisationen.

Bedömning

Vi bedömer att det inte har genomförts tillräckliga åtgärder med anledning av de rekommendationer som lämnades i den tidigare revisionsrapporten. Vi grundar vår bedömning på att:

- Det har inte tagits fram något samlat styrdokument, regelverk eller processbeskrivning gällande ärendeberedningsprocessens samtliga delar.
- Det har inte införts någon formell tjänstemannaberedning i enlighet med rekommendationen. Vi bedömer dock att nuvarande process, där ärenden löpande stäms av, är möjlig att likställa med en ärendegenomgång sett till dess funktion.
- Det har inte upprättats något separat regelverk för hur beslutsunderlagen ska vara utformade, dock har mallen för tjänsteskrivelser uppdaterats sedan den tidigare granskningen. Detta i syfte att vara mer heltäckande och inkludera fler aspekter.
- Samverkan kring ärendeberedningen sker i sekreterargruppen samt i kommunens ledningsgrupp. Vår uppfattning är att processen för ärendeberedning huvudsakligen bör hanteras av sekreterargruppen, i syfte att nå en mer effektiv hantering. Vi bedömer att tydliga direktiv från ledningen krävs för att samsyn kring ärendeberedning ska nås.

Vår samlade bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunstyrelsen inte har vidtagit åtgärder för att komma till rätta med de brister som påtalades i granskningen. Således kvarstår rekommendationerna, med hänvisning till att ärendeberedningsprocessen bedöms kunna bli än mer effektiv och ändamålsenlig.

Datum som ovan

KPMG AB

Lovisa Edvardsson
Verksamhetsrevisor

Maria Schultz
Verksamhetsrevisor

Fredrik Ottosson
Certifierad kommunal yrkesrevisor



kpmg.com/socialmedia

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.

© 2023 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



Remissvar till revisorernas granskning av beslutsfattande inom kommunstyrelsen

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta

att lämna svaret i bedömningen som kommunstyrelsens svar till revisorernas missiv "Granskning av beslutsfattandet inom kommunstyrelsen".

Ärendebeskrivning

Kommunens revisorer har låtit genomföra en granskning om översiktligt granska hur beslut fattas inom kommunstyrelsen.

Deras samlade bedömning, utifrån granskningens syfte, är att kommunstyrelsen delvis har en tillräcklig kontroll avseende beslutsfattandet inom styrelsen.

De bedömer att det finns antagna styrdokument för beredning och beslutsfattande, dock saknas aktuella dokumenterade rutiner som stödjer arbetet. Vår bedömning är att delegationsbesluten i allt väsentligt anmäls, dock saknas angivelse i styrdokument för hur och med vilken frekvens besluten ska anmälas. De noterar att det inte genomförs någon kontroll/uppföljning av att fattade delegationsbeslut följer gällande krav, utöver den indirekta kontroll som vi bedömer sker vid anmälan av beslut.

Mot bakgrund av revisorernas kontroller av beslut bedömer de att beslut i kommunstyrelsen i allt väsentligt fattas i enlighet med styrdokument, samtidigt som de bedömer att beslut som fattas i kommunstyrelsens ställe delvis fattas i enlighet med krav och styrdokument.

Revisorernas sammanfattande bedömning är att kommunstyrelsen till viss del säkerställt en tillräckligt långsiktig finansiell och verksamhetsmässig planering i syfte att möta de utmaningar, såväl verksamhetsmässiga som ekonomiska, som kommunkoncernen står inför de kommande åren.

Utifrån resultatet av sin granskning rekommenderar revisorerna kommunstyrelsen följande:

- Säkerställ att beslut i den kommunala organisationen fattas i enlighet med antagna styrdokument.
- Initiera en revidering av reglementet, så att ansvaret för en trafiknämnd lyfts över till en nämnd, exempelvis kommunstyrelsen.

--	--	--	--	--

- Säkerställ att en skriftlig rutin för att stödja arbetet med beredning tas fram och görs känd i organisationen.
- Tillse att rutinen för anmälan av delegationsbeslut tydliggörs i kommunstyrelsens delegationsordning.
- Utöka uppföljningen av att fattade beslut följer gällande krav.

Revisorerna ställer sig bakom de bedömningar och rekommendationer som görs i revisionsrapporten "Revisionsrapport – Granskning av beslutsfattandet inom kommunstyrelsen, mars 2024" och önskar svar på dessa från kommunstyrelsen senast den 3 juni 2024.

Kommunsekreterare och kommunchefen har arbetat fram ett förslag på ett svar som ska beredas i kommunstyrelsens arbetsutskott och sen beslutas om på kommunstyrelsen. Svaret presenteras under "bedömning".

Beslutsunderlag

Granskning Beslutsfattande Borgholm, daterad 2024-03-27.

Bedömning

Svaret presenteras nedan, under respektive rekommendation.

- ***Säkerställ att beslut i den kommunala organisationen fattas i enlighet med antagna styrdokument.***

Svar: Vi instämmer i rekommendationens budskap, med hänsyn till bland annat det stickprov som granskningen utfört, att förvaltningen måste säkerställa att beslut fattas enligt rådande styrdokument och regelverk. Detta kan med fördel säkras upp genom återkoppling och aktivt arbete i sekreterargruppen med nämndssekreterarnas kunskaper och kännedom kring styrdokument och delegationsordning.

Ett ytterligare tillvägagångssätt är att arbeta in en kontroll av nämndens/utskottets behörighet att fatta beslut i frågan i någon av de rutiner som ska tas fram på uppmaning av revisorernas rekommendationer i ärendeberedningsprocess och beslutsfattande.

- ***Initiera en revidering av reglementet, så att ansvaret för en trafiknämnd lyfts över till en nämnd, exempelvis kommunstyrelsen.***

Svar: Det är korrekt att kommunstyrelsen borde ha fått ansvar som trafiknämnd och att styrelsen sedan delegerar befogenheten att besluta i berörda frågor i tekniska utskottet. Staben har påbörjat ett arbete att se över kommunstyrelsens reglemente och delegationsordning för att komma till rätta med frågan.

- ***Säkerställ att en skriftlig rutin för att stödja arbetet med beredning tas fram och görs känd i organisationen.***

--	--	--	--	--

Svar: Kommunchefen, förvaltningssekreteraren och kommunsekreteraren har påbörjat ett arbete med att se över gamla dokument som kan ligga till grund för en sammanhängande och mer uttömmande skriftlig rutin för ärendeberedningsprocessen. De gamla dokumenten ska sammanställas, uppdateras och kompletteras.

Rutinerna kommer sedan göras kända genom att de behandlas i sekreterargruppen. Här kan alla nämndsekreterare komma med synpunkter och sedan förankra de nya skriftliga rutinerna för ärendeberedningsprocessen i respektive sekreterares del av organisationen.

• ***Tillse att rutinen för anmälan av delegationsbeslut tydliggörs i kommunstyrelsens delegationsordning.***

Svar: En översyn av kommunstyrelsens reglemente och delegationsordning har påbörjats, där kommunsekreteraren med stöd av förvaltningssekreteraren ska arbeta in en rutin för anmälan av delegationsbeslut i delegationsordningen.

• ***Utöka uppföljningen av att fattade beslut följer gällande krav.***

I översynen och framtagande av skriftlig rutin för ärendeberedningsprocessen ska ett kontrollmoment arbetas in.

Kommentar till stickprov ur granskningen

Nedan följer kommentarer till några av de stickprov som uppger att beslutet i fråga inte följer gällande styrdokument.

• ***KSAU 2024-02-02 § 28: Utdrag ur belastningsregistret vid nyanställning***

Kommentar: En viktig detalj, som rör det här beslutet, är att kommunstyrelsens arbetsutskott också är kommunstyrelsens personalutskott. Det framgår dock inte ur beslutsparagrafen, men framgår tydligt ur kommunstyrelsens delegationsordning. Dels enligt F1 "ärenden inom kommunstyrelsens förvaltningsområde som ankommer på styrelsen i egenskap av arbetsgivare enligt bestämmelser för kommunens arbetstagare", men även enligt den separata delegationsordningen för personalfrågor.

Huruvida beslutet i sig rimmar väl med svensk lagstiftning på sakområdet är inte entydigt, men personalutskotten har åtminstone, enligt delegationsordningen, fått kompetensen att besluta i sådana typer av ärenden.

• ***KSAU 2023-10-03 § 167: Ansökan om bidrag Borgholms Älgskyddsområde***

Kommentar: Kommunstyrelsen har i själva verket beslutanderätt när det kommer till bidrag upp till 50 000 kronor, enligt B3 i kommunstyrelsens delegationsordning.

--	--	--	--	--

- **Kultur- och fritidsutskottet 2023-11-09 § 43: Kultur och fritidsstrategi för Borgholms kommun 2022-2024, och tekniska utskottet 2023-06-08 § 36: Solvändan Åkerboskolan.**

Kommentar: Vi instämmer att dessa två beslut inte beslutats enligt rådande delegationsbestämmelser. I bägge fallen skulle ärendena gått vidare till kommunstyrelsen för beslut.

Sammanfattning

Följande åtgärder vidtas av kommunledningsförvaltningen för att komma till rätta med de rekommendationer som förs fram:

- Översyn av kommunstyrelsens reglemente och delegationsordning, så att tekniska utskottet får befogenhet att besluta om trafikfrågor utifrån delegationsordningen snarare än reglementet.
- Att i översynen och framtagandet av skriftlig rutin för ärendeberedningsprocessen säkerställa att det förs in moment som säkerställer att beslut som fattas sker i rätt politisk instans.
- Att skriva in rutin för anmälan av delegationsbeslut i kommunstyrelsens delegationsordning.
- Att i sekreterargruppen arbeta aktivt med att feedback, synpunkter och underhålla kunskaper kring regler och styrdokument, för att säkerställa att beslut som fattas i kommunen efterlever dessa.

Beslutet skickas till

- Revisorerna

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

--	--	--	--	--



Till kommunstyrelsens arbetsutskott

Tjänsteskrivelse - svar till revisorernas granskning av beslutsfattande inom kommunstyrelsen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta

att lämna svaret i bedömningen som kommunstyrelsens svar till revisorernas missiv "Granskning av beslutsfattandet inom kommunstyrelsen".

Ärendebeskrivning

Kommunens revisorer har låtit genomföra en granskning om översiktligt granska hur beslut fattas inom kommunstyrelsen.

Deras samlade bedömning, utifrån granskningens syfte, är att kommunstyrelsen delvis har en tillräcklig kontroll avseende beslutsfattandet inom styrelsen.

De bedömer att det finns antagna styrdokument för beredning och beslutsfattande, dock saknas aktuella dokumenterade rutiner som stödjer arbetet. Vår bedömning är att delegationsbesluten i allt väsentligt anmäls, dock saknas angivelse i styrdokument för hur och med vilken frekvens besluten ska anmälas. De noterar att det inte genomförs någon kontroll/uppföljning av att fattade delegationsbeslut följer gällande krav, utöver den indirekta kontroll som vi bedömer sker vid anmälan av beslut.

Mot bakgrund av revisorernas kontroller av beslut bedömer de att beslut i kommunstyrelsen i allt väsentligt fattas i enlighet med styrdokument, samtidigt som de bedömer att beslut som fattas i kommunstyrelsens ställe delvis fattas i enlighet med krav och styrdokument.

Revisorernas sammanfattande bedömning är att kommunstyrelsen till viss del säkerställt en tillräckligt långsiktig finansiell och verksamhetsmässig planering i syfte att möta de utmaningar, såväl verksamhetsmässiga som ekonomiska, som kommunkoncernen står inför de kommande åren.

Utifrån resultatet av sin granskning rekommenderar revisorerna kommunstyrelsen följande:

- Säkerställ att beslut i den kommunala organisationen fattas i enlighet med antagna styrdokument.

- Initiera en revidering av reglementet, så att ansvaret för en trafiknämnd lyfts över till en nämnd, exempelvis kommunstyrelsen.
- Säkerställ att en skriftlig rutin för att stödja arbetet med beredning tas fram och görs känd i organisationen.
- Tillse att rutinen för anmälan av delegationsbeslut tydliggörs i kommunstyrelsens delegationsordning.
- Utöka uppföljningen av att fattade beslut följer gällande krav.

Revisorerna ställer sig bakom de bedömningar och rekommendationer som görs i revisionsrapporten "Revisionsrapport – Granskning av beslutsfattandet inom kommunstyrelsen, mars 2024" och önskar svar på dessa från kommunstyrelsen senast den 3 juni 2024.

Kommunsekreterare och kommunchefen har arbetat fram ett förslag på ett svar som ska beredas i kommunstyrelsens arbetsutskott och sen beslutas om på kommunstyrelsen. Svaret presenteras under "bedömning".

Beslutsunderlag

Granskning Beslutsfattande Borgholm, daterad 2024-03-27.

Bedömning

Svaret presenteras nedan, under respektive rekommendation.

- ***Säkerställ att beslut i den kommunala organisationen fattas i enlighet med antagna styrdokument.***

Svar: Vi instämmer i rekommendationens budskap, med hänsyn till bland annat det stickprov som granskningen utfört, att förvaltningen måste säkerställa att beslut fattas enligt rådande styrdokument och regelverk. Detta kan med fördel säkras upp genom återkoppling och aktivt arbete i sekreterargruppen med nämndssekreterarnas kunskaper och kännedom kring styrdokument och delegationsordning.

Ett ytterligare tillvägagångssätt är att arbeta in en kontroll av nämndens/utskottets behörighet att fatta beslut i frågan i någon av de rutiner som ska tas fram på uppmaning av revisorernas rekommendationer i ärendeberedningsprocess och beslutsfattande.

• Initiera en revidering av reglementet, så att ansvaret för en trafiknämnd lyfts över till en nämnd, exempelvis kommunstyrelsen.

Svar: Det är korrekt att kommunstyrelsen borde ha fått ansvar som trafiknämnd och att styrelsen sedan delegerar befogenheten att besluta i berörda frågor i tekniska utskottet. Staben har påbörjat ett arbete att se över kommunstyrelsens reglemente och delegationsordning för att komma till rätta med frågan.

• Säkerställ att en skriftlig rutin för att stödja arbetet med beredning tas fram och görs känd i organisationen.

Svar: Kommunchefen, förvaltningssekreteraren och kommunsekreteraren har påbörjat ett arbete med att se över gamla dokument som kan ligga till grund för en sammanhängande och mer uttömmande skriftlig rutin för ärendeberedningsprocessen. De gamla dokumenten ska sammanställas, uppdateras och kompletteras.

Rutinerna kommer sedan göras känd genom att de behandlas i sekreterargruppen. Här kan alla nämndsekreterare komma med synpunkter och sedan förankra de nya skriftliga rutinerna för ärendeberedningsprocessen i respektive sekreterares del av organisationen.

• Tillse att rutinen för anmälan av delegationsbeslut tydliggörs i kommunstyrelsens delegationsordning.

Svar: En översyn av kommunstyrelsens reglemente och delegationsordning har påbörjats, där kommunsekreteraren med stöd av förvaltningssekreteraren ska arbeta in en rutin för anmälan av delegationsbeslut i delegationsordningen.

• Utöka uppföljningen av att fattade beslut följer gällande krav.

I översynen och framtagande av skriftlig rutin för ärendeberedningsprocessen ska ett kontrollmoment arbetas in.

Kommentar till stickprov ur granskningen

Nedan följer kommentarer till några av de stickprov som uppger att beslutet i fråga inte följer gällande styrdokument.

- ***KSAU 2024-02-02 § 28: Utdrag ur belastningsregistret vid nyanställning***

Kommentar: En viktig detalj, som rör det här beslutet, är att kommunstyrelsens arbetsutskott också är kommunstyrelsens personalutskott. Det framgår dock inte ur beslutsparagrafen, men framgår tydligt ur kommunstyrelsens delegationsordning. Dels enligt F1 "ärenden inom kommunstyrelsens förvaltningsområde som ankommer på styrelsen i egenskap av arbetsgivare enligt bestämmelser för kommunens arbetstagare", men även enligt den separata delegationsordningen för personalfrågor.

Huruvida beslutet i sig rimmar väl med svensk lagstiftning på sakområdet är inte entydigt, men personalutskotten har åtminstone, enligt delegationsordningen, fått kompetensen att besluta i sådana typer av ärenden.

- ***KSAU 2023-10-03 § 167: Ansökan om bidrag Borgholms Älgskyddsområde***

Kommentar: Kommunstyrelsen har i själva verket beslutanderätt när det kommer till bidrag upp till 50 000 kronor, enligt B3 i kommunstyrelsens delegationsordning.

- ***Kultur- och fritidsutskottet 2023-11-09 § 43: Kultur och fritidsstrategi för Borgholms kommun 2022-2024, och tekniska utskottet 2023-06-08 § 36: Solvändan Åkerboskolan.***

Kommentar: Vi instämmer att dessa två beslut inte beslutats enligt rådande delegationsbestämmelser. I bägge fallen skulle ärendena gått vidare till kommunstyrelsen för beslut.

Sammanfattning

Följande åtgärder vidtas av kommunledningsförvaltningen för att komma till rätta med de rekommendationer som förs fram:

- Översyn av kommunstyrelsens reglemente och delegationsordning, så att tekniska utskottet får befogenhet att besluta om trafikfrågor utifrån delegationsordningen snarare än reglementet.
- Att i översynen och framtagandet av skriftlig rutin för ärendeberedningsprocessen säkerställa att det förs in moment som säkerställer att beslut som fattas sker i rätt politisk instans.
- Att skriva in rutin för anmälan av delegationsbeslut i kommunstyrelsens delegationsordning.
- Att i sekreterargruppen arbeta aktivt med att feedback, synpunkter och underhålla kunskaper kring regler och styrdokument, för att säkerställa att beslut som fattas i kommunen efterlever dessa.

Beslutet skickas till

- Revisorerna

Jens Odevall
Kommunchef

Anton Karlsson
Kommunsekreterare



Kommunstyrelsen för yttrande
Kommunfullmäktige för kännedom

Granskning av beslutsfattandet inom kommunstyrelsen

Kommunens revisorer har låtit genomföra en granskning om översiktligt granska hur beslut fattas inom kommunstyrelsen.

Vår samlade bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunstyrelsen delvis har en tillräcklig kontroll avseende beslutsfattandet inom styrelsen.

Vi bedömer att det finns antagna styrdokument för beredning och beslutsfattande, dock saknas aktuella dokumenterade rutiner som stödjer arbetet. Vår bedömning är att delegationsbesluten i allt väsentligt anmäls, dock saknas angivelse i styrdokument för hur och med vilken frekvens besluten ska anmälas. Vi noterar att det inte genomförs någon kontroll/uppföljning av att fattade delegationsbeslut följer gällande krav, utöver den indirekta kontroll som vi bedömer sker vid anmälan av beslut.

Mot bakgrund av våra kontroller av beslut bedömer vi att beslut i kommunstyrelsen i allt väsentligt fattas i enlighet med styrdokument, samtidigt som vi bedömer att beslut som fattas i kommunstyrelsens ställe delvis fattas i enlighet med krav och styrdokument.

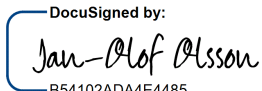
Utifrån resultatet av vår granskning rekommenderar vi kommunstyrelsen nedanstående.

- Säkerställ att beslut i den kommunala organisationen fattas i enlighet med antagna styrdokument.
- Initiera en revidering av reglementet, så att ansvaret för en trafiknämnd lyfts över till en nämnd, exempelvis kommunstyrelsen.
- Säkerställ att en skriftlig rutin för att stödja arbetet med beredning tas fram och görs känd i organisationen.
- Tillse att rutinen för anmälan av delegationsbeslut tydliggörs i kommunstyrelsens delegationsordning.
- Utöka uppföljningen av att fattade beslut följer gällande krav.

Revisorerna ställer sig bakom de bedömningar och rekommendationer som görs i revisionsrapporten och önskar svar på dessa från kommunstyrelsen senast den 3 juni 2024.

Bilaga:

Revisionsrapport – Granskning av beslutsfattandet inom kommunstyrelsen, mars 2024

DocuSigned by:

B54102ADA4E4485...
Jan-Olof Olsson
Ordförande

Certificate Of Completion

Envelope Id: 113E3C9F03CF4E398ADD635D4EC52FD1	Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: Missiv granskning av beslutsfattande KS.pdf	
Source Envelope:	
Document Pages: 2	Signatures: 1
Certificate Pages: 5	Initials: 0
AutoNav: Enabled	Envelope Originator:
Envelopeld Stamping: Enabled	Fredrik Ottosson
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna	PO Box 50768
	Malmö, SE -202 71
	fredrik.ottosson@kpmg.se
	IP Address: 195.84.56.2

Record Tracking

Status: Original	Holder: Fredrik Ottosson	Location: DocuSign
4/4/2024 1:51:28 PM	fredrik.ottosson@kpmg.se	

Signer Events

Jan-Olof Olsson
janolofo@gmail.com
Security Level: Email, Account Authentication (None)

Signature

DocuSigned by:

B54102ADA4E4485...

Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 217.209.202.60

Timestamp

Sent: 4/4/2024 1:54:38 PM
Viewed: 4/4/2024 2:18:35 PM
Signed: 4/4/2024 2:19:18 PM

Authentication Details

Identity Verification Details:

Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fbd673b01
Workflow Name: DocuSign ID Verification
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: 2266cef0-0974-5929-8826-d1cfb8f41a55
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 4/4/2024 2:18:22 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:

Accepted: 3/28/2024 10:58:20 AM
ID: 5a5d5173-3b3b-494c-addd-34a029ebd1fa

In Person Signer Events	Signature	Timestamp
Editor Delivery Events	Status	Timestamp
Agent Delivery Events	Status	Timestamp
Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
Certified Delivery Events	Status	Timestamp
Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Witness Events	Signature	Timestamp
Notary Events	Signature	Timestamp
Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	4/4/2024 1:54:38 PM
Certified Delivered	Security Checked	4/4/2024 2:18:35 PM
Signing Complete	Security Checked	4/4/2024 2:19:18 PM

Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Completed	Security Checked	4/4/2024 2:19:18 PM
Payment Events	Status	Timestamps
Electronic Record and Signature Disclosure		

ELECTRONIC RECORD AND SIGNATURE DISCLOSURE

From time to time, KPMG AB (we, us or Company) may be required by law to provide to you certain written notices or disclosures. Described below are the terms and conditions for providing to you such notices and disclosures electronically through the DocuSign system. Please read the information below carefully and thoroughly, and if you can access this information electronically to your satisfaction and agree to this Electronic Record and Signature Disclosure (ERSD), please confirm your agreement by selecting the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures' before clicking 'CONTINUE' within the DocuSign system.

Getting paper copies

At any time, you may request from us a paper copy of any record provided or made available electronically to you by us. You will have the ability to download and print documents we send to you through the DocuSign system during and immediately after the signing session and, if you elect to create a DocuSign account, you may access the documents for a limited period of time (usually 30 days) after such documents are first sent to you. After such time, if you wish for us to send you paper copies of any such documents from our office to you, you will be charged a \$0.00 per-page fee. You may request delivery of such paper copies from us by following the procedure described below.

Withdrawing your consent

If you decide to receive notices and disclosures from us electronically, you may at any time change your mind and tell us that thereafter you want to receive required notices and disclosures only in paper format. How you must inform us of your decision to receive future notices and disclosure in paper format and withdraw your consent to receive notices and disclosures electronically is described below.

Consequences of changing your mind

If you elect to receive required notices and disclosures only in paper format, it will slow the speed at which we can complete certain steps in transactions with you and delivering services to you because we will need first to send the required notices or disclosures to you in paper format, and then wait until we receive back from you your acknowledgment of your receipt of such paper notices or disclosures. Further, you will no longer be able to use the DocuSign system to receive required notices and consents electronically from us or to sign electronically documents from us.

All notices and disclosures will be sent to you electronically

Unless you tell us otherwise in accordance with the procedures described herein, we will provide electronically to you through the DocuSign system all required notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you during the course of our relationship with you. To reduce the chance of you inadvertently not receiving any notice or disclosure, we prefer to provide all of the required notices and disclosures to you by the same method and to the same address that you have given us. Thus, you can receive all the disclosures and notices electronically or in paper format through the paper mail delivery system. If you do not agree with this process, please let us know as described below. Please also see the paragraph immediately above that describes the consequences of your electing not to receive delivery of the notices and disclosures electronically from us.

How to contact KPMG AB:

You may contact us to let us know of your changes as to how we may contact you electronically, to request paper copies of certain information from us, and to withdraw your prior consent to receive notices and disclosures electronically as follows:

To contact us by email send messages to: dpreporting@kpmg.se

To advise KPMG AB of your new email address

To let us know of a change in your email address where we should send notices and disclosures electronically to you, you must send an email message to us at dpreporting@kpmg.se and in the body of such request you must state: your previous email address, your new email address. We do not require any other information from you to change your email address.

If you created a DocuSign account, you may update it with your new email address through your account preferences.

To request paper copies from KPMG AB

To request delivery from us of paper copies of the notices and disclosures previously provided by us to you electronically, you must send us an email to dpreporting@kpmg.se and in the body of such request you must state your email address, full name, mailing address, and telephone number. We will bill you for any fees at that time, if any.

To withdraw your consent with KPMG AB

To inform us that you no longer wish to receive future notices and disclosures in electronic format you may:

- i. decline to sign a document from within your signing session, and on the subsequent page, select the check-box indicating you wish to withdraw your consent, or you may;
- ii. send us an email to dpreporting@kpmg.se and in the body of such request you must state your email, full name, mailing address, and telephone number. We do not need any other information from you to withdraw consent.. The consequences of your withdrawing consent for online documents will be that transactions may take a longer time to process..

Required hardware and software

The minimum system requirements for using the DocuSign system may change over time. The current system requirements are found here: <https://support.docusign.com/guides/signer-guide-signing-system-requirements>.

Acknowledging your access and consent to receive and sign documents electronically

To confirm to us that you can access this information electronically, which will be similar to other electronic notices and disclosures that we will provide to you, please confirm that you have read this ERSD, and (i) that you are able to print on paper or electronically save this ERSD for your future reference and access; or (ii) that you are able to email this ERSD to an email address where you will be able to print on paper or save it for your future reference and access. Further, if you consent to receiving notices and disclosures exclusively in electronic format as described herein, then select the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures' before clicking 'CONTINUE' within the DocuSign system.

By selecting the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures', you confirm that:

- You can access and read this Electronic Record and Signature Disclosure; and
- You can print on paper this Electronic Record and Signature Disclosure, or save or send this Electronic Record and Disclosure to a location where you can print it, for future reference and access; and
- Until or unless you notify KPMG AB as described above, you consent to receive exclusively through electronic means all notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you by KPMG AB during the course of your relationship with KPMG AB.



Granskning av beslutsfattandet inom kommunstyrelsen

Rapport

Borgholms kommun

KPMG AB

2024-03-26

Antal sidor 21

Antal bilagor 1



Borgholms kommun
Granskning av beslutsfattandet inom kommunstyrelsen

2024-03-26

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	2
2	Bakgrund	5
2.1	Syfte, revisionsfrågor och avgränsning	5
2.2	Revisionskriterier	5
2.3	Metod	5
3	Resultat av granskningen	7
3.1	Styrdokument och rutiner	7
3.2	Kontroll av beslut	10
4	Samlad bedömning och rekommendationer	13
	Bilaga 1 – Kontrollerade beslut	15

1 Sammanfattning

KPMG har av Borgholms kommuns revisorer fått i uppdrag att översiktligt granska hur beslut fattas i den kommunala organisationen. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2023.

Granskningen syftar till att bedöma om kommunstyrelsen har en tillräcklig kontroll avseende beslutsfattandet inom styrelsen.

Vår samlade bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunstyrelsen delvis har en tillräcklig kontroll avseende beslutsfattandet inom styrelsen.

Vi bedömer att det finns antagna styrdokument för beredning och beslutsfattande, dock saknas aktuella dokumenterade rutiner som stödjer arbetet. Vår bedömning är att delegationsbesluten i allt väsentligt anmäls, dock saknas angivelse i styrdokument för hur och med vilken frekvens besluten ska anmälas. Vi noterar att det inte genomförs någon kontroll/uppföljning av att fattade delegationsbeslut följer gällande krav, utöver den indirekta kontroll som vi bedömer sker vid anmälan av beslut.

Mot bakgrund av våra kontroller av beslut bedömer vi att beslut i kommunstyrelsen i allt väsentligt fattas i enlighet med styrdokument, samtidigt som vi bedömer att beslut som fattas i kommunstyrelsens ställe delvis fattas i enlighet med krav och styrdokument.

I det följande redovisas våra bedömningar och rekommendationer kopplat till revisionsfrågorna.

Revisionsfrågor:	Bedömningar:	Rekommendationer:
	• Ja • I allt väsentligt • Delvis • Nej	
Revisionsfråga	Bedömning: Delvis	Rekommendationer
Finns styrdokument och rutiner som stödjer arbetet med beredning och beslutsfattande?	Utöver reglemente och delegationsordning finns det inte några aktuella skriftliga rutiner för att stödja arbetet med beredning och beslutsfattande i organisationen. Vi noterar att det inte är angivet i styrdokument hur och med vilken frekvens delegationsbeslut ska anmälas till kommunstyrelsen, vilket vi bedömer behöver tydliggöras.	- Initiera en revidering av reglementet, så att ansvaret för en trafiknämnd lyfts över till en nämnd, exempelvis kommunstyrelsen. - Säkerställ att en skriftlig rutin för att stödja arbetet med beredning tas fram och görs känd i organisationen. - Tillse att rutinen för anmälan av delegationsbeslut tydliggörs i kommunstyrelsens delegationsordning.

	Vi konstaterar att tekniska utskottet enligt reglementet utgör trafiknämnd. Enligt vår mening är det inte förenligt med kommunallagen att fullmäktige ger ett utskott ansvaret för en kommunal uppgift/verksamhet. Det är endast nämnder som kan ges sådant ansvar. Nämnden kan sedan delegera till ett utskott beslutanderätt i vissa ärendetyper, men aldrig det fulla ansvaret för verksamheten.	
Revisionsfråga	Bedömning: I allt väsentligt	Rekommendationer
Anmäls delegationsbesluten i enlighet med styrelsens rutiner?	Vi grundar våra bedömningar på att det finns en uttalad rutin som innebär att delegationsbeslut redovisas vid kommunstyrelsens sammanträden, som nämnt ovan är dock inte denna rutin angiven i styrdokument.	Se ovan.
Revisionsfråga	Bedömning: Delvis	Rekommendationer
Genomförs det kontroller eller uppföljning av att fattade delegationsbeslut följer gällande krav som anges i styrelsens delegationsordning, interna styrdokument samt kommunallagen?	Vi noterar att det inte genomförs någon särskild kontroll eller uppföljning av att fattade delegationsbeslut följer gällande krav, utöver den indirekta kontroll som vi bedömer sker vid anmälan av beslut.	- Utöka uppföljningen av att fattade beslut följer gällande krav.
Revisionsfråga	Bedömning: I allt väsentligt	Rekommendationer
Fattas beslut i kommunstyrelsen i enlighet med interna styrdokument (t.ex. reglemente) och kommunallagen (besvaras genom en stickprovsgranskning)?	Vi grundar vår bedömning på genomförda kontroller av beslut. Våra kontroller visar att kommunstyrelsen har handlat inom ramen för sina befogenheter. Vi bedömer att det i tre av fyra beslut fattade av kommunstyrelsen finns tillämplig bestämmelse i reglementet. I ett beslut har vi inte funnit några bestämmelser som talar emot beslutanderätten i frågan.	Inga rekommendationer.

Revisionsfråga	Bedömning: Delvis	Rekommendationer
Fattas delegationsbeslut som beslutas i kommunstyrelsens ställe i enlighet med styrelsens delegationsordning, interna styrdokument samt de krav som anges i kommunallagen (besvaras genom en stickprovsgranskning)?	Vi bedömer att fyra av åtta kontrollerade beslut av kommunstyrelsens arbetsutskott, kultur- och fritidsutskott, tekniska utskott och kommunstyrelsens ordförande fattats utan stöd i delegationsordningen. Gällande tre av besluten saknas delegationsbestämmelser för besluts/ärendetypen och gällande ett av besluten har de fattats av annan instans än vad som anges i delegationsordningen.	- Säkerställ att beslut i den kommunala organisationen fattas i enlighet med antagna styrdokument.

2 Bakgrund

KPMG har av Borgholms kommuns revisorer fått i uppdrag att översiktligt granska hur beslut fattas i den kommunala organisationen. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2023.

Beslutsfattandet i en kommun behöver ta hänsyn till flera faktorer och är styrt av ett antal olika regler. Reglerna återfinns i huvudsak i kommunallagen. Lagen behandlar fördelningen av beslutanderätt mellan kommunfullmäktige och nämnderna men även möjlighet för nämnderna att delegera. Genom delegation kan nämnden överlåta beslutanderätt till förtroendevalda och tjänstepersoner. Vilka ärendetyper som delegeras förtecknas vanligtvis i en delegationsordning. I lagen är det reglerat vad som får delegeras. Vidare framgår av lagen att nämnden ska besluta i vilken utsträckning beslut som har fattats med stöd av delegering ska anmälas tillbaka till nämnden.

2.1 Syfte, revisionsfrågor och avgränsning

Granskningen syftar till att bedöma om kommunstyrelsen har en tillräcklig kontroll avseende beslutsfattandet inom styrelsen.

För att uppnå ovanstående syfte kommer nedanstående frågor att besvaras.

- Finns styrdokument och rutiner som stödjer arbetet med beredning och beslutsfattande?
- Anmäls delegationsbesluten i enlighet med styrelsens rutiner?
- Genomförs det kontroller eller uppföljning av att fattade delegationsbeslut följer gällande krav som anges i styrelsens delegationsordning, interna styrdokument samt kommunallagen?
- Fattas beslut i kommunstyrelsen i enlighet med interna styrdokument (t.ex. reglemente) och kommunallagen (besvaras genom en stickprovsgranskning)?
- Fattas delegationsbeslut som beslutas i kommunstyrelsens ställe i enlighet med styrelsens delegationsordning, interna styrdokument samt de krav som anges i kommunallagen (besvaras genom en stickprovsgranskning)?

2.2 Revisionskriterier

I granskningen utgörs revisionskriterierna av:

- Kommunallagen 6 kap § 6
- Kommunstyrelsens reglemente
- Tillämpbara interna regelverk och policyer

2.3 Metod

Granskningen har genomförts genom dokumentstudier av relevanta styrdokument och rutiner, så som reglemente och delegationsordning. Intervjuer har genomförts med kommunchef, kommunsekreterare och kommunstyrelsens ordförande.



Borgholms kommun

Granskning av beslutsfattandet inom kommunstyrelsen

2024-03-26

En kartläggning har genomförts av beslut fattade under år 2023 av kommunstyrelsen, arbetsutskottet, kultur- och fritidsutskottet, tekniska utskottet och kommunstyrelsens ordförande. Kartläggningen omfattade inte förslag till beslut till annan instans eller beslut om att lägga information till handlingarna. Utifrån kartläggningen har kontroll genomförts av tolv beslut. Fyra beslut har valts ut i samråd med de förtroendevalda revisorerna och åtta beslut har valts ut genom stickprov.

Rapporten är faktakontrollerad av de intervjuade.

3 Resultat av granskningen

3.1 Styrdokument och rutiner

3.1.1 Kommunstyrelsens reglemente

Av kommunstyrelsens reglemente¹ framgår att utöver det som föreskrivs om styrelsen i kommunallagen gäller bestämmelserna i reglementet. Det anges att styrelsen ska utöva samordnad styrning, ta fram styrdokument för kommunen, samt leda och samordna bland annat personalpolitik, samhällsplanering och näringslivspolitik.

Av § 10 i reglementet framgår att kommunstyrelsen på delegering från kommunfullmäktige exempelvis ska besluta om att fastställa kommunens förvaltningsorganisation, att sluta och teckna avtal, och att avge yttranden som ankommer på fullmäktige om inte yttrandet är av principiell betydelse för den kommunala självstyrelsen.

Vidare framgår att det inom kommunstyrelsen ska finnas tre utskott – kommunstyrelsens arbetsutskott, kommunstyrelsens kultur- och fritidsutskott samt kommunstyrelsens tekniska utskott². Utskottens ledamöter får bara väljas bland ordinarie ledamöter och ersättare och de ska utföra de funktioner som angivits dem av kommunens antagna styrdokument.

Arbetsutskottet är beredande utskott åt kommunstyrelsen samt utgör budgetberedning, krisledningsnämnd, näringslivsutskott, pensionsmyndighet och personalutskott. Kultur- och fritidsutskottet ska enligt reglementet bereda ärenden relaterade till kultur och fritid inför beslut i kommunstyrelsen, om inte särskilt skäl föreligger. Det anges att tekniska utskottet bör bereda ärenden relaterade till trafik, vägar, grönytor, fastighetsförvaltning, logistik, kost och/eller hamnverksamhet inför beslut i kommunstyrelsen. Vidare framgår att tekniska utskottet även utgör trafiknämnd.

Det framgår av reglementet att de ärenden som ska avgöras av kommunstyrelsen i sin helhet normalt ska beredas av utskotten, om beredning behövs.

3.1.2 Kommunstyrelsens delegationsordning

Av kommunstyrelsens delegationsordning³ framgår att kommunstyrelsen får delegera att besluta på nämndens vägnar i ett ärende eller en viss grupp av ärenden enligt kommunallagen. Det framgår att delegaten ansvarar för att samråda med berörda inför beslut samt att det finns en särskild delegationsordning för personal- och organisationsfrågor⁴.

Det framgår vidare att delegering omfattar beslut som helt eller delvis avgör ärenden, samt att rätt att vidta åtgärder av rent förberedande eller verkställande art grundas på

¹ Antaget av kommunfullmäktige 2022-12-12 § 200

² Av protokoll framgår att tekniska utskottet inrättades i början av år 2023

³ Antagen av kommunstyrelsen 2023-08-29 § 100

⁴ Antagen av kommunstyrelsen 2023-04-25 § 59

2024-03-26

instruktion, tjänsteställning eller liknande och därav inte regleras i delegationsordningen.

Det anges att förvaltningschef får vidaredelegera i ett steg samt att delegater inte får besluta i ärenden där hen är jävig. Vid brådskande ärenden anges att kommunstyrelsen enligt kommunallagen har rätt att uppdra åt ordförande eller annan ledamot att fatta beslut. Det framgår att det enbart gäller ärenden som är så brådskande att nämnd eller utskott inte hinner sammankallas. Av punkt A1 i delegationsordningen framgår att kommunstyrelsens ordförande delegerats beslutsrätten i sådana brådskande ärenden. Av kommentar till punkten framgår att om ordförande inte kan tjänstgöra och beslut i ärende av brådskande art måste fattas kan vice ordförande besluta i ordförandes ställe.

Delegationsordningens tabeller med ärendegrupper är sorterade efter rubrikerna allmänt, ekonomisk förvaltning med mera, upphandling avseende inköp av varor och tjänster, fast egendom, tekniskt utskott, personalärenden utöver separat delegationsordning för personalfrågor, kultur- och fritidsärenden, Borgholms slott, beslut med anledning av akut nödsituation samt övrigt. För respektive ärendegrupp anges delegat samt eventuella laghänvisningar och kommentarer.

I delegationsordningen har 21 ärendegrupper delegerats till arbetsutskottet, nedan följer exempel:

- A10 Besluta om svar på remisser eller avge andra yttranden till statliga och kommunala myndigheter i ärenden som rör nämndens verksamhet, (dock inte framställning till kommunfullmäktige)
- A16 Yttranden över betänkanden, offentliga utredningar, överklagade beslut och dylikt
- B3 Beslut om bidrag och ersättningar upp till 50 000 kronor
- J1 Beslut om att initiera; översiktsplaner och detaljplaner samt strategisk samhällsplanering, mark- och bostadspolitik, samt näringslivspolitik

I följande ärendegrupper har beslutsrätt delegerats till tekniska utskottet:

- E15 Akut felavhjälpande och underhåll egna fastigheter, högre än 4 prisbasbelopp
- E16 Drift egna fastigheter inklusive skötsel/media, brandlarm, högre än 4 prisbasbelopp

I följande ärendegrupp har beslutsrätt delegerats till kultur- och fritidsutskottet:

- G3 Beviljande av följande bidrag enligt beslutade riktlinjer och budget; arrangemangsbidrag, bidrag till studieförbund, investeringsbidrag till föreningsägda anläggningar, lokalhyresbidrag, projektbidrag, samt verksamhetsbidrag till kulturföreningar

Kommunstyrelsens ordförande har delegerats beslutanderätt i nio ärendegrupper, bland andra följande:

- A2 Beslut om representation och uppvaktningar
- A4 Besvara klagomål som rör kommunstyrelsens beslut

— A7 Teckna och säga upp avtal på nämndens vägnar

Enligt uppgift stäms ordförandebeslut vanligtvis av med arbetsutskottet.

Det anges i delegationsordningen att delegationsbeslut alltid ska anmälas till kommunstyrelsen samt att även delegationsbeslut som fattas på protokollförda sammanträden ska redovisas.

Det framgår inte av kommunstyrelsens delegationsordning hur eller med vilken frekvens delegeringsbeslut ska anmälas till kommunstyrelsen. Av vår protokollgenomgång noterar vi att delegationsbeslut redovisats vid samtliga av kommunstyrelsens sammanträden under år 2023.

Beslut som fattats i kommunstyrelsens utskott ingår inte i listorna utan tillkännages kommunstyrelsen via systemet Netpublicator där handlingar och protokoll publiceras. Protokollen publiceras även på kommunens hemsida.

3.1.3 Process för hantering av delegationsärenden

Av intervju framgår att det inte finns någon aktuell skriftlig rutin för att stödja arbetet med beredning och beslutsfattande, utöver fastställda styrdokument. Det finns processbeskrivningar för hantering av motioner och medborgarförslag⁵ som enligt intervjuade är i behov av uppdatering.

Vidare framgår att rollen som kommunsekreterare under en period varit vakant och att kommunchefen då fått hantera kommunsekreterarens uppgifter. Vid tiden för granskningen har en kommunsekreterare anställts. Kommunens nämndsekreterare ingår i en grupp som sammankallas av kommunsekreteraren. Dessa arbetar bland annat med framtagande av styrelsens och nämndernas delegationsordningar, vilka ska följa en gemensam struktur men skiljer sig åt innehållsmässigt mot bakgrund av de olika uppdragen. Kommunstyrelsens delegationsordning beskrivs som relativt kortfattad trots att uppdraget är omfattande. Det framgår vidare att dokumenten upplevs vara uppdaterade, dock har vissa brister enligt intervjupersonerna upptäckts. Dessa brister har enligt uppgift främst varit gällande verkställighetsärenden men väckt frågan om uppdatering av delegationsordningar.

Delegationsbeslut ska enligt uttalad rutin skrivas i ärendehanteringssystemet Evolution, vilket medför att de hamnar i listan som ska gå till kommunstyrelsen. I de fall tjänstemän inte är införstådda med ärendehanteringssystemet är förvaltningssekreteraren behjälplig med att skriva besluten i Evolution. Ett undantag som framgår är personalärenden, vilka hanteras i en fysisk pärm. När delegationsbeslut ska anmälas till kommunstyrelsen bifogar förvaltningssekreteraren ett utdrag från ärendehanteringssystemet som biläggs kallelsen.

Det genomförs ingen särskild kontroll eller uppföljning av att fattade delegationsbeslut följer gällande krav, utöver att besluten anmäls till kommunstyrelsen. Det framgår att styrdokument uppdateras kontinuerligt vid lagändringar samt att processer ses över. Vid tiden för granskningen finns enligt uppgift ett ökat fokus på ekonomiska processer.

⁵ I maj 2020 ersattes medborgarförslag av e-förslag.

2024-03-26

Vidare framgår av intervju att politikerna i kommunstyrelsen inte brukar ha frågor gällande anmälda beslut, undantaget något personalärende. Det framgår även att det förekommer att ärenden lyfts på politiska initiativ samt att oppositionen kritiserar sådana förfaranden. Enligt uppgift försöker förvaltningen se till att de bereds.

3.1.4 Bedömning

Vår bedömning är att det delvis finns styrdokument och rutiner som stödjer arbetet med beredning och beslutsfattande.

Vi grundar vår bedömning på att det finns ett av fullmäktige antaget reglemente och en av kommunstyrelsen antagen delegationsordning. Utöver dessa styrdokument finns dock inte några aktuella skriftliga rutiner för att stödja arbetet med beredning och beslutsfattande i organisationen. Vi noterar att det inte är angivet i styrdokument hur och med vilken frekvens delegationsbeslut ska anmälas till kommunstyrelsen, vilket vi bedömer behöver tydliggöras.

Vi noterar att det av reglementet framgår att kultur- och fritidsutskottet samt tekniska utskottet främst är beredande till kommunstyrelsen, samt att utskotten enligt delegationsordningen har delegerats beslutanderätt i en respektive två ärendegrupper. Det framgår att kultur- och fritidsutskottet enligt reglementet ska bereda ärenden *om inte särskilt skäl föreligger*, samt att tekniska utskottet *bör* bereda ärenden. Vi bedömer att utskottens uppdrag och mandat kan tydliggöras i kommunstyrelsens reglemente.

Vidare konstaterar vi att tekniska utskottet enligt reglementet utgör trafiknämnd. Enligt vår mening är det inte förenligt med kommunallagen att fullmäktige ger ett utskott ansvaret för en kommunal uppgift/verksamhet. Det är endast nämnder som kan ges sådant ansvar och till exempel utgöra trafiknämnd. Nämnden kan sedan delegera till ett utskott beslutanderätt i vissa ärendetyper, men aldrig det fulla ansvaret för verksamheten. Kommunstyrelsen bör därför initiera en revidering av reglementet, så att ansvaret lyfts över till en nämnd, till exempel kommunstyrelsen.

Vår bedömning är att delegationsbesluten i allt väsentligt anmäls i enlighet med styrelsens rutiner, samt att det delvis genomförs kontroller/uppföljning av att fattade delegationsbeslut följer gällande krav som anges i styrelsens delegationsordning, interna styrdokument samt kommunallagen.

Vi grundar våra bedömningar på att det finns en uttalad rutin som innebär att delegationsbeslut redovisas vid kommunstyrelsens sammanträden, som nämnt ovan är dock inte denna rutin angiven i styrdokument.

Vi noterar att det inte genomförs någon särskild kontroll eller uppföljning av att fattade delegationsbeslut följer gällande krav, utöver den indirekta kontroll/uppföljning som vi bedömer sker vid anmälan av beslut.

3.2 Kontroll av beslut

Kontroll har genomförts av sammantaget tolv beslut fattade av kommunstyrelsen, arbetsutskottet, kultur- och fritidsutskottet, tekniska utskottet och kommunstyrelsens ordförande år 2023. De granskade/kontrollerade besluten anges i tabellform i bilaga 1.

2024-03-26

Kontrollmomenten har utgått från granskningens revisionsfrågor och varit följande:

- Har beslutet fattats i enlighet med kommunallagen?
- Vad framgår gällande beslutsunderlag och beredningsförfarande?
- Finns angivelse i styrdokument⁶ för beslutstypen?
- Har beslutet fattats i enlighet med styrdokument?
- Har (delegations)beslut anmälts till kommunstyrelsen?

3.2.1 Iakttagelser

I majoriteten av de kontrollerade besluten finns det ingen särskild tillämplig reglering i kommunallagen. Detta utöver att beslut får delegeras enligt KL 6 kap. § 37 samt 7 kap. 5–8 §§. Av 6 kap. § 38 framgår i vilka ärenden beslutanderätten inte får delegeras. Vi har inte funnit att 6 kap. § 38 är tillämplig på något av de kontrollerade ärendena.

Gällande kontrollmomentet beredningsförfarande och beslutsunderlag framgår av kontrollerna att det i sex fall framgår relevant beslutsunderlag och hur beredning gått till av beslutsprotokollet. I två fall framgår det inte var initiativet till ärendet kommit ifrån eller hur ärendet beretts och i två beslut framgår bristande information gällande beredning eller beslutsunderlag. Två beslut är inte protokollförda då de utgör delegationsbeslut fattade av kommunstyrelsens ordförande. Avseende det ena beslutet finns det inga handlingar utöver det listade delegationsbeslutet. Avseende det andra beslutet har vi tagit del av beslutsunderlag i form av förslag från Räddningstjänsten Sydost.

Avseende angivelser i styrdokument för den aktuella beslutstypen framgår av kontrollerna att det i tre av fyra beslut fattade av kommunstyrelsen finns tillämplig bestämmelse i reglemente. I ett beslut har vi inte funnit några bestämmelser som talar emot beslutanderätten i frågan.

Vad gäller beslut fattade av kommunstyrelsens arbetsutskott, kultur- och fritidsutskottet, tekniska utskottet samt kommunstyrelsens ordförande saknas det i fyra av åtta beslut tillämplig bestämmelse i styrdokument. I tre beslut saknas delegationsbestämmelse för besluts/ärendetypen. I ett fall har beslut fattats av arbetsutskottet när beslutanderätten enligt delegationsordning har delegerats till kultur- och fritidsutskottet. I resterande fyra av de åtta kontrollerade besluten finns tillämplig bestämmelse i styrdokument.

Vad gäller anmälan av fattade beslut till kommunstyrelsen har utskottsbeslut anmälts genom att protokollen publicerats. De delegationsbeslut som fattats av kommunstyrelsens ordförande har anmälts till kommunstyrelsen. Ett av de kontrollerade besluten fattades i maj men anmälades i december.

⁶ Vid kontrollerna har de delegationsordningar som var gällande när respektive beslut fattades beaktats. Tre delegationsordningar har beaktats (2022-12-22 § 130, 2023-01-31 § 8, samt 2023-08-29 § 100)

3.2.2 Bedömning

Vår bedömning är att beslut i kommunstyrelsen i allt väsentligt fattas i enlighet med styrdokument och kommunallagen, samt att delegationsbeslut som beslutas i kommunstyrelsens ställe delvis fattas i enlighet med styrelsens delegationsordning, interna styrdokument samt de krav som anges i kommunallagen.

Vi grundar våra bedömningar på genomförda kontroller av beslut. Våra kontroller visar att kommunstyrelsen har handlat inom ramen för sina befogenheter, samt att de kontrollerade besluten inte ingår i de ärendetyper som inte får delegeras enligt kommunallagen.

Vi bedömer att det i tre av fyra kontrollerade beslut fattade av kommunstyrelsen finns tillämplig bestämmelse i reglementet. I ett beslut har vi inte funnit några bestämmelser som talar emot beslutanderätten i frågan.

Vi bedömer att fyra av åtta kontrollerade beslut av kommunstyrelsens arbetsutskott, kultur- och fritidsutskott, tekniska utskott och kommunstyrelsens ordförande fattats utan stöd i delegationsordningen. Gällande tre av besluten saknas delegationsbestämmelser för besluts/ärendetypen och gällande ett av besluten har det fattats av annan instans än vad som anges i delegationsordningen.

Vidare bedömer vi att det i två av de sammanlagt tolv kontrollerade besluten inte framgår var initiativet till ärendet kommit från eller hur ärendet beretts, vilket vi ser som en brist. Vi bedömer även att det i två fall framgår bristfällig information gällande beredning eller beslutsunderlag.

4 Samlad bedömning och rekommendationer

Granskningen syftar till att bedöma om kommunstyrelsen har en tillräcklig kontroll avseende beslutsfattandet inom styrelsen.

Vår samlade bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunstyrelsen delvis har en tillräcklig kontroll avseende beslutsfattandet inom styrelsen.

Vi bedömer att det finns antagna styrdokument för beredning och beslutsfattande, dock saknas aktuella dokumenterade rutiner som stödjer arbetet. Vår bedömning är att delegationsbesluten i allt väsentligt anmäls, dock saknas angivelse i styrdokument för hur och med vilken frekvens besluten ska anmälas. Vi noterar att det inte genomförs någon kontroll/uppföljning av att fattade delegationsbeslut följer gällande krav, utöver den indirekta kontroll som vi bedömer sker vid anmälan av beslut.

Mot bakgrund av våra kontroller av beslut bedömer vi att beslut i kommunstyrelsen i allt väsentligt fattas i enlighet med styrdokument, samtidigt som vi bedömer att beslut som fattas i kommunstyrelsens ställe delvis fattas i enlighet med krav och styrdokument.

Se inledning samt respektive rapportkapitel för en mer detaljerad beskrivning.

Utifrån resultatet av vår granskning rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- Säkerställ att beslut i den kommunala organisationen fattas i enlighet med antagna styrdokument.
- Initiera en revidering av reglementet, så att ansvaret för en trafiknämnd lyfts över till en nämnd, exempelvis kommunstyrelsen.
- Säkerställ att en skriftlig rutin för att stödja arbetet med beredning tas fram och görs känd i organisationen.
- Tillse att rutinen för anmälan av delegationsbeslut tydliggörs i kommunstyrelsens delegationsordning.
- Utöka uppföljningen av att fattade beslut följer gällande krav.



Borgholms kommun

Granskning av beslutsfattandet inom kommunstyrelsen

2024-03-26

Datum som ovan

KPMG AB

Maria Schultz
Verksamhetsrevisor

Lovisa Edvardsson
Verksamhetsrevisor

Fredrik Ottosson
Certifierad kommunal yrkesrevisor

Detta dokument har upprättats enbart för i dokumentet angiven uppdragsgivare och är baserat på det särskilda uppdrag som är avtalat mellan KPMG AB och uppdragsgivaren. KPMG AB tar inte ansvar för om andra än uppdragsgivaren använder dokumentet och informationen i dokumentet. Informationen i dokumentet kan bara garanteras vara aktuell vid tidpunkten för publicerandet av detta dokument. Huruvida detta dokument ska anses vara allmän handling hos mottagaren regleras i offentlighets- och sekretesslagen samt i tryckfrihetsförordningen.



Borgholms kommun
Granskning av beslutsfattandet inom kommunstyrelsen

2024-03-26

Bilaga 1 – Kontrollerade beslut

Beslutsinstans, datum och paragraf	Ärende	Beslut	Beslut fattat i enlighet med kommunallagen?	Vad framgår gällande beslutsunderlag och berednings- förfarande?	Finns angivelse i styrdokument för beslutstypen?	Beslut fattat i enlighet med styrdokument?	Beslut anmält till KS (om delegations- beslut)?
KS 2023-03-28 §49	Renovering av Stadshusets tak	att genomföra takrenoveringen av stadshusets tak med takskiffer enligt befintlig takbeklädning samt renovering av uppkomna skador i byggnaden. (Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att anta tilläggsbudget för att täckna kostnaderna med 3 500 000 kronor)	Ej särskild reglering i KL	Beslutsunderlag: Rapport, åtgärdsförslag och, kostnadsbedömning, Offert, Utlåtande avseende sökt bygglov för fasadändring av kontorshus. Det framgår en ärendebeskrivning, bedömning och konsekvensanalys.	Reglemente: §9 Kommunstyrelsen har hand om kommunens fastigheter.	Ja, i enlighet med reglemente.	-



Borgholms kommun

Granskning av beslutsfattandet inom kommunstyrelsen

2024-03-26

KS 2023-04-25 §59	Fastställande och revidering av kommunstyrelsens delegationsordning i personalärenden	att fastställa delegationsordning i personalärenden med föreslagna revideringar	KL 6 kap. 37 §, 7 kap. 5 § (beslutanderätt får delegeras)	Beslutsunderlag: Förslag till reviderad delegationsordning i personalärenden, Antagen delegationsordning i personalärenden 2022-11-29 § 129. Det framgår av ärendebeskrivningen att kommunchef lämnat förslag på revideringar.	Reglemente: §3 I kommunstyrelsens ledningsfunktion ligger att leda och samordna bland annat personalpolitiken	Ja, i enlighet med reglemente	-
KS 2023-08-29 §99	Budgetuppföljning 2023 juli	att uppmana socialnämnden, utbildningsnämnden och miljö- och byggnadsnämnden att fortsätta vidta erforderliga åtgärder för att få budget i balans	KL 6 kap. 1 § (styrelsen ska leda, samordna och ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet)	Beslutsunderlag: Uppföljning juli 2023 kommunstyrelsen, kommunfullmäktige. Av ärendebeskrivning framgår kommunens ekonomiska ställning efter maj.	Reglemente: §12 Om en nämnd upptäcker att överskridande av budget är på väg att ske ska den omedelbart besluta om åtgärder för att minska kostnaderna och redovisa detta till kommunstyrelsen.	Ja, i enlighet med reglemente.	-

Borgholms kommun

Granskning av beslutsfattandet inom kommunstyrelsen

2024-03-26

KS 2023-09-26 §128	Presentkort till nyfödda barn	att ett presentkort på 2 500 kr delas ut för alla nyfödda barn som är folkbokförda i vår kommun fr o m 2024-01-01. Presentkort kan lösas in i valfri butik i Borgholms kommun. Medel anvisas från konto 1010/1300 (oförutsett).	Ej särskild reglering i KL	Beslutsunderlag: KSAU 2023-09-12 § 162, Tjänsteskrivelse (framgår att denna bygger på ett politiskt initiativ från den styrande koalitionen). Av protokollet eller tjänsteskrivelsen framgår inte var initiativet kommer från, hur ärendet beretts eller vilka ekonomiska konsekvenser beslutet kommer att ha.	Vi har inte funnit några bestämmelser som talar emot beslutanderätten i frågan.	Ja, vi har inte funnit några bestämmelser som talar emot beslutanderätten i frågan.	-
KSAU 2023-02-02 §28	Utdrag ur belastningsregistret vid nyanställning	att utdrag från belastningsregistret ska uppvisas vid samtliga nyanställningar i Borgholms kommun från och med den 2 februari 2023	Ej särskild reglering i KL	Beslutsunderlag: Delegationsordning i personalärenden. Av protokollet framgår en motivering samt att en diskussion förts med socialnämndens au och socialchef. Av protokollet framgår inte var initiativet kommer från eller hur ärendet beretts.	Delegationsbestämmelse för besluts/ärendetypen saknas.	Nej, det saknas delegationsbestämmelse för besluts/ärendetypen.	Utskottsprotokoll



Borgholms kommun

Granskning av beslutsfattandet inom kommunstyrelsen

2024-03-26

KSAU 2023-10-03 §167	Ansökan om bidrag Borgholms Älgskyddsområde	att avslå ansökan från Borgholms älgskyddsområde med hänvisning att projektet inte ligger inom det kommunala ansvaret eller åtagande för kommunen	Ej särskild reglering i KL	Beslutsunderlag: Kultur- och fritidsutskottets beslut 2023-09-13 §40 (utskottet beslutade då att överlämna ansökan till ksau, baserat på ansökningar & riktlinjer för bidrag)	Delegationsordning: G3 Beviljande av följande bidrag enligt beslutade riktlinjer och budget: (...) projektbidrag - KSKFU	Nej, delegationen gäller för kultur- och fritidsutskottet, inte arbetsutskottet	Utskottsprotokoll
KSO Rapporterat 2023-06-27, beslut fattat 2023-05-22 §2	Delegationsbeslut (Id 2023.1125, Dnr KS 2023/9-002)	att utse Staffan Larsson representant för kommunen SydostLeaders årsstämma 2023	Ej särskild reglering i KL	-	Reglemente: §26 KSO ska representera KS vid uppvaktningar hos myndigheter, konferenser och sammanträden om inte styrelsen bestämt annat i ett särskilt fall. Delegationsordning: A2 Beslut om representation och uppvaktningar – KSO	Ja, i enlighet med reglemente och delegationsordning	Ja, 2023-06-27 § 97

Borgholms kommun
Granskning av beslutsfattandet inom kommunstyrelsen

2024-03-26

KSO Rapporterat 2023-12-19, beslut fattat 2023-05-24	Delegationsbeslut (Id 2023.2913, Dnr KS 2023/9-002	införa eldningsförbud i hela Borgholms kommun. Beslutet gäller från och med 2023-05-26 klockan 12:00 och gäller tills vidare.	Ej särskild reglering i KL	Beslutsunderlag finns i form av förslag och tjänsteskrivelse från Räddningstjänsten Sydost.	Delegationsordning: A1 Beslut i ärenden av brådskande art, där kommunstyrelsen eller arbetsutskottets formella beslut inte kan inväntas - KSO Beslut i frågor rörande tillfälligt eldningsförbud (K9) var vid tiden för beslutet delegerat till kommunchef och är i gällande delegationsordning delegerat till kommunstyrelsens ordförande. Av underlag framgår att fallet var brådskande.	Ja, i enlighet med delegationsordning	Ja, 2023-12-19 § 185 Inte vid nästkommande sammanträde från det att beslutet fattades
Kultur- och fritidsutskottet 2023- 01-17 §4	Bidragsschablon 2023	att anta följande bidragsschablon för år 2023	Ej särskild reglering i KL	Beslutsunderlag: Riktlinjer för bidrag till föreningar, Bidragsschablon 2022. Det framgår av ärendebeskrivningen att schablonen fastställs årligen utifrån utskottets budgetförutsättningar. Beslutet om bidragsschablon 2022 är likartat.	Saknas bestämmelse i delegations- ordningen gällande antagande av bidragsschablon (finns gällande beviljande av bidrag). I riktlinjerna framgår att utskottet beslutar schablonen årligen.	Ja, i enlighet med riktlinjer för bidrag till föreningar	Utskottsprotokoll

Borgholms kommun

Granskning av beslutsfattandet inom kommunstyrelsen

2024-03-26

Kultur- och fritidsutskottet 2023-11-09 §43	Kultur- och fritidsstrategi för Borgholms kommun 2022–2024	att avsätta ytterligare 50 000 kronor till "Aktivitetsstöd till seniorer med inriktning kultur och hälsa" - totalt 150 000 kronor 2023 att avsätta ytterligare 50 000 kronor till upprustning och renovering av den före detta gymlokalen i Borgholms Tennishall - totalt 150 000 kronor 2023 (under förutsättning av övrig finansiering av projektet är klar)	Ej särskild reglering i KL	Beslutsunderlag: Utskottets beslut 2023-09-13 § 37 (beslutsunderlag var då kultur- och fritidsstrategi och tillhörande handlingsplan). Det framgår av protokollet att tidigare beslut att avsätta 100tkr till en förstudie ändras till att avsätta medel enligt beslutet.	Delegationsbestämmelse för bidragstypen saknas.	Nej, det saknas delegationsbestämmelse för bidragstypen.	Utskottsprotokoll
Tekniska utskottet 2023-03-09 §10	Lastzon på Storgatan 3 A	i egenskap av trafiknämnd beslutar att avslå ansökan om att märka upp lastzon på Storgatan 3 A	Ej särskild reglering i KL	Beslutsunderlag: Tjänsteskrivelse - önskemål om lastzon på Storgatan 3 A 2023-03-02, Inkommen skrivelse 2022-03-21. Ärendebeskrivning och bedömning framgår.	Reglemente: §40 Tekniska utskottet är även kommunens trafiknämnd	Ja, i enlighet med reglemente	Utskottsprotokoll

**Borgholms kommun**

Granskning av beslutsfattandet inom kommunstyrelsen

2024-03-26

Tekniska utskottet 2023-06-08 §36	Solvändan Åkerboskolan	att godkänna förlängning av avtalet med Parmaco som berör befintlig skolbyggnad	Ej särskild reglering i KL	Beslutsunderlag: Bilaga Kartbild ny plats, Bilaga Planförslag variant 2 eller 3. Av protokollet framgår det inte att KS 2023- 04-25 tog beslut om att skicka ärende gällande Solvändan Åkerboskolan till tekniska utskottet för vidare beredning inför beslut.	Delegations- bestämmelse för besluts/ärendetypen saknas.	Nej, det saknas delegations- bestämmelse för besluts/ärendetypen	Utskottsprotokoll
--------------------------------------	---------------------------	---	-------------------------------	---	---	---	-------------------



Revidering av kommunstyrelsens delegationsordning 2024

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta

att anta den reviderade versionen av kommunstyrelsens delegationsordning, med föreslagna justeringar.

Ärendebeskrivning

I revisorernas granskning av beslutsfattande i kommunstyrelsen så rekommenderar de kommunstyrelsen att bland annat:

- Tillse att rutinen för anmälan av delegationsbeslut tydliggörs i kommunstyrelsens delegationsordning.
- Utöka uppföljningen av att fattade beslut följer gällande krav.
- Initiera en revidering av reglementet, så att ansvaret för en trafiknämnd lyfts över till en nämnd, exempelvis kommunstyrelsen.

Rekommendationerna kräver justeringar i kommunstyrelsens nuvarande delegationsordning. Förvaltningen har tagit fram ett utkast på föreslagna förändringar till delegationsordningen.

Beslutsunderlag

Utkast reviderad version av kommunstyrelsens delegationsordning, daterad 2024-05-03

Bedömning

Nedan följer en kort förklaring till de föreslagna förändringarna i kommunstyrelsens delegationsordning. Gulmarkerad text innebär nya formulering och tillägg till nuvarande text. Rödmarkering är text som föreslås tas bort.

Ändra namn på delegat från "tekniskt utskott" till "kommunstyrelsens tekniska utskott".

Denna förändring föreslås för att skapa en enhetlighet, då de andra utskotten föregås av ordet "kommunstyrelsens" innan.

--	--	--	--	--

Mer detaljerad rutin angående delegationsbeslut

En av revisorernas rekommendationer är att tillse att rutinen för anmälan av delegationsbeslut tydliggörs i kommunstyrelsens delegationsordning. Under rubriken "anmälan" tydliggörs hur delegationsbeslut ska hanteras ytterligare.

Ett tillägg till rutinen är att kommunsekreteraren ansvarar för att delegationsbesluten överensstämmer med rådande delegationsordning och styrdokument. Således tillgodoser man delvis också rekommendationen att utöka uppföljning av att fattade beslut följer gällande krav.

Ny ärendegrupp E17

En ny ärendegrupp föreslås som lyder: "trafikuppgifter och befogenheter som anbefaller kommunen under gällande trafiklagstiftning, där ingen annan delegat är angiven". Som delegat anges kommunstyrelsens tekniska utskott.

Denna formulering återges också i förslaget på nytt reglemente för kommunstyrelsen, men genom att även ange det i delegationsordning så delegeras trafikuppgifter och befogenheter till kommunstyrelsens tekniska utskott. Delegeringen gjordes tidigare i kommunstyrelsens reglemente, men som revisorerna påpekar så är det ett inkorrekt sätt att hantera frågan.

Konsekvensanalys

Att inte vidta de åtgärder som revisorerna föreslår riskerar att beslutsfattande och ärendeberedning i kommunstyrelsen blir bristfällig.

Yrkande

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut.

Beslutet skickas till

- Kommunikatörerna

--	--	--	--	--



Till kommunstyrelsens arbetsutskott

Tjänsteskrivelse - revidering av kommunstyrelsens delegationsordning

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta

att anta den reviderade versionen av kommunstyrelsens delegationsordning, med föreslagna justeringar.

Ärendebeskrivning

I revisorernas granskning av beslutsfattande i kommunstyrelsen så rekommenderar de kommunstyrelsen att bland annat:

- Tillse att rutinen för anmälan av delegationsbeslut tydliggörs i kommunstyrelsens delegationsordning.
- Utöka uppföljningen av att fattade beslut följer gällande krav.
- Initiera en revidering av reglementet, så att ansvaret för en trafiknämnd lyfts över till en nämnd, exempelvis kommunstyrelsen.

Rekommendationerna kräver justeringar i kommunstyrelsens nuvarande delegationsordning. Förvaltningen har tagit fram ett utkast på föreslagna förändringar till delegationsordningen.

Beslutsunderlag

Utkast reviderad version av kommunstyrelsens delegationsordning, daterad 2024-05-03

Bedömning

Nedan följer en kort förklaring till de föreslagna förändringarna i kommunstyrelsens delegationsordning. Gulmarkerad text innebär nya formulering och tillägg till nuvarande text. Rödmarkering är text som föreslås tas bort.

Ändra namn på delegat från "tekniskt utskott" till "kommunstyrelsens tekniska utskott".

Denna förändring föreslås för att skapa en enhetlighet, då de andra utskotten föregås av ordet "kommunstyrelsens" innan.

Mer detaljerad rutin angående delegationsbeslut

En av revisorernas rekommendationer är att tillse att rutinen för anmälan av delegationsbeslut tydliggörs i kommunstyrelsens delegationsordning. Under rubriken "anmälan" tydliggörs hur delegationsbeslut ska hanteras ytterligare.

Ett tillägg till rutinen är att kommunsekreteraren ansvarar för att delegationsbesluten överensstämmer med rådande delegationsordning och styrdokument. Således tillgodoser man delvis också rekommendationen att utöka uppföljning av att fattade beslut följer gällande krav.

Ny ärendegrupp E17

En ny ärendegrupp föreslås som lyder: "trafikuppgifter och befogenheter som anbefaller kommunen under gällande trafiklagstiftning, där ingen annan delegat är angiven". Som delegat anges kommunstyrelsens tekniska utskott.

Denna formulering återges också i förslaget på nytt reglemente för kommunstyrelsen, men genom att även ange det i delegationsordning så delegeras trafikuppgifter och befogenheter till kommunstyrelsens tekniska utskott. Delegeringen gjordes tidigare i kommunstyrelsens reglemente, men som revisorerna påpekar så är det ett inkorrekt sätt att hantera frågan.

Konsekvensanalys

Att inte vidta de åtgärder som revisorerna föreslår riskerar att beslutsfattande och ärendeberedning i kommunstyrelsen blir bristfällig.

Beslutet skickas till

- Kommunikatörer

Jens Odevall
Kommunchef

Anton Karlsson
Kommunsekreterare



Kommunstyrelsens delegationsordning

Antagen av kommunstyrelsen 2023-08-29 § 100

Innehållsförteckning

Inledning, allmänna bestämmelser och rutiner3

Anmälan	3
Beslut – Verkställighet	3
Vidaredelegering	3
Jäv	
Vid brådslande beslut	3
Delegater	4
Förkortningar	5

Tabeller med delegerad beslutanderätt.....6

A. Allmänt	6
B. Ekonomisk förvaltning med mera	10
C. Upphandling avseende inköp av varor och tjänster	12
D. Fast egendom	13
E. Tekniskt utskott	16
F. Personalärenden utöver separat delegationsordning för personalfrågor	19
G. Kultur- och fritidsärenden	20
H. Borgholms slott	22
I. Beslut med anledning av akut nödsituation	23
J. Övrigt	24

Inledning, allmänna bestämmelser och rutiner

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

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

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

Anmälan

Delegeringsbeslut **ska alltid** anmälas till kommunstyrelsen. Delegationsbeslut fattade av instanser som fattar dem på protokollförda sammanträden (kommunstyrelsens- arbetsutskott, **tekniska utskott** och kultur- och fritidsutskott) ska också alltid redovisas.

Kommunsekreteraren anmäler delegationsbesluten till kommunstyrelsen genom ett rapportutdrag från diariesystem, personalsystem och övriga verksamhetssystem, samt säkerställer att delegationsbesluten överensstämmer med rådande delegationsordning och styrdokument.

Beslut – Verkställighet

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

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

Vidaredelegering

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

Jäv

Delegat får inte besluta i ärenden där hen är jävig.

Vid brådskande beslut

Kommunstyrelsen har enligt 6 kapitlet 39 § kommunallagen rätt att uppdra åt ordförande eller annan ledamot i nämnden att fatta beslut i brådskande ärenden. Detta gäller bara ärenden som är så brådskande att nämnden eller utskottet inte hinner sammankallas.
Kommunstyrelsens delegationsordning

Delegater

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

- Kommunstyrelsens arbetsutskott
- Kommunstyrelsens kultur och fritidsutskott
- Kommunstyrelsens tekniska utskott Tekniskt utskott
- Avdelningschef
- Dataskyddssamordnare
- Ekonomichef
- Fastighetsförvaltare
- Förvaltningssekreterare
- GIS-samordnare
- Gata/park-chef
- Kommunchef
- Kommunsekreterare
- Kommunstyrelsens ordförande
- Kommunstyrelsens 1:e vice ordförande
- Mark- och exploateringsstrateg
- Mät och kartingenjör
- Parkingenjör
- Samordnare kultur och fritid
- Ordförande för kommunstyrelsens kultur och fritidsutskott
- Slottschef
- Teknisk chef
- Tillväxtchef

A. Allmänt

	Ärendegrupp	Lagar med mera	Delegat	Kommentar
A1	Beslut i ärenden av brådiskande art, där kommunstyrelsen eller arbetsutskottets formella beslut inte kan inväntas	Kommunallagen (2017:725) 6 kapitlet 39 §	Kommunstyrelsens ordförande	Om ordförande inte kan tjänstgöra och beslut i ärende av brådiskande art måste fattas kan vice ordförande besluta i ordförandes ställe.
A2	Beslut om representation och uppvaktningar		Kommunstyrelsens ordförande	Representationspolicy (fullmäktiges ordförande representerar enligt antagen policy)
A3	Beslut om deltagande i kurser, konferenser med mera för kommunstyrelsens ledamöter		Kommunstyrelsens ordförande (Kommunstyrelsens 1:e vice ordförande beslutar om kommunstyrelsens ordförandes deltagande)	
A4	Besvara klagomål som rör kommunstyrelsens beslut		Kommunstyrelsens ordförande	
A5	Föra kommunstyrelsens talan inför domstol och andra myndigheter		Förvaltningschef	
A6	Beslut att utse ombud (fullmakt) att föra kommunens tala inför domstol och andra myndigheter samt vid förrättningar av skilda slag		Kommunstyrelsens ordförande	

Ärendegrupp	Lagar med mera	Delegat	Kommentar
A7 Teckna och säga upp avtal på nämndens vägnar		Kommunstyrelsens ordförande	
A8 Besvara skrivelser/enkäter å kommunstyrelsens vägnar		Förvaltningschef	
A9 Generella yttranden till statliga och kommunala myndigheter i ärenden som rör nämndens verksamheter.		Förvaltningschef	
A10 Besluta om svar på remisser eller avge andra yttranden till statliga och kommunala myndigheter i ärenden som rör nämndens verksamhet, (dock inte framställning till kommunfullmäktige)		Kommunstyrelsens arbetsutskott	
A11 Besluta om att rätta skrivfel, räknefel eller liknade förbiseende som är uppenbart oriktigt i nämndbeslut.	Förvaltningslagen (2017:900) 36 §	Kommunsekreterare	
A12 Besluta om att rätta skrivfel, räknefel eller liknade förbiseende som är uppenbart oriktigt i delegationsbeslut.	Förvaltningslagen (2017:900) 36 §	Delegat som fattat beslutet i fråga	

Ärendegrupp	Lagar med mera	Delegat	Kommentar
A14 Ändra ett delegationsbeslut om det är uppenbart oriktigt	Förvaltningslagen (2017:900) 37 §	Delegat som fattat beslutet i fråga	
A15 Beslut om tillstånd att använda kommunens vapen		Kommunchef	Se antagen grafisk profil
A16 Yttranden över betänkanden, offentliga utredningar, överklagade beslut och dylikt		Kommunstyrelsens arbetsutskott	
A17 Yttranden över planärenden under samråd och utställning		Kommunstyrelsens arbetsutskott	
A19 Avge yttrande enligt lagen om kameraövervakning		Säkerhetssamordnare	
A20 Yttrande vid antagande av hemvärnsmän		Kommunstyrelsens ordförande	Kontroll i socialregister

Ärendegrupp	Lagar med mera	Delegat	Kommentar
A21 Beslut om att ingå avsiktsförklaringar a. utan ekonomiskt åtagande b. med ekonomiskt åtagande		a. Kommunstyrelsens ordförande b. Kommunstyrelsens arbetsutskott	
A22 Beslut i försäkrings- och skadeståndsärenden		Ekonomichef (Kommunchef)	Skadeståndslagen och kommunens försäkringsskydd.
A23 Beslut om medfinansiering externa bidragsgivare inom budget		Kommunstyrelsens arbetsutskott	
A24 Registrering och tillståndsgivning enligt Lotterilagen		Ekonomichef	
A25 Fortlöpande revideringar av antagen dokumenthanteringsplan		Kommunchef (Kommunsekreterare)	<i>Beroende på förändringar i lagstiftningar, förändrat arbetssätt/system efter samråd med eller anvisningar från Sydarkivera.</i>
A26 Beslut om utlämnande av allmän handling	Offentlighets- och sekretesslag (2009:400)	Kommunchef Förvaltningssekreterare (Kommunsekreterare)	
A27 Utlämnande av handlingar, uppgifter, med mera	Dataskyddsförordningen (GDPR) Artikel 15	Handläggare för aktuellt register	Avstämning med dataskyddssamordnare
A28 Beslut om nämndens närarkiv	Arkivlagen (1990:782) 4§	Ansvarig för nämndens närarkiv	Ansvarig för nämndens närarkiv är förvaltningschefen, om inte nämnden utser någon annan anställd

Ärendegrupp	Lagar med mera	Delegat	Kommentar
A29 Rätt att göra rättelse och kompletteringar	Dataskyddsförordningen (GDPR) Artikel 16	Handläggare för aktuellt register	Avstämning med dataskyddssamordnare
A30 Rätt att radera (rätten att bli bortglömd)	Dataskyddsförordningen (GDPR) Artikel 17	Handläggare för aktuellt register	Avstämning med dataskyddssamordnare
A31 Rätten att begränsa behandling	Dataskyddsförordningen (GDPR) Artikel 18	Handläggare för aktuellt register	Avstämning med dataskyddssamordnare
A32 Godkänna personuppgiftsbiträdesavtal		Kommunchef (Ekonomichef)	Avstämning med dataskyddssamordnare
A33 Godkänna förteckning över behandlingar av personuppgifter enligt dataskyddsförordningen		Dataskyddssamordnare Kommunchef	
A34 Rättidspröva överklagan, det vill säga besluta i prövning om överklagande av beslut kommit in i tid.	Förvaltningslagen (2017:900) 45 §	Kommunchefen Förvaltningssekreterare (Kommunsekreterare)	Detta gäller i sådant fall som överklagan kommit till kommunen och inte direkt till domstolsväsendet eller om domstol bett kommunen rättidspröva överklagan.

B. Ekonomisk förvaltning med mera

Ärendegrupp	Lagar med mera	Delegat	Kommentar
B1 Utse attestanter beroende på löpande förändringar i verksamheten under året		Ekonomichef (Kommunchef)	
B2 Beslut om inköp av varor och tjänster		Kommunchef Ekonomichef	Vidaredelegeras enligt attestlista med högsta belopp beroende på befattning
B3 Beslut om bidrag och ersättningar upp till 50 000 kronor		Kommunstyrelsens arbetsutskott	
B4 Beslut om bidrag upp till 100 000 kronor som uppfyller antagna riktlinjer för bidrag till uppväxlingsprojekt		Kommunstyrelsens arbetsutskott	Se antagna riktlinjer för uppväxlingsprojekt
B5 Beslut om utdelning av donationsfonder		Kommunstyrelsens arbetsutskott	
B6 Förvaltning av donationsmedel och erbjudanden vid emissioner		Ekonomichef	
B7 I mål och ärenden föra kommunens talan och på kommunens vägnar träffa överenskommelse om betalning av fordran, anta ackord, ingå förlikning och sluta annat avtal mellan 1 basbelopp och upp till en maximigräns av 7 basbelopp		Kommunstyrelsens arbetsutskott	

Ärendegrupp	Lagar med mera	Delegat	Kommentar
B8	Indrivning av fordringar, avtal om fordran som anstånd, avbetalning mm upp till 1 basbelopp	Ekonomichef	
B9	Handlägga upplåning, utlåning, omsättning av lån, penningplacering, likvidhantering, borgens- och ansvarsförbindelser inom de ramar som fullmäktige fastställer	Ekonomichef	Se antagen finanspolicy <i>Efter samråd med kommunstyrelsens arbetsutskott</i>
B10	Beslut att avyttra eller kassera lös egendom där värdet eller värdet på fastighetstillhörighet inför rivning, a. Upp till 2 prisbasbelopp b. Från 2 till och med 5 prisbasbelopp c. högre än 5 prisbasbelopp	a. Avdelningschef b. Fastighetschef c. Kommunchef	
B11	Beslut om startbesked där bruttoinvesteringsutgiften för ett projekt uppgår till minst 100 tkr och högst 2 000 tkr	Kommunstyrelsens arbetsutskott	

C. Upphandling avseende inköp av varor och tjänster

Ärendegrupp	Lagar med mera	Delegat	Kommentar
C1 Beslut om att fastställa förfrågningsunderlag av entreprenad enligt fastställd budgetram		Kommunchef Ekonomichef	Kommunstyrelsens arbetsutskott om beslut innebär avsteg från antagen upphandlingspolicy samt riktlinjer för upphandling och inköp, LOU och LUF
C2 Beslut om avrop, delta i länsgemensamma upphandlingar		Kommunchef Ekonomichef	
C3 Upphandlingar Adda		Ekonomichef	
C4 Tilldelningsbeslut a. upp till gräns för direktupphandling b. över gräns för direktupphandling		a. Kommunchef Ekonomichef b. Kommunstyrelsens arbetsutskott	
C5 Tilldelningsbeslut entreprenad a upp till gräns för direktupphandling b. över gräns för direktupphandling		a. Kommunchef Ekonomichef b. Kommunstyrelsens arbetsutskott	
C6 Beslut om att nyttja option		Kommunchef Ekonomichef	

D. Fast egendom

Ärendegrupp	Lagar med mera	Delegat	Kommentar
D1 Beslut om följande: - Ansökan om och medgivande till inteckningsåtgärder enligt Jordabalken 22 kapitlet - Utsträckning, nedsättning, dödning och relaxation av inteckning samt utbyte av pantbrev liksom andra därmed jämförliga åtgärder - Lagfartsansökan och andra inskrivningsärenden		Mark- och exploateringsstrateg Tillväxtchef	
D2 Godkänna ändringar på kommunens fastigheter i enlighet med arrende- eller nyttjanderättsavtal - Förändring på mark där förändring inte väntas ålägga kommunen ett ytterligare ekonomiskt ansvar - Förändring på byggnad där förändring inte väntas ålägga kommunen ett ytterligare ekonomiskt ansvar - Förändring där förändring väntas ålägga kommunen ett ytterligare ekonomiskt ansvar		- Mark- och exploateringsstrateg Tillväxtchef - Fastighetsförvaltare Teknisk chef - Kommunstyrelsens arbetsutskott	Varje beslut ska fattas i enlighet med specifikationer i varje enskilt avtal
D3 Godkänna överlåtelse av tidigare upprättat arrende- eller nyttjanderättsavtal		Mark- och exploateringsstrateg (Tillväxtchef)	
D4 Yttrande och eventuella beslut om upplåtelse av allmän plats för särskilda ändamål		Tillväxtchef (Mark- och exploateringsstrateg)	
D5 Fastställa avgift för allmän platsmark då antagen taxa ej kan tillämpas		Gata-parkchef (Tillväxtchef)	

D6	Beslut om följande: • Upplåta servitut i av kommunen ägd fastighet eller tillförsäkra kommunen rätt till servitut i annans fastighet. Behörigheten innefattar även rätt att upphäva eller ändra servitut. • Belasta kommunens mark med ledningsrätt eller nyttjanderätt för ledning, godkänna nätkoncessioner, rätt till väg, rätt till gemensamhetsanläggning samt medverka till ändring eller upphävande av sådana rättigheter.	Mark- och exploateringsstrateg (Tillväxtchef)	
D7	Köp och försäljning av fastighet eller fastighetsdel (verkställande av fullmäktigebeslut) samt bostadsrätter. Gäller även byte och inlösen, - Upp till 10 000 m² där köpeskilling eller vederlag ej överstigande 2 miljoner kronor - Upp till 10 000 m² och/eller vederlag överstigande 2 miljoner kronor, samt upplåtelse med tomträtt	- Mark- och exploateringsstrateg Tillväxtchef - Kommunstyrelsens arbetsutskott	
D8	Köp eller försäljning av fastighet eller fastighetsdel verkställande av beslut genom fastighetsreglering, - Upp till 10 000 m² där köpeskilling eller vederlag ej överstigande 2 miljoner kronor - Upp till 10 000 m² och/eller vederlag överstigande 2 miljoner kronor, samt upplåtelse med tomträtt	- Mark- och exploateringsstrateg Tillväxtchef - Kommunstyrelsens arbetsutskott	
D9	Köp, försäljning, byte, fastighetsreglering eller inlösen med stöd av plan- och bygglagen av fastighet eller fastighetsdel för att genomföra antagen detaljplan i vad avser mark för gata, väg eller annan allmän plats	Mark- och exploateringsstrateg Tillväxtchef	
D10	Beslut om exploateringsåtgärd - och att i anslutning till detta göra erforderliga upphandlingar och anta eller förkasta anbud samt att för detta ändamål ta i anspråk medel ur kommunstyrelsens exploateringsbudget. Gäller även rätt att besluta att påbörjad åtgärd ska avbrytas.	Mark- och exploateringsstrateg Tillväxtchef	I samråd med ekonomichef
D11	Ansökan om förrättning och företräda kommunen vid förrättning hos lantmäterimyndigheten. Utfärda fullmakt för annan att företräda kommunen hos lantmäterimyndigheten	Mark- och exploateringsstrateg Tillväxtchef	

D12	Begäran om handräckning hos Kronofogden avseende borttagande av egendom på kommunägd fastighet	Mark- och exploateringsstrateg Tillväxtchef	
D13	Yttrande till annan kommunal nämnd, i Borgholm eller annan kommun, i ärenden om bygglov. Avser ärenden där kommunstyrelsen ska yttra sig i egenskap av fastighetsägare	Mark- och exploateringsstrateg Tillväxtchef	Ska ske i samråd med eventuellt berörd fastighetsförvaltare
D14	Yttrande, ansökan eller framställan till annan myndighet i ärenden om fastighetsbildning eller annat ärende som rör kommunen i dess egenskap av fastighetsägare	Mark- och exploateringsstrateg Tillväxtchef	
D15	Ingå avtal om arrende och övriga nyttjanderätter eller säga upp sådana avtal: a. Upp till och med 5 års upplåtelse och upp till och med 75 000 kronor årsavgäld b. Upp till och med 10 års upplåtelse samt upp till och med 150 000 kronor årsavgäld. Kan vidaredelegeras till mark- och exploateringsstrateg c. Upp till 10 års upplåtelse och/eller upp till 150 000 kronor årsavgäld.	a. Mark- och exploateringsstrateg b. Tillväxtchef Kommunchef c. Kommunstyrelsens arbetsutskott	
D16	Ingå överenskommelse om intrångsersättning	Mark- och exploateringsstrateg Tillväxtchef	
D17	Beslut om tillstånd att gräva eller på annat sätt göra ingrepp i mark som ägs av Borgholms kommun	Mark- och exploateringsstrateg Tillväxtchef	

E. Tekniskt utskott Tekniska- och trafikfrågor

Ärendegrupp	Lagar med mera	Delegat	Kommentar
E1 Beslut om bidrag till enskilda vägar		Ekonomichef	
E2 Parkeringstillstånd för rörelsehindrade	Trafikförordningen (1998:1276) 13 kapitlet 8 §	Förvaltningssekreterare	
E3 Beslut om tillfälliga lokala trafikföreskrifter		GIS-samordnare	
E4 Beslut om hänvisningskyltar inom tätort		Gata/park-chef	
E5 Beslut om tillfällig flytt av övergångsställen		Gata/park-chef	GIS-samordnare ska informeras
E6 Beslut om flyttning av fordon	Lag om flyttning av fordon i vissa fall (1982:129) Förordning om flyttning av fordon i vissa fall (1982:198)	Gata/park-chef Förvaltningssekreteraren	
E7 Beslut om förordnande av parkeringsvakter	Lag om kommunal parkeringsövervakning med mera (1987:24) 6 §	Kommunstyrelsens arbetsutskott	

Ärendegrupp	Lagar med mera	Delegat	Kommentar
E8 Ajourhållning lokal vägdatabas		GIS-samordnare Mät och kartingenjör	Se avtal med Trafikverket
E9 Beslut om transportdispens på väg		Gata/park-chef Förvaltningssekreterare	
E10 Yttrande om transportdispens på väg ansökt hos Trafikverket		Gata/park-chef Förvaltningssekreterare	
E11 Yttrande ansökan om hastighetsbegränsningar ansökt hos Länsstyrelsen		Gata/park-chef Tillväxtchef	
E12 Beslut om trädfällning på kommunal mark		Gata-parkchef	Se antagen trädvårdspolicy
E13 Beslut om anpassning av hyresnivå till marknadsmässig hyra i samband med nya hyresgäster		Teknisk chef	
E14 Uthyrning av kommunala lokaler och bostäder		Fastighetsförvaltare	
E15 Akut felavhjälpande och underhåll egna fastigheter a. Upp till 2 prisbasbelopp b. Från 2 till och med 4 prisbasbelopp c. högre än 4 prisbasbelopp		a. Fastighetsförvaltare b. Tekniska chefen c. Tekniska utskottet Kommunstyrelsens tekniska utskott	

E16	Drift egna fastigheter inklusive skötsel/media, brandlarm a. Upp till 2 prisbasbelopp b. Från 2 till och med 4 prisbasbelopp c. högre än 4 prisbasbelopp	a. Fastighetsförvaltare b. Tekniska chefen c. Tekniska utskottet Kommunstyrelsens tekniska utskott
E17	Trafikuppgifter och befogenheter som anbefaller kommunen under gällande trafiklagstiftning, där ingen annan delegat är angiven.	Kommunstyrelsens tekniska utskott

F. Personalärenden utöver separat delegationsordning för personalfrågor

	Ärendegrupp	Lagar med mera	Delegat	Kommentar
F1	Ärenden inom kommunstyrelsens förvaltningsområde som ankommer på styrelsen i egenskap av arbetsgivare enligt bestämmelser för kommunens arbetstagare		Kommunstyrelsens arbetsutskott	

G. Kultur- och fritidsärenden

Ärendegrupp	Lagar med mera	Delegat	Kommentar
G1 Kultur- och fritidsutskottets representation och uppvaktning		Ordförande för kommunstyrelsens kultur och fritidsutskott	Se antagen representationspolicy
G2 Utskottets deltagande i kurser, konferenser och dylikt		Ordförande för kommunstyrelsens kultur och fritidsutskott	(Kommunstyrelsens ordförande beslutar om ordförandens deltagande)
G3 Beviljande av följande bidrag enligt beslutade riktlinjer och budget; - Arrangemangsbidrag - Bidrag till studieförbund - Investeringsbidrag till föreningsägda anläggningar - Lokalhyresbidrag - Projektbidrag - Verksamhetsbidrag till kulturföreningar		Kommunstyrelsens kultur- och fritidsutskott	Se antagna riktlinjer för bidrag till föreningar
G4 Beviljande av arrangemangsbidrag under 5 000 kronor löpande under året enligt beslutade riktlinjer och budget		Samordnare kultur och fritid	Se antagna riktlinjer för bidrag till föreningar
G5 Beviljande av följande bidrag till redan bidragsberättigade föreningar och organisationer enligt beslutade riktlinjer, budget och bidragsschablon. - Bidrag till föreningsägda samlingslokaler - Driftbidrag - Lokalt aktivitetsstöd för ungdomar		Tillväxtchef	Se antagna riktlinjer för bidrag till föreningar

Ärendegrupp	Lagar med mera	Delegat	Kommentar
G6	Godkännande för lokalhyresbidrag	Tillväxtchef	
G7	Godkännande och beviljande av bidrag för anläggningsförändringar hos redan bidragsberättigade föreningar inom budget	Tillväxtchef	
G8	Upplåtelse av anläggningar och lokaler i enlighet med fastställda riktlinjer och taxor	Tillväxtchef	
G9	Inköp av konst inom ramen för den av styrelsens beslutade budget för konstinköp	Samordnare kultur och fritid	

H. Borgholms slott

Ärendegrupp		Lagar med mera	Delegat	Kommentar
H1	Upplåtelse av Slottets lokaler enligt fastställda regler och taxor		Slottschef	
H2	Beslut om arrangemang		Slottschef	
H3	Underteckna avtal avseende arrangemang på Borgholms slott		Slottschef	

I. Beslut med anledning av akut nödsituation

Ärendegrupp	Lagar med mera	Delegat	Kommentar
I1	Beslut i avvaktan på krisledningsnämnds beslut att använda kommunens ekonomiska*, personella och övriga resurser för att avhjälpa akut nödsituation eller anskaffa erforderliga förnödenheter a. Mindre än 100 000 kronor b. Mer än 100 000 kronor	a. Kommunchef b. Kommunstyrelsens arbetsutskott	

J. Övrigt

	Ärendegrupp	Lagar med mera	Delegat	Kommentar
J1	Beslut om att initiera - översiktsplaner och detaljplaner samt strategisk samhällsplanering - mark- och bostadspolitik - näringslivspolitik		Kommunstyrelsens arbetsutskott	Inklusive planprioritering efter samråd med miljö- och byggnadsnämnden. Se antagen samhällsbyggnadsprocess
J2	Teckna licensavtal med programleverantörer		Kommunchef	I samråd med Ölands kommunalförbunds IT-chef
J3	Teckna avtal/samverkansavtal gällande kopiatorer/skrivare och annan jämförbar teknik		Kommunchef	I samråd med Ölands kommunalförbunds IT-chef
J5	Besluta i belysningsärenden i enlighet med antagna riktlinjer		Kommunchef	Se antagna riktlinjer för väg-/ gatubelysning i Borgholms kommun
J6	Teckna överlåtelseavtal upp till 75 000 kronor gällande övertagande av belysningsanläggningar i enlighet med antagna riktlinjer		Kommunchef	Se antagna riktlinjer för väg-/ gatubelysning i Borgholms kommun
J7	Beställning av ersättningsfordon till den kommunala verksamheten		Ekonomichef	Utbyte av bilar enligt plan

Ärendegrupp		Lagar med mera	Delegat	Kommentar
J8	Beslut i kollektivtrafikfrågor inom budget		Kommunstyrelsens arbetsutskott	
J9	Besluta i frågor rörande tillfälligt eldningsförbud inom kommunen		Kommunstyrelsens ordförande	



Revidering av kommunstyrelsens reglemente 2024

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att anta reviderat reglemente för kommunstyrelsen, med de föreslagna justeringarna.

Ärendebeskrivning

I revisorernas granskning av beslutsfattande i kommunstyrelsen så rekommenderar de kommunstyrelsen att bland annat:

- Tillse att rutinen för anmälan av delegationsbeslut tydliggörs i kommunstyrelsens delegationsordning.
- Utöka uppföljningen av att fattade beslut följer gällande krav.
- Initiera en revidering av reglementet, så att ansvaret för en trafiknämnd lyfts över till en nämnd, exempelvis kommunstyrelsen.

Rekommendationerna kräver justeringar i kommunstyrelsens nuvarande reglemente. Förvaltningen har tagit fram ett utkast på föreslagna förändringar till reglementet.

Beslutsunderlag

Utkast reviderat reglemente för kommunstyrelsen, daterad 2024-05-03

Bedömning

Nedan följer en förklaring till de föreslagna förändringarna i kommunstyrelsens delegationsordning. Gulmarkerad text är ändrade formuleringar eller tillägg till nuvarande text. Rödmarkerad text är text som föreslås tas bort.

Ändring under utskott

Formulering "och trafiknämnd" föreslås tas bort, då ett utskott inte kan vara en trafiknämnd. Ansvaret måste ligga på kommunstyrelsen eller någon annan nämnd. Däremot föreslås dessa uppgifter delegeras till kommunstyrelsens tekniska utskott i den föreslagna reviderade

--	--	--	--	--

delegationsordningen för kommunstyrelsen.

Formulering "och ett tekniskt utskott" föreslås ersätta ovannämnda formulering.

Ändring under "uppgifter enligt speciallagstiftning"

Följande formulering föreslås: "kommunstyrelsen är trafiknämnd och fullgör de trafikuppgifter och befogenheter som anbefaller kommunen under gällande trafiklagstiftning".

Formuleringen kommer utav att kommunstyrelsens tekniska utskott inte kan vara trafiknämnd, utan att det ansvaret måste ligga hos kommunstyrelsen. Däremot kan frågorna delegeras till tekniska utskottet.

Konsekvensanalys

Att inte tillgodose de rekommendationerna som revisorerna ger angående kommunstyrelsens ärendeberedningsprocess och beslutsfattande riskerar att göra dessa bitar bristfälliga.

Yrkande

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut.

Beslutet skickas till

- Kommunikatörerna

--	--	--	--	--



Till kommunstyrelsens arbetsutskott

Tjänsteskrivelse - revidering av kommunstyrelsens reglemente

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att anta reviderat reglemente för kommunstyrelsen, med de föreslagna justeringarna.

Ärendebeskrivning

I revisorernas granskning av beslutsfattande i kommunstyrelsen så rekommenderar de kommunstyrelsen att bland annat:

- Tillse att rutinen för anmälan av delegationsbeslut tydliggörs i kommunstyrelsens delegationsordning.
- Utöka uppföljningen av att fattade beslut följer gällande krav.
- Initiera en revidering av reglementet, så att ansvaret för en trafiknämnd lyfts över till en nämnd, exempelvis kommunstyrelsen.

Rekommendationerna kräver justeringar i kommunstyrelsens nuvarande reglemente. Förvaltningen har tagit fram ett utkast på föreslagna förändringar till reglementet.

Beslutsunderlag

Utkast reviderat reglemente för kommunstyrelsen, daterad 2024-05-03

Bedömning

Nedan följer en förklaring till de föreslagna förändringarna i kommunstyrelsens delegationsordning. Gulmarkerad text är ändrade formuleringar eller tillägg till nuvarande text. Rödmarkerad text är text som föreslås tas bort.

Ändring under utskott

Formulering "och trafiknämnd" föreslås tas bort, då ett utskott inte kan vara en trafiknämnd. Ansvaret måste ligga på kommunstyrelsen eller någon annan nämnd. Däremot föreslås dessa uppgifter delegeras till kommunstyrelsens tekniska utskott i den föreslagna reviderade delegationsordningen för kommunstyrelsen.

Formulering "och ett tekniskt utskott" föreslås ersätta ovannämnda formulering.

Ändring under "uppgifter enligt speciallagstiftning"

Följande formulering föreslås: "kommunstyrelsen är trafiknämnd och fullgör de trafikuppgifter och befogenheter som anbefaller kommunen under gällande trafiklagstiftning".

Formuleringen kommer utav att kommunstyrelsens tekniska utskott inte kan vara trafiknämnd, utan att det ansvaret måste ligga hos kommunstyrelsen. Däremot kan frågorna delegeras till tekniska utskottet.

Konsekvensanalys

Att inte tillgodose de rekommendationerna som revisorerna ger angående kommunstyrelsens ärendeberedningsprocess och beslutsfattande riskerar att göra dessa bitar bristfälliga.

Beslutet skickas till

- Kommunikatörer

Jens Odevall
Kommunchef

Anton Karlsson
Kommunsekreterare



Reglemente för kommunstyrelsen

Antaget av kommunfullmäktige 2018-12-10 § 242
Reviderat av kommunfullmäktige 2020-02-10 § 42
av kommunfullmäktige 2020-04-20 § 48
av kommunfullmäktige 2020-04-20 § 67
av kommunfullmäktige 2024-X-X § X

Innehållsförteckning

KOMMUNSTYRELSENS ÖVERGRIPANDE UPPGIFTER	3
Uppgifter enligt speciallagstiftning	7
Övrig verksamhet	7
Delegering från kommunfullmäktige.....	7
ANSVAR OCH RAPPORTERINGSSKYLDIGHET	9
E-FÖRSLAG	10
KOMMUNSTYRELSENS ARBETSFORMER.....	10
Tidpunkt.....	11
Kallelse	12
Justering av protokoll.....	13
Reservation och protokollsanteckning	13
Ordföranden	13
Kommunalråd	13
Delgivning.....	15
Undertecknande av handlingar.....	15
Utskott	15
MEDBORGARDIALOG.....	16

Utöver det som föreskrivs om kommunstyrelsen i kommunallagen gäller bestämmelserna i detta reglemente.

Kommunstyrelsens mandatperiod börjar 15 oktober det år då val av kommunfullmäktige ägt rum i hela landet.

KOMMUNSTYRELSENS ÖVERGRIPANDE UPPGIFTER

§ 1 Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan. Den har ett helhetsansvar för kommunens verksamheter, utveckling och ekonomiska ställning.

Styrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders och eventuella gemensamma nämnders verksamhet (ledningsfunktion). Styrelsen ska också ha uppsikt över kommunal verksamhet som bedrivs i kommunala företag, stiftelser och kommunalförbund.

Styrelsen ska leda kommunens verksamhet genom att utöva en samordnad styrning och leda det arbetet med att ta fram styrdokument för kommunen (styrfunktion).

Styrelsen ska följa de frågor som kan inverka på kommunens utveckling och ekonomiska ställning och fortlöpande i samråd med nämnderna följa upp de fatställda målen och återrapportera till fullmäktige (uppföljningsfunktion).

Styrelsen ansvarar för i detta reglemente angivna uppgifter jämte sådana uppgifter som inte lagts på annan nämnd. Härutöver ansvarar styrelsen för de uppgifter som framgår av kommunallagen och annan lagstiftning.

Övergripande uppgifter

- § 2 Kommunstyrelsen ska
- leda arbetet med och samordna utformningen av övergripande och strategiska mål, riktlinjer och ramar för styrningen av hela den kommunala verksamheten samt göra framställningar i målfrågor som inte är förbehållna annan nämnd,
 - utöva uppsikt över de kommunala nämndernas och bolagets verksamhet och beslut och säkerställa att kommunen har en väl fungerande internkontroll.

Ledningsfunktionen

- § 3 I kommunstyrelsens ledningsfunktion ligger att leda och samordna bland annat:
- utvecklingen av den kommunala demokratin,
 - personalpolitiken,

- samhällsplaneringen och den översiktliga planeringen samt användningen av mark och vatten,
- mark- och bostadspolitiken och se till att en tillfredsställande markberedskap upprätthålls samt att bostadsförsörjningen och samhällsbyggandet främjas,
- näringslivspolitikerna,
- energiplaneringen samt energihushållningen,
- trafikpolitiken och verka för tillfredsställande kommunikationer,
- informationsverksamheten,
- arbetet med att reformera det kommunala regelbeståndet.
- utvecklingen av den övergripande organisationsstrukturen
- ansvara för att en effektiv och ändamålsenlig organisation upprätthålls,
- arbetet med att fortlöpande effektivisera administrationen,
- utvecklingen av IT- och informationssystem,
- utvecklingen av brukarinflytande,
- utvecklingen gällande gymnasieutbildningar, vuxenutbildningar och högskoleutbildningar vilka berör invånarna i kommunen,
- utvecklingen av och verksamheten vid Borgholms Slott.
- kulturpolitiken
- frågor rörande mångfald, välfärd och folkhälsa.

Kommunstyrelsen ska vidare med uppmärksamhet följa

- utvecklingen gällande kommunens infrastruktur,
- miljövårds- och naturvårdsinsatser och verka för en god miljö i kommunen,
- socialtjänsten och verka för att socialtjänstlagens mål kan uppfyllas,
- verksamheten och insatserna enligt Lagen om särskilt stöd och service till vissa funktionshindrade,
- den kommunala hälso- och sjukvården och verka för en god kommunal hälso- och sjukvård inom särskilda boendeformer,
- kommunens arbetsmarknadsåtgärder och integrationsåtgärder.
- skol-, förskole-, barnomsorgs- och skolbarnomsorgsverksamheten och verka för att skollagens mål kan uppfyllas,
- fritids- och kulturverksamheten och verka för en god fritids- och kulturverksamhet i kommunen,
- den kommunaltekniska verksamheten.

§ 4 Kommunstyrelsens åligganden i fråga om uppsikt över de kommunala bolagen innefattar att

- ha fortlöpande uppsikt över verksamheten i de företag som kommunen helt eller delvis äger främst vad gäller ändamål, ekonomi, intern kontroll, riskbedömning och efterlevnad av uppställda direktiv, men också i avseende på övriga förhållanden av betydelse för kommunen.
- löpande vidta nödvändiga åtgärder för att säkerställa att de krav som anges i 10 kap. kommunallagen är uppfyllda beträffande de aktiebolag kommunen innehar aktier i.

- årligen, i anslutning till årsredovisningen, i beslut pröva om den verksamhet som bedrivits i de aktiebolag som kommunen helt eller delvis äger under föregående år varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunalrättsliga principer som gäller för verksamheten. Detta beslut ska delges fullmäktige.
- att tillvarata kommunens intressen vid bolagsstämmor och andra likartade sammanträden i de företag som kommunen helt eller delvis äger eller annars har intresse i.

Kommunstyrelsen ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt, de föreskrifter som kan finnas i lag eller förordning, samt bestämmelser i detta reglemente.

Kommunstyrelsen ska regelmässigt rapportera till fullmäktige om verksamhet och ekonomi i bolagen.

Styrfunktionen

§ 5 Kommunstyrelsen ska

- övervaka att de av fullmäktige fastställda målen och planerna för verksamheten och ekonomin efterlevs samt att kommunens löpande förvaltning handhas rationellt och ekonomiskt samt att av fullmäktige och styrelsen beslutade anvisningar tillämpas,
- se till att redovisning sker till fullmäktige från samtliga nämnder om hur verksamheten utvecklas och hur den ekonomiska ställningen är under budgetåret,
- övervaka att nämndernas interna kontroll är tillräcklig
- ansvara för samordningsträffar med nämndpresidierna och kommunens chefsgrupp.

Ekonomisk förvaltning

§ 6 Kommunstyrelsen ska ha hand om kommunens medelsförvaltning och därvid följa av fullmäktige meddelade föreskrifter härför.

Medelsförvaltningen omfattar placering och upplåning av medel. I uppgiften ingår också att bevaka att kommunens inkomster inflyter och att betalningar görs i god tid samt - i den omfattning uppgiften inte åvilar annan - vidta de åtgärder som behövs för indrivning av förfallna fordringar.

Kommunstyrelsen har också hand om övrig ekonomisk förvaltning. I denna uppgift ingår bland annat att:

- svara för att kommunen följer Redovisningslagen och övriga antagna reglementen inom ekonomiområdet,
- utveckla ekonomistyrningen och modeller för ekonomisk utvärdering och uppföljning för ökad effektivitet,

- underhålla och förvalta kommunens fasta och lösa egendom om detta inte uppdragits till annan nämnd,
- se till att kommunens behov av försäkringsskydd är tillgodosett,
- handha egen donationsförvaltning samt efter samtycke från annan nämnd placera sådana medel som ingår i donation som handläggs av den nämnden.

Löne- och personalpolitiken

- § 7 Kommunstyrelsen ansvarar för frågor som rör förhållandet mellan kommunen som arbetsgivare och dess arbetstagare och har därvid bland annat att:
- övergripande ansvara för kommunens löne- och personalpolitiska inriktning samt följa utvecklingen på det arbetsrättsliga området,
 - med bindande verkan för kommunen genom kollektivavtal reglera frågor rörande förhållandet mellan kommunen som arbetsgivare och dess arbetstagare,
 - förhandla på kommunens vägnar enligt gällande lagstiftning om förhandlingsrätt utom vad gäller 11-14, 19 och 38 §§ lagen om medbestämmande i arbetslivet inom andra nämnders verksamhetsområden.
 - besluta om stridsåtgärd,
 - avgöra frågor om tolkning och tillämpning av lagar, avtal och andra bestämmelser rörande förhållandet mellan kommunen som arbetsgivare och dess arbetstagare,
 - lämna uppdrag som avses i SFS 2009:47.
 - anställa förvaltningschefer inom samtliga förvaltningar samt avdelningschefer inom kommunstyrelsens ansvarsområde,
 - handha frågor rörande arbetstagares pensioner,
 - ansvara för kommunens lönesystem och lönerutiner,
 - handlägga övriga frågor som faller inom personalutskottets verksamhetsområde såsom t ex verka och svara för utveckling och samordning av personaladministrationen, verka och svara för utveckling av personalstatistik och personalekonomisk redovisning samt ge råd och biträda i personalpolitiska och personaladministrativa frågor samt
 - utfärda erforderliga riktlinjer, råd och anvisningar för kommunens personalpolitik och personaladministration.

Styrelsen är anställande myndighet för samtlig personal i kommunen.

Kommunstyrelsen ska utse kommundirektör/kommunchef som ska ha den ledande ställningen bland de anställda och vara chef för den förvaltning som finns under styrelsen. Dennes uppgifter och ansvar regleras i en särskild instruktion som fastställs av kommunstyrelsen.

Kommunstyrelsens arbetsutskott är i egenskap av personalutskott kommunens förhandlingsdelegation i löne- och avtalsfrågor.

Övrig förvaltning

Uppgifter enligt speciallagstiftning

§ 8 Krisledningsnämndens verksamhet regleras i särskilt reglemente.

Kommunstyrelsen ska ansvara för kommunens åliggande enligt lagen om civilt försvar och förordningen om civilt försvar.

Kommunstyrelsen är lokal arkivmyndighet och ansvarar för samråd med kommunalförbundet Sydarkivera i arkivfrågor. Närmare föreskrifter om arkivvården finns i arkivreglemente.

Kommunstyrelsen är registeransvarig enligt dataskyddsförordningen (GDPR) för de register som styrelsen för i sin verksamhet och förfogar över.

Kommunstyrelsen ansvarar för tillståndsgivning vid ansökan om att få uppföra vindkraftanläggning (s k kommunala "vetot" 16 kap 4 § MB).

Kommunstyrelsen är trafiknämnd och fullgör de trafikuppgifter och befogenheter som anbefaller kommunen under gällande trafiklagstiftning.

Övrig verksamhet

§ 9 Kommunstyrelsen har vidare hand om:

- sysselsättnings- och näringslivsfrågor och ansvarar för åtgärder för att allmänt främja sysselsättningen och näringslivet i kommunen,
- kommunens mark och fastigheter,
- övergripande ansvar för kommunens markreserv,
- planeringen av kommunens bostadsförsörjning,
- kommunens översiktliga planering enligt PBL och den strategiska planeringen för kommunens utveckling samt planprioritering efter samråd med miljö- och byggnadsnämnden.
- kommunens beredskapsplanering,
- kommunens centrala informationsverksamhet,
- registrering och tillståndsgivning enligt Lotterilagen samt
- de förvaltnings- och verkställighetsuppgifter i övrigt som inte uppdragits åt annan nämnd.
- transporter och omlastning av varor till kommunens egna verksamheter,
- hamnförvaltning,
- lokalvård,
- måltidsservice,
- skötsel av parker, grönområden och lekplatser,
- väghållning, inklusive gång- och cykelvägar.

Delegering från kommunfullmäktige

- § 10 Kommunstyrelsen ska besluta i följande grupper av ärenden:
- vid behov ta upp lån inom den beloppsram och de riktlinjer som fullmäktige fastställt med särskilt beaktande av de närmare föreskrifter

- om säkerheten som fullmäktige angivit,
- vid behov ta upp kortfristiga lån, dvs lån med en löptid av högst ett (1) år,
 - styrelsens och nämndernas förvaltningsorganisation inom de riktlinjer som fullmäktige fastställt,

- fastställa kommunens förvaltningsorganisation,
- på begäran av en nämnd omfördela medel som anslagits till nämnden inom den budgeterade verksamhetsvolymen och av fullmäktige fastställd beloppsram och andra riktlinjer,
- utarrendera, uthyra eller annars upplåta fastighet som tillhör kommunen i de fall då ansvaret inte åvilar Borgholm Energi AB,
- köp, försäljning, byte, fastighetsreglering, expropriation, offentlig auktion eller inlösen med stöd av plan- och bygglagen av fastighet eller fastighetsdel samt upplåta tomträtt inom av kommunfullmäktige fastställd kostnadsram och andra riktlinjer beträffande belopp och villkor i övrigt,
- i sådana mål och ärenden, där det ankommer på kommunstyrelsen att föra kommunens talan på kommunens vägnar träffa överenskommelse om betalning av fordran, anta ackord, ingå förlikning,
- för kommunens räkning sluta och teckna avtal,
- avge yttranden enligt Kameraövervakningslagen,
- utöva kommunens beslutanderätt i ärenden angående tillstånd att använda kommunens vapen,
- föra talan i mål där någon begärt laglighetsprövning av fullmäktiges beslut,
- avge yttrande som ankommer på kommunfullmäktige om inte yttrandet är av principiell betydelse för den kommunala självstyrelsen.

Kommunstyrelsen får också besluta i sistnämnda slag av yttranden om remisstiden inte medger att yttrandet behandlas på ordinarie sammanträde med fullmäktige.

ANSVAR OCH RAPPORTERINGSSKYLDIGHET

- § 11 Kommunstyrelsen ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt, de föreskrifter som kan finnas i lag eller förordning samt bestämmelser i detta reglemente.
- § 12 Kommunstyrelsen ska regelmässigt dock minst två gånger per år, till fullmäktige rapportera hur verksamheten utvecklas och hur den ekonomiska ställningen är under året. Vad gäller rapportering har styrelsen att följa de av kommunfullmäktige fastställda föreskrifterna för kommunens redovisning.

Inget överskridande accepteras av någon nämnd eller styrelse. Det är fastställd budget som gäller och varje nämnd/styrelse har ansvar för att detta följs.

Om nämnden upptäcker att ett överskridande av budget är på väg att ske, ska nämnden omedelbart besluta om åtgärder för att minska kostnaderna och redovisa detta till kommunstyrelsen.

E-FÖRSLAG

§ 13 E-förslag, där fullmäktige överlåtit till styrelsen att fatta beslut, ska om möjligt beredas så att styrelsen kan fatta beslut inom ett år från det att förslaget väckts.

De som väckt ett ärende genom e-förslag får närvara när styrelsen behandlar ärendet och delta i överläggningarna, men inte närvara när beslut fattas.

Styrelsen ska två gånger per år redovisa de e-förslag som av styrelsen och nämnderna inte avgjorts inom ett år från det att förslagen väckts. Fullmäktige ska informeras om anledningen till att ärenden inte avgjorts och när beslut kan förvänta fattas. Redovisning ska göras på fullmäktiges ordinarie sammanträden i mars och oktober.

KOMMUNSTYRELSENS ARBETSFORMER

Sammansättning

§ 14 Kommunstyrelsen består av elva (11) ledamöter och elva (11) ersättare.

Kommunfullmäktige väljer för mandattiden bland styrelsens ledamöter en ordförande, en 1:e vice ordförande och en 2:e vice ordförande.

Ledamots och ersättares tjänstgöring

§ 15 Om en ledamot är förhindrad att inställa sig till ett sammanträde eller att vidare delta i ett sammanträde ska en ersättare tjänstgöra i ledamotens ställe.

En ledamot som inställer sig under ett pågående sammanträde har rätt att tjänstgöra även om en ersättare har trätt in i ledamotens ställe.

Ersättare som inte tjänstgör får närvara vid styrelsens sammanträden och ska underrättas om tid och plats för sammanträdena. Ersättare har rätt att delta i överläggningarna men inte i besluten. En ersättare har rätt att utan tjänstgöringskrav delta i två sammanträden/år med arvode.

Om inte ersättarna väljs proportionellt ska ersättarna tjänstgöra enligt den av kommunfullmäktige mellan dem bestämda ordningen.

En ersättare som har börjat tjänstgöra har dock alltid företräde oberoende av turordningen. Om styrkebalansen mellan partierna därigenom påverkas får en ersättare som inställer sig under pågående sammanträde träda in i stället för en ersättare som kommer längre ner i ordningen.

Kommunstyrelsens får, om särskilda skäl föreligger, sammanträda med ledamöter närvarande på distans. Sådant sammanträde får endast äga rum om ljud- och bildöverföring sker i realtid och på ett sådant sätt att samtliga deltagare kan se och höra varandra på lika villkor. Deltagandet ska ske så att inte obehöriga kan ta del av sammanträdeshandlingar, bild eller ljud om inte hela sammanträdet är öppet. Ledamöter som önskar delta på distans, ska senast klockan 15:30 dagen efter kallelsen gått ut anmäla detta till kommun-sekreteraren. Vid extraordinär händelse kan anmälan göras närmare inpå sammanträdet. Ordföranden avgör om närvaro får ske på distans. Kommun-styrelsen får bestämma vad som närmare ska gälla om deltagande på distans på kommunstyrelsens sammanträden.

- § 16 En ledamot eller en ersättare som har avbrutit sin tjänstgöring på grund av jäv i ett ärende får åter tjänstgöra, sedan ärendet har handlagts.

En ledamot som har avbrutit tjänstgöringen en gång under ett sammanträde på grund av annat hinder än jäv, får åter tjänstgöra om ersättarens inträde har påverkat styrkebalansen mellan partierna.

Inkallande av ersättare

- § 17 En ledamot som är hindrad att delta i ett sammanträde eller i en del av ett sammanträde, ska snarast anmäla detta till kommunstyrelsens sekreterare eller någon annan anställd vid kommunledningskontoret som kallar ersättare. Den ersättare kallas som står i tur att tjänstgöra och som inte redan kallats in.

Ersättare för ordföranden

- § 18 Om varken ordföranden eller någon vice ordförande kan delta i ett helt sammanträde eller i en del av ett sammanträde utser styrelsen en annan ledamot att vara ordförande tillfälligt.

Den ledamot med längst tjänstgöringstid i styrelsen tjänstgör som ordförande till dess en tillfällig ordförande valts.

Om ordföranden på grund av sjukdom eller av annat skäl är hindrad att fullgöra uppdraget för en längre tid ska kommunfullmäktige utse en annan ledamot att vara ersättare för ordföranden. Ersättaren fullgör ordförandens samtliga uppgifter.

Sammanträden

Tidpunkt

- § 19 Kommunstyrelsen sammanträder på dag och tid som styrelsen bestämmer.

Sammanträde ska hållas också om minst en tredjedel av styrelsens ledamöter begär det eller att ordföranden anser att det behövs.

Kommunstyrelsens sammanträden får enligt KL 6:25 vara öppna för allmänheten. Öppna sammanträden gäller inte om sekretess råder, vid myndighetsutövning eller vid ärende som på annat sätt bedöms

nödvändigt att behandlas internt.

Kallelse

- § 20 Ordföranden ansvarar för att kallelse utfärdas till sammanträdena. Kallelsen ska vara skriftlig och innehålla uppgift om tid och plats för sammanträdet.

Kallelsen ska på ett lämpligt sätt skickas till varje ledamot och ersättare samt annan förtroendevald som får närvara vid sammanträdet senast fem (5) dagar före sammanträdesdagen.

Kallelsen bör åtföljas av föredragningslista, vilken skickas till ledamöter och ersättare digitalt samt publiceras på kommunens hemsida. Ordföranden bestämmer i vilken utsträckning handlingar som tillhör ett ärende på föredragningslistan ska bifogas kallelsen.

I undantagsfall får kallelse ske på annat sätt.

När varken ordföranden eller en vice ordförande kan kalla till sammanträde ska den ledamot med längst tjänstgöringstid i styrelsen göra detta.

Justering av protokoll

§ 21 Protokoll justeras av ordföranden och en ledamot.

Kommunstyrelsen kan besluta att en paragraf i protokollet ska justeras omedelbart. Paragrafen ska redovisas skriftligt innan styrelsen justerar den.

Reservation och protokollsanteckning

§ 22 Om en ledamot har reserverat sig mot ett beslut och ledamoten vill motivera reservationen ska ledamoten göra det skriftligt. Motiveringen ska lämnas före den tidpunkt som har fastställts för justeringen av protokollet.

Protokollsanteckningar får lämnas av ledamöter och deras ej tjänstgörande ersättare och ska bifogas protokollet om ordförande inte anser det belasta protokollet eller på annat sätt vara olämpligt. En protokollsanteckning ska lämnas före den tidpunkt som har fastställts för justeringen av protokollet.

Ordföranden

§ 23 Kommunstyrelsens ordförande ska:

- närmast under kommunstyrelsen ha uppsikt över kommunens hela nämndsförvaltning,
- med uppmärksamhet följa frågor av betydelse för kommunens utveckling och ekonomiska intressen samt effektiviteten i verksamheten och ta initiativ i dessa frågor,
- främja samverkan mellan kommunstyrelsen och kommunens övriga nämnder, samt
- representera kommunstyrelsen vid uppvaktningar hos myndigheter, konferenser och sammanträden om inte styrelsen bestämt annat i ett särskilt fall.

Kommunstyrelsens ordförande får närvara vid sammanträde med de kommunala nämnderna. Kommunstyrelseordföranden får delta i nämndernas överläggningar men inte i besluten. Närvarorätten gäller inte ärenden som rör myndighetsutövning mot enskild eller andra sekretessärenden.

Kommunalråd

§ 24 Kommunstyrelsens ordförande är tillika kommunalråd.

Kommunalrådet ska ägna hela sin arbetstid åt uppdrag för kommunen med ansvarsområden enligt kommunstyrelsens bestämmande.

Delgivning

- § 25 Delgivning från kommunstyrelsen sker med ordföranden, kommunchefen eller annan anställd som styrelsen bestämmer.

Undertecknande av handlingar

- § 26 Avtal, andra handlingar och skrivelser som beslutas av kommunstyrelsen ska undertecknas av ordföranden eller vid förfall för denne av vice ordförande och kontrasigneras av kommunchefen eller annan anställd som styrelsen bestämmer. I övrigt bestämmer kommunstyrelsen vem som ska underteckna handlingar.

Utskott

- § 27 Inom kommunstyrelsen ska finnas ett arbetsutskott som även är kommunens budgetberedning, krisledningsnämnd, näringslivsutskott, pensionsmyndighet, personalutskott och ett tekniskt utskott och trafiknämnd samt ett kultur- och fritidsutskott.
- § 28 Arbetsutskottet består av tre (3) ledamöter tillika ordförande, 1:e och 2:e ordförande i styrelsen vilka utses av kommunfullmäktige samt tre (3) förste ersättare och tre (3) andre ersättare.

Kommunstyrelsen utser första och andra ersättare till utskottet. Ordförandeskapet i arbetsutskottet kan delas mellan ledamöterna i arbetsutskottet.

- § 29 Kultur- och fritidsutskottet ska bestå av tre (3) ledamöter och tre (3) ersättare vilka utses av kommunstyrelsen som även utser sammankallande i utskottet.
- § 30 Ersättare ska närvara vid utskottens sammanträden endast om ledamot är förhindrad att tjänstgöra.

Ersättare ska inkallas till tjänstgöring i den av kommunstyrelsen vid valet bestämda ordningen.

Avgår en ledamot eller en ersättare i utskotten, som inte utsetts vid proportionellt val, ska fyllnadsval snarast förrättas.

- § 31 Utskotten sammanträder på dag och tid som utskotten bestämmer. Sammanträden ska också hållas när ordföranden anser att det behövs eller när minst två (2) ledamöter begär det.

Utskotten får handlägga ärenden bara när minst två (2) ledamöter är närvarande.

- § 32 De ärenden som ska avgöras av kommunstyrelsen i sin helhet ska normalt beredas av utskotten om beredning behövs.

Ordföranden, sammankallande, kommunchefen eller utskottens sekreterare överlämnar sådana ärenden till utskottet.

Närvarorätt

- § 33 Vid kommunstyrelsens och dess utskotts sammanträden får, i den mån inte styrelsen eller utskottet för särskilt fall annat beslutar, styrelsens tjänstemän vara närvarande med rätt att delta i överläggningarna i ärenden som berör vederbörandes verksamhetsområde.

Ordförande i kommunfullmäktige har rätt att närvara vid styrelsens sammanträden men inte att delta i överläggningar eller beslut.

MEDBORGARDIALOG

- § 34 Kommunstyrelsen ansvarar inom sitt ansvarsområde för medborgardialog.

Delegeringsbeslut

Utskriftsdatum: 2024-05-22 Utskriven av: Anton Karlsson

Diarieenhet:	Kommunledningsförvaltningen
Beslutsfattare:	Alla
Kategori:	Alla
Beslutsinstans:	Kommunstyrelsen
Sammanträdesdatum:	2024-05-28
Sekretess:	Visas ej

Id	Beskrivning	Paragraf
Datum	Avsändare/Mottagare	Beslutsfattare
Ärendenummer	Ärendemening	Kategori
		Ansvarig
2024.992	Valborgsmässofirande- Ansökan tillstyrks för Valborgsfirande med fackeltåg, Stora Rörs Hamnplan, Stora Rör, Borgholm, 2024-04-30, kl. 20.00-23.00	Anders Magnusson §26/2024
2024-04-25		Anders Magnusson
KS 2024/15-002	Uppvisning/motionslopp 2024	TC Magdalena Widell
2024.993	Socialdemokraterna- Ansökan tillstyrks för 1 maj Demonstration, Samling Folkets Parks parkeringsplats Storgatan 39. Och Kaj Vieståls Park, Borgholm, 2024-05-01 09:30 -- 13:30 (ES-A198.014/2024)	Anders Magnusson §28/2024
2024-04-25		Anders Magnusson
KS 2024/15-002	Uppvisning/motionslopp 2024	TC Magdalena Widell
2024.995	Bengt Nilsson-Ansökan tillstyrks för begagnande av allmän plats under perioden 2024-03-25-2024-12-31 för skylt för rundturståg på- och avstigning västra delen av torget på Storgatan.	Anders Magnusson §27/2024
2024-04-25		Anders Magnusson
KS 2024/6-002	Begagnade av allmän platsmark 2024	TC Magdalena Widell
2024.996	Fredsmanifestation- Tillstyrkt ansökan 2024-05-09 mellan 11:00-16:00	Anders Magnusson §29/2024
2024-03-26		Anders Magnusson
KS 2024/15-002	Uppvisning/motionslopp 2024	TC Magdalena Widell
2024.1006	Borgholms kök och bar- tillstyrkt ansökan för uteservering 2024-03-24-2024-11-01	Anders Magnusson §30/2024
2024-05-02		Anders Magnusson

Id	Beskrivning	Paragraf
Datum	Avsändare/Mottagare	Beslutsfattare
Ärendenummer	Ärendemening	Kategori
		Ansvarig
KS 2024/6-002	Begagnade av allmän platsmark 2024	TC
		Magdalena Widell
2024.1016	Optiker tjänst- Tillstyrkt ansökan för gatupratarare för perioden 2024-04-01--2025-04-01	Anders Magnusson §31/2024
2024-05-03		Anders Magnusson
KS 2024/6-002	Begagnade av allmän platsmark 2024	TC
		Magdalena Widell
2024.1017	Pubben - tillstyrkt ansökan för uteservering 2024-03-28 -- 2024-10-30	Anders Magnusson §32/2024
2024-05-03		Anders Magnusson
KS 2024/6-002	Begagnade av allmän platsmark 2024	TC
		Magdalena Widell
2024.1018	Mittbrodt-- Tillstyrkt ansökan för gatupratarare för perioden 2024-03-08--2025-05-03	Anders Magnusson §33/2024
2024-05-03		Anders Magnusson
KS 2024/6-002	Begagnade av allmän platsmark 2024	TC
		Magdalena Widell
2024.1019	Yttrande över ansökan om gruppträning norra parken, Borgholm 2024-05 -14-2024-07-30	Anders Magnusson §34/2024
2024-05-03		Anders Magnusson
KS 2024/15-002	Uppvisning/motionslopp 2024	TC
		Magdalena Widell
2024.1022	Yttrande- ingen erinran över ansökan om tillstånd att bygga en bullervall på fastigheten Lindby 4:6 vid väg 925 i Borgholms kommun	Anders Magnusson §35/2024
2024-05-03		Anders Magnusson
KS 2024/64-311	Trafikfrågor 2024	TC
		Magdalena Widell
2024.1025	Yttrande från Borgholms kommun "Remiss av promemorian Ytterligare steg för ett förbättrat genomförande av MKB-direktivet	Ilko Corkovic §3/2024
2024-04-05	(KN2023/04664)	Ilko Corkovic
KS 2024/79-000	Remiss av promemorian Ytterligare steg för ett förbättrat genomförande av MKB-direktivet (KN2023/04664)	KSO
		Magdalena Widell
2024.1041	SB stek och grill- Ansökan tillstyrks 2024-05-30-2024-10-01 för uteservering	Anders Magnusson §36/2024
2024-05-07		Anders Magnusson
KS 2024/6-002	Begagnade av allmän platsmark 2024	TC
		Magdalena Widell
2024.1094	Ebbas- Ansökan tillstyrks uteservering för perioden 2024-03-28-2024-10-06	Anders Magnusson §37/2024
2024-05-15		Anders Magnusson
KS 2024/6-002	Begagnade av allmän platsmark 2024	TC

Id	Beskrivning	Paragraf
Datum	Avsändare/Mottagare	Beslutsfattare
Ärendenummer	Ärendemening	Kategori
		Ansvarig
		Magdalena Widell
2024.1134	Brödernas-Ansökan tillstyrks gällande uteservering på Storgatan 22 2024-03-28-2024-10-04	Anders Magnusson §38/2024
2024-05-16		Anders Magnusson
KS 2024/6-002	Begagnade av allmän platsmark 2024	TC
		Magdalena Widell

Handlingar

Utskriftsdatum: 2024-05-22 Utskriven av: Anton Karlsson

Diarienummer:	Kommunledningsförvaltningen
Datum:	2024-04-24 - 2024-05-21
Riktning:	Alla
Status:	Alla
Notering:	KS meddelande
Sekretess:	Visas ej

Id	I/U/K	Beskrivning	Ansvarig
		Avsändare/Mottagare	Avdelning
		Notering	Dokumenttyp
		Ärendemening	
2024.982	I	Omfördelning av medel till stöd för avhjälpandeåtgärder inför bostadsbyggande från 2023 till 2024 vid det förorenade området Passaden (Beijers) i Borgholms kommun	Magdalena Widell
2024-04-25		Länsstyrelsen	
KS 2019/105-149		KS meddelande	BESLUT FRÅN ANNAN MYNDIGHET
		Begäran om kommunalt huvudmannaskap - sanering Passaden 3.	
2024.997	I	Skrivelse till kommunstyrelsen och kommunstyrelsen tekniska utskott angående Åkerbohallen i Löttorp.	Magdalena Widell
2024-04-25		Från Böda/Högby Innerbandysektion genom ordförande Roger Eklöf.	
KS 2019/91-291		KS meddelande	SKRIVELSE
		Projekt nybyggnation Åkerboskolan	
2024.1023	I	Beslut om avslag gällande ansökan om tillstånd att sätta upp reklamskylt på väg 925, Övra Bågby	Magdalena Widell
2024-05-03		Länsstyrelsen Kalmar län	
KS 2024/64-311		KS meddelande	BESLUT FRÅN ANNAN MYNDIGHET
		Trafikfrågor 2024	
2024.1024	I	Information om utbetalning av ersättning från MSB	Magdalena Widell
2024-05-06		MSB	
		KS meddelande	BESLUT FRÅN ANNAN MYNDIGHET
2024.1038	I	Borgholms kommun har den 10 april 2024 meddelat att de vill återkalla sin ansökan om dispens från kravet på separat insamling av bioavfall. Bifogat finns Naturvårdsverkets beslut om avskrivning av ärendet.	Magdalena Widell
2024-05-06		Naturvårdsverket	
KS 2024/50-456		KS meddelande	
		Dispensansökan gällande detaljhandeln	

Id	I/U/K	Beskrivning	Ansvarig
Datum		Avsändare/Mottagare	Avdelning
Ärendenummer		Notering	Dokumenttyp
		Ärendemening	
2024.1046	U	Svar på skrivelse angående om klasskillnaden på skolmaten	Magdalena Widell
2024-04-30		Ilko Corkovic KS meddelande	SKRIVELSE
2024.1050	I	Protokoll Årsstämma 7 maj 2024	Magdalena Widell
2024-05-13		Kommunassurans	
KS 2024/82-060		KS meddelande Kommunassurans årsredovisning samt kallelse till årsstämma 2024	PROTOKOLL
2024.1052	I	Protokoll direktionmöte RTSO 2024-04-15	Magdalena Widell
2024-05-13		Räddningstjänsten Sydost KS meddelande	PROTOKOLL
2024.1053	I	Kallelse till direktionmöte Räddningstjänsten Sydost 2024-05-17	Magdalena Widell
2024-05-10		Malin Olausson KS meddelande	KALLELSE
2024.1107	I	protokollet från Kommunförbundets förbundsmöte	Magdalena Widell
2024-05-14		Kommunförbundet Kalmar län KS meddelande	
2024.1110	I	E-post till Staffan Larsson angående Hamnen i Byxelkrok samt svar från Staffan Larsson.	Magdalena Widell
2024-05-16		per einarsson KS meddelande	E-POST



Borgholms
kommun

Delegationsbeslut kommunstyrelsens arbetsutskott 2024-05-13

Paragraf	Ärendemening	Diarienummer
§ 72	Anställningsprövning: Informationssäkerhets- och dataskyddssamordnar e	2024/23 020
§ 73	Anställningsprövning: verksamhetschef äldreomsorg	2024/23 020
§ 78	Remiss av betänkandet En enklare hantering av vattenfrågor vid planläggning och byggande (SOU 2023:72)	2024/65 432
§ 81	Trafikförsörjningsprogr am Kalmar län 2025- 2033	2022/203 014