



Datum: 2022-05-05

Tid: 17:00

Plats: Bollebygdskolans matsal

Ordförande

Peter Hemlin (M)



1. Upprop

2. Val av protokollsjusterare

Ärendet i korthet

Justeringens tid och plats: Digital signering fredag 13 maj kl 13. Föreslagna justerare: Hannu Sutinen (L), Ulf Rapp (S), ersättare Sandra Lindholm (C). Information/manual kring digital signering skickas via e-post till justerarna.

3. Meddelanden

Anmälningar

- KS2226637 KS2022/3-20 Uppföljningsrapport februari 2022 för socialnämnden(SN202235-1)
- SBN2240743 SBN2022/40-1 Uppföljningsrapport februari 2022, samhällsbyggnadsnämnden
- SBN2240800 SBN2020/39-7 §58 SBN Medborgarförslag om ett utegym i Skattegårdsparken
- KS2226641 KS2022/3-21 Årsrapport 2021 samhällsbyggnadsnämnden(SBN2021258-3)
- KS2226664 KS2022/3-22 SÄRFs direktionens Protokoll 2022-03-18, signed
- KS2226742 KS2022/3-23 protokoll Sjuhärads Samordningsförbund medlemssamråd 20220324
- KS2226743 KS2022/3-24 Protokoll förbundsstyrelsen för Sjuhärads Samordningsförbund
- KS2226785 KS2021/277-6 §65 KS Svar på medborgarförslag om utskick med e-mail och papperspost
- SBN2240961 SBN2021/170-4 §82 SBN Medborgarförslag om övergångsställe över Erikstorpsvägen
- SBN2240963 SBN2020/298-4 §84 SBN Medborgarförslag om förbättring av belysning på lekplatsen i Erikstorp
- KS2226836 KS2022/3-25 Boråsregionen Direktionsprotokoll 2022-04-29 § 30
- KS2226838 KS2022/3-26 Boråsregionen Yttrande beredningsremiss lokaliseringsutredningen
- KS2226839 KS2022/3-27 Protokollsutdrag från styrelsen för Södra Älvsborgs Sjukhus sammanträde den 29 april 2022 - Lägesrapport - Projekt Närsjukhus Skene april

4. Inkommet medborgarförslag: Medborgarförslag om fler papperskorgar
KS2022/72

5. Inkommen motion: Motion (M) om odlingslotter i Kråktorp
KS2022/64

6. Inkommen motion: Motion (MP) om HBTQI-certifiering av Bollebygds skolor



KS2022/91

7. Remiss Trafikverket; ny järnväg mellan Göteborg-Borås, en del av nya stambanor
KS2020/69
Sammanfattning
LU: sammanfattning (sid 1-13) + kap 8 och 9 (sid 153-162)
MKB: sammanfattning (sid 1-13) och kap 10-12 (sid 337-362). För snabb överblick: sid 9+20+25+26+354+369
Gestaltningssprogrammet: sid 70 (kap 7.4) och sid 77 (kap 7.5)
PM Naturmiljö sid 58-59
Dokumentet hittas genom länken; [Dokument för Göteborg-Borås - Trafikverket](#)
8. Remiss Trafikverket; Tillåtlighetsprövning enligt miljöbalken av ny järnväg Göteborg - Borås, del av nya stambanor
KS2022/53
9. Avsiktsförklaring om samverkan Göteborg-Borås en del av nya stambanor
KS2022/66
10. Bemötandeplan för Bollebygds kommun
KS2022/30
11. Riktlinjer för uppvaktning, avtackning och gåvor i Bollebygds kommun - upphävande av gammalt kf-beslut
KS2019/262
12. Policy informationssäkerhet och dataskydd
KS2022/63
13. Uppföljningsrapport februari 2022, Bollebygds kommun
KS2022/52
14. Allmänhetens frågestund/frågor om årsredovisningen 18:00
Ärendet i korthet
Allmänheten ges möjlighet att ställa frågor (digitalt) till de förtroendevalda i kommunfullmäktige, om hur skattepengarna användes förra året. Frågorna lämnas in digitalt, och besvaras sen på sammanträdet. Deadline för att lämna in frågor om årsredovisningen är tisdag 3 maj kl 13. Skickas till kommunstyrelsen@bollebygd.se



15. Revisionsberättelse 2021 för Bollebygds kommun
KS2022/94
Jan-Åke Andersson,
ordförande revisorerna
16. Årsredovisning 2021, Bollebygds kommun
KS2021/318
Daniel Aronsson,
ekonomichef
- Sammanfattning**
Enligt kommunallagen (11 kap 21 §) ska årsredovisningen godkännas av kommunfullmäktige, och godkännandet ska ske **innan** fullmäktige beslutar om ansvarsfriheten.
- Talarordningen på denna punkt:
- 1) Representant från **majoriteten** börjar med en **inledning** på max 10 min.
 - 2) **Oppositionens (S) inledning** max 10 min.
 - 3) **Övriga partiers inledning** max 10 min. (Talarordning=partierna i storleksordning, flest mandat i fullmäktige är först osv.)
- Inga repliker medges under denna första inledningsdel. Därefter lämnas ordet fritt för debatt, med rätt till replik och kontrareplik.
17. Prövning av ansvarsfrihet för kommunstyrelsen 2021
KS2022/96
Sammanfattning
Skrivelse från fullmäktiges presidium gäller för punkterna 17-22.
18. Prövning av ansvarsfrihet för utbildningsnämnden 2021
KS2022/98
19. Prövning av ansvarsfrihet för socialnämnden 2021
KS2022/99
20. Prövning av ansvarsfrihet för samhällsbyggnadsnämnden 2021
KS2022/97
21. Prövning av ansvarsfrihet för valnämnden 2021
KS2022/100
22. Prövning av ansvarsfrihet för jävsnämnden 2021
KS2022/101
23. Årsredovisning 2021 Sjuhärads samordningsförbund
KS2022/34



24. Årsredovisning 2021, Stiftelsen Bollebygds hyresbostäder
KS2022/69
25. Hantering av tillfällig förstärkning av statligt stöd 2022
”skolmiljarden”
KS2022/77
26. Partistöd 2022 - Vänsterpartiet
KS2022/68
27. Partistöd 2022 - Socialdemokraterna
KS2022/78
28. Partistöd 2022 - Centerpartiet
KS2022/41
29. Partistöd 2022 - Sverigedemokraterna
KS2022/62
30. Partistöd 2022 - Miljöpartiet
KS2022/38
31. Redovisning av obesvarade motioner, våren 2022
KS2022/80
32. Svar på motion (S) om interpellationer och deras besvarande
KS2022/15
33. Svar på motion (S) om att avskaffa minutstyrningen och införa
tillitsbaserat arbetssätt i hemtjänsten
KS2021/86
34. Svar på motion (-) om ökat fokus på tillgänglighet i
föreningslivet
KS2021/136
35. Fråga (S) till samhällsbyggnadsnämndens ordförande om
beachvolleybollplanen



KS2022/105

- 36.** Fråga (S) till samhällsbyggnadsnämnden ordförande om
renoveringen av stora idrottshallen Bollebygdskolan
KS2022/104



4. Inkommet medborgarförslag:
Medborgarförslag om fler papperskorgar
KS2022/72

Medborgarförslag

Brist på papperskorgar

Vi är många hundägare i Bollebygd, som i regel rastar sina hundar fyra gånger om dagen. Så gott som alla tar hand om hundarnas "bajs" med plastpåse. Problemet är att bli av med nämnda plastpåsar då det i stort set saknas papperskorgar inom Bollebygd, vilket innebär att man får gå omkring med "bajspåsen genom Bollebygd. Odens väg, Villavägen, Nedre Sörgården, med flera vägar/gator saknar papperskorgar.

Förslag

För allas trevnad och för den yttre miljön föreslår jag att:

Bollebygds kommun inventerar beståndet av papperskorgar och behovet av ytterligare samt vidtager nödvändiga åtgärder för att lösa problemet.

Bollebygd 2022-03-20

Lars-Erik Pettersson

[Redacted]

■

[Redacted]

[Redacted]

[Redacted]

■



5. Inkommen motion: Motion (M) om odlingslotter i Kråktorps KS2022/64

Till Kommunfullmäktige Bollebygd
2022-03-14

Motion

Odlingslotter till Glädje

Kommunen äger sedan tidigare en jordbruksfastighet i Kråktorps i folkmun kallad Isidors i Kråktorps.
Den var tänkt som stationsområde men som bekant är det inte aktuellt just nu.

Isidors i Kråktorps har ett bra läge och för kommunen borde det vara angeläget att finna ett fint sätt att ta tillvara värdefull Jordbruksmark.
Just nu är maken igenväxt med invasiva växter som lupiner och gullris.

Det borde vara ett gemensamt intresse att ge Bollebygds invånare möjlighet att skapa ett vackert fönster mot motorvägen.
Vid sidan om värdefull jordbruksmark finns det tillgång till vatten, tillgänglig väg och parkeringsmöjligheter på fastigheten.

Detta ger Bollebygds kommun möjlighet att anordna odlingslotter på egen mark. På det sättet kan kommuninvånarna erbjudas möjlighet till egen odling av grönsaker, potatis, sallad, örter, kryddor och mycket mer. Vid eventuell livsmedelsbrist alternativt stor prisökning på livsmedel är detta ett gott alternativ för kommunens invånare att själv kunna odla och odla giftfritt.

Mitt Förslag är att kommunen beslutar inrätta ett eller två områden med odlingslotter.

Ingridh Anderen M



6. Inkommen motion: Motion (MP) om
HBTQI-certifiering av Bollebygds skolor
KS2022/91

Motion om HBTQI-certifiering av Bollebygds skolor - för en inkluderande och trygg skola

Varje skola måste vara en plats där alla elever känner sig välkomna och trygga. Idag kan dock skolgången riskera att vara en svår tid för den som av något skäl betraktas som avvikare i andras ögon. Skolor och arbetsplatser är idag de vanligaste platserna att utsättas för hatbrott på. Många lärare är osäkra på hur de ska agera när frågor om exempelvis sexuell läggning och könsidentitet kommer upp. Osäkerheten kan göra att homo- eller transfoba skällsord får stå oemotsagda.

Enligt rapporten "En utmaning för heteronormen" som RFSL tagit fram är det få lärare som aktivt berör frågor om sexuell läggning och homofobi i undervisningen. Rapporten visar dock att lärare som fått kompetensutveckling i frågorna är mer benägna att ta upp frågor om sexuell läggning och homofobi i en undervisningssituation. Skolverkets rapport "Diskriminerad, trakasserad, kränkt?" understryker vikten av att arbeta med de rådande normerna i skolan, med målet att ingen elev ska uppleva att skolmiljön skapar exkludering och isolering.

HBTQI-certifieringen är en stämpel på att verksamheten arbetar strategiskt och normkritiskt utifrån ett hbtqi-perspektiv, såväl för anställda som i bemötande av kunder och medborgare. Certifieringsarbetet är ett åtagande där en överenskommen genomförandeplan, som innefattar utbildningsinsatser och annat internt utvecklingsarbete, ska genomföras och följas upp. HBTQI-certifieringen synliggör också en ambition för omgivningen och har ett viktigt signalvärde.

För att garantera en öppen och inkluderande skolmiljö där alla känner sig välkomna bör Bollebygd kommuns skolor och förskolor HBTQI-certifieras. Då ansvaret för elevernas arbetsmiljö ligger hos varje rektor är det viktigt att rektorerna, såväl som lärare och annan personal i Bollebygd kommuns skolor och förskolor, har kompetens inom HBTQI-frågor. Alla elever har rätt till en skolmiljö som är trygg, öppen, varm och välkomnande och där alla kan tillgodogöra sig den undervisning de också har rätt till.

Mot bakgrund av detta föreslår Miljöpartiet i Bollebygd:

- **att alla Bollebygd kommuns skolor och förskolor, befintliga och kommande samt ungdomsgården ska HBTQI-certifieras.**

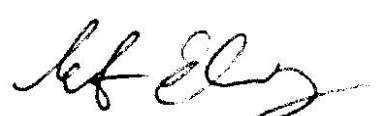
Miljöpartiet de Gröna i Bollebygd
fullmäktigegruppen



Sassi Wemmer



Rose-Marie Grune



Mattias Ekenberg



7. Remiss Trafikverket; ny järnväg mellan
Göteborg-Borås, en del av nya stambanor
KS2020/69

§60

KS2020/69

Remiss Trafikverket; ny järnväg mellan Göteborg-Borås, en del av nya stambanor

Beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige antar upprättat förslag till yttrande som sitt eget och översänder det till Trafikverket.

Ärendet

Trafikverket har upprättat ett granskningsunderlag för Göteborg-Borås, en del av nya stambanor. Underlaget är omarbetade handlingar från samråd 3 (ägde rum 2021). Lokaliseringsutredningen och övriga granskningshandlingar utgör underlag till framtagandet av järnvägsplaner.

Handlingarna som ställs ut ligger också till grund för tillåtlighetsprövning* enligt miljöbalken där regeringen beslutar om det är tillåtligt att anlägga järnvägen, samt inom vilken korridor den nya järnvägen i så fall ska gå. Därefter upprättas järnvägsplaner där Trafikverket utreder exakt var järnvägen ska gå inom korridoren. Utöver granskningsunderlag och tillåtlighetsprövning står kommunen inför ett beslut om avsiktsförklaring** där form för samverkan, samarbete och samplanering preciseras.

Korridorsvalet (Bollebygd syd) och dess geografiska utbredning är identiskt med förslaget som ställdes ut i samråd 3. Tillhörande handlingar har uppdaterats respektive tillkommit sedan samråd 3, vilket gör att kunskaper om förutsättningar och konsekvenser inför granskningsyttrande har stärkts.

För delsträckorna Almedal-Landvetter flygplats och inom Borås har Trafikverket liksom i samråd 3 rangordnat två alternativ vardera. Inget av dessa alternativ har någon direkt påverkan på Bollebygds kommunala intressen och är därmed inget som kommunen yttrar sig om. Gällande den regionala nyttan hänvisar Bollebygd i första hand till Boråsregionens yttrande.

* Tillåtlighetsprövningen hanteras som separat ärende (KS2022/53)

** Avsiktsförklaringen hanteras som separat ärende (KS2022/66)

Förslag till beslut

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige beslutar att anta upprättat förslag till yttrande som sitt eget och översänder det till Trafikverket.



Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.

Beslutsunderlag

- §57 KSAU Remiss för ny järnväg mellan Göteborg-Borås
- Granskningsyttrande Göteborg-Borås, en del av nya stambanor
- Granskningsremiss Göteborg-Borås, en del av nya stambanor

Skickas till

Kommunfullmäktige

Paragrafen är justerad



Kommunfullmäktige

Lars Carlsson | Samhällsplanerare
073-464 71 10 | lars.carlsson@bollebygd.se

Dnr : **160863**

Trafikverket

Granskningsyttrande Göteborg-Borås, en del av nya stambanor

Yttrande

Bollebygds kommun är fortsatt positiv till Göteborg-Borås, en del av nya stambanor. Omställning från vägtrafik till järnväg ger möjligheter till minskad påfrestning på hårt belastade riksväg 27/40. Utöver frigörande av vägkapacitet ges möjligheter till renare närmiljö och minskat vägbuller.

Inför nästkommande planeringsskede önskar Bollebygds kommun att nedanstående punkter beaktas.

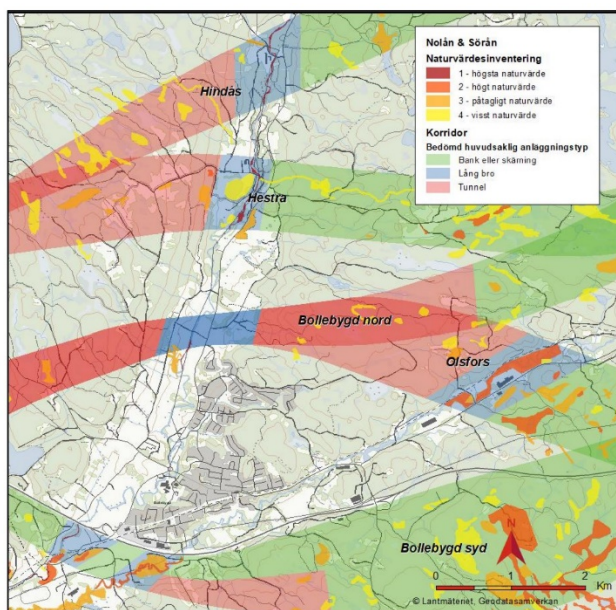
1. Järnvägen förläggs i tunnel under Bollekollens rekreativområde.

Bollekollen är ett viktigt rekreativområde för vinteridrott och cykel. Anläggningarnas attraktionskraft och upptagningsområde sträcker sig långt utanför kommunens gränser. Den sociala konsekvensanalysen fastslår att endast förläggning i tunnel tillgodoser nuvarande användning. Valet av anläggningstyp kommer definitivt påverka allmänhetens acceptans för projektet.

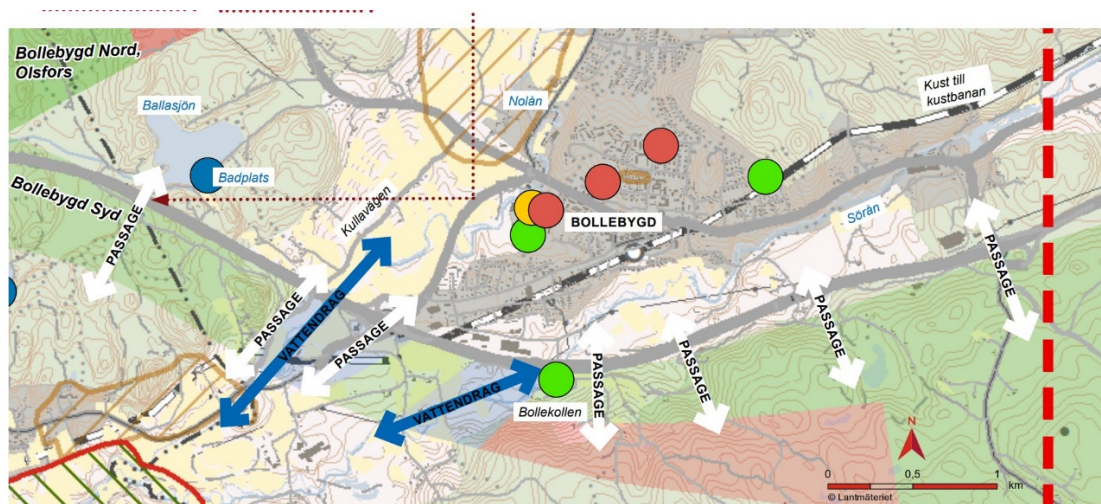
Flodpärlmusslans förekomst i Sörån bör beaktas. Med utgångspunkt i vad som beskrivs i PM Naturmiljö förefaller det lämpligast att anlägga järnväg i södra delen av det utpekade stråket (figur 1).

Förläggning av järnvägen i bank eller skärning invid Bollekollen äventyrar tre av sju identifierade passager inom fokusområdet Kråktorps. Stängning eller förflyttning av dessa passager innebär med största sannolikhet minskad tillgänglighet till en tätortsnära del av Bollebygd samt att sociala samband riskerar att brytas (figur 2).

Forts nästa sida.



Figur 1. Hämtad från PM Naturmiljö



Figur 2. Hämtad från Gestaltungsprogram, kap 7.4

2. **Hantering av bullerskyddsåtgärder.** Bollebygds kommun utgår från att Trafikverket finansierar de åtgärder som projektet kräver.
3. **Lokalisering väster om Bollekollen.** Området mellan kommungränsen mot Härryda och Kullamotet är kuperat, vilket utifrån samhällsbyggnadsförvaltningens bedömning föranleder lokalisering antingen norr eller söder om Källeberg/Ljungliden. Utifrån tidigare samrådsyttrande om att inte omöjliggöra en kopplingspunkt mellan nuvarande järnväg och nya stambanan väster om Bollebygds tätort vill Bollebygds kommun trycka på att denna fråga fortfarande är aktuell inför framtagande av järnvägsplan.
4. **Lokalisering öster om Bollekollen.** Bollebygd önskar att lokalisering av järnvägen sker så nära riksvägen som möjligt för att minska landskapsintrånget.
5. **Arkitektur och utförande.** Den planerade järnvägen skär igenom känsliga miljöer. Broar och tunnlar bör formges så diskret som möjligt och med höga arkitektoniska ambitioner för att leva upp till samma standard som det iögonfallande landskapet.

Bollebygd önskar i ett tidigt skede detaljerad inblick i hur visuella förändringar kring Kullamotet hanteras (markanspråk, brohöjder, materialval, arkitektoniska uttryck m.m.).

BOLLEBYGDS KOMMUN
Kommunfullmäktige

Peter Hemlin
Ordförande

Monica Holmgren
Förvaltningschef

Denna skrivelse har godkänts digitalt och saknar därför namnunderskrifter.



Kommunstyrelseförvaltningen

Lars Carlsson | Samhällsplanerare
073-464 71 10 | lars.carlsson@bollebygd.se

Kommunfullmäktige

Ny järnväg Göteborg-Borås, en del av nya stambanor - granskning av lokaliseringsutredning och tillhörande handlingar.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige beslutar att anta upprättat förslag till yttrande som sitt eget och översänder det till Trafikverket.

Ärendet

Trafikverket har upprättat ett granskningsunderlag för Göteborg-Borås, en del av nya stambanor. Underlaget är omarbetade handlingar från samråd 3 (ägde rum 2021). Lokaliseringsutredningen och övriga granskningshandlingar utgör underlag till framtagandet av järnvägsplaner.

Handlingarna som ställs ut ligger också till grund för tillåtlighetsprövning* enligt miljöbalken där regeringen beslutar om det är tillåtligt att anlägga järnvägen, samt inom vilken korridor den nya järnvägen i så fall ska gå. Därefter upprättas järnvägsplaner där Trafikverket utreder exakt var järnvägen ska gå inom korridoren. Utöver granskningsunderlag och tillåtlighetsprövning står kommunen inför ett beslut om avsiktsförklaring** där form för samverkan, samarbete och samplanering preciseras.

Korridorsvalet (Bollebygd syd) och dess geografiska utbredning är identiskt med förslaget som ställdes ut i samråd 3. Tillhörande handlingar har uppdaterats respektive tillkommit sedan samråd 3, vilket gör att kunskaper om förutsättningar och konsekvenser inför granskningsyttrande har stärkts.

För delsträckorna Almedal-Landvetter flygplats och inom Borås har Trafikverket liksom i samråd 3 rangordnat två alternativ vardera. Inget av dessa alternativ har någon direkt påverkan på Bollebygds kommunala intressen och är därmed inget som kommunen yttrar sig om. Gällande den regionala nyttan hänvisar Bollebygd i första hand till Boråsregionens yttrande.

* Tillåtlighetsprövningen hanteras som separat ärende (KS2022/53)

** Avsiktsförklaringen hanteras som separat ärende (KS2022/66)

Ekonomiska förutsättningar

-

Barnkonsekvensanalys

-

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse

Förslag till yttrande

Lokaliseringsutredning granskningshandling 2022-02-28, inklusive bilagor*

Miljökonsekvensbeskrivning 2022-02-22, inklusive bilagor och underlagsrapporter*

Miljökonsekvensbeskrivning 2022-02-22*

Landskapskaraktärsanalys 2020-09-09*

Social konsekvensanalys 2022-01-31*

Gestaltningssprogram 2022-01-31*

Samrådsredogörelse 2021-12-20*

* Handlingar hämtas från Trafikverkets hemsida för projektet (följ nedanstående länk)

[Dokument för Göteborg-Borås - Trafikverket](#)

Skickas till

investeringsprojekt@trafikverket.se. Ange ärendenummer TRV 2021/128691.

BOLLEBYGDS KOMMUN

Kommunstyrelseförvaltningen

Monica Holmgren

Förvaltningschef

Lars Carlsson

Samhällsplanerare



8. Remiss Trafikverket; Tillåtlighetsprövning enligt miljöbalken av ny järnväg Göteborg - Borås, del av nya stambanor KS2022/53

§61

KS2022/53

Remiss Trafikverket; Tillåtlighetsprövning enligt miljöbalken av ny järnväg Göteborg - Borås, del av nya stambanor

Beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige antar upprättat förslag till yttrande som sitt eget och översänder det till Trafikverket.

Ärendet

Regeringen har beslutat att Ny järnväg mellan Göteborg och Borås, en del av nya stambanor ska tillåtlighetsprövas enligt 17 kap. miljöbalken. Trafikverket centralt ansvarar för att bereda tillåtlighetsärenden av detta slag åt regeringen. Efter genomförd remiss kommer Trafikverket med eget yttrande överlämna ärendet till regeringen för prövning. Under förutsättning att regeringen tillåter verksamheten kommer järnvägsplaner att upprättas. I järnvägsplanerna kommer järnvägens utformning, markintrång, skyddsåtgärder m.m. att redovisas mera detaljerat.

Förslaget till yttrande utgår från följande för projektet generella frågeställningar (nummer 1 till 4);

- (1) om Bollebygds kommun tillstyrker att regeringen tillåter planerad nybyggnad enligt något av de alternativ som har rangordnats av Trafikverket
- (2) om Bollebygds kommun delar den rangordning Trafikverket har gjort mellan alternativen eller ej, samt vilken rangordning kommunen i annat fall gör
- (3) om, och i så fall hur, de alternativ som Trafikverket har rangordnat tillgodoser eller motverkar Bollebygds kommuns intressen
- (4) Bollebygds kommuns bedömning av om de alternativ som Trafikverket har rangordnat är förenliga med miljöbalkens bestämmelser och intentioner

Då Bollebygds kommun berörs av endast ett lokaliseringsalternativ (Bollebygd syd) besvaras frågeställning 1 och 4.

Förslag till beslut

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige beslutar att anta upprättat förslag till yttrande som sitt eget och översänder det till Trafikverket.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.

Beslutsunderlag

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



- §58 KSAU Remiss Trafikverket; Tillåtlighetsprövning enligt miljöbalken av ny järnväg Göteborg - Borås, del av nya stambanor
- Tillåtlighetsprövning av ny järnväg mellan Göteborg och Borås, en del av nya stambanor (TrV 2022/13298)
- Missiv; Remiss inför tillåtlighetsprövning enligt 17 kap. miljöbalken av ny järnväg Göteborg - Borås, del av nya stambanor
- Remiss Trafikverket; tillåtlighetsprövning av ny järnväg mellan Göteborg och Borås, en del av nya stambanor (TrV 2022/13298)

Skickas till

Kommunfullmäktige

Paragrafen är justerad



Kommunfullmäktige

Lars Carlsson | Samhällsplanerare
073-464 71 10 | lars.carlsson@bollebygd.se

Dnr : **160824**

Trafikverket

Tillåtlighetsprövning av ny järnväg mellan Göteborg och Borås, en del av nya stambanor (TrV 2022/13298)

Sammanfattning av ärendet

Regeringen har beslutat att Ny järnväg mellan Göteborg och Borås, en del av nya stambanor ska tillåtlighetsprövas enligt 17 kap. miljöbalken. Trafikverket centralt ansvarar för att bereda tillåtlighetsärenden av detta slag åt regeringen. Efter genomförd remiss kommer Trafikverket med eget yttrande överlämna ärendet till regeringen för prövning. Under förutsättning att regeringen tillåter verksamheten kommer järnvägsplaner att upprättas.

Yttrande

Bollebygds kommun tillstyrker att regeringen tillåter planerad nybyggnad enligt alternativ Bollebygd Syd, vilket är det enda återstående alternativet till järnvägskorridor genom kommunen i Trafikverkets lokaliseringsutredning.

Bollebygds kommuns bedömer att alternativ Bollebygd syd är förenligt med miljöbalkens bestämmelser och intentioner.

BOLLEBYGDS KOMMUN
Kommunfullmäktige

Peter Hemlin
Ordförande

Monica Holmgren
Förvaltningschef

Enligt sändlista

Kopia till:
Diariet

Remiss inför tillåtlighetsprövning enligt 17 kap. miljöbalken av ny järnväg mellan Göteborg och Borås, en del av nya stambanor

För ert yttrande inför regeringens tillåtlighetsprövning av ny järnväg mellan Göteborg och Borås översänder Trafikverket lokaliseringsutredning m.fl. handlingar enligt bifogade förteckning.

Remisstid

Ert yttrande ska vara Trafikverket tillhanda senast den 3 maj 2022.

Länsstyrelsen i Västra Götalands län, Göteborgs stad, Mölndals stad, Härryda kommun, Bollebygds kommun, Marks kommun samt Borås stad kommer att få ta del av övriga remissyttranden innan de lämnar eget yttrande. Länsstyrelsens yttrande samt kommunernas yttranden ska vara Trafikverket tillhanda senast den 3 juni 2022.

Yttrandet skickas med e-post till trafikverket@trafikverket.se. Ange ärendenummer TRV 2022/13298.

Bakgrund

Trafikverket planerar att bygga en ny järnväg för höghastighetståg och snabba regionalståg mellan Göteborg och Borås. Järnvägen är en etapp i utbyggnaden av nya stambanor mellan Stockholm och Göteborg/Malmö. Regeringen har beslutat att utbyggnaden på sträckan mellan Göteborg och Borås ska tillåtlighetsprövas enligt 17 kap. miljöbalken. Trafikverket centralt ansvarar för att bereda tillåtlighetsärenden av detta slag åt regeringen. I beredningen ingår bland annat att genomföra remiss av det underlag som avses ligga till grund för regeringens prövning.

Efter genomförd remiss kommer Trafikverket med eget yttrande överlämna ärendet till regeringen för prövning.

Beredningsremissen

De handlingar som ingår i tillåtlighetsärendet är lokaliseringsutredning, miljökonsekvensbeskrivning samt det övriga underlag som behövs för tillåtlighetsprövningen.

För regeringens ställningstagande fordras därutöver en bred belysning utifrån olika aspekter. Syftet med beredningsremissen är att utvalda remissinstanser ska ge stöd för regeringens avvägningar genom att bidra med argument utifrån sitt speciella perspektiv och på så vis ge ärendet en sådan bred belysning.

Parallellt med beredningsremissen genomför Trafikverkets projektorganisation för järnvägsutbyggnaden en granskning av den lokaliseringsutredning och miljökonsekvensbeskrivning som tagits fram. Granskningen är ett led i den ordinarie planeringsprocessen och görs enligt lag om byggande av järnväg. Granskningen gör det möjligt för en vidare krets att ta del av lokaliseringsutredningen och att lämna allmänna synpunkter.

Lokaliseringsutredningen ska ge underlag för val av sträckning för järnvägen samt utgöra grunden för regeringens tillåtlighetsprövning. Utredningen ska redovisa alternativa lokaliseringar och järnvägens huvudsakliga utformning samt konsekvenser för miljö, trafik, ekonomi m.m., så att alternativen kan jämföras med varandra och med ett nollalternativ, d.v.s. att ingen nybyggnad sker. Målsättningen är att finna och lyfta fram sådana konsekvenser som skiljer alternativen åt. Lokaliseringsutredningen och tillåtlighetsprövningen syftar däremot inte till att lägga fast detaljer avseende järnvägens utformning, tekniska lösningar, skyddsåtgärder och försiktighetsmått eller dylikt.

Under förutsättning att regeringen tillåter verksamheten kommer järnvägsplaner att upprättas. I järnvägsplanerna kommer järnvägens utformning, markintrång, skyddsåtgärder m.m. att redovisas mera detaljerat.

Remissyttrandet

Ert yttrande bör utifrån de intressen ni bevakar bl.a. redovisa

- om ni tillstyrker att regeringen tillåter planerad nybyggnad enligt något av de alternativ som har rangordnats av Trafikverket
- om ni delar den rangordning Trafikverket har gjort mellan alternativen eller ej, samt vilken rangordning ni i annat fall gör
- om, och i så fall hur, de alternativ som Trafikverket har rangordnat tillgodoser eller motverkar era intressen
- er bedömning av om de alternativ som Trafikverket har rangordnat är förenliga med miljöbalkens bestämmelser och intentioner

Remisshandlingar

De handlingar som ingår i beredningsremissen redovisas i bifogad förteckning.

Remisshandlingarna finns tillgängliga på Trafikverkets webbplats www.trafikverket.se/goteborg-boras, under "Dokument", fliken "Granskningshandlingar mars 2022".

För frågor om beredningsremissen kontakta Olle Wahl, tel 010-123 10 76, e-post olov.wahl@trafikverket.se eller Ingrid Hellman, tel 010-123 63 74, e-post ingrid.hellman@trafikverket.se.

Projektorganisationens kontaktperson är Jeanette Svensson, tel 010-123 72 60, e-post jeanette.svensson@trafikverket.se.

Informationsmöte

Ett informationsmöte kommer att hållas för remissinstanserna via Skype onsdagen den 23 mars kl 10-12.

Syftet med mötet är att underlätta er hantering av ärendet genom att ge en beskrivning av projektet och det huvudsakliga innehållet i remisshandlingarna, besvara frågor samt att redogöra för den formella hanteringen av beredningsremissen.

Anmälan senast fredagen den 18 mars till program.goteborg-boras@trafikverket.se

Olle Wahl

Bilagor: förteckning över handlingar
sändlista



Kommunstyrelseförvaltningen

Lars Carlsson | Samhällsplanerare
073-464 71 10 | lars.carlsson@bollebygd.se

Kommunfullmäktige

Remiss Trafikverket; tillåtlighetsprövning av ny järnväg mellan Göteborg och Borås, en del av nya stambanor (TrV 2022/13298)

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige beslutar att anta upprättat förslag till yttrande som sitt eget och översänder det till Trafikverket.

Ärendet

Regeringen har beslutat att Ny järnväg mellan Göteborg och Borås, en del av nya stambanor ska tillåtlighetsprövas enligt 17 kap. miljöbalken. Trafikverket centralt ansvarar för att bereda tillåtlighetsärenden av detta slag åt regeringen. Efter genomförd remiss kommer Trafikverket med eget yttrande överlämna ärendet till regeringen för prövning. Under förutsättning att regeringen tillåter verksamheten kommer järnvägsplaner att upprättas. I järnvägsplanerna kommer järnvägens utformning, markintrång, skyddsåtgärder m.m. att redovisas mera detaljerat.

Förslaget till yttrande utgår från följande för projektet generella frågeställningar (nummer 1 till 4);

- (1) om Bollebygds kommun tillstyrker att regeringen tillåter planerad nybyggnad enligt något av de alternativ som har rangordnats av Trafikverket
- (2) om Bollebygds kommun delar den rangordning Trafikverket har gjort mellan alternativen eller ej, samt vilken rangordning kommunen i annat fall gör
- (3) om, och i så fall hur, de alternativ som Trafikverket har rangordnat tillgodoser eller motverkar Bollebygds kommuns intressen
- (4) Bollebygds kommuns bedömning av om de alternativ som Trafikverket har rangordnat är förenliga med miljöbalkens bestämmelser och intentioner

Då Bollebygds kommun berörs av endast ett lokaliseringsalternativ (Bollebygd syd) besvaras frågeställning 1 och 4.

Ekonomiska förutsättningar

Hanteras inte i detta ärende.

Barnkonsekvensanalys

Hanteras inte i detta ärende.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse

Förslag till yttrande

Missiv (KS2022/53-1)

Förteckning över handlingar som ingår (KS2022/53-2)

Skickas till

trafikverket@trafikverket.se. Ange ärendenummer TRV 2022/13298.

BOLLEBYGDS KOMMUN

Kommunstyrelseförvaltningen

Monica Holmgren

Förvaltningschef

Lars Carlsson

Samhällsplanerare



9. Avsiktsförklaring om samverkan Göteborg-Borås en del av nya stambanor KS2022/66

§62

KS2022/66

Avsiktsförklaring om samverkan Göteborg-Borås en del av nya stambanor

Beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige godkänner avsiktsförklaringen om samverkan Göteborg-Borås, en del av nya stambanor, i sin helhet.

Ärendet

I den nationella planen för transportsystemet 2018–2029, som fastställdes av regeringen i maj 2018, ingår Göteborg–Borås, en del av nya stambanor, som en namngiven investering. Trafikverket presenterade i november 2021 sitt förslag till nationell plan för transportsystemet 2022–2033. Regeringen förväntas fastställa ny nationell plan i juni 2022.

I april 2021 presenterade Trafikverket den för Göteborg–Borås genomförda lokaliseringsutredningen, med tillhörande miljökonsekvensbeskrivning. I utredningen föreslår Trafikverket ett lokaliseringsalternativ med rangordnade korridorer samt stationslägen för Göteborg–Borås, som en del av nya stambanor. Trafikverket planerar för att beslutsunderlag om tillåtlighet för Göteborg–Borås, med förslag till val av korridor, ska kunna skickas till regeringen omkring sommaren 2022. Parallellt med tillåtlighetsprövningen kommer arbetet med järnvägsplaner att påbörjas. Byggstart inom planlagt område av Göteborg–Borås är planerat att ske under perioden 2025-2027.

Göteborg–Borås, en del av nya stambanor, är ett omfattande samhällsbyggnadsprojekt, som fordrar nära samverkan, samarbete och samplanering mellan ett stort antal berörda parter i stråket. Detta gäller både under den fortsatta planeringen och genomförandet av projektet, i syfte att skapa hög måluppfyllelse för samtliga parter och för en långsiktig användning av den nya järnvägen.

En avsiktsförklaring har tagits fram om samverkan avseende planering och genomförande av Göteborg–Borås. I avsiktsförklaringen beskrivs en samlad målbild, med målformuleringar på både nationell och regional nivå. Avsiktsförklaringen kommer att beredas och beslutas hos flera samarbetsparter samtidigt. Detta innebär att avsiktsförklaringen behöver kunna godkännas i sin helhet, det vill säga utan ändringar. Efter beslut önskas att varje part anger roll och namnförtydligande på den som undertecknar avsiktsförklaringen.

Samarbetsparter i avsiktsförklaringen är: Västra Götalandsregionen, Göteborgsregionen (GR), Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund, Göteborgs Stad, Mölndals stad, Swedavia AB, Bollebygds kommun, Borås Stad och Trafikverket.

Förslag till beslut**Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att godkänna avsiktsförklaringen om samverkan Göteborg-Borås, en del av nya stambanor, i sin helhet.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.

Beslutsunderlag

- §59 KSAU Avsiktsförklaring om samverkan Göteborg-Borås, del av nya stambanor
- Avsiktsförklaring
- Missiv Avsiktsförklaring om Samverkan Göteborg-Borås en del av nya stambanor.
- Avsiktsförklaring om Samverkan Göteborg-Borås en del av nya stambanor, Slutversion

Skickas till

Kommunfullmäktige

Paragrafen är justerad

Kommunstyrelseförvaltningen

Lars Carlsson | Samhällsplanerare
073-464 71 10 | lars.carlsson@bollebygd.se

Kommunfullmäktige

Avsiktsförklaring om samverkan, samarbete och samplanering gällande fortsatt planering och genomförandet av Göteborg–Borås, en del av nya stambanor (TrV 2022/30716)

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att godkänna avsiktsförklaringen i sin helhet.

Ärendet

I den nationella planen för transportsystemet 2018–2029, som fastställdes av regeringen i maj 2018, ingår Göteborg–Borås, en del av nya stambanor, som en namngiven investering. Trafikverket presenterade i november 2021 sitt förslag till nationell plan för transportsystemet 2022–2033. Regeringen förväntas fastställa ny nationell plan i juni 2022.

I april 2021 presenterade Trafikverket den för Göteborg–Borås genomförda lokaliseringsutredningen, med tillhörande miljökonsekvensbeskrivning. I utredningen föreslår Trafikverket ett lokaliseringsalternativ med rangordnade korridorer samt stationslägen för Göteborg–Borås, som en del av nya stambanor. Trafikverket planerar för att beslutsunderlag om tillåtlighet för Göteborg–Borås, med förslag till val av korridor, ska kunna skickas till regeringen omkring sommaren 2022. Parallellt med tillåtlighetsprövningen kommer arbetet med järnvägsplaner att påbörjas. Byggstart inom planlagt område av Göteborg–Borås är planerat att ske under perioden 2025–2027.

Göteborg–Borås, en del av nya stambanor, är ett omfattande samhällsbyggnadsprojekt, som fordrar nära samverkan, samarbete och samplanering mellan ett stort antal berörda parter i stråket. Detta gäller både under den fortsatta planeringen och genomförandet av projektet, i syfte att skapa hög måluppfyllelse för samtliga parter och för en långsiktig användning av den nya järnvägen. En avsiktsförklaring har tagits fram om samverkan avseende planering och genomförande av Göteborg–Borås. I avsiktsförklaringen beskrivs en samlad målbild, med målformuleringar på både nationell och regional nivå.

Avsiktsförklaringen kommer att beredas och beslutas hos flera samarbetsparter samtidigt. Detta innebär att avsiktsförklaringen behöver kunna godkännas i sin helhet, det vill säga utan ändringar. Efter beslut önskas att varje part anger roll och namnförtydligande på den som undertecknar avsiktsförklaringen.

Samarbetsparter i avsiktsförklaringen är: Västra Götalandsregionen, Göteborgsregionen (GR),

Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund, Göteborgs Stad, Mölndals stad, Swedavia AB, Bollebygds kommun, Borås Stad och Trafikverket.

Bedömning

Avsiktsförklaringen har liten till medelstor påverkan för Bollebygds avsikter och intentioner rörande projektet och kommunal planering överlag. Kommunen har ingen gällande detaljplan ämnad för bebyggelse belägen inom den utredningskorridor som återstår (Bollebygd syd).

Planeringen av området Västra Forsa gynnas av att planeringen gällande järnvägen håller utsatt tidsplan och förflyttas från övergripande nivå (lokaliseringsutredning) till detaljerad nivå (järnvägsplan).

Med utbyggd järnväg enligt lokaliseringsutredningen skapas möjligheter för en starkare region där Bollebygd har betydligt större utbyte med Landvetter Flygplats än idag. Bollebygd gynnas även av trafik flyttas från riksvägen till järnväg (ökad kapacitet, minskat buller, förbättrad närmiljö).

Beslutsunderlag

Missiv (KS2020/66-2)

Avsiktsförklaring om Samverkan Göteborg–Borås en del av nya stambanor, slutversion 2022-03-11 (KS2022/66-1)

Skickas till

diariet.samhallsplaner@trafikverket.se och patrik.benrick@trafikverket.se. Ange ärendenummer TRV 2022/30716.

BOLLEBYGDS KOMMUN

Kommunstyrelseförvaltningen

Monica Holmgren

Förvaltningschef

Lars Carlsson

Samhällsplanerare

Enligt sändlista

Diariet, Trafikverket

För beslut

Avsiktsförklaring om Samverkan, Göteborg–Borås, en del av nya stambanor

Bakgrund

I den nationella planen för transportsystemet 2018–2029, som fastställdes av regeringen i maj 2018, ingår Göteborg–Borås, en del av nya stambanor, som en namngiven investering. Trafikverket presenterade i november 2021 sitt förslag till nationell plan för transportsystemet 2022–2033. Regeringen förväntas fastställa ny nationell plan i juni 2022.

I april 2021 presenterade Trafikverket den för Göteborg–Borås genomförda lokaliseringsutredningen, med tillhörande miljökonsekvensbeskrivning. I utredningen föreslår Trafikverket ett lokaliseringsalternativ med rangordnade korridorer samt stationslägen för Göteborg–Borås, som en del av nya stambanor. Trafikverket planerar för att beslutsunderlag om tillåtlighet för Göteborg–Borås, med förslag till val av korridor, ska kunna skickas till regeringen omkring sommaren 2022. Parallellt med tillåtlighetsprövningen kommer arbetet med järnvägsplaner att påbörjas. Byggstart inom planlagt område av Göteborg–Borås är planerat att ske under perioden 2025–2027.

Göteborg–Borås, en del av nya stambanor, är ett omfattande samhällsbyggnadsprojekt, som fordrar nära samverkan, samarbete och samplanering mellan ett stort antal berörda parter i stråket. Detta gäller både under den fortsatta planeringen och genomförandet av projektet, i syfte att skapa hög måluppfyllelse för samtliga parter och för en långsiktig användning av den nya järnvägen.

En avsiktsförklaring har tagits fram om samverkan avseende planering och genomförande av Göteborg–Borås. I avsiktsförklaringen beskrivs en samlad målbild, med målformuleringar på både nationell och regional nivå. Vidare beskrivs bakgrund, nuläge och kommande milstolpar för Göteborg–Borås samt, i § 5, parternas gemensamma utgångspunkter och intentioner inför den fortsatta samverkan.

Samarbetsparter i avsiktsförklaringen är:

- Västra Götalandsregionen
- Göteborgsregionen (GR)
- Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund
- Göteborgs Stad
- Mölndals stad
- Swedavia AB
- Bollebygds kommun
- Borås Stad
- Trafikverket

Avsiktsförklaringens syfte och sammanhang

Syftet med rubricerad avsiktsförklaring är att mellan parterna på en övergripande nivå tydliggöra förutsättningarna för den fortsatta samverkan och därigenom skapa långsiktiga och stabila planeringsförutsättningar för samtliga parter.

Parterna har en gemensam ambition om att möjliggöra en effektiv planering, en snar byggstart och ett effektivt genomförande av Göteborg–Borås, en del av nya stambanor, samt att optimera projektets nyttor och begränsa de eventuella negativa effekterna.

Parterna har därför enats om gemensamma utgångspunkter och intentioner avseende samarbete, samverkan och samplanering, vilket är en avgörande förutsättning för att genomföra Göteborg–Borås, en del av nya stambanor, på ett sätt som ger hög måluppfyllelse för samtliga parter utifrån vad som i avsiktsförklaringen beskrivs i § 2 *Samlad målformulering*.

Beslutsunderlag

Beslutsunderlaget består av *Avsiktsförklaring om samverkan gällande planering och genomförande av Göteborg–Borås, en del av nya stambanor*, daterad 2022-03-11. Underlagen har distribuerats enligt nedanstående sändlista.

Notera att denna avsiktsförklaring kommer att beredas och beslutas hos flera samarbetsparter samtidigt. Detta innebär att avsiktsförklaringen behöver kunna godkännas i sin helhet, det vill säga utan ändringar. Efter beslut önskas att varje part anger roll och namnförtydligande på den som undertecknar avsiktsförklaringen.

Svar

Trafikverket önskar svar med e-post senast **20 juni 2022** till diariet.samhallsplaner@trafikverket.se och patrik.benrick@trafikverket.se.

Ange ärendenummer TRV 2022/30716.

Turordningen för själva undertecknandet av avsiktsförklaringen kommer att meddelas i separat utskick.

Med vänlig hälsning

Patrik Benrick

Planeringsansvarig Göteborg–Borås
Nya Stambanor, avdelning Verksamhetsstyrning

Sändlista

- Västra Götalandsregionen
- Göteborgsregionen (GR)
- Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund
- Göteborgs Stad
- Mölndals stad
- Swedavia AB
- Bollebygds kommun
- Borås Stad
- Trafikverket

AVSIKTSFÖRKLARING OM SAMVERKAN

Avsiktsförklaring om samverkan, samarbete och samplanering gällande fortsatt planering och genomförandet av Göteborg–Borås, en del av nya stambanor.

Version: Slutversion, daterad 2022-03-11

Part	Diarienummer	Part	Diarienummer
Västra Götalandsregionen		Swedavia AB	
Göteborgsregionen (GR)		Bollebygds kommun	
Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund		Borås Stad	
Göteborgs Stad		Trafikverket	TRV 2022/30716
Mölnads stad			

§ 1 Samarbetsparter

Västra Götalandsregionen (VGR), org.nr. 232100-0131, Regionens hus, 405 44 Göteborg

Göteborgsregionen (GR), org.nr. 222000-0265, Box 5073, 402 22 Göteborg

Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund, org.nr. 222000-1008, 506 30 Borås

Göteborgs Stad, org. nr. 212000-1355, 404 82 Göteborg

Mölnads stad, org.nr. 212000-1363, 431 82 Mölndal

Swedavia AB, org.nr. 556797-0818, 190 45 Stockholm-Arlanda

Bollebygds kommun, org.nr. 212000-2973, 517 83 Bollebygd

Borås Stad, org.nr. 212000-1561, 501 80 Borås

Trafikverket, org.nr. 202100-6297, 781 89 Borlänge

§ 2 Samlad målformulering

Nya stambanor för sträckorna Stockholm–Göteborg och Stockholm–Malmö är ett omfattande och långsiktigt samhällsbyggnadsprojekt, som omfattar både nationella och regionala mål.

Trafikverket har fattat beslut om syfte och övergripande mål för de nya stambanorna samt om ändamål för respektive etapp. Ny järnväg mellan Göteborg–Borås ska:

- Vara del av nya stambanor mellan Stockholm och Göteborg/Malmö,
- Tillföra betydande kapacitet och robusthet till Västsveriges järnvägssystem för att möjliggöra punktliga och effektiva tågresor för människor och näringsliv,
- Ge väsentligt kortare restider med tåg mellan Göteborg och Borås,
- Genom ökad tillgänglighet med tåg skapa goda förutsättningar för en stark arbetsmarknadsregion och en hållbar regional utveckling,

- Genom ökad tillgänglighet till Landvetter flygplats bidra till förbättrade möjligheter att nå internationella noder och marknader,
- Främja hållbara resor i stråket Göteborg–Borås.

Västra Götalandsregionen beskriver i *Funktionsutredning för tågstråket Jönköping–Borås–Göteborg år 2050* (nedan benämnd *Funktionsutredningen*) både mål och önskvärt trafikutbud för den regionala tågtrafiken i stråket.

Bland målen märks bland annat:

- Kollektivtrafikens marknadsandel i stråket ska öka till 33 procent, och för resor till Landvetter flygplats till 40 procent.
- Restidskvoten tåg/bil ska vara 0,8 mellan Borås och Göteborg och restiden med regiontåg mellan Borås central och Göteborg central ska för samtliga turer inte överstiga 35 minuter.
- Minskad trängsel i Göteborg. Detta genom att skapa ett attraktivt tågresande i stråket, med bland annat sträckning via Mölndal, taktfast tidtabell för regiontågen samt att hög turtäthet eftersträvas där det finns ett stort resandeunderlag, snarare än långa tåg med många sittplatser.

Göteborgs stad, Mölndals stad, Härryda kommun, Marks kommun, Bollebygds kommun, Borås stad, Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund och Göteborgsregionens kommunalförbund har i *Stråket Göteborg–Borås Målbild 2035*, formulerat en gemensam inriktning för en framtida hållbar regional struktur i stråket Göteborg–Borås. I målbilden betonas att den nya järnvägen skapar en struktur som knyter ihop stråket i ett sammanlänkat transportsystem, där samhällena i stråket har hög tillgänglighet och hela resan fungerar effektivt. Den nya järnvägen, tillsammans med Kust till kustbanan, skapar förutsättningar för en gemensam arbetsmarknadsregion, hållbart resande och livskraftiga städer och orter.

§ 3 Nuläge och bakgrund

Regeringen gav i juni 2021 Trafikverket i uppdrag att upprätta ett förslag till en trafikslags-övergripande nationell plan för utveckling av transportinfrastrukturen för perioden 2022–2033. I direktivet för åtgärdsplaneringen framgår bland annat att regeringens mål är att nya stambanor ska färdigställas och att utbyggnaden ska genomföras inom den ekonomiska ramen för utveckling av transportsystemet. De etapper av de nya stambanorna som ingår i innevarande plan (Ostlänken, Göteborg–Borås och Hässleholm–Lund) ska genomföras och samtliga etapper av nya stambanor ska ingå i Trafikverkets förslag. Trafikverket lämnade i november 2021 sitt förslag till nationell plan för perioden 2022–2033. Regeringen förväntas fastställa ny nationell plan under första halvan av 2022.

I den nationella planen för transportsystemet 2018–2029, som fastställdes av regeringen i maj 2018, ingår Göteborg–Borås, en del av nya stambanor, som en namngiven investering. I sitt positionspapper *PM Nya stambanor – en ny generation järnväg* (TRV 2019/29684), från oktober 2018, beskriver Trafikverket ställningstaganden och beslut för hur arbetet med de nya stambanorna mellan Stockholm och Göteborg/Malmö ska drivas vidare.

I februari 2019 tecknades mellan Trafikverket och Västra Götalandsregionen ett samverkansdokument, med syftet att klargöra förutsättningarna för det fortsatta samarbetet. Utgångspunkterna var i första hand Trafikverkets positionspapper och Västra Götalandsregionens *Funktionsutredning för tågstråket Jönköping–Borås–Göteborg år 2050*. I samverkansdokumentet framgår att det är Mölndal, Landvetter flygplats och Borås som ska utredas som stationslägen i lokaliseringsutredningen för ny stambana Göteborg–Borås.

Vidare framgår att stationslägen i Mölnlycke, Landvetter Södra och Bollebygd skulle prövas utifrån nya stambanors ändamål och trafikering. I ett efterföljande ställningstagande (TRV 2019/139221) framgår att Trafikverkets bedömning är att de nyttor som uppstår med ytterligare stationer på ny stambana Göteborg–Borås, inte uppväger de nackdelar som det medför sett till nya stambanors ändamål och trafikering. Ytterligare stationer skulle medföra längre restider, sämre förutsättningar till en attraktiv tidtabell och sämre robusthet.

På regional nivå har ny järnväg mellan Göteborg–Borås direkt koppling till flera strategiska dokument. Specifikt bör nämnas *Målbild Tåg 2035* (VGR, 2013), *Funktionsutredning för tågstråket Jönköping–Borås–Göteborg år 2050* (VGR, 2016) samt *Stråket Göteborg–Borås Målbild 2035*, en mellan GR, Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund och kommunerna längs stråket gemensam inriktning för en framtida hållbar regional struktur (GR, 2020).

§ 4 Planering och genomförande av Göteborg–Borås, en del av nya stambanor

I april 2021 presenterade Trafikverket en samrådhandling för den för Göteborg–Borås genomförda lokaliseringsutredningen, med tillhörande miljökonsekvensbeskrivning. I utredningen föreslår Trafikverket ett lokaliseringsalternativ med rangordnade korridorer samt stationslägen för Göteborg–Borås, en del av nya stambanor.

Trafikverkets sammanvägda bedömning visar att det högst rangordnade lokaliseringsalternativet (benämnt *Rangordnat alternativ 1 – föreslagen lokalisering*) är korridor Mölnlycke, med station i Mölndal (M1) och station i tunnel under Landvetter flygplats (L1). Öster om flygplatsen följer korridoren riksväg 40 och passerar söder om Bollebygd (korridor Bollebygd Syd). I Borås inkluderar det högst rangordnade alternativet (korridor Osdal/Borås C) ett externt stationsläge på huvudbanan vid Osdal samt en bibana för regionalståg Göteborg–Borås vid Borås central (B11A).

I februari 2022 godkände länsstyrelsen i Västra Götalands län den för Göteborg–Borås upprättade miljökonsekvensbeskrivningen med bilagor. Under första halvåret 2022 genomförs granskning och beredningsremiss, inför att Trafikverket planerar för att beslutsunderlag om tillåtlighet för ny stambana Göteborg–Borås, med förslag till val av lokaliseringsalternativ, ska kunna skickas till regeringen omkring sommaren 2022.

Efter avslutande granskning av lokaliseringsutredningen tar Trafikverket i nästa steg fram järnvägsplaner, enligt lag om byggande av järnväg. Detta sker parallellt med regeringens tillåtlighetsprövning och i följande etapper och ordning:

1. Järnvägsplan Almedal–Mölndal
2. Järnvägsplan Borås
3. Järnvägsplan Bollebygd

Härryda kommun har tydliggjort att man inte ställer sig bakom Trafikverkets förslag till lokalisering och att man för närvarande inte kan underteckna denna avsiktsförklaring. Järnvägsplan/er som berör Härryda kommun bedöms kunna påbörjas först efter ett regeringsbeslut om tillåtlighet. Detta gäller även det utredningsarbete som beskrivs i § 5 punkt 4. Under tiden kommer dialogen att fortgå med Härryda kommun, se vidare § 6.

Total byggtid för Göteborg–Borås, en del av nya stambanor, bedöms utifrån nuvarande kunskap till omkring 10 år.

§ 5 Avsiktsförklaringens syfte och omfattning

Parterna har en gemensam ambition om att möjliggöra en effektiv planering, en snar byggstart och ett effektivt genomförande av Göteborg–Borås, en del av nya stambanor, samt att optimera projektets nyttor och begränsa de eventuella negativa effekterna.

Parterna har därför enats om gemensamma utgångspunkter och intentioner avseende samarbete, samverkan och samplanering, vilket är en avgörande förutsättning för att genomföra Göteborg–Borås, en del av nya stambanor, på ett sätt som ger hög måluppfyllelse för samtliga parter utifrån vad som beskrivs i § 2 *Samlad målformulering*.

Syftet med denna avsiktsförklaring är att tydliggöra förutsättningarna för den fortsatta samverkan och därigenom skapa långsiktiga och stabila planeringsförutsättningar för samtliga parter. Parterna är överens om att:

1. Befintliga samarbetsgrupper inom ny stambana Göteborg–Borås ska leva kvar och vidareutvecklas, både på politisk nivå (benämnd *Politisk samrådsgrupp Göteborg–Borås*) och tjänstepersonnivå (benämnd *Tjänstepersonsgrupp*).
2. Fortsatt planering av Göteborg–Borås, en del av nya stambanor, ska ske enligt det lokaliseringsalternativ som benämns *Rangordnat alternativ 1 – föreslagen lokalisering* och som sammanfattas under § 4.
3. Gemensamt verka för att byggstart inom planlagt område av ny stambana Göteborg–Borås ska kunna ske under perioden 2025–2027, förutsatt att förutsättningar finns för planläggning längs hela sträckan. Ytterligare förutsättningar för byggstart är att regeringen ger Trafikverket tillåtighet att bygga järnvägen inom den föreslagna järnvägskorridoren; att järnvägsplanen för minst en etapp (se § 4), och detaljplaner som påverkas av den järnvägsplanen, har vunnit laga kraft samt att, i förekommande fall, medfinansierings- och genomförandeavtal är tecknade mellan berörda parter. Därtill krävs byggstartsbeslut från regeringen.
4. När förutsättningar finns låta påbörja planlägningsprocessen för att etablera en anslutning mellan den befintliga Kust till kustbanan och den nya stambanan Göteborg–Borås, utan att på ett negativt sätt påverka framdriften och framtida trafikering inom Göteborg–Borås. Denna anslutning är ett avgörande första steg, för att möjliggöra en stegvis kapacitetsutbyggnad enligt det så kallade förstärkningsalternativet och därigenom uppfylla målen i *Funktionsutredningen* för stråket Göteborg–Borås. Med åtgärderna i förstärkningsalternativet kan tillskapas kapacitet för kvartstrafik på Kust till kustbanan i relationen Göteborg–Mölnlycke och Landvetter tätort och halvtimmestrafik till stationer österut till Borås. Därtill skapas en direktkoppling mellan Kust till kustbanan och nya stambanan till/från Mölndal och fortsatt via Västlänken till/från stora delar av centrala Göteborg. Utredningen genomförs av Trafikverket och finansieras genom regional plan för transportinfrastrukturen i Västra Götaland, enligt beslut i regionstyrelsen i oktober 2021. Utredningen behöver ske tidsmässigt samordnat med järnvägsplan/er som berör Härryda kommun.
5. Gemensamt verka för en effektiv planlägningsprocess för Göteborg–Borås, en del av nya stambanor. I detta behöver kommunerna och Trafikverket ha en nära samverkan och med god framförhållning gemensamt organisera och planera för arbetet med de detaljplaner som påverkas av respektive järnvägsplan. Berörda detaljplaner behöver vara antagna för att järnvägsplaner ska kunna fastställas.

6. Möjliggöra kommunal bebyggelseplanering under den fortsatta planläggningsprocessen, detta genom dialog och genom att i möjligaste mån stegvis avgränsa utredningsområdet för Göteborg–Borås, en del av nya stambanor. En ytterligare avgränsning av det utpekade riksintresset för ny stambana Göteborg–Borås (PM från september 2021, TRV 2020/123470) kommer att göras i samband med att beslutsunderlag om tillåtlighet, med förslag till val av lokaliseringsalternativ, skickas till regeringen.
7. I den fortsatta planläggningsprocessen i möjligaste mån optimera markanvändningen avseende järnvägens utbredning för Göteborg–Borås och kommunala utvecklings- och bebyggelsemöjligheter, samt i förekommande fall för ytor för tåguppställning. Optimering sker i första hand genom den dialog mellan programmet Göteborg–Borås och respektive samarbetspart som benämns *Kommunmöten*.
8. Planera så att stationslägena utvecklas till attraktiva och effektiva noder som möjliggör intermodalitet mellan hållbara transportslag samt att hållbara och effektiva transporter till och från stationerna blir möjliga. Resenären ska vara i fokus, så att en attraktiv och tillgänglig helhetslösning för hela resan skapas. Stationsutformningen innebär en komplex process och berör flera aktörers ansvarsområden, där Trafikverket ansvarar för järnvägens kärnfunktion. För att optimera mellan nyttor och kostnader krävs i dessa processer en särskilt nära samverkan och god förståelse för de olika aktörernas ansvarsområden och sambanden mellan dessa.
9. Gemensamt verka för att de av Göteborg–Borås eventuella negativa effekter avseende miljö och hälsa samt landskap kan begränsas, detta i enlighet med gällande lagar, regler och riktlinjer samt med utgångspunkt i det som i miljöbalken benämns rimlighetsavvägningen eller skälighetsregeln. Parterna behöver även gemensamt planera och vidta åtgärder för att begränsa eventuella negativa effekter under byggtiden.
10. Gemensamt verka för att kommunikation som berör Göteborg–Borås, en del av nya stambanor, kan ske utifrån gemensamt framtagna budskap och en gemensam målbild. Kommunikation behöver ske proaktivt och med hög transparens. Befintligt kommunikatörsnätverk inom Göteborg–Borås ska leva kvar och vidareutvecklas.

§ 6 Förutsättningar för avsiktsförklaringens giltighet

Denna avsiktsförklaring om samverkan gäller från och med dagen för undertecknandet av samtliga parter och är giltig förutsatt att Göteborg–Borås, en del av nya stambanor, ingår i den av regeringen fastställda trafikslagsövergripande nationella planen för utvecklingen av transportinfrastrukturen för perioden 2022–2033. Om parterna inte kommer överens om annat, gäller denna avsiktsförklaring fram till att Göteborg–Borås, en del av nya stambanor, öppnar för trafik.

Inför att det fortsatta planeringsarbetet enligt denna avsiktsförklaring kan återupptas i Härryda kommun, kommer Härryda kommun att erbjudas att vara part i avsiktsförklaringen.

Denna avsiktsförklaring ska inte anses utgöra ett legalt bindande avtal och parts underlåtelse att fullgöra vad som i övrigt stadgas häri ska inte medföra någon skadeståndsskyldighet. Parterna är införstådda med att ändringar i denna avsiktsförklaring, liksom ytterligare överläggningar angående innehållet i densamma, kan bli nödvändiga. Eventuella ändringar och tillägg till denna avsiktsförklaring gäller endast om de är skriftliga och undertecknade av samtliga parter.

Avsiktsförklaring om samverkan undertecknad av

Denna avsiktsförklaring om samverkan har upprättats i nio (9) likalydande exemplar, varav parterna tagit var sitt.

Ort och datum

Ort och datum

För Trafikverket

För Västra Götalandsregionen

Ort och datum

Ort och datum

*För Göteborgsregionens
kommunalförbund*

*För Boråsregionen Sjuhärads
kommunalförbund*

Ort och datum

Ort och datum

För Göteborgs Stad

För Mölndals stad

Ort och datum

Ort och datum

För Swedavia AB

Ort och datum

Ort och datum

För Bollebygds kommun

För Borås Stad



10. Bemötandeplan för Bollebygds kommun KS2022/30

§59

KS2022/30

Bemötandeplan för Bollebygds kommun

Beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige antar förslag till bemötandeplan för Bollebygds kommun, daterat 2022-02-16.

Kommunstyrelsens beslut

Redaktionella ändringar av materialet görs utifrån dagens diskussion inför behandling i kommunfullmäktige.

Reservation

Lars-Erik Olsson (S), Beatrice Ekelund (S) och Jonas Ahlgren (S) reserverar sig mot kommunstyrelsens beslut.

Ärendet

En arbetsgrupp bestående av representanter från de olika förvaltningarna gavs i uppdrag att ta fram en värdegrund med tyngdpunkt på bemötande i form av en bemötandeplan och vikten av det individuella mötet och dess betydelse lyfts fram. I arbetet har bemötandeplaner från andra kommuner och organisationer genomlysts och utifrån det har slutsatsen blivit att en bemötandeplan bör vara kort och koncis samt ge handfasta rekommendationer till användaren. Utifrån det har bemötandeplanen utformats så att var och en som möter någon i sin yrkesutövning eller i sitt uppdrag, internt eller externt, ska ta den till sig och kunna följa den vid varje möte. Bemötandeplanen utgår ifrån arbetsordning för kommunfullmäktige, uppförandekod för förtroendevalda i Bollebygds kommun, det arbetsgivarpolitiska programmet samt medarbetarskapets grunder.

I arbetet med bemötandeplanen har det framkommit att det finns rutiner och andra dokument i området på de olika förvaltningarna i kommunen som kan vara motsägelsefulla och utifrån det bör dessa dokument avskrivas när bemötandeplanen implementeras. Bemötandeplanen implementeras i hela organisationen genom dialog på arbetsplatsträffar (APT) och i de politiska instanserna.

Förslag till beslut

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige antar förslag till bemötandeplan för Bollebygds kommun, daterat 2022-02-16.



Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker. Ordföranden frågar om redaktionella ändringar utifrån dagens diskussion kan göras av materialet inför behandling i kommunfullmäktige, och finner att så sker.

Reservation

Lars-Erik Olsson (S), Beatrice Ekelund (S) och Jonas Ahlgren (S) reserverar sig mot kommunstyrelsens beslut.

Beslutsunderlag

- §53 KSAU Bemötandeplan för Bollebygds kommun
- Bemötandeplan för Bollebygds kommun

Skickas till

Kommunfullmäktige

Paragrafen är justerad



Gäller för: Samtliga nämnder och
förvaltningar

Dokumentansvarig: HR-chef

Dnr : **159190**

Bemötandeplan för Bollebygds kommun

1. Inledning

Vår värdegrund och bemötandeplan utgår från medarbetarskapets grunder, (Jag tar ansvar, Jag bidrar till utveckling, Jag utför mitt arbete med engagemang, Jag visar respekt) och vägledande principer för kommunfullmäktiges arbete.

Alla chefer med personalansvar ansvarar för att bryta ner påståendena i medarbetarskapets grunder och skapa dess sammanhang i varje arbetsgrupp.

Alla medarbetare i Bollebygds kommun ska i sin tjänstgöring förhålla sig till dessa fyra påståenden genom att ta ansvar för det professionella bemötandet där rätt information ges och intresse och engagemang visas oavsett ärende. Detta bidrar till verksamheternas utveckling och innebär ett respektfullt bemötande för den som kontaktar kommunen. Förtroendevalda politiker ska förhålla sig till och agera utifrån de vägledande principerna för kommunfullmäktiges arbete i uppförandekod för förtroendevalda i Bollebygds kommun.

2. Bemötandeplan

Vi som är anställda och förtroendevalda finns till för alla som bor och verkar i Bollebygds kommun och deras perspektiv ska vara vägledande i allt vi gör.

Vid våra möten tar vi ansvar för att ha ett öppet och inkluderande förhållningssätt till varandra oavsett kön, könsöverskridande identitet eller uttryck, etnicitet, trosuppfattning, funktionsnedsättning, sexuell läggning och ålder.

Vi samverkar med intresse och engagemang på ett sätt som gynnar förtroendet för den verksamhet som kommunen bedriver. Vi bemöter varje person på ett sakligt, vänligt och respektfullt sätt oavsett om det är interna eller externa möten och kontakter.

Bemötande, språkbruk och information ska anpassas efter dem vi är till för och deras olika förutsättningar. Vi tar ansvar för att den som får ett beslut också förstår vad det innebär. När någon kontaktar oss genom besök, e-post, brev eller telefon ska de kunna förvänta sig att:

- De får kontakt med oss på de tider vi har lovat.
- Tjänstepersonen hjälper till för att den som frågar ska komma i kontakt med rätt person.
- Om vi inte är på plats när någon söker oss, har vi en hänvisning som gör att personen kan lämna ett meddelande och vi återkommer då så fort vi kan.
- Vi besvarar mejl/brev senast inom 3 arbetsdagar. Då får den som har frågat antingen ett svar på sin fråga eller en bekräftelse på att vi har tagit emot ärendet.
- När vi fattar beslut gör vi det utifrån lagar och riktlinjer.

3. Uppföljning

Bemötandeplanen följs upp årligen och revideras vid behov. Uppföljningen baseras på upplevelsen hos dem som kontaktar oss och på de synpunkter och klagomål som har kommit in till kommunen.

4. Stöd till bemötandeplanen

Bemötandeplanen riktar sig till alla som kommer i kontakt med kommunen och allt som kommuniceras utåt. För att vi medarbetare och förtroendevalda i Bollebygds kommun ska kunna leva upp till bemötandeplanen behöver vi hålla oss till följande regler:

4.1 Telefon

- Presentera dig med hela ditt namn och Bollebygds kommun.
- Om du inte är rätt person att svara på frågor:
 - ▶ Alternativ 1: säg att du inte vet men kommer att ta reda på och återkom med rätt svar
 - ▶ Alternativ 2: du vet vem som kan svara – hänvisa då till rätt person, ta reda på rätt nummer och lämna ut det.
- Om du inte är tillgänglig på telefon ska du koppla bort telefonen med information om detta och en eventuell hänvisning till din ställföreträdare.

4.2 E-post

- Lägg med en korrekt e-postsignatur enligt exempel nedan. Använd typsnitt Garamond i storlek 12 i svart text.
- Svara/bekräfta/informera snarast eller inom 3 arbetsdagar.
- Diarieför enligt gällande rutin.

Med vänlig hälsning

Namn Namnsson

Titel

Avdelning

Förvaltning

Bollebygds kommun

Tfn: 0734-xx xx xx

Tfn växel: 033-23 13 00

E-post: namn.namnsson@bollebygd.se

Webbplats: www.bollebygd.se



**BOLLEBYGDS
KOMMUN**

Vid kontakt med oss behandlar vi dina personuppgifter. Läs mer på www.bollebygd.se.

4.3 Besök

Anpassa för besök hos andra respektive besök till kommunen

- Presentera dig med hela namnet, visa legitimation om det efterfrågas.
- Inled gärna ett möte med småprat och visa intresse.
- Klargör mötets syfte och mötesdeltagarnas roller och ansvar. Berätta vad mötet ska innehålla och hur det kommer att gå till. För en dialog under hela mötet.
- Använd ett enkelt och tydligt språk. Även eventuell dokumentation från mötet ska vara lättläst och tydlig.
- Uppmuntra till fortsatt kontakt vid frågor och funderingar.
- Sammanfatta mötet kort, till exempel vem som ska göra vad och vad som är beslutat.

4.4 Brev

- Hanteras på samma sätt som e-post. Svara inom 3 arbetsdagar.
- Använd kommunens brevmall på Insidan.
- Diarieför enligt gällande rutin.

4.5 Förslag/synpunkter/klagomål

- Svara inom 3 arbetsdagar. Informera den som har lämnat synpunkten om utredningen tar längre tid.
- Svara direkt i ett eventuellt diarie-/ärendehanteringssystem, med e-post eller använd kommunens brevmall på Insidan.
- Diarieför enligt gällande rutin.

4.6 Digitala möten

- Använd korrekt bakgrund – välj en av dem som finns på Insidan.
- Som regel ska kameran vara på under digitala möten.
- Den som har kallat till mötet klargör i början av mötet vad som gäller, till exempel om mikrofonen ska vara på eller av och när paus kommer.
- I övrigt gäller alla sekretessregler som vanligt.



11. Riktlinjer för uppvaktning, avtackning och gåvor i Bollebygds kommun - upphävande av gammalt kf-beslut KS2019/262

§58

KS2019/262

Riktlinjer för uppvaktning, avtackning och gåvor i Bollebygds kommun

Beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige upphäver sitt tidigare beslut om ”Riktlinjer för representation, gåvor, uppvaktning och avtackning”, antagna av kommunfullmäktige 2004-06-17 § 67, reviderade 2009-12-10 § 174.

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen antar förslag till riktlinjer för uppvaktning, avtackning och gåvor i Bollebygds kommun, daterat 2022-02-16, under förutsättning att kommunfullmäktige upphäver tidigare beslut.

Ärendet

Kommunstyrelseförvaltningen har uppdaterat reglerna kring gåvor och sammanställt det i ett styrdokument. Detta styrdokument föreslås ersätta tidigare beslut (KS 2009/454 Riktlinjer för representation, gåvor, uppvaktning och avtackning). Dock antog kommunfullmäktige de nuvarande riktlinjerna, varvid kommunfullmäktige måste upphäva sitt tidigare beslut innan kommunstyrelsens beslut kan börja gälla.

Kommunstyrelsens arbetsutskott har behandlat ärendet på sammanträde 2020-03-16, § 18, och återremitterat ärendet för ytterligare handläggning.

Förslag till beslut

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen antar förslag till riktlinjer för uppvaktning, avtackning och gåvor i Bollebygds kommun, daterat 2022-02-16, under förutsättning att kommunfullmäktige upphäver tidigare beslut.

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige upphäver sitt tidigare beslut om ”Riktlinjer för representation, gåvor, uppvaktning och avtackning”, antagna av kommunfullmäktige 2004-06-17 § 67, reviderade 2009-12-10 § 174.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.



Beslutsunderlag

- §52 KSAU Riktlinjer för uppvaktning, avtackning och gåvor i Bollebygds kommun - återremiss
- Riktlinjer för uppvaktning, avtackning och gåvor i Bollebygds kommun
- Riktlinjer för representation, gåvor, uppvaktning och avtackning, nu gällande

Skickas till

Kommunfullmäktige

Paragrafen är justerad



Riktlinjer för uppvaktning, avtackning och gåvor i Bollebygds kommun

Representation

Representation kan vara både extern och intern. Extern representation riktar sig utåt och avser att inleda eller utveckla relationer som är viktiga för kommunen eller är ett led i kommunens marknadsföring och näringslivsfrämjande åtgärder. Intern representation är representation som riktar sig till den egna verksamheten, det vill säga kommunens medarbetare och förtroendevalda, intern representation kan förekomma i samband med t.ex. informationsmöten och personalfester och ska ha som syfte att skapa trivsel och goda arbetsresultat.

Extern representation

Extern representation får utövas i följande fall:

- Vid kultur- och idrottsarrangemang samt tävlingar av större dignitet eller som är av betydelse för kommunen,
- Vid officiella utländska besök eller utländska besök i övrigt som är av betydelse för kommunen,
- I samband med att ideell organisation, med särskilt betydande samhällsnyttig verksamhet, firar minst 50-årsjubileum,
- I samband med studiebesök från annan kommun, myndighet eller liknande, som är av särskild betydelse för kommunen,
- Vid invigningar och motsvarande som är av särskild betydelse för kommunen.

För representationen enligt ovan ansvarar kommunfullmäktiges ordförande som också beslutar om hur representationen ska genomföras.

Vid ordförandes förhinder övertas beslutanderätten enligt ovan av fullmäktiges förste respektive andre vice ordförande.

Extern representation får i övrigt utövas i följande fall:

- Vid besök av annan kommun myndigheter och andra organ där kommunen uppträder som samhällspart,
- Vid tillfällen då en allmän gästfrihet kan anses kräva kommunal representation.

För denna representation ansvarar respektive nämnd i enlighet med sin delegeringsordning. Vid tveksamhet om representationen kan anses falla inom övrig representation åvilar det respektive delegat att kontrollera med kommunfullmäktiges ordförande vem som ska representera kommunen.

Anhörigs deltagande

Endast i undantagsfall får anhöriga ta del av representationen t.ex. kan det vara motiverat vid internationella besök då gästerna själva har med sig anhöriga. Anhörigs deltagande ska godkännas av den som är behörig att besluta om representationen.

Myndighetsutövning och upphandling

Representation får inte förekomma i samband med myndighetsutövning eller pågående upphandling.

Representation i hemmet

Extern representation i hemmet bekostad av kommunen får inte förekomma.

Deltagare och underlag

Det ska som huvudregel inte vara fler deltagare från den egna organisationen än utomstående gäster. Återkommande representation mot en och samma person eller en grupp av personer ska undvikas. Dokumentation ska bifogas redovisningsunderlaget för representationen.

Intern representation

Förtroendevald omfattas nedan av begreppet medarbetare. Intern representation ska godkännas av närmast behörig chef alternativt ordförande (när representationen rör förtroendevalda i kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och nämnderna) men beslutet bör betraktas som ren verkställighet.

Förmån av fri kost i samband med såväl extern som intern representation är skattefri. Däremot räknas inte möten för information eller planering av det löpande arbetet, s.k. arbetsluncher och liknande, som intern representation. Förmån av fri kost i dessa fall är alltså skattepliktig. Anställd som har intagit måltiden ansvarar för att redovisa förmånen

Internt arbete och trivselfrämjande åtgärder

I samband med internt arbete t.ex. särskilt långa arbetspass, möten mellan eller inom enheter kan kommunen då det finns särskilda skäl som tids- eller effektivitetsvinster bekosta enklare förtäring såsom kaffe och te, läskande alkoholfri dryck, kakor, bullar, frukt eller en enklare smörgås. Det som serveras ska inte kunna jämföras med en måltid. Sådan enklare förtäring är inte föremål för förmånsbeskattning för de anställda. Detsamma gäller om den enkla förtäringen serveras som en trivselfrämjande åtgärd, s.k. personalvårdsförmån som erbjuds hela personalen. Detta är förmåner av mindre värde som inte är en direkt ersättning för utfört arbete utan består av enklare åtgärder för att skapa trivsel i arbetet eller liknande eller lämnas på grund av sedvänja inom det yrke eller den verksamhet som det är fråga om.

Informationsmöten

Måltider vid informationsmöten för information eller planering av det löpande arbetet, s.k. arbetsluncher och liknande räknas inte som intern representation. De utgör en skattepliktig arbetsmåltid. För att måltid vid ett informationsmöte ska ses som intern representation ska det handla om enstaka och viktig information som t.ex. organisationsförändringar, personalfrågor eller andra frågor som behöver delges hela personalgruppen. Här krävs ett underlag med program eller dagordning där syfte och innehåll framgår samt uppgift om deltagare. Eventuell inbjudan bör bifogas.

Personalfest/julbord

Personalfest/julbord räknas till intern representation.

Kurser, konferenser och liknande arrangemang

Förutsättningen för att måltidskostnaderna eller övriga kostnader vid interna kurser, planeringskonferenser och liknande arrangemang ska räknas till intern representation och inte bli föremål för förmånsbeskattning hos den anställde är:

- Sammankomsten ska vara intern och ha en varaktighet på högst en vecka,
- Det får inte handla om regelbundet återkommande möten med korta mellanrum,
- Gemensamma måltider,
- Minst sex timmars effektivt arbete per dag, jämt fördelade på 30 h under en vecka
- Fullständigt program ska finnas och bifogas redovisningsunderlaget.

Måttfullhet och kostnadsmedvetenhet förutsätts och det ska alltid finnas ett klart mål med arrangemanget och dess nytta för verksamheten.

Alkohol vid representation

Kommunens externa och interna representation medger inte att kommunen bekostar alkoholhaltiga drycker. Det råder ett absolut förbud för alla anställda att vara påverkade av eller bruka alkohol eller andra droger under arbetstid enligt kommunens regler för en alkohol- och drogfri arbetsplats. Vid gratifikationsmiddagen serveras välkomstdrink, ett glas vin till förrätten och ett glas vin till huvudrätten till gratifikanter och pensionärer. Övriga serveras inte alkohol.

Kostnadsaspekter

Utgångspunkten för representation (både extern och intern) är att kommunen ska kunna visa ett rimligt mått av gästfrihet, men också måste givetvis måttfullhet iakttagas. Det ska finnas sakliga motiv och en medvetenhet om att användningen av kommunens medel förutsätter omdöme och aktsamhet. Kommunen följer Skatteverkets regler och för mer information hänvisas till Skatteverket. Vid tolkning av reglerna gäller ekonomichefs tolkning

Uppvaktning och gåvor från kommunen

Anställda med minst 25 års anställningstid och kommunalt förtroendevalda som haft kommunala förtroendeuppdrag i minst 25 år, ska få en minnesgåva, enligt Skatteverkets regler. Uppvaktning ska inte ske om den anställda eller förtroendevalda undanber sig uppvaktning. Uppvaktning som finansieras med privata medel t.ex. genom insamling omfattas inte av riktlinjen.

Gåvor till anställda är i grunden en skattepliktig inkomst för den som mottar gåvan och jämförs med ersättning för utfört arbete. Gåvor till anställda är dock enligt inkomstskattelagen skattefria under vissa förutsättningar och när gåvans värde inte överstiger särskilt angivna belopp enligt lagen och Skatteverkets allmänna råd om vissa förmåner som uppdateras varje beskattningsår. I gåvans värde ska inte kostnader för administration och transport räknas in. Skattefriheten gäller inte gåvor som lämnas i kontanta medel eller presentkort som går att lösa mot kontanter. En gåva till en ideell organisation, exempelvis till välgörande ändamål förmånsbeskattas om den anställda i någon mån har inflytande över gåvan. Skatteverket anser att även uppdragstagare kan omfattas av reglerna om skattefrihet för gåvor till anställda.

Nedanstående gåvor till anställda är skattefria

Pensionsavgång eller avgång 0-10 anställningsår

Anställd som slutar på grund av pension eller annan orsak (tillsvidareanställda, längre vikariat- eller visstidsanställda) uppvaktas med kaffe/te och enklare förtäring till exempel tårta samt blommor eller en enklare gåva till en kostnad av maximalt 0,75 % av gällande prisbasbelopp. För uppvaktning ansvarar närmaste chef avsteg från riktlinjen om särskilda omständigheter förekommer till exempel uppsägning av personliga skäl eller avsked.

Minnesgåva vid pensionsavgång med minst 10 anställningsår

Anställda med minst 10 års anställningstid och kommunalt förtroendevalda som haft kommunala förtroendeuppdrag i minst 10 år, ska få en minnesgåva vid pensionsavgång. Minnesgåvans värde motsvarar 4 % exklusive moms av gällande prisbasbelopp samt blommor. Minnesgåvan ska vara av en varaktig minneskaraktär och värdebeständig. Minnesgåvan får inte bytas mot kontanter. Överlämnandet görs vid särskild högtidlighet.

Minnesgåva vid pensionsavgång med minst 20 anställningsår

Anställda med minst 20 års anställningstid och kommunalt förtroendevalda som haft kommunala förtroendeuppdrag i minst 20 år, ska få en minnesgåva vid pensionsavgång. Minnesgåvans värde motsvarar 12 % exklusive moms av gällande prisbasbelopp samt blommor. Minnesgåvan ska vara av en varaktig minneskaraktär och värdebeständig. Minnesgåvan får inte bytas mot kontanter. Överlämnandet görs vid särskild högtidlighet.

Förtroendevald i kommunfullmäktige som slutar i samband med skifte av mandatperiod uppvaktas med enklare minnesgåva alternativt blommor till ett värde av maximalt 0,75 % av gällande prisbasbelopp. Om minnesgåva ges behöver uppdragstiden ha varit sammanlagt minst sex år (minnesgåvan är då skattefri för uppdragstagaren). För uppvaktningen ansvarar fullmäktiges ordförande. Vid avslut av uppdrag i nämnd sker ingen uppvaktning.

Julgåva

Beslut om julgåva (ska om den ges omfatta samtliga anställda) och värdet på denna beslutas av kommunstyrelsens arbetsgivarutskott, KSAU, utifrån gällande lagstiftning.

Minnesgåva vid gratifikation

Anställda med minst 25 års anställningstid och kommunalt förtroendevalda som haft kommunala förtroendeuppdrag i minst 25 år, ska få en minnesgåva. Minnesgåvans värde motsvarar 12 % exklusive moms av gällande prisbasbelopp samt blommor. Minnesgåvan ska vara av en varaktig minneskaraktär och värdebeständig. Minnesgåvan får inte bytas mot kontanter. Överlämnandet görs vid särskild högtidlighet.

Födelsedagar

Anställda som fyller 50 år uppvaktas med blommor och en gåva till en kostnad av maximalt 3 % av gällande prisbasbelopp samt kaffe/te och enklare förtäring till exempel tårta. För uppvaktning av anställd ansvarar närmaste chef. Förtroendevald (med uppdrag i kommunfullmäktige eller nämnd) som fyller 50 år uppvaktas med blommor eller en enklare gåva till en kostnad av maximalt 3 % av gällande prisbasbelopp. För uppvaktning av förtroendevald som är ledamot eller ersättare i kommunfullmäktige ansvarar fullmäktiges ordförande. Det gäller även om den förtroendevalda samtidigt har ett nämnduppdrag då kommunen endast gör en uppvaktning. Detta hindrar givetvis inte att nämnden representeras vid uppvaktningen. För uppvaktning av förtroendevald som endast har ett nämnduppdrag ansvarar nämndens ordförande. Tillhör den förtroendevalde flera nämnder ska samordning av uppvaktningen ske då kommunen endast gör en uppvaktning. Uppvaktningen bör ske i samband med sammanträde eller annan förrättning med kommunfullmäktige eller nämnd. Vid övriga födelsedagar sker ingen uppvaktning från kommunen.

Sjukskrivning

Vid sjukskrivning får uppvaktning av anställd ske med blommor till en kostnad av maximalt 0,75 % av gällande prisbasbelopp. För eventuell uppvaktning ansvarar närmaste chef som har att avgöra om uppvaktning ska ske med hänsyn till omständigheterna som föreligger i det enskilda fallet.

Begravning

Anställd eller förtroendevald (med uppdrag i kommunfullmäktige eller nämnd) hedras med krans eller blomsterarrangemang till en kostnad av maximalt 8 % av gällande prisbasbelopp. Kommunen bekostar inte dödsannons. För anställd ansvarar närmaste chef att hedrande sker. För förtroendevald ansvarar kommunfullmäktiges eller nämndens ordförande för att hedrande sker i den ordning som anges i samband med uppvaktning vid födelsedagar ovan.

Gåvor till externa parter

Gåvor till personer (såsom föreläsare, gäster, praktikanter) eller organisationer utanför kommunen kan ges i form av reklamgåvor eller representationsgåvor. Med reklamgåvor avses artiklar utan personlig karaktär och av förhållandevis obetydligt värde som till exempel pennor, almanackor eller liknande. Gåvor av detta slag ska vara försedda med kommunens namn och logotyp. I samband med att t.ex. värdefullt samarbete inleds eller avslutas, utlandsbesök eller vid invigningar och jubileer kan en representationsgåva överlämnas till representant för en extern organisation.

Undantag och anvisningar

Kommunfullmäktiges ordförande eller kommunchef äger var för sig rätt att i särskilda fall besluta att den angivna riktpunkten för kostnaden för representationen får överskridas. Ett sådant beslut ska kunna motiveras och inte strida mot gällande lagstiftning.

Sammanfattning

Avtackning	Arrangemang	Gåva
Pensionsavgång	Enheten bjuder på fika	Gåva eller blomma för maximalt 0,75 % av gällande prisbasbelopp
Vid pensionsavgång med minst 20 anställningsår tilldelas en minnesgåva. Minnesgåva tilldelas inte om den anställda redan mottagit 25-års minnesgåva	Gratifikationsmiddag	Minnesgåva till ett värde av 12 % av prisbasbelopp exklusive moms samt blommor
Vid pensionsavgång med minst 10 anställningsår tilldelas en minnesgåva	Gratifikationsmiddag	Minnesgåva till ett värde av 4 % av prisbasbelopp exklusive moms samt blommor
Avgång 0-10 anställningsår	Enheten bjuder på fika	Gåva eller blomma för maximalt 0,75 % av gällande prisbasbelopp
Avgång minst 10 anställningsår	Enheten bjuder på fika	Minnesgåva till ett värde av 4 % av prisbasbelopp exklusive moms
Avgång förtroendevald i KF i samband med mandatperiod	I samband med KF	Gåva eller blomma för maximalt 0,75 % av gällande prisbasbelopp
Uppvaktning	Arrangemang	Gåva
Gratifikation vid 25 anställningsår. Minnesgåva kan endast delas ut vid ett tillfälle	Gratifikationsmiddag	Minnesgåva till ett värde av 12 % prisbasbelopp exklusive moms samt blomma
Födelsedag, 50 år	Enheten bjuder på fika	Gåva till ett värde av 3 % av prisbasbelopp exklusive moms samt blommor 300 kr

Julgåva	Beslut fattas av kommunchef utifrån givet belopp
Sjukskrivning	Blomma för maximalt 0,75 % av gällande prisbasbelopp
Begravning	Krans eller blomsterarrangemang för maximalt 8 % av prisbasbelopp

Riktlinjer för representation, gåvor, uppvaktning och avtackning

1 Representation

1.1 Allmänt

Eftersom kommunens verksamhet i huvudsak är finansierad med skattemedel, bör kommunens nämnder/styrelse vara restriktiv med representation. All representation ska ske med omdöme och måttfullhet.

Varje nämnd/styrelse ansvarar för sin representation. För kommunfullmäktige svarar ordförande för representationen.

1.2 Vad är representation?

I skattelagstiftningen finns ingen bestämd definition av representation. I Riksskatteverkets rekommendation om avdrag för representation sägs att representation kan vara utgifter för mat, dryck, betjäning, hotellrum, transporter, teaterbiljetter eller liknande.

I begreppet representation tas också med gåvor av mindre värde och gåvor som har karaktär av personalkostnad.

Representationen kan rikta sig utåt (extern representation) mot utomstående organisationer, föreningar, företag eller enskilda personer. Den kan också rikta sig till kommunens egna anställda (intern representation).

1.3 Intern representation

Intern representation (ex interna kurser, planeringsdagar, informationsmöten och personalfester) bör begränsas och normalt sett endast förekomma när det särskilt kan motiveras med hänsyn till verksamheten eller till vad som kan anses vara normal personalvård inom offentligt finansierad verksamhet.

Vid intern representation bör måltider begränsas till enklare förtäring ex lunch.

Den kost som en anställd får vid intern representation förmånsbeskattas inte av den anställde till skillnad mot vad som gäller vid externa kurser, konferenser och liknande. Utgår traktamente ska det reduceras. För att måltid vid intern representation inte ska förmånsbeskattas krävs att representationen inte är regelbunden eller varaktig.

Intern representation får inte förekomma i anställds/förtroendevalds hem.

Vid representationstillfället ska alltid kvitto/faktura/nota (original) kompletteras med uppgift om syftet med representationen och namn på samtliga deltagare.

1.4 Extern representation

Extern representation är ett uttryck för sedvanlig gästfrihet i form av värdskap vid studiebesök, officiella/utländska besök samt deltagande i en förenings/organisations jubileum, invigning eller liknande till vilket kommunen inbjudits. Värdskapet kan utövas av både förtroendevalda och anställda.

Representationen skall alltid ha ett direkt samband med och värde för kommunens verksamhet ex att skapa ett intresse för kommunen eller knyta för kommunen viktiga kontakter.

Lyxbetonad representation i form av specialarrangerade resor och underhållning eller representation i hemmet får inte förekomma.

Representation får inte förekomma i samband med upphandlingar eller vid myndighetsutövning.

Vid representationstillfället ska alltid kvitto/faktura/nota (original) kompletteras med uppgift om syftet med representationen, namn på samtliga deltagare samt vilken organisation/företag/myndighet de företräder.

Beslut om och utformningen av representation av ej vardaglig karaktär ex vid officiella eller utländska besök fattas av nämnd/styrelse.

2 Gåvor vid extern uppvaktning och representation

2.1 Uppvaktning av föreningar och organisationer

Vid tillfällen då kommunen uppvaktar föreningar och andra organisationer överlämnas blommor och/eller gåva.

2.2 Uppvaktning av enskilda personer

I kommunen bosatta enskilda personer som utmärkt sig på ett särskilt sett ex genom idrottslig prestation, humanitär insats av särskild betydelse, uppmärksammas kulturgärning uppvaktas med blommor och/eller gåva.

2.3 Uppvaktning av kommuninvånare som fyller 100 år

Kommuninvånare som fyller 100 år uppvaktas med blommor till ett värde av högst 1 % av gällande prisbasbelopp (exkl. moms).

2.4 Representation

Vid studiebesök hos andra kommuner och organisationer får gåvor förekomma som tack för visad gästfrihet.

3 Gåvor vid uppvaktning och avtackning

3.1 Allmänt

Varje nämnd/styrelse ansvarar för uppvaktning och avtackning inom respektive verksamhetsområde. Kommunfullmäktige ansvarar för uppvaktning av de förtroendevalda som inte sitter i någon nämnd/styrelse. För förtroendevalda som sitter i flera nämnder/styrelse krävs samordning mellan de nämnder/styrelse som berörs. Kommunstyrelsen ansvarar för uppvaktning och avtackning av förvaltningschef. Kostnader för uppvaktning och avtackning står respektive nämnd/styrelse/kommunfullmäktige för.

Gåvor i form av presentkort eller pengar får inte förekomma.

Anställd/förtroendevald får skattefritt endast ta emot minnesgåva vid högst ett tillfälle utöver det då anställningen upphör.

3.2 Minnesgåva

Minnesgåva till anställda/förtroendevalda får ges i följande fall:

1. Minnesgåva vid 25 års verksamhet

Anställd/förtroendevald som varit verksam i kommunen i 25 år uppvaktas med en minnesgåva till ett värde av 12 % av gällande prisbasbelopp (exkl. moms).

Vid beräkning av verksamhetstid räknas tid från Borås kommun för åren 1974-1994 med. För att den anställda ska få tillgodoräkna sig ett anställningsår krävs att denne minst arbetat 20 timmar i veckan under 40 veckor.

2. Minnesgåva i samband med pension

Anställd/förtroendevald som varit verksam i kommunen i minst 20 år och som går i pension eller som p g a sjukdom måste lämna sin tjänst/uppdrag uppvaktas med en minnesgåva till ett värde av 12 % av gällande prisbasbelopp (exkl. moms). Den anställda får inte tidigare ha fått en minnesgåva efter 25 års verksamhet.

Vid beräkning av verksamhetstid räknas tid från Borås kommun för åren 1974-1994 med. För att den anställda ska få tillgodoräkna sig ett anställningsår krävs att denne minst arbetat 20 timmar i veckan under 40 veckor.

3. Minnesgåva i samband med avtackning

Tillsvidareanställd/förtroendevald som slutar från sin tjänst/uppdrag avtackas med blommor samt kaffe och tårta.

Tillsvidareanställd/förtroendevald med minst 10 års verksamhetstid erhåller dessutom en minnesgåva till ett värde av 4 % av gällande prisbasbelopp (exkl. moms).

Vid beräkning av verksamhetstid räknas tid från Borås kommun för åren 1974-1994 med. För att den anställda ska få tillgodoräkna sig ett anställningsår krävs att denne minst arbetat 20 timmar i veckan under 40 veckor.

4. Minnesgåva vid uppvaktning i samband med högtidsdag

Anställd/förtroendevald som fyller 50 år uppvaktas med blommor och/eller gåva till ett värde av 3 % av gällande prisbasbelopp (exkl. moms).

3.3 Övriga gåvor

Övrig gåva till anställda/förtroendevalda får ges i följande fall:

1. Sjukdom

Vid anställds/förtroendevalds långtidssjukskrivning eller svårare sjukdom får blommor till ett värde av högst 1 % av gällande prisbasbelopp (exkl. moms) skickas/lämnas.

2. Begravning

Anställd/förtroendevald hedras vid begravningen med krans eller blommor till ett värde av högst 4% av gällande prisbasbelopp (exkl. moms). Alternativt sätts motsvarande belopp in på önskad fond.

Kommunen bör vara representerad vid begravningen.

4 Anställdas/förtroendevaldas mottagande av gåvor m m

Anställda/förtroendevalda i kommunen har ofta i sin anställning/sitt uppdrag kontakt med företag, organisationer och enskilda personer. Vid kontakter där den anställde/förtroendevalde riskerar att utsättas för otillbörlig påverkan ska stor försiktighet iakttas. En del förmåner, tjänster, erbjudanden och gåvor som företag, organisationer och enskilda ger kan vara olagliga.

Anställd/förtroendevalda i kommunen ska inte låta sig bjudas på måltider av entreprenörer eller leverantörer om inte måltiden har ett direkt samband med arbetet. Enklare luncher är tillåtna om de inte förekommer regelbundet.

Resor, konferenser och evenemang som entreprenörer och leverantörer vill bjuda på ska anställda/förtroendevalda tacka nej till. Är resan nödvändig för arbetet står kommunen för kostnaden.

Om entreprenör eller leverantör i direkt anslutning till visning eller informationsmöte bjuder på enklare måltid och/eller underhållning betraktas det inte som otillbörlig påverkan eller muta om huvudsyftet med tillställningen är information.

Anställda/förtroendevalda bör i tjänsten/uppdraget inte ta emot gåvor från företag, organisationer eller enskilda personer. Om en enskild lämnar en gåva av ringa värde (ex tårta, blommor, chokladkartong) och gåvan riktar sig till en grupp anställda/förtroendevalda kan den tas emot.



12. Policy informationssäkerhet och dataskydd KS2022/63

§64

KS2022/63

Policy informationssäkerhet och dataskydd

Beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige antar förslag till policy för informationssäkerhet och dataskydd.

I och med beslutet upphör informationssäkerhetspolicy för Bollebygds kommun (KS2018/59) antagen 2018-04-26, § 22, att gälla.

Ärendet

Detta policydokument är Bollebygds kommuns viljeinriktning och övergripande principer för informationssäkerhetsarbetet och personuppgiftshanteringen i kommunen. Med informationstillgångar avses verksamhetens information och tillgångar relaterade till informationshantering, som IT-system, data/information, medarbetare, internetkapacitet, etc.

Medarbetaren har en speciellt central roll som informationstillgång, i det att medarbetaren exempelvis tar emot, skapar, lagrar, använder, kommunicerar och avvecklar information. Alla kommunens verksamheter hanterar information. Den information som hanteras är i förhållande till kommunens invånare, företag och organisationer, samt vår egen organisation. Informationen som kommunen ansvarar för ska vara felfri och utgör grunden för tillit och förtroende.

När policyn är antagen kommer den att konkretiseras i riktlinjer för informationssäkerhet och dataskydd som kommunstyrelsen antar. Förvaltningarna har till ansvar att arbeta fram egna rutiner för hur informationssäkerhets- och dataskyddsarbetet ska se ut.

Förslag till beslut

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige antar förslag till policy för informationssäkerhet och dataskydd. I och med beslutet upphör informationssäkerhetspolicy för Bollebygds kommun (KS2018/59) antagen 2018-04-26, § 22, att gälla.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.

Beslutsunderlag

- §60 KSAU Policy informationssäkerhet och dataskydd
- Policy för informationssäkerhet och dataskydd
- Policy för informationssäkerhet och dataskydd

- Informationssäkerhetspolicy för Bollebygds kommun, antagen kf 2018

Skickas till

Kommunfullmäktige

Paragrafen är justerad



Gäller för:

Dokumentansvarig: Titel

Dnr : **160817**

Policy för informationssäkerhet och dataskydd

Innehållsförteckning

1. Inledning.....	3
1.1 Syfte.....	3
2. Bakgrund	3
2.1 Om personuppgiftshantering.....	3
2.2 Principer	4
2.3 Arbetssätt	4
2.4 Uppföljning.....	4
3. Roller och ansvar.....	5

1. Inledning

Denna policy innehåller Bollebygd kommuns viljeinriktning och övergripande principer gällande informationssäkerhetsarbetet och personuppgiftshanteringen i kommunen. Alla verksamheter inom Bollebygd kommun omfattas av denna policy.

Denna policy konkretiseras i styrdokumentet. Riktlinjer för informationssäkerhet och dataskydd. Förvaltningarna har till ansvar att arbeta fram egna rutiner för hur informationssäkerhets- och dataskyddsarbetet ska se ut.

1.1 Syfte

Syftet med denna policy är att säkerställa att rätt och riktig information ska nå rätt mottagare i rätt tid och vara skyddad för obehörig åtkomst och förstörelse.

2. Bakgrund

Det finns information som hanteras i alla kommunens verksamheter. Den information som kommunen hanterar, är i relation till kommuninvånare, företag och organisationer såväl som inom vår egen organisation ska vara korrekt, och utgör en grund för tillit och förtroende. Det är viktigt att information i alla externa och interna relationer och kontakter är tillgänglig när det behövs och att information skyddas vid behov för att vi ska kunna fullgöra vårt uppdrag i samhället.

Informationssäkerhet handlar om att skapa och bevara rutiner och skydd av information utifrån fyra aspekter:

- Konfidentialitet: att information inte tillgängliggörs eller avslöjas till obehörig.
- Riktighet: att information är korrekt, aktuell och fullständig.
- Tillgänglighet: åtkomlighet för behörig person vid rätt tillfälle.
- Spårbarhet: härledning av utförda aktiviteter till en identifierad användare.

Information kan vara text, ljud, bild, film, tal med mera som hanteras med stöd av IT, papper eller direkt av människor. Hantering av information kan vara insamling, registrering, organisering, strukturering, lagring, bearbetning eller ändring, framtagning, läsning, användning, utlämning genom överföring, spridning eller tillhandahållande på annat sätt, justering eller sammanförande, begränsning, radering eller förstöring. Informationssäkerhet handlar således om administrativ säkerhet såväl som IT-säkerhet. Ägaren av en viss typ av informationstillgång kallas informationsägare.

Att arbeta med informationssäkerhet höjer värdet på våra tjänster och den service vi erbjuder. Ett korrekt och säkert arbetssätt ökar förtroendet och tilliten till organisationen. Ett tryggt och säkert arbetssätt och en hög medvetenhet ger högre kvalitet och bättre förutsättningar för att lösa arbetsuppgifter på bästa sätt.

2.1 Om personuppgiftshantering

I många avseenden förekommer även personuppgifter i information som hanteras. Personuppgifter står under särskilt skydd och råder under särskilda bestämmelser enligt Dataskyddsförordningen, GDPR samt nationell kompletterande lag; Dataskyddslag. För personuppgifter gäller således särskilda regler för hantering. Inom ramen för informationssäkerhet är det viktigt att identifiera personuppgifter som särskilt skyddsvärda samt ändamålsenligt hanterade.

2.2 Principer

Policyn ska vara styrande, stödande och kontrollerande. Innehållet ska hjälpa till i arbetet med att identifiera hot, sårbarhet, risker och integrera risk- och sårbarhetsanalyser för våra behandlingar. Vidare möjliggöra processer för att genomföra åtgärder som minskar hot, sårbarheter och risker till acceptabel nivå.

Arbete med informationssäkerhet och personuppgifter i Bollebygds kommun ska:

- Vara systematisk och grundas på gällande standardserier och att skapa ett ledningssystem för informationssäkerhet och dataskydd (LISD).
- Löpande ses över och utvecklas då omvärld och hot ständigt förändras.
- Vara förebyggande och ha en förmåga att hantera säkerhets- och personuppgiftsincidenter, störningar, och eventuella kriser.
- Vara kommunicerad till verksamheten, medarbetarna och förtroendevalda ska vara medvetna, utbildade, få information för att nå och upprätthålla högt säkerhetsmedvetande, riktig hantering av personuppgifter och leva upp till denna policy samt underliggande styrdokument för informationssäkerhet.
- Innebära säker och tillförlitlig informations- och personuppgiftshantering.
- Efterleva krav i lagar, förordningar, föreskrifter och avtal.
- Höja kvalitet, effektivitet, och stärka den personliga integriteten.
- Följa och samverka med omgivande samhället: Myndigheter, företag och nätverk. Särskilt normgivande aktörer inom informationssäkerhet såsom Sveriges kommuner och regioner (SKR), Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) och Swedish institute of standardization (SIS).

Med det möter vi förväntan och ställer krav på våra interna processer, våra IT-system och vår informationshantering. Organisationen ska säkerställa för en säker personuppgiftshantering, ett kommande e-arkiv och tillhandahållandet av öppen data. Kommunen ska medverka i det digitala samhället och den digitala utvecklingen.

2.3 Arbetssätt

Bollebygd kommuns informationssäkerhetsarbete ska vara långsiktigt och ständigt pågående.

Till grund för arbetet är den svenska och internationella standardserierna ISO 27000.

Ledningssystem för informationssäkerhet och dataskydd, (LISD). Med stöd av LISD får kommunen rätt nivå på informationssäkerheten samtidigt som dess anställda får ett stöd i sitt dagliga arbete.

Arbetet ska omfatta alla delar av kommunens verksamhet och gälla de informationstillgångar som kommunen äger och/eller hanterar.

2.4 Uppföljning

Efterlevnaden av informationssäkerhetspolicy, riktlinjer för informationssäkerhet och riktlinjer för personuppgiftshantering ska regelbundet följas upp. Informationssäkerhetssamordnare ska rapportera läge och status gällande informationssäkerhet till kommunstyrelsen, rapporteringen ska ske en gång per år. Om särskilda skäl finns, som exempelvis allvarliga incidenter, brister eller behov, ska det motivera ytterligare rapporteringar.

3. Roller och ansvar

Kommunfullmäktige är ytterst ansvarig för informationssäkerhets- och dataskyddsarbetet och uttrycker sin viljeinriktning i denna policy. Kommunstyrelsen ansvarar för att samordna och följa upp kommunens informationssäkerhets- och dataskyddsarbete. Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att utarbeta, förvalta och följa upp riktlinjer för informationssäkerhet och dataskydd.

Nämnder med förvaltning ansvarar för informationsägarskapet inom ramen för sina verksamheter. Informationsägaren har det yttersta ansvaret för sin information och avgör vilken information som får hanteras, hur den ska hanteras och av vem den får hanteras. Dataskyddsförordningens stadgar pekar ut att ansvaret är knutet till den som är personuppgiftsansvarig. Det innebär att det är kommunens nämnder som själva har det yttersta ansvaret för att personuppgiftsbehandlingar i varje enskilt fall utförs i enlighet med förordningens regler och principer.

Policyn för informationssäkerhet och dataskydd gäller för alla informationstillgångar och personuppgiftsbehandlingar i alla verksamheter inom kommunen. Policyn gäller för samtliga aktörer som kan komma att hantera kommunens information och personuppgifter.

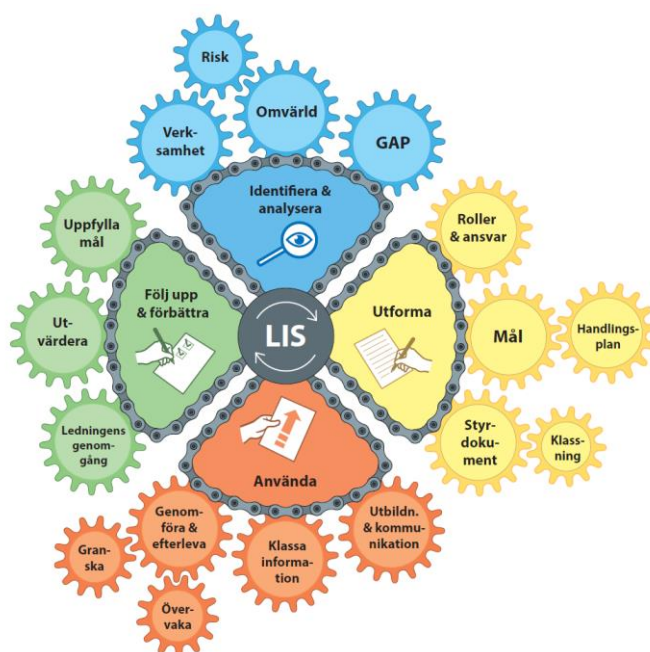
De som hanterar information och personuppgifter ska ha kunskap om det regelverk som gäller för hur informationen och personuppgifterna får hanteras och har själva ett ansvar för att informationssäkerheten och dataskyddet upprätthålls. Vid upptäckt av incident eller brister ska incidentrapportering ske enligt rutin.

Fastställt: KF 2018-04-26, § 22**Dokumentansvarig:** Kommunchef**Upprättad av:** Informationssäkerhetssamordnaren

Dnr : KS2018/59

Informationssäkerhetspolicy

Informationssäkerhet är den del i kommunens lednings- och kvalitetsprocess som avser hantering av verksamheternas information. Informationssäkerhetspolicyen styr myndighetens systematiska informationssäkerhetsarbete enligt stödmodell från MSB.

MSB:s stödmodell 2018 – Metodstöd för LIS (informationssakerhet.se)

1. Bakgrund och syfte

Informationstillgångar är en grundförutsättning för att kommunens verksamhet ska kunna bedrivas effektivt enligt gällande lagar och förordningar. Med informationstillgångar avses all information oavsett om den behandlas manuellt eller automatiserat och oberoende av i vilken form eller miljö den förekommer.

Informationssäkerheten är en del i kommunens lednings- och kvalitetsarbete och omfattar alla informationstillgångar utan undantag.

Informationssäkerhet är förmågan att upprätthålla önskad sekretess, riktighet och tillgänglighet avseende informationstillgångar.

Informationssäkerheten är övergripande för alla verksamheter och alla som är yrkesmässigt verksamma i kommunen.

I Bollebygds kommun innebär informationssäkerhet:

- Att rätt information endast är tillgänglig för rätt person/personer när den behövs och på ett spårbart sätt.
- Att informationen är och förblir riktig.
- Att känsliga personuppgifter och sekretessbelagd information samt viktiga uppgifter hanteras enligt gällande lagar, förordningar och regler. En väl fungerande konfidentialitet är högsta prioritet.
- Att kommunens kontinuerliga och förebyggande informationssäkerhetsarbete bedrivs systematiskt enligt LIS (Ledningsstöd för Informationssäkerhet).

2. Struktur

Informationssäkerhetspolicyn ska bidra till att skydda och säkerställa kommunens informationstillgångar och är det övergripande dokument som styr informationssäkerhetsarbetet. Policyn...

...beskriver kommunens grundprinciper för en god informationssäkerhet.

...beskriver vilka regler och riktlinjer som styr personalen informationshantering.

...beskriver hur kommunen informerar om informationssäkerhet och databehandling.

...beskriver hur arbetet med informationssäkerhet bedrivs systematiskt.

...beskriver hur kommunen organiserar sitt arbete med informationssäkerhet.

3. Grundprinciper för god informationssäkerhet

Kommunfullmäktige fastställer informationssäkerhetspolicy för Bollebygds kommun.

Varje nämnd ansvarar för respektive förvaltnings informationshantering och informationssäkerhet.

Förvaltningar och verksamheter ansvarar för att aktivt verka för en god systematisk informationssäkerhet enligt den här policyn samt gällande regler och riktlinjer.

Nämnder och förvaltningschefer ansvarar för att det regelbundet genomförs säkerhetsanalyser, kontroll och uppföljning av informationstillämpningar inom respektive verksamhet. Förvaltningsledning och nämnder ska säkerställa att personal vid behov kompetensutvecklas på området informationssäkerhet.

Alla användare har ett gemensamt ansvar för att följa gällande regler och instruktioner samt kontinuerligt verka för en god informationssäkerhet vid tillämpning.

Det är av stor vikt att arbetet med informationssäkerhet bedrivs systematiskt och kontinuerligt då kommunens informationstillgångar varierar över tid.

4. Regler och riktlinjer

I Bollebygds kommun finns tydligt anslagna regler och riktlinjer för hur anställda och övriga användare i kommunens nätverk ska arbeta för att upprätthålla en god informationssäkerhet.

Det åligger alla berörda att känna till dessa regler och riktlinjer samt med stort engagemang verka för att dessa följs och att den personliga integriteten värnas.



5. Information om Informationssäkerhet och databehandling

Intranät (kommunens interna hemsida)

På kommunens Intranät anslås gällande regler och riktlinjer under rubriken ”Informationssäkerhet”. På samma plats ges även information om vilken databehandling som kommunen tillämpar för anställda samt på vilka lagliga grunder behandlingen motiveras.

Här finns även kontaktuppgifter till kommunens dataskyddsombud och Informationssäkerhetssamordnare.

Det åligger alla användare av systemen i kommunen att ta del utav gällande regler.

Exempel på regler/riktlinjer är:

- Riktlinjer för e-postanvändning
- Riktlinjer för sekretess
- Riktlinjer för användning av kommunens datorer
- Riktlinjer för förvaltning och drift
- Riktlinjer för sociala medier
- Riktlinjer för incidenthantering
- Riktlinjer för allmänna handlingar och personuppgiftshantering

www.bollebygd.se (kommunens externa webbplats)

På kommunens externa webbplats anslås under rubriken ”Dataintegritet” vilken databehandling som sker för kommunens invånare samt med vilken laglig grund behandlingen äger rum. Där anslås även information om vilka tillämpningar/databehandling som sker i respektive nämnd.

Det finns även information om vart man vänder sig för frågor om behandlingen eller om man av särskilda skäl vill undantas från den gängse tillämpningen, t.ex. vid skyddad identitet.

På nämnda sida finns även kontaktuppgifter till kommunens dataskyddsombud samt kontaktpunkter för utlämnande av allmänna handlingar samt förfrågan kring personuppgifter.

6. Organisation för Informationssäkerhet

Informationssäkerhetssamordnaren (en funktionsroll) samordnar kommunens informationssäkerhetsarbete, analyser och uppföljning samt dialog med kommunens dataskyddsombud eller relevanta parter.

Dataskyddsombud är personligt utsedda av respektive nämnd och de har till uppgift att verka för kontroll av efterlevnad av informationssäkerhet, stödja nämndernas personuppgiftshantering samt vara rådgivande och kommunikationskanal till Datainspektionen.

Personuppgiftsansvarig är respektive nämnd.

I de fall där hantering av personuppgifter sker externt (t.ex. molntjänster) och av externa leverantörer ska dessa utses till **Personuppgiftsbiträden**. Det är av vikt att Personuppgiftsansvarig upprättar ett **Personuppgiftsbiträdesavtal** med Personuppgiftsbiträden samt upprättar en instruktion för hur information och system ska hanteras av dem på ett tillräckligt säkert vis. Anlitar Personuppgiftsbiträde underleverantörer ska dessa utses till **Underbiträden** och även ett **underbiträdesavtal** upprättas.

Systemägare/Informationsägare ska säkerställa att det finns en fungerande förvaltning av informationstillgångarna och att den följer laglig grund och eller intresseavvägning. Vidare ska Systemägare/Informationsägare tillse att det regelbundet genomförs systemsäkerhetsanalyser tillsammans med kommunens Informationssäkerhetssamordnare och **Systemförvaltare/Informationsförvaltare**.

Informationssäkerhetsråd sammankallas vid planering av insatser på området eller vid behov av uppföljning vid säkerhetsincidenter. Informationssäkerhetssamordnaren sammankallar och rådet bemannas med de kompetenser som krävs för planering eller uppföljning, t.ex. dataskyddsombud, kommunjurist eller verksamhetsspecialister.



13. Uppföljningsrapport februari 2022,
Bollebygds kommun KS2022/52

§70

KS2022/52

Uppföljningsrapport februari 2022, Bollebygds kommun**Beslut****Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige**

Kommunfullmäktige godkänner uppföljningsrapport februari 2022 för Bollebygds kommun.

Ärendet

Kommunens förvaltningar har tagit fram ekonomiska prognoser för 2022. Kommunens helårsprognos är ett resultat på strax under 31 miljoner kronor. Det är drygt 17 mnkr bättre än det budgeterade resultatet på 13,5 mnkr och motsvarar ca 4,9 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Den ofördelade budgeten på 4,0 mnkr prognosticeras att nyttjas fullt ut. Av investeringsbudgeten på 124,7 mnkr så kommer 73,6 mnkr att nyttjas, utifrån vad som nu är känt.

Förslag till beslut**Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige godkänner uppföljningsrapport februari 2022 för Bollebygds kommun.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.

Beslutsunderlag

- §68 KSAU Uppföljningsrapport februari 2022, Bollebygds kommun
- Uppföljningsrapport februari 2022, Bollebygds kommun

Skickas till

Kommunfullmäktige

Paragrafen är justerad



Uppföljningsrapport februari 2022, Bollebygds kommun

Ekonomiskt utfall och prognos

Belopp i mnkr	2022						2021
	Jan-feb			helår			helår
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
Verksamhetens intäkter	15,9	17,5	-1,6	120,0	104,9	15,1	124,0
Verksamhetens kostnader	-104,4	-116,9	12,5	-692,8	-684,9	-7,9	-650,3
Avskrivningar	-4,6	-4,5	0,0	-28,0	-27,3	-0,7	-27,8
Verksamhetens nettokostnader	-93,1	-104,0	10,9	-600,8	-607,4	6,6	-554,2
Skatteintäkter	85,3	85,5	-0,2	518,3	513,1	5,2	495,8
Generella statsbidrag och utjämning	19,3	18,1	1,2	113,8	108,8	5,0	114,3
Verksamhetens resultat	11,5	-0,4	11,9	31,3	14,5	16,8	55,9
Finansiella intäkter	0,2	0,1	0,1	1,0	0,4	0,6	1,9
Finansiella kostnader	-0,2	-0,2	0,0	-1,5	-1,4	-0,1	-1,4
Resultat efter skatteint och finansnetto	11,5	-0,7	12,2	30,8	13,5	17,3	56,4
Årets resultat	11,5	-0,7	12,2	30,8	13,5	17,3	56,4

Belopp i mnkr.

Resultatet för perioden är ett överskott med 11,5 mnkr vilket är 12,2 mnkr bättre än budgeterat. Uppföljningen per februari är inget bokslut vilket gör att resultatet inte är fullt representativt för helårsprognosen som är ett överskott med 30,8 mnkr. Skatteintäkter och generella statsbidrag prognosticeras visa överskott med 10,2 mnkr tillsammans. Resultatet på 30,8 mnkr motsvarar 4,9 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Prognosen innebär att nettokostnaderna ökar med 8,4 procent. Skatteintäkter och generella statsbidrag ökar med 3,6 procent.

Driftredovisning

Belopp i tkr	2022						2021
	jan-feb			helår			helår
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
Kommunfullmäktige	-59	-267	207	-1 600	-1 600	0	-1 407
Kommunstyrelsen	-8 016	-10 040	2 024	-57 984	-58 984	1 000	-52 641
Utbildningsnämnden	-48 787	-51 147	2 359	-294 976	-296 076	1 100	-285 552
Socialnämnden	-28 295	-32 196	3 901	-186 194	-190 094	3 900	-175 102
Samhällsbyggnadsnämnden	-6 750	-6 569	-181	-33 659	-36 759	3 100	-36 600
Revisionen	-59	-128	69	-766	-766	0	-776
Valnämnden	-11	-30	19	-180	-180	0	-78
Överförmyndare	-266	-130	-136	-780	-780	0	-792
Jävsnämnden	0	-8	8	-50	-50	0	-15
Summa nämnder	-92 244	-100 332	8 270	-576 189	-585 289	9 100	-552 962
Ofördelad budget	0	-667	667	-4 000	-4 000	0	-
Lönerörelse	0	-1 483	1 483	-8 900	-8 900	0	-
Räntenetto och pensioner mm	-881	-1 702	821	-12 209	-10 209	-2 000	-6 919
Reavinster	-	-	-	-	-	-	9 939
Summa ovan	-93 125	-104 367	11 241	-601 298	-608 398	7 100	-549 942
Skatteintäkter och generella statsbidrag	104 611	103 647	964	632 083	621 883	10 200	606 351
Resultat	11 486	-719	12 205	30 785	13 485	17 300	56 409

Nämnderna prognosticerar tillsammans ett överskott med 9,1 mnkr för helåret. Den ofördelade budgeten på 4,0 mnkr antas nyttjas under året även om inga beslut finns fattade i nuläget kring den.

Pensionskostnaderna kommer antagligen att överstiga budget med 2,0 mnkr. Utfallet för skatteintäkter och generella statsbidrag kommer att bli ca 10,2 mnkr bättre än budgeterat, enligt prognosen. Det finns stora osäkerheter i prognoserna, mer om det nedan under respektive nämnd.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen	2022						2021
	jan-feb			helår			helår
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
<i>Belopp i tkr</i>							
Kommunstyrelsens ordf.	-370	352	-19	-2 109	-2 109	0	-2 248
Kommunchefens avdelning	-3 975	5 112	1 136	-30 670	-30 670	0	-28 758
Ekonomiavdelningen	-1 310	1 781	471	-9 988	-10 688	700	-8 010
It-enheten	-902	1 026	124	-6 154	-6 154	0	-5 754
HR-avdelningen	-1 459	1 561	102	-9 063	-9 363	300	-7 871
Summa	-8 016	-9 831	1 815	-57 984	-58 984	1 000	-52 641

Efter februari är kommunstyrelsens utfall 8,0 mnkr vilket är 1,8 mnkr bättre än budget, och 0,3 mnkr högre jämfört med februari 2021. Den stora avvikelsen beror främst på att resultatet inte är periodiserat och många stora kostnadsposter för första kvartalet har ännu ej bokförts.

Totalt innebär uppföljningen ett prognosticerat överskott på 1 mnkr. Dock innebär prognosen efter februari alltid en stor osäkerhet och ska mest ses som en indikation där större och kända avvikelser rapporteras. Kommande månader kommer innebära mer grundliga prognosomgångar där även mindre avvikelser identifieras.

Utbildningsnämnden

Belopp i tkr	2022						2021
	jan-feb			helår			helår
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
Förskola	-10,8	-11,2	0,4	-65,2	-65,2	0,0	-64,5
Fritidshem	-3,2	-3,3	0,2	-20,5	-21,0	0,5	-19,0
Grundskola F-9	-24,1	-22,8	-1,3	-133,9	-128,9	-5,0	-133,8
Grundsärskola	-1,7	-2,5	0,8	-10,9	-14,0	3,1	-9,6
Gymnasieskola	-7,8	-8,2	0,4	-46,5	-49,0	2,5	-43,9
Vuxenutbildning	-0,2	-0,6	0,4	-3,7	-3,7	0,0	-3,2
Fritid/kultur	-0,8	-2,1	1,2	-12,3	-12,3	0,0	-10,2
Gemensamt	-0,1	-0,2	0,0	-1,1	-1,1	0,0	-0,6
Nämnden	-0,1	-0,2	0,1	-0,9	-0,9	0,0	-0,7
Summa	-48,8	-51,2	-2,4	-295,0	-296,1	1,1	-285,6

Utbildningsnämnden prognostiserar ett överskott för året med 1,1 mnkr. Överskottet i prognosen utgör 0,37 % av nämndens budget.

Grundskola prognostiserade underskott utgörs av att personalkostnaderna för verksamheten är högre än budgeterat och beror på antalet barn med omfattande stödbehov.

Överskottet för fritidshem beror på färre köpta platser än budgeterat. Grundsärskolans överskott beror på buffert för ev. kommande särskoleelever som ligger centralt samt lägre kostnader för skolskjuts. Gymnasiets överskott beror på att trots att elevvolymerna ökade på höstterminen förra året så ökade inte kostnaderna i samma utsträckning. Fler tycks välja teoretiska ämnen där kostnaderna är lägre. De från Borås Stad aviserade prisökningarna på gymnasieplatser inför året har inte gett så stort utfall som befarat. Verksamheten visar även överskott pga. den förändrade zonindelningen och därigenom sänkta kostnader för busskort.

Nettokostnaderna prognostiseras öka med 3,3 % för helåret.

Socialnämnden

Belopp i tkr	2022						2021
	jan-feb			helår			helår
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
Äldreomsorg	-16 536	-17 167	631	-101 344	-101 717	373	-96 778
Funktionsnedsättning	-5 817	-6 855	1038	-39 339	-40 764	1 425	-37 404
IFO	-5 775	-8 011	2 236	-44 512	-46 729	2 217	-40 508
Flykting	-23	-9	-14	-115	0	-115	446
Nämnden	-144	-154	10	-884	-884	0	-859
Summa	-28 295	-32 196	3 901	-186 194	-190 094	3 900	-175 103

Socialnämnden prognostiserar ett årsresultat 3 900 tkr.

Resultatet fördelar sig på överskott i alla verksamheter förutom flykting.

Nettokostnader utifrån prognosen för helåret har ökat jämfört med föregående år med 6 %.

Ökning av nettokostnader avser ökning av bidragskostnader, köpt verksamhet, lokalkostnader och personalkostnader. Prognostiserat överskott funktionsnedsättning härrör mer intäkter än budgeterar som avser försäljning av assistanstimmar. Prognostiserat överskott IFO härrör kostnader köpta platser som kommunen kommer att återsöka. Socialnämndens omkostnader på grund av pandemin under 2022 uppgår till 975 700 tkr. Socialnämnden har fått ersättning för sjuklöner 638 900 tkr. Avser sjuklöner december-21 och januari-22.

Samhällsbyggnadsnämnden

Belopp i tkr	2022						2021
	jan-feb			helår			helår
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
Nämnden	-0,1	-0,2	-0,9	-0,9	-0,9	0,0	-0,9
Samhällsbyggn.chef. - enhet	-1,5	-1,6	-9,6	-8,5	-9,6	1,1	-7,4
Plan- och exploateringsenheten	-1,1	-1,5	-9,0	-7,7	-9,0	1,3	-7,7
Bygg- och miljöenheten	-1,2	-1,1	-6,2	-5,5	-6,2	0,7	-2,8
Fastighetsenheten	-0,3	-0,2	-1,1	-1,1	-1,1	0,0	-3,9
VA/gatuenheten	-1,8	-1,1	-0,7	-6,2	-6,2	0,0	-8,9
Renhållning och park Verksamhetschef	-0,6	-0,7	0,1	-3,1	-3,6	0,5	-3,6
lokalvård, måltid, fastighet	-0,4	-0,5	0,1	-2,6	-2,6	0,0	-2,8
Lokalvård	0,0	0,1	-0,1	0,6	1,0	-0,4	0,1
Måltid	0,0	0,2	-0,2	1,6	1,6	0,0	1,4
Åsastugorna	-0,0	0,0	-0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	-6,8	-6,6	-0,2	-33,7	-36,8	3,1	-36,6

Nettokostnaden för perioden januari till februari är -6,8 mnkr vilket är -0,2 mnkr sämre än budget. Prognosen är ett överskott för helåret med 3,1 mnkr. Det är överskott på ett par enheter pga. flera vakanser, bl.a. både fastighetschef och bygg- och miljöchef. Av den satsning på 1,5 mnkr som KF tilldelat nämnden för personalförstärkning så är prognosen att det blir ett överskott med 0,8 mnkr för den. De rekryteringar som planeras att göras kommer inte vara på plats förrän efter sommaren.

Både VA- och renhållningsverksamheten prognosticerar ett nollresultat, dvs. de bedöms att gå runt på taxeintäkterna. Det sker ingen skattefinansiering i budgeten till VA-verksamheten 2022, som var fallet tidigare år.

Det råder stor osäkerhet inom flera områden. Elkostnaderna steg kraftigt i slutet av förra året och det är såklart svårt att veta hur dessa utvecklar sig. Kostnaden för livsmedel och drivmedel kommer öka jämfört med 2021. Relativt alla andra kostnader så är det ändå ingen jättepåverkan för nämnden ännu.

Investeringarna

	Budget 2022	Utfall jan-feb	Prognos 2022	Avvikelse prognos-budget 2022
Reinvesteringar fastighet				
Summerat, se SBN:s rapport för detaljer	-10,0	-0,0	-10,0	0,0
Lokalförsörjningsplanen, summerat	-51,0	-	-20,0	31,0
Gata	-5,5	-0,0	-5,5	0,0
Park, inkl badplatser	-0,4		-0,4	0,0
Returpapper	-0,1		0,0	0,1
Beachvolleybollplan	-0,3		-0,3	0,0
Markinköp, SBN	-5,0		0,0	5,0
Strategiska markinköp, KS	-20,0			
Reinvesteringar:				
KS	-1,0	-	-1,0	0,0
IT-investeringar, KS	-3,0	-0,6	-3,0	0,0
UN	-1,3	0,0	-1,3	0,0
SN	-1,7		-1,7	0,0
SBN	-	-	-	-
Summa skattefinansierad verksamhet	-99,3	-0,7	-43,2	56,1
Renhållning	-0,4	-0,4	-0,4	0,0
VA	-	-0,2	-5,0	-5,0
Summa intäktfinansierad verksamhet	-0,4	-0,6	-5,4	-5,0
Exploateringar	-25,0	-0,0	-25,0	0,0
Summa exploateringar	-25,0	-0,0	-25,0	0,0
Totalsumma investeringar	-124,7	-1,3	-73,6	51,1

T.o.m. februari är det 1,3 mnkr som nyttjats ur investeringsbudgeten. Fastighet bedömer att man kommer använda hela utrymmet på 10,0 mnkr för olika reinvesteringar/ombyggnader. Samhällsbyggnadsförvaltningen har specificerat sex projekt för totalt 5,9 mnkr där det största är renoveringar Örelundsskolan för 3,0 mnkr. Utöver det så är det en del andra renoveringar i skolorna bl.a.

Lokalförsörjningsplanen innehåller 13 projekt för totalt 51,0 mnkr för 2022. Så mycket kommer inte att hinnas med i år utan prognosen är att 20 mnkr nyttjas. Både Olsfors förskola och nytt LSS-boende finns med för tillsammans 11,5 mnkr, men det dröjer kanske till 2024 innan byggnation startar.

VA saknar investeringsbudget för 2022, planen är att 5 mnkr ändå kommer att investeras för i år.

Exploateringarna som pågår 2022 är fortsättningen på Bergadalen. 28,8 mnkr är projektsumman för fortsättningen men hur mycket som hamnar på 2022 är osäkert. Projektet kommer pågå in på 2023. Övriga exploateringsprojekt är mindre utgifter för återställning av asfalt ock liknande.

Personalstatistik

	Jan-feb 2022			Jan-feb 2021		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Antal tillsvidareanställda	520	131	651	530	116	646
Antal visstidsanställda	59	19	78	66	23	89
Antal timavlönade (timmar)	6 213	2 672	8 885	5 536	2 519	8 056
Övertid/fyllnad/mertid (tim)	684	301	985	499	300	799
Sjukfrånvaro (%)	11,6%	8,1%	10,9%	8,4%	6,2%	8,0%
Sjukfrånvaro ≥ 60 dagar (%)	31,1%	11,7%	28,1%	34,0%	28,5%	33,2%
Sjukfrånvaro ≤ 29 år (%)	8,7%	12,2%	9,7%	6,6%	6,8%	6,6%
Sjukfrånvaro 30-49 år (%)	11,8%	7,1%	10,8%	8,2%	5,9%	7,7%
Sjukfrånvaro ≥ 50 år (%)	12,0%	7,9%	11,3%	9,4%	6,4%	8,9%

Antal tillsvidareanställda i kommunen var i slutet av februari 651 stycken i år vilket är en mindre ökning med 5 stycken jämfört med februari 2021. Sjukfrånvaron har ökat stort, från 8,0 procent till 10,9 procent. Störst ökning finns inom utbildningsförvaltningen, men alla förvaltningar ökar.



15. Revisionsberättelse 2021 för Bollebygds kommun KS2022/94



BOLLEBYGDS
KOMMUN

Revisorerna

2022-04-21

Till
Fullmäktige i Bollebygds kommun
organisationsnummer 212000-2973

Revisionsberättelse för år 2021

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder och genom utsedd revisor den verksamhet som bedrivits i kommunens stiftelse. Granskningen av kommunen har utförts av sakkunniga från PwC som biträder revisorerna.

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som vi anser tillräcklig för att ge grund för bedömning och ansvarsprövning.

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnder har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

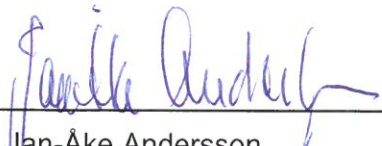
Vi bedömer att styrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.

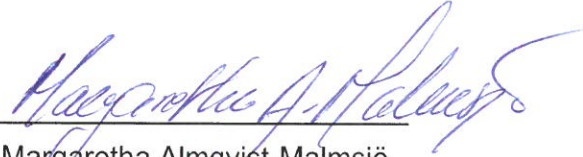
Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt de enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2021.

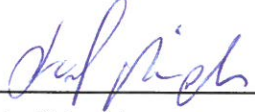
Bollebygds kommun 2022-04-21



Jan-Åke Andersson
ordförande



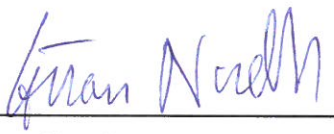
Margaretha Almqvist-Malmsjö
vice ordförande



Leif Arvidsson



Elin Axelsson



Göran Nordh

Bilagor

Revisionsrapport PwC, Granskning av årsredovisning 2021
Sammanfattande PM "Grundläggande granskning 2021, PwC
Revisionsberättelse för stiftelsen Bollebo 2021

Granskning av årsredovisning 2021

Bollebygds kommun

Mars-april 2022

Peter Wank









*Anna Gröndahl, Caroline Löfstedt, Matthew Matti, Rebecka
Äremann, Fadi Wehbe*

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av kommunens förtroendevalda revisorer granskat kommunens årsredovisning för perioden 2021-01-01 – 2021-12-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2021.

Granskningen syftar till att ge underlag för en bedömning om räkenskaperna ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomiska ställning samt om årsredovisning är upprättad i enlighet med LKBR och god redovisningssed i kommunal verksamhet.

Med utgångspunkt från syftet har följande områden granskats:

Område	Uppfyller kraven	
Förvaltningsberättelse	Ja	
Resultaträkning	Ja	
Balansräkning	Ja	
Kassaflödesanalys	Ja	
Noter	Ja	
Driftredovisning	Ja	
Investeringsredovisning	Ja	
Sammanställda räkenskaper	Ja	

Innehållsförteckning

Sammanfattning	1
Inledning	3
Bakgrund	3
Syfte	3
Revisionskriterier	3
Avgränsning och metod	3
Granskningsresultat	4
Räkenskaper	4
Förvaltningsberättelse, driftredovisning och investeringsredovisning	5
Sammanställda räkenskaper	5

Inledning

Bakgrund

Enligt kommunallagen 11 kap. 20 § ska årsredovisningen lämnas över till fullmäktige och revisorerna snarast möjligt och senast den 15 april året efter det år som redovisningen avser.

Enligt 4 kap 3 § LKBR ska årsredovisningens delar upprättas som en helhet och ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och kommunens eller landstingets ekonomiska ställning. Revisorernas skriftliga bedömning ska lämnas till fullmäktige inför behandlingen av årsredovisningen. Kommunstyrelsen är ansvarig för upprättandet av årsredovisningen.

Syfte

Granskningen syftar till att ge underlag för en bedömning om räkenskaperna ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomiska ställning samt om årsredovisning är upprättad i enlighet med LKBR och god redovisningssed i kommunal verksamhet.

Revisionskriterier

Följande kriterier används i granskningen:

- Kommunallag (KL)
- Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer

Avgränsning och metod

Avgränsning och inriktning har skett efter en bedömning av väsentlighet och risk. Till grund för bedömningen ligger bland annat resultatet av tidigare års granskning och förändringar i normgivning avseende den kommunala redovisningen.

Fel i räkenskaperna betraktas som väsentliga om de är av sådan omfattning eller typ att de, om de varit kända för en välinformerad läsare av årsredovisningen med intressen i kommunen, hade påverkat dennes bedömning av kommunen. Detta kan inkludera såväl kvalitativa som kvantitativa fel och varierar mellan kommuner och verksamheter.

Granskningen har utförts enligt god revisions sed för kommuner i Sverige. Det innebär att den varit så ingående och omfattande som god sed vid detta slag av granskning kräver.

Den granskade årsredovisningen fastställdes av kommunstyrelsen 2022-04-12 och fullmäktige behandlar årsredovisningen 2022-05-05. Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonomichef och redovisningsekonom.

Granskningsresultat

Räkenskaper

Resultaträkning

Resultaträkningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Vid granskningen av kommunens årsredovisning har inga väsentliga¹ avvikelser noterats.

Balansräkning

Balansräkningen uppfyller i allt väsentligt kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Vid granskningen av kommunens årsredovisning har inga väsentliga² avvikelser noterats. Vi har dock noterat följande avvikelser mot LKBR och god sed:

- Kommunen har en skuld till VA-kollektivet som består av VA-enhetens ackumulerade resultat från år 2017. Dessa pengar utgör en sk VA-fond som kommunfullmäktige har beslutat att inrätta och ska användas till att finansiera kommande investeringar bland annat i en överföringsledning till Gryaab's nätverk. Enligt uppgift ska en översikt av fonden påbörjas för att bland annat tydliggöra osäkerheter som finns med den uppbokade skulden till VA-kollektivet. Bedömning av effekten av denna utredning är svår att göra i dagsläget. Det är viktigt att kommunen här säkerställer att varje generation står för sina egna kostnader.
- Kommunen avviker från RKR rekommendation R5 om leasing då de inte skriver av tillgången löpande så som för andra tillgångar av samma slag. Istället minskar de tillgången med summan som betalas ut under året så att tillgången matchar skulden. Kommunen bör inventera de hyreskontrakt de har om några stämmer in på definitionen av finansiell leasing.

Avvikelseerna bedöms som ej väsentliga och påverkar inte periodens resultat i väsentlig omfattning.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen uppfyller i allt väsentligt kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Noter

Noterna uppfyller i allt väsentligt kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

¹ Fel i räkenskaperna betraktas som väsentliga om de är av sådan omfattning eller typ att de, om de varit kända för en välinformerad läsare av årsredovisningen med intressen i kommunen, hade påverkat dennes bedömning av kommunen. Detta kan inkludera såväl kvalitativa som kvantitativa fel och varierar mellan kommuner och verksamheter.

² Fel i räkenskaperna betraktas som väsentliga om de är av sådan omfattning eller typ att de, om de varit kända för en välinformerad läsare av årsredovisningen med intressen i kommunen, hade påverkat dennes bedömning av kommunen. Detta kan inkludera såväl kvalitativa som kvantitativa fel och varierar mellan kommuner och verksamheter.

Bedömning

Vi bedömer att kommunens räkenskaper³ i allt väsentligt är rättvisande.

Förvaltningsberättelse, driftredovisning och investeringsredovisning

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen *uppfyller* kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Driftredovisning

Driftredovisningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendation R14.

Investeringsredovisning

Investeringsredovisningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendation R14.

Bedömning

Grundat på vår granskning *har det inte* framkommit *några* omständigheter som ger oss anledning att anse att förvaltningsberättelsen, driftredovisningen och investeringsredovisningen inte är upprättad i enlighet med LKBR och god redovisningssed.

Sammanställda räkenskaper

Årsredovisningen *innehåller* sammanställda räkenskaper.

Sammanställda räkenskaperna *uppfyller i allt väsentligt* kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Kommunen avviker mot lag och god sed avseende uppställningsformen i årsredovisningen. Enligt RKR rekommendation 16 ska den sammanställda resultaträkningen, balansräkningen samt kassaflödesanalysen ställas upp jämte kommunens. I årsredovisningen redovisas dessa i ett separat avsnitt. Avvikelsen redovisas i avsnittet om not redovisningsprinciper.

Bedömning

Grundat på vår granskning *har det inte* framkommit *några* omständigheter som ger oss anledning att anse att den sammanställda redovisningen inte i allt väsentligt är upprättad i enlighet med LKBR och god redovisningssed.

³ Med räkenskaper menar kommunens resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys och noter.

Datum enligt min digitala signatur

Peter Wank

Auktoriserad revisor

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

Granskning av god ekonomisk hushållning 2021

Bollebygds kommun

Mars-april 2022

Fredrik Carlsson

Anna Gröndahl

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av kommunens förtroendevalda revisorer granskat om resultaten för god ekonomisk hushållning är förenliga med de mål fullmäktige beslutat. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2021.

Syftet med granskningen är att ge kommunens revisorer underlag för sin skriftliga bedömning om resultatet är förenligt med de mål fullmäktige beslutat.

Med utgångspunkt från ställd revisionsfråga lämnas följande revisionell bedömning:

Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål fullmäktige beslutat avseende god ekonomisk hushållning?

Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara *förenligt* med de finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget 2021.

Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara *delvis förenligt* med de verksamhetsmål som fullmäktige fastställt i budget 2021.

Styrelsen *lämnar en* sammanfattande bedömning avseende den samlade måluppfyllelsen för år 2021.

Innehållsförteckning

Sammanfattning	1
Inledning	3
Bakgrund	3
Syfte och revisionsfrågor	3
Revisionskriterier	3
Avgränsning och metod	3
Granskningsresultat	4
God ekonomisk hushållning	4
Iakttagelser	4
Bedömning	4
Bedömning utifrån revisionsfrågan	6

Inledning

Bakgrund

Enligt kommunallagen 11 kap. 20 § ska årsredovisningen lämnas över till fullmäktige och revisorerna snarast möjligt och senast den 15 april året efter det år som redovisningen avser.

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

Revisorerna ska enligt kommunallagen 12 kap. 2 § bedöma om resultaten i årsredovisningen är förenligt med de mål fullmäktige beslutat. Revisorernas skriftliga bedömning ska lämnas till fullmäktige inför behandlingen av årsredovisningen.

Kommunstyrelsen är ansvarig för upprättandet av årsredovisningen.

Syfte och revisionsfrågor

Granskningen syftar till att ge revisorerna underlag för sin skriftliga bedömning om resultatet är förenligt med de mål fullmäktige beslutat.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål fullmäktige beslutat avseende god ekonomisk hushållning?

Revisionskriterier

Följande kriterier används i granskningen:

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

Avgränsning och metod

Granskning av kommunens måluppfyllelse har genomförts i enlighet med Skyrevs rekommendation "RU Granskning av årsredovisning". Granskningen har skett genom genomgång av kommunens årsredovisning.

Den granskade årsredovisningen fastställdes av kommunstyrelsen 2022-04-12 och fullmäktige behandlar årsredovisningen 2022-05-05. Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonomichef och redovisningsekonom.

Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonomichef och redovisningsekonom.

Granskningsresultat

God ekonomisk hushållning

I Mål och budget 2021-2023 för Bollebygds kommun antagen av kommunfullmäktige, framgår de finansiella målen kopplade till god ekonomisk hushållning. Här beskrivs även de övergripande målen indelat i tre områden *arbete och företagande*, *trygghet, uppväxt och åldrande* samt *miljösmart och hållbar kommun*.

Iakttagelser

Finansiella mål

Kommunfullmäktige har i budget för 2021-2023 beslutat om två finansiella mål med koppling till god ekonomisk hushållning. I årsredovisningen görs en avstämning av målen som visar att båda målen bedöms uppfyllas.

Finansiella mål	Utfall 2021	Måluppfyllelse
Det ekonomiska resultatet ska över mandatperioden motsvara 3% av skatteintäkter och generella statsbidrag.	Resultatet för åren 2019-2021 uppgår till 4,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Räknas det budgeterade resultatet in för 2022 så uppgår det till 3,9 % av budgeterade skatteintäkter och generella statsbidrag.	Målet bedöms uppfyllas.
Minst 40% av kommunens skattefinansierade investeringar och exploateringar ska finansieras med egna medel över mandatperioden.	Utfallet för åren 2019-2021 samt budgeterade siffror för 2022 sammanräknat nås en självfinansieringsgrad på 104%.	Målet bedöms uppfyllas.

Mål för verksamheten

I årsredovisningen görs en avstämning mot kommunens övergripande mål beslutade av kommunfullmäktige. Av den framgår att tre av sju mål bedöms vara uppfyllda och fyra av sju mål bedöms delvis vara uppfyllda.

Arbete och företagande – tre av tre mål bedöms vara delvis uppfyllda

Trygghet, uppväxt och åldrande – två av tre mål bedöms vara uppfyllda och ett av tre mål bedöms vara delvis uppfyllt.

Miljösmart och hållbar kommun – målet bedöms vara uppfyllt.



Bedömning

Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara *förenligt* med de finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget 2021.

Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara *delvis förenligt* med de verksamhetsmål som fullmäktige fastställt i budget 2021.

Styrelsen *lämnar en* sammanfattande bedömning avseende den samlade måluppfyllelsen för år 2021.

Bedömning utifrån revisionsfrågan

Revisionsfråga	Bedömning	
Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål fullmäktige beslutat avseende god ekonomisk hushållning?		
<i>Finansiella mål</i>	Ja	
<i>Verksamhetsmål</i>	Delvis	

Datum enligt min digitala signatur

Fredrik Carlsson

Uppdragsledare

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

Grundläggande granskning av styrelse och nämnder 2021

Bollebygds kommun

April 2022



Innehållsförteckning

Sammanfattning med rekommendationer	03
Inledning	06
Kommunstyrelsen	08
Utbildningsnämnden	15
Samhällsbyggnadsnämnden	22
Socialnämnden	28

Sammanfattning

Sammanfattande revisionell bedömning

Granskningsområde	KS	UBN	SBN	SN
Ändamålsenlighet				
Ekonomiskt tillfredsställande				
Intern kontroll				

Rekommendationer

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till kommunstyrelsen och nämnder:

Rekommendation	KS	UBN	SBN	SN
Tydliggöra att nämnden vidtar tydliga åtgärder för att nå mål för verksamheten.		X	X	X
Tydliggöra att nämnden vidtar tydliga åtgärder för att nå mål för ekonomin.		X	X	X
Säkerställa att nämnden når fastställda mål för verksamheten.				
Säkerställa att nämnden når fastställda mål för ekonomin.				
Dokumentera genomförd riskanalys vid framtagande av internkontrollplan.				

Inledning

Inledning

Bakgrund

Av kommunallagen och god revisionssed följer att revisorerna årligen ska granska alla styrelser och nämnder.

Kommunstyrelsen och nämnderna ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med fullmäktiges uppdrag, lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdraget måste respektive organ bygga upp system och rutiner för styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt säkerställa att dessa rutiner tillämpas på avsett sätt. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte bedrivs och utvecklas på avsett sätt.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge kommunens revisorer ett underlag till uttalande i revisionsberättelse. Följande övergripande revisionsfråga ska besvaras:

Har kommunstyrelsens och nämndernas förvaltning skett på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll?

Granskningen omfattar följande granskningsområden:

1. Styrning, kontroll och åtgärder.
2. Måluppfyllelse för verksamheten.
3. Måluppfyllelse för ekonomin

Nr 1 utgör underlag för att pröva om den interna kontrollen är tillräcklig. Övriga områden bildar underlag för att bedöma om förvaltningen sker på ett ändamålsenligt (2) och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt (3).

Revisionskriterier i granskningen utgörs främst av kommunallagen 6:6 och följsamhet till fullmäktiges uppdrag i form av mål och budget 2021.

Metod och avgränsning

Den översiktliga granskningen har skett genom dokumentanalys. I tid avgränsas granskningen i huvudsak till år 2021. I övrigt se "syfte och revisionsfrågor".

Respektive granskningsområde bedöms med hjälp av signalsystem: grön (tillräckligt), gult (delvis) och röd (otillräckligt).

Kommunestyrelsen

Sammanfattning

Granskningsområde	Revisionell bedömning	Kommentar
Ändamålsenlighet <i>Baseras på revisionsfråga 5a</i>		Nämnden kan i rimlig grad verifiera att dess förvaltning utförts på ett ändamålsenligt sätt under år 2021.
Ekonomiskt tillfredsställande <i>Baseras på revisionsfråga 5b</i>		Styrelsen redovisar ett överskott mot driftbudget: 7,2 MSEK.
Intern kontroll <i>Baseras på revisionsfråga 1a, 2a, 3a-c, 4a-d</i> <i>Tilläggstjänst intern kontroll</i>		Den interna kontrollen hänförlig till styrelsens förvaltning har varit tillräcklig under år 2021.

Rekommendationer

- Säkerställa att åtgärder vidtas vid förekommande rapportering om avvikelser vid internkontroll.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har styrelsen antagit en plan för sin verksamhet?	Grön	Styrelsen har 2021-01-26 § 5 beslutat om verksamhetsplan och budget 2021.
2. Budget	a) Har styrelsen antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	Styrelsen beslutade i samband med verksamhetsplan om budget 2021-01-26 § 5.
3. Mål	a) Finns mål formulerade för styrelsens verksamhet?	Grön	Kommunfullmäktige gav nämnderna nio mål att arbeta med under 2021. Av dessa har kommunstyrelsen dockat an och arbetat med sex mål varav två är formulerade för ekonomi
	b) Finns mål formulerade för styrelsens ekonomi?	Grön	Nämnden har dockat an till två finansiella mål.
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Grön	Samtliga mål innehåller mätbara indikatorer för att kunna följas upp.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Noteringar
4. Rapportering och åtgärder	a) Har styrelsen upprättat direktiv/ instruktion för rapportering till nämnden?	Grön	Styrmodell Bollebygds kommun inkl. ekonomiska styrprinciper, fastställd av KF 2020-12-09, § 161.
	b) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse och resultat?	Grön	Rapportering av måluppfyllelse och resultat i delårsrapportering och årsredovisning. Rapportering av resultat sker även i uppföljningsrapporter.
	c) Vidtar styrelsen tydliga åtgärder för att nå mål för verksamheten?	Grön	Utifrån lämnad rapportering kan utläsas att styrelsen vidtar tydliga åtgärder för att nå målen för verksamheten.
	d) Vidtar styrelsen tydliga åtgärder för att nå mål för ekonomin?	E/T	Styrelsen redovisar genomgående under året ett positivt överskott.
5. Måluppfyllelse	a) När styrelsen uppsatta mål för verksamheten?	Grön	I årsrapport för styrelsen görs bedömningen att fem av dessa uppnås och ett uppnås delvis.

Intern kontroll - Kommunstyrelsen

Revisionsfrågor		Bedömning	Noteringar
5. Måluppfyllelse	b) När styrelsen uppsatta mål för ekonomin?	Grön	I kommunstyrelsens årsrapport 2021 redovisas en positiv avvikelse om 7,2 mnkr. Styrelsen bedömer de ekonomiska målen som uppfyllda.
6. Riskanalys	a) Har riskanalys utförts i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön	En riskanalys har genomförts.
	b) Finns en dokumenterad riskanalys för intern kontroll?	Grön	Samtliga förvaltningar i kommunen har genomfört risk- och sårbarhetsanalyser inom sina verksamheter och dessa har ställts samman till en kommunövergripande analys. Kommunstyrelsen fastställer risk- och sårbarhetsanalys för Bollebygds kommun 2019-10-07 § 108 för mandatperioden 2019-2022.
7. Plan för intern kontroll	a) Har plan upprättats i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön	En plan har upprättats i enlighet med fullmäktiges direktiv. Kommunfullmäktige antog reglemente för intern kontroll 2015-09-17 § 124 där direktiv för rapportering till styrelsen ingår.
	b) Har styrelsen antagit plan för innevarande år?	Grön	Internkontrollplan återfinns i verksamhetsplan antagen 2021-01-26 § 5.

Intern kontroll - Kommunstyrelsen

Revisionsfrågor		Bedömning	Noteringar
7. Plan för intern kontroll	c) Är planen heltäckande, dvs. omfattar den förekommande risker av olika slag?	Grön	Planen är heltäckande.
8. Rapportering	a) Har nämnden upprättat direktiv för rapportering till nämnden?	Grön	<p>Styrelsen har inte upprättat egna direktiv. Kommunfullmäktige antog reglemente för intern kontroll 2015-09-17 § 124 där direktiv för rapportering till styrelsen ingår.</p> <p>Vid sammanträdet 2022-04-12 beslutade kommunstyrelsen godkänna rapporten avseende kommunstyrelsens samlade bedömning av internkontroll 2021. Kommunstyrelsen beslutade att begära in en komplettering från utbildningsnämnden kring deras granskning av skolpliktsbevakning. Kommunstyrelsen beslutade att begära in en komplettering från socialnämnden kring hur de ser på riskerna och konsekvenserna inom området information.</p>
	b) Sker rapportering till nämnden enligt direktiv?	Grön	Rapportering sker enligt direktiv.
	c) Fokuserar rapportering på resultat och analys?	Grön	Rapporteringen fokuserar på analys och resultat.

Intern kontroll - Kommunstyrelsen

Revisionsfrågor		Bedömning	Noteringar
8. Rapportering	d) Vidtar nämnden vid behov åtgärder utifrån lämnad rapportering?	Gul	Det presenteras åtgärder för vissa identifierade brister i redovisningen i årsrapport 2021.
	e) Sker rapportering till styrelse/fullmäktige i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön	I kommunfullmäktige reglemente för intern kontroll 2015-09-17 § 124 framgår att nämnderna ska en gång under löpande år samt i samband med årsredovisning skriftligt rapportera resultatet från uppföljningen av den interna kontrollen till kommunstyrelsen.

Utbildningsnämnden

Sammanfattning

Granskningsområde	Revisionell bedömning	Kommentar
Ändamålsenlighet <i>Baseras på revisionsfråga 5a</i>		Nämnden kan i rimlig grad verifiera att dess förvaltning utförts på ett delvis ändamålsenligt sätt under år 2021.
Ekonomiskt tillfredsställande <i>Baseras på revisionsfråga 5b</i>		Nämnden kan verifiera att förvaltningen skett på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2021. Resultat mot driftbudget: +4,9 MSEK
Intern kontroll <i>Baseras på revisionsfråga 1a, 2a, 3a-c, 4a-d</i> <i>Tilläggstjänst intern kontroll</i>		Den interna kontrollen hänförlig till nämndens förvaltning har delvis varit tillräcklig under år 2021.

Rekommendationer

- Säkerställa att tillräckliga och tydliga åtgärder vidtas vid rapportering om bristande måluppfyllelse.
- Säkerställa att åtgärder vidtas vid förekommande rapportering om avvikelser vid internkontroll.
- Säkerställ att internkontrollplanen är heltäckande, det vill säga omfattar förekommande risker av olika slag.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har nämnden antagit en plan för sin verksamhet?	Grön	Nämnden antog verksamhetsplan och budget 2021 vid sammanträdet 2020-12-14 § 74.
2. Budget	a) Har nämnden antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	Budget antogs i samband med verksamhetsplan 2020-12-14 § 74.
3. Mål	a) Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?	Grön	Nämnden har beslutat att arbeta med fyra av fullmäktiges mål, varav ett avser nämndens ekonomi. Vidare har nämnden beslutat om nio egna mål.
	b) Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?	Grön	Nämnden har beslutat att arbeta med ett av fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning. Grön bedömning görs också då nämnden har antagit detaljbudget för verksamhetsår 2021.
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Grön	Samtliga mål innehåller mätbara indikatorer för att kunna följas upp.
4. Rapportering och åtgärder	a) Har nämnden upprättat direktiv/ instruktion för rapportering till nämnden?	Grön	Nämnden har inte fastställt egna direktiv. Styrmodell Bollebygds kommun inkl. ekonomiska styrprinciper, fastställd av KF 2020-12-09, § 161.
	b) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse och resultat?	Grön	Rapportering av måluppfyllelse och resultat i delårsrapportering och årsredovisning. Rapportering av resultat sker även i uppföljningsrapporter.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Noteringar
4. Rapportering och åtgärder	c) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för verksamheten?	Gul	I samband med redovisning av delårsrapport 2021 redovisar nämnden att 1 mål beräknas uppnås och 2 delvis kommer uppnås av fullmäktiges mål. Av nämndens mål görs bedömningen att 7 mål är delvis uppnådda, 1 mål som uppnått. Ett mål görs ingen bedömning på. Nämndens åtgärder har inte varit tillräckliga för att nå verksamhetsmålen.
	d) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för ekonomin?	Grön	Nämnden fastställer uppföljningsrapport per februari under mars 2021. Prognosen för resultatet på helår är - 800 tkr. Anledningen till underskottet är främst kostnader för elever med omfattande stödbehov, fler elever gymnasieskolan samt fler sökande i Vuxenutbildning. Det redogörs för åtgärder i rapporten. I aprilrapporten redovisas ett minus om -4 200 tkr. Nämnden godkänner uppföljningsrapport per april 2021 och ger förvaltningschef i uppdrag att till nästa sammanträde ta fram förslag till åtgärder för ett nollresultat vid årets slut. Utbildningsnämnden beslutade 2021-06-14 §40 att ge Utbildningschef i uppdrag att tillsammans med rektorer och chefer genomföra åtgärder för ett nollresultat vid årets slut (2021). Nämnden får vid sammanträdet i september information om åtgärder för budget i balans. Nämnden beslutar att notera informationen. Vid rapportering av delårsrapport görs ingen bedömning av kommunfullmäktiges finansiella mål. Nämnden prognostiserar ett överskott om 3 200 tkr. I uppföljningsrapport per oktober redovisar nämnden 2 900 tkr.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Noteringar
5. Måluppfyllelse	a) När nämnden uppsatta mål för verksamheten?	Gul	Nämnden når inte fullt ut sina mål för verksamheten. I nämndens årsrapport bedöms fullmäktiges mål som två uppnådda och ett som inte uppnått. Av nämndens mål bedöms åtta som delvis uppnådda och ett som uppnått.
	b) När nämnden uppsatta mål för ekonomin?	Grön	I nämndens årsrapport 2021 redovisas en positiv avvikelse om 4,9 mnkr.

Intern kontroll - Utbildningsnämnden

Revisionsfrågor		Bedömning	Noteringar
6. Riskanalys	a) Har riskanalys utförts i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön	En riskanalys har genomförts.
	b) Finns en dokumenterad riskanalys för intern kontroll?	Grön	Samtliga förvaltningar i kommunen har genomfört risk- och sårbarhetsanalyser inom sina verksamheter och dessa har ställts samman till en kommunövergripande analys. Kommunstyrelsen fastställer risk- och sårbarhetsanalys för Bollebygdskommun 2019-10-07 § 108 för mandatperioden 2019-2022. Enligt nämndens verksamhetsplan framgår att en risk- och väsentlighetsanalys görs årligen inför framtagande av nämndens/styrelsens internkontrollplan.
7. Plan för intern kontroll	a) Har plan upprättats i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön	En plan har upprättats i enlighet med fullmäktiges direktiv. Kommunfullmäktige antog reglemente för intern kontroll 2015-09-17 § 124 där direktiv för rapportering till styrelsen ingår.
	b) Har nämnden antagit plan för innevarande år?	Grön	Antogs i samband med nämndplan 2020-12-14 § 74.
	c) Är planen heltäckande, dvs. omfattar den förekommande risker av olika slag?	Röd	Utifrån upprättad internkontrollplan redovisas två kontrollmoment. Planen anses inte vara heltäckande.
8. Rapportering	a) Har nämnden upprättat direktiv för rapportering till nämnden?	Grön	Nämnden har inte upprättat egna direktiv. Kommunfullmäktige antog reglemente för intern kontroll 2015-09-17 § 124 där direktiv för rapportering till styrelsen ingår.

Intern kontroll - Utbildningsnämnden

Revisionsfrågor		Bedömning	Noteringar
8. Rapportering	b) Sker rapportering till nämnden enligt direktiv?	Grön	I delåret görs en beskrivning av de kontroller som gjorts, men fullständig redovisning sker i årsrapporten.
	c) Fokuserar rapportering på resultat och analys?	Grön	Rapporteringen fokuserar på resultat och analys.
	d) Vidtar nämnden vid behov åtgärder utifrån lämnad rapportering?	Gul	Det presenteras åtgärder för vissa identifierade brister i redovisningen i årsrapport 2021. Det redogörs inte för hur många stickprov som granskats. Vid sammanträdet 2022-04-12 beslutade kommunstyrelsen godkänna rapporten avseende kommunstyrelsens samlade bedömning av internkontroll 2021. Kommunstyrelsen beslutade också att begära in en komplettering från utbildningsnämnden kring deras granskning av skolpliktsbevakning.
	e) Sker rapportering till styrelse/fullmäktige i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön	Ja, rapportering till styrelsen sker enligt direktiv.

Samhällsbyggnadsnämnden

Sammanfattning

Granskningsområde	Revisionell bedömning	Kommentar
Ändamålsenlighet <i>Baseras på revisionsfråga 5a</i>		Nämnden kan i rimlig grad verifiera att dess förvaltning utförts på ett delvis ändamålsenligt sätt under år 2021.
Ekonomiskt tillfredsställande <i>Baseras på revisionsfråga 5b</i>		Nämnden kan verifiera att förvaltningen skett på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2021. Resultat mot driftbudget: 0,5 MSEK
Intern kontroll <i>Baseras på revisionsfråga 1a, 2a, 3a-c, 4a-d</i> <i>Tilläggstjänst intern kontroll</i>		Den interna kontrollen hänförlig till nämndens förvaltning har varit delvis tillräcklig under år 2021.

Rekommendationer

- Säkerställa att tillräckliga och tydliga åtgärder vidtas vid rapportering om bristande måluppfyllelse.
- Säkerställa att åtgärder vidtas vid förekommande rapportering om avvikelser vid internkontroll.
- Säkerställ att internkontrollplanen är heltäckande, det vill säga omfattar förekommande risker av olika slag.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har nämnden antagit en plan för sin verksamhet?	Grön	Ja, 2021-01-18 § 5 har nämnden antagit en plan för sin verksamhet.
2. Budget	a) Har nämnden antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	Ja, 2021-01-18 § 5 har nämnden antagit en budget för sin verksamhet.
3. Mål	a) Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?	Grön	Mål finns formulerade för nämndens verksamhet. Kommunfullmäktige har formulerat övergripande mål och nämnden har valt ut fem övergripande mål. Samhällsbyggnadsnämnden har brutit ned dessa mål till 11 egna mätbara mål och aktiviteter för hur dessa ska nås och följas upp.
	b) Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?	Grön	Nämnden har inte antagit särskilda ekonomiska mål, det är heller inget krav från kommunallagen. Grön bedömning görs då nämnden har antagit detaljbudget för verksamhetsår 2021.
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Grön	Målen innehåller mätbara indikatorer eller bedöms vara formulerade för att kunna följas upp.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Noteringar
4. Rapportering och åtgärder	a) Har nämnden upprättat direktiv/ instruktion för rapportering till nämnden?	Grön	Nämnden har inte fastställt egna direktiv. Styrmodell Bollebygds kommun inkl. ekonomiska styrprinciper, fastställd av KF 2020-12-09, § 161.
	b) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse och resultat?	Grön	Rapportering av måluppfyllelse och resultat i delårsrapportering och årsredovisning. Rapportering av resultat sker även i uppföljningsrapporter.
	c) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för verksamheten?	Gul	I delårsrapporten görs bedömningen att 8 mål (av totalt 11 mål) uppfylls helt, 2 mål uppfylls delvis och 1 mål inte uppfylls. Nämndens åtgärder har inte varit tillräckliga för att nå verksamhetsmålen.
	d) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för ekonomin?	E/T	Helårsresultatet prognostiseras till noll. Prognosen för helåret per april är ett överskott med 600 tkr för samhällsbyggnadsnämnden. Vid delårsrapporten redovisas ett överskott om 1,8 mnkr. Nämnden redovisar genomgående under året ett överskott.
5. Måluppfyllelse	a) När nämnden uppsatta mål för verksamheten?	Gul	Nämnden når inte fullt ut sina mål för verksamheten. I nämndens årsrapport bedöms inte fullmäktiges mål. Nämnden gör bedömningen att av sina egna mål så bedöms nio mål som delvis uppnådda, ett mål som uppnått och ett mål som ej uppnått.
	b) När nämnden uppsatta mål för ekonomin?	Grön	Nämnden redovisar ett överskott mot budget med 500 tkr.

Intern kontroll - Samhällsbyggnadsnämnden

Revisionsfrågor		Bedömning	Noteringar
6. Riskanalys	a) Har riskanalys utförts i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön	En riskanalys har genomförts.
	b) Finns en dokumenterad riskanalys för intern kontroll?	Grön	Samtliga förvaltningar i kommunen har genomfört risk- och sårbarhetsanalyser inom sina verksamheter och dessa har ställts samman till en kommunövergripande analys. Kommunstyrelsen fastställer risk- och sårbarhetsanalys för Bollebygds kommun 2019-10-07 § 108 för mandatperioden 2019-2022.
7. Plan för intern kontroll	a) Har plan upprättats i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön	En plan har upprättats i enlighet med fullmäktiges direktiv. Kommunfullmäktige antog reglemente för intern kontroll 2015-09-17 § 124 där direktiv för rapportering till styrelsen ingår.
	b) Har nämnden antagit plan för innevarande år?	Grön	Internkontrollplan återfinns i verksamhetsplan antagen 2021-01-18 § 5.
	c) Är planen heltäckande, dvs. omfattar den förekommande risker av olika slag?	Röd	Utifrån upprättad internkontrollplan redovisas tre kontrollmoment. Planen anses inte vara heltäckande.

Intern kontroll - Samhällsbyggnadsnämnden

Revisionsfrågor		Bedömning	Noteringar
8. Rapportering	a) Har nämnden upprättat direktiv för rapportering till nämnden?	Grön	Nämnden har inte upprättat egna direktiv. Kommunfullmäktige antog reglemente för intern kontroll 2015-09-17 § 124 där direktiv för rapportering till styrelsen ingår.
	b) Sker rapportering till nämnden enligt direktiv?	Grön	Rapportering sker enligt direktiv.
	c) Fokuserar rapportering på resultat och analys?	Grön	Rapportering fokuserar på resultat och analys. Vi noterar dock att ett kontrollmoment inte har kunnat genomföras på grund av resursbrist.
	d) Vidtar nämnden vid behov åtgärder utifrån lämnad rapportering?	Gul	Det redogörs inte för vissa kontrollmoment hur många stickprov som granskats. Vidare har inte ett kontrollmoment kunnat genomföras på grund av resursbrist. Ett kontrollmoment avseende de två större exploateringsprojekt som pågått och sträcker sig in i 2023, har ingen kontroll av om fakturerade arbeten blivit utförda och kvaliteten på dessa har inte gjorts av ekonomiavdelningen.
	e) Sker rapportering till styrelse/fullmäktige i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön	Ja, rapportering till styrelsen sker enligt direktiv.

Socialnämnden

Sammanfattning

Granskningsområde	Revisionell bedömning	Kommentar
Ändamålsenlighet <i>Baseras på revisionsfråga 5a</i>		Nämnden kan i rimlig grad verifiera att dess förvaltning utförts på ett delvis ändamålsenligt sätt under år 2021.
Ekonomiskt tillfredsställande <i>Baseras på revisionsfråga 5b</i>		Nämnden kan verifiera att förvaltningen skett på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2021. Resultat mot driftbudget: 10,6 MSEK
Intern kontroll <i>Baseras på revisionsfråga 1a, 2a, 3a-c, 4a-d</i> <i>Tilläggstjänst intern kontroll</i>		Den interna kontrollen hänförlig till nämndens förvaltning har delvis varit tillräcklig under år 2021.

Rekommendationer

- Säkerställa att tillräckliga och tydliga åtgärder vidtas vid rapportering om bristande måluppfyllelse.
- Säkerställ att internkontrollplanen är heltäckande, det vill säga omfattar förekommande risker av olika slag.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har nämnden antagit en plan för sin verksamhet?	Grön	Nämnden antog verksamhetsplan och budget 2021 vid sammanträdet 2020-12-08 § 121.
2. Budget	a) Har nämnden antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	Budget antogs i samband med verksamhetsplan 2020-12-08 § 121.
3. Mål	a) Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?	Grön	Kommunfullmäktige har fastlagt tre övergripande huvudområden varav socialnämnden valt att arbeta med fem av därunder liggande mål. Socialnämnden har utöver kommunfullmäktiges mål skapat 3 egna mål för verksamheterna för året 2021.
	b) Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?	Grön	Nämnden har inte antagit särskilda ekonomiska mål, det är heller inget krav från kommunallagen. Grön bedömning görs då nämnden har antagit detaljbudget för verksamhetsår 2021.
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Grön	Samtliga mål innehåller mätbara indikatorer för att kunna följas upp.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Noteringar
4. Rapportering och åtgärder	a) Har nämnden upprättat direktiv/ instruktion för rapportering till nämnden?	Grön	Nämnden har fastställt egna direktiv. Utöver egna direktiv följer även nämnden Styrmodell Bollebygds kommun inkl. ekonomiska styrprinciper, fastställd av KF 2020-12-09, § 161.
	b) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse och resultat?	Grön	Rapportering av måluppfyllelse och resultat i delårsrapportering och årsredovisning. Rapportering av resultat sker även i uppföljningsrapporter samt budgetuppföljningar.
	c) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för verksamheten?	Gul	Prognos för måluppfyllelse i samband med redovisning av delårsrapport visar att flertalet mål delvis kommer uppnås. De mål som finns i verksamhetsplanen har varit mer eller mindre konstanta under mandatperioden vilket påverkar möjligheten till måluppfyllelse i positiv riktning eftersom det tar tid att utveckla. Pandemin pågår ännu och har tagit mycket kraft och fokus. Nämndens åtgärder har inte varit tillräckliga för att nå verksamhetsmålen.
	d) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för ekonomin?	E/T	Nämnden redovisar genomgående under året ett överskott.
5. Måluppfyllelse	a) När nämnden uppsatta mål för verksamheten?	Gul	Nämnden når inte fullt ut sina mål för verksamheten. I nämndens årsrapport görs bedömning av fullmäktiges mål, fyra bedöms som delvis uppnådda och ett mål bedöms inte ej uppnått. Nämnden gör bedömning av sina egna mål och samtliga tre bedöms som delvis uppnådda.
	b) När nämnden uppsatta mål för ekonomin?	Grön	Nämnden redovisar ett överskott mot budget med 10 652 tkr.

Intern kontroll - Socialnämnden

Revisionsfrågor		Bedömning	Noteringar
6. Riskanalys	a) Har riskanalys utförts i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön	En riskanalys har genomförts.
	b) Finns en dokumenterad riskanalys för intern kontroll?	Grön	Samtliga förvaltningar i kommunen har genomfört risk- och sårbarhetsanalyser inom sina verksamheter och dessa har ställts samman till en kommunövergripande analys. Kommunstyrelsen fastställer risk- och sårbarhetsanalys för Bollebygds kommun 2019-10-07 § 108 för mandatperioden 2019-2022.
7. Plan för intern kontroll	a) Har plan upprättats i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön	En plan har upprättats i enlighet med fullmäktiges direktiv. Kommunfullmäktige antog reglemente för intern kontroll 2015-09-17 § 124 där direktiv för rapportering till styrelsen ingår.
	b) Har nämnden antagit plan för innevarande år?	Grön	Internkontrollplan återfinns i verksamhetsplan antagen 2020-12-08 § 121.
	c) Är planen heltäckande, dvs. omfattar den förekommande risker av olika slag?	Röd	Utifrån upprättad internkontrollplan redovisas två kontrollmoment. Planen anses inte vara heltäckande.
8. Rapportering	a) Har nämnden upprättat direktiv för rapportering till nämnden?	Grön	Nämnden har inte upprättat egna direktiv. Kommunfullmäktige antog reglemente för intern kontroll 2015-09-17 § 124 där direktiv för rapportering till styrelsen ingår.
	b) Sker rapportering till nämnden enligt direktiv?	Grön	Rapportering sker enligt direktiv.
	c) Fokuserar rapportering på resultat och analys?	Grön	Rapportering fokuserar på resultat och analys.

Intern kontroll - Socialnämnden

Revisionsfrågor		Bedömning	Noteringar
8. Rapportering	d) Vidtar nämnden vid behov åtgärder utifrån lämnad rapportering?	E/T	Inga åtgärder har behövt vidtas utifrån lämnad rapportering. Vid sammanträdet 2022-04-12 beslutade kommunstyrelsen godkänna rapporten avseende kommunstyrelsens samlade bedömning av internkontroll 2021. Kommunstyrelsen beslutade också att begära in en komplettering från socialnämnden kring hur de ser på riskerna och konsekvenserna inom området information.
	e) Sker rapportering till styrelse/fullmäktige i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön	Ja, rapportering till styrelsen sker enligt direktiv.

2022-04-21

Fredrik Carlsson
Uppdragsledare

Isabelle Panasco
Projektledare

pwc.se

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

16. Årsredovisning 2021, Bollebygds kommun KS2021/318

§67

KS2021/318

Årsredovisning 2021, Bollebygds kommun**Beslut****Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige**

Kommunfullmäktige godkänner årsredovisning 2021 för Bollebygds kommun.

Kommunfullmäktige avsätter 49,0 mnkr till kommunens resultatutjämningsreserv, RUR.

Ärendet

Bollebygds kommuns ekonomiska resultat 2021 blev ett överskott med 56,4 miljoner kronor (mnkr). Det var 51,8 mnkr bättre än det budgeterade resultatet. Nämndernas resultat blev tillsammans ett överskott med 23,4 mnkr. Skatteintäkterna blev 14,1 mnkr bättre än budgeterat. Utöver det tillkommer 9,9 mnkr i reavinster. Båda de finansiella målen är uppnådda. Kommunkoncernen gjorde ett resultat på 58,4 mnkr. Av kommunfullmäktiges nio mål så var fem uppnådda och fyra delvis uppnådda.

Förslag till beslut**Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige godkänner årsredovisning 2021 för Bollebygds kommun. Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige avsätter 49,0 mnkr till kommunens resultatutjämningsreserv, RUR.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.

Beslutsunderlag

- §65 KSAU Årsredovisning 2021, Bollebygds kommun
- Årsredovisning 2021 Bollebygds kommun

Skickas till

Kommunfullmäktige

Paragrafen är justerad



**BOLLEBYGDS
KOMMUN**

ÅRSREDOVISNING 2021

BOLLEBYGDS KOMMUN



INLEDNING

4. Kommunstyrelsens ordförande har ordet

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

- 5. Den kommunala koncernen
- 6. Översikt över verksamhetens utveckling
- 7. Kommunernas ekonomi
- 8. Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning
- 10. Risker
- 11. Händelser av väsentlig betydelse
- 12. Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten
- 13. God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning
- 16. Balanskravsresultatet
- 16. Förväntad utveckling
- 17. Väsentliga personalförhållanden

DRIFTREDOVISNING

- 21. Budgetbeslut m.m. under året
- 22. Driftredovisning utfall

INVESTERINGSREDOVISNING

- 25. Investeringsredovisning

FINANSIELLA RAPPORTER, KOMMUNEN

- 27. Finansiella rapporter, kommunen

SAMMANSTÄLLDA RÄKENSKAPER

- 35. Sammanställda räkenskaper

MÅLUPPFÖLJNING

- 38. Kommunfullmäktiges mål
- 41. Kommunstyrelsens bedömning av måluppfyllelsen

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

- 42. Barn och utbildning
- 42. Förskola
- 43. Förskoleklass, grundskola och fritidshem
- 45. Gymnasieskola
- 46. Vuxenutbildning
- 47. Kultur och fritid
- 48. Område funktionsnedsättning
- 49. Äldre
- 50. Stöd till individer och familjer
- 51. Samhällsbyggnad, inkl. renhållning och VA-verksamheten
- 53. VA-redovisning
- 56. Stiftelsen Bollebygds hyresbostäder

REVISIONSBERÄTTELSE

- 58. Revisionsberättelsen

BILAGA

- 60. Bilaga

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Nu när jag sitter på min kammare och försöker beskriva året som har gått så har jag svårt att finna ord med positiv innebörd. Som vi alla vet fortsatte pandemin med oförminskad styrka under våren och det var först när vaccinet rullades ut på våren som konsekvenserna av pandemin avstannade något, för att åter ta styrka under hösten.

Pandemin har slagit hårt på det politiska värvet under Bollebygdssalliansens tredje år vid rodret. Den långsiktiga planeringen som skulle ha inletts under 2020 fick åter sättas på vänt. Lyckligtvis vände vi oss tämligen snabbt att arbeta digitalt och flexibelt. På så sätt kunde vi under året ta myrsteg framåt med såväl det långsiktiga planeringsarbetet som finsnickeriet i vardagsvärvet. Det var emellertid mycket som skulle ha satts i verket under året som tyvärr fick läggas åt sidan. Vi får se vad vi hinner med under innevarande år. Nya oroande virusvarianter har börjat dyka upp och tillsammans med situationen i Ukraina ökar åter graden av osäkerhet även för oss i Bollebygd.

Oaktat detta, allt är inte nattsvart. Våra fantastiska medarbetare har gjort ett enastående arbete med att hålla verksamheterna mer än flytande och bistått våra invånare och företagare i sin vardag. För att nämna några saker som skett. Socialförvaltningen har med kloka åtgärder följt den handlingsplan som sattes i verket under 2020, vilket lett till ett mer strukturerat och rättssäkert arbetssätt samt en stärkt finansiell ställning. Utbildningsförvaltningen har initierat grundsärskolan samt lyckats hålla en hög nivå på utbildningen med bibehållet positivt finansiellt resultat. Samhällsbyggnadsförvaltningen har med gedigna insatser drivit fram ett flertal planarbeten, översiktsplanen, lokalresursplanen och lokalisering av skolbyggnationer för att nämna ett fåtal insatser. Kommunstyrelseförvaltningen har fortsatt arbetet med att forma grunden för ett Bollebygd som kan överleva på egen hand. Betänk att alla dessa insatser utförts under en svår pandemi, där väsentliga förutsättningar ändrats från dag till annan. Oerhört starkt jobbat!

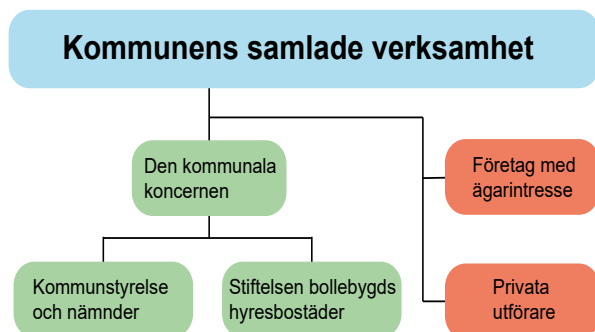
Sammantaget har medarbetarnas insatser medfört att jag idag kan uppfatta att Bollebygds kommun står

starkt både som förvaltning och finansiellt. Oaktat planeringsarbetet är långt ifrån slutfört, har vi nu utmejslat de grundläggande förutsättningarna för att på ett mer välplanerat och långsiktigt sätt stötta de kommunala verksamheter som har behov därav. Vi vill medverka till att Bollebygd blir den kommun som man vill bo och verka i under hela livet. Men som sagt, vi lever med en omvärld där osäkerheterna med pandemin och det internationella läget snabbt kan omkullkasta allt det goda vi uppfattar idag. Jag är dock en optimistisk realist och tror att vi kan få ihop det mesta som saknas under innevarande år så att kommunen därefter kan börja blomstra under både vår och höst.



Förvaltningsberättelse

Den kommunala koncernen

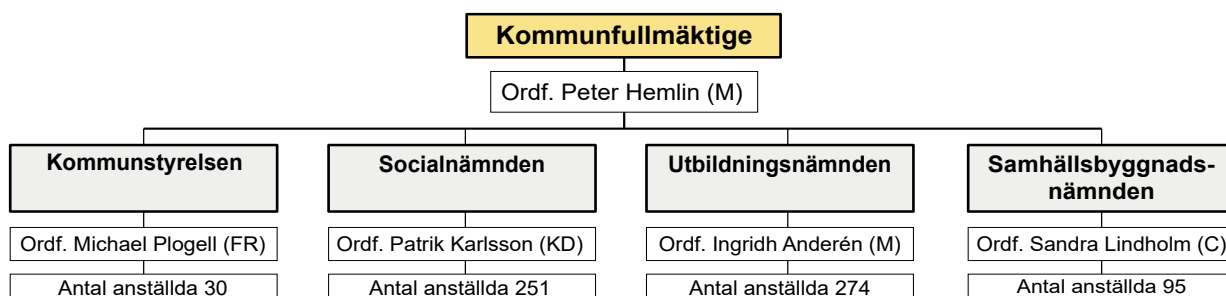


Den kommunala koncernen omfattar Bollebygds kommun samt Stiftelsen Bollebygds hyresbostäder (Bollebo). Utanför detta finns andra intressenter som privata utförare och kommunala företag där kommunen är delägare, nedan finns en kort beskrivning.

Bollebygd kommuns högsta beslutande organ, kommunfullmäktige, består av 31 ledamöter och 22 ersättare. Efter valet 2018 ändrades majoriteten till Bollebygdsalliansen som består av Folkets röst, Moderaterna, Centerpartiet, Kristdemokraterna och Liberalerna med tillsammans 16 mandat.

Antal mandat vid val till kommunfullmäktige		
Parti	2015-2018	2019-2022
Folkets röst	2	5
Moderaterna	7	5
Centerpartiet	2	3
Kristdemokraterna	1	2
Liberalerna	1	1
Sverigedemokraterna	5	6
Socialdemokraterna	10	7
Miljöpartiet	2	1
Vänsterpartiet	1	1
Summa	31	31

De fetade siffrorna visar på majoriteten som formades efter valet 2014 och 2018.



Kommunens verksamhet är organiserad under tre nämnder; utbildningsnämnden, socialnämnden och samhällsbyggnadsnämnden, samt kommunstyrelsen. Vid sidan av dessa finns även valnämnd, jävsnämnd, överförmyndare och revisionen.

Stiftelsen Bollebygds hyresbostäder förvaltar 413 lägenheter belägna i kommunen, samt 12 lokaler och ett äldreboende.

Verksamhetslokaler ägs i första hand av kommunen, undantaget äldreboendet och vissa kontorslokaler för samhällsbyggnadsförvaltningen.

Privata utförare finns främst inom det fria skolvalet, varav Gadden är den största med undervisning från förskoleklass till och med årskurs 6, skolan finns i Bollebygd. Kommunen har ingen gymnasieskola utan detta köps från främst Borås stad, (utgjorde knappt hälften av gymnasiekostnaderna) men även från Härryda kommun (ca 24 procent). Köpta gymnasieplatser från privata utförare utgjorde ca 19 procent. I övrigt så köps verksamhet inom individ- och familjeomsorgen och LSS-verksamheten avseende vissa typer av boende, placeringar för vård eller daglig verksamhet. Kommunen har infört LOV inom hemtjänsten sedan 2010 men någon extern utförare har inte funnits under 2021.

Kommunen är delägare i Kommuninvest ekonomisk förening. Under 2019 blev kommunen delägare i Gryaab och förvärvade 103 st. aktier vilket motsvarade 1,13 procent av företaget. Totalt är det åtta kommuner som äger företaget varav Göteborgs stads ägarandel utgör ca 70 procent. Gryaab renar främst avloppsvatten. Se mer i avsnittet om VA kringplanerna för kommunens framtida avloppslösning.

Kommunen har samverkan med Borås stad kring socialjour och alkoholtillsyn. Med Marks kommun finns viss samverkan inom GIS och upphandling.

Förbund	Verksamhet	Kostnad 2021, mnkr
Södra Älvsborgs räddningstjänstförbund (SÄRF)	Räddningstjänst	9,3
Sjuhärads samordningsförbund	Olika rehabiliterande insatser åt arbetslösa eller sjukskrivna invånare	0,2
Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund	Tillväxt, regional utveckling, infrastruktur och välfärdsfrågor. Business region Borås ingår här.	0,9

Kommunen är medlem i ett antal kommunalförbund, se tabellen ovan.

Översikt över verksamhetens utveckling

Ekonomiskt resultat 2021

- Det ekonomiska resultatet för kommunen blev ett överskott med 56,4 miljoner kronor (mnkr). Det är hela 51,8 mnkr bättre än det budgeterade resultatet på 4,6 mnkr.
- Nämndernas resultat blev tillsammans ett överskott med 23,4 mnkr.
- Kommunens skatteintäkter blev 14,1 mnkr bättre än budgeterat.
- I resultatet ingår reavinster från tomtförsäljningar med 9,9 mnkr netto.
- Resultatet för kommunen motsvarade 9,2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Kommunens mål om ett resultat på 3 procent över mandatperioden 2019-2022 kommer med all sannolikhet att nås.
- Resultatet för Stiftelsen Bollebygds hyresbostäder blev 2,5 mnkr. Resultatet för kommunkoncernen blev 58,4 mnkr efter att interna mellanhavanden exkluderats.

10-årig översikt kommunen

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Utdebitering, skatt, kr	21,59	21,59	21,59	21,59	21,59	21,59	21,59	21,59	21,59	21,59
Årets resultat ¹ , mnkr	3,2	8,8	6,9	21,3	37,6	33,3	27,0	2,2	20,0	56,4
Årets resultat ¹ , kr/invånare	377	1 029	801	2 423	4 134	3 593	2 863	232	2 092	5 855
Verksamhetens nettokostnader, mnkr	355,7	377,4	400,8	405,3	426,9	468,2	500,1	548,4	560,9	568,4
Verksamhetens nettokostnader, % av skatteintäkter och gen.statsbidr.	96,8%	97,6%	97,6%	94,1%	91,5%	93,3%	95,9%	98,9%	96,5%	90,8%
Nettoinvesteringar, mnkr	45,3	25,6	42,1	29,2	91,5	66,2	47,3	27,1	21,9	27,9
Självfinansieringsgrad, (samtl invest.) %	36%	95%	56%	130%	62%	81%	109%	101%	215%	302%
Eget kapital, mnkr	159	168	175	196	234	267	297	299	319	376
Soliditet enl. balansräkningen, %	39	39	40	41	44	44	46	47	50	58
Soliditet, inkl. samtliga pensionsförpliktelser, %	2	2	5	9	16	20	23	25	28	37
Långfristiga skulder, mnkr	157	157	157	183	183	213	213	196	161	103
Långfristiga skulder, kr/invånare	18 455	18 337	18 146	20 798	20 105	22 997	22 595	20 621	16 831	10 715
Antal anställda, tills vidare	480	492	492	513	561	581	630	634	641	650
Befolkningen	8 507	8 562	8 652	8 799	9 102	9 262	9 427	9 495	9 544	9 634

¹Årets resultat, efter finansiella poster.

10-årig översikt, Stiftelsen Bollebygds hyresbostäder

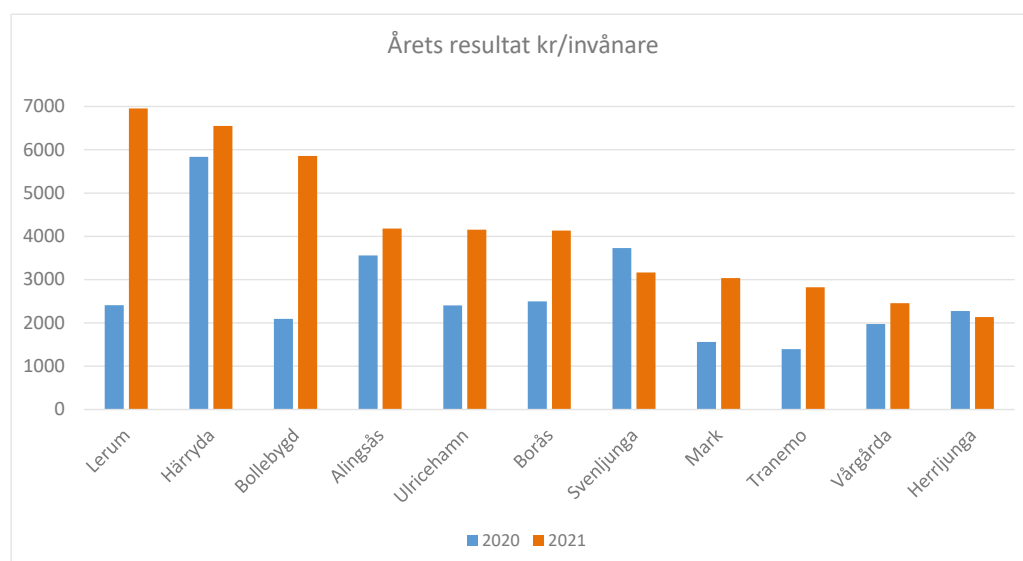
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Årets resultat, mnkr	7,7	3,5	4,0	3,2	2,4	4,0	1,0	0,2	2,5	2,5
Hysesintäkter, mnkr	32,6	32,8	33,1	32,8	37,6	37,6	37,6	39,0	40,7	43,8

Kommunernas ekonomi

Inför 2021 var osäkerheten stor i kommunsektorn hur ekonomin skulle utvecklas till följd av pandemin. Men staten har skjutit till tillfälliga statsbidrag under året och skatteunderlaget har utvecklats bättre än förväntat. Tack vare en mycket stor börsuppgång (Stockholmsbörsen steg med 35 procent under 2021) så ledde även det till stora finansiella intäkter för kommunerna eftersom värdeökningarna ska resultatföras. Kommunernas totala resultat hamnade preliminärt på 45,8 miljarder kronor. Om man exkluderar de finansiella posterna, blev resultatet 38,2 miljarder, det är detta som benämns verksamhetens resultat. Det var 8,3 miljarder högre än 2020. Skatteintäkterna ihop med de generella statsbidragen ökade med 5,0 procent medan nettokostnaderna ökade med 3,8 procent. Resultatet utgjorde 7,1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Det är siff-

Av landets 290 kommuner var det endast fyra som hade ett negativt resultat. Sett till resultat per invånare var det i genomsnitt 4 104 kr. Bollebygds resultat på 5 855 kr var plats 47 i landet och plats tio i länet.

Det finns alltså flera engångseffekter som förklarar de höga resultaten 2021, och också 2020. Därför är det svårt att skala upp den löpande verksamheten genom alltför stora ambitionsökningar. Kommunerna har fortsatt stora investeringsbehov och för att slippa låna till alla investeringar så krävs ett överskott i ekonomin. Under 2022 är osäkerheten dessutom stor till följd av kriget i Europa. Se mer om det i avsnittet om förväntad utveckling.



Kommunernas resultat i kr/invånare har ökat för de allra flesta kommuner jämfört med 2020.

ror som signalerar en mycket god ekonomi. Bakom siffrorna döljer sig dock det faktum att kommunerna har dragit ner på en hel del verksamhet till följd av pandemin. Sjukfrånvaron har varit stor och det har varit svårt att få in vikarier. Samtidigt har staten ersatt en stor del av sjuklönekostnaderna. Kostnaderna har inom en del verksamheter varit lägre 2021 än 2020. Det låga ränteläget har bidragit till låga räntekostnader. Många kommuner som finns nära storstäderna har också kunnat sälja tomtmark genom sin exploateringsverksamhet och gjort reavinst för det.

² Alla uppgifter om kommunernas resultat, bortsett från Bollebygd, är preliminära. Eventuella ändringar bör dock inte bli mer än marginella på totalen.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Demografiska förändringar

Befolkningen har under året ökat med 90 personer eller 0,9 procent. Det är något högre än landets befolkningsökning som var på 0,7 procent.

Antal födda var 104 stycken vilket var något mer än tidigare år. Antalet födda har varit ganska konstant de senaste tio åren och har varierat mellan 87-104 stycken. Antal döda var 77 stycken vilket var ungefär som genomsnittet under de senaste tio åren.

In- och utflyttningarna varierar en hel del från år till år och beror på när olika byggprojekt är avslutade. Årets inflyttningar var något lägre än snittet under de senaste åren. Antal utflyttade var ungefär som snittet.

Antal invandrade var 56 stycken och utvandrade var 29 stycken. Detta var ungefär som tidigare år. Invandringsnettot har legat på 27 i snitt för de senaste tio åren.

Den åldersgrupp som ökade mest under året var gruppen äldre seniorer som ökade med 41 stycken. De yngre seniorerna och de äldsta har däremot minskat i antal. Antal barn i förskoleåldrarna och i de yngre skolåldrarna har också minskat.

Kommunen har gjort två befolkningsprognoser, med olika antaganden, vid ingången av 2022 för att se befolkningsutvecklingen de kommande tio åren. En av prognoserna baseras på de historiska trenderna där t.ex. flyttnettot prognosticeras till 69 personer per år. (Snittet de senaste fem åren var 60 stycken.) Då skulle kommunen ha en befolkningsökning på 354 personer fram till 2026 och 708 personer fram till 2031. Antal invånare skulle vara 10 342 stycken vid utgången av 2031.

Förändringen i de olika befolkningsgrupperna syns i tabellen nedan. Den andra varianten av befolkningsprognos baseras även på antaganden kring ganska omfattande byggnation och är mer osäker.

	2020	2021
Antal invånare början av året	9 495	9 544
Antal födda	+92	+104
Antal döda	-93	-77
Födelsenetto	-1	+27
Inflyttning	+615	+574
Utflyttning	-577	-540
Flyttnetto	+38	+34
Invandring	+38	+56
Utvandring	-28	-29
Invandringsnetto	+10	+27
Justeringar ¹	+2	+2
Antal invånare slutet av året	9 544	9 634

¹Justeringar är förändringar som beror på händelser som rapporterats i efterband till SCB.

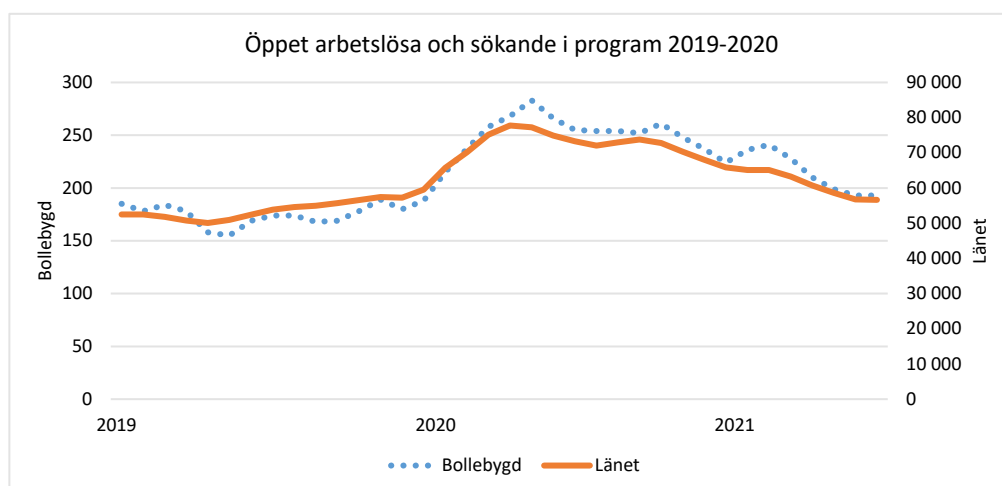
Aldrar	Grupp	Antal invånare dec 2020	Antal invånare dec 2021	Förändring 2021-2020	Prognos 2026, förändr mot 2021	Prognos 2031 förändr mot 2021
0	Nyfödd	93	108	+15	-14	-6
1-5	Förskola	576	570	-6	-22	5
6-9	F-klass+lågst.	539	528	-11	-24	-31
10-12	Mellanstadie	416	422	+6	-9	-7
13-15	Högstadie	379	391	+12	34	15
16-18	Gymnasium	348	372	+24	40	54
19-64	Vuxen	5 159	5 193	+34	254	437
65-74	Yngre senior	1 113	1 089	-24	-93	-60
75-84	Äldre senior	708	749	+41	125	121
85-	Äldsta seniorerna	213	212	-1	62	180
	Summa	9 544	9 634	+90	354	708

Antal invånare har ökat med 90 stycken under 2021 till 9 634 stycken. De kommande tio åren prognosticeras befolkningsökningen till 708 personer, varav de närmsta fem åren ökar med 354 personer.

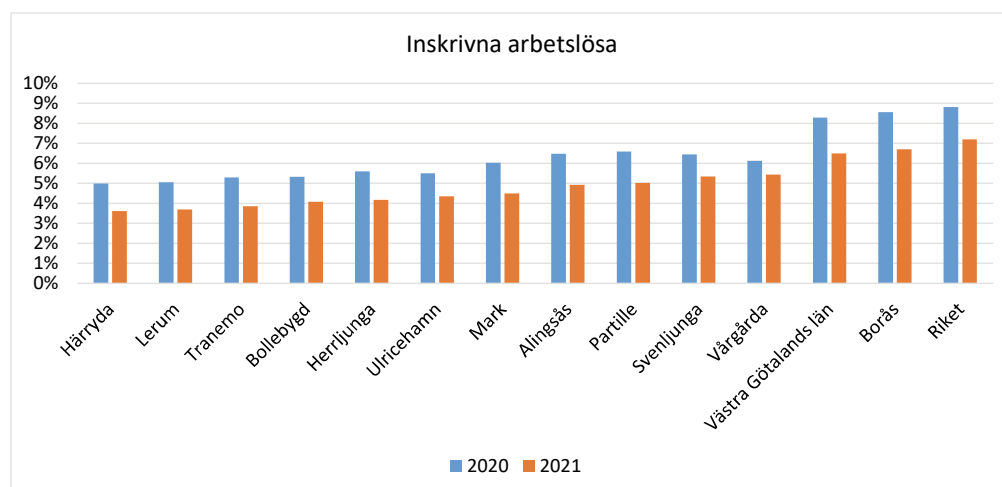
Utvecklingen på arbetsmarknaden

Antalet arbetslösa i kommunen har ökat under pandemitiden. Från mars 2020 ökade det från 188 personer som var öppet arbetslösa eller sökande i program, till toppen i augusti 2020 då det var 283 personer arbetslösa. Därefter har det stadigt minskat till en nivå som gällde under 2019. Det följer samma mönster som länet.

Andelen av den arbetsföra befolkningen som var arbetslösa (inskrivna hos Arbetsförmedlingen) var 4,1 procent i december 2021. Ett år tidigare, i december 2020, var andelen 5,3 procent. I samtliga kommuner i Sjuhärad har det skett en minskning. Jämfört med Sjuhärad och Härryda, Lerum, Alingsås och Partille hade Bollebygd den fjärde lägsta arbetslösheten. Borås var den enda av dessa kommuner som hade en arbetslöshet högre än länet.



Antal arbetslösa i Bollebygd ses på den vänstra axeln och antalet i länet på den högra.



Öppen arbetslöshet samt personer i program med aktivitetsstöd, december 2020 och december 2021. Samtliga kommuner i närområdet har lägre arbetslöshet än riket.

Byggande

	Färdigställda bostäder					Påbörjade bostäder
	2017	2018	2019	2020	2021	2021
Flerbostadshus	1	17	0	24	0	71
Småhus	22	21	44	15	31	36

Under 2021 färdigställdes 31 småhus. Inga lägenheter i flerbostadshus färdigställdes, men det är vanligt att dessa byggprojekt varierar över åren. Under 2021 påbörjades däremot byggandet av 71 lägenheter i flerbostadshus. Det gäller projekt som finns spritt på flera platser, bl.a. Prästgårdsgärdet, Västra Hedängsvägen och Vinkelvägen. 36 småhus påbörjades att byggas, bl.a. på Tyftet.

Risker

Finansiella risker

Kommunen hade vid ingången av 2021 lån på 160 mnkr (samtliga hos Kommuninvest). Under året amorterades 60 mnkr av dessa. Av lånen på 100 mnkr var 70 mnkr fast ränta och 30 mnkr rörlig.

Skuld	Bindningstid	Ränta
30 mnkr	Tills vidare	Rörlig
26 mnkr	2015-2025	2,21 %
44 mnkr	2017-2022	0,75 %

Genomsnittlig ränta var 0,66 procent (0,64 för 2020) och genomsnittlig räntebindning var 1,10 år på balansdagen (1,12 för 2020). Stiftelsens lån var 249 mnkr, ingen amortering eller nyupplåning har skett under året. Genomsnittsräntan var 0,21 procent (0,23 procent 2020) och räntebindningstiden var 1,96 år på balansdagen (2,66 år 2020).

Både kommunen och stiftelsen har korta räntebindningstider. Men det har även många andra kommuner. 24 procent av kommunsektorns låneskuld förfaller inom ett år och 35 procent av upplåningen har en räntebindning kortare än ett år.

Ränteläget har tidigare bedömts vara lågt under flera år framöver. Men situationen är nu svår att förutse. I skrivande stund, i mitten av mars, ser man höga prisökningar och en inflation som stiger i omvärlden. Det brukar vara en signal om räntehöjningar. Samtidigt så kommer kriget att slå mot tillväxten, och det kan vara svårt att då höja räntorna för centralbankerna. Man kan hamna i ett läge med både hög inflation och låg tillväxt dvs. stagflation.

Om en räntehöjning sker med 1 procentenhet innebär det ökade årliga kostnader på 1,0 mnkr för kommunen och 2,9 mnkr för stiftelsen. Kommunens lån motsvarade 2020, 16 858 kr per invånare. Och sedan dess har det alltså skett en amortering. Genomsnittet för landets kommuner var 25 668 kr för 2020.

Slutsatsen är att riskerna finns, men är inte värre för Bollebygdskommun än vad de är för övriga kommunsektorn.

Kommunens pensionsförpliktelser

De totala pensionsförpliktelserna uppgick till 183,5 mnkr. Av detta så var 46,4 mnkr avsättningen som finns upptagen i balansräkningen. Den har ökat med 7,2 mnkr sedan 2020. Den största delen, 5,6 mnkr berodde på nyintjäning, 2,1 mnkr berodde på ändrade beräkningar till följd av livslängsantaganden som gjordes under året. (Förenklat: man lever längre än vad som tidigare antagits.) Samtliga kommuner berördes av dessa nya antaganden, i snitt var det en ökning med 5,5 procent av skulden och Bollebygd följde ungefär detta. 1,2 mnkr var årets utbetalningar. Alla belopp ovan och nedan inkluderar löneskatt.

Avsättningen motsvarade 4 818 kr/invånare 2021. Jämförelser med andra kommuner påverkas av att en del kommuner försäkrat bort hela eller delar av skulden. I snitt var det dock 3 912 kr/invånare.

Pensionsförpliktelse, kommunen	2021	2020
Avsättning inkl. särskild löneskatt	46,4	39,2
Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	137,1	139,7
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring eller stiftelse	0	0
Summa pensionsförpliktelser	183,5	178,8
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel	0*	0*
Återlånade medel	183,5	178,8
Konsolideringsgrad (utredningsgrad)	98 %	98 %

Beloppen är i mnkr. *Inga specifikt öronmärkta medel finns.

Ansvarsförbindelsen minskade med 2,5 mnkr. Utbetalningarna var 6,8 mnkr men ansvarsförbindelsen räknades också upp med 2,4 mnkr till följd av samma beräkningar kring livslängsantaganden som för avsättningen. Ansvarsförbindelsen motsvarade 14 367 kr per invånare. Det saknas uppgifter för övriga kommuner för 2021, men för 2020 var det i genomsnitt 18 677 kr per invånare. Kommuner som har minskat i befolkning under många år är de som ligger högst,

oftast finns de i glesbygd. Bollebygd hade den fjärde lägsta ansvarsförbindelsen per invånare i länet och plats 56 i landet.

Under 2021 kom SKR och fackföreningarna överens om ett nytt pensionsavtal. Förenklat innebär det en högre förutsägbarhet kring de framtida pensionskostnaderna, en minskad pensionsskuld över tid och högre pensioner till de anställda. Pensionskostnaderna kommer att öka årligen fr.o.m. 2023. Det är ännu inte möjligt att göra någon prognos hur detta slår för Bollebygds del, men före sommaren 2022 ska det vara möjligt.

Pågående tvister

Under 2021 har tvisten mellan Marks kommun och renhållningsföretaget Remondis (tidigare namn Infinitum Recycling) avgjorts i tingsrätten. Företaget hade stämt Marks kommun på 50 mnkr då man ansåg att man fått felaktig ersättning för gångavstånden. Detta fick man inte gehör för i domstolen som dömde till Marks kommuns fördel. Remondis har dragit tillbaka sitt överklagande till hovrätten och domen har vunnit laga kraft. Bollebygds kommun har också haft Remondis som entreprenör mellan 2016-2018. I december 2021 riktade Remondis ett krav på kommunen på 18 mnkr plus ränta för gångavstånden i Bollebygd. Kommunen har svarat Remondis att man bestrider kravet i sin helhet och att det saknar förankring i den ersättningsmodell som har gällt. Något svar från Remondis har inte inkommit. Det finns ingen skuld uppbokad för Bollebygds del. Bedömningen är att risken är mycket liten att kommunen skulle tvingas ersätta Remondis på något sätt.

Händelser av väsentlig betydelse

Socialnämnden

Pandemin har präglat även 2021 på flera sätt. Det var inflyttningsstopp till äldreboendet under första halvan av året för att motverka smittspridningen av coronaviruset. När boendet öppnade kring halvårsskiftet så kunde kön arbetas bort och det fanns även flera lediga platser. Antalet brukare har faktiskt minskat med ca 6 procent sedan 2020 och antalet utförda timmar har minskat med ungefär lika mycket. Smittskyddsåtgärder har blivit en del av vardagen inom äldreomsorgen.

Arbetet med att få balans i budgeten har fortsatt inom socialnämnden. 2019 hade nämnden ett underskott på över 17 mnkr, främst inom individ- och familjeomsorgen (IFO). Kommunen hade mycket höga kostnader för IFO om man tar hänsyn till kommunens befolkningsstruktur. Sedan dess har underskottet minskats, 2020 var det knappt 8 mnkr, för

att vända till ett överskott 2021 på 10,7 mnkr. Där IFO stod för större delen av överskottet. Det ligger ett medvetet arbete bakom förändringen, med t.ex. förtydliganden kring handlägningsprocessen och att nationella riktlinjer följs.

Antal anmälningar och antal ärenden för barn och unga är fortsatt stort. Men antal placeringar för vuxna har minskat till förmån för olika typer av öppna insatser.

Lokalfrågan har inte varit tillfredsställande. Det råder brist på kontorsutrymmen för IFO:s verksamheter och behovet av olika typer av lägenheter för klienter eller andra med liten förankring på bostadsmarknaden är stort.

Utbildningsnämnden

Pandemin har sedan mars 2020 överskuggat alla utmaningar. Sedan mars har konsekvenser och åtgärder för att parera pandemins verkningar varit en stor del av arbetet. Frånvaron för barn, elever och medarbetare har i vissa perioder varit extremt hög. Det har varit ett extraordinärt arbete som bedrivits för att förhindra smittspridning. Början av hösten 2021 var något lugnare dock har slutet av 2021 och början av 2022 varit drabbat av stor sjukfrånvaro. Trots att undervisningen bedrivits till stor del genom fjärrundervisning på kommunens högstadieskola så har kommunens niondeklassare ett mycket bra resultat. Farhågor finns dock att det råder en utbildningsskuld för många elever att arbeta av.

Grundsärskolan är nu igång med sin verksamhet, med både permanenta lokaler, medarbetare och elever. Planering pågår för fullt kring kommande byggnation av ny förskola i Olsfors, som kommer att avlasta lokalsituationen för skola och bibliotek i Olsfors. Paviljonger har fr.o.m. hösten 2021 kommit på plats vid Bollebygds skolan.

Skolinspektionen genomförde tillsyn av Bollebygds kommun under våren 2021 där det konstaterades brister inom området särskilt stöd. Ett utvecklingsarbete har skett och i början av 2022 konstaterade Skolinspektionen att huvudmannen avhjälp påtalade brister. Dock ser utbildningsnämnden området som ett fortsatt utvecklingsområde.

Samhällsbyggnadsnämnden

Nämnden har påverkats av flera vakanser. Inom miljö och bygg har det inneburit att servicen till invånare och företagare inte varit tillfredsställande. Rollen som fastighetschef har varit vakant större delen av året. Personalomsättningen har varit hög inom vissa delar och det är svårt att hitta medarbetare med rätt kompetens. Arbete har skett med översiktsplanen som var tänkt

att godkännas av kommunfullmäktige i slutet av året. Så blev det dock inte utan den återremitterades.

Arbetet med att digitalisera delar av förvaltningens arbete har skett, bl.a kring tomtkön och kring vissa karttjänster. Fastighetsenheten har inventerat skolkalerna och vilka underhållsåtgärder som ska prioriteras. Ett antal renoveringar har gjorts under året. Försäljningar av småhustomter har skett på Tyftet och en markanvisning har skett där byggnation av ytterligare småhus/parhus kan påbörjas 2022.

Jävsnämnden

Organisationen påverkas av en dom från Svea hovrätt mot jävsnämnden i maj 2021. Domen medför att förvaltningen behöver se över nuvarande organisation så att man inte ska kunna misstänka jäv. Problemet enligt domen, är att samma tjänstemän kan bli inblandade i samma ärende som behandlas dels inom samhällsbyggnadsnämnden, dels inom jävsnämnden. Arbetet kommer pågå in i 2022 med ambition att ny organisation kan vara på plats vid start av ny mandatperiod 2023.

Väsentliga händelser som inträffat efter årets utgång

Den här årsredovisningen är uppdaterad med händelser fram till den 18 mars då den skickas till revisionen och till de förtroendevalda för beslut.

Den 24 februari invaderade Ryssland grannlandet Ukraina. Kommunen har inventerat lokaler på uppdrag av Migrationsverket, som skulle kunna bli tillfälliga boendeplatser för flyktingar. Skola och förskola förbereder för att ta emot barn. Krisledningsstaben är aktiverad, samverkan sker regelbundet med Länsstyrelsen. Följdverkningarna av kriget inbegriper även höjda priser för drivmedel, höjt elpris och förmodligen kommande höjda livsmedelspriser.



Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Kommunens mål- och budgetarbete

Kommunfullmäktige beslutar om kommunens vision, övergripande mål, mål för god ekonomisk hushållning och budgetramarna. Vision och övergripande mål beslutas inför varje ny mandatperiod, men kommunfullmäktige kan också inför varje år besluta om mål på nämndnivå.

Mål- och budgetförutsättningar är det första underlag som tas fram i den årliga budgetprocessen, den tas fram av kommunstyrelsen under februari månad och innehåller omvärldsanalys, strategiska kommun-interna frågor och syftar till att visa på eventuella förändringar i verksamheter och öka kunskapen om vilka förutsättningar som gäller för verksamheterna. I mål- och budgetförutsättningarna finns de preliminära ramarna för det nästkommande budgetåret och plan för de två därpå följande åren. Preliminära ramarna utgör grunden för nämndernas fortsatta budgetarbete.

I maj sammanträder budgetberedningen och då presenterar nämnderna konsekvenserna av de preliminära ramarna samt hur de ska ta sig an de mål som blivit föremål för dialog med kommunstyrelsen. I augusti/september uppdateras budgetförutsättningarna och respektive nämnd presenterar ytterligare information för budgetberedningen.

Därefter tar den politiska beredningen vid som mynnar ut i ett budgetförslag för nästkommande år samt plan för de kommande två åren under oktober månad som sedan beslutas av kommunfullmäktige i november.

Nämnderna kan även fritt besluta om egna mål för sin verksamhet samt relevanta nyckeltal. Uppföljning av mål och ekonomi sker kontinuerligt, vid fyra tillfällen per år delges fullmäktige det ekonomiska resultatet och förväntad årsprognos. Målen följs upp i delårsrapporten och i årsredovisningen.

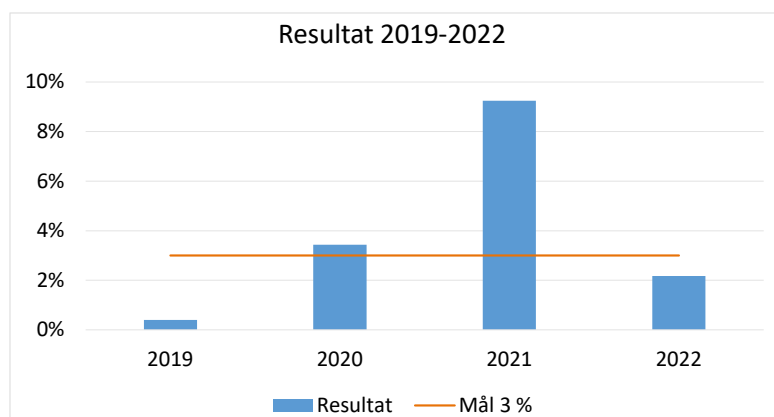
Under 2021 har arbete skett med att förbättra processerna kring investeringsbudgetering. Tidigare år har budget beslutats som en ram per nämnd men från 2022 beslutar kommunfullmäktige istället en budget per större investeringsprojekt, nämnderna har dock möjlighet att göra mindre omfördelningar mellan projekt. Under 2021 togs även en lokalförsörjningsplan fram som ligger till grund för investeringsbudgeten. Lokalförsörjningsplanen kommer uppdateras varje år i samband med att budgeten tas av kommunfullmäktige.

Kommunens arbete med intern kontroll

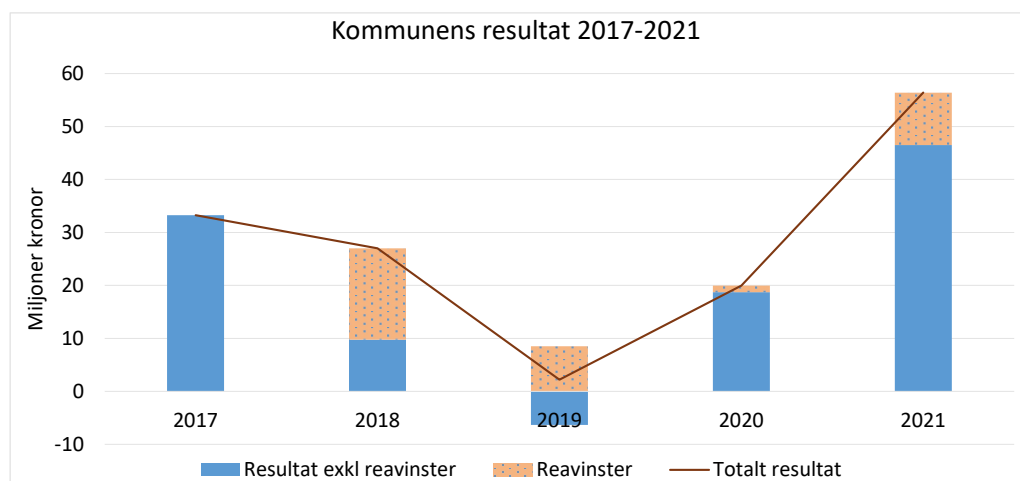
Arbetet med internkontroll regleras i det reglemente som beslutades under 2015. Där fastslås kommunstyrelsens och övriga nämnders ansvar. Kortfattat innebär det att varje nämnd ska göra en risk- och väsentlighetsanalys årligen och sedan rapportera vilka kontroller som gjorts och resultaten av dessa. Kommunstyrelsen ska årligen utvärdera den samlade interna kontrollen och rapportera detta till kommunfullmäktige samt eventuellt föreslå förbättringar. Kommunstyrelseförvaltningen gör dessutom vissa stickprovskontroller årligen, en plan för detta presenteras i kommunstyrelsen. I december 2020 antogs riktlinjer för kommunstyrelsens uppsiktsplikt. Även i nämndernas reglementen berörs frågan om uppsiktsplikt.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Avstämning av mål för god ekonomisk hushållning



Kommunens resultat som andel av skatteintäkter och generella statsbidrag sett över mandatperioden.



Kommunens resultat de senaste fem åren i miljoner kronor. Resultatet har för 2018, 2019 och 2021 bestått av reavinster på 17,2; 8,5 mnkr och 9,9 mnkr. Hade reavinsterna inte förekommit 2019 hade det blivit ett negativt resultat det året. Reavinster 2020 blev 1,2 mnkr.

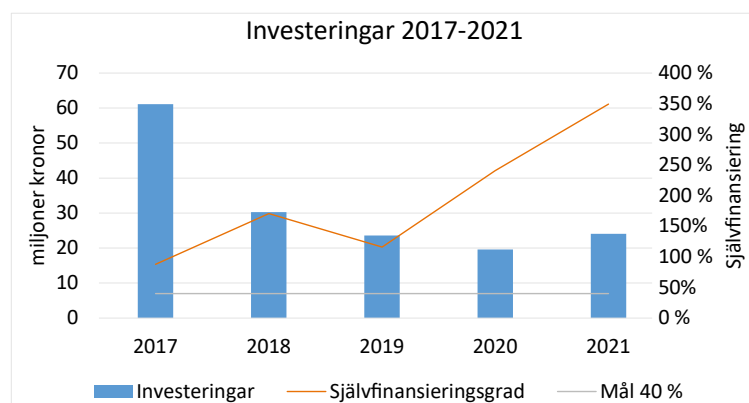
Kommunfullmäktige beslutade för 2021 om två finansiella mål:

1. *Det ekonomiska resultatet ska över mandatperioden motsvara 3 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.*

Kommunens resultat på 56,4 mnkr var det bästa någonsin i kommunens historia och motsvarade hela 9,2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Målet ska dock ses totalt för åren 2019-2022. Sammanlagt för åren 2019-2021 var resultatet nästan 79 mnkr och skatteintäkterna och de generella statsbidragen 1 745 mnkr, det motsvarade 4,5 procent. Budgeten för 2022 har ett resultat på 13,5 mnkr (efter tekniska justeringar) och skatteintäkter och generella statsbidrag på 622 mnkr. Om detta blir utfallet innebär det ett sammantaget resultat på 3,9 procent för mandatperioden och målet uppnås därmed. Det är mycket svårt att se hur målet inte kommer att nås. Även med ett nollresultat och kraftigt minskade skatteintäkter kommer det att nås. Om reavinsterna exkluderas så kommer också målet att nås och hamnar då på 3,1 procent.

2. Minst 40 % av kommunens skattefinansierade investeringar och exploateringar ska finansieras med egna medel över mandatperioden.

Årets skattefinansierade investeringar och exploateringar blev 24,1 mnkr vilket utgjorde 349 procent av årets resultat och årets avskrivningar. Det har alltså varit möjligt att finansiera investeringarna flera gånger om med egna medel. Självfinansieringsgraden var för åren 2019 och 2020: 116 och 241 procent. Budgeten för 2022 innehåller investeringar på 124,2 mnkr och ett resultat ihop med avskrivningarna på 40,0 mnkr. Om detta blir fallet så nås en självfinansieringsgrad för mandatperioden på 104 procent, klart över målet på 40 procent. Investeringsbudgeten har aldrig nyttjats fullt ut under 2019-2021 och så kommer med all sannolikhet även bli fallet för 2022.



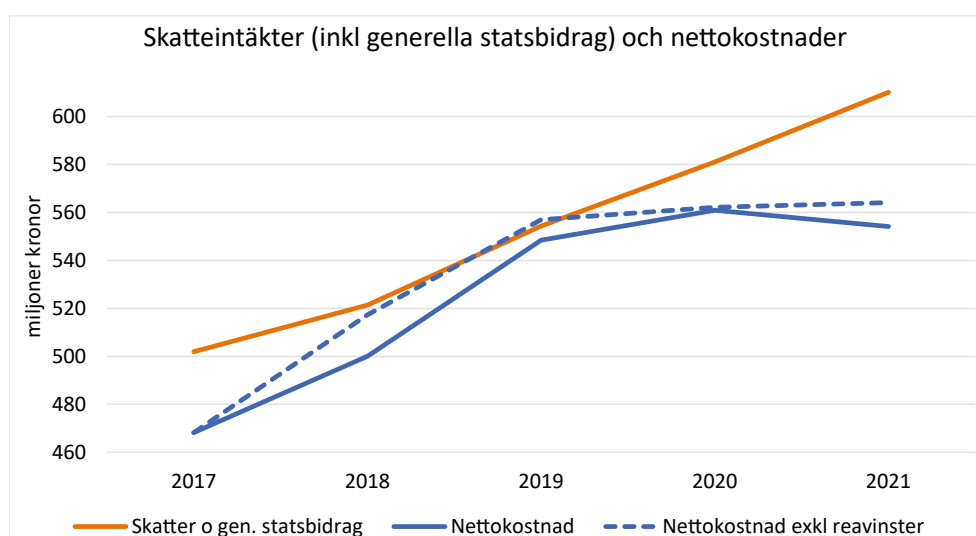
Diagrammet visar investeringsvolymen (staplarna) för åren 2017-2020. Detta är de skattefinansierade investeringarna samt exploateringarna, avgiftsfinansierade investeringar ingår inte.

Avvikelse mot budget

Enligt RKR ska upplysningar lämnas i förvaltningsberättelsen om total budgetavvikelse och förklaringar till denna. I avsnittet om driftredovisning görs en grundlig genomgång kring detta, men för att uppfylla normeringen så lämnas det också här i förvaltningsberättelsen: Budgeterat resultat var 4,6 mnkr och resultatet blev 56,4 mnkr, dvs. 51,8 mnkr bättre än budgeterat. Nämndernas avvikelse mot budget blev 23,5 mnkr och det var överskott för samtliga facknämnder samt för kommunstyrelsen. Den ofördelade budgeten nyttjades aldrig vilket gav ett plus på 3,0 mnkr. Räntenetto och pensionskostnader gick plus 1,4 mnkr och reavinster bidrog med 9,9 mnkr i överskott. Slutligen blev skatteintäkterna ihop med generella statsbidrag 14,1 mnkr bättre än budgeterat.

Nettokostnadsutvecklingen

Verksamhetens nettokostnader minskade under året med 1,2 procent medan skatteintäkter och de generella statsbidragen ökade med 5,0 procent. Att nettokostnaderna minskar från ett år till ett annat är ovanligt. Preliminärt var det runt 25 kommuner som hade minskade nettokostnader under 2021. En faktor är reavinster som för Bollebygds del uppgick till 9,9 mnkr. Om dessa exkluderas så ökade nettokostnaderna med 0,3 procent. Det är många kommuner som har reavinster, men för Bollebygds del så utgjorde de en ganska stor del av kommunens nettokostnader.



Diagrammet visar utvecklingen av skatteintäkterna (inkl. de generella statsbidragen) överst samt kommunens nettokostnader. Mellanrummet mellan kurvorna utgörs främst av kommunens resultat och till mindre del av finansnettot.

³Kommunekonomisk utjämning ingår också.

Skatteintäkterna ökade med 5,9 procent och de generella statsbidragen med 1,2 procent. Skatteintäkterna har succesivt under året skrivits upp. Utfallet för 2020 blev också bättre än väntat med ca 1,6 mnkr och den förbättringen går in i resultatet 2021.

Kommunen har under tidigare år betalat in en avgift till systemet för LSS-utjämning. Den har succesivt minskat från 6,3 mnkr 2017 ner till 2,4 mnkr 2020. Under 2021 däremot erhöll kommunen 1,9 mnkr i bidrag i stället. Svängningen beror på att kommunens egna kostnader för LSS har ökat.

Personalkostnaderna

Personalkostnaderna ökade med 2,8 procent totalt sett, men om man exkluderar för pensionskostnaderna var ökningen 2,2 procent. Socialnämnden minskade sina personalkostnader med 1,4 procent, utbildningsnämnden ökade med 6,1 procent, samhällsbyggnadsnämnden ökade med 0,7 procent och kommunstyrelsen ökade med 3,7 procent.

Det är två pandemiår som man jämför med varandra med speciella förutsättningar. Socialnämnden ökade sina personalkostnader under 2020 med hela 7,2 procent, så minskningen 2021 sker från en ”högre” nivå. För utbildningsnämnden gällde det omvända; man hade en låg ökning under 2020, med 0,9 procent så den stora ökningen 2021 ska ses i ljuset av det. Jämför man 2021 med 2019 är det en ökning med 6,3 procent för hela kommunen för dessa två år tillsammans exklusive pensionskostnaderna. Utbildningsnämnden ökade med 7,1 procent och socialnämnden med 5,7 procent. Samhällsbyggnadsnämnden ökade med 8,2 procent och kommunstyrelsen med 4,6 procent.

I genomsnitt fick de som ingick i löneöversynen en löneökning med 2,48 procent 2021, för 2020 var ökningen 2,55 procent. För enklart kan man säga att skillnaden mellan $2,48 + 2,55 =$ ca 5,0 procent och kostnadsökningen på 6,3 procent utgjordes av fler anställda. Förändringen sedan december 2019 var 16 fler tillsvidareanställda men också 21 färre visstidsanställda. Ur statistiken kan man inte säga hur många arbetade timmar som förändringen motsvarade, det är de arbetade timmarna som skapar personalkostnaderna.

Övrigt kring intäkter och kostnader

Intäkterna uppgick till 124,0 mnkr, en ökning med 7,7 mnkr sedan 2020. Ökningen fanns på flera ställen, bl.a. ökade taxointäkter. Både VA och avfall har ökat taxorna, med 10 respektive 3 procent. Bidrag från staten har minskat vilket berodde på flera delar. Ersättning för sjuklöner pga. pandemin minskade från 6,9 mnkr 2020 till 4,1 mnkr 2021.

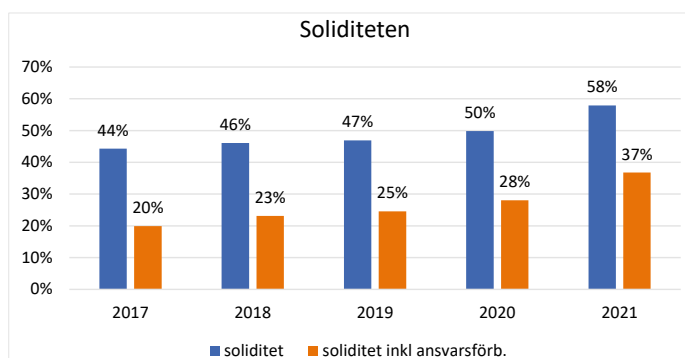
Intäkter från exploateringsverksamheten var 11,1 mnkr 2021 medan för 2020 var det endast 0,7 mnkr. Kommunens kostnader för bidrag var ungefär som 2020: 20,5 mnkr. Köpt verksamhet har minskat från 124,4 till 116,9 mnkr. Minskningen finns inom individ- och familjeomsorgen som minskat med hela 11 mnkr. Mer om det i driftredovisningen. Även funktionshinder har minskat sina köp något. Utbildningsnämnden har ökat kostnaderna för köpta platser med 3,2 mnkr. Samhällsbyggnadsnämnden ökade med 1,7 mnkr.

Bland de övriga kostnaderna kan nämnas elkostnaderna som ökade från 4,9 till 6,6 mnkr. Kostnader för drivmedel var 0,9 mnkr, marginellt lägre än 2020. Kostnader för livsmedel var samma som 2020, 6,6 mnkr. Kostnad för inhyrd personal minskade från 3,4 till 0,8 mnkr. Kostnaderna fanns främst inom IFO:s verksamheter båda åren. Konsultkostnaderna har ökat kraftigt, från 6,5 till 11,2 mnkr. Ökningen fanns främst inom VA med 1,3 mnkr och inom planverksamheten med 0,9 mnkr. Övriga ökningarna är spridda på flera delar.

Ekonomisk ställning

Eftersom kommunens totala resultat varit positivt och skulderna har minskat så har soliditeten stärkts jämfört med 2020, från 50 till 58 procent. Om ansvarsförbindelsen avseende pensioner räknas in så blir soliditeten 37 procent, även den har stärkts jämfört med 2020.

I snitt var soliditeten i landets kommuner 48 procent exkl. pensionsåtagandena.



Utvärdering av god ekonomisk hushållning

Det ekonomiska resultatet var det bästa någonsin i kommunens historia. De finansiella målen kommer att nås. Soliditeten har stärkts och alla investeringar har kunnat finansieras med egna medel. Av kommunens lån så amorterades 60 mnkr under året. Nämndernas överskott mot budget blev över 23 mnkr. Det fanns vissa tillfälliga faktorer som har bidragit, bl.a. generös tilldelning från staten med olika bidrag. Med-

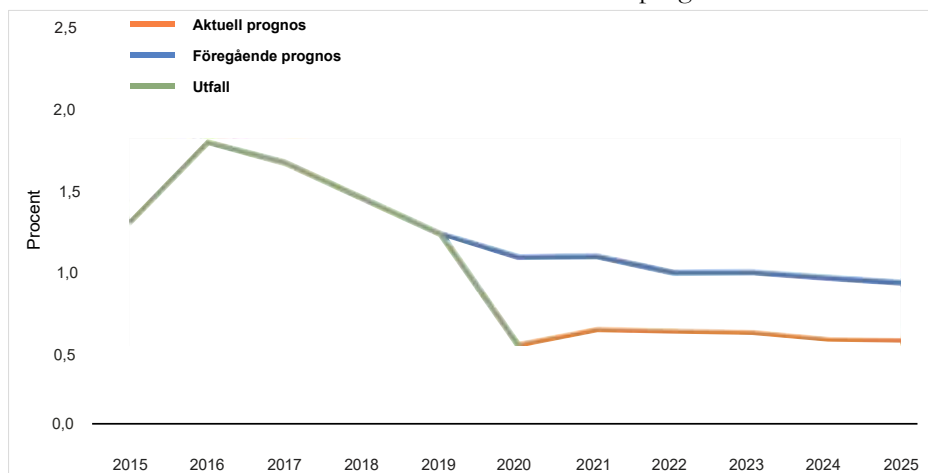
arbetarna har dragit ett tungt lass till följd av pandemin. Det är svårt att mäta hur sliten organisationen är; sjukfrånvaron låg på 8,6 procent 2021, något lägre än 2020 men högre än nivåerna under 2019–2017. Av kommunfullmäktiges sju verksamhetsmål så anses tre som uppnådda och övriga fyra som delvis uppnådda. Sammantaget är bedömningen att kommunen har uppfyllt det som man kallar god ekonomiskushållning.

Balanskravsresultatet

Årets balanskravsresultat var 55,4 mnkr efter att värdeökning för fonderna reducerats. 1 procent av

Årets resultat enligt resultaträkningen	56,4
-Reducering av samtliga realisationsvinster	
+ Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	
- Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-1,0
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	55,4
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-49,0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	
= Årets balanskravsresultat	6,4

kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag uppgick till 6,1 mnkr och enligt kommunens riktlinjer så får maximalt ett belopp som utgör mellanskillnaden mellan resultatet på 55,4 mnkr från ovan och 6,1 mnkr avsätts till RUR, dvs. 49 mnkr. Detta föreslås avsättas. Kommunens resultatutjämningsreserv inrättades 2020 och det året avsattes 13,1 mnkr. Totalt finns därmed 62,1 mnkr i kommunens RUR.



Den årliga förändringen av behovet i kommunerna till följd av demografin väntas öka med ca 0,6 procent per år framöver (den undre kurvan). Dvs. till följd av främst äldre invånare så kommer kostnaderna att behöva ökas med 0,6 procent, bortsett från pris- och löneökningar. Det är en lägre ökning än vad som tidigare prognosticerats (den övre kurvan).

Förväntad utveckling

Omvärldsanalys

Kommunens ekonomi både på intäcks- och kostnadssidan är starkt sammankopplade med utvecklingen i riket i stort till följd av de olika utjämningsystem som finns för att utjämna skillnader mellan olika kommuners förutsättningar.

Innan pandemin gjordes bedömningen att Sveriges BNP skulle växa i en ganska måttlig takt den närmaste femårsperioden. Till följd av kraftiga statliga stimulanser både i Sverige och i resten av världen under pandemin har istället BNP ökat kraftigt, som en konsekvens av det växer även skatteunderlaget i riket.

De närmsta åren 2022-2024 beräknas det faktiska skatteunderlaget öka med ca 3-4 procent per år och trots en snabbare prisutvecklingstakt än tidigare beräknas det reala skatteunderlaget öka snabbare än tidigare. Dessa uppgifter gäller före invasionen av Ukraina den 24 februari, stor osäkerhet råder vilken påverkan det får på ekonomin.

De senaste åren har präglats av en relativt stark befolkningstillväxt och tidigare prognoser har visat på en befolkningsökning i

riket på ca 0,7 procent om året för att befolkningmängden 2030 ska uppgå till strax över 11 miljoner invånare. I den senaste prognosen från SCB förutspås en något långsammare ökningstakt på ca 0,4 procent om året vilket i stället innebär strax under 10,9 miljoner invånare 2030.

En konsekvens av dessa förändrade befolkningsprognoser är att den demografiskt motiverade kostnadsutvecklingen som SKR tidigare har uppskattat till ca 1 procent om året har reviderats ner till 0,6 procent om året. Se diagram nedan.

Även om den demografiska utvecklingen ser olika ut i olika kommuner och regioner så påverkar ändå utvecklingen i riket alla kommuner på ett likartat sätt till följd av det långtgående kostnadsutjämningsystem som finns. Det är alltså av avgörande betydelse även för Bollebygds kommun hur den demografiska förändringen i riket utvecklas. Förutom påverkan på kostnadssidan bör denna förändrade prognos även innebära ett lägre behov totalt i riket av arbetskraft och den kompetensbrist som förutspåtts kanske totalt för riket inte kommer vara riktigt lika omfattande som tidigare antagits. Här är det dock väldigt viktigt att varje kommun gör en egen bedömning utifrån egna befolkningsprognoser

Bollebygd

För Bollebygds del är det precis som för riket i stort en förväntad kraftig ökning av äldreomsorg som kommer driva kommunens kostnadsutveckling de närmsta 10 åren. Samtidigt är Bollebygd en kommun med ambitionen att växa och utveckla samhället. Befolkningstillväxten kommer innebära fler personer i såväl yrkesverksam ålder som barn och ungdomar, vilket innebär ökade möjlighet till kompetensförsörjning och skatteintäkter men också krav på fler platser inom skola och förskola. Till följd av både befolkningstillväxten och den åldrande befolkningen kommer de närmsta åren innebära stora investeringar i välfärden. Det handlar t.ex. om en nybyggd förskola i Olsfors, ny-/tillbyggnad av skola i centralorten, fler platser på äldreboende och nya gruppboenden inom funktionsnedsättning. Investeringsbudgeten som är antagen av kommunfullmäktige uppgår under åren 2022–2025 till 525 mnkr exkl. exploateringar och markinköp, vilket ska jämföras med de 96,3 mnkr som nettoinvesterades under 2018-2020. Totalt kommer alltså en kraftig ökning av investeringstakten de närmsta åren vilket kommer försämra kommunens soliditet.

Till följd av det pågående kriget i Ukraina kan man vänta sig en hel del följdverkningar. På kort sikt är det höjda drivmedels- och elpriser. Även priset på vissa livsmedel kommer att höjas, trots att kommunen har avtalade priser. Flyktingsituationen kan innebära fler barn i förskola och skola och kommunen kan behöva anordna lokaler för akut boende. Till skillnad från flyktingsituationen tidigare, 2015 och framåt, så har de flesta barn nu med sig åtminstone en förälder eller annan släkting, vilket gör att HVB-hem inte behöver köpas till de kostnader som var fallet kring 2015. Å andra sidan så är det svårt att veta vilken ersättning kommunen kan tänkas få från Migrationsverket.

På längre sikt kan man vänta sig att även kostnader för färdtjänst och skolskjutsar ökar till följd av bränslepriserna, liksom renhållningsverksamheten.

Om utvecklingen på finansmarknaderna blir negativ så kommer det också att slå på kommunens resultat då värdeminskningarna på placeringarna ska kostnadsföras.

Budget 2022–2025

Till följd av förbättrade skatteunderlagsutveckling i riket och en något snabbare befolkningsökning i Bollebygd jämfört med riket så beräknas skatteintäkter och bidrag öka i snabbare takt än kostnaderna. Några risker som dock finns är det nya pensionsavtalet som beräknas få mycket större ekonomisk konsekvens än vad som först antogs. Preliminära beräkningar visar på kostnadsökningar på 5 mnkr fr.o.m. 2023. Dessutom innebär såklart kommunens kraftiga investeringar även ökade kostnader i form av ökade avskrivningar och räntekostnader som kommer ta budgetutrymme från befintlig verksamhet.

Det ska också tilläggas att prognoserna är genomförda innan Rysslands senaste invasion av Ukraina, även om de första preliminära bedömningarna är att det inte får särskilt stor påverkan på kommunernas ekonomi så skapar det en stor osäkerhet i omvärlden som kan påverka den kraftiga tillväxt som sker just nu.

Framtida VA-utbyggnad

Kommunen står inför mycket stora investeringar inom sin VA-verksamhet. Kommunfullmäktige beslutade 2019 att bli delägare i Gryaab för att på sikt ansluta kommunens avlopp till Gryaabs anläggning i Göteborg och därmed lägga ner reningsverket i Bollebygd. Även Olsfors reningsverk planeras att läggas ner för att i stället förlägga överföringsledningar från Olsfors och västerut. Det är en förutsättning att bygga ut ledningar till Härryda och nyttja deras ledningar. Under 2021 har diskussioner förts med Härryda kommun för att ta fram en avsiktsförklaring. Parallellt fortsätter utredningarna och kostnadsberäkningarna ihop med konsulter. Det finns sedan tidigare en VAFond som kan täcka en mindre del av investeringskostnaderna, men annars är ambitionen att taxekollektivet framgent ska täcka kostnaderna.

Väsentliga personalförhållanden

Ett år starkt präglat av Coronapandemin

2021 liksom föregående år är starkt präglat av Coronapandemin som lett till att alla kommunens verksamheter fått ställa om sin verksamhet och skapat andra nya förutsättningar för medarbetarna. I kommunens budget finns målet att Bollebygds kommun ska vara en bra och attraktiv arbetsgivare. Planering och åtgärder för att arbeta med målet har genomförts i låg takt utifrån pågående pandemi. Fokus har legat på att ställa om verksamheten utifrån pandemin och

skapa så goda förutsättningar som möjligt för medarbetarna. Omställningsarbetet har inneburit förändrade rutiner och arbetssätt i hela verksamheten och naturligtvis påverkat medarbetarna. I olika perioder har det varit påfrestande för medarbetarna i verksamheten då arbetet i många fall har fått anpassas från en dag till en annan utifrån den förutsättning som gällt då. Medarbetare inom framför allt social- och utbildningsförvaltningarna har under två års tid arbetat under extrema förhållanden och är i många avseenden trötta och utarbetade. Tid för återhämtning har inte alls eller knappt funnits och semestrar har inte kunnat beviljas i den utsträckning som hade behövts. Den tid och återhämtningsskuld kommunen befinner sig i är en utmaning inför kommande år.

Rekrytering

Pensionsavgångar, personalomsättning men även ökad efterfrågan på välfärdstjänster gör att Bollebygds kommun har ett kontinuerligt rekryteringsbehov i princip alla befattningar. Personalomsättningen i kommunen som helhet var 16,3 procent och leder till ett mer eller mindre ständigt rekryteringsbehov. Flertalet av kommunens yrkeskategorier är så kallade bristyrken vilket innebär att det inte finns tillräckligt med tillgänglig arbetskraft på arbetsmarknaden och utifrån det råder det en tydlig konkurrens om arbetskraft med rätt kompetens. Det är de arbetssökandes marknad. Under 2021 genomfördes 265 rekryteringar i den ordinarie verksamheten. Utöver det ökade behovet av korttidsvikarier på grund av pandemin vilket lett till att chefer i de personalintensiva verksamheterna fått lägga mycket tid på rekrytering under året.

Kompetensförsörjning

Under 2021 startade ett arbete för att ta fram Bollebygds kommuns strategier för kompetensförsörjning. Det arbetet beräknas slutföras under 2022. Fokus under året har varit rekrytering för att bemanna de vikariat som har uppstått då medarbetare varit frånvarande från arbetet på grund av Coronapandemin. En viktig del av kompetensförsörjningen är att arbeta med att utveckla och behålla medarbetare genom t.ex. kompetensutveckling som chef och medarbetare har kommit överens om i den individuella utvecklingsplanen. Dessa aktiviteter har fortsatt i den mån det har varit möjligt utifrån rådande pandemi. Vissa aktiviteter har skjutits fram för att genomföras vid ett senare tillfälle.

Jämställdhet mellan kvinnor och män

Jämställdhetsanalysen av lönerna visar att arbetet med ett strukturerat arbetssätt med en beslutad lönestruktur och lönestrategi har gett resultat och bidragit till att löneskillnaderna mellan män och kvinnor i kommunens verksamheter har minskat generellt.

Medianlönen, den mittersta lönen i både gruppen kvinnor och gruppen män, var vid analystillfället 31 425 kr respektive 31 500 kr vilket innebär att de båda grupperna närmar sig varandra lönemässigt. Utifrån det perspektivet har Bollebygds kommun som arbetsgivare i stort sett jämställda löner. Det finns dock fortfarande en del osakliga löneskillnader mellan män och kvinnor där arbetet med att rätta till dessa löneskillnader fortgår.

Heltidsorganisation

Heltid som norm är dels en jämställdhetsfråga men även en kompetensförsörjningsfråga. En kompetensförsörjningsfråga utifrån att arbetskraften som finns tillgänglig inte kommer att räcka till för att möta de behov av arbetskraft som Bollebygd och Sverige står inför med en minskande befolkning i arbetsför ålder. De medarbetare vi redan har anställda måste arbeta heltid för att täcka de behov som finns idag och de som kommer att finnas i framtiden. En jämställdhetsfråga utifrån att kvinnor, inom framförallt vård och omsorg, inte har samma möjlighet att försörja sig både i yrkesverksam ålder och senare vid pensionen. Andelen tillsvidareanställda med heltid har under 2021 minskat med 0,16 procentenheter i kommunen totalt. Den största andelen deltidsarbetande har äldreomsorgen i Bollebygds kommun och där har andelen heltidsanställda ökat med 5,8 procentenheter.

Hälsa och arbetsmiljö

Arbetsmiljön i kommunens verksamheter ska både främja hälsa och förebygga ohälsa, vilket under 2021 inneburit utmaningar i och med pågående pandemi. Arbetet har främst inriktats på att anpassa verksamheterna och arbetssätten till de nya riktlinjer som kommit från olika myndigheter under året. Det har inneburit omställning för de flesta verksamheterna där utvecklingsarbete fått stå tillbaka till förmån för att lösa den dagliga verksamheten. Chefer och medarbetare i organisationen har ställt om, ställt upp och gjort en bra verksamhet för Bollebygdsbon.

Den totala sjukfrånvaron har minskat från 9,21 procent till 8,63 procent, vilket är en minskning med 0,58 procentenheter. Den största minskningen av sjukfrånvaron har skett inom kommunstyrelseförvaltningen. Kvinnors sjukfrånvaro var 3,7 procentenheter högre än männens sjukfrånvaro 2021. 2020 var skillnaden 3,3 procentenheter. Att sjukfrånvaron minskat trots pågående pandemi kan med största sannolikhet kopplas till att de medarbetare som har haft möjlighet att arbeta hemifrån gjort detta trots att man varit sjuk. Man hade annars behövt sjukskriva sig men det har man inte gjort utan har kunna fortsätta arbeta hemifrån trots sjukdom

Andelen långtidssjukskrivna över 60 dagar av det totala antalet sjukskrivna har ökat från 35,1 procent 2020 till 37,31 procent 2021. Det indikerar att rehabiliteringsarbetet för att få medarbetare åter i tjänst efter sjukskrivning har varit svårare att genomföra utifrån pandemin. Sjukfrånvaron är högst i åldersgruppen +50 år. Sjukfrånvaron beror både på strukturella orsaker och på andra orsaker som är kopplade till den enskilde medarbetaren. Strukturella orsaker till sjukfrånvaro kan vara ohälsosam schemaläggning med för lite återhämtning mellan arbetspassen, långa arbetspass, arbetspass med otillräcklig bemanning, för många antal medarbetare per chef eller otydliga uppdrag. De sjukfrånvaroororsaker som kopplas till den enskilde medarbetaren beror både på fysiska och psykiska sjukdomar.

13 medarbetare har under året varit avstängda från arbetet på grund av smitta kopplad till covid-19. Endast några enstaka medarbetare har varit frånvarande på grund av att de är i riskgrupp.

Under 2021 inkom 549 avvikelser i medarbetarnas arbetsmiljö. Det är en ökning med 110 stycken jämfört med föregående år. Av dessa 549 avvikelser var 155 riskobservationer, 269 tillbud, 95 olycksfall, 5 färdolycksfall och 25 arbetssjukdom. Flest avvikelser har inträffat i klassrum och näst flest på skolgård. Orsaken till avvikelser i arbetsmiljön som angivits i anmälan i flest fall faller inom kategorin ohälsosam arbetsbelastning. Den näst största kategorin är psykisk överbelastning. Olycksfall som rapporterats gäller främst fall i samma nivå (snubbla/halka) samt skadad av person som främst är kopplat till brukare och elever.

Medarbetarna har under 2021 varit hemma för vård av sjukt barn på liknande nivå som 2020.

Arbetet för att främja hälsa har fortsatt i liten skala under året och 56,3 procent av medarbetarna har nyttjat sitt friskvårdbidrag vilket är 3,7 procentenheter högre än föregående år

Förvaltning	2021	2020
Kommunstyrelseförvaltningen	0,7 %	2,5 %
Samhällsbyggnadsförvaltningen	8,4 %	9,2 %
Socialförvaltningen	10,5 %	10,5 %
Utbildningsförvaltningen	8,1 %	8,9 %
Totalt	8,6 %	9,2 %

Sjukfrånvaro per förvaltning. Totalsiffran för 2020 har rättats från 9,4 procent som angavs i årsredovisning 2020 till 9,2 procent. Siffrorna per förvaltning 2020 påverkas inte.

	2021			2020		
	kvinnor	män	totalt	kvinnor	män	totalt
Sjukfrånvaro, totalt	9,4 %	5,7 %	8,6 %	9,8 %	6,5 %	9,2 %
Sjukfrånvaro ≥ 60 dagar	39,1 %	25,1 %	37,3 %	36,5 %	25,4 %	35 %
Sjukfrånvaro ≤ 29 år	4,1 %	6,6 %	7,0 %	6,8 %	10,3 %	7,8 %
Sjukfrånvaro 30-49 år	9,7 %	4,9 %	8,7 %	9,4 %	5,1 %	8,6 %
Sjukfrånvaro ≥ 50 år	9,6 %	6,7 %	9,1 %	11,4 %	6,4 %	10,5 %

Flera uppgifter för 2020 har ändrats jämfört med uppgifterna i årsredovisningen 2020. I de flesta fall är det några tiondels procent som det handlar om.

Personalvolym

Den 31 december 2021 hade Bollebygds kommun 650 tillsvidareanställda och 75 tidsbegränsat anställda medarbetare, totalt 725 personer. Antalet tillsvidareanställda har ökat med 9 personer och antalet tidsbegränsat anställda har minskat med 27 personer jämfört med 2020. Det innebär att det totalt antal anställda har minskat med 18 personer jämfört med 2020. Andelen visstidsanställda i förhållande till totalt antal anställda har under de senaste fem åren varit på i stort sett samma nivå, för 2021 var det 9,7 procent av kommunens medarbetare som hade en visstidsanställning. Av 650 tillsvidareanställda utgjorde kvinnorna 80 procent (519 stycken). Andelen kvinnor av de visstidsanställda var 70,7 procent, eller 53 kvinnor. Antal timavlönade 2021 var 110 845 (timmar) vilket var en marginell minskning från föregående år. En minskning ses inom alla förvaltningar förutom utbildningsförvaltningen där antal timmar ökat från föregående år.

Ökningen av antalet timavlönade medarbetare kan främst kopplas till ökningen i socialförvaltningen och kan härröras till att behovet av korttidsvikarier har ökat i och med pandemin. Inom utbildningsförvaltningen har antalet timmar utförda av timavlönade ökat och anledningen till det är framförallt svårigheten i att rekrytera korttidsvikarier

Förvaltning	2021	2020
Kommunstyrelseförvaltningen	166	265
Samhällsbyggnadsförvaltningen	26 968	22 416
Socialförvaltningen	75 734	80 191
Utbildningsförvaltningen	5 128	8 436
Totalt	107 996	111 308

Arbetade timmar per förvaltning som utförs av timavlönade vikarier

Åldersfördelning

Medelåldern på tillsvidareanställda och tidsbegränsat anställda medarbetare i Bollebygds kommun var 45,3 år. Under 2021 avslutade 9 medarbetare sin anställning med pension.

Ålder	kvinnor	män	Totalt
29 år eller yngre	35	14	49
30-39 år	126	39	165
40-49 år	145	36	181
50-59 år	137	32	169
60 år och äldre	75	11	86
Totalt	518	132	650

Ålder för samtliga anställda i kommunen vid årsskiftet.

Lönebildning

Löneökningarna i löneöversyn 2021 var 2,5 procent av den totala lönesumman. Av utrymmet fördelades 2 procent till respektive förvaltning att fördelas individuellt och differentierat utifrån medarbetarnas uppnådda mål och resultat. Resterande del fördelades efter djupanalys på förvaltningsnivå med prioritering att premiera befintlig kompetens samt skapa ändamålsenliga lönerelationer i arbetsgrupperna samt fortsätta arbetet med jämställda löner mellan kvinnor och män.

Framtid

Pågående pandemi har påverkat alla verksamheter i kommunen och påvisat de områden och arbetssätt som behöver utvecklas och förändras. Pandemin har också påverkat arbetssätten för många medarbetare och kommer fortsatt att bidra till förändring. Precis som övriga kommuner och regioner i Sverige står Bollebygd inför utmaningen att attrahera och locka unga att arbeta i välfärdsyrkena, erbjuda en bra arbetsmiljö och möjligheter till en långsiktig professionell utveckling i kommunens alla verksamheter. Det kräver ett strategiskt arbete med kompetensförsörjning där alla perspektiv måste belysas och ifrågasättas. Arbetet kommer att vara inriktat på att söka nya lösningar för att utvecklas och möta framtidens medarbetare. Arbetet kommer att bedrivas i enlighet med SKR:s strategier för att lösa kompetensutmaningen då mindre antal tillgänglig arbetskraft ska ta hand om fler invånare med behov. Den så kallade demografiska utmaningen.

Driftredovisning

Budgetbeslut m.m. under året

Vid några tillfällen under året har nämndernas budgetramar ändrats. Som brukligt har det skett en kompensation för löneökningar under året, denna blev 8 904 tkr, det blev en diff på 4 tkr som fick ligga kvar. Utbildningsnämndens budget har ökat med 1 300 tkr till följd av regeringens skolmiljard. Denna klassades som generellt statsbidrag som tillföll finanserna. För att bidraget skulle nå utbildningsnämnden gjordes en budgetreglering. Socialnämnden fick 3

800 tkr i statsbidrag för äldresatsning. Detta var ett riktat statsbidrag som betalades ut direkt till socialnämnden, samtidigt var det budgeterat från början på finanserna och en budgetreglering fick göras. Det har inte varit tydligt i dessa exempel från regeringen om bidraget ska vara riktat eller generellt, vilket har rört till det något. Reglering för Induspaviljong gäller en hyra som varit budgeterad på kommunstyrelsen, men där kostnaden ska belasta utbildningsnämnden, budgeten på 326 tkr flyttades.

Kommunens budget, nettokostnader (tkr)	KF beslut	Nya löner 2021	Skolmiljard	Indus paviljong	Äldresatsning	Aktuell ram
<i>Budget per nämnd:</i>						
Kommunfullmäktige	-1 417					-1 417
Kommunstyrelsen	-59 610	-563		326		-59 847
Utbildningsnämnden	-284 180	-4 678	-1 300	-326		-290 484
Socialnämnden	-186 610	-2 944			3 800	-185 754
Samhällsbyggnadsnämnden	-36 410	-719				-37 129
Revisionen	-766					-766
Valnämnden	-180					-180
Överförmyndare	-780					-780
Jävsnämnden	-50					-50
Summa nämnder	-570 003	-8 904	-1 300	0	3 800	-576 407
<i>Budget övrigt:</i>						
Ofördelad budget	-3 000					-3 000
Lönerörelse	-8 900	8 904				4
Räntenetto och pensioner	-8 300					-8 300
Summa	-590 203	0	-1 300	0		-587 703
Skatteintäkter och generella statsbidrag	594 801		1 300		-3 800	592 301
Resultatet	4 598	0	0	0	0	4 598

Belopp i tkr.

Driftredovisning, utfall

Driftredovisning	Bokslut 2021						Bokslut 2020		
	Utfall			Budget	Avvikelse		Utfall		
	Kostnad	Intäkt	Netto	Netto	Netto	%	Kostnad	Intäkt	Netto
Kommunfullmäktige	-1 407	0	-1 407	-1 417	10	1%	-1 180	-	-1 180
Kommunstyrelsen	-56 102	3 461	-52 641	-59 847	7 206	12%	-55 133	2 845	-52 288
Utbildningsnämnden	-316 834	31 282	-285 552	-290 484	4 932	2%	-308 610	34 319	-274 291
Socialnämnden	-218 009	42 907	-175 102	-185 754	10 652	6%	-232 964	43 989	-188 974
Samhällsbyggnadsnämnden	-144 215	107 615	-36 600	-37 129	529	1%	-139 698	102 191	-37 507
Revisionen	-776		-776	-766	-10	-1%	-767	-	-767
Valnämnden	-78		-78	-180	102	57%	-31	-	-31
Överförmyndare	-792		-792	-780	-12	-2%	-842	-	-842
Jävsnämnden	-15		-15	-50	35	71%	-19	-	-19
Summa nämnder	-738 231	185 268	-552 962	-576 407	23 445	4%	-739 244	183 344	-555 900
Ofördelad budget				-3 000	3 000	-			
Lönerörelse				4	-4	-			
Räntenetto och pensioner mm	-14 833	7 914	-6 919	-8 300	1 381	17%	-15 005	8 549	-6 456
Reavinster	-1 200	11 139	9 939	0	9 939	-	-129	1 370	1 241
Summa ovan	-754 264	204 322	-549 942	-587 703	37 761	6%	-754 378	193 263	-561 115
Skatteintäkter och generella statsbidrag		606 351	606 351	592 301	14 050	2%	-	581 082	581 082
Årets resultat	-754 264	810 673	56 409	4 598	51 811		-754 378	774 345	19 967

Belopp i tkr. Det kan finnas avrundningar som gör att summeringarna inte alltid ser ut att stämma.

I tabellen för driftredovisning ovan så ingår interna motparter. För att se kopplingen till kommunens resultaträkning se bilagan i slutet av årsredovisningen. Det budgeterade resultatet var 4 598 tkr, vilket överträffades med 51 811 tkr. Största avvikelserna fanns på socialnämnden med 10 652 tkr. Störst procentuella avvikelse för nämnderna fanns på kommunstyrelsen, om man inte räknar med valnämnden och jävsnämnden.

Principer för internredovisningen ska lämnas i årsredovisningen: Intern och extern bokföring särskiljs genom olika motparter. Nämnderna belastas med avskrivningskostnader och internränta för de investeringar som har gjorts, detta finns med i driftredovisningen ovan som en intern kostnad på respektive nämnd och en intern intäkt på raden räntenetto. På raden räntenetto bokförs därefter kommunens externa räntekostnader för de lån som kommunen tagit. Nämnderna belastas med en internhyra för de fastigheter som kommunen äger. I denna ingår eventuella kapitalkostnader för de fastigheter som har ett bokfört värde. Verksamheter för lokalvård och måltid finns inom samhällsbyggnadsnämnden och dessa finansieras genom internfakturering till de nämnder som nyttjar deras tjänster. Detta, samt internhyrorna, förklarar varför samhällsbyggnadsnämnden har stora kostnader men också stora intäkter.

Kommunfullmäktige

Resultatet för kommunfullmäktige var ett överskott med 10 tkr. Man har belastats för kostnader för licenser på ca 96 tkr, som inte var budgeterat, men några andra kostnader har inte uppstått och ett mindre överskott för arvoden gjorde att året slutade på plus.

Kommunstyrelsen

Resultatet för 2021 blev ett överskott på 7,2 mnkr, nettokostnaden blev ca 350 tkr högre jämfört med föregående år. Intäkterna visar på ett överskott på 529 tkr och är ca 600 tkr högre än 2020. Intäkterna avser momsättersökning för köpt verksamhet, EU-bidrag för Europa direkt i Sjuhärad samt diverse bidrag från region och stat. Här finns även hyresintäkter från SÄRF för brandstationen i Töllsjö.

Bruttokostnaden blev totalt ca 1 mnkr högre jämfört med 2020, men hela 6,7 mnkr lägre än budget.

Den största avvikelsen återfinns inom lokalkostnader. Kostnader för lokaler avviker, både i förhållande till 2020 (en minskning med ca 1,0 mnkr) och i förhållande till budget (överskott med ca 3,0 mnkr). Anledningen till de minskade kostnaderna beror främst på Hembygdsvägen där kostnaden för den delen som avser daglig verksamhet fördelas till socialnämnden från 2021 och framåt. Dock kvarstår den största delen av hyran för Hembygdsvägen för kommunstyrelsen då den till största del inte nyttjas. Totalt

beräknas kostnaden för Hembygdsvägen bli 1 mnkr för kommunstyrelsens del. Dessutom såldes Solviken under 2020 och lokalerna på vårdcentralen sades upp vilket ytterligare bidrar till de lägre kostnaderna under 2020. I förhållande till budget är dock den största avvikelserna en betydligt lägre kostnad för de provisoriska skollocalerna, totalt ca 2,5 mnkr.

Personalkostnaderna är i stort oförändrade mellan åren om hänsyn tas till lönerrevisionen och genererar ett överskott på 646 tkr.

Övriga kostnader är något högre jämfört med förra året, men ändå ett positivt resultat i förhållande till budget på 1,1 mnkr, kostnadsökningen beror på att kommunstyrelsen tagit över kostnader för översiktsplanen som tidigare belastat samhällsbyggnadsnämnden. Bland jämförbara poster syns alltså ingen större förändring mellan åren.

Kapitalkostnaderna blev 1,3 mnkr lägre än budgeterat och är ungefär lika höga som förra året trots en sänkt internränta och att personalsystemet skrevs av helt under 2020. Orsaken till det är att avskrivningarna inom IT har ökat till följd av flera stora IT-investeringar under 2020 och 2021, vilket ligger i linje med strategin att köpa snarare än leasa utrustning.

Utbildningsnämnden

Resultatet för utbildningsnämnden 2021 var 4,9 mnkr. Nettokostnaderna har ökat med 4,1 procent där ökningen främst ligger på personalkostnader 6,1 procent, köpt verksamhet 4,7 procent samt att intäkterna sjunkit med 8,8 procent, främst beroende på utfasad ersättning från staten för sjuklöner för pandemin. Övriga kostnader har sjunkit till följd av att arrangemang, skolresor och kompetensutveckling inte kunnat genomföras på grund av pandemin.

Förskola och fritidshem redovisade överskott med 1,1 respektive 1,7 mnkr, där vårens underskott vänts till följd av åtgärder för budget i balans. Överskotten har fortsatt växa på grund av den höga sjukfrånvaron och vård av barn under hösten tillsammans med svårighet att tillsätta vikarier och tjänster.

Grundsärskola redovisade ett överskott på 3,4 mnkr. Överskottet beror främst på den buffert som har lagts för de elever under utredning som ännu inte är inskrivna i grundsärskolan. Verksamhet gymnasieskola redovisar ett överskott på 1,0 mnkr som främst beror på sänkta priser för busskort för 2021. Kultur och fritid visar ett överskott på 0,5 mnkr som beror på lägre personalkostnader, och att pandemin gjort att arrangemang såsom Schools out och barnteatrar uteblivit och att föreningar inte kunnat bedriva verksamhet i samma utsträckning som tidigare. De verksamheter som visar underskott är grundskola

(-3,1 mnkr) och vuxenutbildning (-0,2 mnkr). Grundskolan har haft höga personalkostnader kopplade till antalet barn med omfattande stödbehov, arbetet med hemmasittare, långtidssjukskrivningar, rehab, frånvaro vid graviditeter och tillhörande vikariekostnader samt högre kostnader vid distansundervisning.

Socialnämnden

Resultatet för socialnämnden 2021 var 10,7 mnkr. Nettokostnaderna har minskat med 7,3 procent jämfört med 2020 till största del beroende på minskade kostnader för köpta platser inom individ- och familjeomsorgen, men även inom funktionshinder. En del vakanta tjänster har också påverkat liksom minskade bidragskostnader.

Äldreomsorg redovisade ett överskott med 1,1 mnkr, delvis beroende på statliga ersättningar till följd av pandemin. Även minskade kostnader för närståendestöd, köpt verksamhet och mindre kapitalkostnader jämfört med 2020. Beläggningsgraden på särskilt boende var 87 procent och är en minskning jämfört med 2020. Funktionshinder gjorde ett överskott med 3,3 mnkr till följd av mindre kostnader för köpta platser och personal.

Individ- och familjeomsorgen gjorde ett överskott med 6,4 mnkr, främst beroende på köpta platser men också lägre kostnader för personal och försörjningsstöd än budgeterat. Flera insatser har gjorts i verksamheten för att standardisera handläggningen och få en bättre koppling till den lagstiftning och praxis som finns.

Samhällsbyggnadsnämnden

Resultatet för 2021 var ett överskott med 0,5 mnkr. Det finns flera stora poster som både bidragit negativt och positivt till resultatet. Intäkter till följd av sanktionsavgifter var högre än väntat, med ca 1,6 mnkr. Vakanser inom plan och exploatering har gett ett överskott på ca 1,7 mnkr. Posten som fastighetschef har varit vakant större delen av året vilket också bidragit positivt ekonomiskt. En inventering har gjorts av pågående exploateringsprojekt vilket ledde till att ett antal projekt har avslutats och belastade resultatet med ca 1,6 mnkr. Elkostnaderna var höga i slutet av året och även kostnader för snöröjning och halkbekämpning var högre än budgeterat.

Nettokostnaden för VA-verksamheten var -0,4 mnkr, dvs. ett underskott. I likhet med tidigare år har det skett en skattefinansiering, för 2021 med 1,7 mnkr. Mellanskillnaden 1,3 mnkr går enligt tidigare praxis till VA-fonden som ska täcka framtida finansiering av utbyggnaden av VA-nätet. Se mer i avsnittet om VA Renhållningsverksamheten visade underskott med 0,5 mnkr.

Övriga nämnder

Alla övriga nämnder har mindre avvikelser, bortsett från valnämnden som gick plus med 102 tkr. Orsaken var att budgeten låg på en högre nivå, en nivå som normalt gäller ett valår. Arvodena var endast 5 tkr. I stället köptes nya skärmar och bås in för att användas till valet 2022.

Övriga poster

Den ofördelade budgeten på 3,0 mnkr har inte nyttjats under året. Inga förslag har lagts fram politiskt och inga beslut har fattats kring eventuellt användande av budgeten.

Utfallet för lönerrevision 2021 blev nästan precis som det som var budgeterat, 4 tkr skiljde det. Om utfallet blir större än det som finns budgeterat så brukar en

reglering ske så att nämnderna ändå inte får mer i budgetkompensation än vad som funnits avsatt centralt. Den här gången fick man dock en kompensation på 8 904 tkr, 4 tkr mer än vad som var budgeterat.

Räntenettet och pensionerna visade överskott mot budget med 1,4 mnkr, trots att pensionskostnaderna var högre än föregående år så rymdes det i budgeten, som ökades till 2021 med 1,6 mnkr. I denna post finns också intäkt till följd av värdeökningen för kommunens placeringar. Dessa bidrog till resultatet med 1,0 mnkr.

I posten reavinster finns det försäljningsintäkter från dels Tyftet 3 och dels markanvisningen. Dessa bidrog till resultatet med 5,4 respektive 4,6 mnkr, tillsammans 9,9 mnkr.



Investeringsredovisning

Verksamhet	Utfall			Budget KF	Budget nämnd	Avvikelse
	utgifter	inkomster	netto			
Fastighet						
Förskola Olsfors	-			-35,0	-23,2	23,2
Hembygdsvägen	-0,4		-0,4	-4,0		3,6
LSS-boende	-0,3		-0,3	-20,0		19,7
Ombyggnad sarskola (A)	-2,5		-2,5	-1,5	-4,0	1,5
Provisoriska skollokaler (A)	-3,7		-3,7	-2,0	-4,1	0,4
Kontorsplatser Rassa	-		-	-3,0		3,0
Ny skola	-		-	-2,0		2,0
Sarskilt boende	-0,2		-0,2	-1,0		0,8
Oforutsett	-0,2		-0,2	-2,0	-0,45	0,25
Tillbyggnad matsal	-1,3		-1,3		-5,0	3,7
Odensgården förskola	-1,5		-1,5		-2,2	0,7
Hemkunskapssal etapp 2 (A)	-1,3		-1,3			0,0
Entrépartier Bollebygdskolan (A)	-0,2		-0,2		-0,25	0,1
Renovering tak Töllsjöskolan (A)	-0,3		-0,3			-0,3
Delsumma fastighet	-11,8		-11,8	-70,5		58,7
Gata						
Ekedalsvägen GC (A)	-2,0	1,0	-1,0	-		-1,0
Spjälvägen	-1,6	0,1	-1,5	-		-1,5
Ospecificerat gata	-1,0		-1,0	-1,5		0,5
Markinköp SBN	-			-1,5		1,5
Strategiska markinköp KS	-			-20,0		20,0
Övrigt, årligt anslag reinvesteringar:						
Samhällsbyggnadsnämnden	-0,7		-0,7	-2,0		1,3
Utbildningsnämnden	-2,5		-2,5	-2,5		0
Socialnämnden	-0,8		-0,8	-1,0		0,2
Kommunstyrelsen	-2,4		-2,4	-2,0		-0,4
Delsumma skattefinansierad	-22,6	1,1	-21,5	74,5	74,5	83,0
Renhållning						
Ej specificerat renhållning	-		-	-0,5		0,5
VA						
Ej specificerat VA	-3,8		-3,8	-14,0		10,2
Delsumma avgiftsfinansierad	-3,8		-3,8	-14,5	-14,5	10,7
Exploateringar						
Ej specificerat	-0,0		-0,0	-25,0		25,0
Tyftet etapp 3 (Olofs väg)	-0,7		-0,7	-		-0,7
Tyftet 2 (markanvisn Annas väg)	-0,0		-0,0	-		-0,0
Tyftet 2 (Anna Elviras väg)	-0,8		-0,8	-		-0,8
Bergadalen 2-3	-0,8		-0,8	-		-0,8
Delsumma exploateringar	-2,3		-2,3	-25,0	-25,0	22,0
Totalsumma	-28,8	1,1	-27,7	-144,0	-144,0	116,3

Belopp är i mnkr. Minustecken innebär negativt saldo, dvs. utgifterna överstiger eventuella inkomster. Projekt med (A) innebär att projektet är avslutat. Sambällsbyggnadsnämnden har flyttat en del budgetposter inom fastighet. Kolumn avvikelse är nämndens en nya budget jämfört med utfallet.

Verksamhet	Utfall		
	utgifter	inkomster	netto
Projekt som kostnadsförts	1,8	-0,1	1,6

De projekt som uttrangerades, från pågående exploatering till driftkostnaderna under året får en omvänd effekt i investeringsredovisningen genom att de "backas". De ska exkluderas när man ska se vad som investerats under året. Summa investeringar under året är -27,7 med tillägg för 0,3 mnkr som avser nyanskaffning finansiell leasing, summa -27,9 mnkr för årets investeringar.

Fastigheter

Av budgeten på 70,5 mnkr har 11,8 mnkr nyttjats under året. Förskola Olsfors befinner sig i utredningsfasen. Det finns en plats som är utsedd i Olsfors och i början av 2022 kommer samråd att ske. De kostnader som lagts ner under 2021 kan inte belasta investeringsbudgeten. Troligen kan byggnation ske från slutet av 2023 och under 2024, först i samband med projektering under 2023 kan det bli frågan om investeringsutgifter. Budgeten på 35 mnkr borde aldrig ha varit med bland investeringarna 2021. Delar av budgeten flyttade nämnden till andra projekt under året. Även LSS-boende är i en tidig fas där placering finns färdigt, men byggstart ligger längre fram. Att ändå budgetera med 20 mnkr för 2021 är mer frågan om symbolik än om vad som i realiteten kommer att utföras.

Gata

Beläggningsarbeten har gjorts på flera gator, utgift ca 1,0 mnkr bland ospecificerat. Ekedalsvägen har haft utgifter på ca 2,5 mnkr varav 2,0 mnkr fanns med bland årets utgifter. Kommunen har fått medfinansiering med 1,0 mnkr. Spjälvägen är ett kombinerat gatu- och VA-projekt där kommunen tidigare förbundit sig att förlänga en gata samt bygga ut VA-anlutningar till tre nya tomter. Under 2021 har det varit utgifter på 1,6 mnkr samt inkomster på 0,1 mnkr för projektet. Kommunen kommer också att få in anslutningsavgifter senare.

Övrigt

Inga markinköp har gjorts under året. Samhällsbyggnadsnämnden har förbrukat 0,7 mnkr av sin investeringsbudget på 2,0 mnkr medan övriga nämnder har mindre avvikelser.

Avgiftsfinansierad verksamhet

Renhållning har gjort investering av en styck rollpack till återvinningscentralen på 2022 istället för 2021. VA har gjort investeringar på 3,8 mnkr vilket var spritt på flera delar.

Exploateringar

Beloppen i tabellen ovan är de som påverkar investeringsutgifterna under 2021, men säger ingenting om resultatpåverkan för exploateringsprojekten eller vilka utgifter som tagits tidigare år. Samhällsbyggnadsnämndens årsrapport har en mer utförlig sammanställning av de större exploateringsprojekten.

Finansiella rapporter, kommunen

Resultaträkning

Belopp i miljoner kr (mnkr)	Not	2021			Utfall helår 2020
		Utfall	Budget	Avvikelse	
Verksamhetens intäkter	1	124,0	98,7	25,3	116,2
Verksamhetens kostnader	2	-650,3	-657,5	7,2	-649,9
Avskrivningar		-27,8	-27,5	-0,3	-27,3
Verksamhetens nettokostnader		-554,2	-586,3	32,2	-560,9
Skatteintäkter	3	495,8	480,7	15,1	468,1
Generella statsbidrag och utjämning	4	114,3	111,3	3,0	113,0
Verksamhetens resultat		56,0	5,7	50,3	20,2
Finansiella intäkter	5	1,9	0,5	1,4	1,3
Finansiella kostnader	6	-1,4	-1,5	0,1	-1,5
Resultat efter finansiella poster		56,4	4,6	51,8	20,0
Årets resultat		56,4	4,6	51,8	20,0

Balansräkning

Belopp i mnkr	Not	2021	2020
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>	7	0,7	0,1
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	8	435,7	429,1
Maskiner och inventarier	9,10	29,0	33,0
Övriga materiella anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Aktier, andelar och grundfondskapital	11	14,7	13,9
Summa anläggningstillgångar		480,1	476,1
Bidrag till infrastruktur		-	-
Omsättningstillgångar			
Förråd, lager o exploateringsfastigheter		32,2	35,9
Fordringar	12	47,1	36,7
Kortfristiga placeringar		-	-
Kassa och bank	13	90,1	91,8
Summa omsättningstillgångar		169,4	164,5
SUMMA TILLGÅNGAR		649,4	640,6
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Årets resultat		56,4	20,0
Resultatutjämningsreserv		62,1	13,1
Övrigt eget kapital		257,4	286,4
Summa eget kapital	14	375,9	319,5
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	15	46,4	39,2
Andra avsättningar		-	-
Skulder			
Långfristiga skulder	16	103,2	160,6
Kortfristiga skulder	17	123,9	121,3
Summa skulder		227,1	281,9
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		649,4	640,6

PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER	Not	2021	2020
Panter och därmed jämförliga säkerheter			
Ställda panter	18	0,3	0,3
Borgensförbindelser	19	302,5	302,5
Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna		137,1	139,7
varav Borås stad		2,6	2,8
varav löneskatt		26,8	27,3
Övriga ansvarsförbindelser		-	-

Kassaflödesanalys

Belopp i mnkr	Not	2021	2020
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat		56,4	20,0
Justering för av - och nedskrivningar	7, 8, 9	27,8	27,3
Justering för gjorda avsättningar	15	7,2	3,6
Justering för ej likviditetspåverkande poster	11	-0,7	-0,2
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		90,7	50,6
FÖRÄNDRING AV RÖRELSEKAPITAL			
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	12	-10,3	-5,2
Ökning/minskning förråd och lager		3,7	-2,7
Ökning/minskning kortfristiga skulder	17	2,6	13,8
Förändring av rörelsekapital		-4,0	5,9
Kassaflöden från den löpande verksamheten		86,7	56,5
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i immateriella tillgångar	7	-0,7	-
Investering i materiella tillgångar	8,9	-30,3	-16,7
Försäljning av materiella tillgångar	8	-	3,4
Investering i finansiella tillgångar	11	-	-
Försäljning av finansiella tillgångar		-	-
Kassaflöden från investeringsverksamheten		-31,0	-13,3
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Förändring långfristiga skulder	16	-57,4	-35,2
Ökning av långfristiga fordringar		-	-
Kassaflöden från finansieringsverksamheten		-57,4	-35,2
Årets kassaflöde		-1,7	8,0
Likvida medel vid periodens början		91,8	83,9
Likvida medel vid periodens slut		90,2	91,8

Noter

Belopp i mnkr	2021	2020
Not 1 Verksamhetens intäkter		
Försäljningsmedel	6,6	6,6
Taxor och avgifter	45,6	40,3
Hysesintäkter	5,5	4,3
Bidrag	47,4	56,1
<i>Varav från staten</i>	40,1	49,2
Försäljning av tjänster och verksamheter	7,4	7,6
Försäljning av exploateringsfastigheter	11,1	0,7
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,2	0,7
Summa verksamhetens intäkter	124,0	116,2
Not 2 Verksamhetens kostnader		
Bidrag	-20,5	-21,3
Entreprenad och köp av verksamhet	-116,9	-124,4
Konsulttjänster och tillfälligt inhyrd personal	-11,9	-9,9
Personalkostnader	-410,1	-399,0
Lokalkostnader	-11,6	-12,1
Övriga kostnader	-78,1	-83,1
Sålda tomträtter	-1,2	-0,1
Summa verksamhetens kostnader	-650,3	-649,9
Not 3 Skatteintäkter		
Preliminära skatteintäkter	483,4	477,1
Slutavräkning	12,4	-9,1
Summa skatteintäkter	495,8	468,1
Avräkningsbelopp per invånare (kr)		
Slutavräkning 2020/2019	165	-244
Preliminär slutavräkning 2021/2020	1 143	-715
Not 4 Generella statsbidrag och utjämning		
Inkomstutjämningsbidrag	60,9	63,1
Införandebidrag	3,2	7,3
Regleringsbidrag	28,3	9,7
Generella bidrag från staten	5,1	19,2
Kostnadsutjämningsavgift	-5,7	-3,5
Kommunal fastighetsavgift	20,6	19,4
Utjämning LSS	1,9	-2,4
Summa generella statsbidrag och utjämning	114,3	113,0
Not 5 Finansiella intäkter		
Utdelning på aktier och andelar	0,2	-
Ränteintäkter	0,0	0,1
Försäljning och värdering finansiella oms.tillg.	0,0	0,4
Övriga finansiella intäkter	0,7	0,8
Summa finansiella intäkter	1,9	1,3
Not 6 Finansiella kostnader		
Räntekostnader på långfristiga lån	-1,0	-1,3
Övriga finansiella kostnader	-0,4	-0,2
Summa finansiella kostnader	-1,4	-1,5

Noter, forts.

Belopp i mnkr	2021	2020
Not 7 Immateriella anläggningstillgångar		
Anskaffningsvärde	4,5	3,8
Akkumulerade avskrivningar	-3,8	-3,7
Bokfört värde	0,7	0,1
Redovisat värde årets början	0,1	0,4
Investeringar	0,3	-
Flyttningar/omklassificeringar	0,3	-
Avskrivningar	-0,1	-0,3
Redovisat värde periodens slut	0,7	0,1
Samtliga tillgångar är förvärvade. Avskrivningsperiod är 3-5 år.		
Not 8 Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Anskaffningsvärde	702,9	675,1
Akkumulerade avskrivningar	-267,2	-246,0
Bokfört värde	435,7	429,1
Redovisat värde årets början	429,1	452,7
Investeringar	24,8	0,7
Flyttningar/omklassificeringar	3,1	-
Försäljningar	-	-3,2
Utrangeringar	-	-0,2
Avskrivningar	-21,2	-21,0
Redovisat värde periodens slut	435,7	429,1
Genomsnittlig nyttjandeperiod för fastigheterna: 31,7 år (mark skrivs inte av)		
Not 9 Maskiner och inventarier		
Anskaffningsvärde	131,6	125,4
Akkumulerade avskrivningar	-113,9	-107,5
Bokfört värde	17,8	18,0
Redovisat värde årets början	18,0	16,9
Investeringar	6,2	7,0
Flyttningar/omklassificeringar	0,1	-
Utrangeringar	-0,1	0,1
Avskrivningar	-6,5	-6,0
Redovisat värde periodens slut	17,8	18,0
Genomsnittlig nyttjandeperiod: 6,5 år		
Not 10 Pågående investeringsprojekt		
Pågående investeringsprojekt	11,3	15,0
Not 11 Finansiella anläggningstillgångar		
Aktier och andelar		
Kommuninvest	6,1	6,1
Sjuhärads kommunalförbund	-	0,3
Coompanion Sjuhärad	0,0	0,0
Inera	0,0	0,0
Gryaab	1,0	1,0
Summa aktier och andelar	7,2	7,4
Grundfondskapital		
Stiftelsen Bollebygds hyresbostäder	1,0	1,0

Noter, forts.

Belopp i mnkr	2021	2020
<i>Not 11 forts</i>		
Långfristiga placeringar		
Aktieindexobligationer mm	6,5	5,5
Summa finansiella anläggningstillgångar	14,7	13,9
Not 12 Fordringar		
Kundfordringar	5,8	4,1
Diverse kortfristiga fordringar	23,3	24,5
- varav fordran mervärdesskatt	3,3	2,7
Förutbetalda kostnader	6,5	6,5
Upplupna intäkter	11,5	1,6
Kortfristiga placeringar	-	-
Summa kortfristiga fordringar	47,1	36,7
Not 13 Kassa och bank		
Bank	90,1	91,8
Summa Kassa och bank	90,1	91,8
Not 14 Eget kapital		
Ingående balans	319,5	299,5
Årets resultat exkl resultatutjämningsreserv	7,4	6,9
Resultatutjämningsreserv	49,0	13,1
Utgående balans	375,9	319,5
Not 15 Avsättningar pensioner		
FÅP	26,4	21,4
KÅP	1,7	1,7
PBH	0,9	0,4
ÅP	7,4	6,6
VP	0,1	0,5
EP	0,9	1,0
Summa pensioner	37,4	31,5
Löneskatt	9,1	7,6
Summa pensioner och löneskatt	46,4	39,2
Specifikation:		
Ingående avsättning	31,5	35,6
Nyintjänad pension	4,5	3,3
<i>varav</i>		
-FÅP	4,5	3,3
-Särskild avtalspension	-	-0,0
Årets utbetalningar	-1,0	-1,1
Ränte- och basbeloppsuppräknig	0,5	0,8
Ändring av försäkringstekniska grunder	1,7	-0,1
Övrig post	-0,3	0,3
Byte av tryggande	-0,2	-0,3
Förändring av löneskatt	1,4	0,7
Utgående avsättning pensioner	46,4	39,2
<i>Utredningsgrad:</i>	<i>98 %</i>	<i>98 %</i>
Not 16 Långfristiga skulder		
Kommuninvest	100,0	160,0
Långfristig leasingkuld	0,8	0,6
Skuld för offentliga bidrag	2,4	
Summa långfristiga skulder	103,2	160,6

Noter, forts.

Belopp i mnkr	2021	2020
Not 17 Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	25,3	23,7
Personalens skatter och avgifter	7,3	10,7
Övriga kortfristiga skulder	11,6	6,0
Förutbetalda intäkter	32,6	36,4
Upplupna kostnader	47,1	44,5
- varav löner	1,4	1,6
- varav semesterlöneskuld	15,2	15,0
Summa kortfristiga skulder	123,9	121,3
Not 18 Ställda panter		
Flässjum Övregården 4:98	0,3	0,3
Not 19 Borgensförbindelser		
Stiftelsen Bollebygds Hyresbostäder (Enligt beslut i KF 2020-02-06, utnyttjad borgen är 249 mnkr)	299,0	299,0
Förlustansvar för egna hem	0,0	0,0
Gadden, fristående skola	3,5	3,5
Summa borgensförbindelser	302,5	302,5

Not Kostnad (tkr) för räkenskapsrevision	
Revisionens totala kostnader 2021	776
<i>varav räkenskapsrevision:</i>	
20 % av revisorernas arvoden	68
Revisoreernas biträden	249
Summa räkenskapsrevision	317

Not Leasing			
Kommunen leasar främst fordon inom hemtjänst och övrig omsorgsverksamhet samt inom samhällsbyggnadsverksamheten. Även viss datautrustning leasas. Uppgifter om framtida minimileaseavgifter (i tkr) som ska betalas inom de närmaste fem åren finns i tabellen ovan.			
Framtida leasingavgifter förfaller:		2021	2020
Operationell leasing	Inom 1 år	6 751	4 115
	Senare än 1 år men inom 5 år	7 244	3 866
	Senare än 5 år	-	-
Finansiell leasing	Inom 1 år	1 060	170
	Senare än 1 år men inom 5 år	824	628
	Senare än 5 år	-	-

Belopp i tkr.

Not Särredovisningar
Den särredovisning som tillämpas gäller VA-verksamheten, enligt lag om allmänna vattentjänster. Den finns i verksamhetsavsnittet.

Not Solidarisk borgen
Bollebygds kommun har i juni 2001 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 292 kommuner och regioner som per 2021-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Forts not solidarisk borgen

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Bollebygds kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2021-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 510 966 139 138 kronor och totala tillgångar till 518 679 716 010 kronor. Bollebygds kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 401 513 891 kronor och av de totala tillgångarna till 406 936 560 kronor.

Not redovisningsprinciper

Redovisningen har upprättats utifrån lag om kommunal bokföring och redovisning, kommunallagen, samt Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendationer. Om avsteg från detta är gjorda så anges det specifikt nedan. Ingen ändring av redovisningsprinciperna har skett sedan bokslutet 2020.

Intäkter och kostnader - Inkomster och utgifter är i allt väsentligt periodiserade till rätt period. En gräns på ett basbelopp gäller, inkomster eller utgifter över detta ska alltid periodiseras. Det förekommer att lägre belopp också periodiseras, i synnerhet hyror. Statsbidrag som inte är generella utan avser något visst projekt eller liknande, periodiseras alltid. Kommunen fick 0,7 mnkr utbetalt i februari 2022 för sjuklöner för december 2021. Uppbokning är inte gjord utan intäkten hamnar på 2022 då intäktskriteriet inte är uppfyllt för 2021. Anslutningsavgifter avseende VA-verksamheten redovisas som verksamhetens intäkter och periodiseras på 50 år. Årets förändring av semesterlöneskuld, intjänad ferielön och övertid kostnadsbokförs över resultaträkningen. Den totala skulden redovisas som en kortfristig skuld i balansräkningen. Timlöner som intjänats i december men utbetalas i januari är periodiserade och belastar resultatet för 2021. Internräntan sattes till 1,25 procent 2021 och är samma som den som SKR tagit fram som exempel.

Jämförelsestörande poster – Det finns några poster som skulle kunna ha bedömts som jämförelsestörande men som inte gjort det. Det gäller samtliga corona-relaterade kostnader och de statsbidrag som kommunen erhållit för dessa. Det gäller också reavinsterna på netto 9,9 mnkr för tomtförsäljningar Kommunen har också skrivit ned ett antal pågående investeringsprojekt för 1,6 mnkr.

Aktivering - Investeringar som aktiveras har som princip haft ett anskaffningsvärde på över ett basbelopp (exkl. mervärdesskatt) och en livslängd på minst tre år.

Immateriella tillgångar - Samtliga immateriella tillgångar är förvärvade.

Komponentredovisning - Kommunen tillämpar komponentredovisning fr.o.m. 2015. Avskrivningstider är framtagna utifrån rekommendationer från RKR och branschen, dessutom har diskussioner förts med andra kommuner för att skapa likvärdighet. Byggnader har delats in i fem komponenter med avskrivningstider på mellan 15-80 år. Gator har mellan 2-5 komponenter beroende på typ. Investeringar inom VA har redan haft karaktären av komponentredovisning eftersom de ingående delarna ofta är lätt identifierbara, men fem komponenter finns inom detta område. Några justeringar har inte skett på gamla investeringar. I snitt har de fastigheter där investering har skett före 2015 en avskrivningstid på 33 år, som vägt snitt. En inventering och komponentindelning av dessa äldre investeringar hade sannolikt inte gett någon större effekt på resultatet, nytan av att göra detta arbete överväger inte nedlagd arbetstid. Om någon befintlig fastighet genomgår större renovering så ska dock ny bedömning göras av berörda komponenter.

Sammanställd redovisning - Kommunkoncernen består av kommunen och Stiftelsen Bollebygds hyresbostäder. Förvaltningsberättelsen ska enligt RKR upprättas utifrån ett koncernperspektiv. Detta har inte gjorts för varje rubrik. Bedömningen är att man ändå kan få en fullständig bild av koncernen då den är så pass enkelt uppbyggd med enbart kommunen samt stiftelsen. Stiftelsens förutsättningar redogörs för i ett separat avsnitt. Gemensam notapparat för koncernen saknas, men samma argument finns för detta som ovan.

Internredovisningsprinciperna – Internredovisningen särskiljs genom motparterna. Köp och sälj förekommer inom bl.a. måltid, lokalvård och internhyror. Det är viktigt att få en rättvisande redovisning utifrån verksamhetsbegreppet, att t.ex. hyror för lokaler fördelas till rätt verksamhet så att statistiken i räkenskapsammandraget bli

Sammanställda räkenskaper

De sammanställda räkenskaperna utgörs av kommunen samt Stiftelsen Bollebygds hyresbostäder, tillsammans är de Bollebygds kommunkoncern. Mellanhavanden är eliminerade. Enligt lagstiftningen ska sådana räkenskaper tas fram och uppställning ska göras i tabell med kommunens uppgifter i anslutning.

Resultaträkning koncernen

	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
	2021	2021	2020	2020
Verksamhetens intäkter	156,3	124,0	145,9	116,2
Verksamhetens kostnader	-670,5	-650,3	-666,7	-649,9
Avskrivningar	-36,8	-27,8	-35,3	-27,3
Verksamhetens nettokostnader	-550,9	-554,2	-556,1	-560,9
Skatteintäkter	495,8	495,8	468,1	468,1
Generella statsbidrag och utjämning	114,3	114,3	113,0	113,0
Verksamhetens resultat	35,7	56,0	25,0	20,2
Finansiella intäkter	1,9	1,9	1,3	1,3
Finansiella kostnader	-2,3	-1,4	-2,4	-1,5
Resultat efter finansiella poster	58,8	56,4	23,9	20,0
Uppskjuten skatt	0,1	-	-0,2	-
Resultat efter bokslutsdispositioner	58,9	56,4	23,7	20,0
Skatt på årets resultat efter bokslutsdispositioner	-0,5	-	-0,6	-
Årets resultat	58,4	56,4	23,1	20,0

Balansräkning koncernen

	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
	2021	2021	2020	2020
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>	0,7	0,7	0,1	0,1
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	708,1	435,7	684,3	429,1
Maskiner och inventarier	32,6	29,0	57,2	33,0
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>				
Aktier, andelar och grundfondskapital	13,7	14,7	13,0	13,9
Summa anläggningstillgångar	755,1	480,1	754,6	476,1
Omsättningstillgångar				
Förråd, lager o exploateringsfastigheter	32,3	32,2	36,1	35,9
Fordringar	47,9	47,1	51,5	36,7
Kassa och bank	123,3	90,1	111,2	91,8
Summa omsättningstillgångar	203,5	169,4	198,8	164,5
SUMMA TILLGÅNGAR	958,6	649,4	953,4	640,6
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital				
Årets resultat	58,4	56,4	23,1	20,0
Övrigt eget kapital	370,2	319,5	347,1	299,5
Summa eget kapital	428,6	375,9	370,2	319,5
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	46,4	46,4	39,2	39,2
Avsättning uppskjuten skatt	1,2	-	1,3	-
Skulder				
Långfristiga skulder	264,7	103,2	353,6	160,6
Kortfristiga skulder	217,7	123,9	189,1	121,3
Summa skulder	482,4	227,1	542,7	281,9
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	958,6	649,4	953,4	640,6

Kassaflöde koncernen

	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
	2021	2021	2020	2020
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat	58,4	56,4	23,1	20,0
Justering för av - och nedskrivningar	36,7	27,8	35,3	27,3
Justering för räntor och skatt	-0,7	-	1,4	-
Justering för gjorda avsättningar	7,2	7,2	3,6	3,6
Justering för ej likviditetspåverkande poster	-0,7	-0,7	-0,2	-0,2
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	<i>101,0</i>	<i>90,7</i>	<i>63,2</i>	<i>50,6</i>
FÖRÄNDRING AV RÖRELSEKAPITAL				
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	4,3	-10,3	-18,0	-5,2
Ökning/minskning förråd och lager	3,8	3,7	-2,7	-2,7
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-3,6	2,6	15,7	13,8
Kassaflöden från den löpande verksamheten	105,5	86,7	58,1	56,5
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investering i immateriella tillgångar	-0,7	-0,7	-	-
Investering i materiella tillgångar	-35,9	-30,3	-49,8	-16,7
Försäljning av materiella tillgångar	-	-	3,4	3,4
Investering i finansiella tillgångar	-	-	-	-
Försäljning av finansiella tillgångar	-	-	-	-
Kassaflöden från investeringsverksamheten	-36,6	-5,6	-46,5	-13,3
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Förändring långfristiga skulder	-57,4	-57,4	-3,2	-35,2
Förändring av långfristiga fordringar	-	-	-	-
Kassaflöden från finansieringsverksamheten	-57,4	-57,4	-3,2	-35,2
Årets kassaflöde	11,5	-1,7	8,5	8,0
Likvida medel vid periodens början	111,3	91,8	103,4	83,9
Likvida medel vid periodens slut	122,8	90,2	111,9	91,8

Måluppföljning

Kommunfullmäktiges mål

Nr	Mål	Målet är...		
		uppnått	delvis uppnått	ej uppnått
Arbete och företagande:				
1	Det ska vara enkelt att bedriva näringsverksamhet i Bollebygd. - Kommunen ska verka för att näringsidkare som bedriver eller vill starta verksamhet i Bollebygds kommun ges de skäliga förutsättningar, råd och anvisningar som fordras för verksamhetens bedrivande.		delvis uppnått	
<p>Målet är svårt att utvärdera då det inte finns något resultat flera av de givna indikatorerna. Flera insatser bedöms dock ha bidragit till måluppfyllnad. Kommunen måste fortsätta sitt arbete med att förändra synen och sitt bemötande samt tillgänglighet mot kund/företagarna för att få fler att vilja etablera sig i kommunen samt att få befintliga kunder/företagare mer nöjda. I Svenskt Näringslivs företagsranking klättrade Bollebygd 40 platser uppåt och är nu på plats 180.</p> <p>Två insatser som också genomförs av samhällsbyggnadsnämnden är förbättrad tillgång till bredband och ökad tillgänglighet till återvinningscentralen, vilka är uppnådda.</p> <p>Sammantaget bedömer kommunstyrelsen att målet delvis uppnås.</p>				
2	Kommunen ska vara en attraktiv och bra arbetsgivare.		delvis uppnått	
<p>Kommunen har goda resultat på HME vilket mäter hållbart medarbetarengagemang, jämfört med mätningen 2019 har resultatet förbättrats från ett index på 80 till 82. HME mäts i alla kommuner och Bollebygds resultat är jämförbart med de flesta kommunerna i vår närhet.</p> <p>För att bli en mer attraktiv arbetsgivare arbetar kommunen kontinuerligt med insatser inom området. Förvaltningarna behöver arbeta med olika delar för att bli en ännu mer attraktiv arbetsgivare och i de olika verksamhetsplanerna för året framgår vilka delar som var planerade under året. Rådande pandemi har dock medfört att det planerade arbetet inom målet för en attraktiv och bra arbetsgivare till stora delar har fått senareläggas.</p> <p>För att förbättra kommunens attraktivitet genomförs flera åtgärder, några som kan nämnas är att förbättra personalkontinuiteten inom samhällsbyggnadsnämndens verksamheter, ta fram ny arbetsmiljöpolicy, fokusera på första linjens chefers arbetsmiljö genom metoden chefskopet samt att införa ”röda tråden” i samtliga verksamheter.</p>				
Delaktighet:				
3	Kommunen ska eftersträva högt arbetsdeltagande och möjliggöra sysselsättning efter förmåga.		delvis uppnått	
<p>Endast socialnämnden följer upp detta mål. Uppdraget är att minska antalet individer med långvarigt behov av ekonomiskt bistånd med 50 % under året. Utgångspunkterna för uppdraget var knappt 60 individer som vid utgången av 2020 hade haft ekonomiskt bistånd i minst tio månader i sträck. Under året har 29 av dessa individer kommit ut i annan försörjning, antingen via arbete eller till rätt insats med annan huvudman.</p> <p>Under året har även det totala antalet hushåll med försörjningsstöd minskat kraftigt då arbetet har bedrivits med fokus på rätt sysselsättning vilket har medfört att fler individer kommit till självförsörjning. Genom en omarbetning av riktlinjerna för ekonomiskt bistånd har tydliggjorts att samtliga individer som söker ekonomiskt bistånd ska få en remiss till arbetsmarknadsenheten vid första ansökning och deltagande i</p>				

<p>aktiviteter efter förmåga och individuella förutsättningar sätts som ett krav för ekonomiskt bistånd. Förändringen är ett naturligt steg i utvecklingen mot ökad sysselsättning och följer hanteringen i närliggande kommuner.</p> <p>Det finns även ett uppdrag att utreda hur så kallade enkla jobb kan skapas inom kommunen som genomförs av HR-avdelningen i nära samverkan med arbetsmarknadsenheten. Det kommer framöver att finnas stort behov av att utveckla arbetet inom integrationsområde för att kunna utvärdera vilka behov som finns och vilken typ av försörjning som kan bli aktuell för målgruppen. Under året har flera personer gått ur etableringsprogrammet men vägen till egen försörjning är lång.</p>			
Trygghet, uppväxt och åldrande:			
4	<p>Invånarna i kommunen ska uppskatta att bo i hela kommunen.</p> <p>- Invånarna ska känna sig trygga. De ska ha frihet att välja boende i livets alla skeenden.</p>	uppnått	
<p>Tre av nämnderna arbetar med målet, bedömningarna om måluppfyllelse varierar. Kommunens placering i öppna jämförelser om trygghet måste anses väga tungt, då den undersökningen väger samman flera indikatorer. Resultaten i den är en förbättring från plats 25 till plats 13, vilket innebär att Bollebygds kommun är bland de 5 % bästa. Bollebygd är alltså en kommun där invånare upplever sig som trygga vilket förstärks av den trygghetsenkät som genomförs av sjuhäradskommunerna tillsammans med polisen där enbart 10 % svarade att de känner sig otrygga.</p> <p>Socialnämnden har utvecklat kommunens öppenvård och fler insatser ges nu i egen regi vilket medfört att färre boendelösningar har behövt köpas externt då behovet kunnat tillgodoses på hemmaplan.</p> <p>Samhällsbyggnadsnämnden bidrar till målet genom att arbeta med bostadsförsörjningsprogram, översiktsplan och skogsbruksplan. Samtliga är inledda förväntas antas under 2022.</p> <p>Kommunstyrelsen bedömer att målet är uppfyllt, stor vikt läggs vid goda placeringarna över tid i öppna jämförelser.</p>			
5	<p>Invånarna ska känna förtroende för kommunens samhällsservice.</p>		delvis uppnått
<p>Förtroende för kommunens samhällsservice påverkas mycket av omgivningen och samhällsklimatet i allmänhet, individuell situation mm.</p> <p>Socialnämnden strävar efter att uppnå målet i varje situation och att förtroendet ska bygga på hög rättsäkerhet, professionalitet och god servicenivå. Arbetet fortlöper hela tiden för att utveckla detta, pandemin har dock bromsat in förändringstakten. Ett antal styrdokument har antagits inom individ- och familjeomsorgen för att förbättra likabehandling och rättsäkerhet. Under året har socialnämnden även fokuserat på bemötandet inom äldreomsorgen, även om det inte finns några resultat av arbetet är ändå bedömningen att arbetet inneburit mer nöjda brukare och mindre klagomål. Under 2021 genomfördes ingen nationell brukarundersökning av socialstyrelsen.</p> <p>Samhällsbyggnadsnämnden har som mål att utarbeta former för uppföljning och analys av verksamheten för att på ett bättre sätt anpassa verksamheten efter medborgarnas behov.</p> <p>Då det inte finns få relevanta insatser och indikatorer på vare sig KF eller nämnds nivå är det svårt att följa upp målet. Brukar-, kund- och medborgarundersökningar har inte genomförts eller redovisats i den utsträckning att resultat kan utläsas.</p> <p>Sammantaget bedömer kommunstyrelsen att målet är delvis uppfyllt.</p>			
6	<p>Eleverna i Bollebygds kommun ska ha uppnått fullföljda studier (fullgjorda gymnasiestudier)</p>	uppnått	
<p>Utbildningsförvaltningen har tillsammans med KAA-samordnare och chef för AME deltagit i de nätverksträffar och kompetensutvecklingsinsatser som anordnats inom VI-projektet.</p> <p>Arbetet med skolnärvaro från yngre år och uppåt har även börjat diskuteras på gymnasienivå som en framgångsfaktor för fullföljda studier. Därför är arbetet med nätverk och tidiga möten kring det en nödvändighet. Vi har bra samarbete med de flesta gymnasieskolor, men eftersom våra elever finns spridda på</p>			

många olika ställen kan det finnas de som inte får den uppbackning de behöver. Utbildningsförvaltningen upplever ändå att kontakten med hemkommunen alltid sköts när det gäller avhopp från skolor.

Studie och yrkesvägledare, pedagoger på 7–9 samt förvaltningen har arbetat kring gymnasieelever med behov av extra stöd kring sin skolgång, och deltagit i de möten, som man kallat till från olika aktörer.

Andelen elever som uppnår fullföljda studier inom fyra år har ökat från 78,5 till 87,3. Under samma period har andelen i riket legat oförändrat på 77,9%. Andelen gymnasieelever med grundläggande behörighet har ökat från 55,9 % till 60 %, vilket är 2 procentenheter bättre än riket.

Mot bakgrund av de förbättrade resultaten bedömer kommunstyrelsen att målet är uppfyllt.

Miljösmart kommun:

7	Kommunen ska upprätta miljö- och hållbarhetsmål enligt kommunens miljöpolicy och hållbarhetspolicy	uppnått		
---	----------------------------------------------------------------------------------------------------	---------	--	--

Kommunfullmäktige har antagit miljö- och hållbarhetsmål i enlighet med kommunens miljö- och hållbarhetspolicy. Målet är därför uppfyllt.

Under året har även arbetat med kommunernas klimatlöfte 2030 och utifrån det antagit fyra egna klimatmål som verksamheterna arbetar med. De antagna målen är:

- Vi använder en klimatstyrande resepolicy.
- Vi mäter matsvinn i offentlig verksamhet och har som mål att minska till 45 gram per person, målet är uppfyllt
- Vi har 100 procent förnybar el i kommunens elavtal, målet är uppfyllt
- Vi arrangerar event/aktiviteter riktat till allmänheten om klimat, målet är uppfyllt.

God ekonomisk hushållning:

8	Det ekonomiska resultatet ska över mandatperioden motsvara 3 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.	uppnått		
---	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------	--	--

Kommunens resultat på 56,4 mnkr var det bästa någonsin i kommunens historia och motsvarade hela 9,2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Målet ska dock ses totalt för åren 2019-2022. Sammanlagt för åren 2019-2021 var resultatet nästan 79 mnkr och skatteintäkterna och de generella statsbidragen 1 745 mnkr, det motsvarade 4,5 procent. Budgeten för 2022 har ett resultat på 13,5 mnkr (efter tekniska justeringar) och skatteintäkter och generella statsbidrag på 622 mnkr. Om detta blir utfallet innebär det ett sammantaget resultat på 3,9 procent för mandatperioden och målet uppnås därmed.

9	Minst 40 % av kommunens skattefinansierade investeringar och exploateringar finansieras med egna medel över mandatperioden.	uppnått		
---	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------	--	--

Årets skattefinansierade investeringar och exploateringar blev 24,1 mnkr vilket utgjorde 349 procent av årets resultat och årets avskrivningar. Det har alltså varit möjligt att finansiera investeringarna flera gånger om med egna medel. Självfinansieringsgraden var för åren 2019 och 2020: 116 och 241 procent. Budgeten för 2022 innehåller investeringar på 124,2 mnkr och ett resultat ihop med avskrivningarna på 40,0 mnkr. Om detta blir fallet så nås en självfinansieringsgrad för mandatperioden på 104 procent, klart över målet på 40 procent. Investeringsbudgeten har aldrig nyttjats fullt ut under 2019-2021 och så kommer med all sannolikhet även bli fallet för 2022.

Kommunstyrelsens bedömning av måluppfyllelsen

Av nio (9) mål bedömer kommunstyrelsen att fem (5) mål uppnås och fyra (4) uppnås delvis. Detta är en förbättring i måluppfyllnad jämfört med 2021. Gemensamt för flera av målen som delvis nås är att de visar på en ambition eller viljeinriktning snarare än att vara mätbara mål. Det innebär att det är väldigt svårt att på objektiva grunder bedöma måluppfyllelsen utan i stället görs en bedömning av de insatser som gjorts under året. För flera av målen gäller att planerade insatser under året enbart delvis genomfördes pga. coronapandemin vilket bidrar till en sämre måluppfyllnad. Bland målen kan det även

vara så att vissa delar uppfylls och tyder på ett gott resultat men andra uppfylls inte, vilket då också bedöms som att målet är delvis uppfyllt.

Ett exempel på det är mål 1 där Bollebygd klättrar i svenskt näringslivs ranking, men övriga indikatorer visar på att målet inte uppnås eller så saknas resultat för vissa indikatorer vilket gör att målet är svårt att utvärdera

För mål 7 klimatsmart kommun, finns sedan hösten 2021 av kommunfullmäktige antagna miljö- och hållbarhetsmål vilket gör att målet i sig är uppnått men arbetet med att bryta ner och arbeta med målen bara inletts.



Verksamhetsberättelser

Förskola

Årets verksamhet

På grund av pandemin och den höga personalfrånvaron har pedagogerna inte alltid kunnat få ut sin planeringstid, vilket har resulterat i att det systematiska kvalitetsarbetet har gjorts utifrån förutsättningarna. För att skapa en lärorik förskola har förskolorna bland annat arbetat med målen för det kommunikationsstödjande arbetet, likabehandlingsarbetet och TAKK⁴. För att skapa förutsättningar för barns lärande har avdelningarna arbetat aktivt med gruppindelning och den pedagogiska miljön. Genom att dela in barnen i mindre grupper under dagen får varje barn mer tid med en pedagog. Gruppindelningarna är noga sammansatta utifrån vilken nivå barnen är på. Pedagogerna beskriver att arbetet med de mindre barngrupperna gynnar alla barn, men särskilt de barn som behöver extra stöd. Pedagogerna ser alla barn på ett annat sätt och kan besvara frågor och funderingar som kommer. Dock har detta viktiga arbete varit svårt under rådande pandemi.

Ett tydligt arbete för språk-, läs- och skrivutveckling har fortsatt med handledning av förste förskollärare inom området. Språk-, läs och skrivutvecklarna har stöttat förskolorna i att få tillgång till böcker. I detta har det pågått ett samarbete med bibliotekets barnboksbibliotekarie.

Förskolans förste förskollärare i språk och kommunikation har tillsammans med barnkultur-ansvarig på biblioteket planerat och genomfört en teater utomhus under hösten. Föreställningen *Intermezzo* med ClownkonstNU var mycket uppskattad av barn och vuxna.

Tillsammans med biblioteket har språk-, läs och skrivutvecklarna startat ett projekt med att producera en interaktiv affisch vars syfte är att få vuxna att inse vikten av högläsningens betydelse. Tanken är att lansera den med en happening på kommunens torg under våren 2022. Till affischen har de påbörjat att filma barn i våra barngrupper när de uttrycker sina tankar kring frågan "Varför är det bra att vuxna läser med barn?" Denna filmning kommer att fortsätta under vårterminen för att sedan kunna utgöra underlag till filmer kopplade till QR-koder som ska tryckas på affischerna.

⁴ <https://www.spsm.se/stod/specialpedagogiskt-stod/sprak-och-kommunikation/alternativ-och-kompletterande-kommunikation/manuell-och-kroppsnara-akk2/tecken-som-akk/>

Under året har information förmedlats av språk-, läs- och skrivutvecklarna, genom rektorernas informationsbrev eller veckobrev. Syftet med dessa är och har varit att informera kollegor om vad som händer och de har strävat efter att stötta med aktuell forskning och intressanta artiklar. Under hösten har enkäter tagits fram på uppdrag av rektorerna. En enkät genomfördes på KU-dagen i slutet av oktober. Den var riktad till all pedagogisk personal och syftet var att ta reda på hur man anser att utbildningen ger barnen möjlighet att utveckla sitt språk och sin förmåga att kommunicera.

Språk-, läs- och skrivutvecklarna har även tagit fram material, som ska undersöka hur kommunens 5-åringar ser på sitt eget lärande och hur 4-åringarna ser på trygghet i förskolan. De har genomfört provintervjuer med 5-åringarna för att se hur frågeställningarna fungerar. Ambitionen var att få förskolorna att genomföra intervjuerna under sen höst men pga. pandemin har allt blivit framskjutet.

Några nyckeltal

Antal	2019	2020	2021
Antal barn i förskola*		512	524
Antal barn i pedagogisk omsorg*		-	-
Andel av anställda med förskollärexamen	52%	49%	i/u
Antal barn per årsarbetare	5,5	5,5	i/u

*Förvaltningens egna uppgifter.

i/u innebär att uppgift ännu inte finns för året i Kolada.

Andelen heltidstjänster i förskolan med förskollärlig legitimation har sedan 2017 minskat från 65 till 49 procent.

Framtida utveckling

Rekrytering av behöriga förskollärare är prioriterat för en god kvalitet i Bollebygds kommuns alla förskolor. Bollebygds kommun har de senaste åren haft en något lägre andel barn i förskola än riket. Det kan finnas olika anledningar till det. Dock har det betydelse för beräkning av behovet av förskoleplatser i förhållande till befolkningsprognos.

Tidiga upptäckter och tidiga insatser är ett fortsatt utvecklingsområde. Ett gott samarbete mellan barnhälsovård och förskoleverksamhet är av stor vikt för

att tidigt kunna identifiera barn i behov av ytterligare stöd. Det samarbetet har utvecklats och barns svårigheter uppmärksammas tidigt. Förskolan behöver kunna erbjuda behovsorienterade insatser så tidigt som möjligt för att om möjligt förebygga tilläggsproblematik och gynna en positiv utveckling för barnet.

Ekonomiskt resultat

Nettokostnad tkr	2021			2020
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall
Förskola	-65 546	-65 688	1 142	-61 616

Verksamhet förskola redovisar ett resultat på 1 142 tkr. Verksamheten hade initialt höga personalkostnader och åtgärder för budget i balans inleddes med restriktivitet i vikarietillsättning, utfasning av corona-vikarier och minskning av resurser till barn i behov av stöd. Besparingarna lyftes då personalkostnaderna vänt inför hösten. Den höga sjukfrånvaron och vård av barn under hösten tillsammans med svårighet att tillsätta vikarier och tjänster har gjort att nollprognosen i delåret växt till ett överskott. Nettokostnaderna har ökat sedan föregående år med 4,1 procent.

Förskoleklass, grundskola och fritidshem

Årets verksamhet

Skolorna har följt upp den kartläggning som gjordes i förskoleklass. Detta gör man genom att använda testmaterialet som används på hösten i årskurs 1. Det blir då en tydlig progression och man vet vad som behöver övas på inför nästkommande årskurs. Skolorna ser ingen skillnad i pojkars och flickors kunskapsnivå. Skolorna har under året fortsatt arbetet med ledning och stimulans, extra anpassningar och särskilt stöd. Bollebygds skolan 7-9 har under våren 2021 granskats av Skolinspektionen gällande extra anpassningar och särskilt stöd.

Meritvärdet över tid har varit en tydlig nedåtgående trend från läsåret 2017/2018. Den trenden är brutet 2020/2021. Flickor och pojkars meritvärde har åter igen närmat sig varandra efter att ha haft en stor skillnad läsåret 2019/2020. Enligt forskning har föräldrars studiebakgrund stor betydelse för barnens resultat. Det kan man konstatera gäller även i Bollebygds kommun. Meritvärdet för eleverna, som har föräldrar med grundskoleutbildning eller gymnasial utbildning är 210 medan elever vars föräldrar är högskoleutbildade har ett meritvärde på 244. 36 procent av eleverna i årskurs 9 har föräldrar med en grundskoleutbildning eller gymnasial utbildning, 64 procent av eleverna har föräldrar, som har eftergymnasial utbildning.

Pandemin med tillhörande restriktioner har påverkat

verksamheten i fritidshemmen. Hög personalfrånväro har inneburit att inslag i grupperna och planeringstillfällen har drabbats.

Studier och samtal om specialpedagogik har skett på fritidshemmet. Enkätresultaten är goda – 96 procent av eleverna anser att de lär sig nya saker på fritids. Störst utrymme under året är lekar, fysiska aktiviteter och utevistelse. På grund av pandemin har fritidshemmen varit ute mycket varje dag. Pedagogerna har erbjudit rastaktiviteter, vilka också används på fritidstiden.

Det har varit omtumlande läsår, att mitt under en brinnande pandemi försöka bedriva ordinarie verksamhet. Man kan inte ställa samma krav som vanligt på varandra. Alla måste utgå från att alla gör så gott de kan utifrån de förutsättningarna man har. Det har varit en intensiv period med mycket oro och planering för olika scenarion. Informationen uppdaterades ständigt. Det spreds och sprids många rykten och många tyckare får spridning och utrymme på sociala medier. Det har varit en tid av att lyssna på myndigheterna och följa de råd och riktlinjer som de presenterar. Allmänna råd är inga lösa tips, allmänna råd skall följas av alla varje dag och varje minut. Det är på vetenskaplig grund vi bedriver vårt arbete likväl i kris som i normaltillstånd. Det har varit många händelser, beslut och åtgärder utifrån pandemin även 2021 såsom:

- Fjärrundervisning i stora delar på högstadiet.
- Biblioteket har varit öppet men ingen mötesplats.
- Distansundervisning för gymnasiet och komvux.
- Under stor del av vårterminen var det inga resor under skoldagen till språk eller simning.
- Planeringen för Schools out avstannade och senare beslöts att ej genomföra med anledning av restriktionerna. Dock fanns flera medarbetare tillsammans med olika föreningar ute i samhället på skolavslutningskvällen.
- Föräldramöten har ställts in likaså skolavslutningar, utvecklingssamtal och uppträdanden.
- Vissa dagar och vissa klasser har haft fjärrundervisning då så många lärare varit sjuka.
- Med anledning av stor frånväro hos personal har förskolor några gånger bett vårdnadshavare hämta tidigare ibland vädjat till de vårdnadshavare som är hemma att barnen kan få vara hemma.

- Reglerna kring hur man får gå till arbetet eller stanna hemma, har ändrats flera gånger under året. Även om barn ska vara hemma eller inte.
- Skolan har varit stor del i smittspårningen. Under hösten har skolorna delat ut gurgeltester vid smittspårning. De används för provtagning av barn utan symtom som ingår i smittspårning när någon i klassen testats positivt för covid-19. Provkiten delas ut från skolorna, vårdnadshavare genomför i hemmet och lämnar sen till vårdcentralen i Bollebygd.
- Vi har bistått smittskydd med smittspårning i grundskola och förskola. Det har bitvis tagit mycket tid av rektor och skolsköterska.
- Ett samarbete med smittskydd har byggts upp med regelbundna möten varje vecka.
- Under hösten har alla elever från 12 års ålder erbjudits vaccin. Det är ungefär 59 procent som har vaccinerats med två doser under skoltid

Några nyckeltal

	2019	2020	2021
Meritvärde (17 ämnen)	239	225	231
Antal elever i skola*	1 310	1 311	1 327
Antal elever per lärare	11,9	12,4	i/u
Lärare med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne, andel	73,4%	73,7%	i/u
Antal barn i fritidshem*	544	542	533
Antal elever/årsarbetare i fritidshem	21,3	20,2	i/u
Andel pedagoger med högskoleutbildning på fritidshem	43,7%	44,5	i/u
Antal elever grundsärskola*	8	11	15

*Förvaltningens egna uppgifter.

i/ u innebär att uppgift ännu inte finns för året i Kolada.

Framtida utveckling

De ändrade kursplanerna i grundskolan, sameskolan och specialskolan är beslutade. De börjar gälla den 1 juli 2022. Målet har varit att göra kursplanerna till ett bättre arbetsverktyg för lärarna. Ämnets syfte och centrala innehåll ska få ett tydligare fokus i undervisningen och kunskapskraven ska bli ett bättre stöd när lärarna sätter betyg. Fakta och förståelse har betonats och innehållet skiljer sig tydligare mellan stadierna. På så sätt vill Skolverket skapa bättre förutsättningar för kvalitet och likvärdighet i undervisningen och se till att betygen blir mer tillförlitliga och rättvisande för eleverna.

Förslaget om utökad tid för studiestöd två timmar i veckan från årskurs 6 till årskurs 9 ligger hos lagrådet.

Går förslaget igenom kommer det att gälla från 1 juli 2022. Detta innebär en ökad kostnad för enheterna.

Ekonomiskt resultat

Nettokostnad tkr	2021		2020	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall
Fritidshem	-19 039	-20 730	1691	-20 504
Grundskola	-133 803	-130 696	-3 107	-128 209
Grundsärskola	-9 608	-13 055	3 447	-6 509
Totalt	-162 450	-164 481	2 301	-155 222

Fritidshem redovisar ett resultat på 1 691 tkr. Man prognostiserade på våren ett underskott som man under året vänt genom bland annat restriktivitet i vikarietillsättning. Överskottet har ökat på grund av sjukdomstoppar, att elever samtidigt varit sjuka och på att inskrivna barn inte kommit i samma utsträckning, vilket bidragit till minskat vikariebehov och lägre personalkostnader för befintlig personal. Nettokostnaderna har minskat sedan föregående år med 7,1 procent.

Grundskola redovisar ett resultat på -3 107 tkr. Underskottet beror främst på för höga personalkostnader. Detta beror enligt verksamheterna på antalet barn med omfattande stödbehov, arbetet med hemmasittare, långtidssjukskrivningar, rehab, frånvaro

vid graviditeter och tillhörande vikariekostnader samt högre kostnader vid distansundervisning eftersom klassen förutom undervisande lärare behöver ha personal på plats.

Nettokostnaden har ökat jämfört med föregående år med 4,4 procent. Alla kostnader har ökat förutom övriga kostnader såsom inköp. Samtidigt har intäkterna minskat, främst bidrag.

Grundsärskola redovisar ett överskott på 3 447 tkr. Överskottet beror främst på den buffert som har lagts för de elever under utredning som ej ännu ej ingår i grundsärskolan. En ökning av elevantalet har skett under året både jmf budget och prognostiserat utfall, främst genom inflyttning.

Nettokostnaden har ökat jämfört med föregående år med 47,6 procent på grund av helårsutfall sarskola i år.

Gymnasieskola

Årets verksamhet

Ett viktigt stöd för det livslånga lärandet och möjligheten att söka arbete i framtiden är studie- och yrkesvägledning. Det är inte bara studie- och yrkesvägledarens (SYV) roll utan alla pedagoger i alla årskurser har i sitt uppdrag att vidga förståelsen för utbildning och lärande. I detta arbete ingår Framtidsdagen då Bollebygds skolan 7-9 bjuder in olika branscher för att presentera och möta elever från årskurs 6 under en dag.

Då Bollebygds kommun inte har något eget gymnasium finns det svårigheter med att stödja och följa upp eleverna på individnivå.

Våren 2020 har Bollebygds kommun fått en godkänd ansökan om ESF-medel till ”VI-projektet” genom Sjuhärads kommunalförbund och Folkhögskolan i Väst. Målgruppen är unga vuxna som varken arbetar eller studerar, UVAS, 15-24 år. Övergripande mål är att matcha individen med insats för att återuppta studier, gå in i nya studier eller närma sig arbete, samt minska psykisk ohälsa och stärka självkänsla.

För Bollebygds kommuns del kommer arbetet till övervägande del skötas av kommunens KAA-ansvariga på Arbetsmarknadsenheten, men ett nära sam-

Några nyckeltal

	2019	2020	2021
Antal elever i gymnasieskola	372	369	364

Typ av utbildning, procent	2019	2020	2021
Yrkesförberedande	34,4	36,1	i/u
Högskoleförberedande	58,3	58,5	i/u
Individuella programmet IM	7,3	5,4	i/u

i/u innebär att uppgift ännu finns för året.

Framtida utveckling

Utbildningsförvaltningen kommer fortsätta arbetet med övergångarna från grundskolan till gymnasieskolan genom att delta i VI-projektet. Ett fortsatt nära samarbete med gymnasieskolorna i Borås och Härryda för att stödja Bollebygds kommuns ungdomar i sina fortsatta studier.

Ekonomiskt resultat

Nettokostnad tkr	2021		2020	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall
Gymnasieskola	-43 918	-44 929	1 011	-42 428

		2018	2019	2020	2021
Betygspoäng efter avslutad gymnasieutbildning hemkommun, genomsnitt	Bollebygd	13,9	14,3	13,9	14,1
	Riket	14,3	14,4	14,4	14,5
Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 3 år, hemkommun, andel (%)	Bollebygd	82,9	73,1	77,3	81,4
	Riket	71,7	71,8	71,5	73,9
Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år, hemkommun, andel (%)	Bollebygd	82,2	89,0	78,5	87,3
	Riket	78,6	78,1	77,9	77,9
Gymnasieelever som uppnått grundläggande behörighet till universitet och högskola inom 3 år, hemkommun, andel (%)	Bollebygd	54,9	52,7	55,5	56,6
	Riket	54,4	54,6	54,3	56,3

arbete med andra delar av Socialförvaltningen, Närhälsa, Arbetsförmedling och Utbildningsförvaltning är en förutsättning för ett lyckat resultat. En lokal projektplan är framtagen, där arbetet med målgruppen ska stärkas genom att utveckla nya metoder och aktiviteter, förbättra samverkan mellan olika aktörer för att bättre möta ungdomars behov, och i samband med det öka kompetens och kunskap.

Insatserna startade i samband med höstterminen 2020 och ska pågå fram till juni 2022.

Gymnasieskola redovisar ett överskott på 1 011 tkr för helåret. En del av överskottet beror på lägre kostnader för busskort där en ny zonindelning för 2021 har gjort resorna till gymnasierna i Borås blivit billigare. IM redovisar också ett överskott. Nettokostnaden har ökat jämfört med föregående år med 3,5 procent.

Vuxenutbildning

Årets verksamhet

Kommunal vuxenutbildning är en viktig del i det livslånga lärandet. Bollebygd deltar i samverkan med övriga Sjuhäradskommuner. Tillsammans kan man erbjuda kommuninvånare i Boråsregionen ett brett utbud av utbildningar och ha många fler utbildningar än vi skulle kunna ha var för sig.

Skollagen har under 2020 och 2021 ändrats gällande de övergripande målen för komvux och vilka som ska prioriteras till utbildningen. Syftet med förändringarna om mål, prioritering och urval är bland annat att komvux i högre grad ska bidra till arbetslivets behov av kompetens och bättre möta vuxnas behov av utbildning i olika skeden av livet.

De övergripande målen för utbildningen i 20 kap. 2 § skollagen (2010:800) har utökats så att det framgår att utbildningen även ska utgöra en bas för den nationella och regionala kompetensförsörjningen till arbetslivet och ge en god grund för elevernas fortsatta utbildning.

Målen för den kommunala vuxenutbildningen är sedan den 1 juli 2020 att

- vuxna ska stödjas och stimuleras i sitt lärande.
- vuxna ska ges möjlighet att utveckla sina kunskaper och sin kompetens i syfte att stärka sin ställning i arbets- och samhällslivet samt att främja sin personliga utveckling.
- den ska ge en god grund för elevernas fortsatta utbildning.
- den ska utgöra en bas för den nationella och regionala kompetensförsörjningen till arbetslivet.

Några nyckeltal

Antal	2020	2021
Sökta och beviljade kurser	185	436
Fakturerade kurser	30 (23 personer)	162

Grundskola, gymnasium och gymnasiala yrkeskurser.
Förvaltningens egna uppgifter.

Månad	2020	2021
SFI, antal personer	77	68

Förvaltningens egna uppgifter.

Antal	2018	2019	2020	2021
Elever i kommunal grundläggande vuxenutbildning	14	15	22	26
Elever i kommunal gymnasial vuxenutbildning	102	151	153	136
Elever i SFI-utbildning*	0	36	77	68
Elever i särvox*	2	2	2	2

* Förvaltningens egna uppgifter, resterande från Kolada. 2021 ännu ej tillgängliga från Kolada.

Framtida utveckling

Kommuninvånare som söker vuxenutbildning kan delas in i grupper:

- Läsa in grundskola.
- Läsa in gymnasieskola
- Enstaka kurser på gymnasienivå som man inte läst på sina program (eller inte fått godkänt i) och som behövs för att läsa vidare på högskolenivå.
- Svenska för invandrare (SFI)
- Gymnasiala yrkesutbildningar, som företrädesvis finns inom samarbetet med Boråsregionen, BR-vux
- Särskild utbildning för vuxna (Särvox)

Den lilla kommunens dilemma är att ge god service åt de förhållandevis få kommuninvånare som vill läsa inom varje kategori. Samarbetet med Boråsregionens yrkesvux och det arbete utbildningsnämnden lagt ner på att få till regionala lärcentra kan därför underlätta och ge service åt dessa elever.

Ekonomiskt resultat

Nettokostnad tkr	2021	2020
	Utfall Budget	Avvikelse Utfall
Vuxenutbildning	-3 178 -2 974	-204 -3 843

Vuxenutbildning redovisar ett underskott på -204 tkr för helåret. Även om utbildningar beviljas är det inte säkert att den sökande väljer att gå dem. Detta vet man först då fakturan/kostnaden för utbildningen inkommit. Söktrycket och beviljandet inte skilt sig så mycket från föregående år och prognosen baserades därför på kostnader för köpt vuxenutbildning 2020. Utfallet i kostnader jan-nov avviker inte mellan 2020 och 2021. Skillnaden ligger i kostnaderna som inkom i december där det 2020 inkom fakturor på köpt vuxenutbildning på 1,4 mnkr och 2021 på drygt 0,5 mnkr. Underskottet blev därför inte lika stort som prognostiserat. Nettokostnaden har minskat jämfört med föregående år med -17,3 procent.

Kultur och fritid

Årets verksamhet

Genom ett helhetsperspektiv för den fria tiden inom kultur och fritid ges alla invånare möjligheter till en aktiv och meningsfull fritid i livets alla skeden. En aktiv och meningsfull fritid är en välfärdsfråga och utgör en starkt bidragande faktor för folkhälsa och livskvalitet. Oavsett ekonomiska, sociala, kunskapsmässiga och fysiska förutsättningar, liksom ålder, kön könsidentitet/könsuttryck, sexuell läggning och kulturell bakgrund, har invånarna rätt till en meningsfull fritid. Kultur- och fritidsverksamhet stärker demokratin och möjliggör möten, kunskap, upplevelser och integration. Kultur- och fritidsverksamhet är tillgänglig för alla och bidrar till människors livs-kvalitet och gör kommunen attraktiv för både boende och besökare.

Enligt Bibliotekslagen ska biblioteken ägna särskild uppmärksamhet åt personer med funktionsnedsättning, de nationella minoriteterna och personer som har annat modersmål än svenska. Även barn och unga är en grupp som ska ägnas särskild uppmärksamhet med fokus på språkutveckling. Detta är ett led i att biblioteken ska ha ett ännu större fokus på vissa grupper och därmed öka jämlikheten och mångfalden

Kommunstyrelsen och utbildningsnämnden ges i uppdrag att utreda dagens arbete med och för våra föreningar med syfte att göra det enklare att komma i kontakt med kommunen och få snabbare svar.

Föreningslivet är mycket viktigt för vår folkhälsa och samordningen mellan näringsliv, folkhälsa, lokalbokning och föreningarnas övriga kontakter med kommunen är viktig.

Arbetet med att skapa ett bibliotekskluster tillsammans med övriga bibliotek i Boråsregionen fortsätter. Vårens arbete har inriktats på nytt gemensamt bibliotekssystem samt gemensamt regelverk (ex. utlåningstid, antalet omlån, ersättning förlorade media mm).

Filialen i Töllsjö hade planer på att starta meröppet hösten 2021 för att göra verksamheten mer tillgänglig för invånarna. För att möjliggöra detta, har en del nya bokhyllor mm köpts in. Nu blev starten fördröjd och kom igång januari 2022. Biblioteket har också fått projektmedel från Kulturrådet. Medlen kommer bland annat användas till att undersöka intresset för en filial med meröppet i Olsfors, utveckla meröppet i Töllsjö mm.

Pandemin har gjort att öppethållandet på biblioteket har varit begränsat, vilket har medfört att antalet besökare är något färre. Pandemin har också påverkat föreningslivet negativt. Våren möjliggjorde dock att barnverksamhet (barn födda 2002 och yngre) kunde återuppta sina aktiviteter tack vare förändrade restriktioner.

Pandemin gjorde att Schools Out 2021 inte kunde genomföras likt tidigare år. Trots detta fanns det personal ute på skolavslutningskvällen och ungdomsgården hade tillfälligt öppet och bjöd ungdomarna på hamburgare. Även föreningslivet fanns ute denna kväll, som stöd till våra unga.

Bollebygds kommun tillsammans med Vårgårda kommun och Boy konsthall var en del av Borås Art Biennial. Projektet heter "Moving Out", där tre bildkonstnärer utsmyckade delar av Bollebygds tätort. Verken kommer att sitta uppe till i slutet av september. I april installerades ett ljudkonstverk tillsammans med projektet Ljudkonst 7-härad. Denna gång användes grottorna i Töllsjö. Ljudkonstnären heter Karin My och hennes verka "Fallande klippblock" kunde höras varje hel timme under våren och sommaren. Ljudinstallationen har uppmärksammats av både media och besökare.

Några nyckeltal Ekonomiskt resultat

Antal	2017	2018	2019	2020	2021
Aktiva låntagare i kommunala bibliotek, antal/1 000 inv.	233	216	212	206	i/u
Barnbokslån i kommunala bibliotek, antal/barn 0–17 år	13,6	12,9	12,9	13,5	i/u
Böcker i kommunala bibliotek, antal/inv.	5,0	4,8	4,7	4,8	i/u
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv. 13-20 år	19	17	13	13	i/u

Nettokostnad tkr	2021		2020	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall
Kultur och fritid	-10 223	-40 716	493	-9 633

Fritid och kultur redovisar ett överskott på 493 tkr för helåret. Överskottet beror på lägre personalkostnader på enheten och centralt, att pandemin gjort att arrangemang såsom Schools out och barnteatrar inte kunnat genomföras samt att föreningar inte kunnat bedriva verksamhet i samma utsträckning som tidigare. Nettokostnaden har ökat jämfört med föregående år med 6,1 procent. Detta beror på lägre intäkter än 2020, eftersom projektintäkter i år till projekt som fortlöper över 2022 och som inte kunnat genomföras

på grund av pandemin flyttats till 2022 för att kunna genomföras under 2022.

Framtida utveckling

Bollebygds kommun har ett rikt föreningsliv, trots sin storlek och begränsningar när det ex. gäller halltider med mera. Invånarantalet ökar varje år i Bollebygd vilket gör att möjligheten till kultur- och fritid blir mindre för invånarna vart år som går. Allt fler invånare ska samsas om de lokaliteter och det utbud som finns.

Det är en svårighet att jämföra Bollebygds kommun med andra likande kommuner när det gäller kultur- och fritid. I den statistik som finns att tillgå (ex. Kolada.se), så finns inte kulturskola, fritidsgård (eller likande) med i statistiken från kommunen. Trots detta så finns ju både kulturskola och fritidsgård i kommunen, men verksamheterna är organiserade på annat sätt jämfört med andra kommuner.

Kostnaden för bland annat kulturverksamhet har legat på en jämn nivå de senaste åren. Jämfört med andra likvärdiga kommuner i samma storlek, så är kostnaden för kultur och fritid låg i Bollebygds kommun. Den låga kostnaden beror givetvis på att kommunen inte har ex. en simhall eller ishall, men också på att budgeten inte har ökat i samma takt som invånarantalet. Det vill säga Bollebygds kommun lägger inte lika mycket av kommunbidraget på kultur och fritid som många andra kommuner gör.

Område funktionsnedsättning

Årets verksamhet

Under året har en förstudie av det nya boendet med inriktning mot autism genomförts. Fastigheten planeras att byggas på Sockelvägen. Det nya LSS-boendet kommer ha 6 lägenheter för permanent boende och även korttidsboende. Årets insatser har till mesta del handlat om att skapa ökad tydlighet, struktur och systematik.

Medarbetarenkäten som genomfördes under året visar på till största del förbättrade resultat. Betydligt fler medarbetare tycker att arbetet på arbetsplatsen är bättre organiserat nu jämfört med 2019. De som är positiva i frågan har ökat med 44 procentenheter i årets enkät. På frågan om man hinner med sina arbetsuppgifter har andelen positiva medarbetare ökat med 27 procentenheter. De som ser fram emot att gå till arbetet har ökat med 25 procentenheter jämfört med 2019 års resultat. Funktionsnedsättning har under våren påbörjat ett samarbete med Stadsmissionen, ett så kallat idéburet offentligt partnerskap, IOP. Syftet är att skapa meningsfullt arbete för deltagare

inom daglig verksamhet. Samarbetet kallas ”Allt går att återanvända”. Det har dubbla syften; återbruk och att skapa meningsfulla arbetsuppgifter för brukare inom daglig verksamhet. Hyresavtalen på kommunens serviceboende har uppdaterats och tydliggjorts till exempel vad som gäller vid in- och utflyttning. Det innebär att de som bor på boendet nu har hyresavtal precis som på den ordinarie bostadsmarknaden vilket ökar både självständighet och trygghet. För att öka brukarnas inflytande över verksamhetens innehåll på boende inom funktionsnedsättning har brukarråd återinförts.

Framtida utveckling

Utvecklingen för ökad delaktighet kommer fortsätta bland annat genom ökade möjligheter för brukare att ta del av, och vara del av samhällslivet till exempel genom meningsfull sysselsättning som ger ömsesidigt värde för den enskilde och för den som anordnar sysselsättning.

Några nyckeltal

Antal	2019	2020	2021
Boende vuxna och barn/unga	19	20	21
Daglig verksamhet	31	33	32

I siffrorna ovan så ingår även ca tre köpta platser för boende under 2021. Inom daglig verksamhet var det ca fyra platser som köptes av annan utförare 2021, dessa ingår också i siffrorna ovan.

Ekonomiskt resultat

Nettokostnad tkr	2021		2020
	Utfall	Budget	Avvikelse
Funktionshinder	-37 404	-40 665	3 261
			-45 010

Verksamheten redovisade ett överskott med 3 261 tkr. Nettokostnaderna har minskat med 17 procent jämfört med 2020 och beror på minskade kostnader för köpt verksamhet och även lägre personal- och lokalkostnader.

Äldre

Årets verksamhet

Den alltjämt pågående pandemin präglade början av året då mycket arbete lades på att minska smittspridningen. I takt med att bekräftade fall minskade så har också arbetet mot smittspridning kunnat minska, men är fortfarande en vardag för verksamheterna inom äldreomsorgen.

Äldreomsorgslyftet som innebär möjlighet till kompetensutveckling för äldreomsorgens personal har pågått som vanligt och äldreomsorgen har under året begåvats med 10 nya undersköterskor tack vare satsningen. Den förebyggande verksamheten har utökats med ett specialteam för psykisk hälsa och demens som främst fungerar som stöd till omsorgspersonalen som i sin tur ger stöd till brukare och anhöriga.

En insats för att förbättra bemötandet inom äldreomsorgen har slagit väl ut. Det har gjort att en dialog kring professionellt bemötande blivit ett naturligt inslag vilket ökar medvetenheten hos medarbetarna kring professionellt bemötande. Medarbetarenkäten visade förbättrade resultat.

Framtida utveckling

De kommande åren fram till 2030 kommer andelen personer över 80 år att öka med 30 procent enligt befolkningsprognosen. Planering pågår för att hantera detta. En enkät där frågor ställdes kring vad man som invånare i Bollebygd önskar av ett nytt vård- och omsorgsboende har genomförts under året. Av svaren går att utläsa att många vill bo i en egen fullt utrustad lägenhet med fler än ett rum, ha möjlighet att laga sin egen mat eller besöka en närliggande restaurang och tillgång till ett utbud av aktiviteter att delta i, i samvaro med andra.

Förebyggande insatser behöver öka för att ge äldre goda förutsättningar till livskvalité i bemärkelsen självständighet, delaktighet i samhällslivet, möjlighet till social gemenskap och tillgång till information kring hur man kan få stöd och hjälp via kommunen om behov finns.

En äldreomsorgslag utreds som syftar till att få till stånd långsiktiga förutsättningar för äldreomsorgen, tydliggöra äldreomsorgens uppdrag och innehåll, samt säkerställa tillgången till god hälso- och sjukvård och medicinsk kompetens inom äldreomsorgen. Lagen är tänkt som ett komplement till socialtjänstlagen, med särskilda bestämmelser kring äldre.

Vård och omsorg står inför stora problem med kompetensförsörjningen i framtiden. Stora pensionsavgångar väntas och samtidigt väljer färre ungdomar

vård- och omsorgsutbildningar och en karriär på det spåret. Detta sker samtidigt som den kommande generationen äldre är mycket stor.

Digitalisering överbryggas inte hela glappet mellan behov och tillgång till personal, utan verksamheterna behöver lägga stort fokus på att göra det mer attraktivt med en karriär inom vård- och omsorgsyren. Att återupprätta yrkesstoltheten i dessa grupper. För att det ska bli möjligt behövs en förbättrad arbetsmiljö såsom förutsättningar att utföra arbetet tillfredsställande, att kunna hålla sig frisk genom hela arbetslivet, karriärmöjligheter, omväxlande och intressanta tjänster som passar den kommande generationen bättre. Även anställningsförhållandena behöver ses över såsom till exempel att heltid blir norm. Vård- och omsorgssektorn har en stor utmaning i att möta de kommande generationernas krav på sin arbetssituation.

Det blir allt svårare att rekrytera chefer till vård- och omsorg varför det är också viktigt att se över chefers förutsättningar, arbetsmiljö och anställningsförhållanden. En ökande administration för chefer behöver tas om hand av ett effektivt administrativt understöd.

Några nyckeltal

	2019	2020	2021
Procentuell beläggning SÄBO			
Hus B (snitt/år)	96%	98%	100%
Procentuell beläggning SÄBO			
Hus A (snitt/år)	95%	102%	98%
Procentuell beläggning			
Hus C korttidsenhet	100%	93%	83%
Antal brukare hemtjänst (snitt/år)	127	133	133
Beslutade timmar hemtjänst per månad i genomsnitt		5 476	5 649

SÄBO = särskilt boende

Under 2019 växte kön till särskilt boende för äldre, säbo, och korttidsboendet var till stora delar dubbelbelagt vilket resulterade i en stor ökning av hemtjänsttimmar detta år, då de som var beviljad plats behövde omsorg i hemmet i större utsträckning. Under mars 2020 startade pandemin vilket gjorde att boendet stängdes med följd att ingen kunde flytta in under ca 6 månader. Effekten av detta var att det uppstod tomma lägenheter på boendet. Ändrade riktlinjer samt att kön till säbo tömdes under 2021 har gjort att hemtjänsttimmar har minskat.

Beläggningsgraden på korttidsenheten var i snitt 63 procent, beläggningen har minskat jämfört med 2020. Orsaken är bl.a. att korttiden har haft i uppdrag

att ha lediga rum i beredskap för covidsjuka patienter.

Antalet beslutade timmar för hemtjänst har minskat med 15 procent jämfört med 2020. Orsaken är att en del brukare påverkas av de nya riktlinjerna för handläggning av bistånd till äldre, bortgångar bland de som haft dubbelbemanning med stort vårdbehov samt flytt till särskilt boende och andra kommuner. Under 2020 hade även fler brukare insatser genom hemtjänsten vilka egentligen var i behov av en korttidsplats eller särskilt boende, men på grund av pandemin som medförde inflyttningsstopp på boendet kunde de inte flytta in.

Ekonomiskt resultat

Nettokostnad tkr	2021		2020
	Utfall	Budget	Avvikelse
Äldreomsorg	-96 778	-97 854	1 076
			-93 250

Stöd till individer och familjer

Årets verksamhet

Verksamheten redovisar ett överskott 1 076 tkr. Nettokostnadsökningen är 3,8 procent jämfört med 2020. Relativt låg nettokostnadsökning beror på ersättning för pandemin från staten och beviljade statsbidrag. Även reducerade kostnader närståendestöd, köpt verksamhet och kapitalkostnader jämfört med 2020.

Individ- och familjeomsorgens 2021 har präglats av snabb och intensiv utveckling med målen rättssäker handläggning och budget i balans. Vid årets utgång syns ett positivt budgetresultat som till största del beror på ett lågt antal placeringar och en viss underbemanning. Det går ännu inte att dra några slutsatser om att förändringen mot ett lågt behov av externa placeringar är bestående då det är för kort tid för att kunna se trender. För att kunna möta kommuninvånarnas behov av stöd har individ- och familjeomsorgens utförarenhet omorganiserats och en tjänst har konverterats till en cheftjänst för att skapa möjligheter att driva verksamheten framåt mot ökad kvalitet.

Verksamheten har arbetat med en rättssäker handläggning genom att säkerställa att nationella riktlinjer följs och att verksamheten har kompetens att använda sig av välrenommerade metoder i såväl utredning som uppdragsplanering. Verksamheten arbetar även aktivt med kravställning utifrån individens egen förmåga och ser till gränsdragningar mot andra huvudmän, så som Försäkringskassan, sjukvården eller arbetsförmedlingen. För att skapa en tydligare verksamhet har mottagningsfunktioner införts på båda myndighetsenheterna så att invånarna får en väg in

i verksamheten. En omstrukturerad av tjänster har även gjorts på myndighetsenheten för vuxna för att skapa en större flexibilitet i verksamheten och minska sårbarheten. Under året har det varit ett fortsatt högt inflöde av ärenden till socialtjänsten, främst gäller det orosanmälningar som rör barn och unga. En mycket stor del av anmälningarna rör våld mot barn, antingen direkt eller som biperson.

Arbetsmarknadsenheten har tillsammans med HR-avdelningen arbetat för att skapa ett stödmaterial för stödanställningar och utveckling av enkla jobb för att möjliggöra sysselsättning efter förmåga. Arbetsmarknadsenheten har även utökat kontakterna med civilsamhället för att skapa fler alternativ för sysselsättning. Trots det har det varit svårt att få ut personer i självförsörjning och verksamheten når inte riktigt upp till målet om andel aktivt arbetssökande som skrivits ut från kommunens verksamhet under året. Resultatet är betydligt bättre än vad det var 2020 men effekter av pandemin syns fortfarande på arbetsmarknaden, särskilt för de personer som står långt från arbetsmarknaden. Antalet hushåll som har fått ekonomiskt bistånd i mer än tio månader har genom aktivt arbete med målgruppen minskat vid årets slut även om andelen har ökat. Att andelen har ökat beror på att även det totala antalet hushåll som får ekonomiskt bistånd har minskat, även detta är ett resultat av ett aktivt arbete på egen försörjning och rätt huvudman.

Individ- och familjeomsorgen har utvecklat samverkan med utbildningsförvaltningen i ett stort antal frågor under året och det har gett goda resultat. Genom samverkan har gemensamma utvecklingsområden kunnat identifieras och börjat arbetas med. Samverkan fortsätter under 2022, bland annat genom utredning av samverkansmöjligheter kring barn med problematisk skolfrånvaro.

Under 2021 har individ- och familjeomsorgen diskuterats flitigt på sociala medier och, i viss utsträckning, även i traditionella medier. Det har under perioder haft en negativ inverkan på medarbetarna men överlag har det setts som en naturligt följd av de förändringar som gjorts i verksamheten. Den tydliga inriktning som verksamheten har haft på rättssäkerhet och likabehandling har inneburit att kommunens tillämpning av lagstiftningen i viss mån har ändrats för att bättre följa förvaltningsdomstolens tillämpning och den tolkning som görs i andra kommuner.

Antalet hushåll som har fått ekonomiskt bistånd har minskat genom aktivt och riktat arbete med rätt insatser och tydlig inriktning mot sysselsättning. Resultatet för 2021 ligger i nivå med liknande kommuner och under 2022 har verksamheten som mål att snittet

ska bibehållas under året. Antal beviljade dygn inom missbruksvård för vuxna har varit lågt under året. Det beror bl.a. på den utveckling av öppenvårdsverksamheten som gjorts under året vilket inneburit att fler personer kunnat erbjudas öppenvård i kommunens egen verksamhet i större utsträckning samt på införandet av evidensbaserade bedömningsinstrument som gett en större träffsäkerhet i insatserna. Det går inte ännu att dra några slutsatser om hur behovet kommer att se ut under kommande år, utvecklingen följs noga och verksamheten strävar efter att erbjuda så mycket vård som möjligt i egen regi.

Antal beviljade dygn på hem för vård och boende för barn och unga är lägre 2021 jämfört med 2020 främst på grund av att verksamheten 2020 hade flertalet långa placeringar som har ersatts av andra insatser genom en behovsprövning och aktivt arbete med matchning mellan behov och insats.

Antalet barn i familjehem har minskat något under 2021 på grund av att verksamheterna har arbetat med vårdnadsöverflyttning i flera ärenden där det varit aktuellt.

Anmälningar av barn och unga som far illa har minskat marginellt jämfört med 2020. Det saknas allmänt tillgänglig statistik om orosanmälningar men de flesta kommuner i landet rapporterar en ökning av orosanmälningar under de senaste åren. En jämförelse i ett tioårsperspektiv visar att antalet anmälningar har ökat med drygt 470 procent sedan 2012 och i ett kortare perspektiv har antalet anmälningar ökat med 33 procent sedan 2019. Antalet inledda utredningar har ökat i ungefär samma omfattning i ett tioårsperspektiv, drygt 350 procent, men inte i kortare perspektiv, jämfört med 2019 är ökning ca 9 procent. Verksamheten har en hög ärendebelastning, vilket är samma som rapporteras i majoriteten av Sveriges kommuner.

Framtida utveckling

Under 2022 ska integrationsenheten och ungdomsenheten tydliggöra och konkretisera sina uppdrag för att bättre kunna följa effekter av arbetet. Det idéburna offentliga partnerskapet som inleddes under 2021 ska utvecklas under 2022 till att omfatta samsättning för andra grupper än brukarna på daglig verksamhet. Särskilt fokus kommer att ligga på personer som står långt ifrån arbetsmarknaden och som har behov av arbetsträning samt personer som är i behov av sysselsättning men som inte kan hänvisas till den ordinära arbetsmarknaden. Under 2022 ska verksamheten även utveckla anhörigstöd för personer som inte omfattas av äldreomsorgens anhörigstöd, utveckla återbruk samt utreda och starta upp familjecentral.

Några nyckeltal

Antal	2020	2021
Ekonomiskt bistånd, antal hushåll i snitt per månad	69	58
Placeringar vuxna missbruk (HVB+LVM) antal dagar	1 991	15
Placeringar barn och unga, HVB-hem antal dagar	772	120
Placeringar barn och unga, familjehem antal individer*	25	21
Aktualiseringar	712	744
Anmälningar barn och unga **	417	412
Antal öppnade utredningar barn och unga **	136	146

*Placeringar kortare än 14 dagar har uteslutits

**Uppgifterna gäller antal anmälningar totalt oavsett om de leder till utredning.

Ekonomiskt resultat

Nettokostnad tkr	Utfall	2021 Budget	2020 Utfall	Avvikelse
I FO, nettokostnad	-40 062	-46 486	-49 956	-6 424

Verksamheten redovisar 2021 ett överskott med 6 424 tkr. Nettokostnaderna är ca 20 procent lägre jämfört med 2020.

Samhällsbyggnad

Årets verksamhet

Arbetet med framtagande av översiktsplan startade upp under januari 2020 och har haft högsta prioritet. Arbetet har genomförts med stöd av konsult och översiktsplanen beräknades kunna färdigställas i december 2021, enligt tidplan. I december återremitterades dock ärendet om fastställande av ny översiktsplan genom beslut i kommunfullmäktige. Arbetet med denna kommer därmed att fortsätta under 2022.

Arbetet med att revidera bostadsförsörjningsprogrammet har påbörjats, arbetet sker digitalt och med en arbetsgrupp med deltagare från alla förvaltningar samt Bollebo. Planenheten har reviderat och uppdaterat flera äldre styrdokument och rutiner, för att skapa möjligheter för effektivare planprocesser. Under året har två markanvisningstävlingar genomförts, en gällde en industritomt på Rinna och en gällde Tyftet där försäljning har genomförts för byggnation av 14 parhus.

De delar av ledningsgruppen som arbetar med de tekniska delarna har under 2021 genomfört ett arbete med processkartläggning vad gäller ärendegångar. Syftet har varit att stärka ledningsgruppen i samar-

te över enhetsgränserna, göra gemensamma analyser kring förutsättningar och skapa en processkarta över en hel samhällsbyggnadsprocess.

Lokalresursplanen för Bollebygds kommun har behandlats politiskt och i april månad antogs lokalresursplanen av kommunfullmäktige. Den ligger till grund för ett långsiktigt arbete utifrån ett helhetsperspektiv gällande kommunens verksamhetslokaler och är ett viktigt verktyg för att ta fram en investeringsbudget.

Gång- och cykelväg från centrum ner bredvid Ekedalsvägen är nu anlagd. I projektet sökte och erhöll kommunen medfinansiering av Trafikverket.

Bollebygds kommun har ett samverkansavtal med Open Infra Core AB. Det handlade initialt om cirka 1 000 hushåll på landsbygden som fortfarande saknade fiber. Det är framför allt de nordöstra och sydliga delarna av kommunen som är berörda. Arbetet kom inte i gång som beräknat under 2020, men är nu pågående och beräknas kunna slutföras till sommaren 2022. Enligt bredbandskartan så har ca 65 procent av hushållen tillgång till fiber (oktober 2020, nyare statistik ej tillgänglig). Utanför tätort är det ännu lägre, 21 procent.

Samhällsbyggnadsförvaltningens bygglovsenhet har sedan förra våren märkt av ett ökat tryck och har inte kunnat möta efterfrågad tillgänglighet och service pga. resursbrist. Inkommande ärenden har fått prioriteras. Under andra halvåret har förstärkning inom bygg skett genom administrativt stöd och genom konsult samt rekrytering av ytterligare en bygglovshandläggare. Inom bygg- och miljöenheten har nästan ingen egeninitierad planerad tillsyn kunnat genomföras, med undantag för livsmedelsområdet. Inom detta tillsynsområde har stor hänsyn fått tas till verksamhetsutövaren vad gäller typ av tillsyn samt tidpunkt. Samhällsbyggnadsnämnden har sett konsekvenser av att de personella resurserna och ekonomin inte följer med när kommunen växer. Förvaltningen har inte klarat att hålla den servicegrad och takt som kommuninvånarna och företagarna förväntar sig.

Inköp av en ny typ av städmaskiner har gjorts. Det är golvvårdsrondeller, som möjliggör maskinell städning med enbart rondeller och vatten.

Gränsdragningslista inom fastighet har tagits fram där det framgår vem som ansvarar för vilka kostnader. Fördelningen av internhyror har reviderats för att bli tydligare.

Framtida utveckling

Fortsatt arbete kommer ske med trafikmiljön genom

Olsfors, där det ska bli tydligare längs väg 1757 att man passerar genom en tätort. Det planeras även för att bygga tätortsportaler vid de två korsningarna 1757/1759 (Gesebolsvägen) och vid väg 1757 (Upptröstvägen/Eriksdalsvägen). Det görs för att minska korsningarnas storlek och för att säkerställa att trafikanterna följer hastighetsgränserna på 30 eller 50 km/tim. Övergången för oskyddade trafikanter ska förbättras. Gång- och cykelväg i Olsfors ska förlängas från Eriksdalsvägen i öster till fotbollsplanen i väster. Projektet har blivit senarelagt, nu med planerad uppstart under våren 2022. Kommunen kommer också i samband med det att byta ut en huvudvattenledning. Det kommunala belysningsansvaret behöver utredas och kommunens belysningsanläggningar behöver ses över för att komma ifatt med reinvesteringar. En trafikingenjör bör kunna anställas under senare delen av 2022.

Som nämnts ovan fortsätter arbetet med översiktsplanen och bostadsförsörjningsprogrammet. En skogsbruksplan kommer att tas fram.

Ny taxa inom miljöbalken planeras att tas fram.

Vissa organisationsförändringar kommer att ske. T.ex. ska lokalstrategen organisatoriskt tillhöra kommunstyrelsen.

Några nyckeltal

Antal	2019	2020	2021
Tid från planuppdrag till antagande (median i månader)	30	43	43
Tid från samrådsstart till antagande (median i månader)	11	11	9,5
Kostnad för bidrag bostadsanpassning, tkr	3 391	1 433	1 813
Andel svenskproducerade livsmedel	71 %	71%	71%
Andel ekologiska livsmedel	40 %	44%	51%

Kostnad bostadsanpassning avser endast bidraget, förvaltningens personalkostnader ingår inte här.

Ekonomiskt resultat

Nettokostnad tkr*	2021		2020
	Utfall	Budget	Avvikelse
Samhällsbyggnad	-36 600	-37 129	529
			-37 507

Renhållning

Årets verksamhet och framtida utveckling

Kommunerna har, enligt lag, ansvar för att upprätta och anta en avfallsplan. En gemensam avfallsplan har arbetats fram där Boråsregionen Sjuhärads kommu-

nalförbund drivit arbetet med framtagandet genom en projektledare. Syftet var att få ett gemensamt styrdokument med mål och åtgärder för den fortsatta utvecklingen av avfallsförebyggande och avfallshantering i regionen. Den regionala avfallsplanen antogs av kommunalförbundets direktion i september 2021 och nu inleds arbetet med att i samverkan genomföra målen i planen. Boråsregionen ska stödja kommunerna i implementeringen och genomförandet av planen och arbeta för en långsiktigt hållbar region.

Renhållningstaxan genomgår för närvarande en totalöversyn där den föreslås ändras från grunden. Kommunen står också inför flera nya utmaningar till följd av nationella mål, den regionala avfallsplanen och förestående kommunalt insamlingsansvar för returpapper. Renhållningstaxan tar sin grund i den regionala avfallsplanen och de nya avfallsföreskrifterna som också håller på att arbetas om från grunden. Utgångspunkten är att avfallsavgifterna ska täcka kommunens hela kostnad för avfallshandlingen.

Arbetet med att införa Grönt kort fortgår. Under arbetets gång har man sett fördelar i att uppgradera hanteringen av nuvarande bomsystem och integrera detta som en helhet i Grönt-kortsystemet. Arbetet med att upphandla har varit resurskrävande, bl.a. med att ta fram teknisk specifikation.

Projektet om återbruk har fortsatt under 2021. Under hösten beslutade kommunfullmäktige att ge budget för återbruk till socialnämnden. Återrapportering till kommunstyrelsen kring uppdraget sker under våren 2022.

Ekonomiskt resultat

	2021			2020
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall
Intäkter	12,5	11,6	-0,9	11,6
Kostnader	-13,5	-12,1	-1,4	-12,5
Nettokostnad	-1,1	-0,5	-0,5	-0,9
Budget	-0,5	-0,5	-0,0	-0,0
Reglering med fond	-	-	-	0,5
Resultat efter ev. reglering	-0,5	-	-0,5	-0,3

Nettokostnaden för renhållning var -1,1 mnkr. Dvs. verksamheten gick inte runt på taxeintäkterna.

VA-verksamheten

Årets verksamhet

För att möta framtida befolkningsökning, miljökrav och exploateringsbehov i Bollebygds kommun är

kommunen delägare i Gryaab och under våren 2020 erhöll Gryaab nytt tillstånd för att ta emot och rena avloppsvatten fram t.o.m. 2036. Utifrån tillståndets lydelse har tät dialog hållits med Länsstyrelsen och Gryaab för att möjliggöra att Bollebygds kommun kan släppa avloppsvatten mot Gryaab. Under våren 2021 har beslut erhållits från Länsstyrelsen som medger detta. Dialogmöten har hållits med Härryda Vatten och Avfall AB (ett nytt bolag inom Härryda kommun) för att bl.a. ta fram en avsiktsförklaring.

Arbetet med VA-planen är uppstartad och pågår med fokus på justering av VA-policy och handlingsplan (utbyggnadsplan, åtgärdsplan) för VA.

Det fleråriga arbetet med revidering av vattenskyddsområdet för Backa vattentäkt med tillhörande skyddsföreskrifter har under årets antagits av kommunfullmäktige. Det gamla vattenskyddsområdet med tillhörande skyddsföreskrifter är därmed upphävt.

Framtida utveckling

Hanteringen av framtida avloppsrening är det som dominerar arbetet under 2022 och framåt. Det finns flera delar, främst anslutningen mot Rävlanda och vidare mot Hindås. Beräkningar och avtal behöver slutas med Härryda VA. En annan del gäller nedläggningen av reningsverket i Olsfors och förläggande av ledningar från Olsfors mot Bollebygd. Det handlar om investeringar på hundratals miljoner, varav en viss del ska delas med Härryda VA.

Samhällsbyggnadsnämnden har genom beslut i slutet av 2018 gett förvaltningen i uppdrag att utreda ägande och ansvar av VA i område "Sanatoriet". Arbetet med detta pågår fortfarande och har inte kunnat prioriteras under 2021.

VA-redovisning

Resultaträkning

Belopp i mnkr	Not	2021	2020
Verksamhetens intäkter	1	20,3	17,9
Verksamhetens kostnader	2	-16,7	-14,0
Avskrivningar		-3,1	-3,2
Verksamhetens nettokostnader		0,4	0,8
Finansiella kostnader		-0,8	-1,0
Verksamhetens resultat		-0,4	0,2
Skattefinansiering enligt budget		1,7	2,1
Reglering skuld VA-fond		-1,3	-1,9
Årets resultat		0,0	0,0

Verksamhetens resultat för VA var ett underskott med 0,4 mnkr. Genom skattekollektivet så sköts 1,7

mnkr till vilket då ger ett överskott på 1,3 mnkr, detta överskott läggs till den VA-fond som är inrättad för att täcka ökade kostnader då reningsverket i Bollebygd ska ersättas med annan lösning. Beslut finns om att ansluta kommunen till Gryaab vilket kräver att ledningar läggs i riktning västerut.

Balansräkning

Belopp i mnkr	Not	2021	2020
Anläggningar	3	62,3	63,9
Maskiner och inventarier	4	1,5	2,0
Pågående investeringar		5,2	2,4
Summa anläggnings-tillgångar		68,9	68,2
Kundfordringar		0,8	0,7
Summa omsättnings-tillgångar		0,8	0,7
Summa tillgångar		69,7	69,0
Eget kapital		0	0
Summa eget kapital		0	0
Långfristiga skulder		39,1	44,5
Kortfristiga skulder	5	30,6	24,5
Summa skulder		69,7	69,0
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		69,7	69,0

Noter VA-verksamheten	2021	2020
Not 1 Verksamhetens intäkter		
Anslutningsavgifter	0,7	0,5
Förbrukningsavgifter	19,6	17,4
Övriga intäkter	0,0	0,0
Summa verksamhetens intäkter	20,3	17,9
Not 2 Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader	-5,5	-5,6
El	-1,7	-1,2
Lokalhyror	-0,3	-0,3
Övriga kostnader	-9,2	-6,8
Summa verksamhetens kostnader	-16,7	-14,0
Not 3 Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Anskaffningsvärde	107,9	106,8
Ackumulerade avskrivningar	-45,6	-42,9
Bokfört värde	62,3	63,9
Redovisat värde årets början	63,9	66,1
Investeringar	1,1	0,5
Flyttningar/omklassificeringar	-	-
Avskrivningar	-2,7	-2,7
Redovisat värde periodens slut	62,3	63,9
Genomsnittlig nyttjandeperiod för fastigheterna: 41,6 år (mark skrivs inte av)		
Not 4 Maskiner och inventarier		
Anskaffningsvärde	8,7	8,8
Ackumulerade avskrivningar	-7,2	-6,8
Bokfört värde	1,5	1,9
Redovisat värde årets början	1,9	2,1
Investeringar	0,0	0,3
Flyttningar/omklassificeringar	-0,1	-
Avskrivningar	-0,4	-0,4
Redovisat värde periodens slut	1,5	1,9
Genomsnittlig nyttjandeperiod: 9,9 år		
Not 5 Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	2,9	1,1
Upplupna kostnader	0,3	0,1
Förutbetalda intäkter från anslutningsavgifter	17,2	14,4
Förutbetalda intäkter (VA-fond)	10,2	8,9
Summa kortfristiga skulder	30,6	24,5

Redovisningsprinciper för VA

VA-verksamheten följer samma principer som kommunen i övrigt när det gäller avskrivningstider, periodiseringar m.m.

Stiftelsen Bollebygds hyresbostäder (Bollebo)

Uppdrag och antal lägenheter

Stiftelsen äger och förvaltar 413 lägenheter i kommunen samt 12 lokaler. Fastigheterna finns främst i Bollebygds tätort men också i Olsfors och i Töllsjö. Jämfört med 2020 har antalet lägenheter ökat med 13 stycken, dessa finns i Töllsjö och är av typen radhus och parhus. Under 2023 kommer byggnation att påbörjas för 28 nya lägenheter i Bollebygds tätort, på Vinkelvägen. Bygglov finns beviljat. Utöver lägenheterna ovan så äger man också ett äldreboende med 83 lägenheter.

Bollebos vision är att förvalta 700 lägenheter år 2028. Efterfrågan på boende är mycket stort, hyresbortfallen är på en låg nivå, för 2021 var det 88 tkr och för 2020 var det 139 tkr.

Ekonomisk utveckling

Några nyckeltal	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning, mnkr	43,8	40,7	39,0	37,6	37,6
Resultat efter finansiella poster, mnkr	2,4	3,9	0,0	1,2	6,6
Balansomslutning, mnkr	310,9	314,5	276,6	274,5	277,2
Justerat eget kapital, mnkr	53,8	51,8	48,6	48,5	47,5
Soliditet, %	17,3	16,5	17,6	17,7	17,1
Medeltal anställda	9	9	9	8	8

Resultaträkning

Belopp i mnkr	2021	2020
Hyresintäkter	43,8	40,7
Övriga intäkter	0,3	0,3
Summa intäkter	44,1	41,0
Direkta fastighetskostnader	-24,1	-20,7
Övriga externa kostnader	-2,4	-2,7
Personalkostnader	-5,5	-4,8
Avskrivningar	-9,0	-8,0
Summa rörelsekostnader	-40,9	-36,2
Rörelseresultat	3,2	4,8
Finansiella poster	-0,9	-0,9
Resultat efter finansiella poster	2,4	3,9
Bokslutsdispositioner	0,6	-0,8
Resultat efter bokslutsdispositioner	3,0	3,2
Skatt på årets resultat	-0,5	-0,6
Årets resultat	2,5	2,5

Stiftelsens resultat för 2021 var ett resultat på 2,5 mnkr.

Stiftelsen har gynnats av en låg ränta även 2021. Snitträntan på lånen var 0,21 procent och räntekostnaderna var 0,9 mnkr. Lånesumman var densamma som 2020, 249 mnkr. Underhållskostnaderna var 9,1 mnkr vilket är den nivå som man kommer att ligga på under den kommande femårsperioden. Stiftelsen ser risker med kraftigt ökade byggpriser framöver.

	Bostäder	Särskilt boende	Totalt
1 r.o.k.	29	81	110
2 r.o.k.	193	2	195
3 r.o.k.	141		141
4 r.o.k.	49		49
5 r.o.k.	1		1
Summa	413	83	496



BOLLEBYGDS
KOMMUN

Revisorerna

2022-04-21

Till
Fullmäktige i Bollebygds kommun
organisationsnummer 212000-2973

Revisionsberättelse för år 2021

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder och genom utsedd revisor den verksamhet som bedrivits i kommunens stiftelse. Granskningen av kommunen har utförts av sakkunniga från PwC som biträder revisorerna.

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som vi anser tillräcklig för att ge grund för bedömning och ansvarsprövning.

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnder har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

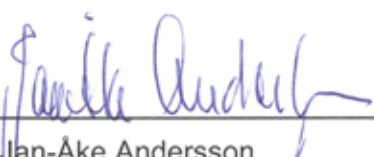
Vi bedömer att styrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt de enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2021.

Bollebygds kommun 2022-04-21


 Jan-Åke Andersson
 ordförande


 Margaretha Almqvist-Malmsjö
 vice ordförande


 Leif Arvidsson


 Elin Axelsson


 Göran Nordh

Bilagor

Revisionsrapport PwC, Granskning av årsredovisning 2021
 Sammanfattande PM "Grundläggande granskning 2021, PwC
 Revisionsberättelse för stiftelsen Bollebo 2021

I tabellen framgår kopplingen mellan resultaträkningen och driftredovisningen. Belopp är i tkr.

	Resultaträkningen										Driftredovisningen			
	Externa poster	Verksamhetens intäkter	Verksamhetens kostnader	Avskrivn	Verks.netto-kostnader	Skatteint. o gen.statsbidr	Verksamhetens resultat	Finansiella int.	Finansiella kostn.	Resultat efter finansiella poster		Årets resultat	Interna poster intäkter	kostnader
Kommunfullmäktige	0	-1 227	-175		-1 402		-1 402		-1 402		-1 402		-5	-1 407
Kommunstyrelsen	2 872	-48 849	-2 569		-48 546		-48 546		-48 547		-48 547	589	-4 684	-52 641
Utbildningsnämnden	31 015	-263 669	-1 477		-234 131		-234 131		-234 136		-234 136	267	-51 683	-285 552
Socialnämnden	38 807	-206 995	-756		-168 943	3 767	-165 176		-165 178		-165 178	335	-10 259	-175 102
Samhällsbyggnadsnämnden	39 812	-113 322	-22 803		-96 313		-96 313		-96 318		-96 318	67 803	-8 085	-36 600
Revisionen	0	-776	0		-776		-776		-776		-776			-776
Valnämnden	0	-78	0		-78		-78		-78		-78			-78
Överförmyndare	0	-792	0		-792		-792		-792		-792			-792
Jävsnämnden	0	-15	0		-15		-15		-15		-15			-15
Summa nämnder	112 507	-635 723	-27 780		-550 996	3 767	-547 228	0	-547 241		-547 241	68 994	-74 716	-552 962
Ofördelad budget														
Lönerörelse					0		0		0		0			0
Räntenetto och pensioner mm	305	-13 407			-13 102		-13 102	1 888	-1 426		-12 640	5 721		-6 919
Reavinster/förluster	11 139	-1 200			9 939		9 939		9 939		9 939			9 939
Summa ovan	123 951	-650 330	-27 780		-554 159	3 767	-550 392	1 888	-1 438		-549 942	74 716	-74 716	-549 942
Skatteintäkter och generella statsbidrag					0		606 351		606 351		606 351			606 351
Årets resultat	123 951	-650 330	-27 780		-554 159	610 119	55 959	1 888	-1 438		56 409	74 716	-74 716	56 409





17. Prövning av ansvarsfrihet för kommunstyrelsen 2021 KS2022/96



Dnr : **KS2022/96-2**

Revisionsberättelse avseende Bollebygds kommuns verksamhet under 2021 och fråga om ansvarsfrihet

Förslag till beslut

Kommunfullmäktiges presidium föreslår kommunfullmäktige besluta

1. att bevilja kommunstyrelsen samt dess enskilda förtroendevalda ansvarsfrihet för 2021 års verksamhet,
2. att bevilja utbildningsnämnden samt dess enskilda förtroendevalda ansvarsfrihet för 2021 års verksamhet,
3. att bevilja socialnämnden samt dess enskilda förtroendevalda ansvarsfrihet för 2021 års verksamhet,
4. att bevilja samhällsbyggnadsnämnden samt dess enskilda förtroendevalda ansvarsfrihet för 2021 års verksamhet,
5. att bevilja valnämnden samt dess enskilda förtroendevalda ansvarsfrihet för 2021 års verksamhet,
6. att bevilja jävsnämnden samt dess enskilda förtroendevalda ansvarsfrihet för 2021 års verksamhet.

Ärendet

Kommunrevisionen har till kommunfullmäktige överlämnat följande:

- Revisionsberättelse 2021
- Revisionsrapport PwC, Granskning av årsredovisning 2021
- PM PwC sammanfattande ”Grundläggande granskning 2021”
- Revisionsberättelse för stiftelsen Bollebo

Kommunfullmäktiges presidium har berett ärendet och delar kommunrevisionens uppfattning att kommunstyrelsen och övriga nämnder, samt de enskilda förtroendevalda i dessa organ, ska beviljas ansvarsfrihet för 2021 års verksamhet.

Kommunrevisionens granskning har utförts enligt kommunens revisionsreglemente, kommunallagen och god revisionsd i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. I revisionsarbetet har de kommunala revisorerna biträttats av PwC.

Kommunrevisionen bedömer att kommunstyrelsen och nämnder har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt.

Kommunrevisionen bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. Kommunrevisionen bedömer att styrelsens, nämndernas och beredningarnas interna kontroll har varit tillräcklig. Kommunrevisionen bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenlig med de finansiella mål och verksamhetsmål som kommunfullmäktige uppställt. Kommunrevisionen tillstyrker därför att kommunfullmäktige beviljar ansvarsfrihet för kommunstyrelsen och nämnderna samt enskilda ledamöter i dessa instanser.

Beslutsunderlag

Revisionsberättelse 2021

Revisionsrapport PwC, Granskning av årsredovisning 2021

PM PwC sammanfattande ”Grundläggande granskning 2021”

Revisionsberättelse för stiftelsen Bollebo

BOLLEBYGDS KOMMUN

Kommunfullmäktiges presidium

Peter Hemlin (M)
Ordförande

Otto Andreasson (S)
1:a vice ordförande

Monika Svensson (SD)
2:a vice ordförande



23. Årsredovisning 2021 Sjuhärads samordningsförbund KS2022/34



§75

KS2022/34

Årsredovisning 2021 Sjuhärads samordningsförbund

Beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige godkänner årsredovisning 2021 för Sjuhärads samordningsförbund.

Kommunfullmäktige beviljar även ansvarsfrihet för förbundsstyrelsen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Ärendet

Sjuhärads samordningsförbund omfattar geografiskt åtta kommuner och befolkningsunderlaget i området var vid halvårsskiftet drygt 227 500 invånare enligt statistik från SCB.

Samordningsförbundet är en fristående juridisk organisation med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Västra Götalandsregionen samt Borås Stad, Bollebygds, Herrljungas, Marks, Svenljungas, Tranemos, Ulricehamns och Vårgårdas kommuner som medlemmar. Uppgiften är i första hand att verka för att medborgare ska få stöd och rehabilitering till egen försörjning. Det som förbundet finansierar kompletterar myndigheternas ordinarie verksamhet. Till största del utfördes verksamhet av personal med anställning i Sjuhärads olika kommuner.

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

Ändamålet för förbundet är att underlätta och uppnå en effektiv resursanvändning.

Årsredovisningen innehåller en översiktlig redogörelse av resultat och verksamhetsutveckling samt en redovisning av det ekonomiska utfallet för budgetåret 2021. Revisorerna tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet. Enligt lag om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser ska varje förbundsmedlem var för sig pröva frågan om ansvarsfrihet.

Förslag till beslut

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Kommunfullmäktige godkänner årsredovisning 2021 för Sjuhärads samordningsförbund.

Kommunfullmäktige beviljar även ansvarsfrihet för förbundsstyrelsen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.

Beslutsunderlag



- §74 KSAU Årsredovisning 2021 Sjuhärads samordningsförbund
- Årsredovisning 2021 Sjuhärads samordningsförbund
- Årsredovisning 2021 Sjuhärads samordningsförbund
- Revisionsberättelse Sjusam 2021
- Rapport Granskning av Sjuhärads samordningsförbunds årsredovisning 2021

Skickas till

Kommunfullmäktige

Paragrafen är justerad

Kommunstyrelseförvaltningen

Suzanna Bengtsson | Kommunsekreterare
0734-64 70 10 | suzanna.bengtsson@bollebygd.se

Kommunstyrelsen

Årsredovisning 2021 Sjuhärads samordningsförbund

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige godkänner årsredovisning 2021 för Sjuhärads samordningsförbund.

Kommunfullmäktige beviljar även ansvarsfrihet för förbundsstyrelsen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Ärendet

Sjuhärads samordningsförbund omfattar geografiskt åtta kommuner och befolkningsunderlaget i området var vid halvårsskiftet drygt 227 500 invånare enligt statistik från SCB. Samordningsförbundet är en fristående juridisk organisation med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Västra Götalandsregionen samt Borås Stad, Bollebygds, Herrljungas, Marks, Svenljungas, Tranemos, Ulricehamns och Vårgårdas kommuner som medlemmar. Uppgiften är i första hand att verka för att medborgare ska få stöd och rehabilitering till egen försörjning. Det som förbundet finansierar kompletterar myndigheternas ordinarie verksamhet. Till största del utfördes verksamhet av personal med anställning i Sjuhärads olika kommuner. Samordningsförbundet stödjer också aktivt insatser som syftar till att skapa strukturella förutsättningar för att myndigheterna ska kunna samarbeta bättre och för att förebygga ohälsa hos kvinnor och män. Det kan t.ex. handla om kompetensutveckling och kunskapsutbyte. Ändamålet för förbundet är att underlätta och uppnå en effektiv resursanvändning.

Årsredovisningen innehåller en översiktlig redogörelse av resultat och verksamhetsutveckling samt en redovisning av det ekonomiska utfallet för budgetåret 2021. Revisorerna tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet. Enligt lag om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser ska varje förbundsmedlem var för sig pröva frågan om ansvarsfrihet.

Beslutsunderlag

Årsredovisning 2021 Sjuhärads samordningsförbund

Skickas till

Sjuhärads samordningsförbund

BOLLEBYGDS KOMMUN

Monica Holmgren

Förvaltningschef

Suzanna Bengtsson

Kommunsekreterare

SJUHÄRADS SAMORDNINGSFÖRBUND

Kommunerna Bollebygd | Borås | Herrljunga | Mark | Svenljunga | Tranemo | Ulricehamn | Vårgårda och



ÅRSREDOVISNING FÖR SJUHÄRADS SAMORDNINGSFÖRBUND 2021-01-01 – 2021-12-31

Strukturen följer RKR:s rekommendation R15, med vissa tillämpningar i förhållande till Finsam, i enlighet med rekommendationer från Nationella Rådet för samordningsförbund.

Beslut av styrelsen 2022-01-25

ÅRSREDOVISNING FÖR SJUHÄRADS SAMORDNINGSFÖRBUND 2021-01-01 – 2021-12-31

Innehållsförteckning

sida

1.	Förvaltningsberättelse	3
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.....	6
1.5	God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning.....	7
1.6	Väsentliga personalförhållanden	13
1.7	Förväntad utveckling.....	13
2.	Resultaträkning.....	14
3.	Balansräkning	15
4.	Kassaflödesanalys	15
5.	Driftsredovisning	16
	Uppföljning per kostnadsställe	16
6.	Noter	17
6.1	Redovisningsprinciper	18
6.2	Noter resultaträkning	17
6.3	Noter balansräkning	18
7.	Styrelsens underskrift.....	19

1. Förvaltningsberättelse

Årsredovisningen innehåller en översiktlig redogörelse av resultat och verksamhetsutveckling samt en redovisning av det ekonomiska utfallet för budgetåret 2021.

Organisation

Sjuhärads samordningsförbund omfattar geografiskt åtta kommuner och befolkningsunderlaget i området var vid halvårsskifte drygt 227 500 invånare enligt siffror från statistikmyndigheten SCB. Samordningsförbundet är en fristående juridisk organisation med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Västra Götalandsregionen samt Borås Stad, Bollebygd, Herrljunga, Mark, Svenljunga, Tranemo, Ulricehamn och Vårgårda kommuner som medlemmar.

Styrelsen som leder Sjuhärads samordningsförbund utses av medlemmarna och har bestått av fyra ledamöter och tio ersättare. Kommunerna, som tillsammans utgör en part, har vardera haft en representant som fördelas på en ledamot och sju ersättare medan övriga tre parter haft en ledamot och en ersättare per part. Presidium bildas av två styrelseledamöter, en som tjänsteman och en av de politiskt utsedda. Kommunernas ledamöter har en ambition om årsvis rullande byte av ordinarie, vilket kan undantas om den ordinarie kommunrepresentanten utses som ordförande eller vice, då förbundet enligt tidigare beslutade ambitioner eftersträvar kontinuitet i dessa roller.

Uppdrag

Lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser (2003:1210) och den förbundsordning som beslutats av medlemmarna reglerar verksamheten. Uppgiften är i första hand att verka för att medborgare ska få stöd och rehabilitering till egen försörjning. Det som förbundet finansierar kompletterar myndigheternas ordinarie verksamhet.

Till största del utfördes verksamhet av personal med anställning i Sjuhärads olika kommuner. Samordningsförbundet stödjer också aktivt insatser som syftar till att skapa strukturella förutsättningar för att myndigheterna ska kunna samarbeta bättre och för att förebygga ohälsa hos kvinnor och män. Det kan t.ex. handla om kompetensutveckling och kunskapsutbyte. Ändamålet för förbundet är att underlätta och uppnå en effektiv resursanvändning.

Finansiering & Medlemsavgifter

Ägarparterna bidrar med varsin del till medlemsfinansieringen och för kommunerna står deras andel i relation till befolkningmängd vid föregående halvårsskifte.

Europeiska socialfonden, ESF, står därutöver för en stor del av de medel som bekostat aktiviteter i Sjuhärad under 2021. Förbundet bedriver projekt inom två olika programområden (PO1 och PO2).

Ägarparternas bidrag	tkr
Försäkringskassa	4 516
Arbetsförmedlingen	4 516
Kommuner	5 000
Hälso- och sjukvårdsnämnd	5 000
Totalt	19 032

}	Bollebygd	210
	Borås	2506
	Herrljunga	208
	Mark	768
	Svenljunga	237
	Tranemo	264
	Ulricehamn	545
	Vårgårda	262

Utöver förbundets 19 miljoner i egna medel tillkommer över 10 miljoner från ESF.

Verksamhetsidé och vision

Genom Sjuhärads samordningsförbund kan de fyra ägarparterna verka tillsammans och komma närmare varandra i en flexibel samarbetsform. Samordningsförbundet är ett sätt att finansiera

rehabilitering och ett sätt att arbeta för nytänkande och flexibilitet genom att pröva nya vägar att arbeta och tillsammans göra det som ingen enskild part har ansvar för att göra. Samverkande professioner och organisationer skapar ett gemensamt sammanhållet arbetssätt och synsätt på individens aktivitetsförmåga och olika behov. Gemensam kraft med människans möjligheter i fokus!

1.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Belopp i tkr	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Verksamhetens intäkt från medlemmar rad 1	+19 032	+19 032	+19 087	+19 620	+20 000	+17 668
Externa projekt rad 2	+10 859	+9 624	+7 185	+14 953	+12 614	+7 722
Verksamhetens totala kostnader	-29 798	-28 275	-26 319	-34 218	-32 215	-25 311
Årets resultat	93	378	-47	355	399	79
Soliditet	3843/ 15 140 25%	3 750/ 12 564 30%	3 372 / 10 126 33%	3 419 / 14 482 24%	3 064 / 13 582 23%	2 665 / 11 728 23%
Antal anställda	0	0	0	0	0	0

Inkomster redovisas i separata poster då både omfattning av projektdrift och medlemmarnas anslag skiljt sig åt över åren. Beträffande medlemsanslag har förbundet äskat om 20 miljoner (för 2021 och för alla tidigare år). Projektdrift har skiftat beroende på hur många och hur omfattande projekt förbundet sökt och beviljats att driva, samt hur projektens fördelning av kostnader varierat.

Enligt fastställd verksamhetsplan har både strukturövergripande samverkan och individinriktade åtgärder finansierats 2021, genom projekt och löpande verksamhet. Året har fortsatt påverkats av rådande pandemi, men basverksamheterna bedrevs ändå kontinuerligt av förbundets ägare med drift av ESF-projekt upptill. Det har skiftat under året i vilken omfattning aktiviteter behövt förläggas digitalt, utomhus, eller på andra sätt ändra former för att undvika att ställa in.

Merparten av aktiviteterna är pre-rehabiliterande insatser till kvinnor och män i åldrarna 16-64 år som står utanför arbetsmarknaden och som varit eller riskerat att bli aktuella hos två eller fler av förbundets medlemmar. 73 % av förbundets medel har använts till dessa. Utbud av aktiviteter har anpassats efter lokala behov och förutsättningar men även utifrån pandemi och förekommande restriktioner. Samtliga aktiviteter är öppna för alla boende i Sjuhärad men de flesta har nyttjat aktivitet i sin boendekommun och endast ett fåtal personer har kommit från angränsande kommuner, i något undantagsfall även boende utanför Sjuhärad. Det har varit behovet av stöd som varit avgörande i dessa fall. En mindre del av aktiviteter har som målsättning att föra individer åter till arbete eller studier och till dessa har 9 % av medlen nyttjats.

Strukturövergripande har 13 % av medlen bekostat insatser som utbildar medlemmarnas personal, kartlägger, förebygger och förhindrar risker. Resterande 6 % har nyttjats till förbundets övergripande kostnader för kansli, styrelse, ekonomiservice och revision.

Sjuhäradssamordningsförbund har i stora drag nyttjat de medel som stått till förfogande och tagit kostnader för verksamhet i linje med anslagen budget. Avsikten var ett +/-noll resultat, men utfallet landar på ett överskott om knappt 100tkr. (92 525kr)

1.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Styrelsen har bedömt att förbundet har ett långsiktigt behov av eget kapital på minst 2 mnkr för att bedriva sin verksamhet. Det egna kapitalet är 3,84 mnkr per balansdagen, vilket varit till stöd för att tryggt driva externt bekostade projekt, och ökar förutsättningarna att delar av framgångsrik verksamhet implementeras.

Merparten av förbundets aktiviteter är avtalade att utföras mot en fast årsersättning till den part som utför insatserna. I verksamheterna sker tillämpning av verkningsfulla evidensbaserade metoder som ACT, Progressionsmätning och Jobmatch Talent. Metoderna värderas högt av såväl chefer som personal och deltagare i de olika kommunerna. Både deltagare och personal intygar att det gett dem bra verktyg för insikt och förändring. Aktiviteter har med anpassningar mestadels kunnat ske även under årets perioder av omfattande Covid och med hänsyn till samhällsliga regler kring smittskydd. Under hösten utökades under en period andelen aktiviteter som kunde ske fysiskt. Omställningarna påverkar resultaten både genom att verksamheterna haft svårare att ta emot deltagare och genom att remittering minskats eller försvårats när andra arbetsuppgifter kommer emellan.

Förbundet har haft omfattande projektdrift samtidigt som vissa projektmoment försenats eller nått mindre volymer än beräknat. Ersättning för kostnader inom ESF-projekten baseras på en blandning av schablonbelopp och faktiska kostnader inom olika tidsintervall för analys och genomförande som inte sammanfaller med kalenderår och som sträcker sig upp till tre år. Projektredovisning och ansökan till finansjär om utbetalning för att täcka projektets kostnader sker efter att förbundet betalat. Modellen gör att avräkning släpar, med osäkerhet om eventuell differens mellan kostnader och ersättning tills projektet/projekten slutreviderats. Ett av förbundets pågående projekt finansieras av ESF, men ägs av SKR vilket gett ytterligare ett moment av fördröjning och osäkerhet då förbundet inte haft direktkontakt med ESF.

Investeringar har i likhet med tidigare år varken planerats eller skett under året.

1.3 Händelser av väsentlig betydelse

Covid-19 har fortsatt skapat oro bland såväl deltagare som personal och remitterter och den påverkan som smittan har på respektive organisation påverkar i sin tur även parterna i relation till förbundet genom hur många deltagare som rekryteras etc. Även ägarparters omorganisering, förändringar i regelverk och förordningar samt personalomsättning påverkar förbundets drift.

Många kompetensutvecklingsinsatser har flyttats framåt i tid då personalen har varit för hårt belastad i dagliga arbetsuppgifter för att kunna delta i önskad omfattning. I viss mån har även förhoppning om att kunna träffas fysiskt gjort att utbildningsinsatser senarelagts mot planerat.

Aktiviteter har genomförts, men oftast med lägre antal deltagande personer och i förändrad form. De må ha setts som positivt av ett fåtal individer, men konkret bedöms det ha missgynnat flertalet i målgruppen. Generellt har alla aktiviteter blivit mer digitala, men även fler omställningar som exempelvis färre i grupperna, utomhusaktiviteter och helt eller delvis digitalt. Utförare av aktiviteter har löpande ställt om utifrån gällande restriktioner. De har kunnat anpassa på olika sätt för att så bra som möjligt hantera respektive situation.

Även uppföljningar, beredningsmöten och andra samverkansmöten har anpassats till pandemins förutsättningar och under perioder hållits digitalt. Styrelsemöten har hållits som hybridmöten med beslutande ledamöter på plats fysiskt och övriga har medverkat digitalt.

I projekt Moves har planerade utlandsresor ersatts med mobilitet inom Sverige. Projektet har förlängts med ett halvår ytterligare genom att omfördela av ESF tilldelade medel mellan deltagande organisationer. (Dvs inom avsatta medel, och över en längre tidsperiod.) På nationell nivå har myndighetsbeslut fattats om att neka projektet medräkning av medfinansiering för deltagartid kopplad till aktivitetsersättning och aktivitetsstöd. Deltagare har varit med och kan fortsatt vara med men värdet på tiden de lägger i projektet får ej medräknas. Differenser har utjämnas som kontant medfinansiering inom ramen för projektet.

Även Leaderprojektet Män i hälsa har prövats på nationell nivå. Alla parter är överens om att projektet är önskvärt att genomföra och ser att det kan komma att skapa nytta för hela vård- och omsorgssektorn samtidigt som frågan har funnits om det går att utföra med gällande förordningar. Efter att i ett första skede ha nekats igångsättning kunde frågetecknen rätas ut och med fördröjning medgavs rekrytering av deltagare till projektet.

Medialt har förbundet uppmärksammats i hög grad för nytänkande i metoder riktat till olika prioriterade målgrupper, vilket också gett ytterligare spridning till myndigheter och andra organisationer såväl lokalt som regionalt och nationellt. I PULS-projektet har exempelvis Jobmatch talent och BIP-modellen med progressionsmätning enligt Vaeksthusets forskning spridits brett och projektledaren medverkade vid en MUCF konferens som nådde bred nationella spridning. Inom projekt PR hälsa i hållbart arbetsliv är det främst metoden Män i hälsa samt Chefoskopet som har fått motsvarande breda spridning. Spridning har skett både genom projektpersonal och förbundets medlemmar.

Förbundet har sökt och fått ännu ett ESF-projekt beviljat: PRIA, som blir en pärlbandsförlängning för kompetensutveckling efter att PR Hälsa i hållbart arbetsliv avslutas. När projektansökan gjordes fanns en stark tilltro till att pandemiläget skulle medge bättre förutsättningar för parterna att delta än vad som kunnat ske i tidigare projekt.

1.4 Styrning och uppföljning av verksamheten

Medlemmarna samlades i mars till samråd om ägarparternas behov av olika insatser. Då framfördes fortsatt efterfrågan av förbundets pre-rehabiliterande insatser och diskuterades förslag till andra målgrupper och behov som kan behöva finansieras eller arbetas med i projekt. Merparten av ägare hade till mötet utsett andra representanter än den person som är styrelseledamot, vilket bedöms som positivt för kunskapspridning och att resurser ska kunna nyttjas på bästa sätt.

Styrelsen har hållit sex möten, plus medlemsmötet i mars, med följande ledamöter:

Sofia Sandänger, Försäkringskassan, ordförande

Cecilia Andersson (C), Västra Götalandsregionen, vice ordförande

Lars-Åke Johansson (S), Borås Stad, ordinarie ledamot

Daniel Boskovic, Arbetsförmedlingen, ordinarie ledamot tom 0822

Jonas Ryhr, Arbetsförmedlingen, ersättare tom 0822 därefter ordinarie ledamot

Ann-Charlotte Angren, Arbetsförmedlingen ersättare sedan 0823.

Anette Ryberg, Försäkringskassan

Hanne Jensen (S), Västra Götalandsregionen

Leif Sternfeld (C), Marks kommun

Liselotte Andersson (C), Ulricehamns kommun

Gunilla Blomgren (L), Tranemo kommun

Ingamaj Wallertz Olsson (M), Vårgårda kommun

Kerstin Göss-Lindh (S), Svenljunga kommun
Eva Larsson (C), Herrljunga kommun
Patrik Karlsson (KD), Bollebygds kommun

Ordförande har tillsammans med vice planerat för styrelsens kallelser e t c i rollen av presidium. På grund av lagstiftning har möten genomförts med kombination av digital och fysisk närvaro. Vid alla styrelsemöten har beslutande kallats till möteslokalen och minst det antal beslutande ledamöter som krävts för att vara beslutsmässiga har funnits på plats fysiskt. Representanter för styrelsen har utöver styrelsens möten medverkat i projekts lärseminarier och liknande.

Översyn av styrdokument hanterades av styrelsen vid årets början, då även statens anslag för året fastställdes. Riskanalys kopplat till internkontrollplan fördjupades och fastställdes 1 juni. Internkontroll har bearbetats och dokumenterats genomgripande. Internkontrollplanens olika moment, rapporter och kontroller på ägar- styrelse- och personalnivå är utförda utan andra anmärkningar än vad som protokollförts i samband med de tre styrelsemöten då internkontroll rapporterats. Dubbelattest tolkas framgent att gälla även tidigare tecknade löpande abonnemang.

Styrelsen har själva och med stöd av beredningsrepresentanter medverkat i översyn av förbundets målsättningar parallellt med övriga frågor. Förändringar om målsättning synliggjordes genom ny verksamhetsplan och berör främst uppföljning av resultat/indikatorer gällande individutveckling. Verksamhetsplan för 2022-2024 beslutades i november, vilket är i enlighet med Finsamlagen. Planen avser att såväl kostnader som intäkter drivs med kontinuitet i belopp över de tre kommande åren, vilket fastställs årsvis efter att statens anslag är klart. Projekt planeras separat.

Förbundets medlemmar avtalade om personal för kansliet enligt förbundets antagna riktlinjer och som utförare gjorde de uppföljning genom SUS för lokalt deltagande individer i respektive verksamhet. För projekt med externa medel har upphandlad utvärdering kompletterat den uppföljning som löpande sker genom SUS. För projekt finns därmed en större bredd av utvärderingar och rapporter.

Bokföring och redovisningstjänster har skötts av ekonomiservice i Mariestad genom region Västra Götaland. Borås stad har administrerat styrelsens arvoden. Förbundet har konton i två olika banker. Förbundets Dataskyddsombud, genom Boråsregionen, har granskat verksamheten. Granskningsprotokoll visar att förbundet i hög grad lever upp till ställda krav.

1.5 God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning

Uppföljning av verksamheten

Verksamheterna har fortsatt behövt vara kreativa och flexibla i sätt att möta deltagare. Överlag tycks arbete med omställning och att skapa digitala aktiviteter ha fungerat väl, men det uppges inte erbjuda samma möjligheter till social träning, att bryta social isolering och upplevd känsla av sammanhang.

Aktiviteterna tillämpar intag från hela området, men endast få arbetslösa individer i Sjuhärad har valt deltagande i en annan kommun än den de bor i. Förhållandevis hög andel av kommunöverskridande deltagande sker vid Gröna Vägen Framåt.

Totala antal	Antal deltagare folkbokförda i:							
	Januari-december	Bollebygd	Borås	Herrljunga	Mark	Svenljunga	Tranemo	Ulricehamn
Deltagare 2021	23	307	36	132	34	23	75	44
varav kvinnor	12	202	15	94	20	13	52	20
varav män	11	105	21	38	14	10	23	24
Varav unika	21	252	32	115	31	19	63	37

Totalt har förbundet även gett insatser till ett fåtal personer skrivna i kommuner utanför Sjuhärad. Istället för beräknade antalet 870 personer har 683 personer kunnat delta på individnivå vilket är en minskning med 21% mot beräknat antal.

Antalet vilar inte uteslutande på hur många kommunerna kunnat ta emot. Parterna har ett gemensamt åtagande att se till att finansierade platser nyttjas och det ligger på myndigheternas handläggare att känna till vart deltagare kan remitteras. Flertalet aktiviteter har haft särskild prioritet för att kunna möta personer med funktionsnedsättning och/eller aktivitetsersättning. I vissa fall har det varit önskvärt om fler individer hade remitterats till att delta.

Överlag har tillgången till aktiviteter varit god och generellt utan köer. Några verksamheter har haft platser till förfogande som inte fullt ut nyttjats av remittenterna. Puls i Borås har dock haft kö hela året och samtliga väntande deltagare har erbjudits en aktiv kötid genom deltagande i Aktiv kraft. Puls som verksamhet har en relativt låg volym. Projektet har varit uppskattat och värderas ha tillfört viktig tid för att arbeta med individer på ett långsiktigt sätt och bygga relationer.

Även strukturpåverkande insatser har påverkats av Covid.

Handledarutbildningar har skett inom projekt PULS riktat till både privata företag samt till arbetsgivare inom offentlig sektor. Under året har det varit en mix av fysiska träffar och digitala utbildningstillfällen allt utifrån gällande restriktioner.

Projekt PR hälsa i hållbart arbetsliv har påverkats särskilt av pandemin, då det verkar i sektorer med hårt ansatta personalgrupper. Projektet har verkat med medel från ESF (inom programområde 1, kompetensutveckling) med fokus på långsiktigt god arbetsmiljö och strategiskt goda organisatoriska förutsättningar. ACT är en del av viktig kunskap även till denna målgrupp.

Utbildningar har även bekostats med förbundsmedel i flera olika metoder som grupphandledare i ACT, certifieringsutbildning i Jobmatch Talent m fl. Utbildningar har främst bekostats för personal hos de samverkande parterna som arbetar direkt med målgruppen som ej är i arbete. I mindre omfattning har utbildningar bekostats för kansliets drift.

Till strukturövergripande insatser räknas även styrgruppsmöten och spridningsinsatser. Förbundet har som planerat spridit information i digitala nyhetsbrev, genom trycksaker samt via egen hemsida, sjusam.se, där protokoll, verksamhetsinformation mm presenterats med hög transparens.

Målgrupper

Störst andel av medlen, ca 80 %, nyttjades under året till individriktade insatser. Dessa riktas till personer i ålder 16-64 år, aktuella hos minst två medlemmar, eller som riskerar bli aktuella hos

minst två medlemmar, vanligen arbetslösa och ej omedelbart anställningsbara. Efterfrågan till platser sker främst från Försäkringskassan i samråd med Västra Götalandsregionen samt från respektive kommun. Av de som rehabiliteras med en pågående anställning uppger en verksamhet att en stor andel varit i så kallat kontaktnära yrken.

Antalet kvinnor var 434 och män 249, dvs totalt 683 personer ur denna målgrupp. Oftast fanns sammansatt problematik och lång frånvaro, eller avsaknad av debut, i arbetslivet. Remitterter har generellt svarat upp väl till de punkter som ska vara ordnade så det inte hindrar rehabiliteringsinsatsen.

I vissa aktiviteter har ett antal personer som remitterats till verksamheter haft drogproblem, utan att det fanns påvisat som aktivt pågående missbruk vid inskrivningar. Organisatoriska hinder har påverkat inskrivning negativt för presumtiva deltagare till Män i hälsa och Moves.

Flera verksamheter ser behov av bättre förutsättningar att möta individer med svag språkförståelse och alla parter har deltagit i en gemensam kartläggning kring utlandsfödda med bristande kunskap i svenska språket. Det finns en grupp av personer som skulle behöva ta del av förbundets insatser, men idag inte kan göra det och tycks hamna i en ond cirkel som inte leder vidare mot arbete.

Kartläggningen visade bland annat önskemål om kompetensutveckling till parternas medarbetare. Dessa ingår som en del av förbundets målgrupp för strukturövergripande insatser, vilket också bekostats under året. Kompetensutvecklingsinsatser (av vilka några ännu återstår att fullfölja) bekostades för 96 personer i direkt rehabiliteringsinriktad verksamhet.

Även bland strukturövergripande skiljer sig målgrupperna åt. Personerna inbjuds genom sin roll i arbetslivet och deras arbetstid bekostas generellt av respektive arbetsgivare medan själva utbildningsinsatsen bekostas av förbundet.

Av offentliganställda har 523 personer utbildats inom projekt PR Hälsa i hållbart arbetsliv, många av dessa arbetar inom kontaktyrken som skola, omsorg. En hög andel av de utbildade är kvinnor, vilket väl speglar hur ojämställd arbetsmarknaden är i vård och omsorg och övriga kontaktyrken.

I PULS-projektet har 55 personer (37 kvinnor och 18 män) inom såväl privata som offentliga arbetsgivare utbildats som handledare, med särskilt fokus på att personer med olika funktionsnedsättningar ska kunna få en bra plats i arbetslivet och värderas för sin kompetens.

Utöver de som specificerats tillkommer ett antal olika mötesformer som spridningsmöten etc. För strukturövergripande verksamhet sker mätning genom volymantal och i SUS registreras antal utan könsfördelning. Antalet deltagare i strukturövergripande beräknas vara totalt 713 personer.

Insatser

Aktiv kraft har gett olika aktiviteter som inkluderar ACT, arbetsmarknadskunskap, enskilda samtal, promenader ”walk and talk”, naturvistelse, yoga och träning på gym – med stor lokal variation. Aktivitetsnivån för deltagare har varit låg från början för att sedan gradvis ökas under de 24 veckor deltagande kan pågå med mål att komma närmare möjlighet att arbeta eller ta del av andra aktiviteter.

Studiesteget har bedrivits i Borås för att underlätta start och/slutförande av studier för kvinnor och män som står särskilt långt från arbete.

Projekt Puls har följt individer genom kartläggning, aktiviteter och eventuell arbetsträning. Projektutbudet har getts lokalt med långtgående stöd och arbetsprofilanalyser till stöd för att underlätta deltagarna att lära mer om sig själva och att kunna sikta mot relevanta arbeten. Kontinuerliga flerparsamtal och individuell handlingsplan har följts upp och reviderats under de maximalt 12 månader som deltagande skett. För att underlätta målgruppens väg in i arbetslivet och på arbetsplatserna har projektet haft kontakter med näringslivet och gett strukturinriktat stöd och handledarutbildningar till arbetsgivare.

Gröna Vägen Framåt har bedrivit verksamhet i Björbostugan och i den omgivande naturen riktat till personer med stressrelaterad psykisk ohälsa. Deltagare har arbetat utifrån egna handlingsplaner med stöd av arbetsprofilanalyser kombinerat med ACT och arbetstränande naturbaserade aktiviteter.

Det SKR-ägda ESF-projektet Moves har genomfört två separata grupputbildningar för unga personer, där praktik långt hemifrån utgjort ett viktigt moment. Deltagande individer gjorde förberedelser och stärktes mot arbete men utlandsvistelse ersattes med praktik i Sverige.

ACT, Acceptance Commitment Training, som metod och förhållningssätt löper som en röd tråd genom alla förbundsfinansierade aktiviteter. Arbetsprofilanalyser med verktyget JobMatch Talent har använts i PULS-projektet samt Gröna Vägen Framåt och förstärker ett tidigt jobbfokus för deltagare i dessa aktiviteter. Det material som tidigare hämtats in och översatts från Vaeksthusets forskningscenter och BIP-projektet i Danmark har fortsatt använts och spridits som metodmaterial för att mäta och stimulera progression mot arbete i alla verksamheter.

Strukturövergripande delar inkluderas i varje projekt och är extra genomgående i ESF-projekt PR-Hälsa i hållbart arbetsliv. Projektet gav utbildningsinsatser och utvecklade organisationer för att underlätta långsiktig kompetensförsörjning och främja ett hållbart arbetsliv. Framförallt fick personal i Sjuhärads kommuner del av projektets resurser i nära samverkan med kommunernas egna satsningar. Västra Götalandsregionen har också nyttjat projektets kompetensutveckling.

En kartläggning har bekostats för att förstå varför utlandsfödda med bristande kunskap i svenska språket inte utvecklas som förväntat mot de insatser de tar del av. Det finns en grupp av personer som skulle behöva ta del av förbundets insatser, men idag inte kan göra det.

Spridningsinsatser, möten etc har ägt rum i begränsad omfattning.

Uppföljning och resultat för insatser

Individinriktade insatser har bidragit till ökad egenförsörjning och förbättrad arbetsförmåga. Andel kvinnor och män har varierat mellan olika verksamheter. Merparten av deltagare (55% av kvinnorna och 61% av männen) skrivs ut mot fortsatt rehabilitering, vilket är relevant för pre-rehabiliterande insatser. Till följd av sjukdom avslutas 11% av kvinnorna respektive 8% av männen. Ett fåtal flyttar, blir föräldralediga eller blir utan mätning av andra orsaker. 32% av kvinnorna och 26% av männen behöver inte fortsatt rehabilitering efter genomgången aktivitet. Bland deltagare som skrivits ut efter verksamhet minskar försörjningsstödet. I övrigt ses ingen tydlig generell minskning i hur många personer som är beroende av offentlig försörjning, men då mäts inte minskning av omfattning i utbetalda belopp.

Antalet förvärvsarbetande har ökat från 11 personer till 30, och studerande från 19 till 35. I antalet som förvärvsarbetade när de kom in i aktivitet utgörs dessa även av personer med

arbetsmarknadsanställning. Merparten av utskrivning mot arbete sker på kortare tid än fem månader i aktivitet.

Eftersom årets medel till största del användes till pre-rehabiliterande verksamhet (i enlighet med verksamhetsplan) är en begränsad ökning mot arbete och studier förväntad. Myndigheterna tar vanligtvis vid med ordinarie insatser direkt efter utskrivning. Om mätningar istället skett i ett något senare skede än direkt efter avslut uppger också en verksamhet att fler i arbete och studier skulle kunna redovisas.

För att stödja de individer som behöver förbundets insatser har löpande kunskap kring aktuell forskning inhämtats. Under året främst kring BIP-forskningen gjord av Vaeksthusets forskningscenter i Köpenhamn. Förbundsfinansierade aktiviteter och uppföljning har fortsatt utveckla och tillämpa metoder utifrån dessa forskningsresultat.

Aktivitetserna har haft ett tydligt jobbfokus vilket tidigt och tydligt introducerats till deltagarna genom progressionsmätning. Olika delaktiviteter har getts parallellt och jobbfokuserade inslag varvats med aktiviteter med social interaktion och för att stärka fysisk och psykisk hälsa. Schema har så långt möjligt individanpassats. Handlingsplaner har byggts utifrån de behov som varje deltagare har av utmaningar och aktivitet för att närma sig arbetsmarknaden så snabbt och långsiktigt hållbart som möjligt.

Aktiviteter uppger ha lett till ökad aktivitetsförmåga och tilltro till individens egen förmåga, samt inte minst en mer realistisk syn på egna förmågor, även om det inte genast leder hela vägen till egenförsörjning. Ökad daglig deltagandetid, från insatsens början till utskrivning, indikerar viss måluppfyllelse ur individernas perspektiv. Ett fåtal deltagare har involverats i samband med gemensamma konferenser och de berättade då om nyttan med de insatser de tagit del av, och hur krav och ansvar bidragit till att stärka dem.

Samverkan fungerar generellt väl vad gäller enskilda ärenden.

Någon verksamhet har under året haft månadsvisa samråd med handläggare från Arbetsförmedlingen, IFO och VGregion (rehabkoordinator) med syftet att lyfta ärenden som riskerar att falla mellan stolarna och tydliggöra vem som gör vad. Denna samverkan har enligt verksamheten fallit väl ut.

Verksamheterna uppger att de haft bra stöd i metoderna som används och att personal för samordningsförbundet givit snabb återkoppling vid behov. Förbundet har kunnat bistå med handfasta råd kring hur utförare förväntas agera inom Aktiv Kraft för att hantera olika deltagarfrågor.

Metoddagar värderas högt av flertalet och har bidragit till samverkan och att bibehålla och fylla på kompetens. Detta medverkade till en fortsatt hög kvalitet i arbetet. Chefer uppger att det skapat mervärde för såväl chefer som personal och ser att det varit ett värdefullt stöd i och inför implementering av PULS. Förbundet och utförande parter har medfinansierat insatser i övergångsskedet vilket i likhet med annan projektdrift har en viss eftersläpning. Över tid kommer PULS-modellen att ingå som en del i Aktiv Kraft för en begränsad yngre del av målgruppen.

De ESF-finansierade projekten har haft externa utvärderare som följt projekten och dess verksamhet. Utvärderarna gav kontinuerlig dialog och rapporter. För PULS-projektet hölls lärseminarie den 27 maj. På seminariet fanns både projektdeltagare, personal, projektledning och styrelserepresentanter som alla var med och bidrog av sina erfarenheter och tankar kring projektet.

Trots svårigheterna med att verka i en pandemi rapporterar såväl utförare som deltagande verksamheter och individer om att kompetensutvecklingen i projekt PR- hälsa i hållbart arbetsliv varit gynnsam, vilket bekräftas av projektets utvärderare för de delar som hittills kunnat följas.

Det är tacksamt att notera att förbundet gällande både individinriktad och strukturövergripande verksamhet fått ett flertal grupper med väldigt nöja projektdeltagare.

Summerande analys av förbundets samlade driftsmål och finansiella mål

Verksamheter har bedrivits med bred geografisk spridning och platserna har fördelats till både kvinnor och män i enlighet med verksamhetsplan. Verksamheterna har gett förutsättningar till flexibla och personligt anpassade lösningar.

Drygt 70% av förbundets kostnader ägnas åt pre-rehabiliterande verksamhet, vilket gör det logiskt att en hög andel deltagare skrivs ut mot fortsatt rehabilitering. Progressionsmätning har under året utvärderats inom projekt PULS och för projektets deltagare kan en tydlig ökning av deras förutsättningar att närma sig arbete påvisats. För flertalet individer kan dock inga framgångar mätas genom SUS-data. Projektets utvärderare betonar att det finns könsskillnader, men att både kvinnor och män har en tydlig progression mot arbete.

Knappt tio procent av förbundets omkostnader avser verksamheter som har till mål att föra individer direkt vidare mot arbete eller studier, varför måluppfyllelse kan påvisas trots ett lågt antal berörda individer. Deltagare i Moves ingick exempelvis i en i dubbel bemärkelse begränsad målgrupp. Aktivitet bekostas till ett fåtal under ett begränsat antal veckor och trots komplex problembild lyckas flera av individerna nå de mål som finns för verksamheten.

Styrelsen bedömer att antalet individer som nyttjat insatserna är i underkant mot vad som är önskat och möjligt, men att de övergripande verksamhetsmässiga mål som satts upp för 2021 i verksamhetsplan för 2021–2023 har uppnåtts.

Ekonomiskt har budgeten följts upp och rapporterats tertialvis till medlemmarna. Förbundet har inte haft några avkastningskrav, vilket är helt i linje med lagstiftningens intention. Genom projektdrift vid sidan av parternas egna tillförda medel har dock förbundets möjliga resurser kunnat ökas med dryga 50% utöver vad förbundets medlemmar tillsammans bekostar.

Att drift sker genom att medlemmarna tillför förbundet personella tjänster och utför verksamhet genom kostnadsneutrala avtal bedöms vara en god grund för kostnadseffektiv drift. De delar av verksamheten som istället är beroende av inköp eller upphandling konkurreras ut.

Eget kapital sett enbart mot medlemmars tillförda medel ligger något högt, men sammanräknat medel för total drift är förbundets eget kapital inom den rekommenderade så kallade trappa som fastställts av nationella rådet. Ekonomin är i balans och förbundets eget kapital skapar handlingsfrihet och medger fortsatt verksamhetsdrift och projektdrift inför 2022. Målet om ett tillräckligt eget kapital och att driva verksamhet inom fastslagna medelsramar har uppfyllts.

Sammantaget finansiella och verksamhetsmässiga resultat bedömer styrelsen att förbundet svarar upp till en god ekonomisk hushållning.

Balanskravsresultat

93 tkr	Årets resultat enligt resultaträkningen
- 0 kr	Samtliga realisationsvinster
+ 0 kr	Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet
+ 0 kr	Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet
-/+ 0 kr	Orealiserade vinster och förluster i värdepapper
+/- 0 kr	Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper
= 93 tkr	Balanskravsresultat

1.6 Väsentliga personalförhållanden

Förbundet har inga egna anställda men kansliet bemannas med följande tjänster:

Förbundschef ansvarar för förbundets övergripande förvaltning enligt styrelsens anvisningar, och har i detta stöd av en biträdande. Projektledare har delansvar för de respektive projekt som de företräder. Ekonom och Administratör hanterar den många gånger omfattande redovisning som projekt medför. Därutöver finns projektmedarbetare med olika uppdrag inom respektive projekt. Både hel- och deltidsarbete förekommer bland de åtta kvinnor och en man som arbetar för gemensam övergripande administration och projektdrift. Förbundet har köpt tjänster i enlighet med sina antagna riktlinjer för rekrytering av personal. Främst köps tjänster genom olika kommuner i området och ett projekt handhas genom Region Västra Götaland.

Förbundets styrelse är inte formell arbetsgivare, men ett arbetsmiljöansvar följer med kansliets drift. Förbundet hyr för kansliet lokaler genom en extern hyresvärd och har därmed egna ytor för kontor och mindre möten, utbildningar etc.

1.7 Förväntad utveckling

Förbundet har över åren tagit till sig och arbetat vidare med evidensbaserade metoder samt drivit projekt för att stärka deltagare och strukturövergripande utveckling. Både metodutvecklingsarbete och projektdrift kommer att fortsätta vid sidan av den basverksamhet som finns i varje kommun och som är grunden till att utvecklingsprojekt kan bedrivas i förbundsregi.

Projekt "Puls" är ett treårigt PO2projekt och liksom PO1projektet "PR-Hälsa i hållbart arbetsliv" pågår det till 2022-02-28. Genom SKR drivs ESF-projektet Moves som efter en förlängning pågår fram till halvårsskiftet 2022. Ytterligare socialfondsmedel kommer förbundet till del genom Leader-Sjuhärad som finansiär till undersköterske-utbildningen Män i hälsa.

Under året har förbundet sökt och fått ännu ett projekt beviljat vilket ligger på framtiden att utveckla och förvalta. Det är ytterligare ett ESF-projekt som borgar för en vidareutveckling av Män i hälsa och PR Hälsa i hållbart arbetsliv. Projektet heter PRIA- Positiv riktning i arbetsliv, och förväntas bidra till ytterligare strategiska satsningar som kommer förbundets medlemmar och Sverige i stort till del.

Ekonomiskt innebär projektdrift att mer medel omsätts. Återbetalning görs i efterhand, efter prövning från respektive finansiär. Ofta görs även åtaganden gällande annat än de faktiska utgifter som sker och medfinansiering kan vara större än den kostnadsersättning som kan sökas. Det innebär ekonomiska risker som kan vara mångfalt större än de medel som tillförs. Förbundet har ett tillräckligt eget kapital och har beräknat att kunna bära de risker projektdriften innebär utan att därmed riskera den ordinarie kontinuerliga drift som är förbundets viktiga bas.

Förbundet har under året passerat sina första 10 år och över åren ackumulerat beviljats nära 100 miljoner kr i socialfondsmedel att komplettera medlemmarnas egna medel med. Förväntningen framåt är att dessa medel fortsätter att hållbart medföra utveckling i Sjuhärad

När projektsatsningarna fasas ut förväntas parterna i likhet med tidigare år absorbera och implementera de metoder som utvecklats. En hög andel av dessa är inte kostnadsdrivande när det väl finns kunskap inom respektive organisation, och det förväntas omvänt ge ett tillskott av nyttoeffekter hos de parter som anammar kunskaperna.

2. Resultaträkning

	Utfall jan-dec 2021	Utfall jan-dec 2020
<i>Intäkter</i>		
Män i Hälsa	17 325,75	0,00
Positiv Rörelse	3 859 100,00	3 043 422,00
PULS	6 039 544,00	5 675 720,00
Moves	942 852,00	904 722,00
Övriga intäkter	-12,04	-8,09
Summa Verksamhetens intäkter	10 858 809,71	9 623 855,91
<i>Kostnader</i>		
Arvoden	-121 218,00	-126 493,05
Reseersättning	-1 816,25	-3 518,30
Sociala avgifter	-32 546,00	-32 585,00
Övriga Personalkostnader	-1 068 116,85	-1 105 451,78
Verksamhetsanknutna kostnader	-28 152 438,19	-26 569 726,48
Lokalkostnader	-160 124,65	-161 336,16
Övriga kostnader	-261 130,69	-276 281,15
Summa Verksamhetens kostnader	-29 797 390,63	-28 275 391,92
RES1 Verksamhetens nettokostnad	-18 938 580,92	-18 651 536,01
Erhållna bidrag från huvudmännen	19 032 000,00	19 032 000,00
Övriga finansiella intäkter	1 108,80	1 420,91
Övriga finansiella kostnader	-2 002,52	-3 700,08
Summa Finansiella intäkter/kostnader	19 031 106,28	19 029 720,83
RES2 Res före extraordinära poster o spec beslut	92 525,36	378 184,82
Extraordinära intäkter	0,00	0,00
Extraordinära kostnader	0,00	0,00
RES3 ÅRETS RESULTAT	92 525,36	378 184,82

3. Balansräkning

	Ingående balans 2021-01-01	Förändring	Utgående balans 2021-12-31	
TILLGÅNGAR				
<i>Anläggningstillgångar</i>	0,00	0,00	0,00	
Summa anläggningstillgångar	0,00	0,00	0,00	
<i>Omsättningstillgångar</i>				
Kortfristiga fordringar	4 371 891,00	-38 277,00	4 333 614,00	Not 1
Likvida medel	8 192 871,34	2 613 249,93	10 806 121,27	Not 2
Summa omsättningstillgångar	12 564 762,34	2 574 972,93	15 139 735,27	
SUMMA TILLGÅNGAR	12 564 762,34	2 574 972,93	15 139 735,27	
EGET KAPITAL, AVS. och SKULDER				
<i>Eget kapital</i>				
Eget kapital	3 750 414,13	0,00	3 750 414,13	
Periodens resultat		92 525,36	92 525,36	
Summa Eget kapital	3 750 414,13	92 525,36	3 842 939,49	
<i>Skulder</i>				
Kortfristiga skulder	8 814 348,21	2 482 447,57	11 296 795,78	Not 3
Summa skulder	8 814 348,21	2 482 447,57	11 296 795,78	
SUMMA EGET KAPITAL, AVS.oSKULDER	12 564 762,34	2 574 972,93	15 139 735,27	

4. Kassaflödesanalys

	2021	2020
<i>Löpande verksamhet</i>		
Årets resultat	92 525,36	378 184,82
Kassaflöde från löpande verksamhet	92 525,36	378 184,82
<i>Förändring av rörelsekapital</i>		
Kortfristiga fordringar	38 277,00	-576 736,00
Kortfristiga skulder	2 482 447,57	2 060 426,38
Överlåtelse inkomster		
Förändring av rörelsekapital	2 520 724,57	1 483 690,38
<i>Investeringar</i>		
Investeringar	0	0
Investeringsnetto	0	0
<i>Finansieringar</i>		
Långfristiga fordringar	0	0
Långfristiga skulder	0	0
Finansieringsnetto	0	0
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	2 613 249,93	1 861 875,20

5. Driftsredovisning

Förbundets medlemsbudget för 2021 omfattar 19 032 tkr plus extern projekt drift.

Även detta år har vissa omkostnader ställts in/skjutits fram till följd av Coronarestriktioner.

Ett antal utbildningar har prioriterats och bokats i ett slutskede av året med planerat slutförande i början av nästkommande år och förbundet har inte till fullo utfört all beräknad projektverksamhet.

Belopp tkr	Utfall 2021			Budget 2021	Avvikelse 2021	Utfall 2020		
	Intäkt	Kostnad	Netto	Netto*	Utfall-Budget netto	Intäkt	Kostnad	Netto
Ordinarie	19 032	-18 939	93	0	93	19 032	-18 654	378
Projekt	10 859	-10 859	0	0	0	9 624	-9 624	0
Summa	29 891	-29 798	93	0	93	28 656	-28 278	378

Uppföljning per kostnadsställe

Nettokostnad och finansnetto i tkr per område		Utfall jan-dec 2021	Budget jan-dec 2021	Avvikelse jan-dec 2021
1001	Styrelse (arvoden, konferenser, bilers etc)	-163	-180	17
1003	Gemensamma kostnader (revision, SUS, ek service)	-129	-160	31
1010	Kansli (personal, hyra, IT, informationdiv mtrl)	-1 352	-1 322	-30
3001	Aktiv Kraft Borås	-4 700	-4 700	0
3004	Kartläggning språksvaga	-176	-300	124
3005	Utbildning/Utveckling	-403	-200	-203
3006	Gröna Vägen Framåt	-1 996	-2 000	4
3008	Aktiv Kraft Mark	-2 370	-2 370	0
3011	Aktiv Kraft Bollebygd	-650	-650	0
3013	Aktiv Kraft Svenljunga och Tranemo	-1 548	-1 550	2
3016	Aktiv Kraft Ulricehamn	-1 650	-1 650	0
3018	Aktiv Kraft Vårgårda	-800	-800	0
3019	Aktiv Kraft Herrljunga	-650	-650	0
3045	Studiesteget i Borås	-700	-700	0
	Medfinansiering till ESF Projekt	-1 650	-1 800	150
Summa		-18 939	-19 032	93

När budgeten beslutades var avsikten ett +/- 0 resultat, inräknat att tillskjuta 1,8 miljoner till pågående ESF-projekt. Medfinansiering till ESF-projekt är lägre än budgeterat och förbundet gör ett positivt resultat på 93 tkr. Intäkter har bokats upp med avdrag för osäkerhet i kostnadstäckning och föregående års uppbokningar av medfinansiering kvarstår för att kunna täcka åtaganden inom projekten utan att belasta förbundets kapital negativt. Projekten har ännu inte slutredovisats.

Nettokostnad och finansnetto i tkr per område		Utfall jan-dec 2021
3041	Moves, Faktiska	-230
3042	Moves, Schablonbaserade	-1 443
3046	Leader Män i hälsa	-172
3047	Positiv Rörelse -faktiska	-1 303
3048	Positiv Rörelse -Schablonbaserade	-1 996
3049	Puls	-7 365
	varav förbundet medfinansierar	1 650
Summa		-10 859

(Förbundets redovisning ovan omfattar endast direkta penningflöden och inte upparbetad medfinansiering i form av deltagartid eller andra värden som tillförts inom projekten.)

6. Noter

6.1 Noter Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning i tillämpliga delar.

Revisorskostnader

Enligt 9 kap. 13 § LKBR ska en upplysning lämnas om den sammanlagda kostnaden för de kommunala revisorernas granskning av bokföring, delårsrapport och årsredovisning.

Den sammanlagda kostnaden för revisorernas granskning i årsredovisningen är

	2021	2020
Kommunal granskning, förtroendevald och biträden:	35349	38737
Statlig granskning:	28 000	28 000

6.2 Noter Resultaträkning

Not 1 Övriga intäkter	<i>Jan-dec 2021</i>	<i>Jan-dec 2020</i>
3740 Öres- och kronutjämning	-12,04	-8,09
Summa:	-12,04	-8,09

Not 2 Verksamhetsanknutna kostnader	<i>Jan-dec 2021</i>	<i>Jan-dec 2020</i>
5538 Verksamhetsanknutna IT-kostnader	-14 234,55	-76 652,67
5539 Övriga verksamhetsanknutna tjänster	-26 851 629,29	-23 804 175,90
5540 Övriga verksamhetsanknutna kostnader	-109 399,21	-1 852 328,68
5542 Verksamhetsanknutna resekostnader	-242 194,61	-108 044,66
5544 Verksamhetsank. utbildn./kurs /konferenskostn.	-716 160,33	-702 429,87
5545 Verksamhetsanknutna trycksaker	-218 820,20	-20 992,50
5548 Verksamhetsanknutnen telefonkostnad, mobil	0	-5 102,20
Summa:	-28 152 438,19	-26 569 726,48

Not 3 Övriga kostnader	Jan-dec 2021	Jan-dec 2020
6230 Datakommunikation	-32 774,15	-12 473,53
6412 Möbler	0	-6 800,00
6351 Konstaterade förluster på kundfordringar	-2 500,00	0
6419 Övriga förbrukningsinventarier	-26 550,00	-8 999,09
6451 Kontorsmaterial	-10 902,40	-5 195,99
6471 Trycksaker	0	-700
6911 Kostnader för information	-8416,2	-9 202,70
7071 Representation (ej personal)	-31,15	-1 923,93
7212 Tele, mobil	-5 733,45	-17 957,27
7541 IT-tjänster	-5 809,66	-9 237,50
7551 Konsultarvoden spec utredn	-69 151,76	-90 939,50
7599 Övriga tjänster	-82 886,17	-85 280,10
7619 Övriga kostnader	-16 375,75	-27 571,54
Summa:	-261 130,69	-276 281,15

6.3 Noter balansräkning

	UB 2021-12-31	UB 2020-12-31
<i>Not 1: Kortfristiga fordringar</i>		
1511 Kundfordringar	1 569 750,00	2 543 384,00
1610 Kortfristiga fordringar hos ledamöter	145,00	0
1687 Redovisningskonto, Ludvikamoms	63 808,00	75 296,00
1712 Upplupna intäkter	2 699 911,00	1 753 211,00
Summa:	4 333 614,00	4 371 891,00
<i>Not 2: Likvida medel</i>		
1920 Plusgiro Nordea	25 338,60	9 173,87
1930 Bankgiro Swedbank	8 561 998,90	5 966 022,50
1970 Företagskonto	2 218 783,77	2 217 674,97
Summa:	10 806 121,27	8 192 871,34
<i>Not 3: Kortfristiga skulder</i>		
2411 Leverantörsskulder	4 571 929,38	5 610 966,97
2991 Upplupna kostnader	6 724 866,40	3 203 381,24
Summa:	11 296 795,78	8 814 348,21

7. Styrelsens underskrift

Vi intygar att årsredovisningen ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat samt kostnader, intäkter och förbundets ekonomiska ställning. (Uppdraget som ledamot är ett personligt mandat och underskrift sker därför inte i egenskap av representant för en myndighet, utan från personens roll i Samordningsförbundets styrelse, därav parenteser nedan)

Borås 2022- 01 - 25

.....
Sofia Sandänger
Ordförande
(Försäkringskassan)

.....
Cecilia Andersson
Vice Ordförande
(Västra Götalandsregionen)

.....
Gunilla Blomgren
Ledamot
(Kommunerna; Tranemo kommun)

.....
Jonas Ryhr
Ledamot
(Arbetsförmedlingen)

Revisionsberättelse för Sjuhärads Samordningsförbund år 2021

Mitt uppdrag är att granska räkenskaperna, årsredovisningen och förbundsstyrelsens förvaltning i Sjuhärads Samordningsförbund (organisationsnummer 222000 – 2105) för verksamhetsåret 2021. Uppdraget är vidare att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande 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. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll. Revisorns ansvar är att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som görs är tillräcklig.

Granskningen har utförts enligt lag om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser, kommunallagen, lag om kommunal bokföring och redovisning, God revisionsred i kommunal verksamhet samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning. Granskningen har genomförts med biträde av sakkunniga och med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning. Till revisionsberättelsen bifogas rapporten Granskning av Sjuhärads Samordningsförbunds Årsredovisning år 2021.

Granskningen visar att förbundets årsredovisning i huvudsak är upprättad i enlighet med de krav som finns för resultat- och balansräkning. Jag bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt ger en rättvisande bild av Sjuhärads samordningsförbunds resultat och ställning. Jag bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt har upprättats i enlighet med LKBR och god redovisningssed. Vid granskningen har det framkommit att specifikationer och uppbokningar inte finns specificerade i tillräcklig omfattning men specifikationerna finns i sidoordnad form.

Årsredovisningens struktur, modell för analys av finansiell utveckling och ställning samt den ekonomiska redovisningen av verksamheten är i huvudsak god. Kassaflödesanalysen är uppställd enligt RKR R13 Kassaflödesanalys och överensstämmer i allt väsentligt med övriga delar i årsredovisningen.

För helåret 2021 redovisar förbundet ett överskott om 92,5 tkr. Överskottet beror i huvudsak på att alla aktiviteter inte till fullo kunnat genomföras under året.

Sjuhärads Samordningsförbund har i Förbundsordningen beslutat om ett övergripande strategiskt mål. Samordningsförbundet har överlag redovisat vad de gjort under året för att uppnå det övergripande långsiktiga målet. Utöver det övergripande målet har förbundet beslutat om tretton mål. Förbundet redovisar inte i årsredovisningen en bedömning om de mål som satts upp i verksamhetsplan 2021–2023 har uppnåtts eller ej. Förbundet har inte kvantifierat målvärden för de beslutade målen. I årsredovisningen redogörs dock för insatser och resultat utifrån förbundets individinriktade och strukturövergripande insatser. Jag bedömer att Sjuhärads Samordningsförbund till kommande år behöver utveckla målformuleringarnas mätbarhet samt uppföljning och redovisning av måluppfyllelsen. Jag noterar att en ny verksamhetsplan avseende år 2022–2024 är beslutad av Förbundsstyrelsen.

Jag noterar att Sjuhärads Samordningsförbunds verksamhetsplan och årsredovisning 2021 båda har en skrivning om god ekonomisk hushållning. Jag konstaterar att förbundet uppnår sina två finansiella mål. Förbundets samlade bedömning är att verksamheten når såväl de finansiella som verksamhetsmässiga målen och att kraven för god ekonomisk hushållning därmed kan anses vara uppfyllda. Min bedömning är att förbundets ställningstagande avseende god ekonomisk hushållning för året behöver utgå ifrån både de finansiella målen såväl som de verksamhetsmässiga målen. Jag noterar att det saknas en analys av måluppfyllelsen gällande verksamhetsmålen.

Sjuhärads Samordningsförbund har en plan för intern kontroll för 2021 som antagits av Förbundsstyrelsen. Förbundet har antagit en riskanalys som grund för upprättandet av plan för intern kontroll. Styrelsen har genomfört en egen riskanalys men den är inte dokumenterad. Sjuhärads Samordningsförbund redovisar uppföljningen av intern kontroll löpande på tre styrelsemöten under året. Uppföljning av den interna kontrollen är beslutad av Förbundsstyrelsen 25 januari 2022.

Jag bedömer att Sjuhärads Samordningsförbund inom ramen för årsredovisningen redogör för väsentliga händelser och lämnar genom sin förvaltningsberättelse en översiktlig redogörelse över hur förbundets verksamhet utvecklats under året. Med utgångspunkt i att Samordningsförbundet i årsredovisningen för 2021 redogör för genomförda aktiviteter i syfte att uppnå Förbundsstyrelsens fastställda mål bedömer jag att redovisningen av verksamhetsresultaten i huvudsak är förenlig med de mål som Förbundsstyrelsen fastställt. Jag förordar att man till nästkommande år utvecklar verksamhetsplanen med mätbara verksamhetsmål som bör följas upp i årsredovisningen.

Den interna kontrollen bedöms som tillräcklig.

Jag tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet för år 2021.

BORÅS 2022-02-10

Bo-Lennart Bäcklund
Revisor för medlemskommunerna och Västra Götalandsregionen

Bilaga:

Rapport Granskning av Sjuhärads Samordningsförbunds Årsredovisning år 2021.

Granskning av Sjuhärads Samordningsförbunds Årsredovisning 2021

Revisionskontoret. Borås

Rapport

Anna Sandström
Anna Duong

20
21

Innehåll

1 INLEDNING	3
1.1 Syfte och revisionsfrågor	3
1.2 Avgränsningar	4
1.3 Revisionskriterier	4
1.4 Ansvarig nämnd/styrelse	4
1.5 Metod	5
1.6 Projektorganisation	5
2 GRANSKNINGSRESULTAT	6
2.1 Årsredovisning	6
2.2 Förvaltningsberättelse	6
2.3 Redovisningsprinciper	7
2.4 Resultaträkning	7
2.4.1 Ekonomiskt resultat	7
2.4.2 Verifikationer och stickprov	7
2.5 Balansräkning	8
2.6 Kassaflödesanalys	8
2.7 Drift- och investeringsredovisning	8
2.8 Balanskrav	8
2.9 Rättvisande räkenskaper och god redovisningssed	8
2.10 Bedömning av Förbundsstyrelsens mål med betydelse av god ekonomisk hushållning	9
2.11 Övriga iakttagelser	9
2.12 Måluppfyllelse	9
2.13 Intern kontroll	11
3 SAMMANFATTANDE BEDÖMNING	11

1 Inledning

Enligt kommunallag (2017:725) ska förbundets revisorer pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig. Revisorerna ska även bedöma om årsredovisningen är förenligt med de mål och prioriterade insatser som Förbundsstyrelsen beslutat i verksamhetsplanen för år 2021.

Granskningen sker utifrån ett risk- och väsentlighetsperspektiv. Granskning av årsredovisningen inklusive verksamhetsmässigt resultat/måluppfyllelse har genomförts av Borås Stads revisionskontor och redovisas i innevarande rapport.

Årsredovisningen och revisorernas bedömning ska behandlas av respektive medlemskommuns Kommunfullmäktige samt Regionfullmäktige i Västra Götalandsregionen. Syftet är bland annat att ge Kommunfullmäktige och Regionfullmäktige underlag för uppföljning och styrning av den fortsatta verksamheten, så att god ekonomisk hushållning kan säkerställas. Det är även ett underlag för respektive fullmäktiges ansvarsprövning av Sjuhärads Samordningsförbund. Ställningstagandena i revisorernas revisionsberättelse utgår från en samlad bedömning av all den granskning av förbundets verksamhet som har genomförts under året.

1.1 Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att den ska vara ett underlag till revisorernas ställningstagande i revisionsberättelsen gällande ansvarsfrihet. Granskningen sker utifrån ett risk- och väsentlighetsperspektiv. Denna styr vilka Rekommendationer från Rådet för Kommunal Redovisning (RKR) som används i granskningen.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Är årsredovisningen upprättad enligt gällande lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR), gällande rekommendationer från RKR samt i enlighet med god redovisningssed?
 - Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen? (med verksamhetens utfall avses utfallet i förhållande till fastställda mål och ekonomiska ramar)
 - Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?
- Ger årsredovisningen en rättvisande bild av resultatet för förbundet?
- Har balanskravet uppfyllts?
 - Har verksamheten bedrivits på ett sätt som gör att förbundsstyrelsens beslutade mål, finansiella likväl som verksamhetsmässiga, för god ekonomisk hushållning uppnåtts?
- Granskningen kommer även avse nedanstående områden:
 - Förvaltningsberättelse (inkl. drift- och investeringsredovisning)
 - Resultaträkning.
 - Kassafödesanalys.
 - Balansräkning.
 - Väsentliga personalförhållanden.
 - Intern kontroll.

Granskning av verksamheten

I årets granskning har revisorerna beslutat om en särskild bevakning av förbundets verksamhetsmål i förhållande till förbundets uppställda mål för god ekonomiskt hushållning. Bevakningen avser i huvudsak:

- Uppföljning och kontroll av förbundets verksamhetsmål.
- Utvärdering av genomförda rehabiliteringsinsatser.
- Uppföljning och kontroll av pågående projekt.
- Rapportering och uppföljning till styrelsen.

1.2 Avgränsningar

Avgränsningar finns i samband med Sjuhärads Samordningsförbunds storlek exempelvis gällande väsentliga personalförhållanden.

1.3 Revisionskriterier

Granskningen har utförts enligt lag om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser (2003:1210), kommunallag (2017:725), lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR), God revisionssed i kommunal verksamhet samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning. Granskningen har utförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning.

Räkenskaperna granskas enligt följande:

- Att redovisningen följer krav på räkenskapsföring enligt 11 kap. kommunallagen, d.v.s. att räkenskaper och årsredovisning upprättats
- Att upplysning lämnats om utfallet, finansieringen av verksamheten och den ekonomiska ställningen vid årets slut
- Att årsredovisningen är upprättad med iakttagande av god redovisningssed. God redovisningssed innebär att redovisningsskyldiga i första hand ska följa lagar och rekommendationer och i övriga fall, då det inte finns någon specifik regel, tillämpa god sed
- Att redovisningen är materiellt rätt (alla tillgångar och skulder existerar och avser Sjuhärads Samordningsförbund)
- Att redovisningen är rätt periodiserad (alla intäkter och kostnader avser redovisningsåret)

Övriga delar har granskats översiktligt i syfte att bedöma om de uppgifter som ska ingå i årsredovisningen enligt lag och rekommendationer från RKR har lämnats.

1.4 Ansvarig nämnd/styrelse

Förbundsstyrelsen i Sjuhärads Samordningsförbund är ansvarig.

1.5 Metod

Granskningen grundas på analys av resultat- och balansräkning samt utökad granskning av poster och processer som är av väsentlig betydelse för resultat och ställning. Granskningen innefattar att granska ett urval av underlag och annan information i räkenskapsammandraget samt att pröva de redovisningsprinciper som använts i verksamheten. Planeringen har genomförts med utgångspunkt i en risk- och väsentlighetsanalys, där insatser koncentreras till där risken för väsentliga fel är störst. Därutöver ska granskningen innehålla en bedömning om årsredovisningen är rättvisande, d.v.s. att årsredovisningen inte innehåller fel som påverkar resultat och ställning eller tilläggsupplysningar på ett sätt som kan leda till felaktigt beslutsfattande. Granskningen är genomförd med en kontrollmålsmetodik och ett kvalitetssäkrat systemstöd.¹ Granskning av fakturaunderlag och stickprov av specifikationer har genomförts. Stickprov av konton med större avvikelser under 2021 har utförts.

En genomgång av balanskontona samt rutiner för periodiseringar har genomförts. Vidare har avstämningar, stickprov, bankåtaganden samt kontroll av moms- och skatteredovisning utförts. Granskning av förbundets pensionsåtagande genomförs inte då anställda på kontoret inköps som tjänster i förbundet och pensionsredovisning åligger deras arbetsgivare. Granskning av förbundets investeringsredovisning genomförs inte heller då förbundet inte har några materiella investeringar i den bemärkelsen.

Avstämning har skett med tjänstepersoner vid Sjuhärads Samordningsförbund.

1.6 Projektorganisation

Anna Sandström är granskningsledare. Granskningsmedarbetare är Anna Duong.

¹ Revisionskontoret i Borås, Revisionskontoren i Norrköping, Linköping, Gävle, Helsingborg, Malmö och Revisionsenheten i Region Sörmland använder ett gemensamt systemstöd för granskning av delårsbokslut och årsredovisning

2 Granskningsresultat

2.1 Årsredovisning

Enligt 1 kap. 3 § lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) ska Samordningsförbund upprätta en årsredovisning.

En årsredovisning ska bestå av:

- en resultaträkning,
- en balansräkning,
- en kassaflödesanalys,
- noter,
- en driftredovisning,
- en investeringsredovisning, och
- en förvaltningsberättelse

Revisionskontoret bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt ger en rättvisande bild av förbundets resultat och ställning. Årsredovisningen saknar en investeringsredovisning. Revisionskontoret bedömer att årsredovisningen, med undantag av investeringsredovisning som inte är aktuellt för förbundet, i allt har väsentligt upprättats i enlighet med den kommunala bokförings- och redovisningslagen och god redovisningssed.

Årsredovisningens struktur, modell för analys av finansiell utveckling och ställning samt den ekonomiska redovisningen av verksamheten är i huvudsak god.

2.2 Förvaltningsberättelse

Enligt lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning 11 kap. ska en förvaltningsberättelse innehålla följande delar:

- Utvecklingen av verksamheten
- Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning
- Händelser av väsentlig betydelse
- Förväntad utveckling
- Väsentliga personalförhållanden
- Andra förhållanden av betydelse för styrning och uppföljning
- God ekonomisk hushållning
- Ekonomisk ställning
- Balanskravsresultat

I förvaltningsberättelsen ska information lämnas om viktiga händelser som inträffat under året. Revisionskontoret bedömer att Sjuhärads Samordningsförbunds årsredovisning i huvudsak följer den uppställning som anges i 11 kap. i LKBR. Rubrikerna följer inte exakt den ordning som anges i lagstiftningen.

Revisionskontoret noterar att väsentliga personalförhållanden är undantagna från redovisning då kansliets personal är färre än tio personer enligt undantag i 11 kap. § 6 LKBR.

Revisionskontoret konstaterar att förvaltningsberättelsen i Sjuhärads Samordningsförbunds årsredovisning innehåller en sammanställning av mål, projekt och aktiviteter. I årsredovisningen genomförs en samlad bedömning om att målen för god ekonomisk hushållning uppnås under 2021.

Revisionskontoret bedömer i stort att den information som lämnas i förvaltningsberättelsen ger en rättvisande bild av förbundets resultat och ställning.

2.3 Redovisningsprinciper

I årsredovisningen har samma redovisningsprinciper använts som vid föregående bokslut.

2.4 Resultaträkning

Enligt 5 kap. 1 § LKBR ska resultaträkning i sammandrag redovisa samtliga intäkter och kostnader under räkenskapsåret.

Revisionskontoret bedömer att resultaträkningen ger en i allt väsentligt rättvisande bild av årets resultat och att noter finns i tillräcklig omfattning och utgör specifikationer av resultaträkningens poster. Resultaträkningen är uppställd enligt LKBR.

2.4.1 Ekonomiskt resultat

Sjuhärads Samordningsförbund redovisar ett överskott på 92,5 tkr för perioden 2021-01-01 – 2021-12-31. Överskottet beror i huvudsak att alla aktiviteter inte till fullo kunnat genomföras som planerat under året.

2.4.2 Verifikationer och stickprov

Enligt 3 kap. 8 § LKBR ska det finnas en verifikation för varje ekonomisk händelse. Har en kommun eller en region tagit emot en uppgift om den ekonomiska händelsen i en form som anges i 3 kap. 12 § första stycket LKBR, ska denna uppgift användas som verifikation, i förekommande fall kompletterad med uppgifter enligt 3 kap. 9 § LKBR första stycket. Om det behövs med hänsyn till arten av den mottagna verifikationen, får bokföringen i stället grundas på en särskilt upprättad hänvisningsverifikation.

Enligt 3 kap. 9 § LKBR ska verifikationen innehålla uppgifter om när den har sammanställts, när den ekonomiska händelsen har inträffat, vad denna avser, vilket belopp den gäller och vilken motpart den berör. I förekommande fall ska verifikationen även innehålla upplysning om handlingar eller andra uppgifter som har legat till grund för den ekonomiska händelsen samt var dessa finns tillgängliga.

Revisionskontoret har genomfört stickprov på samtliga av förbundets reskontra, totalt har 47 stickprov genomförts. Revisionskontoret noterar att ett tiotal stickprov har behövt kompletteras med sidoordnad bokföring av exempelvis kvitton, syfte/program/deltagare på aktiviteter m.fl. Uppgifterna har levererats på skyndsamt sätt av tjänstepersoner på Sjuhärads Samordningsförbund.

2.5 Balansräkning

Enligt 6 kap. 1 § LKBR ska balansräkningen i sammandrag redovisa kommunens eller Samordningsförbundets samtliga tillgångar, avsättningar och skulder samt eget kapital på dagen för räkenskapsårets utgång (balansdagen). Ställda panter och ansvarsförbindelser ska tas upp inom linjen.

Revisionskontoret bedömer att balansräkningen är uppställd enligt LKBR och omfattar tillräckliga noter. Föregående års utgående balanser har överförts rätt som årets ingående balanser. Årets resultat enligt balansräkningen stämmer överens med resultaträkningen. Årets resultat från 2019 och 2020 har ombokats 2021. Revisionskontorets samlade bedömning är att balansräkningen i allt väsentligt ger en rättvisande bild av tillgångar, avsättningar, skulder och eget kapital.

Styrelsen har bedömt att förbundet har ett långsiktigt behov av eget kapital på minst 2 mnkr för att bedriva sin verksamhet. Det egna kapitalet uppgår per den 2021-12-31 till 3,84 mnkr och uppfyller därmed förbundsstyrelsens bedömningar.

2.6 Kassaflödesanalys

Enligt 8 kap. 1 § LKBR ska kassaflödesanalysen redovisa kommunens eller Samordningsförbundets in- och utbetalningar under räkenskapsåret. I kassaflödesanalysen ska anges belopp för motsvarande post för det föregående räkenskapsåret.

Revisionskontoret bedömer att kassaflödesanalysen är uppställd enligt RKR R13 Kassaflödesanalys och i allt väsentligt överensstämmer med övriga delar av årsredovisningen.

2.7 Drift- och investeringsredovisning

Enligt 10 kap 1-2 §§ LKBR ska driftredovisningen innehålla en redovisning av hur utfallet förhåller sig till den budget som fastställs för den löpande verksamheten. Investeringsredovisningen ska innehålla en samlad redovisning av kommunens eller Samordningsförbundets investeringsverksamhet.

Revisionskontoret noterar att det finns en driftredovisning i Sjuhärads Samordningsförbunds årsredovisning. Förbundet inte har några investeringar och upprättar därmed ingen investeringsredovisning.

2.8 Balanskrav

Ett samordningsförbund ska enligt kommunallagen göra en avstämning av balanskravet som redovisas i förvaltningsberättelsen. Eventuella negativa resultat som uppkommer ska enligt kommunallagen regleras inom tre år. Om det föreligger synnerliga skäl finns emellertid möjlighet att inte reglera ett negativt resultat.

Revisionskontoret noterar att förbundet följer LKBR och RKR där balanskravsutredningen i årsredovisningen redovisar ett positivt resultat om 92,5 tkr och är korrekt uppställd.

2.9 Rättvisande räkenskaper och god redovisningssed

Enligt 1 kap. 4 § LKBR ska bokföring och redovisning fullgöras på ett sätt som överensstämmer med god redovisningssed.

Bokslutsprocessen har adekvata anvisningar som har informerats i rimlig tid innan bokslutet ska vara genomfört. Huvudsakliga bokslutsjusteringar har bokförts i redovisningssystemet.

2.10 Bedömning av Förbundsstyrelsens mål med betydelse av god ekonomisk hushållning

Från och med år 2006 gäller för samtliga kommuner och samordningsförbund att det ska fastställas mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning enligt 11 kap 1 § kommunallagen.

Förvaltningsberättelsen ska innehålla en utvärdering av om målen och riktlinjerna för en god ekonomisk hushållning enligt 11 kap. 6 § första och andra styckena kommunallagen har uppnåtts och följts.

Förbundet har i budget och verksamhetsplan 2021 beslutat om två finansiella mål;

1. Förbundets ekonomi ska vara i balans
2. Förbundet ska uppvisa ett eget kapital på lägst 2 mnkr.

Revisionskontoret noterar att Sjuhärads Samordningsförbunds budget och årsredovisning har en skrivning om god ekonomisk hushållning. Förbundet uppnår de två uppsatta finansiella målen. Förbundets samlade bedömning är att verksamheten når såväl de finansiella som verksamhetsmässiga målen och att kraven för god ekonomisk hushållning därmed kan anses vara uppfyllda.

2.11 Övriga iakttagelser

Enligt förbundsordning för Sjuhärads Samordningsförbund § 13 Budget framgår det att budgeten ska innehålla en detaljerad budget för innevarande budgetår samt en plan för ekonomin under den kommande treårsperioden.

Revisionskontoret noterar att budget och verksamhetsplan 2021 innehåller budget för åren 2021-2023.

2.12 Måluppfyllelse

Sjuhärads Samordningsförbunds målarbete

Sjuhärads Samordningsförbunds förbundsordning utgör grunden för förbundets verksamhet och fastställs av respektive medlemskommun/regions fullmäktige. Förbundsstyrelsen har beslutat om det övergripande målet; Effektiv användning av samhällets resurser genom samordnande bedömningar och insatser. Förbundets verksamhet ska vara välkänd externt och inom parternas organisationer.²

Utöver det övergripande målet har förbundet i Verksamhetsplan 2021-2023 fastställt följande tretton mål för förbundet:³

- För verksamheterna:
 - *aktiviteter med verkningsfulla metoder och rutiner som är tillgängliga, jämställda och icke-diskriminerande samt har tydlig styrning, mätbara ekonomiska ramar och kvantitativa mål.*
 - *Ökad samverkan mellan parterna.*

² Verksamhetsplan 2020-2022, kap. 3, sid 4

³ Ibid.

- För samhället:
 - *Minskad ohälsa och minskad andel personer i arbetsför ålder som är beroende av offentlig försörjning.*
 - *Fler förvärvsarbetar.*
- För individen:
 - *Förberedande,*
 - *Ökad aktivitetsförmåga och delaktighet i samhället*
 - *Ökad självkänsla och självförtroende*
 - *Förbättrad hälsa och livskvalitet*
 - *Kartläggande,*
 - *insikt om hinder/begränsningar, resurser/förutsättningar och aktivitetsförmåga*
 - *ökad möjlighet till att överbrygga svårigheter och öka aktivitetsförmåga*
 - *Rehabilitering till arbet/studier,*
 - *ökad grad av långsiktigt hållbar egenförsörjning genom arbete eller studier*
 - *ökad disponibel inkomst*
 - *Förebyggande*
 - *behålla egenförsörjning, aktivitetsförmåga och delaktighet i samhället*
 - *behålla eller öka hälsa och livskvalitet*

Uppföljning av måluppfyllelse: *Insatser rapporteras med in- och utflöden samt resultat i SUS (sektorsövergripande uppföljningssystem), mätning av progression mot arbete tillämpas för projekten, vissa verksamheter använder enkäter för ytterligare uppföljning av mjuka värden, utförare av aktiviteter lämnar in självvärderingsrapport vid årets slut samt att syfte ska finnas mellan insatser och resultat.*

Förbundet redovisar deltagare och resultat av insatser. Merparten av deltagare skrivs ut mot fortsatt rehabilitering och till följd av sjukdom avslutas en viss procent. Bland deltagare som skrivits ut efter verksamhet minskar försörjningsstödet. I kvantitativa mått har antalet förvärvsarbetande ökat från 11 personer till 30 och studerande från 19 personer till 35 personer.

I verksamhetsplan och årsredovisning finns inga kvantitativa mål angivna.

Gällande kvalitativa mål anger förbundet i årsredovisningen att effekterna av strukturövergripande insatser är bra. Såväl personal som deltagare uppger att de metoder, exempelvis progressionsmetoden, som de fått ta del av tillför värden som troligen annars inte nåtts. Inga konkreta sammanställningar av dessa enkäter/utvärderingar finns angivna i årsredovisningen. Sammanställningar av dessa delar finns istället i en sidoordnad redovisning.

Förbundet har i årsredovisningen redovisat vad de gjort för att uppnå sitt övergripande strategiska mål och om Förbundet nått målet under verksamhetsåret. Samordningsförbundet har också i huvudsak redogjort för de olika projektens måluppfyllelse avseende deras egna övergripande mål.

Förbundet redovisar inte i årsredovisningen en bedömning om de mål som satts upp i verksamhetsplan 2021-2023 har uppnåtts eller ej. Förbundet har inte kvantifierat målvärden för de beslutade målen. I årsredovisningen redogörs dock för insatser och resultat utifrån förbundets individinriktade och strukturövergripande insatser. Revisionskontoret noterar att en ny omarbetad verksamhetsplan från år 2022-2024 är beslutad den 24 november 2021 av Förbundsstyrelsen.

Sammanfattningsvis konstateras att Sjuhärads Samordningsförbund överlag har redovisat vad de gjort under året för att uppnå det övergripande långsiktiga målet. Utöver det övergripande målet har förbundet beslutat om tretton mål. Förbundet redovisar inte i årsredovisningen en bedömning om de mål som satts upp i verksamhetsplan 2021-2023 har uppnåtts eller ej. Förbundet har inte kvantifierat målvärden för de beslutade målen. I årsredovisningen redogörs dock för insatser och resultat utifrån förbundets individinriktade och strukturövergripande insatser.

2.13 Intern kontroll

Förbundsstyrelsen ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med förbundsordning samt verksamhetsplan. Förbundsstyrelsen för Sjuhärads Samordningsförbund har vidare ansvar för att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

Sjuhärads Samordningsförbund har en plan för intern kontroll för 2021 som antagits av Förbundsstyrelsen den 2 februari 2021. Förbundsstyrelsen har genomfört en egen riskanalys som legat till grund för internkontrollplanen.

Sjuhärads samordningsförbund har genomfört löpande uppföljning av den interna kontrollen och rapporterat till Förbundsstyrelsen tre gånger under året. Uppföljning av den interna kontrollen är beslutad av Förbundsstyrelsen 25 januari 2022.

Den interna kontrollen bedöms som tillräcklig.

3 Sammanfattande bedömning

I granskning av Sjuhärads Samordningsförbunds årsredovisning ska revisorerna i huvudsak utgå ifrån lag om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser, kommunallagen, lag om kommunal bokföring och redovisning, rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning och God redovisningssed. Revisorerna ska bedöma om resultatet i redovisningen är förenligt med de mål som Förbundsstyrelsen beslutat om. Ett viktigt underlag för revisorerna är Förbundsstyrelsens analys i förvaltningsberättelsen. Revisorernas bedömning baseras på en genomgång av styrelsens redovisning och analys i årsredovisning och bokslut samt de kontroller som utförs av olika underlag. Den interna kontrollen bedöms utifrån riskanalys, plan för intern kontroll samt dess uppföljning. I den sammanfattande bedömningen ingår i förekommande fall också granskningsresultat från granskning av bevakningsområden och de fördjupade granskningar som har varit riktade mot förbundet under året.

Granskningen visar att förbundets årsredovisning i huvudsak är upprättad i enlighet med de krav som finns för resultat- och balansräkning. Revisionskontoret bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt ger en rättvisande bild av Sjuhärads samordningsförbunds resultat och ställning. Revisionskontoret bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt har upprättats i enlighet med LKBR och god redovisningssed. Vid granskningen har det framkommit att specifikationer och uppbokningar inte finns specificerade i tillräcklig omfattning men specifikationerna finns i sidoordnad form.

Årsredovisningens struktur, modell för analys av finansiell utveckling och ställning samt den ekonomiska redovisningen av verksamheten är i huvudsak god. Kassaflödesanalysen är uppställd enligt RKR R13 Kassaflödesanalys och överensstämmer i allt väsentligt med övriga delar i årsredovisningen.

För helåret 2021 redovisar förbundet ett överskott om 92,5 tkr. Överskottet beror i huvudsak på att alla aktiviteter inte till fullo kunnat genomföras under året.

Sjuhärads Samordningsförbund har i *Förbundsordningen* beslutat om ett övergripande strategiskt mål. Samordningsförbundet har överlag redovisat vad de gjort under året för att uppnå det övergripande långsiktiga målet. Utöver det övergripande målet har förbundet beslutat om tretton mål. Förbundet redovisar inte i årsredovisningen en bedömning om de mål som satts upp i verksamhetsplan 2021–2023 har uppnåtts eller ej. Förbundet har inte kvantifierat målvärden för de beslutade målen. I årsredovisningen redogörs dock för insatser och resultat utifrån förbundets individinriktade och strukturövergripande insatser. Revisionskontoret bedömer att Sjuhärads Samordningsförbund till kommande år behöver utveckla målformuleringarnas mätbarhet samt uppföljning och redovisning av målpuppfyllelsen. Revisionsnoterar att en ny verksamhetsplan avseende år 2022–2024 är beslutad av Förbundsstyrelsen.

Revisionskontoret noterar att Sjuhärads Samordningsförbunds verksamhetsplan och årsredovisning 2021 båda har en skrivning om god ekonomisk hushållning. Revisionskontoret konstaterar att förbundet uppnår sina två finansiella mål. Förbundets samlade bedömning är att verksamheten når såväl de finansiella som verksamhetsmässiga målen och att kraven för god ekonomisk hushållning därmed kan anses vara uppfyllda. Revisionskontorets bedömning är att förbundets ställningstagande avseende god ekonomisk hushållning för året behöver utgå ifrån både de finansiella målen såväl som de verksamhetsmässiga målen. Revisionskontoret noterar att det saknas en analys av målpuppfyllelsen gällande verksamhetsmålen.

Sjuhärads Samordningsförbund har en plan för intern kontroll för 2021 som antagits av Förbundsstyrelsen. Förbundet har antagit en riskanalys som grund för upprättandet av plan för intern kontroll. Styrelsen har genomfört en egen riskanalys men den är inte dokumenterad. Sjuhärads Samordningsförbund redovisar uppföljningen av intern kontroll löpande på tre styrelsemöten under året. Uppföljning av den interna kontrollen är beslutad av Förbundsstyrelsen 25 januari 2022.

Revisionskontoret bedömer att Sjuhärads Samordningsförbund inom ramen för årsredovisningen redogör för väsentliga händelser och lämnar genom sin förvaltningsberättelse en översiktlig redogörelse över hur förbundets verksamhet utvecklats under året. Med utgångspunkt i att Samordningsförbundet i årsredovisningen för 2021 redogör för genomförda aktiviteter i syfte att uppnå Förbundsstyrelsens fastställda mål bedömer Revisionskontoret att redovisningen av verksamhetsresultaten i huvudsak är förenliga med de mål som Förbundsstyrelsen fastställt. Revisionskontoret förordar att man till nästkommande år utvecklar verksamhetsplanen med mätbara verksamhetsmål som bör följas upp i årsredovisningen.

Den interna kontrollen bedöms som tillräcklig.

Borås 2022-02-10

Andreas Ekelund,
Revisionschef, Revisionskontoret
Borås Stad

Anna Sandström
Certifierad kommunal yrkesrevisor, Revisionskontoret
Borås Stad



BORÅS
STAD

REVISIONSKONTORET

Besöksadress Sturegatan 42 **Postadress** 501 80 Borås
Telefon 033-35 71 56 **E-post** revisionskontoret@boras.se
Webbplats boras.se/stadsrevisionen



24. Årsredovisning 2021, Stiftelsen
Bollebygds hyresbostäder KS2022/69

§68

KS2022/69

Årsredovisning 2021, Stiftelsen Bollebygds hyresbostäder**Beslut****Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige**

Kommunfullmäktige godkänner Stiftelsen Bollebygds hyresbostäders årsredovisning för 2021.

Ärendet

Stiftelsen Bollebygds hyresbostäder (Bollebo) har upprättat årsredovisning för 2021. Stiftelsens styrelse har godkänt den vid sitt möte 2022-03-23. Enligt revisionsberättelsen har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen. Årets resultat för stiftelsen var 2,5 miljoner kronor.

Enligt stiftelsens stadgar ska kommunfullmäktige före juni månads utgång fatta beslut om man kan godkänna årsredovisningen.

Förslag till beslut**Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsen rekommenderar att kommunfullmäktige godkänner Stiftelsen Bollebygds hyresbostäders årsredovisning för 2021.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.

Beslutsunderlag

- §66 KSAU Årsredovisning 2021 för Stiftelsen Bollebygds hyresbostäder
- Årsredovisning år 2021, Bollebo

Skickas till

Kommunfullmäktige

Paragrafen är justerad



Årsredovisning 2021



Bollebo
Stiftelsen Bollebygds Hyresbostäder



Stiftelsen Bollebygds Hyresbostäder
Org nr 864500-0459

Årsredovisning för
Stiftelsen Bollebygds Hyresbostäder
för räkenskapsåret 2021-01-01—2021-12-31

Innehåll	Sida
VD har ordet	1
Förvaltningsberättelse	2
Nyckeltal	5
Resultaträkning	6
Balansräkning	7
Kassaflödesanalys	9
Noter	10
Underskrifter	14
Revisionsberättelse	15
Våra fastigheter	17

Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i kronor (kr).



VD har ordet

Det är svårt att sammanfatta året utan att ta upp pandemin då den har påverkat oss på olika sätt. Störst påverkan för Bollebo har det varit på underhåll som inte blivit utfört som planerat.

Vi har ändå lyckats med att utföra vårt uppdrag om än på ett annorlunda sätt och med stor hänsyn till varandra.

Bollebygds kommun har vuxit även i år och hade vid årsskiftet 9544 invånare. Trots det har bostadskön hos oss minskat något under året. Efterfrågan på lägenheter är fortfarande störst i tätorten och vi kan se kortare kötider i övriga orter.

Med sitt läge är Bollebygd en kommun som har stora möjligheter att växa och därmed finns också en möjlighet för Bollebo att utvecklas och bygga fler hyresrätter. Arbetet med att uppfylla Bollebos vision om 700 lägenheter 2028 har därför som alltid varit prioriterat, samtidigt är det nödvändigt att öka renoveringstakten i vårt äldre bestånd.

Under året har vi byggt 13 nya trivsamma rad- och parhus i Töllsjö, området ligger centralt i samhället och är granne med skolan. Här finns 2:or och 3:or i ett plan, alla med mycket bra tillgänglighet och egna altaner. Allt är uthyrt sedan inflyttningen den 1 april.

Projekteringen för nybyggnation av 28 lägenheter på Vinkelvägen 9–37 är i det närmaste klar. Projektet innehåller en del utmaningar beträffande ljud, vibrationer och säkerhet då det ligger nära järnvägen. Målsättningen är att byggnationen ska kunna påbörjas i början av 2023. De kraftigt ökande byggpriserna och slopandet av investeringsstödet är orosfaktorer inför kommande projekt.

Det var planerat för ett större renoveringsprojekt under året men med hänsyn till de restriktioner som varit har vi valt att skjuta på projektet till 2022. Projektet innebär att vi påbörjar renovering av badrum, vatten, avlopp och el på Odens väg 18, 20 och 22, ett projekt som kommer att pågå under 3 år.

Som alltid har det gjorts mycket inre underhåll hemma hos våra hyresgäster med nya mattor, tapeter och kök.

Bollebos medarbetare är grunden i vår verksamhet. Därför har 2021 varit året då vi satsat extra på arbetsmiljön. Gemensamt har vi gått utbildningar, skapat rutiner och gjort riskbedömningar. En förstärkning av organisationen har gjorts med ytterligare en fastighetsskötare och vi är nu nio anställda.

Vårt arbete med digitaliseringen går framåt och vi har kopplat upp fler fastigheter för att t.ex. kunna följa och styra inomhustemperaturer. Via vårt fastighetssystem har vi nu också möjlighet att skicka meddelanden till kunder med automatik via SMS.

Miljöfrågorna har varit i fokus hos oss nu i 20 år, det är så länge som Bollebo varit miljöcertifierade enligt ISO 14001. Som en del i miljöarbetet deltar vi i Allmännyttans klimatinitiativ som är ett gemensamt upprop inom allmännyttan med syfte att minska utsläppen av växthusgaser. I vår miljöredovisning kan ni läsa mer om hur vi minskat vår miljöpåverkan under åren.

Läget i världen har precis förändrats och det är nu krig i Europa. Det skapar en stor osäkerhet om vilka förutsättningarna som kommer att gälla framöver. Trots det mörka läget i världen ser jag framemot att vi under 2022 förhoppningsvis ska kunna mötas fysiskt igen för att utbyta erfarenheter och idéer. Genom att samverka tillsammans kommer vi närmare de mål och visioner som vi gemensamt satt upp för Bollebo.

Slutligen vill jag tacka till alla medarbetare som med sitt stora engagemang levererat över förväntan trots de speciella förutsättningarna som varit.

Helena Persson-Alsin

VD, Stiftelsen Bollebygds Hyresbostäder

Förvaltningsberättelse

VD och styrelsen för Stiftelsen Bollebygds Hyresbostäder avger härmed följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01—2021-12-31.

Stiftelsens säte är Bollebygds kommun.

Information om styrelse mm

Styrelse

Tillträdande styrelse utsedd av Bollebygds kommun, är vald för tiden 2019-01-01 – 2022-12-31

Ledamöter

Sverre Fredriksson (M) ordförande
Jonny Svensson (S) vice ordförande
Roland Andersson (C)
Caroline Frodin (SD)
Maria Brandt (FR)

Ersättare

Jesper Berens (FR)
Ralph Utbult (S)
Eivor Carlsson (KD)
Daniel Persson (SD)
Alec Sintorn (L), till och med 2021-06-08
Patrik Solerius (L), från och med 2021-06-09

Revisorer

Ordinarie

Fredrik Ekelund, auktoriserad revisor Ernst & Young
Jan-Åke Andersson (S)

Ersättare

Anders Willforss, auktoriserad revisor Ernst & Young, till och med 2021-09-30.
Margaretha Almqvist-Malmsjö (M)

Organisationsanslutning

Företaget är anslutet till Sveriges Allmännyttas,
och Fastighetsbranschens Arbetsgivarorganisation,
FASTIGO samt i Husbyggnadsvaror HBV.

Ändamålet med Stiftelsens verksamhet är att inom ramen för den kommunala kompetensen främja bostadsförsörjningen i kommunen. Den kommunala kompetensen innebär bl a att verksamheten skall bedrivas utan vinstsyfte. Detta hindrar emellertid inte att Stiftelsen drivs med vinst som används till att konsolidera Stiftelsen och höja dess soliditet.

Affärsidé

Stiftelsen skall ha ett varierat utbud av bostäder i små områden med trivsamma gårdsmiljöer. Bostäderna skall enbart avse hyresrätter utan egen kapitalinsats. Valmöjligheter avseende standard och servicegrad ska erbjudas kunderna. Förvaltningen ska ske miljömedvetet och nära kunden.

Marknaden

I Bollebygds kommun finns totalt ca 3 965 (Kolada 2020) hushåll. Kommunen har en positiv befolkningsutveckling och efterfrågan på bostäder är stor, främst i Bollebygds tätort.

Fastighetsbeståndet

Totalt förvaltar Stiftelsen 413 lägenheter och 12 lokaler. Därutöver ägs och förvaltas ett äldreboende som i sin helhet hyrs av Bollebygds kommun.

Den totala bostadsytan, exkl. äldreboendet uppgår till 28 971 kvm och lokalytan uppgår till 799 kvm. Äldreboendets yta uppgår totalt till 8 278 kvm.

Stiftelsens fastighetsbestånd består av ett 10-tal bostadsområden med varierande antal lägenheter. Flertalet lägenheter är markbostäder, typ radhusboende. Utav beståndet finns 350 lägenheter i Bollebygd, 41 lägenheter i Olsfors och 22 lägenheter i Töllsjö.

Lägenhetsfördelning			
	Bostäder	Särskilt boende	Totalt
1 rok	29	81	110
2 rok	193	2	195
3 rok	141		141
4 rok	49		49
5 rok	1		1
Summa	413	83	496

Kråkatorp 1:14

Av de avstyckade enheterna återstår en att avyttra.

Nybyggnation

Under året har nybyggnation av 13 par- och radhu i Töllsjö slutförts. På Vinkelvägen 9-37 har vi ansökt om och beviljats bygglov för 28 nya bostäder.

Hyresutveckling

Den 1 februari 2021 höjdes hyrorna för bostäder med i snitt 1,3 %.

Väsentliga lokalhyreskontrakt

Två större hyreskontrakt är tecknade med Bollebygds kommun med en total årshyra på 9 022 tkr.

Uthyrning

Hyresbortfall på grund av outhyrt uppgår till 88 tkr (varav 15 tkr avser outhyrda garage).

Lägenhetsbeståndet fördelat efter byggnadsår

1952	1 st
1963-1985	163 st
1986-1993	186 st
2003-2010	35 st
2012-2015	74 st
2020	24 st
2021	13 st

Bokfört värde

Fastigheternas bokförda värde uppgick per den 31 december 2021 till 272 429 tkr.



Samtliga fastigheter är försäkrade till fullvärde.

Lån och finansiering

Låneskulden uppgår till 249 000 tkr.

Kommunal borgen för 262 000 tkr är beviljad.

Underhåll

Stiftelsens inriktning på verksamheten är att ha hög servicenivå och väl underhållna fastigheter.

Företaget tillämpar hyresgäststyrt lägenhetsunderhåll (HLU).

Årets underhållskostnader uppgår till totalt 9 110 tkr varav 1 514 tkr avser Bollegårdens äldreboende.

Miljöarbete

Stiftelsen Bollebygds hyresbostäder är sedan 2001 certifierade enligt ISO 14001. Vi bedriver ett aktivt miljöarbete som syftar till, att ur miljösynpunkt på bästa möjliga sätt hushålla med resurser, för att bidra till en långsiktig hållbar utveckling.

Miljöarbetet redovisas som särskild bilaga till årsredovisningen.

Miljöfarlig verksamhet

Följande delar av stiftelsens verksamhet är kontrollpliktiga:

- Större kyl och frysanläggningar (Bollegårdens äldreboende)
- Drift av större värmepumpar på Vinkelvägen 1-7.
- Drift av större värmepumpar på Boråsvägen 35 i Olsfors.

Ekonomi

Stiftelsen har en hög skuldsättningsgrad vilket medför en hög ränterisk. Genomsnittsräntan år 2021 var 0,21 % (0,24 % år 2020). Den genomsnittliga underhållskostnaden under den kommande femårsperioden bedöms vara 9-10 miljoner kronor per år.

Covid-19

Även under 2021 har Covid-19 spridits i världen vilket påverkar den ekonomiska utvecklingen i landet och i världen. Det är svårt att bedöma effekterna av Covid-19 utbrottet efter balansdagen och hur det påverkar stiftelsens framtida utveckling, men på kort sikt är det dock ingen eller begränsad påverkan på stiftelsen.

Stiftelsens stadgar

Under år 2021 uppmärksammades att stiftelsens stadgar antagna år 1963 fortfarande gäller då de ändringar av stiftelsens stadgar som beslutats av stiftelsens styrelse och Bollebygds kommunfullmäktige efter år 1963 inte har förelagts för och godkänts av Länsstyrelsen. Med anledning av detta har omföringar inom eget kapital skett år 2021 för att följa och redovisa enligt gällande stadgar från år 1963. En översyn av stadgarna från 1963 pågår och stiftelsen arbetar med att om möjligt modernisera dessa och sedan få de godkända av Bollebygds kommunfullmäktige, Länsstyrelsen och Kammarkollegiet.

Förändringar i eget kapital (tkr)	Grund-fond	Reserv-fond	Dispositions-fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång enligt fastställd balansräkning	1 000	6 972	0	36 550	2 548
Omföring enligt stadgar	1 749	3 910	30 892	-36 550	
Omföring av föregående års resultat			2 548	0	-2 548
Årets resultat					2 515
	2 749	10 882	33 440	0	2 515



Nyckeltal, flerårsöversikt

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Nettoomsättning (tkr)	43 822	40 692	39 011	37 562
Resultat efter finansiella poster (tkr)	2 366	3 932	50	1 203
Balansomslutning (tkr)	310 911	314 534	276 613	274 486
Justerat eget kapital (tkr)	53 801	51 753	48 609	48 488
Soliditet (%)	17,30%	16,45%	17,57%	17,66%
Antal bostäder	496	483	459	459
Area bostäder i m ²	32 576	31 753	30 196	30 196
Lokaler	12	12	12	12
Area lokaler i m ²	5 472	5 472	5 472	5 472
Outhyrt, bostäder	0	0	0	0
Vakansgrad (%)	0	0	0	0
Hyresbortfall bostäder (tkr)	45	90	19	41
Hyresbortfall lokaler (tkr)	28	26	26	0
Genomsnittlig hyra bostäder, kr/m ² /år (exkl. äldreboendet)	1 181	1 157	1 100	1 075

1, Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

2, Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före bokslutsdispositioner och skatt.

3, Balansomslutning

Stiftelsens samlade tillgångar.

4, Justerat eget kapital

Eget kapital plus 79,4 % av obeskattade reserver.

5, Soliditet (%)

Justerat eget kapital i procent av balansomslutningen.

Resultaträkning

	Not	2021	2020
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.	1		
Hysesintäkter	2	43 821 544	40 691 973
Övriga intäkter		<u>320 363</u>	<u>274 150</u>
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		44 141 907	40 966 123
Rörelsekostnader			
Direkta fastighetskostnader	3	-24 064 974	-20 687 106
Övriga externa kostnader		-2 398 780	-2 665 259
Personalkostnader	4	-5 458 591	-4 793 944
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	5, 6	<u>-8 973 840</u>	<u>-8 015 209</u>
Summa rörelsekostnader		-40 896 185	-36 161 518
Rörelseresultat		3 245 722	4 804 605
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		19 164	29 879
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-899 233</u>	<u>-902 281</u>
Summa finansiella poster		-880 069	-872 402
Resultat efter finansiella poster		2 365 653	3 932 203
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		474 500	-973 000
Förändring av överavskrivningar		<u>174 501</u>	<u>214 729</u>
Summa bokslutsdispositioner		649 001	-758 271
Resultat före skatt		3 014 654	3 173 932
Skatt på årets resultat		-499 080	-625 724
Årets resultat		2 515 574	2 548 208

Balansräkning

	Not	2021-12-31	2020-12-31
Tillgångar	1		
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader & Mark	5	272 428 550	255 173 737
Inventarier, verktyg och installationer	6	1 168 998	1 224 038
Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	7	<u>2 434 706</u>	<u>23 047 570</u>
		276 032 254	279 445 345
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	<u>40 000</u>	<u>40 000</u>
		40 000	40 000
Summa anläggningstillgångar		276 072 254	279 485 345
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		<u>119 819</u>	<u>164 302</u>
		119 819	164 302
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		142 262	251 173
Övriga fordringar		610 880	13 044 380
Skattefordran		499 825	456 852
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>275 086</u>	<u>1 660 550</u>
Summa kortfristiga fordringar		1 528 053	15 412 955
Kassa och bank		<u>33 191 095</u>	<u>19 471 540</u>
Summa omsättningstillgångar		33 191 095	19 471 540
Summa tillgångar		310 911 220	314 534 142

Balansräkning

	Not	2021-12-31	2020-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Grundfond		2 748 632	1 000 000
Reservfond		10 881 692	6 971 860
Dispositionsfond		<u>33 439 860</u>	<u>0</u>
		47 070 184	7 971 860
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		0	36 550 116
Årets resultat		<u>2 515 574</u>	<u>2 548 208</u>
		2 515 574	39 098 324
Summa eget kapital		49 585 758	47 070 184
Obeskattade reserver			
Akkumulerade överavskrivningar		399 979	574 480
Periodiseringsfonder		<u>4 909 000</u>	<u>5 383 500</u>
Summa obeskattade reserver		<u>5 308 979</u>	<u>5 957 980</u>
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	9	<u>161 500 000</u>	<u>193 000 000</u>
Summa långfristiga skulder		161 500 000	193 000 000
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	9	87 500 000	56 000 000
Leverantörsskulder		3 080 812	8 372 417
Skuld till Bollebygds kommun		316 362	610 010
Övriga skulder		452 617	575 203
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>3 166 693</u>	<u>2 948 348</u>
Summa kortfristiga skulder		94 516 483	68 505 978
Summa skulder och eget kapital		310 911 220	314 534 142

Kassaflödesanalys

	2021	2020
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	3 245 722	4 804 605
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		
Avskrivningar	8 973 840	8 015 209
Bokförd vinst vid avyttring av anläggningstillgångar	0	-12 349
	12 219 562	12 807 465
Erhållen ränta m m	19 164	29 879
Erlagd ränta	-899 233	-902 281
Betald skatt	-542 054	48 625
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	10 797 439	11 983 688
Förändring i rörelsekapital		
Ökning(-)/Minskning av varulager	44 483	-22 755
Ökning(-)/ minskning av fordringar	13 927 875	-13 501 809
Ökning(+)/ minskning av kortfristiga skulder	-5 489 495	2 614 717
Kassaflöde från den löpande verksamheten	19 280 303	1 073 841
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-5 560 748	-33 130 911
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	22 349
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-5 560 748	-33 108 562
Finansieringsverksamheten		
Ökning(+)/ minskning av skulder till kreditinstitut	0	32 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	32 000 000
Förändring av likvida medel	13 719 555	-34 721
Likvida medel vid årets början	19 471 540	19 506 261
Likvida medel inklusive kortfristiga placeringar vid årets slut	33 191 095	19 471 540

Noter

Not 1. Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Anläggningstillgångar

Materiella och immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Avskrivningsbart belopp utgörs av anskaffningsvärdet med avdrag för beräknat restvärde om detta bedöms vara väsentligt. Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden. Följande avskrivningstider tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	25-50 år
Markanläggningar	20 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-12 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år



Not 2. Hyresintäkter

	2021	2020
Bostäder	38 241 771	35 133 146
Lokaler	4 950 110	4 990 248
Garage, P-platser	629 663	568 580
Summa Hyresintäkter netto	43 821 544	40 691 973

Not 3. Direkta fastighetskostnader

	2021	2020
Reparationer	958 570	922 368
Underhåll	9 109 638	7 416 885
Fastighetsskatt	580 145	514 554
Skötselkostnader		
Uttagsskatt	414 340	361 142
Övrigt	3 303 404	2 722 214
Förbrukning		
Vatten	2 650 004	2 574 629
El	1 239 978	1 424 940
Renhållning	840 140	638 809
Värmekostnader	4 572 375	3 874 733
Försäkringskostnader	396 381	236 832
Summa direkta fastighetskostnader	24 064 974	20 687 106

Not 4. Anställda, löner och andra ersättningar mm

	2021	2020
Medelantalet anställda	9	9
Löner och andra ersättningar	3 750 776	3 447 776
Sociala kostnader (varav pensionskostnader)	1 479 026	1 189 428
	*(446 055)	*(355 036)

* I pensionskostnader ingår pensionsförsäkringspremie

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter och övriga anställda

	2021	2020
Styrelse	142 121	131 608
Övriga anställda	3 608 655	3 316 168

Not 5. Byggnader, markanläggning och mark

	2021-12-31	2020-12-31
Byggnader och markanläggning		
Ingående anskaffningsvärden	369 736 574	333 370 806
Årets anskaffningar	0	0
Omklassificeringar	25 724 573	36 365 768
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	395 461 147	369 736 574
Ingående avskrivningar	-127 404 578	-119 882 480
Årets avskrivningar	-8 469 760	-7 522 098
Utgående ackumulerade avskrivningar	-135 874 338	-127 404 578
Utgående redovisat värde	259 586 809	242 331 996
Mark		
Ingående anskaffningsvärden	12 841 741	12 841 741
Årets anskaffningar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	12 841 741	12 841 741
Totalt planenligt restvärde för fastigheterna	272 428 550	255 173 737

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden har minskats med erhållna offentliga bidrag uppgående till 18 167 835 kr (14 496 435 kr).

Not 6. Inventarier, verktyg och installationer

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	6 268 154	6 206 540
Årets anskaffningar	449 040	61 614
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 717 194	6 268 154
Ingående avskrivningar	-5 044 116	-4 551 005
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Årets avskrivningar	-504 080	-493 111
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 548 196	-5 044 116
Utgående redovisat värde	1 168 998	1 224 038

Not 7. Pågående nybyggnation

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående nedlagda kostnader	23 047 570	26 344 041
Under året nedlagda kostnader	5 111 708	33 069 297
Omklassificeringar	-25 724 572	-36 365 768
Utgående nedlagda kostnader	2 434 706	23 047 570

Not 8. Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2021-12-31	2020-12-31
HBV, insatskapital	40 000	40 000
SABO, aktier och andelar	0	0
Summa andra långfristiga värdepappersinnehav	40 000	40 000

Not 9. Långfristiga skulder

Långgivare	Kapitalskuld	Bundet till år	Ränta
Kommuninvest	28 500 000	2023	Fast
Kommuninvest	20 000 000	2023	Fast
Kommuninvest	30 000 000	2024	Fast
Kommuninvest	22 000 000	2022	Fast
Kommuninvest	19 500 000	2022	Fast
Kommuninvest	25 000 000	2025	Fast
Kommuninvest	22 000 000	2026	Fast
Kommuninvest	12 000 000	2024	Fast
Kommuninvest	14 000 000	2025	Fast
Kommuninvest	12 000 000	2022	Fast
Kommuninvest	34 000 000	2022	Rörlig
Kommuninvest	10 000 000	Obestämd	Rörlig
Summa fastighetslån	249 000 000		
Lån som förfaller inom 12 månader	87 500 000		
Lån som förfaller inom 12 - 60 månader	161 500 000		

Not 10. Eventualförpliktelser

	2021-12-31	2020-12-31
Fastigo, garantiförbindelse	71	64

Bollebygd den ²³ mars 2022.



Sverre Fredriksson
Ordförande



Jonny Svensson
Vice ordförande



Roland Andersson



Caroline Frodin



Maria Brandt

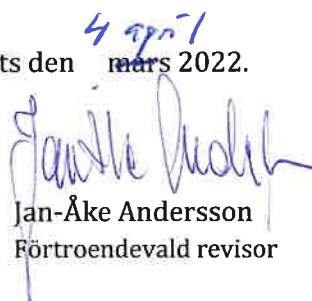


Heléne Persson Alsin
VD

Vår revisionsberättelse har avgivits den ^{4 april} mars 2022.



Fredrik Ekelund
Auktoriserad revisor



Jan-Åke Andersson
Förtroendevald revisor

Revisionsberättelse

Till styrelsen och verkställande direktören i Stiftelsen Bollebygds Hyresbostäder, org.nr 864500-0459

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Stiftelsen Bollebygds Hyresbostäder för år 2021.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av stiftelsens finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Revisorernas ansvar enligt denna sed beskrivs närmare i avsnitten *Den auktoriserade revisorns ansvar* samt *Den förtroendevaldes revisorns ansvar*.

Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige. Jag som auktoriserad revisor har fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Annan information än årsredovisningen

Det är styrelsen och den verkställande direktören som har ansvaret för den andra informationen. Den andra informationen består av "VD har ordet" och fastighetsförteckning m.m. (men innefattar inte årsredovisningen och vår revisionsberättelse avseende denna).

Vårt uttalande avseende årsredovisningen omfattar inte denna information och vi gör inget uttalande med bestyrkande avseende denna andra information.

I samband med vår revision av årsredovisningen är det vårt ansvar att läsa den information som identifieras ovan och överväga om informationen i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningen. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen samt bedömer om informationen i övrigt verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi, baserat på det arbete som har utförts avseende denna information, drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldiga att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

Styrelsens och den verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och den verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och den verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och den verkställande direktören för bedömningen av stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Den auktoriserade revisorns ansvar

Jag har att utföra revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige.

Mitt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen. Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av stiftelsens interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och den verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och den verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att en stiftelse inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen och den verkställande direktören om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Den förtroendevalde revisorns ansvar

Jag har att utföra en revision enligt revisionslagen och därmed enligt god revisionsssed i Sverige. Mitt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och om årsredovisningen ger en rättvisande bild av stiftelsens resultat och ställning.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och den verkställande direktörens förvaltning av Stiftelsen Bollebygds Hyresbostäder för år 2021.

Enligt vår uppfattning har styrelseledamöterna och den verkställande direktören inte handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige.

Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisionsssed i Sverige. Jag som auktoriserad revisor har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Styrelsens och den verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och den verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt stiftelselagen och stiftelseförordnandet.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller den verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot stiftelsen eller om det finns skäl för entledigande.
- på något annat sätt handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot stiftelsen.

Som en del av en revision enligt god revisionsssed i Sverige använder den auktoriserade revisorn professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på den auktoriserade revisorns professionella bedömning och övriga valda revisorers bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för stiftelsens situation. Vi går igenom och provar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande.

Bollebygd den 14/12 2022

Frederik Ekelund
Auktoriserad revisor
Ernst & Young AB

Jan-Åke Andersson
Förtroendevald revisor

Stiftelsen Bollebygds Hyresbostäders fastigheter 2021-12-31 (i tkr)

Fastighet	Nybyggnads- år	Area byggnad	Anskaffn.- värde	Bokfört restvärde	Tax.värde totalt
Flässjum 3:105	1964	1 638	1 543	28	10 871
	2017		906	828	
Örlid 1:111	1965	1 218	2 318	546	8 611
Flässjum 4:97	1966	3 522	3 639	213	30 600
	1972	1 746	6 842	2 484	15 732
	2015		164	115	
	2021		36	36	
	2003	1 128	12 198	7 630	13 279
	2010		3 595	2 001	
Flässjum 4:98	1963	623	357	206	4 712
	2003	376	4 593	2 878	4 477
Töllsjö Stom 1:61	1974	523	848	514	2 925
Flässjum 3:120	1970	1 513	2 028	377	13 219
Örlid 1:35	1980	1 671	4 564	1 377	11 906
Flässjum 3:139	1991	2 476	26 769	12 511	25 030
Flässjum 1:87	1991	1 176	16 343	7 707	11 251
	2017		52	39	
Flässjum 3:86 S-hus	1993	7 541	62 128	27 270	
	Sprinkler	2004		1 151	655
	C-hus och storkök	2009	737	16 237	10 354
	A- och B-hus	2010		18 821	12 663
	C-hus markanläggning	2010		454	306
	A- och B-hus	2011		2 644	1 813
	Solcellsanläggning	2018		406	373
	Sinnenas trädgård	2018		2 006	1 879
	Sinnenas trädgård markanl.	2018		1 338	1 126
Kråkorp 1:14	1993	3 417	36 740	18 267	32 200
Kråkorp 1:23	1993	72	797	388	1 308
Kråkorp 1:25	1993	308	5 015	3 154	4 454
Flässjum 2:58	1947/90	1 258	7 210	3 638	11 631
Flässjum 3:167	2012	1 084	23 160	18 789	15 574
Flässjum 12:93	2015	3 515	76 902	67 539	53 200
Örlid 1:73	1952	198	2 541	2 413	1 480
Töllsjö 1:65	2021	823	27 175	26 675	10 184
Töllsjö 1:34, mark			381	381	340
Summa		38 120	408 304	272 429	293 681



Bollebo
Stiftelsen Bollebygds Hyresbostäder

Ballebovägen 4, 517 83 Bollebygd
Telefon: 033 – 23 14 10
E-post: info@bollebo.se
www.bollebo.se





25. Hantering av tillfällig förstärkning av
statligt stöd 2022 "skolmiljarden" KS2022/77



§73

KS2022/77

Hantering av tillfällig förstärkning av statligt stöd 2022 ”skolmiljarden”

Beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige fördelar intäkten från tillfällig förstärkning av statligt stöd 2022, till utbildningsnämnden.

Ärendet

Skolverket ska betala ut högst 1 400 000 000 kronor till landets kommuner i syfte att bidra till goda förutsättningar för att minska de negativa effekterna på elevers kunskapsutveckling och hälsa till följd av covid-19-pandemin. Medel ska fördelas proportionellt utifrån antalet barn och unga i åldern 6–19 år i kommunen. Medel ska fördelas under 2022 och ska användas till insatser i kommunal och enskild verksamhet i fritidshemmet, förskoleklassen, grundskolan, grundsärskolan, gymnasieskolan, gymnasiesärskolan och den kommunala vuxenutbildningen.

För Bollebygds del uppgår förstärkningen till 1 476 tkr. Då medlen utbetalas utan villkor ska det hanteras som ett generellt statsbidrag vilket normalt tillfaller finansförvaltningen. För att pengarna ska kunna nyttjas inom avsett område behöver bidraget istället fördelas till utbildningsnämnden.

Förslag till beslut

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige fördelar intäkten från tillfällig förstärkning av statligt stöd 2022 till utbildningsnämnden.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.

Beslutsunderlag

- §71 KSAU Hantering av tillfällig förstärkning av statligt stöd 2022 ”skolmiljarden”

Skickas till

Kommunfullmäktige

Paragrafen är justerad



26. Partistöd 2022 - Vänsterpartiet
KS2022/68



§76

KS2022/68

Partistöd 2022 - Vänsterpartiet

Beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige beslutar om utbetalning av partistöd till (V) för år 2022 med 28 497 kr.

Ärendet

Kommunfullmäktige fastställde i december 2020 bestämmelser för kommunalt partistöd i Bollebygds kommun. Bestämmelserna överensstämmer med kommunallagens krav kring partistöd – att partistöd bara betalas ut till ett parti som är en juridisk person, och som har mandat i kommunfullmäktige. Vidare regleras i bestämmelserna att varje parti årligen ska lämna en skriftlig redovisning som visar att partistödet använts för att stärka det politiska partiets ställning i den kommunala demokratin. Redovisningen ska avse perioden 1 januari-31 december och lämnas in till kommunstyrelse-förvaltningen inom angiven tid. Redovisningen ska omfatta både det partistöd som utbetalats under året och det partiet eventuellt har sparats från tidigare år. En av partiet utsedd särskild granskare ska granska om redovisningen av partiets användning av partistödet överensstämmer med syftet med det kommunala partistödet.

Granskningsrapporten ska bifogas till partiets redovisning. I beslut i september 2017 beslutade fullmäktige att partistödet ska beslutas om kontinuerligt allteftersom enskilt parti inkommit med de handlingar som krävs, vilket Vänsterpartiet nu gjort.

Partistödet består av ett bidrag per parti och ett bidrag per mandat:

44 % av prisbasbeloppet/parti

15 % av prisbasbeloppet/mandat

År 2022 beräknas ett prisbasbelopp till 48 300 kr.

Förslag till beslut

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Kommunfullmäktige beslutar om utbetalning av partistöd till (V) för år 2022 med 28 497 kr.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.

Beslutsunderlag

- §78 KSAU Partistöd 2022 - Vänsterpartiet
- Granskningsrapport (V)



Skickas till

Kommunfullmäktige

Paragrafen är justerad

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



Granskningsrapport gällande mottagande av lokalt partistöd

Rapporten gäller parti: Vänsterpartiet

Juridisk person (registrerad lokal partiförening)	Organisationsnummer
<u>Vänsterpartiet Bollebygd</u>	<u>866601-6194</u>
Adress	Postadress
<u>Djurskås 28</u>	<u>51890 Sandared</u>
Telefon	Bankkonto eller postgiro
<u>0793 014073</u>	<u>Nordea; 215043-1</u>

Mottaget partistöd för granskningsperioden

Granskningsperiod	Mottaget stöd (kr)
<u>2021-01-01 - 2021-12-31</u>	<u>28.084</u>

Ordförande	Kassör
<u>Tomas Ridell</u>	<u>Barbro Ridell</u>
Signatur	Signatur
<u>Tomas Ridell</u>	<u>Barbro Ridell</u>
Datum	Datum
<u>2022-02-24</u>	<u>2022-02-24</u>

Redovisning av lokalt partistöd

Beskriv hur det lokala partistödet fördelats.

<p>Administrativa kostnader för licenser samt bank- kostnader, 5.358 SEK.</p> <p>Lokala aktiviteter för att sprida information gällande Vänsterpartiets politik samt deltagande i olika utbildnings/informations- tillfällen och möten inom distriktet och från centralt håll, 37.620 SEK</p> <p><u>Totala kostnader under året är 42.970 SEK.</u></p> <p>Ingående belopp från partistöd 2020 är 565 SEK. $28.084 + 565 = 28.649$ SEK</p> <p>Resultat för 2021 är (minus) <u>-14.329 SEK.</u></p>




Granskningsrapport gällande mottagande av lokalt partistöd

Ifylls av den särskilde granskaren som utsetts av partiet

Kommentarer om hur det lokala partistödet använts.

Härmed intygas att det partistöd som utbetalats har använts för att stärka det politiska arbetets ställning i den kommunala demokratin, både genom utriktade aktiviteter samt utbildningar/seminarier som främjar den politiska diskussionen. De administrativa kostnaderna är en förutsättning för att upprätthålla den politiska verksamheten.

Härmed intygas att partiet har följt bestämmelserna för partistöd i Bollebygds kommun.

Intygas av 	Namnförtydligande RALF LINDBERG
Datum 2022-02-24	Ort BOLLEBYGD



27. Partistöd 2022 - Socialdemokraterna KS2022/78

§77

KS2022/78

Partistöd 2022 - Socialdemokraterna**Beslut****Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige**

Kommunfullmäktige beslutar om utbetalning av partistöd till (S) för år 2022 med 71 967 kr.

Ärendet

Kommunfullmäktige fastställde i december 2020 bestämmelser för kommunalt partistöd i Bollebygds kommun. Bestämmelserna överensstämmer med kommunallagens krav kring partistöd – att partistöd bara betalas ut till ett parti som är en juridisk person, och som har mandat i kommunfullmäktige. Vidare regleras i bestämmelserna att varje parti årligen ska lämna en skriftlig redovisning som visar att partistödet använts för att stärka det politiska partiets ställning i den kommunala demokratin. Redovisningen ska avse perioden 1 januari-31 december och lämnas in till kommunstyrelse-förvaltningen inom angiven tid. Redovisningen ska omfatta både det partistöd som utbetalats under året och det partiet eventuellt har sparat från tidigare år. En av partiet utsedd särskild granskare ska granska om redovisningen av partiets användning av partistödet överensstämmer med syftet med det kommunala partistödet.

Granskningsrapporten ska bifogas till partiets redovisning. I beslut i september 2017 beslutade fullmäktige att partistödet ska beslutas om kontinuerligt allteftersom enskilt parti inkommit med de handlingar som krävs, vilket Socialdemokraterna nu gjort.

Partistödet består av ett bidrag per parti och ett bidrag per mandat:

44 % av prisbasbeloppet/parti

15 % av prisbasbeloppet/mandat

År 2022 beräknas ett prisbasbelopp till 48 300 kr.

Förslag till beslut**Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen**

Kommunfullmäktige beslutar om utbetalning av partistöd till (S) för år 2022 med 71 967 kr.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.

Beslutsunderlag

- §79 KSAU Partistöd 2022 - Socialdemokraterna
- Granskningsrapport (S)



Skickas till

Kommunfullmäktige

Paragrafen är justerad



Granskningsrapport gällande mottagande av lokalt partistöd

Rapporten gäller parti: SOCIALDEMOKRATERNA

Juridisk person (registrerad lokal partiförening)	Organisationsnummer
BOLLEBYGDS ARBETARE KOMMUN	06864502-0358
Adress	Postadress
GÖTEBORGSVÄGEN 17	51736 BOLLEBYGD
Telefon	Bankkonto eller postgiro
	8032-5 4321664-7

Mottaget partistöd för granskningsperioden

Granskningsperiod	Mottaget stöd (kr)
210101 - 211231	70 924

Ordförande	Kassör
Peter Rotholm	LARS-ERIK OLSSON
Signatur	Signatur
Datum	Datum
22-03-21	220321

Redovisning av lokalt partistöd

Beskriv hur det lokala partistödet fördelats.

SE BILAGOR (BUDGET 2021, RESULTATFRÅKNING)



Granskningsrapport gällande mottagande av lokalt partistöd

Ifylls av den särskilde granskaren som utsetts av partiet

Kommentarer om hur det lokala partistödet använts.

Härmed intygas att partiet har följt bestämmelserna för partistöd i Bollebygds kommun.

Intygas av <i>Gunnel Brant</i>	Namnförtydligande <i>Gunnel Brant</i>
Datum <i>2022 03 23</i>	Ort <i>Bollebygds</i>

RESULTATRÄKNING 211231

Intäkter

	BUDGET	UTFALL
Partistöd	71 000	70 924
Partibidrag	35 000	36 072
Abf	55 000	83 898
Medlemsavgifter	7 000	8 180
Övrigt/ 1 maj	0	800
Städning	12 000	12 000

180 000 **211 874**

Kostnader

Lokalhyra/el	130 000	130 680
el	7 000	4 984
Utbildning	20 000	3 000
Politiskt material/val	10 000	24 249
1a maj	1 000	0
Bredband	10 000	7 654
Övrigt	20 000	8 812

Summa kostnader **198 000** **179 379**

Resultat -18 000 **32 495**

2022-02-22

Lars-Erik Olsson
Kassör

BUDGET 2021

Intäkter

	BUDGET
Partistöd	71 000
Partibidrag	35 000
Abf	55 000
Medlemsavgifter	7 000
Övrigt/ 1 maj	0
Städning	12 000
Summa intäkter	180 000

Kostnader

Lokal hyra	130000
Ei	7 000
Utbildning	20 000
Politiskt material/kyrko val	10 000
1:a maj	1 000
Bredband	10 000
Övrigt	20 000

Summa kostnader -----
198 000

Resultat -18 000

2021-02-02

Lars-Erik Olsson
kassör



28. Partistöd 2022 - Centerpartiet KS2022/41

§79

KS2022/41

Partistöd 2022 - Centerpartiet**Beslut****Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige**

Kommunfullmäktige beslutar om utbetalning av partistöd till (C) för år 2022 med 42 987 kr.

Ärendet

Kommunfullmäktige fastställde i december 2020 bestämmelser för kommunalt partistöd i Bollebygds kommun. Bestämmelserna överensstämmer med kommunallagens krav kring partistöd – att partistöd bara betalas ut till ett parti som är en juridisk person, och som har mandat i kommunfullmäktige. Vidare regleras i bestämmelserna att varje parti årligen ska lämna en skriftlig redovisning som visar att partistödet använts för att stärka det politiska partiets ställning i den kommunala demokratin. Redovisningen ska avse perioden 1 januari-31 december och lämnas in till kommunstyrelse-förvaltningen inom angiven tid. Redovisningen ska omfatta både det partistöd som utbetalats under året och det partiet eventuellt har sparat från tidigare år. En av partiet utsedd särskild granskare ska granska om redovisningen av partiets användning av partistödet överensstämmer med syftet med det kommunala partistödet. Granskningsrapporten ska bifogas till partiets redovisning.

I beslut i september 2017 beslutade fullmäktige att partistödet ska beslutas om kontinuerligt allteftersom enskilt parti inkommit med de handlingar som krävs, vilket Centerpartiet nu gjort.

Partistödet består av ett bidrag per parti och ett bidrag per mandat:

44 % av prisbasbeloppet/parti

15 % av prisbasbeloppet/mandat

År 2022 beräknas ett prisbasbelopp till 48 300 kr.

Förslag till beslut**Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen**

Kommunfullmäktige beslutar om utbetalning av partistöd till (C) för år 2022 med 42 987 kr.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.

Beslutsunderlag

- §76 KSAU Partistöd 2022 - Centerpartiet
- Granskningsrapport Centerpartiet



– Granskningsrapport del 2 Centerpartiet

Skickas till

Kommunfullmäktige

Paragrafen är justerad



Granskningsrapport gällande mottagande av lokalt partistöd

Rapporten gäller (parti):

Juridisk person (registrerad lokal partiförening)	Organisationsnummer
Centerpartiet Bollebygds krets	802515-5444
Adress	Postadress
Mörkhult Laggårdsgården 1	51793 Töllsjö
Telefon	Bankkonto eller postgiro
070 699 4727	8039-5, 4608753-2

Mottaget partistöd för granskningsperioden

Granskningsperiod	Mottaget stöd (kr)
1/1-21 - 31/12-21	42364

Ordförande	Kassör
Roland Andersson	Bertil Fröst
Namn	Namn
Signatur	Signatur
Datum 22 01 26	Datum 22 01 26

Redovisning av lokalt partistöd

Beskriv hur det lokala partistödet fördelats

Mättes verksamhet	1932
Utbildning	0
Brev Porto	1131
Diverse	3772
	<hr/>
	6835
Till Valrörelsen 2022	35529
	<hr/>
	42364

Covid-19 har gjort att mättes verksamhet och utbildning har skett över Datum och då är kostnaderna 0,00



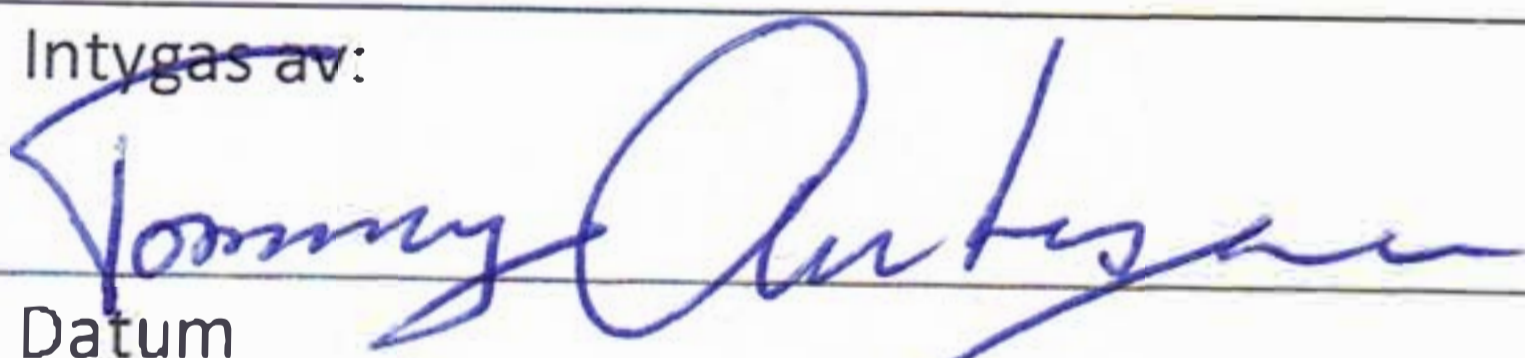

Granskningsrapport gällande mottagande av lokalt partistöd

Ifylls av den särskilde granskaren som utsetts av partiet.

Kommentarer om hur det lokala partistödet använts

--

Härmed intygas att partiet har följt bestämmelserna för partistöd i Bollebygds kommun gällande användning av partistöd:

Intygas av: 	Namnförtydligande 
Datum 22/01/26	Ort Töllsjö



29. Partistöd 2022 - Sverigedemokraterna KS2022/62



§80

KS2022/62

Partistöd 2022 - Sverigedemokraterna

Beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige beslutar om utbetalning av partistöd till (SD) för år 2022 med 64 722 kr.

Ärendet

Kommunfullmäktige fastställde i december 2020 bestämmelser för kommunalt partistöd i Bollebygds kommun. Bestämmelserna överensstämmer med kommunallagens krav kring partistöd – att partistöd bara betalas ut till ett parti som är en juridisk person, och som har mandat i kommunfullmäktige. Vidare regleras i bestämmelserna att varje parti årligen ska lämna en skriftlig redovisning som visar att partistödet använts för att stärka det politiska partiets ställning i den kommunala demokratin. Redovisningen ska avse perioden 1 januari-31 december och lämnas in till kommunstyrelse-förvaltningen inom angiven tid. Redovisningen ska omfatta både det partistöd som utbetalats under året och det partiet eventuellt har sparat från tidigare år. En av partiet utsedd särskild granskare ska granska om redovisningen av partiets användning av partistödet överensstämmer med syftet med det kommunala partistödet. Granskningsrapporten ska bifogas till partiets redovisning.

I beslut i september 2017 beslutade fullmäktige att partistödet ska beslutas om kontinuerligt allteftersom enskilt parti inkommit med de handlingar som krävs, vilket Sverigedemokraterna nu gjort.

Partistödet består av ett bidrag per parti och ett bidrag per mandat:

44 % av prisbasbeloppet/parti

15 % av prisbasbeloppet/mandat

År 2022 beräknas ett prisbasbelopp till 48 300 kr.

Förslag till beslut

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Kommunfullmäktige beslutar om utbetalning av partistöd till (SD) för år 2022 med 64 722 kr.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.

Beslutsunderlag

- §75 KSAU Partistöd 2022 - Sverigedemokraterna



– Granskningsrapport (SD)

Skickas till

Kommunfullmäktige

Paragrafen är justerad

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande


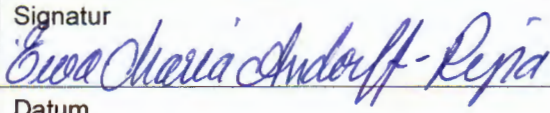
Granskningsrapport gällande mottagande av lokalt partistöd

Rapporten gäller parti: Sverigedemokraterna

Juridisk person (registrerad lokal partiförening) Sverigedemokraterna Bollebygd	Organisationsnummer 802472-0073
Adress c/o M. Svensson, Geskeby Kyrkbyn 16	Postadress 517 95 Olsfors
Telefon 0709-210863	Bankkonto eller postgiro Sparbanken Sjuhärad, 8032-5, 4 333 849-0

Mottaget partistöd för granskningsperioden

Granskningsperiod 2021	Mottaget stöd (kr) 63 784 kr
---------------------------	---------------------------------

Ordförande Monika Svensson	Kassör Ewa-Maria Andorff-Ripa
Signatur 	Signatur 
Datum 2022-03-02	Datum 2/3-22

Redovisning av lokalt partistöd

Beskriv hur det lokala partistödet fördelats.

Inkomsterna har under det gångna året bestått av partistöd från kommunen. Pengarna har använts till bland annat kampanjer och informationsspridning men den största delen av beloppet har fonderats till kommande valrörelser. Se bifogad ekonomisk berättelse.

Bilaga:
Ekonomisk berättelse.

Ekonomisk berättelse för SD Bollebygd 2021

Ekonomi

Året startade med tillgångar på 170 404,24 kr. Inkomsterna under det gångna året har bestått av partistöd från kommunen på 63 784 kr och återbäring medlemsavgifter 3 150 kr.

Vi har spenderat 22 005,28 på aktiviteter, kampanj och reklam.

- Riksorganisationens Serviceavgift 3 446 kr, tidskrifter 2 538 kr, möteskostnader och övrigt på 4 638 kr samt milersättningar 3 270,80 bankavgifter på 1 200 kr.

Årets totala utgifter landande på 40 288,08 kr och föreningen redovisar ett positivt resultat på 23 199,92 kr.

Vid årsskiftet fanns det 193 604,16 kr i likvida medel. Detta belopp sparas till utbildningar, medlemsvård och kommande valrörelser.

Bollebygd 3/1-22



Ewa-Maria Andorff-Ripa, 118 702, kassör SD Bollebygd

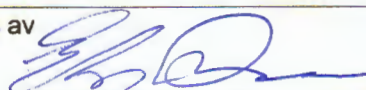
Granskningsrapport gällande mottagande av lokalt partistöd

Ifylls av den särskilde granskaren som utsetts av partiet

Kommentarer om hur det lokala partistödet använts.

Jag intygar att partiets användning av partistödet överensstämmer med syftet med det kommunala partistödet.

Härmed intygas att partiet har följt bestämmelserna för partistöd i Bollebygds kommun.

Intygas av 	Namnförtydligande Elin Axelsson
Datum 2022-03-03	Ort BOLLEBYGD



30. Partistöd 2022 - Miljöpartiet KS2022/38

§78

KS2022/38

Partistöd 2022 - Miljöpartiet**Beslut****Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige**

Kommunfullmäktige beslutar om utbetalning av partistöd till (MP) för år 2022 med 28 497 kr.

Ärendet

Kommunfullmäktige fastställde i december 2020 bestämmelser för kommunalt partistöd i Bollebygds kommun. Bestämmelserna överensstämmer med kommunallagens krav kring partistöd – att partistöd bara betalas ut till ett parti som är en juridisk person, och som har mandat i kommunfullmäktige. Vidare regleras i bestämmelserna att varje parti årligen ska lämna en skriftlig redovisning som visar att partistödet använts för att stärka det politiska partiets ställning i den kommunala demokratin. Redovisningen ska avse perioden 1 januari-31 december och lämnas in till kommunstyrelse-förvaltningen inom angiven tid. Redovisningen ska omfatta både det partistöd som utbetalats under året och det partiet eventuellt har sparats från tidigare år. En av partiet utsedd särskild granskare ska granska om redovisningen av partiets användning av partistödet överensstämmer med syftet med det kommunala partistödet. Granskningsrapporten ska bifogas till partiets redovisning.

I beslut i september 2017 beslutade fullmäktige att partistödet ska beslutas om kontinuerligt allteftersom enskilt parti inkommit med de handlingar som krävs, vilket Miljöpartiet nu gjort.

Partistödet består av ett bidrag per parti och ett bidrag per mandat:

44 % av prisbasbeloppet/parti

15 % av prisbasbeloppet/mandat

År 2022 beräknas ett prisbasbelopp till 48 300 kr.

Förslag till beslut**Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen**

Kommunfullmäktige beslutar om utbetalning av partistöd till (MP) för år 2022 med 28 497 kr.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.

Beslutsunderlag

- §77 KSAU Partistöd 2022 - Miljöpartiet
- Redovisning och granskning av partistöd 2021 (MP)



Skickas till

Kommunfullmäktige

Paragrafen är justerad

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



Granskningsrapport gällande mottagande av lokalt partistöd

Rapporten gäller parti: Miljöpartiet de Gröna i Bollebygd

Juridisk person (registrerad lokal partiförening) Miljöpartiet de Gröna i Bollebygd	Organisationsnummer 802516-5583
Adress Kärnåsenvägen 9	Postadress 51796 Hultafors
Telefon 0702167218	Bankkonto eller postgiro 8032-5, 4 343 805-0

Mottaget partistöd för granskningsperioden

Granskningsperiod 2021-01-01 - 2021-12-31	Mottaget stöd (kr) 28 084 kr
----------------------------------------------	---------------------------------

Ordförande Rose-Marie Grune; Peter Krahl Rydberg	Kassör Sassi Wemmer
Signatur 	Signatur
Datum 030222	Datum 22-02-03

Redovisning av lokalt partistöd

Beskriv hur det lokala partistödet fördelats.

Möteskostnader	3 818
Administrativa kostnader	903
Utbildning/Kongresser	562
Övriga externa kostnader	1 759
Summa kostnader	7 042
Överföring till kommande år	21 042

Granskningsrapport gällande mottagande av lokalt partistöd

Ifylls av den särskilde granskaren som utsetts av partiet

Kommentarer om hur det lokala partistödet använts.

Härmed intygas att partiet har följt bestämmelserna för partistöd i Bollebygds kommun gällande användning av partistöd.

Härmed intygas att partiet har följt bestämmelserna för partistöd i Bollebygds kommun.

Intygas av <i>Rutger Fridholm</i>	Namnförtydligande Rutger Fridholm
Datum <i>2022-02-14</i>	Ort Lerum



31. Redovisning av obesvarade motioner,
våren 2022 KS2022/80

§74

KS2022/80

Redovisning av obesvarade motioner 2022

Beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige godkänner redovisning av obesvarade motioner, daterad 2022-04-05.

Ärendet

Enligt kommunfullmäktiges arbetsordning § 33 ska kommunstyrelsen två gånger under året redovisa de motioner som inte beretts färdigt. Kommunstyrelseförvaltningen har upprättat en förteckning över obesvarade motioner, daterad 2022-04-05.

Förslag till beslut

Kommunstyrelseförvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige godkänner redovisning av obesvarade motioner, daterad 2022-04-05.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.

Beslutsunderlag

- Redovisning av obesvarade motioner, våren 2022
- Redovisning av obesvarade motioner, förteckning

Skickas till

Kommunfullmäktige

Paragrafen är justerad

MOTIONSFÖRTECKNING
KOMMUNSTYRELSEFÖRVALTNINGEN
Redovisning av obesvarade motioner

Diarienummer	Rubrik och motionär	Anmält på kf	Beredningsinstans	Behandlingsdatum och ev hänsyn
1 KS2016/175	Motion om att bevara gamla fastigheter Stefan Edvardsson (FR)	2016-08-25	Samhällsbyggnadsnämnden	Behandlas på ksau Behandlas på ks Behandlas på kf 2019-10-17 (kf återremitterade till SBN)
2 KS2019/42	Motion om att bygga ett elljusspår i Rinna Peter Rosholm (S)	2019-02-14	Samhällsbyggnadsnämnden	Behandlas på ksau Behandlas på ks Behandlas på kf
3 KS2021/86	Motion om att avskaffa minutstyrningen och införa tillitsbaserat arbetssätt i hemtjänsten Lars-Erik Olsson (S), Carina Svensson (S)	2021-03-18	Kommunstyrelsen	Behandlas på ksau 2022-03-31 Behandlas på ks 2022-04-12 Behandlas på kf 2022-05-05
4 KS2021/136	Motion om ökat fokus på tillgänglighet i föreningslivet Mathias Carlzon (-)	2021-04-29	Samhällsbyggnadsnämnden	Behandlas på ksau 2021-09-23 Behandlas på ks 2021-10-05 (KS beslutar att motionen ska skickas till UN för yttrande till KS.) Behandlas på ksau 2022-03-31 Behandlas på ks 2022-04-12 Behandlas på kf 2022-05-05

MOTIONSFÖRTECKNING

KOMMUNSTYRELSEFÖRVALTNINGEN

KS2021/190 5	Motion om ny idrottsanläggning Mathias Carlzon (-)	2021-09-16	Kommunstyrelsen	Behandlas på ksau Behandlas på ks Behandlas på kf
KS2021/249 6	Motion om att bygga ut idrottshallen i Olsfors Mathias Carlzon (-)	2021-10-14	Kommunstyrelsen	Behandlas på ksau Behandlas på ks Behandlas på kf
KS2021/251 7	Motion om att bygga ut idrottshallen i Töllsjö Mathias Carlzon (-)	2021-10-14	Kommunstyrelsen	Behandlas på ksau Behandlas på ks Behandlas på kf
KS2022/13 8	Motion om arbetsskor för personal Carina Svensson (S)	2022-02-10	Socialnämnden	Behandlas på ksau Behandlas på ks Behandlas på kf
KS2022/14 9	Motion om gratis mensskydd Carina Svensson (S)	2022-02-10	Kommunstyrelsen	Behandlas på ksau 2022-04-28 Behandlas på ks 2022-05-24 Behandlas på kf 2022-06-08
KS2021/279 10	Motion om kommunens budgethantering Sassi Wemmer (MP)	2022-02-10	Kommunstyrelsen	Behandlas på ksau Behandlas på ks Behandlas på kf
KS2022/15	Motion om interpellationer och deras besvarande	2022-02-10	Kommunstyrelsen	Behandlas på ksau 2022-03-31 Behandlas på ks 2022-04-12

MOTIONSFÖRTECKNING

KOMMUNSTYRELSEFÖRVALTNINGEN

11	Peter Rosholm (S)			Behandlas på kf 2022-05-05
KS2022/19 12	Motion om belysning på Södra Stations- vägen Helena Thelin (S)	2022-02-10	Samhällsbyggnadsnämnden	Behandlas på ksau Behandlas på ks Behandlas på kf
KS2022/57 13	Motion om att kommunen ska införa frukost på högstadiet Ulf Rapp (S)	2022-03-24	Samhällsbyggnadsnämnden	Behandlas på ksau Behandlas på ks Behandlas på kf



32. Svar på motion (S) om interpellationer och deras besvarande KS2022/15

§85

KS2022/15

Svar på motion (S) om interpellationer och deras besvarande

Beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige bifaller motionen. Följande delar i § 34 i kommunfullmäktiges arbetsordning ändras enligt följande:

För att tas med på ärendelistan till sammanträde ska en interpellation ha inkommit senast 14 dagar före sammanträdesdagen.

En ersättare får lämna in en interpellation vid ett sammanträde, om ersättaren tjänstgör som ledamot vid sammanträdet. Tillägg: Interpellationen kommer då att besvaras först på nästföljande sammanträde.

En interpellation bör besvaras på det sammanträde till vilket den ställts.

Tillägg: Kommunstyrelseförvaltningen överlämnar interpellationen till den ordförande, till vilken interpellationen är riktad, eller efter samråd med fullmäktiges ordförande och interpellanten, till annan ordförande som är mer lämpad att svara.

Skriftligt svar utsänds till ledamöter och ersättare, genom uppdaterad kallelse, senast två arbetsdagar (tisdag kl 15) före det sammanträde (torsdag) då interpellationen ska bli besvarad. Det muntliga svaret på sammanträdet kan därför begränsas till en sammanfattning.

Ärendet

Peter Rosholm (S) föreslår i en motion daterad 2022-01-24 att Bollebygds kommun gör som Västra Götalandsregionen och har besvarande och debatt kring inlämnade interpellationer på samma sammanträde som interpellationen anmäls. Motionären föreslår att man kan ersätta följande mening i fullmäktiges arbetsordning, § 34 Interpellation: "En interpellation bör besvaras senast under det sammanträde som följer närmast efter det då interpellationen ställdes" med följande mening, tagen ur Västra Götalandsregionens arbetsordning för regionfullmäktige: "Interpellationen bör besvaras på det sammanträde till vilket den ställts".

Kommunfullmäktige har på sammanträde 2022-02-10, § 7, remitterat motionen till kommunstyrelsen för handläggning.

Enligt regionfullmäktiges arbetsordning ska ledamot lämna in interpellation till regionfullmäktiges sekretariat senast 14 dagar före det sammanträde som den avses ställas, varvid interpellationen då kan besvaras på det sammanträde till vilket den ställts. I samma arbetsordning kan också utläsas att skriftligt svar utsänds till ledamöterna senast två arbetsdagar före det sammanträde då

interpellationen ska bli besvarad. Det muntliga svaret kan därför begränsas till en sammanfattning.

Förslag till beslut

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Kommunfullmäktige bifaller motionen. Följande delar i § 34 i kommunfullmäktiges arbetsordning ändras enligt följande:

För att tas med på ärendelistan till sammanträde ska en interpellation ha inkommit senast 14 dagar före sammanträdesdagen.

En ersättare får lämna in en interpellation vid ett sammanträde, om ersättaren tjänstgör som ledamot vid sammanträdet. Tillägg: Interpellationen kommer då att besvaras först på nästföljande sammanträde.

En interpellation bör besvaras på det sammanträde till vilket den ställts.

Tillägg: Kommunstyrelseförvaltningen överlämnar interpellationen till den ordförande, till vilken interpellationen är riktad, eller efter samråd med fullmäktiges ordförande och interpellanten, till annan ordförande som är mer lämpad att svara.

Skriftligt svar utsänds till ledamöter och ersättare, genom uppdaterad kallelse, senast två arbetsdagar (tisdag kl 15) före det sammanträde (torsdag) då interpellationen ska bli besvarad. Det muntliga svaret på sammanträdet kan därför begränsas till en sammanfattning.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.

Beslutsunderlag

- §80 KSAU Svar på motion (S) om interpellationer och deras besvarande
- Motion (S) om interpellationer och deras besvarande
- Svar på motion (S) om interpellationer och deras besvarande, tj.skr.
- §7 Kf Inkommen motion: Motion (S) om interpellationer och deras besvarande

Skickas till

Kommunfullmäktige

Paragrafen är justerad

Motion till Kommunfullmäktige i Bollebygds kommun

Lång väntan till svar och debatt om Interpellationer

Enligt kommunfullmäktiges arbetsordning ska en interpellation lämnas in minst 9 vardagar innan kommunfullmäktiges sammanträde för att den ska anmälas. Sedan ska svar och debatt ske senast på nästkommande kommunfullmäktigesammanträde.

Det innebär i verkligheten minst 6 veckor, ofta längre tid, innan debatten kan hållas. Det gör att ärendet hinner bli inaktuellt innan debatten kan ske. Därför ser vi inte heller så många interpellationer i kommunfullmäktige.

I Västra Götalands regionens fullmäktige hanteras interpellationer på ett bättre sätt. Där är besvarande och debatt på samma sammanträde som interpellationen anmäls. Det innebär en mer aktuell och livlig debatt och att förhoppningsvis fler interpellationer lämnas in.

Mitt förslag är:

att vi gör som Västra Götalandsregionen och har besvarande och debatt kring inlämnade interpellationer på samma sammanträde som interpellationen anmäls.


Som tips kan man ersätta följande mening i Arbetsordning för kommunfullmäktige i Bollebygds kommun, § 34 Interpellation:

”En interpellation bör besvaras senast under det sammanträde som följer närmast efter det då interpellationen ställdes”

med följande mening, tagen ur Västra Götalandsregionens arbetsordning för regionfullmäktige:

”Interpellationen bör besvaras på det sammanträde till vilket den ställts”.

Bollebygd 220124



Peter Rosholm

Socialdemokraterna



Kommunstyrelseförvaltningen

Suzanna Bengtsson | Kommunsekreterare
0734-64 70 10 | suzanna.bengtsson@bollebygd.se

Kommunstyrelsen

Svar på motion (S) om interpellationer och deras besvarande

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige bifaller motionen. Följande delar i § 34 i kommunfullmäktiges arbetsordning ändras enligt följande:

För att tas med på ärendelistan till sammanträde ska en interpellation ha inkommit senast 14 dagar före sammanträdesdagen.

En ersättare får lämna in en interpellation vid ett sammanträde, om ersättaren tjänstgör som ledamot vid sammanträdet. Tillägg: Interpellationen kommer då att besvaras först på nästföljande sammanträde.

En interpellation bör besvaras på det sammanträde till vilket den ställts.

Tillägg: Kommunstyrelseförvaltningen överlämnar interpellationen till den ordförande, till vilken interpellationen är riktad, eller efter samråd med fullmäktiges ordförande och interpellanten, till annan ordförande som är mer lämpad att svara.

Skriftligt svar utsänds till ledamöter och ersättare, genom uppdaterad kallelse, senast två arbetsdagar (tisdag kl 15) före det sammanträde (torsdag) då interpellationen ska bli besvarad. Det muntliga svaret på sammanträdet kan därför begränsas till en sammanfattning.

Ärendet

Peter Rosholm (S) föreslår i en motion daterad 2022-01-24 att Bollebygds kommun gör som Västra Götalandsregionen och har besvarande och debatt kring inlämnade interpellationer på samma sammanträde som interpellationen anmäls. Motionären föreslår att man kan ersätta följande mening i fullmäktiges arbetsordning, § 34 Interpellation: "En interpellation bör besvaras senast under det sammanträde som följer närmast efter det då interpellationen ställdes" med följande mening, tagen ur Västra Götalandsregionens arbetsordning för regionfullmäktige: "Interpellationen bör besvaras på det sammanträde till vilket den ställts".

Kommunfullmäktige har på sammanträde 2022-02-10, § 7, remitterat motionen till kommunstyrelsen för handläggning.

Enligt regionfullmäktiges arbetsordning ska ledamot lämna in interpellation till regionfullmäktiges sekretariat senast 14 dagar före det sammanträde som den avses ställas, varvid interpellationen då kan besvaras på det sammanträde till vilket den ställts. I samma arbetsordning kan också utläsas att skriftligt svar utsänds till ledamöterna senast två arbetsdagar före det sammanträde då interpellationen ska bli besvarad. Det muntliga svaret kan därför begränsas till en sammanfattning.

Bedömning

Kommunstyrelseförvaltningens bedömning är att motionen bifalls och att följande delar i § 34 i kommunfullmäktiges arbetsordning därigenom ändras enligt följande:

~~För att tas med på ärendelistan till sammanträde ska en interpellation ha inkommit senast nio vardagar före sammanträdesdagen. För att tas med på ärendelistan till sammanträde ska en interpellation ha inkommit senast 14 dagar före sammanträdesdagen.~~

En ersättare får lämna in en interpellation vid ett sammanträde, om ersättaren tjänstgör som ledamot vid sammanträdet. **Tillägg: Interpellationen kommer då att besvaras först på nästföljande sammanträde.**

~~En interpellation bör besvaras senast under det sammanträde som följer närmast efter det då interpellationen ställdes. En interpellation bör besvaras på det sammanträde till vilket den ställts.~~

Tillägg: Kommunstyrelseförvaltningen överlämnar interpellationen till den ordförande, till vilken interpellationen är riktad, eller efter samråd med fullmäktiges ordförande och interpellanten, till annan ordförande som är mer lämpad att svara.

~~Den som ställt interpellationen bör få ta del av svaret dagen före den sammanträdesdag då svaret ska lämnas. Skriftligt svar utsänds till ledamöter och ersättare, genom uppdaterad kallelse, senast två arbetsdagar (tisdag kl 15) före det sammanträde (torsdag) då interpellationen ska bli besvarad. Det muntliga svaret på sammanträdet kan därför begränsas till en sammanfattning.~~

Beslutsunderlag

Motion (S) om interpellationer och deras besvarande, 2022-01-24.

Skickas till

Kommunfullmäktige

BOLLEBYGDS KOMMUN

Kommunstyrelseförvaltningen

Monica Holmgren

Förvaltningschef

Suzanna Bengtsson

Kommunsekreterare

§7

KS2022/15

Inkommen motion: Motion (S) om interpellationer och deras besvarande**Beslut**

Kommunfullmäktige remitterar motionen till kommunstyrelsen för handläggning.

Ärendet

Peter Rosholm (S) föreslår i en motion daterad 2022-01-24 att Bollebygds kommun gör som Västra Götalandsregionen och har besvarande och debatt kring inlämnade interpellationer på samma sammanträde som interpellationen anmäls. Motionären föreslår att man kan ersätta följande mening i fullmäktiges arbetsordning, § 34 Interpellation: "En interpellation bör besvaras senast under det sammanträde som följer närmast efter det då interpellationen ställdes" med följande mening, tagen ur Västra Götalandsregionens arbetsordning för regionfullmäktige: "Interpellationen bör besvaras på det sammanträde till vilket den ställts".

Beslutsunderlag

- Motion (S) om interpellationer och deras besvarande

Paragrafen är justerad



33. Svar på motion (S) om att avskaffa minutstyrningen och införa tillitsbaserat arbetssätt i hemtjänsten KS2021/86

§84

KS2021/86

Svar på motion (S) om att avskaffa minutstyrningen och införa tillitsbaserat arbetssätt i hemtjänsten**Beslut****Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige**

Kommunfullmäktige bifaller motionen. Socialnämnden får i uppdrag att vidta de åtgärder och insatser som behövs för att på sikt gå ifrån en minutstyrning till ett mer tillitsbaserat arbetssätt.

Ärendet

En motion har inkommit från Carina Svensson (S) och Lars-Erik Olsson (S) om att avskaffa minutstyrningen inom hemtjänsten och införa ett tillitsbaserat arbetssätt. Svar på motionen har beretts av tjänstepersoner inom socialförvaltningen och kommunstyrelseförvaltningen. Beredningen presenteras utförligt i bilagd rapport. Även om intentionerna i motionen är goda, och kan vara en del i det framtida utvecklingen av hemtjänsten i Bollebygds kommun, föreslår kommunstyrelseförvaltningen att motionen avslås.

Ajournering

Sammanträdet ajourneras kl 17.05-17.20.

Förslag till beslut**Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige avslår motionen.

Ledamöternas förslag till beslut

Lars-Erik Olsson (S), med instämmande av Hannu Sutinen (L), Rune Kennborn (KD) och Sverre Fredriksson (M), föreslår följande: Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige bifaller motionen. Socialnämnden får i uppdrag att vidta de åtgärder och insatser som behövs för att på sikt gå ifrån en minutstyrning till ett mer tillitsbaserat arbetssätt.

Beslutsgång

Ordföranden konstaterar att det finns två förslag; dels arbetsutskottets avslagsförslag, dels Lars-Erik Olssons (S) m.fl. Ordföranden ställer förslagen mot varandra och finner att kommunstyrelsen beslutar enligt Lars-Erik Olssons (S) m.fl förslag.

Beslutsunderlag

- §72 KSAU Svar på motion (S) om att avskaffa minutstyrningen och införa tillitsbaserat arbetssätt i hemtjänsten



- Motion (S) om att avskaffa minutstyrningen och införa tillitsbaserat arbetssätt i hemtjänsten
- Svar på motion om att avskaffa minutstyrningen inom hemtjänsten, rapport
- Svar på motion (S) om att avskaffa minutstyrningen och införa tillitsbaserat arbetssätt i hemtjänsten
- §30 Kf Motion (S) om att avskaffa minutstyrningen och införa tillitsbaserat arbetssätt i hemtjänsten

Skickas till

Kommunfullmäktige

Paragrafen är justerad



Motion om att avskaffa minutstyrningen och införa ett tillitsbaserat arbetssätt i hemtjänsten

Minutsscheman innebär att undersköterskor och vårdbiträden ges i uppdrag att utföra insatser som till exempel omvårdnadsarbete, städning, dusch eller en promenad. Dessa insatser anges i antal minuter.

När något oförutsett händer behöver personalen kunna anpassa dagen efter de nya förutsättningarna och inte vara låsta till ett visst antal minuter. Minutstyrningen leder till en stressig arbetssituation på bekostnad av handlingsutrymmet i mötet mellan omvårdnadspersonalen och de äldre. Arbetsmiljön är inte hållbar om personalen ständigt saknar marginaler. Att olika människor tar olika lång tid på sig vid exempelvis dusch eller frukost förvånar knappast någon, därför är det olämpligt att arbeta utifrån ett system som bygger på fasta tider för olika insatser.

Att lämna detaljstyrningen av hemtjänsten innebär att visa tillit till professionen och att omvårdnadspersonalen både får ett större ansvar och nya möjligheter att påverka sitt arbete. Vi är övertygade om att det är så här framtidens hemtjänst ska utformas både för brukarnas och personalens bästa. Genom att utveckla hemtjänstens arbetssätt får både personal och äldre större inflytande i vardagen. Omvårdnadspersonalen ska inte behöva räkna minuter, de ska fokusera på att ge bästa möjliga vård och omsorg.

I det tillitsbaserade arbetssätt som vi vill införa är det istället meningen att omvårdnadspersonalen ska utgå ifrån den äldres behov och anpassa tiden utifrån behoven.

Därför föreslår vi att:

- Avskaffa minutstyrningen i hemtjänsten
- Inför ett tillitsbaserat arbetssätt i hemtjänsten

Olsfors 210303

Lars-Erik Olsson och Carina Svensson socialdemokraterna

Kommunstyrelseförvaltningen

Daniel Aronsson | Ekonomichef
0734-64 70 06 | daniel.aronsson@bollebygd.se

Kommunstyrelsen

Svar på motion (S) om att avskaffa minutstyrningen inom hemtjänsten och införa ett tillitsbaserat arbetssätt

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige avslår motionen.

Ärendet

En motion har inkommit från Carina Svensson (S) och Lars-Erik Olsson (S) om att avskaffa minutstyrningen inom hemtjänsten och införa ett tillitsbaserat arbetssätt. Svar på motionen har beretts av tjänstemän inom socialförvaltningen och kommunstyrelseförvaltningen.

Även om intentionerna i motionen är goda, och kan vara en del i det framtida utvecklingen av hemtjänsten i Bollebygds kommun, föreslås att motionen avslås.

Ekonomiska förutsättningar

Hemtjänst är en verksamhet med komplex planering utifrån många parametrar. Då ett nytt arbetssätt kräver så pass omfattande förändringsarbete i hela organisationen är det inte möjligt att göra någon ekonomisk konsekvensbedömning av motionen.

Beslutsunderlag

Motion 2021-03-03

Skickas till

Kommunfullmäktige

BOLLEBYGDS KOMMUN

Kommunstyrelseförvaltningen

Monica Holmgren

Förvaltningschef

Daniel Aronsson

Ekonomichef

Svar på motion om att avskaffa minutstyrningen och införa ett tillitsbaserat arbetssätt i hemtjänsten.

Inledning

Detta svar på motionen är utarbetade av tjänstemän på socialförvaltningen och kommunstyrelsen.

I motionen kallas det arbetssätt som idag är rådande inom hemtjänsten för minutstyrning. Det framgår av motionen att man med det menar det sätt som insatserna, som är beviljade för brukarna inom hemtjänsten, är tidsatta och fördelade på ett schema med tid för varje besök.

Motionärerna vill att verksamheten ska baseras på tillit till personalens kompetens och förmåga att organisera insatserna samt att omsorgens utförande baseras på brukarens behov och där ska det finnas utrymme för personalen att anpassa tiden efter behovet.

Det finns olika modeller för den här typen av arbetssätt och några kommuner har hittat olika sätt att arbeta.

Att förändra verksamheten på det här sättet kan, beroende på metod, påverka biståndshandläggningen, hemsjukvården och tillämpningen av avgifter. Ett nytt arbetssätt av det här slaget kräver ett systemskifte med ett omfattande förändringsarbete för alla ledare och medarbetare kring och i verksamheten.

Hemtjänst är en verksamhet med komplex planering utifrån många parametrar. Då ett nytt arbetssätt kräver så pass omfattande förändringsarbete i hela organisationen är det inte möjligt att göra någon ekonomisk konsekvensbedömning av motionen.

Bakgrund

Den mest kända modellen för tillitbaserad styrning, eller självstyrande team som är en annan term som används i sammanhanget, är troligen Sundsvalls Skönsmomodell som startade 2012 med förstudier enligt Vanguard-metoden¹ tillsammans med extern konsult. Projektet är ett av den statligt tillsatta tillitsdelegationens försöksområden. Det pågår fortfarande arbete med införandet av modellen på fler områden i Sundsvall.

Vanguard-metodens kärna och filosofi handlar om att organisationen ska fokusera på det arbete som skapar värde och det som är verksamhetens grundläggande syfte, så kallat värdeskapande och hantera de faktiska behoven, vilka varierar. Metoden utgår alltid från en lång period av förundersökning av verksamheten och vad som är värdeskapande och icke-värdeskapande i verksamheten. Metoden vill ta verksamheten från ett brukarperspektiv till att se brukarens perspektiv. Vanguard-metodens utgångspunkt är att utföraren ska veta allt om brukarens behov och inte utföra mer än vad som är behovet, vilket gagnar det nuvarande rehabiliterande, eller salutogena, arbetssättet, samt även den rådande utredningsmodellen IBIC².

¹ [Hem \(vanguardmetoden.se\)](http://vanguardmetoden.se)

² Individens behov i centrum

Vanguard-metoden fungerar av den anledningen inom offentlig sektor såväl som i näringslivet, men där kallas mottagaren kund.

Mycket av argumentationen för Skönsmomodellen bygger på kritik mot den tidigare styrningen som fokuserade på ekonomi och kontroll³.

Införandet av modellen i de 18 hemtjänstområdena i Sundsvall, som pågick mellan åren 2014-2016, utgick från en arbetsgrupp bestående av en konsult och sedan fyra andra personer som utbildade sig till internkonsulter. Modellen är resultatet av förundersökningen och är därför inte i sin helhet applicerbar på andra verksamheter men metoden för utvärdering och analys kan användas.

Skönsmomodellen har införts i hemtjänsten och på ett par boenden i Sundsvall och man har i dessa områden arbetat med tvärprofessionella team kring varje brukare. Införandet av modellen pågår fortfarande, men har pausats på grund av att en utredning kring modellen ska genomföras⁴.

Arbets sättet enligt Skönsmomodellen utgår, i hemtjänsten, från små personalgrupper som har ansvar för ett antal brukare, varje brukare har två speciella kontaktpersoner. Det framgår inte exakt hur vardagsplaneringen i Skönsmomodellen går till, det vill säga vilken metod som används för att fördela besöken mellan personalen i gruppen, eller hur de får dagarna att gå ihop.

Så här fungerar det i Bollebygd idag

Biståndshandläggaren genomför, enligt socialtjänstlagen, en utredning som innebär att den äldres behov av stöd synliggörs och en bedömning av den äldres behov av stöd görs med hjälp av den, av socialstyrelsen, rekommenderade metoden Individens behov i centrum, IBIC. Information inhämtas från den enskilde, men även från närstående om den enskilde så önskar. Det synliggör även den närståendes behov av stöd.

Redan i det här skedet utgår socialtjänsten från behov, det vill säga hur socialtjänsten kan stödja den enskilde på ett sätt som bidrar till bibehållandet och/eller rehabiliterandet av funktioner, få livskvalité och så långt som möjligt bevara det liv som den enskilde valt att leva och ett självständigt liv.

Biståndshandläggaren fattar beslut om stöd enligt socialtjänstlagen i form av kompenserande eller stödjande/tränande insatser. Till dessa insatser läggs en standardiserad schablontid; uppskattning av genomsnittlig tidsåtgång för insatsen.

Utförandet enligt beslutet planeras tillsammans med den enskilde och resultatet av det dokumenteras i en genomförandeplan. Delaktigheten är förstås betydelsefull för hur väl den sedan stämmer överens med förväntningen hos den enskilde. Det är här som den enskilde får möjlighet att uttrycka sina önskemål om hur och när insatser ska utföras.

De flesta vill ha så få besök som möjligt och därför utförs många av insatserna under samma besök. I en del fall motverkar det syftet, t.ex. när den enskilde inte själv kan larma om något händer, då behövs täta besök och dessa måste spridas över dygnet.

Den sammanlagda tiden som är medskickad beslutet, och som utgår från schabloner, justeras efter behov och kan fördelas på den tidpunkt på dygnet som passar brukaren bäst. Det är också på den beslutade tiden som fakturan baseras.

³ SoU2018:38

⁴ Vård- och omsorgsnämnden, Sundsvall, 2021-04-28

Genomförandeplanen ändras när behovet ändras. I genomförandeplanen beskrivs också metoden för genomförande och målen med insatserna. Vid en rehabiliterande insats så kommer genomförandeplanen att fordra uppdatering i takt med det förbättrade tillståndet, då nytt mål eller delmål behövs, och kanske också en ny biståndsbedömning.

Uppföljning av besluten genomförs av biståndshandläggaren första gången tre veckor efter att nytt beslut fattats och sedan varje år. Genomförandeplanen uppdateras, om inget förändras, var sjätte månad. Den enskilde har alltid möjlighet att genom kontakt med hemtjänsten få förändringar till stånd i utförandet. Vid förändrade behov kontaktas biståndshandläggaren.

Motiv till användning av tid/schablontid

Schablonerna är ett sorts utgångsläge som ligger till grund för hur utförandet den första tiden, innan brukaren är känd hos utföraren, och innan en genomförandeplan finns upprättad. Den justeras allteftersom utföraren och brukaren hittar ett arbetssätt som passar brukaren och för in detta i genomförandeplanen.

Den sammanlagda tiden för alla insatser, hos alla brukare i hemtjänstgruppen, används för att basera personalstyrkans storlek på. Tiden ligger också till grund för den egenavgift som brukaren betalar för hemtjänstinsatserna.

Tiden som beviljas hamnar i schemaläggningssystemet Lifecare planering och det är där som hemtjänstens planerare sedan placerar ut besöken som ska genomföras. Avgörande faktorer är då genomförandeplanerna, kontinuiteten och brukares önskemål.

Resultat

Vid analys av kvalitetsresultat såväl som kostnad kan ingen större skillnad skönjas, över åren 2012-2020 i Sundsvalls kommun, när man jämför statistik i KOLADA. Bollebygds resultat står sig mycket väl i jämförelse. Tilläggas bör att Sundsvall som är en avsevärt större stad som kan andra förutsättningar.

Bollebygd har något fler beviljade timmar per brukare än Sundsvall vilket möjligen kan indikera att verksamheten i Bollebygd har utrymmet att göra snabba förändringar ändå.

Medarbetarperspektivet

Resultaten från medarbetarenkäten 2021 innehåller jämförelser med den förra enkäten som genomfördes 2019. På de flesta områden är en ökande andel medarbetare nöjda eller mer nöjda med sin arbetsituation. Detta trots att året har präglats av pandemin.

Fler känner sig delaktiga i verksamheten, fler känner att de hinner med sina arbetsuppgifter och fler tycker att arbetet är organiserat på ett bra sätt.

Siffrorna är inte helt tillfredsställande ännu men förbättringarna som har gjorts, det fokus som lagts på medarbetarna i den satsning som genomförts under åren 2019 och framåt har gett resultat.

Sjukfrånvaron är dock relativt hög ännu.

Det finns ingen statistik gällande hållbart medarbetarengagemang att tillgå i KOLADA varför ingen jämförelse har kunnat göras på medarbetarområdet.

Bedömning

Även om resultaten på senaste brukarenkäten från 2020 i Bollebygds äldreomsorg är goda, är det hela tiden viktigt att ständigt utveckla och förbättra verksamheten.

Medarbetarna har blivit allt mer nöjda med sin arbetssituation även om utrymme finns för ytterligare förbättringar, vilket redan diskuteras och planeras.

Framtidens äldreomsorg står inför stora utmaningar. Verksamheten ska räckas till för många fler personer och av en ny generation, än idag. Det kommer krävas nya sätt att bedriva kvalitativ verksamhet dels av den anledningen men även för att skapa möjlighet att rekrytera rätt personal som är trygga och kompetenta i sin yrkesroll och som vill stanna, samt för att skapa en verksamhet av kvalité inom budgetram.

Utan att utvärdera den verksamhet vi har idag, undersöka våra grundantaganden och ta reda på mer om hur våra äldre vill ha det såväl som vilka förbättringsidéer som vår personal har, så kan förvaltningen inte veta om den förändring som föreslås i motionen är den rätta. Planeringen av hemtjänstinsatser är av avgörande betydelse för såväl kvalitet, ekonomi och medarbetarnöjdhet. Det är därför viktigt att det förbättringsarbete som sker görs som en integrerad del av verksamhetsutvecklingen och inte som en punktinsats. Även om intentionerna i motionen är goda, och kan vara en del i den framtida utvecklingen av hemtjänsten i Bollebygds kommun, föreslås därför ändå att motionen avslås.

§30

KS2021/86

Motion (S) om att avskaffa minutstyrningen och införa tillitsbaserat arbetssätt i hemtjänsten**Beslut**

Kommunfullmäktige remitterar motionen till kommunstyrelsen för handläggning.

Ärendet

Lars-Erik Olsson (S) och Carina Svensson (S) föreslår i en motion daterad 2021-03-03 att Bollebygds kommun ska avskaffa minutstyrning och införa ett tillitsbaserat arbetssätt i hemtjänsten. Minutscheman innebär att undersköterskor och vårdbiträden ges i uppdrag att utföra insatser som till exempel omvårdnadsarbete, städning, dusch eller en promenad. Dessa insatser anges i antal minuter. Att lämna detaljstyrningen av hemtjänsten innebär att visa tillit till professionen och att omvårdnadspersonalen både får ett större ansvar och nya möjligheter att påverka sitt arbete.

Beslutsunderlag

- Motion (S) om att avskaffa minutstyrningen och införa tillitsbaserat arbetssätt i hemtjänsten

Skickas till

Kommunstyrelsen



34. Svar på motion (-) om ökat fokus på tillgänglighet i föreningslivet KS2021/136

§86

KS2021/136

Svar på motion (-) om ökat fokus på tillgänglighet i föreningslivet**Beslut****Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige**

Kommunfullmäktige avslår motionen med motivering från utbildningsnämnden och arbetsutskottet: I kommunens ”Riktlinjer för kommunens stöd till föreningar” (Dnr: KS2013/434) regleras hur kommunens medel ska fördelas mellan de olika föreningarna. Föreningar för personer med funktionsvariation har samma möjlighet att söka bidrag från kommunen som övriga föreningar. När riktlinjerna omarbetas beaktas hur bidraget till föreningarna ska fördelas med avseende på insatser till personer med funktionsvariation.

Ärendet

Mathias Carlzon (-) föreslår i en motion daterad 2021-04-17 att kommunfullmäktige ger utbildningsnämnden och samhällsbyggnadsnämnden i uppdrag att avsätta medel som föreningar kan söka för att kunna aktivera funktionsnedsatta mer samt kunna anpassa sina lokaler så de blir mer välkomnande för funktionsnedsatta under 2021. Kommunfullmäktige har på sammanträde 2021-04-29, § 75, remitterat motionen till samhällsbyggnadsnämnden för handläggning. Samhällsbyggnadsnämnden har behandlat motionssvaret på sammanträde 2021-08-16, § 153. Nämnden gör följande bedömning: Medel till föreningar för att aktivera personer funktionsvariation finns redan idag. Alla föreningar som har verksamhet för barn i åldern 4-20 år kan söka olika typer av föreningsstöd. Sökbara medel finns bland annat till: aktivitetsstöd, verksamhetsstöd, lokalstöd med mera. Det finns även ekonomiskt stöd till idrotts- och föreningsanläggningar (för detta stöd gäller ej åldersgränsen 4-20 år). I Bollebygds kommun ”hyr” föreningarna, med verksamhet som vänder sig till åldersgruppen 4-20 år, kommunens lokaler gratis. Det finns också föreningsmedel att söka till organisationer som arbetar för personer med funktionsvariation. Dessa medel regleras i kommunens riktlinjer för kommunens stöd till föreningar. Riktlinjerna fastställdes av kommunfullmäktige i december 2013 och kommer att revideras under hösten 2021. Planen är att revideringen ska föregås av samtal med kommunens olika föreningar, så att riktlinjerna anpassas till dagens förhållanden och önskemål. Kommunens publika lokaler har genomgått en tillgänglighetsinventering rörande enkelt avhjälpta hinder och finns med i tillgänglighetsdatabasen. Åtgärder är vidtagna utifrån detta. Ett kartläggningsarbete pågår för att utröna underhållsbehovet på kommunens fastighetsbestånd, detta för att säkerställa att tillgängliga resurser kan satsas där de gör mest nytta. En del i detta är satsning på kommunens idrottshallar och projektering för att renovera idrottshallen vid Bollebygds skolan utifrån ett helhetsperspektiv kommer att starta hösten 2021. I projektering tas tillgänglighetsaspekt med utifrån gällande riktlinjer, särskilt beaktat utifrån ett barnperspektiv. Utöver det bör särskilt lilla idrottshallen i Bollebygd samt Örelundskolan i Olsfors prioriteras att åtgärdas utifrån ett tillgänglighetsperspektiv.

Kommunstyrelsens arbetsutskott har behandlat ärendet på sammanträde 2021-09-23, § 130, och föreslog att kommunstyrelsen tillstyrker samhällsbyggnadsnämndens förslag: Samhällsbyggnadsnämnden föreslår kommunfullmäktige att avslå motionen. Lars-Erik Olsson (S) reserverade sig mot arbetsutskottets beslut.

Kommunstyrelsen har behandlat ärendet på sammanträde 2021-10-05, § 158, och beslutade att skicka motionen till utbildningsnämnden för yttrande till kommunstyrelsen.

Utbildningsnämnden har behandlat ärendet på sammanträde 2022-02-09, § 6, där nämnden beslutade att anta yttrande om motion gällande ökat fokus på tillgänglighet i föreningslivet daterad 2022-02-09, med Ulf Rapps (S) m.fl. ändringsförslag. Yttrandet lyder i och med ändringen: I kommunens ”Riktlinjer för kommunens stöd till föreningar” (Dnr: KS2013/434) regleras hur kommunens medel ska fördelas mellan de olika föreningarna. Föreningar för personer med funktionsvariation har samma möjlighet att söka bidrag från kommunen som övriga föreningar. När riktlinjerna omarbetas beaktas hur bidraget till föreningarna ska fördelas med avseende på insatser till personer med funktionsvariation.

Arbetsutskottets beslutade på sammanträde 2022-03-31, § 73, att anta utbildningsnämndens yttrande: I kommunens ”Riktlinjer för kommunens stöd till föreningar” (Dnr: KS2013/434) regleras hur kommunens medel ska fördelas mellan de olika föreningarna. Föreningar för personer med funktionsvariation har samma möjlighet att söka bidrag från kommunen som övriga föreningar. När riktlinjerna omarbetas beaktas hur bidraget till föreningarna ska fördelas med avseende på insatser till personer med funktionsvariation.

Förslag till beslut

Ledamöternas förslag till beslut

Michael Plogell (FR) föreslår följande: Kommunfullmäktige avslår motionen med motivering från utbildningsnämnden och arbetsutskottet: I kommunens ”Riktlinjer för kommunens stöd till föreningar” (Dnr: KS2013/434) regleras hur kommunens medel ska fördelas mellan de olika föreningarna. Föreningar för personer med funktionsvariation har samma möjlighet att söka bidrag från kommunen som övriga föreningar. När riktlinjerna omarbetas beaktas hur bidraget till föreningarna ska fördelas med avseende på insatser till personer med funktionsvariation.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.

Beslutsunderlag

- §73 KSAU Svar på motion (-) om ökat fokus på tillgänglighet i föreningslivet - yttrande från utbildningsnämnden
- Motion (-) om tillgänglighet i föreningslivet
- §158 KS Svar på motion (-) om ökat fokus på tillgänglighet i föreningslivet



- §6 UN Motion till Kommunfullmäktige Bollebygds kommun gällande ökat fokus på tillgänglighet i föreningslivet
- §153 SBN Svar på motion gällande ökat fokus på tillgänglighet i föreningslivet(SBN2021131-4)
- §130 KSAU Svar på motion (-) om ökat fokus på tillgänglighet i föreningslivet
- §75 Kf Inkommen motion: Motion (-) om ökat fokus på tillgänglighet i föreningslivet

Skickas till

Kommunfullmäktige

Paragrafen är justerad



Socialliberal politik med hjärtat åt höger

Motion till Kommunfullmäktige Bollebygds kommun gällande ökat fokus på tillgänglighet i föreningslivet

Vi genomlider en pandemi och de som har det svårast är de med ett funktionshinder. Att gå ut i skog o mark eller motionera för att hålla igång knopp o kropp var en utmaning redan innan pandemin och har inte blivit bättre med pandemin.

Jag vill att kommunfullmäktige ger utbildningsnämnden och samhällsbyggnadsnämnden i uppdrag att avsätta medel som föreningar kan söka för att kunna aktivera funktionsnedsatta mer samt kunna anpassa sina lokaler så de blir mer välkomnande för funktionsnedsatta under 2021.

Bollebygd 2021-04-17

/Mathias Carlzon
Ledamot Bollebygds Kommunfullmäktige



§153

SBN2021/131

Svar på motion gällande ökat fokus på tillgänglighet i föreningslivet

Beslut

Samhällsbyggnadsnämnden beslutar att föreslå kommunfullmäktige att motionen avslås.

Ärendet

Mathias Carlzon (-) har inkommit med en motion till Kommunfullmäktige Bollebygds kommun gällande ökat fokus på tillgänglighet i föreningslivet. Motionären skriver att ”Vi genomlider en pandemi och de som har det svårast är de med ett funktionshinder. Att gå ut i skog o mark eller motionera för att hålla igång knopp o kropp var en utmaning redan innan pandemin och har inte blivit bättre med pandemin. Jag vill att kommunfullmäktige ger utbildningsnämnden och samhällsbyggnadsnämnden i uppdrag att avsätta medel som föreningar kan söka för att kunna aktivera funktionsnedsatta mer samt kunna anpassa sina lokaler så de blir mer välkomnande för funktionsnedsatta under 2021”.

Kommunfullmäktige remitterade motionen till samhällsbyggnadsnämnden för beredning.

Ekonomiska förutsättningar

Om medel för föreningsstöd ska ökas behöver budgetmedel för detta tillföras utbildningsnämndens budget. Samhällsbyggnadsnämnden har inga medel för föreningsstöd, det ansvaret ligger på utbildningsnämnden.

Ytterligare åtgärder i kommunala anläggningar kan inte genomföras under 2021, men i det arbete som är planerat och som genomförs, styr lagstiftningen frågor om tillgänglighet vad gäller lokaler.

Barnkonsekvensanalys

Kommunens fritidsaktiviteter vänder sig i första hand till barn.

”Riktlinjer för kommunens stöd till föreningar” avses att revideras under hösten. Revideringen ska föregås av samtal med kommunens olika föreningar, så att riktlinjerna anpassas till dagens förhållanden och önskemål. I revideringen av riktlinjerna ska hänsyn tas till barnets perspektiv utifrån dialog med barnen i föreningslivet.

Bedömning

Medel till föreningar för att aktivera personer funktionsvariation finns redan idag. Alla föreningar som har verksamhet för barn i åldern 4-20 år kan söka olika typer av föreningsstöd. Sökbara medel finns bland annat till: aktivitetsstöd, verksamhetsstöd, lokalstöd med mera. Det finns även ekonomiskt stöd till Idrotts- och föreningsanläggningar (för detta stöd gäller ej åldersgränsen 4-20 år). I Bollebygds kommun ”hyr” föreningarna, med verksamhet som vänder sig till åldersgruppen 4-20 år, kommunens lokaler gratis. Det finns också föreningsmedel att söka till organisationer som arbetar för personer med funktionsvariation. Dessa medel regleras i

”Riktlinjer för kommunens stöd till föreningar” (dnr: KS2013/434). Riktlinjerna fastställdes av kommunfullmäktige i december 2013 och kommer att revideras hösten 2021. Planen är att revideringen ska föregås av samtal med kommunens olika föreningar, så att riktlinjerna anpassas till dagens förhållanden och önskemål.

Kommunens publika lokaler har genomgått en tillgänglighetsinventering rörande enkelt avhjälpta hinder och finns med i tillgänglighetsdatabasen. Åtgärder är vidtagna utifrån detta.

Ett kartläggningsarbete pågår för att utröna underhållsbehovet på kommunens fastighetsbestånd, detta för att säkerställa att tillgängliga resurser kan satsas där de gör mest nytta. En del i detta är satsning på våra idrottshallar och projektering för att renovera idrottshallen vid Bollebygds skolan utifrån ett helhetsperspektiv kommer att starta hösten 2021. I projektering tas tillgänglighetsaspekt med utifrån gällande riktlinjer, särskilt beaktat utifrån ett barnperspektiv.

Utöver det bör särskilt lilla idrottshallen i Bollebygd samt Örelundskolan i Olsfors prioriteras att åtgärda utifrån ett tillgänglighetsperspektiv.

Ärendet har beretts av tjänstemän på samhällsbyggnadsförvaltningen tillsammans med tjänstemän på utbildningsförvaltningen.

Förslag till beslut

Samhällsbyggnadsförvaltningens förslag till beslut

Samhällsbyggnadsnämnden beslutar att föreslå kommunfullmäktige att motionen avslås.

Beslutsgång

Ordförande frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.

Beslutsunderlag

- Svar på motion gällande ökat fokus på tillgänglighet i föreningslivet
- Motion (-) om tillgänglighet i föreningslivet
- Motion (-) om ökat fokus på tillgänglighet i föreningslivet

Skickas till

Samhällsbyggnadsnämnden

Kommunstyrelsen

Kommunfullmäktige

Utbildningsnämnden



§75

KS2021/136

Inkommen motion: Motion (-) om ökat fokus på tillgänglighet i föreningslivet

Beslut

Kommunfullmäktige remitterar motionen till samhällsbyggnadsnämnden för handläggning.

Ärendet

Mathias Carlzon (-) föreslår i en motion daterad 2021-04-17 att kommunfullmäktige ger utbildningsnämnden och samhällsbyggnadsnämnden i uppdrag att avsätta medel som föreningar kan söka för att kunna aktivera funktionsnedsatta mer samt kunna anpassa sina lokaler så de blir mer välkomnande för funktionsnedsatta under 2021.

Beslutsunderlag

- Motion (-) om tillgänglighet i föreningslivet

Skickas till

Samhällsbyggnadsnämnden



35. Fråga (S) till
samhällsbyggnadsnämndens ordförande om
beachvolleybollplanen KS2022/105

Från: [Peter Rosholm](#)
Till: [Funktionsadress Kommunstyrelsen](#)
Ärende: Fråga till KF
Datum: den 3 maj 2022 08:14:41

Fråga till kommunfullmäktige 22-05-05

Fråga till samhällsbyggnadsnämndens ordförande om beachvolleybollplanen

Kommunfullmäktige biföll Socialdemokraternas motion om att anlägga en beachvolleybollplan. Nu närmar sig sommaren.

Därför är min fråga, när kan beachvolleybollplanen vara färdigställd?

Peter Rosholm (S)



36. Fråga (S) till samhällsbyggnadsnämnden
ordförande om renoveringen av stora
idrottshallen Bollebygdskolan KS2022/104

Från: [Peter Rosholm](#)
Till: [Funktionsadress Kommunstyrelsen](#)
Ärende: Fråga till KF
Datum: den 3 maj 2022 08:07:32

Fråga till Kommunfullmäktige 22-05-05

Till Samhällsbyggnadsnämndens ordförande om renoveringen av stora idrottshallen

Våra föreningarna som använder stora idrottshallen blev väldigt glada när kommunfullmäktige biföll Socialdemokraternas motion om att renovera stora idrottshallen i Bollebygd skola.

De och vi väntar nu på att detta genomförs.

Så min fråga är:

När kommer stora idrottshallen renovering vara färdig?

Peter Rosholm (S)