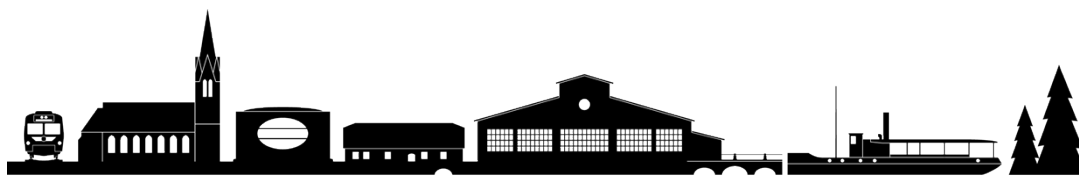
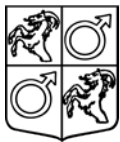


**Kommunstyrelsen kallas till sammanträde****Tid:** tisdagen 2023-05-23, kl. 08:30**Plats:** Ks-salen, kommunkontoret

- Upprop
- Val av protokolljusterare
- Tidpunkt för justering
- Fastställande av ärendelistan

<b>Ärenden</b>	<b>Diariennr.</b>	<b>Notering</b>	<b>Sida</b>
1 Dialog om mål och budget 2024 för miljönämnden	KS 2023/220 400	Jenny Asp Andersson	3 - 15
2 Beslut om förslag - Kommunjägare i Boxholms kommun	KS 2023/227 434	Håkan Jonsson	16 - 25
3 Ekonomirapport budgetuppföljning jan-apr 2023	KS 2023/230 040	Lena Kristensson Svensson	26
4 Tillsynsplan ovårdade tomter och fastigheter	KS 2023/204 221		27 - 41
5 Kommunalförbundet Itsam – Årsredovisning 2022	KS 2023/179 042		42 - 88
6 Årsredovisning för Boxholms Fritidsstiftelse 2022 samt beviljande av ansvarsfrihet	KS 2023/201 007		89 - 105
7 Kommunalt partistöd - redovisning för 2022	KS 2023/109 104		106 - 119

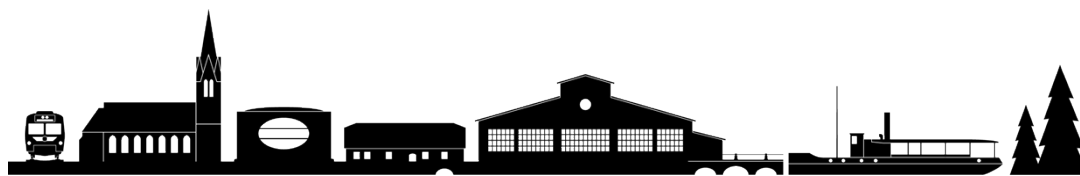




8	Samordningsförbundet Västra Östergötlands årsredovisning 2022	KS 2023/212 042	120 - 154
9	Carl Tryggers stipendie- och understödsstiftelses årsredovisning och revisionsberättelse för år 2022	KS 2023/219 042	155 - 167
10	Delgivningar Kommunstyrelsen 2023	KS 2023/1 009	168 - 169
11	Delegationsbeslut Kommunstyrelsen 2023	KS 2023/2 009	170
12	Rapporter Kommunstyrelsen 2023	KS 2023/3 009	171
13	Övrigt Kommunstyrelsen 2023	KS 2023/4 009	172

Claes Sjökvist  
Ordförande

Annie Bergström  
Sekreterare





Datum  
2023-05-05

Diarienummer  
KS 2023/220 400

**Kommunstyrelsens förvaltning**

Handläggare  
Annie Bergström  
Förvaltningsadministratör  
+46702238292  
annie.bergstrom@boxholm.se

Mottagare  
KS

**Dialog om mål och budget 2024 för miljönämnden**

Kommunstyrelsen bjuder in till dialog om mål och budget för miljönämnden med miljöchef Jenny Asp Andersson och ledamot Monica Karlsson (S) i miljönämnden.

---



Miljönämnden

Mjölby kommun  
Boxholms kommun  
Ödeshögs kommun

# Miljönämnden

Budgetdialog 2024

## Planeringsförutsättningar 2024-2026

Nuvarande verksamhetsplanering baseras på planerad tillsyn och kontroll.

- I Sveriges nationella kontrollplan för livsmedelskedjan beskrivs hur den offentliga kontrollen av livsmedel, foder, djurhälsa, djurskydd och växtskydd är organiserad, hur den genomförs och hur den utvecklas.

Miljökontoret har gått igenom de nationella operativa målen i Sveriges nationella kontrollplan för livsmedelskedjan och arbetat in de mål som är relevanta för de livsmedelsanläggningar som finns inom Mjölby, Boxholms och Ödeshögs kommuner i verksamhetsplaneringen. Målen gäller för år 2023-2025.

- I den nationella strategin för miljöbalkstillsynen 2022-2025 beskrivs tillsynsaktiviteter inom särskilt angelägna områden som medför en ny eller en ökad omfattning av tillsyn. Att utföra tillsynsaktiviteterna innebär antingen ett behov av resursförstärkning eller en bortprioritering av annan tillsyn.



Miljönämnden

Mjölby kommun  
Boxholms kommun  
Ödeshögs kommun

## Verksamhetsidé

Miljönämnden främjar en hållbar utveckling som innebär en hälsosam och god miljö för nuvarande och kommande generationer. En sådan utveckling bygger på insikten att naturen har ett skyddsvärde och med det ett ansvar att förvalta naturen väl.

Miljönämnden arbetar för en säker dricksvattenförsörjning och för att maten som produceras, säljs och serveras ska vara säker och att informationen om livsmedel är enkel och korrekt.

Våra verktyg är kunskap, information, tillsyn och kontroll. Tillsyn och kontroll kan leda till åtgärder som är av betydelse för miljön och människors hälsa.



Miljönämnden

Mjölby kommun  
Boxholms kommun  
Ödeshögs kommun

## Miljönämndens förslag till kommunfullmäktiges mål för nämnden

Agenda 2030: Rent vatten och sanitet för alla

Miljönämnden ska genom tillsyn inom miljö och hälsa främja en god och hälsosam livsmiljö med fokus på rent vatten och sanitet. Miljönämnden ska utföra tillsyn av små avloppsanläggningar där de avloppsanläggningar som har störst negativ påverkan på människors hälsa och miljön prioriteras.

Målvärde: Under 2024 ska antalet nya eller ändrade små avloppsanläggningar vara 80 stycken, varje tillstånd innebär en minskad belastning av bland annat kväve och fosfor.

Nuläge: Under år 2022 fattades beslut om 66 nya eller ändrade små avlopp

## Nämnds specifika mål

Agenda 2030: Hållbara städer och samhällen

Mål: Miljönämnden ska öka tillsynen av de mest förorenade områdena.

Miljönämnden har möjlighet att i varje fall delvis finansiera tillsynen genom avgifter.

Målvärde: Antal förorenade områden med en påbörjad undersökning eller åtgärd har ökat till 31 december 2024 i jämförelse med 1 januari 2022.

Nuläge: 8 pågående undersökningar, 10 åtgärdade eller delvis åtgärdade områden 1 januari 2022





Miljönämnden

Mjölby kommun  
Boxholms kommun  
Ödeshögs kommun

## Nämnds specifika mål

Agenda 2030: Hållbara städer och samhällen/Hälsa och välbefinnande

Mål: Miljönämnden ska bedriva uppsökande tillsyn av fastigheter/bostäder där risken för olägenhet för människors hälsa är stor. Urvalet sker med fokus på flerbostadshus som till exempel hyresrätter eller liknande boendeformer.

Målvärde: 30 fastigheter/bostäder ska ha erhållit tillsyn under 2024.

Nuläge: Under 2022 har ingen uppsökande tillsyn bostadstillsyn genomförts. Ny typ av tillsyn 2023.



Miljönämnden

Mjölby kommun  
Boxholms kommun  
Ödeshögs kommun

## Nämnds specifika mål

### Agenda 2030: Ekosystem och biologisk mångfald

**Mål:** Miljönämnden ska hålla kommunens naturvårdsprogram uppdaterat. Naturvårdsprogrammet beskriver kommunens natur och naturvärden. Målsättningen är att den samlade kunskapen i programmet ska vara ett underlag vid fysisk planering och vid tillståndsgivning.

**Målvärde:** 5 stycken klass 2 objekt i respektive kommuns naturvårdsprogram ska uppdateras årligen.

**Nuläge:** Kommunen har ett naturvårdsprogram med en objektsdel. Nytt målvärde, 2022 gjordes löpande korrigeringar och uppdatering med resultat från utförda inventeringar.



## Ekonomiska förutsättningar

Prognosen är att ny riskklassning inom livsmedel kommer innebära 25 % färre kontrolltimmar per år, vilket medför minskade intäkter

Verksamhetsområden	Intäkter budget 2022	Utfall 2022	Prognos 2024
Livsmedel och dricksvatten	1 430	1 573	1 179

Övertagande av tillsyn av tillståndspliktiga verksamheter i Ödeshögs kommun förväntas ge både utökad tillsynsbehov och ökade intäkter.

Indexuppräkning av timtaxor +150 tkr

Minskade möjligheter till statliga bidrag inom naturvård.



## Miljönämnden

Mjölby kommun  
Boxholms kommun  
Ödeshögs kommun

# Ekonomiska förutsättningar

<b>Gemensam miljönämnd</b>			
Modell för fördelning av kostnader			
Intäkter		4 340	Bruttointäkter
Kostnader		10 945	Bruttokostnader
Summa kostnad gemensam nämnd		6 605	
	Invånare	Justerad fördelning	Kr per invånare
Ödeshög	5 350	939	176
Boxholm	5 453	957	176
Mjölby	27 567	4 708	171
Summa	38 370	6 605	



Miljönämnden

Mjölby kommun  
Boxholms kommun  
Ödeshögs kommun

## Förslag på styrtal

- Kontroller livsmedel, antal
- INSIKT nöjd kundindex livsmedelskontroll
- Tillsyn hälsoskydd, antal
- Tillsyn miljöskydd, antal
- INSIKT nöjd kundindex miljöbalkstillsyn
- Nettokostnad för myndighetsutövning miljö o hälsa kr/inv (Kolada)



## Miljönämnden

Mjölby kommun  
Boxholms kommun  
Ödeshögs kommun

Styrtal	Planerat 2023
Kontroller livsmedel, antal timmar	1 400
INSIKT nöjd kundindex livsmedelskontroll	77
Tillsyn hälsoskydd, antal	50
Tillsyn miljöskydd, antal	125
INSIKT nöjd kundindex miljöbalkstillsyn	76
Nettokostnad för myndighetsutövning miljö o	135

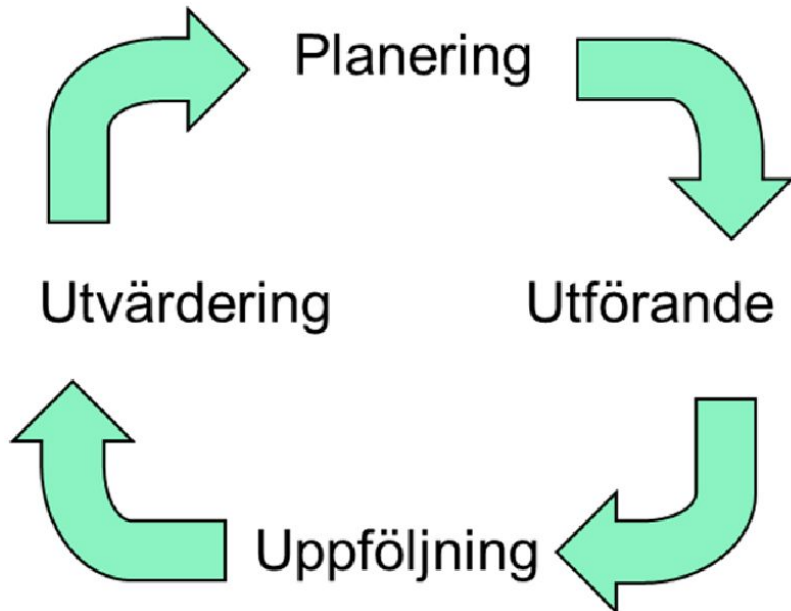


Miljönämnden

Mjölby kommun  
Boxholms kommun  
Ödeshögs kommun

## Fortsatt omställning och effektiviseringsarbete

*Verksamhetsutveckling:*



→*Digitala checklistor vid livsmedelskontroll.*

**Kommunstyrelsens förvaltning**

Handläggare  
Annie Bergström  
Förvaltningsadministratör  
+46702238292  
annie.bergstrom@boxholm.se

Mottagare  
KS

**Beslut om förslag - Kommunjägare i Boxholms kommun****Bakgrund och ärendebeskrivning**

Samhällsbyggnadsnämnden har tagit fram ett förslag gällande kommunjägare i Boxholms kommun.

Sedan ett antal år tillbaka finns det ett muntligt avtal mellan Boxholms Kommun och två jägare i kommunen; XX samt XX att agera kommunjägare i Boxholms Kommun. Som kompensation för detta fick de träna sina hundar på kommunens mark vid Dalen området.

Dessa har inte några giltiga tillståndsbevis från Polismyndighetens förvaltningsrätt, då de inte har sökt om några nya tillstånd sedan 2012 och dessa gick ut 2014. Polismyndigheten har tagit kontakt med undertecknad och påtalat de brister i bl.a. ett ärende vid hanteringen av sjukt djur som fått lida onödigt mycket då de personer som polisen haft som kontaktpersoner som kommunsjägare i ena fallet inte svarat och i det andra fallet varit motvillig att skaffa sig de tillstånd som krävs för att få skottlossningstillstånd i detaljplanerat område. Polisen anser att kommunen måste ta tag i detta för att få en slutgiltig acceptabel lösning som gör att djur inte ska behöva lida i onödan och att lagen efterlevs.

Det är jaktlagen (Jaktlag 1987:259) som styr all jakt på vilt. Även i jaktförordningen (Jaktförordningen 1987:905) finns regler som jägaren ska följa.

Beslut om skydds jakt är ett undantag från bestämmelserna i jaktlagen om att alla vilda däggdjur och fåglar är fredade. Det är i regel länsstyrelsen som fattar beslut om skydds jakt. Om skydds jakt är nödvändig för att skydda människors hälsa kan kommunen fatta beslut om det.

Det är fastighetsägarens ansvar att bedöma och ta till åtgärder mot djur som kan orsaka skada eller sprida smitta på egendomen. Det kan exempelvis röra sig om grävlingar under huset som underminerar huset eller skabbrävar som sprider smitta och också utgör ett stort lidande för den drabbade räven.

I kommunens fall gäller detta fastigheter som är ”kommunal mark inom tätbebyggt område”.

Beslutet medför ekonomiska konsekvenser för kommunen med ca: 10 000kr.  
Beslutet medför inga övriga konsekvenser.





### **Förvaltningens ståndpunkt**

Förvaltningen ställer sig bakom förslaget från Samhällsbyggnadsnämnden (Shbn § 61 2023-05-09).

De största förändringarna i ett nytt avtal är:

**att** justera skälig ersättning till en rörlig ersättning samt även innefatta en fast ersättning,

**att** ställa krav på årliga skjutprov,

**att** kräva medlemskap i jaktorganisation,

**att** kräva statligt jaktkort är löst för innevarande år,

**att** kräva tillgång till erfaren eftersökshund,

**att** ställa krav på giltigt tillståndsbevis från Polismyndigheten i Östergötlands län.

### **Finansiering**

-

### **Förvaltningens förslag till beslut**

**att** upprätta ett nytt avtal mellan parterna Boxholms kommun och de privatpersoner som tar uppdraget som kommunjägare.

### **Beslutsunderlag**

Protokoll (Sbhn § 61 2023-05-09)

Ärendeberedning

Förslag på avtal

### **Beslutet expedieras till**

Samhällsbyggnadschef

Ekonomichef

Linda Hammarström

Kommundirektör

Shbn § 61

## Beslut om förslag Kommunjägare i Boxholms Kommun

### Bakgrund

Sedan ett antal år tillbaka finns det ett muntligt avtal mellan Boxholms Kommuns Ingemar Nordström och två jägare i kommunen att agera kommunjägare i Boxholms Kommun. Som kompensation för detta har de fått träna sina hundar på kommunens mark vid Dalen området.

Dessa jägare har inte några giltiga tillståndsbevis från polismyndighetens förvaltningsrätt, då de inte har sökt om några nya tillstånd sedan 2012 och giltighetstiden gick ut 2014.

Polismyndigheten har tagit kontakt med samhällsbyggnadschefen och påtalat de brister i bl.a. ett ärende vid hanteringen av ett sjukt djur, som fått lida onödigt mycket då de personer som polisen haft som kontaktpersoner som kommunjägare i ena fallet inte svarat och i det andra fallet varit motvillig att skaffa sig de tillstånd som krävs för att få skottlossningstillstånd inom detaljplanerat område. Polisen anser att kommunen måste ta tag i detta skyndsamt för att få en slutgiltig acceptabel lösning som gör att djur inte ska behöva lida i onödan och att lagen efterlevs.

Det är jaktlagen (Jaktlag 1987:259) som styr all jakt på vilt. Även i jaktförordningen (Jaktförordningen 1987:905) finns regler som jägarna måste följa.

Beslut om skydds jakt är ett undantag från bestämmelserna i jaktlagen om att alla vilda däggdjur och fåglar är fredade. Det är i regel Länsstyrelsen som fattar beslut om skydds jakt. Om skydds jakt är nödvändig för att skydda människors hälsa kan kommunen fatta beslut om det.

Det är fastighetsägarens ansvar att bedöma och ta till åtgärder mot djur som kan orsaka skada eller sprida smitta på egendomen. Det kan exempelvis röra sig om grävlingar under huset som underminerar huset eller skabbrävar som sprider smitta, och sjukdomen utgör också ett stort lidande för den drabbade räven.

I kommunens fall gäller detta fastigheter som är "kommunal mark inom tätbyggt område".

Forts  
Shbn § 61

### Förvaltningens förslag till beslut

Samhällsbyggnadsnämnden föreslås besluta att föreslå kommunstyrelsen att upprätta ett nytt avtal mellan parterna Boxholms Kommun och de privatpersoner som tar uppdraget som kommunjägare. De största förändringarna i ett nytt avtal är:

1. Justera skälig ersättning till en rörlig ersättning samt även innefatta en fast ersättning
2. Krav på årliga skjutprov
3. Medlemskap i jaktorganisation
4. Statligt jaktkort är löst för innevarande år
5. Tillgång till erfaren eftersökshund, samt
6. Krav på giltigt tillståndsbevis från Polismyndigheten i Östergötlands län

### Ekonomiska konsekvenser för kommunen

Beslutet medför ekonomiska konsekvenser för kommunen med ca 10 000 kronor.

### Övriga konsekvenser

Beslutet medför inga övriga konsekvenser.

### Bilagor

Förslag på avtal

Kopia på mail kommunikation med Polisen



Forts  
Shbn § 61

### Samhällsbyggnadsnämnden beslutar

Att föreslå kommunstyrelsen att upprätta ett nytt avtal mellan parterna Boxholms Kommun och de privatpersoner som tar uppdraget som kommunjägare. De största förändringarna i ett nytt avtal är:

1. Justera skälig ersättning till en rörlig ersättning samt även innefatta en fast ersättning
2. Krav på årliga skjutprov
3. Medlemskap i jaktorganisation
4. Statligt jaktkort är löst för innevarande år
5. Tillgång till erfaren eftersökshund, samt
6. Krav på giltigt tillståndsbevis från Polismyndigheten i Östergötlands län

Delges  
KS  
Ekonomiavdelningen



# Ärendeberedning

## Bakgrund.

Sedan ett antal år tillbaka finns det ett muntligt avtal mellan Boxholms Kommun och två jägare i kommunen; XX samt XX att agera kommunjägare i Boxholms Kommun. Som kompensation för detta fick de träna sina hundar på kommunens mark vid Dalen området.

Dessa har inte några giltiga tillståndsbevis från Polismyndighetens förvaltningsrätt, då de inte har sökt om några nya tillstånd sedan 2012 och dessa gick ut 2014.

Polismyndigheten har tagit kontakt med undertecknad och påtalat de brister i bl.a. ett ärende vid hanteringen av sjukt djur som fått lida onödigt mycket då de personer som polisen haft som kontaktpersoner som kommunsjägare i ena fallet inte svarat och i det andra fallet varit motvillig att skaffa sig de tillstånd som krävs för att få skottlossningstillstånd i detaljplanerat område. Polisen anser att kommunen måste ta tag i detta för att få en slutgiltig acceptabel lösning som gör att djur inte ska behöva lida i onödan och att lagen efterlevs.

Det är jaktlagen (Jaktlag 1987:259) som styr all jakt på vilt. Även i jaktförordningen (Jaktförordningen 1987:905) finns regler som jägaren ska följa.

Beslut om skydds jakt är ett undantag från bestämmelserna i jaktlagen om att alla vilda däggdjur och fåglar är fredade. Det är i regel länsstyrelsen som fattar beslut om skydds jakt. Om skydds jakt är nödvändig för att skydda människors hälsa kan kommunen fatta beslut om det.

Det är fastighetsägarens ansvar att bedöma och ta till åtgärder mot djur som kan orsaka skada eller sprida smitta på egendomen. Det kan exempelvis röra sig om grävlingar under huset som underminerar huset eller skabbrävar som sprider smitta och också utgör ett stort lidande för den drabbade räven.

I kommunens fall gäller detta fastigheter som är "kommunal mark inom tätbebyggt område".

## Förslag till beslut

Samhällsbyggnadsnämnden föreslås besluta att förslå kommunstyrelsen att ett nytt avtal mellan parterna Boxholms kommun och den privatperson som tar uppdrag som kommunjägare. De största förändringarna i ett nytt avtal är:

1. Justerad skälig ersättning till en rörlig ersättning samt även innefatta en fast ersättning
2. Krav på årliga skjutprov
3. Medlemskap i jaktorganisation
4. Statligt jaktkort är löst för innevarande år
5. Tillgång till erfaren eftersökshund samt
6. Ha ett giltigt tillståndsbevis från Polismyndigheten i Östergötlands län

### **Ekonomiska konsekvenser för kommunen**

Beslutet medför ekonomiska konsekvenser för kommunen med ca: 10 000kr

### **Övriga konsekvenser**

Beslutet medför inga övriga konsekvenser.

### **Bilagor**

Förslag på avtal

Kopia på mailkommunikation med Polisen

### **Delges**

KS

Ek.avd.

## Avtal om skyddsjakt

Mellan nedanstående parter träffas följande avtal

---

### Fastighetsägare

Boxholms Kommun

Org.nr 212000-0407

Box 79

595 03 BOXHOLM

### Kommunjägare

PPPP

Pers.nr

TTTT

WWWW

---

#### 1. Avtal

Jakt och skyddsjakt ska bedrivas med höga etiska värderingar, utgångspunkten är att viltet betraktas som en resurs i samhället. Parterna är överens om att kommunjägaren ska vara behjälplig med akut skyddsjakt på kommunens mark. Exempel på detta kan vara avlivande av skadat vilt samt omhändertagande av dött vilt.

#### 2. Giltighetstid och uppsägning

Avtalet gäller i 3 år från dagen för undertecknande med möjlighet till förlängning 3 år i taget vilket meddelas uppdragsgivaren senast 3 månader innan avtalstiden löper ut. Endera parten äger rätt att med omedelbar verkan säga upp avtalet i skriftlig form om motparten brister i förpliktelse enligt avtalet.

#### 3. Omfattning och kravspecifikation för uppdrag

Avtalet avser kommunal mark som är allmän platsmark enligt gällande detaljplan. Annan kommunal mark kan omfattas efter särskild efter särskild överenskommelse.

Kommunjägaren åtar sig att uppfylla minst följande:

- Löst jaktkort för innevarande jaktår

- Medlem i jaktorganisation (Ansvars- och olycksfallsförsäkring vid utövande av jakt och viltvård)
- Minst bronsmärke på älg bana, vid kuljakt
- Minst 6 serier vid totalt minst 3 tillfällen med minst 3 serier med minst 13 träff, skeet eller trapp, vid hageljakt
- Ha tillgång till erfaren spårhund om eftersök krävs
- Agera efter etiska värderingar såsom bland annat omtanke om viltet, respekt för allmänheten och allas rätt till naturen
  
- Kommunjägaren ska årligen lämna dokumentation på ovan till XXXXXX.

#### 4. Ersättning

Kommunjägaren har rätt att som uppdragstagare få särskild ersättning för utfört uppdrag. Ersättning utgår enligt nedan.

##### Rörlig ersättning

Avlivning eller omhändertagande av:

<i>Småvilt såsom hare, gås, mås, and eller liknande</i>	<i>200 kronor</i>
<i>Rådjur, vildsvin, grävling, svan eller liknande</i>	<i>350 kronor</i>
<i>Älg</i>	<i>700 kronor</i>

##### Fast ersättning

Kommunjägaren erhåller vid årets slut en fast ersättning om XXXXX kronor för att bland annat vara tillgänglig för telefonrådgivning samt tillhandahållande av erfaren spårhund.

Kommunen betalar ut rörlig ersättning två gånger per år utförda förrättningar samt en gång per år för fast ersättning. Utbetalningar sker under april och december.

#### 5. Rapportering

Efter varje kvartal ska kommunjägaren rapportera genomförda förrättningar.

Rapporten ska innehålla följande information:

- Datum och tid för förrättning
- Var förrättningen gjorts (obs endast uppdrag inom mark accepteras)
- Vad som gjorts

Rapporten ska lämnas till XXXXXX



## **Kommunjägare i Boxholms Kommun**

### **XXXXXXX nämnden beslutar**

**Att** utse NNN NNNN (personnummer: XXXXXX-XXXX) till kommunjägare i Boxholms Kommun

**Att** kommunjägaren ska på uppdrag av XXXX utföra jaktåtgärder främst i planlagt område i kommunen för att undvika olägenhet

**Att** beslutet gäller t o m XXXXXX alternativt tillsvidare

### **Beskrivning av ärendet**

NNN NNNN är en jägare med lång erfarenhet och gott omdöme som sedan tidigare har uppdrag som eftersöksjägare vid trafikskador.

Uppdraget som kommunjägare innebär att hen får tillstånd från polisen att jaga med skjutvapen i planlagt område. Detta tillståndsbevis måste förnyas regelbundet hos polismyndigheten i Östergötland. Syftet är att jaga i planlagt område för att förebygga olägenhet. I jaktlagstiftningen finns lagstöd för XXX nämnden att ge uppdrag till kommunjägaren att jaga vissa djur som orsakar olägenhet.



**Kommunstyrelsens förvaltning**

Handläggare  
Lena Kristensson Svensson  
Ekonom, tf ekonomichef  
070-8482980  
lena.kristensson-svensson@boxholm.se

Mottagare  
KS

**Ekonomirapport budgetuppföljning jan-apr 2023**

**Bakgrund och ärendebeskrivning**

Redovisning utfall mot budget baserad på utfallet för januari till april 2023.  
Innehållande utfall per nämnd/område, netto, samt totalt mot budget.

**Förvaltningens ståndpunkt**

-

**Finansiering**

-

**Förvaltningens förslag till beslut**

att kommunstyrelsen godkänner informationen gällande ekonomisk månadsrapport för januari till april,

att kommundirektör får i uppdrag att ta fram åtgärdsplan för påvisat underskott inom äldreomsorgens enheter.

**Beslutsunderlag**

Ekonomirapport presenteras vid sittande möte.

**Beslutet expedieras till**

Kommundirektör  
Tf ekonomichef

Linda Hammarström  
Kommundirektör



Au § 21

Dnr KS 2023/204 221

## **Tillsynsplan ovårdade tomter och fastigheter**

### **Bakgrund och ärendebeskrivning**

Samhällsbyggnadsnämnden har tagit fram förslag gällande tillsynsplan för ovårdade tomter och fastigheter.

### **Förvaltningens ståndpunkt**

Förvaltningen ställer sig bakom förslaget från Samhällsbyggnadsnämnden (Shbn § 47 2023-04-11).

### **Finansiering**

-

### **Förvaltningens förslag till beslut**

att besluta om att anta tillsynsplan ovårdade tomter och fastigheter 2022-2026. För att få en god bebyggelsemiljö i Boxholms kommun.

### **Beslutsunderlag**

Protokoll (Shbn § 47 2023-04-11)  
Tillsynsplan

---

Samhällsbyggnadschef Håkan Jonsson föredrar ärendet.

### **Arbetsutskottet beslutar föreslå kommunstyrelsen besluta föreslå kommunfullmäktige besluta**

att besluta om att anta tillsynsplan ovårdade tomter och fastigheter 2022-2026. För att få en god bebyggelsemiljö i Boxholms kommun.

---

Beslut till:  
Samhällsbyggnadschef  
Kommundirektör

# Tillsynsplan enligt plan- och bygglagen för perioden 2022-2026

## Beskrivning av ärende

Enligt 11 kap. 2 och 3 §§ plan- och bygglagen (PBL) är en kommuns byggnadsnämnd tillsynsmyndighet och ska utföra tillsyn enligt PBL, EU-förordningar samt föreskrifter, domar och andra beslut som har meddelats med stöd av lagen eller en EU-förordning. Samhällsnämnden utgör Boxholm kommuns byggnadsnämnd gällande dessa frågor. Tillsyn inom PBL:s tillämpningsområde ska medverka till att demokratiskt beslutade lagar och bestämmelser följs och tillämpas i enlighet med lagstiftarens intentioner och på samma sätt i hela landet. För att säkerställa detta är det bygglovs- och tillsynsnämndens skyldighet att följa upp och utvärdera tillsynsarbetet. Det är inte nödvändigt att göra detta genom en tillsynsplan men ett antagande av en sådan plan är ett lämpligt och tydligt sätt att både planera och följa upp tillsynsarbetet över tid.

För att en kommun ska kunna upprätthålla och skapa en god bebyggelsemiljö behövs en effektiv och planerad tillsynsverksamhet. Ansvaret för tillsynen och att byggnaderna och den bebyggda miljön uppfyller samhällets krav ligger på samhällsbyggnadsnämnden. Tillsynen utövas mot byggherrar och fastighetsägare men även mot kontrollansvariga, funktionskontrollanter, nyttjanderättsinnehavare och väghållare.

Syftet är i första hand att de hus som byggs ska bli säkra, hälsosamma och tillgängliga. Det leder i sin tur till färre olyckor (t.ex. takras och hisshaverier) och förebygger hälsoproblem hos de boende. Byggherrarna och fastighetsägarna har själva ansvar för att åtgärda de eventuella problem som finns men samhällsbyggnadsnämnden ska kontrollera att de tar sitt ansvar. Ett aktivt tillsynsarbete har en avhållande effekt och minskar risken för olovligt byggande.

Förutom nybyggda byggnader ska tillgänglighet för funktionshindrade (enkelt avhjälpna hinder) och underhåll av byggnader och tomter kontrolleras. Tillsynen omfattar inte bara de åtgärder som kräver bygglov utan även bygglovsbefriade sådana. Samhällsbyggnadsnämndens tillsynsansvar omfattar dessutom ventilationssystem (OVK) och hissar samt de tekniska egenskapskraven, både under byggtiden och senare när byggnaderna används.

Förvaltningens ståndpunkt är att det måste till en aktivare tillsyn inom Boxholms kommun och ett förslag till tillsynsplan enligt plan- och bygglagen för 2022-2026 medföljer.

**Förslag till beslut:** Samhällsbyggnadsnämnden beslutade att godkänna förslaget till tillsynsplan enligt plan- och bygglagen 20230411 §43 samt att förslå KF att anta tillsynsplanen.

**Bilaga:** Tillsynsplan enligt PBL för Boxholms kommun 2022-2026

Shbn § 47

### **Beslut om framtagen Tillsynsplan ovårdade tomter och fastigheter**

Samhällsbyggnadschefen presenterade den framtagna Tillsynsplanen gällande ovårdade tomter och fastigheter.

Samhällsbyggnadschefen påpekade även vikten att denna Tillsynsplan kommer att kräva utökade personella resurser.

### **Samhällsbyggnadsnämnden beslutar**

Att Samhällsbyggnadsnämnden för egen del antar Tillsynsplan ovårdade tomter och fastigheter för 2022 – 2026

Att föreslå KS besluta om att föreslå KF att anta Tillsynsplan ovårdade tomter och fastigheter 2022 – 2026, för att få en god bebyggelsemiljö i Boxholms Kommun.

—  
Delges

KF



# Boxholms kommun



# Tillsynsplan

## Samhällsbyggnadsförvaltningen

Boxholms kommun 2022-2026

enligt PBL

Fastställt av: Samhällsbyggnadsnämnden

Datum: 2023-04-11

Dokumentet gäller för: Samhällsbyggnadsförvaltningen

Dokumentet gäller till och med: 2026

Dokumentansvarig: Förvaltningschefs samhällsbyggnad Håkan Jonsson

# Tillsynsplan 2022-2026 enligt plan- och bygglagen

## Innehåll

### Inledning och syfte

1. Varför behövs en tillsynsplan? .....	4
2. Tillsynsområden i plan- och bygglagen .....	5
3. Hur går tillsynen till? .....	6
4. Kommunens tillsynsarbete.....	11



## 1. Varför behövs en tillsynsplan?

För att en kommun ska kunna upprätthålla och skapa en god bebyggelsemiljö behövs en effektiv och planerad tillsynsverksamhet. Ansvaret för tillsynen och att byggnaderna och den bebyggda miljön uppfyller samhällets krav ligger på samhällsbyggnadsnämnden. Tillsynen utövas mot byggherrar och fastighetsägare men även mot kontrollansvariga, funktionskontrollanter, nyttjanderättsinnehavare och väghållare.

Syftet är i första hand att de hus som byggs ska bli säkra, hälsosamma och tillgängliga. Det leder i sin tur till färre olyckor (t.ex. takras och hisshaverier) och förebygger hälsoproblem hos de boende. Byggherrarna och fastighetsägarna har själva ansvar för att åtgärda de eventuella problem som finns men samhällsbyggnadsnämnden ska kontrollera att de tar sitt ansvar. Ett aktivt tillsynsarbete har en avhållande effekt och minskar risken för olovligt byggande.

Förutom nybyggda byggnader ska tillgänglighet för funktionshindrade (enkelt avhjälpna hinder) och underhåll av byggnader och tomter kontrolleras. Tillsynen omfattar inte bara de åtgärder som kräver bygglov utan även bygglovsbefriade sådana. Samhällsbyggnadsnämndens tillsynsansvar omfattar dessutom ventilationssystem (OVK) och hissar samt de tekniska egenskapskraven, både under byggtiden och senare när byggnaderna används.

### 1.1 SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDENS SKYLDIGHET ATT ARBETA MED TILLSYN

Samhällsbyggnadsnämndens tillsynsansvar regleras i plan- och bygglagens 11 kapitel. Samhällsbyggnadsnämnden är skyldig att pröva behovet att ingripa eller besluta om en påföljd så fort det finns anledning att anta att någon inte har följt en bestämmelse i plan- och bygglagen, eller de föreskrifter som är kopplade till lagen. Det spelar ingen roll om den uppkommit genom en anmälan av en granne eller om nämndens personal uppmärksammat att bestämmelserna inte följs.

Samhällsbyggnadsnämnden ska regelbundet följa upp och utvärdera sitt tillsynsarbete. På begäran av Boverket och länsstyrelsen, de tillsynsväglärande myndigheterna, ska nämnden lämna de uppgifter som efterfrågas. En tillsynsplan är ett bra sätt att systematisera och prioritera vad som ska göras i tillsynsarbetet och i vilken ordning arbetsuppgifterna ska utföras. Av den här tillsynsplanen framgår hur Boxholms Kommun arbetar med tillsynsfrågorna och vad samhällsbyggnadsnämnden prioriterar för tillsynsarbetet. Syftet är att underlätta en kontinuerlig uppföljning av tillsynen och att kunna planera resurserna utifrån behoven.

Tillsynsarbetet är myndighetsutövning mot enskild och om nämnden underlåter att utöva den lagstadgade tillsynen kan det i värsta fall leda till straffansvar för tjänstefel. Samhällsbyggnadsnämnden ska göra prövningen skyndsamt enligt förvaltningslagen.

Ingripande blir aktuellt när någon låter bli att söka lov, anmäla en anmälningspliktig åtgärd, göra något i strid mot ett meddelat bygglov eller en fastställd kontrollplan. När en lovpliktig åtgärd har vidtagits utan lov ska tillsynsmyndigheten se till att den olovligt utförda åtgärden antingen undanröjs, rättas eller godkänns i efterhand.

För att förmå en part att vidta en åtgärd eller för att stoppa en användning av en byggnad eller ett pågående arbete på en byggarbetsplats, kan kommunen utfärda förelägganden och förbud. Om det behövs i påtryckningssyfte kan även vite kopplas till förelägganden och förbud. För vissa överträdelser ska samhällsbyggnadsnämnden dessutom besluta om en byggsanktionsavgift. Avgiften beräknas efter byggnadens area och beloppen blir högre ju allvarigare överträdelsen är.

## **2. Tillsynsområden i plan- och bygglagen**

Samhällsbyggnadsnämndens tillsyn omfattar ett antal olika områden.

### **2.1 OLOVLIGT BYGGANDE**

Åtgärder som är bygglovspliktiga eller anmälningspliktiga ska ha de tillstånd som krävs innan de genomförs. Byggregler och kontrollplaner ska följas under byggtiden. Byggnader får inte tas i bruk utan slutbesked.

Om en åtgärd som kräver bygglov, rivningslov, marklov eller anmälan har utförts utan bygglov, anmälan och/eller startbesked eller tagits i bruk utan slutbesked ska samhällsbyggnadsnämnden ta ut en byggsanktionsavgift.

### **2.2 TILLGÄNGLIGHET, ENKELT AVHJÄLPA HINDER**

Allmänna platser och offentliga lokaler ska vara tillgängliga för alla. Om det finns praktiska och ekonomiska förutsättningar ska enkelt avhjälpna hinder åtgärdas. Ambitionen är att samhällsfunktionerna ska vara tillgängliga även för personer med nedsatt rörelse- eller orienteringsförmåga. Åtgärder för att underlätta tillgången kan vara att höja gatunivån för att minska nivåskillnader, installera dörröppnare eller bättra på belysning.

### **2.3 UNDERHÅLL, SKÖTSEL OCH VARSAMHET**

Tomter, allmänna platser och andra byggnadsverk än byggnader ska underhållas och får inte bli ovårdade. De ska skötas så att risken för olyckor begränsas och omgivningen inte drabbas av betydande olägenheter. Tomter ska underhållas och skötas, även om de är obebbyggda. Husen ska hållas i värdadt skick och underhållas så att utformningen och de tekniska egenskapskraven bevaras. Särskilt kulturhistoriska värdefulla byggnader ska underhållas så att de behåller sin karaktär. Lekplatser ska vara säkra att använda. När det handlar om ovårdad tomt är det en PBL-fråga för samhällsbyggnadsnämnden men om avfallet finns på andra platser och/eller är miljöfarligt ska det handläggas enligt miljöbalken.

### **2.4 VENTILATION**

Obligatoriska ventilationskontroller (OVK) ska göras för att säkerställa att ventilationssystemen fungerar och uppnår de krav som gäller när systemet togs i bruk. Syftet är att uppnå ett bra inomhusklimat. Ventilationen ska vara energisnål och förbättras där det går. Den ska försvåra spridning av brand och rök och underlätta utrymning.

Kontrollerna ska utföras av certifierade funktionskontrollanter godkända av certifieringsorganet. Om ventilationskontroller inte genomförs i enlighet med 5 kap. PBF (plan och byggförordningen) får nämnden förelägga byggnadens ägare att se till att OVK görs. Det gäller inte en- och tvåbostadshus. Visar det sig att ventilationen har brister får nämnden förelägga ägaren att rätta till dessa. Om en kontrollant slarvat och inte gjort det som ska göras får nämnden utse en annan funktionskontrollant. Nämnden ska i så fall återkoppla det till certifieringsorganet.

### **2.5 HISSAR OCH ANDRA MOTORDRIVNA ANORDNINGAR**

Hissar och andra motordrivna anordningar står också under samhällskontroll. Det gäller såväl när hissen eller anordning är i drift men även före den tas i bruk. Med motordrivna anordningar menas person- och godshissar, rulltrappor, linbanor och dörrar och grindar som har motorer. Besiktningen ska göras av ett fristående företag som kontrollerar att anordningen uppfyller de säkerhets- och hälsokrav som ställs i plan- och bygglagstiftningen och Boverkets föreskrifter.

Ett protokoll ska upprättas och om det upptäckts brister ska besiktningsföretaget skicka det till samhällsbyggnadsnämnden. Det är fastighetsägaren som är skyldig att se till att hissen besiktigas i tid (en gång om året). Ägaren ska också se till att det finns en väl synlig besiktningsskylt i varje hiss. På skylten ska det framgå när hissen måste besiktigas nästa gång. Samhällsbyggnadsnämndens uppgift är att se till att fastighetsägaren tar sitt ansvar.

## **2.6 LEKPLATSER**

Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar för att utöva tillsyn över lekplatser. Den har tillsyn över att den som ansvarar för lekplatsen följer kraven vid uppförande och ändring av lekplatser. Nämnden har även tillsyn över att kraven på vård, skötsel och underhåll följs i bruksskedet samt att enkelt avhjälpna hinder undanröjs. Denna tillsyn kan utföras på olika sätt och behöver anpassas efter omständigheterna i det enskilda fallet.

## **1. Hur går tillsynen till?**

### **1.1 ANMÄLAN INKOMMER**

När en anmälan kommer in från allmänheten, eller en tillsynsfråga initierats internt, startas ett ärende upp hos samhällsbyggnadsförvaltningen. Alla inkommande handlingar som kommer in till kommunen diarieförs. För den som vill vara anonym är det viktigt att inte ange några uppgifter som kan undanröja anonymiteten.

Ett mottagningsbevis skickas ut till den klagande, det vill säga den som anmält ärendet till samhällsbyggnadsnämnden och som ej valt att vara anonym. Ett brev med begäran om en förklaring skickas ut till den som äger den fastighet som anmälan gäller. Sista svarsdatum ska anges. Information om förenklad delgivning ska finnas med i breven. Den anmälda och den klagande ska informeras om sina rättigheter och skyldigheter.

Det är viktigt att i ett tidigt skede utreda vem eller vilka som ska vara adressat till kommande brev och beslut i ett tillsynsärende.

Handläggaren utreder först och främst om den anmälda åtgärden innebär att något utförts i strid med plan- och bygglagen. I många ärenden blir det aktuellt med ett platsbesök.

Samhällsbyggnadsnämnden har enligt 11 kap. 8 §, PBL rätt till tillträde till fastigheter och byggnadsverk och har rätt att begära de handlingar som behövs i tillsynsarbetet. Fastighetsägaren ska informeras om att ett platsbesök kommer ske. Besöket ska dokumenteras och diarieföras.

Om handläggaren bedömer att den anmälda åtgärden inte innebär att något skett i strid med plan- och bygglagen eller att det gått så lång tid att nämnden inte kan ingripa ska beslut om att avskryva ärendet fattas. Om handläggaren bedömer att den anmälda åtgärden strider mot någon bestämmelse i plan- och bygglagen ska fastighetsägaren först och främst ges en möjlighet att självmant rätta till det olovligt utförda. Om det olovliga inte rättas till omedelbart på fastighetsägarens eget initiativ ska samhällsbyggnadsnämnden gå vidare och besluta om ingripande. Ett ingripande är ett beslut som kan innebära ett föreläggande eller ett förbud. De flesta beslut om ingripande ska tas av samhällsbyggnadsnämnden men handläggare har delegation att besluta om lovföreläggande och beslut om förbud.

### **1.2 LOVFÖRELÄGGANDE**

Om bedömningen är att det som utförts kräver bygglov eller anmälan och det är sannolikt att lov kan ges i efterhand kan samhällsbyggnadsnämnden enligt 11 kap. 17 §, PBL besluta att förelägga fastighetsägaren att ansöka om lov eller att anmäla åtgärden inom en viss tid. Ett sådant beslut kan tas av handläggaren på delegation. Om föreläggande inte följs har samhällsbyggnadsnämnden rätt att upprätta handlingar på fastighetsägarens bekostnad.

### **1.3 RÄTTELSEFÖRELÄGGANDE**

Om det inte är möjligt att ge bygglov eller startbesked i efterhand för det som utförts får samhällsbyggnadsnämnden enligt 11 kap. 20 §, PBL förelägga den som äger fastigheten eller byggnadsverket att vidta rättelse inom en viss tid. Samhällsbyggnadsnämnden får besluta att den åtgärd som föreläggandet avser ska genomföras omedelbart även om det överklagas. Nämnden får även förbjuda att den olovliga åtgärden utförs på nytt.

Beslut om byggsanktionsavgift kan tas i samband med ett föreläggande om rättelse.

Samhällsbyggnadsnämnden ska ta ut en ny byggsanktionsavgift om rättelse inte sker. Varje sådan ny avgift tas ut med dubbla det belopp som togs ut senast. Detta är det påtryckningsmedel som nämnden i första hand bör använda för att förmå adressaten att efterfölja ett föreläggande.

### **1.4 ÖVRIGA FÖRELÄGGANDEN**

Samhällsbyggnadsnämnden har enligt 11 kap. PBL även möjlighet att ingripa med andra typer av förelägganden.

Om det brister i underhållet av ett byggnadsverk, får samhällsbyggnadsnämnden enligt 11 kap. 18 §, PBL uppdrag åt en sakkunnig att utreda behovet av underhållsåtgärder. Samhällsbyggnadsnämnden kan även besluta om ett åtgärdsföreläggande enligt 11 kap. 19 §, PBL. Till exempel att ett byggnadsverk ska underhållas eller att en tomt ska städas upp.

Om ett byggnadsverk är mycket förfallet eller skadat kan samhällsbyggnadsnämnden enligt 11 kap. 21 §, PBL besluta om ett rivningsföreläggande.

Om trafiksäkerheten inom detaljplanelagt område är hotad på något sätt som beror på ett byggnadsverk har samhällsbyggnadsnämnden enligt 11 kap. 22 §, PBL möjlighet att förelägga ägaren att vidta åtgärder för att förbättra trafiksäkerheten.

Samhällsbyggnadsnämnden får förlägga om stängsel om det behövs för trafiksäkerheten eller vid ett byggnadsverk för industriändamål som inte längre används om det behövs till skydd mot olycksfall. Samhällsbyggnadsnämnden har även möjlighet att ingripa med förbud och föreläggande mot byggprodukter som inte uppfyller lagkraven.

### **1.5 FÖRBUD**

Samhällsbyggnadsnämnden har delegerat beslut om förbud till förvaltningens tjänstepersoner. Dessa typer av beslut behöver av säkerhetsskäl ofta tas omgående.

Om det är uppenbart att ett byggnads-, rivnings- eller markarbete alternativt en annan åtgärd äventyrar en byggnads hållfasthet eller medför fara för människors liv eller hälsa, ska samhällsbyggnadsnämnden enligt 11 kap. 30 §, PBL förbjuda fortsatt arbete.

Om det är uppenbart att ett pågående arbete strider mot plan- och bygglagen eller att en kontrollplan inte följs får samhällsbyggnadsnämnden enligt 11 kap. 31, 32 §§, PBL förbjuda att arbetet fortsätter till dess att bristerna avhjälpes.

Samhällsbyggnadsnämnden får enligt 11 kap. 33 §, PBL förbjuda den som äger eller har nyttjanderätt till ett byggnadsverk att använda hela eller delar av byggnadsverket, om byggnadsverket har brister som kan äventyra säkerheten eller att det inte finns förutsättningar för att ge slutbesked.

Samhällsbyggnadsnämnden har även möjlighet att besluta att en ny funktionskontrollant eller kontrollansvarig ska utses om denne har åsidosatt sina skyldigheter.

## **1.6 BYGGSANKTIONSAVGIFT**

Av 11 kap. 51 §, PBL framgår att om någon bryter mot en eller flera bestämmelser i 8–10 kap. ska tillsynsmyndigheten ta ut en särskild avgift, byggsanktionsavgift. Formuleringen innebär att samhällsbyggnadsnämnden inte har någon möjlighet att låta bli att ta ut byggsanktionsavgifter. Enligt 11 kap. 54 § PBL ska en byggsanktionsavgift inte tas ut om rättelse sker innan frågan om sanktion eller ingripande har tagits upp till beslut. Denna bestämmelse ger fastighetsägaren själv möjlighet att utföra rättelse för att slippa betala byggsanktionsavgiften. Med rättelse avses att den olovliga åtgärden tagits bort. Det räcker alltså inte med att ha fått bygglov och startbesked i efterhand.

Byggsanktionsavgiften ska tas ut av den som när överträdelsen begicks var ägare till den fastigheten eller byggnadsverket alternativt den som begick överträdelsen eller den som fått fördel av överträdelsen.

Avgiftens storlek regleras i 9 kap. (2011:338), PBF och beror av byggnadstypen och storlek på byggnadsverket eller tomten samt det aktuella prisbasbeloppet. På Boverkets hemsida finns ett verktyg för att beräkna byggsanktionsavgiften.

En byggsanktionsavgift tas till exempel ut för att man påbörjat en åtgärd före att ett startbesked har getts. En byggsanktionsavgift ska även tas ut om man tagit ett byggnadsverk i bruk utan att ett slutbesked getts. Avgiften sätts ner till hälften om det fanns ett beslut om bygglov när den olovliga åtgärden påbörjades.

Byggsanktionsavgiften får i ett enskilt fall sättas ned om avgiften inte står i rimlig proportion till den överträdelse som har begåtts. Avgiften får sättas ned till hälften eller en fjärdedel.

Samhällsbyggnadsnämnden ska enligt 9 kap. 2 § PBF ta ut en ny avgift om rättelse inte sker inom den utsatta tiden. Varje sådan ny avgift tas ut med dubbla det belopp som togs ut senast.

Byggsanktionsavgiften ska vara betald till kommunen inom två månader från det att beslutet delgetts den betalningsskyldige. Avgiften ska betalas även om beslutet överklagas.

## **1.7 BESLUT FÖRENADE MED VITE**

De flesta förelägganden får enligt 11 kap. 37 §, PBL förenas med vite. Detta kan vara nödvändigt om samhällsbyggnadsnämnden saknar andra påtryckningsmedel. Ett löpande vite kan ofta vara lämpligt. Ett vite ska vara ställt direkt till en enskild person eller företag. Samhällsbyggnadsnämnden beslutar då om ett vitesbelopp som bedöms vara lämpligt med hänsyn till vad som är känt om adressatens ekonomiska förhållanden. Och som till omständigheterna i övrigt kan antas förmå adressaten att följa det föreläggande som är förenat med vitet. Förfarandet vid användande av vite regleras av Lag (1985:26) om viten.

Om föreläggandet inte följs inom den föreskrivna tiden kan samhällsbyggnadsnämnden ansöka hos Tingsrätten om verkställande av vitet. Tingsrätten gör sedan en egen bedömning av ärendet och själva vitesbeloppet. Eventuellt utdömt belopp tillfaller inte kommunen.

## **1.8 HANDRÄCKNING**

Om ett föreläggande trots påtryckningar inte följs får samhällsbyggnadsnämnden med stöd av 11 kap. 27 § PBL besluta att åtgärden ska genomföras på fastighetsägarens bekostnad och hur det ska ske. Samhällsbyggnadsnämnden får då ansöka om handräckning hos Kronofogdemyndigheten som ska lämna den hjälp som behövs för att genomföra en sådan åtgärd.

## **1.9 PRESKRIBTION**

Det framgår av 11 kap. 20 §, PBL att samhällsbyggnadsnämnden i de flesta fall inte får besluta om något föreläggande om det förflutit mer än tio år från överträdelsen.

En byggsanktionsavgift får enligt 11 kap. 58 §, PBL inte beslutas, om den som anspråket riktas mot inte har getts tillfälle att yttra sig inom fem år efter överträdelsen.

### **1.10 HANDLÄGGNING AV BESLUT OM INGRIPANDE OCH BYGGSANKTIONSAVGIFTER**

Samhällsbyggnadsnämnden fattar beslut om rättelseförelägganden och övriga förelägganden som innebär ett ingripande eller beslut om byggsanktionsavgifter enligt PBL.

Adressaten till föreläggandet har enligt 25 §, förvaltningslagen, rätt att ta del av förvaltningens förslag till beslut i god tid före sammanträdet. Detta brukar kallas att "kommunicera förslaget till beslut".

Adressaten ska även ha möjlighet att inkomma med synpunkter som ska komma samhällsbyggnadsnämnden till del före att beslut tas. Synpunkter som kommer in till förvaltningen kort innan sammanträdet skickas ut med e-post till nämndsledamöterna. Om en handling inkommer direkt till någon nämndsledamot är det viktigt att handlingen vidarebefordras till förvaltningen för diarieföring.

De tidsfrister som ges i ett tillsynsärende ska vara skäligen och bedömas från fall till fall. Hänsyn ska tas till åtgärdens omfattning och karaktär, de realistiska möjligheterna att efterfölja ett föreläggande samt behovet av att åtgärden utförs snabbt vid till exempel risk för olycka. Adressaten ska ges skäligt tid att anlita till exempel konsulter eller entreprenörer. Hänsyn bör även tas till årstidens förutsättningar.

### **1.11 BESLUTETS INNEHÅLL**

Ett beslut om ingripande ska vara tydligt och väl motiverat att läsa och förstå för såväl jurister som lekmän. Det får inte finnas någon möjlighet att misstolka vad beslutet avser, vem beslutet är ställt till, vilken fastighet eller byggnadsverk som det gäller och så vidare. Tidsfrister ska vara tydligt angivna.

- Datum för beslut
- Vilken fastighet och byggnadsverk eller tomt som beslutet gäller. Det är ofta lämpligt att markera byggnader med mera på ett kartunderlag
- Vem som är adressat för beslutet, namn och personnummer/organisationsnummer
- Vad som ska utföras
- Tidsfrister
- Laghänvisning
- Beslutsunderlag, kartor, foton, ritningar, med mera
- Ärendebeskrivning som beskriver historiken i ärendet och vad ärendet gäller
- Motivering
- Information om beslutet ska gälla direkt även om det överklagas
- Information om vad om händer om beslutet inte följs, till exempel fördubblad sanktionsavgift, handräckning med mera
- Beslutfattarens namn

### **1.12 EXPEDIERING OCH DELGIVNING**

Samhällsbyggnadsnämnden tillämpar i normala fall förenklad delgivning. Förenklad delgivning innebär att arbetsdagen efter att beslutet skickats till adressaten skickas ett kontrollmeddelande till samma adress. Två veckor efter beslutet skickats anses adressaten vara delgiven. För beslut om ingripande är det i många fall lämpligt att istället tillämpa delgivning med mottagningsbevis. Beslut om att avskriva ett tillsynsärende ska delges den klagande och expedieras till adressaten. Beslut om föreläggande eller förbud som innebär ett ingripande ska delges adressaten och expedieras till den klagande

Beslut om ett föreläggande eller förbud (ej lovföreläggande) ska även expedieras till Inskrivningsmyndigheten. Beslut om en byggsanktionsavgift ska delges den betalningsskyldige.

### **1.13 ÖVERKLAGANDE**

Den som ett beslut går emot har möjlighet att överklaga det. När ett överklagande inkommer gör samhällsbyggnadsnämnden först en prövning att överklagande har inkommit i tid. Ett överklagande som inkommit för sent avvisas. Den klagande kan då överklaga själva beslutet om avvisning om man anser det felaktigt.

Om överklagande har inkommit i rätt tid utreder handläggaren först om beslutet ska omprövas. Om en omprövning inte ska göras tar handläggaren ett beslut om rättidsprövning och överklagandet skickas vidare till Länsstyrelsens rättsenhet. En kopia skickas till den klagande och övriga som överklagandet berör.

De beslut som Länsstyrelsen tar kan överklagas vidare till mark- och miljödomstolen, (MD). En dom från MD kan överklagas vidare till Mark- och miljööverdomstolen (MÖD) men för att få en fråga prövad av MÖD krävs prövningstillstånd. MÖD tar i princip bara upp frågor som kan utgöra rättspraxis.

Domar från Mark- och miljödomstolen utgör rättspraxis och används som vägledande vid bedömning och beslut inom PBL.

### **1.14 AVSLUT**

Ett tillsynsärende avskrivs när rättelse gjorts eller att åtgärden getts lov i efterhand och eventuell byggsanktionsavgift har betalats. Ärendet kan även avskrivas på grund av att det har blivit preskriberat eller att det i bedömningen framgår att det utförda inte innebär någon överträdelse av plan- och bygglagen. Det är viktigt att förvaltningen meddelar inskrivningsmyndigheten att ett tillsynsärende som inneburit ett ingripande också har avslutats.

### **1.15 JÄVSNÄMNDEN**

Om en anmälan om tillsyn berör samhällsbyggnadsnämndens område till exempel genom att ärendet gäller ett kommunalt byggnadsverk eller tomt alternativt att samhällsbyggnadsnämnden själva står som klagande i ett tillsynsärende kan det föreligga en jävssituation. Beslut fattas då i jävsnämnden

## 2. Kommunens tillsynsarbete

### 4.1 UPPFÖLJNING

#### 2022

Under år 2022 registrerades 2 nya tillsynsärenden. 1 av dessa ärenden har avslutats. Ytterligare ett som fortfarande handläggs. Det fattades 1 nämndbeslut som gällde byggsanktionsavgift.

### 4.2 BEHOVSANALYS

Bygglovsenheten har gått igenom alla befintliga tillsynsärenden som är öppna, vilket är 4 ärenden i februari 2023.

Arbetet med tillsynen av ventilationsanläggningar (OVK) och hissar pågår löpande i den dagliga verksamheten och bedöms kunna fortsätta med de resurser som tillsynsverksamheten är tilldelad idag.

### 4.3 RESURSER

För att möta behovet att utöva en aktiv tillsyn krävs personella resurser. Behovet är en person som arbetar 50% med tillsyn samt 50% med mark och exploatering. Löpande tillsynsarbete har utförts av bygglovshandläggare och byggnadsinspektörer genom åren i och med de ökade lagkraven har avdelningen inte längre tiden att bedriva tillsyn. Förvaltningen anses ej klara de krav som lagen och samhället ställer.

I arbetet med tillsyn så är bygglovshandläggare och byggnadsinspektörer delaktiga, detta gäller framförallt kategorin "Tillsyn vid byggnation". Dessa ärenden har ofta startat som bygglov eller anmälningar och handläggaren/inspektören av ärendet har under handläggningen skaffat sig god kännedom om ärendet. Att de är med och granskar tillsynsärendet är därför tidsbesparande samt en viktig återkoppling för handläggarna. Att granska sina egna beslut gör att byggenheten stärker sin egenkontroll av verksamheten.

Områdena "Tillstånd vid byggnation" och "Skötsel och underhåll av byggnader/tomter" är något som allmänheten ofta uppmärksammar. Dessa ärendetyper är för det mesta mycket resurskrävande. Inom dessa områden ska prioriteringen fortsatt vara på de ärenden där människors hälsa och säkerhet kan komma i fara. Detta kan till exempel gälla rasrisk, skadedjur eller ödehus som blir tillhåll.

### 4.4 PRIORITERINGAR

I första hand prioriteras ärenden där överträdelser mot plan- och bygglagen bedöms innebära en påtaglig fara för liv och hälsa; tex brister i byggnadskonstruktioner, brandskydd, ventilation med mera.

I övrigt ska tillsynsärendena handläggas skyndsamt



#### **4.5 MÅLSÄTTNINGAR**

- Ett ärendeflöde i balans vilket innebär att inkommande och pågående ärenden avslutas löpande så att ingen tillsynsskuld finns eller uppkommer.
- Beslut i ett tillsynsärende tas inom tre månader från det att ärendet inkommit.
- Förvaltningen har en aktiv OVK- och hisstillsyn.
- Förvaltningen har en aktiv tillsyn av tillgängligheten i offentliga lokaler och på allmänna platser.  
Förvaltningen har en aktiv tillsyn av privatägda lekplatser.



Au § 20

Dnr KS 2023/179 042

## **Kommunalförbundet Itsam – Årsredovisning 2022**

### **Bakgrund och ärendebeskrivning**

Kommunalförbundet Itsam's resultat uppgår till 4 285 tkr.

Utdrag ur revisionsberättelsen:

”Vår övergripande bedömning är att direktionen har bedrivit sin verksamhet på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredställande sätt.

Direktionen har beslutat om mål för verksamheten vilka ska bidra till en god ekonomisk hushållning. Vi bedömer att årets resultat utifrån årsredovisningens återsrapportering är delvis förenligt med fastställda mål för god ekonomisk hushållning i det finansiella perspektivet. Vi bedömer, utifrån årsredovisningens återsrapportering, att verksamhetens utfall delvis är förenligt med fastställda verksamhetsmål.

Vi bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt redogör för utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen. Förbundet lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans och balanskravet uppfylls. Vi bedömer att förvaltningsberättelsen innehåller den information som ska ingå enligt lag om kommunal redovisning och god redovisningssed.

Utifrån vår samlade bedömning av direktionens arbete under år 2022 och genomförda granskningar rekommenderar vi kommunfullmäktige enligt nedan:

- Vi tillstyrker att direktionen och dess enskilda ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2022.
- Vi tillstyrker att kommunalförbundets årsredovisning för verksamhetsåret 2022 godkänns.”

### **Förvaltningens ståndpunkt**

Förvaltningen ansluter sig till revisionens bedömning.

### **Finansiering**

-

### **Förvaltningens förslag till beslut**



**att** direktionen och dess enskilda ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2022,

**att** kommunalförbundets årsredovisning för verksamhetsåret 2022 godkänns.

**Beslutsunderlag**

Årsredovisning 2022

Årsbokslut 2022

Revisionsberättelse 2022

Granskning av årsredovisning 2022

---

**Arbetsutskottet beslutar föreslå kommunstyrelsen besluta föreslå  
kommunfullmäktige besluta**

**att** direktionen och dess enskilda ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2022,

**att** kommunalförbundets årsredovisning för verksamhetsåret 2022 godkänns.

---

Beslut till:

Kommunalförbundet ITSAM

Kommundirektör



# Kommunalförbundet Itsam

---

## Årsredovisning 2022

# Innehåll

---

<b><i>Förvaltningsberättelse</i></b>	<b>3</b>
<b>Översikt över verksamhetens utveckling</b>	<b>3</b>
<b>Den kommunala koncernen</b>	<b>4</b>
<b>Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning</b>	<b>4</b>
<b>Händelser av väsentlig betydelse</b>	<b>4</b>
Kinda kommuns inriktningsbeslut att lämna kommunalförbundet	5
Ny digital plattform	5
Inflationens påverkan på inköspriser och räntor	5
Komponentbrist	5
IT-säkerhet	6
Itsams förändringsresa	6
<b>Händelser av väsentlig betydelse efter årets slut</b>	<b>6</b>
<b>Styrning och uppföljning av verksamheten</b>	<b>7</b>
<b>Ekonomifunktionen</b>	<b>7</b>
<b>Strategi och Projekt</b>	<b>7</b>
<b>Teknik</b>	<b>8</b>
<b>Telefoni</b>	<b>8</b>
<b>Säkerhet</b>	<b>8</b>
<b>Användaravdelningen</b>	<b>9</b>
<b>Dataskyddsbud/informationssäkerhetssamordnare</b>	<b>10</b>
<b>God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning</b>	<b>11</b>
<b>Måluppfyllelse</b>	<b>11</b>
<b>Ekonomiuppföljning</b>	<b>14</b>
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>15</b>
<b>Väsentliga personalförhållanden</b>	<b>16</b>
<b>Förväntad utveckling</b>	<b>18</b>
<b><i>Finansiella rapporter och noter</i></b>	<b>19</b>
<b>Resultaträkning</b>	<b>19</b>
<b>Balansräkning</b>	<b>24</b>
<b>Kassaflödesanalys</b>	<b>26</b>
<b>Investeringsredovisning</b>	<b>27</b>
<b>Upplysningar och noter</b>	<b>29</b>

# Förvaltningsberättelse

Kommunalförbundet Itsam avlämnar här årsredovisning för verksamhetsåret 2022. Årsredovisningen syftar till att ge läsaren en översiktlig redogörelse för utvecklingen av Itsams verksamhet.

## Itsams syfte

Enligt Förbundsordningen §2:

Itsams uppdrag är att svara för it-verksamheten i medlemskommunerna och samtliga därmed förbundna frågor liksom investeringar. Medlemmarna kan dessutom anlita Itsam för annan därmed förenlig verksamhet. Förbundet får träffa avtal om att svara för it-relaterade frågor åt annan offentlig/offentligägd uppdragsgivare.

## Översikt över verksamhetens utveckling

Huvudverksamhet	2022	2021	2020	2019*	2018*
Antal medlemskommuner	6	6	6	6	6
Verksamhetens intäkter	120 882	111 086	102 826	98 343	90 943
Verksamhetens kostnader	-116 205	-108 168	-101 381	-97 812	-88 967
Finansiella poster	-392	-189	-243	-121	-247
Årets resultat	4 285	2 729	1 202	-933	1 729
Resultat som del av omsättningen	3,5%	2,5%	1,2%	-0,95%	1,9%
Soliditet (eget kapital/totalt kapital)	19%	16%	15%	20%	25%
Långfristig låneskuld	17 294	16 140	28 441	14 306	0
Investeringar, ink finansiell leasing (netto)	38 527	28 818	28 533	14 663	2 696
Antal anställda per 31/12	46	46	49	52	54

Sidoverksamhet	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter	10 590	4 049	2 584	1 578	15 362
Verksamhetens kostnader	-10 590	-4 049	-2 584	-1 578	-15 362
Årets resultat	0	0	0	0	0

*\*Jämförelsesiffror ej justerade avseende redovisning av finansiell leasing.*

Med kommunalförbundets huvudverksamhet avses tillhandahållandet av system och tjänster till medlemskommunernas verksamhet. Med kommunalförbundets sidoverksamhet avses de fiberutbyggnadsprojekt som Itsam genomför åt medlemskommunernas räkning.

Kommunalförbundets intäkter och kostnader för huvudverksamhet ökar successivt mellan åren. Denna ökning förklaras i huvudsak av ökad efterfrågan från kommunerna som blir mer och mer digitaliserade i sina arbetssätt. Efterfrågan på teknisk utrustning såsom datorer och accesspunkter ökar likväl som efterfrågan på olika verksamhetssystem. Beställare av Itsams tjänster har ett ansvar i sina medlemskommuner att se till nytta av beställda tjänster för att motivera den ökade omsättningen.

Sidoverksamheten har alltid ett nollresultat då samtliga kostnader för bredbandsutbyggnad vidarefaktureras kommunerna. Sidoverksamhetens storlek beror på hur många fiberprojekt som är igång.

## Den kommunala koncernen

Kommunalförbundet Itsam består av medlemskommunerna Boxholm, Kinda, Vimmerby, Ydre, Åtvidaberg och Ödeshög. Alla kommuner har lika stort inflytande i kommunalförbundet, det vill säga 16,7%. Ingen av kommunerna innehar därmed minst 20% av rösterna i direktionen som är Itsams beslutande organ. Itsam har inte själv något intresse i något annat bolag. Itsam ingår därmed inte i någon koncern.

## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Under året har verksamheten påverkats av fortsatt komponentbrist, i synnerhet inom nätverkssidan, vilket inneburit att utrustning som finansieras av leasingavgifter inte har kunnat bytas ut. Eftersom leasingavgifterna fortsatt debiterats medlemskommunerna har detta inneburit överfinansiering av vissa produkter. Leasingavgifterna kan inte hanteras på annat sätt då det ska vara samma kostnad för våra medlemmar över tid och att Itsam då svarar för att utrustningen är funktionsduglig och säker.

Kommunalförbundet har under året erhållit kompensation för höga sjuklönekostnader om 108 Tkr.

För att minimera ränterisken löper upplåningen inom kommunalförbundet till 97 % av lånestockens storlek med fast ränta. För att minimera valuta- och ränterisker vid inköp samt leasing av hårdvara som Itsam i sin tur hyr ut till medlemskommunerna uppdateras priserna ut mot kommunerna på samma sätt som leverantörernas prissättning gentemot Itsam ändras.

## Händelser av väsentlig betydelse

- Kinda kommuns beslut att lämna kommunalförbundet
- Ny digital plattform
- Inflationens påverkan på inköpspriser och räntor
- Komponentbrist
- IT-säkerhet
- Itsams förändringsresa

## Kinda kommuns inriktningsbeslut att lämna kommunalförbundet

Arbetet med Kinda kommuns utträde ur kommunalförbundet har under året formaliserats genom att två olika avtal har upprättats, Utträdesavtal som ingåtts mellan Itsam och Kinda kommun samt Överenskommelse som upprättats mellan Kinda kommun och övriga medlemskommuner. Utträdesavtalet som signerats av Kinda kommun samt Itsams Direktion beskriver i detalj hur utträdet ska ske och hur det ekonomiskt och tidsmässigt ska hanteras. Överenskommelsen beskriver förhållandet mellan Kinda kommun och kvarvarande medlemskommuner där beslut fattats i respektive Kommunfullmäktige. Dessa två avtal är grunden för utträdet vilket slutligen formaliserats av att Kinda kommun inkom med sin skriftliga utträdesansökan under november. Projektet startade formellt den 24 augusti 2022 då styrgruppen för projektet hade sitt första möte.

Under året har inga större förändringar i samarbetet mellan Kinda och Itsam genomförts förutom att Kinda per den 2022-12-31 övertagit ägarskap av nätverksutrustning. Denna utrustning hanteras fortfarande av Itsam medan Kinda nu är ägare av den och således framöver inte kommer erlagga leasingavgift för denna. Support och licensavgift utgår dock fortfarande.

## Ny digital plattform

Den upphandling av digital plattform som gjordes under hösten 2020 resulterade i inköp av Google Workspace. Projektet löper fortfarande men driftsättning hos våra medlemskommuner genomfördes redan under 2021. Projektet har ännu inte kunnat avslutas för att övergå i drift då ett antal olika punkter kvarstår. Dessa punkter är bland annat säker e-post, säker lagring och kryptering. Den styrgrupp som funnits för projektet har efter Direktionens beslut övergått till Styrgrupp Digitalisering under året. Där hanteras nu övergripande frågor samtidigt som projektet hanteras. Värt att notera är att våra licenskostnader avseende Microsofts produkter minskat med ca 1 500 Tkr utifrån en prissänkning från leverantören. Detta är sannolikt en följd av att leverantören insett konkurrensen från Googles produkter.

## Inflationens påverkan på inköpspriser och räntor

Inflationens påverkan på inköpspriser och räntor är signifikant. Vissa produkter har ökat 40%-50% i inköpspris medan vissa har blivit 100% dyrare.

Kostnader för lån har ökat, genomsnittsräntan för Itsams låneportfölj uppgår 2022 till 0,84% jämfört mot 0,25% 2021. Ränteutvecklingen under 2022 har varit kraftigt stigande, i februari tecknades lån till en ränta av 0,67%, medan räntan för lån som tecknades i juli uppgick till 2,93%.

## Komponentbrist

Komponentbristen fortsätter under året och är särskilt påtaglig avseende accesspunkter och switchar där vissa leveranser helt uteblivit. Övriga komponenter är mer drabbade av stora leveransförseningar. Detta har medfört att alla leveranser av accesspunkter och switchar har gått till nyinvesteringar/förtätningar prioriterade utifrån kommunernas nybeställningar vilket får till följd



att många komponenters ekonomiska livslängd är överskriden och att dessa produkter då blir överfinansierade då leasingavgiften gentemot kommunen kvarstår.

## IT-säkerhet

IT-säkerhet har fortsatt stort fokus från myndigheter, medlemskommuner, omvärlden och vår egna verksamhet utifrån händelserna i Ukraina, och attacken på Coop och Kalix har medfört extra uppmärksamhet på IT-säkerhetsarbetet. För att möta detta har Itsam infört en ny roll, IT-säkerhetstekniker, samt internt frigjort resurser för arbetet genom effektivisering. Itsam deltar också i en samarbetsorganisation för avhjälpande IT-säkerhetsarbete under kritiska händelser tillsammans med It-organisationer i andra kommuner (och region). Itsams lekmannarevision har också beställt en revision av vårt arbete kring IT-säkerhet. Denna revision har i många delar belagts med sekretess då de granskningar som genomförts är mycket detaljerade. Lärdomar och åtgärder ur denna revision har tillvaratagits hos Itsam.

## Itsams förändringsresa

Itsam är på en förändringsresa med målet att bli mer transparenta och tydliga med drift-, och budgetfrågor men är också att få ett större utvecklingsfokus. Detta innebär, och kommer att innebära, en förändring för Itsams personal men också för de leveranser av olika tjänster som Itsam genomför. Itsam arbetar fokuserat med att ta fram processer och rutiner i ett ledningssystem som kommer vidareutvecklas.

## Händelser av väsentlig betydelse efter årets slut

Nedan beskrivs de mest väsentliga händelser efter årets slut som vi bedömer kommer ha inverkan på kommande år.

1. Utträdesprocessen kring Kinda.
2. Nytt HR system.
3. Fortsatt arbete med Itsams nya organisation samt hantering av fiber.

1. Arbetet kring det faktiska utträdet kommer att påbörjas och fortskrida under 2023. Kinda kommun har per den 2023-02-20 undertecknat avtal med sin tillträdande leverantör vilket innebär att projektet går in i nästa fas.

2. Per den 2023-02-21 har det av Itsam delgivna tilldelningsbeslutet vunnit laga kraft och Itsam och dess medlemskommuner har nu en ny leverantör av HR-system. Detta nya system kommer att implementeras under 2024, om inte tidigare.

3. I början av året omorganiserades Itsam för att passa mer hur vi tänker att Itsam arbetar framåt i olika frågeställningar och uppgifter. I samband med denna omorganisation kommer Itsam sluta att arbeta med kommunernas fiberfrågor utan att istället använda Vökby Bredband AB som underleverantör för dessa tjänster.

## Styrning och uppföljning av verksamheten

### Ekonomifunktionen

Under året har mycket tid lagts på ny budgetutformning som bättre reflekterar Itsams verksamhet och att kostnader bärs av de som nyttjar Itsams tjänster på ett mer transparent och granulärt sätt. Produktkalkyler har också bilagts budgeten för 2023, allt för ökad transparens.

- Ekonomichefsmöten har fortsatt under året med fokus på ökad enkelhet av ekonomihanteringen.

### Strategi och Projekt

Strategi och Projekt har bestått av verksamhetsutvecklare, koordinatörer samt projektledare. Verksamhetsutvecklarna arbetade dels med att sammanhålla arbetet med Itsams arbetsgrupper samt de styrgrupper som anordnas två gånger per år och förvaltning med stöd av koordinatörer. Utöver detta har verksamhetsutvecklare också arbetat i en del projekt. Itsams fiberarbete har också bedrivits i denna grupp.

#### Fiberprojekt Boxholms kommun, EU-projekt

Boxholms kommun har tidigare ansökt om och blivit beviljade EU-projektstöd om 16 Mkr från Landsbygdsprogrammet 2014-2020 för anläggande av fibernät i ett projektområde som omfattar delar av landsbygden i Boxholms kommun samt en liten del av Mjölby kommun. Den praktiska delen av projektet är nu genomförd och totalt blev 163 hushåll med folkbokförda personer anslutna i EU-projektet och dessutom anslöts närmare 60 fritidsfastigheter till fibernätet. Resultatet av projektet är inrapporterat till Länsstyrelsen som administrerar EU-bidraget och granskning av alla underlag pågår innan utbetalning av stödet kan genomföras.

#### Projekt Opphem Etapp 2

Ett område med cirka 30 anslutningar. Vökby ansvarar för projektledningen och projektet avslutades våren 2022.

#### Projekt Åtvidabergs Landsbygd

Ett projekt för att bygga ut fiber på Landsbygden, detta sker i 9 delområden beräknad byggtid till 2023. Projektet drivs av Vökby.

#### Kinda Harg - Yxefall

Projektet är ett PTS-projekt övertaget från Vökby. Projektet genomförs med stöd från PTS vilket innebär att projektet ansvarar för att de kunder som beställer fiber får kanalisation framdragen till tomtgräns. I samband med projektet erbjuds fastigheterna även grävning på egen tomt och installation av aktiv utrustning. Projektet befinner sig nu i slutskedet vilket innebär att närmare 48 fastigheter har fått fiber indragen och och därmed är anslutna till Kinda kommuns fibernät.

#### Kinda Opphem 3

Itsam har av Kinda kommun fått i uppdrag att fortsätta utbyggnaden av kommunens fibernät i området kring Opphem. Projekt Opphem 3 är nu i slutskedet och vid avslut av projektet kommer 33 fastigheter att ha blivit anslutna till Kinda kommuns fibernät.

### Ny digital plattform

Google workspace har varit i drift hos samtliga medlemskommuner sedan 15 november 2021. Under året har ett antal övriga punkter fortsatt hanterats i projektet. Till exempel har användning av Google Drive och dess möjligheter diskuterats och utbildats i, samt att säkerhetsaspekter har hanterats genom *Itsam Säkra Möten*. Projektet ska avvecklas under första halvan av 2023 dock med restpunkter kring Säker lagring.

### **Teknik**

Under 2022 har fortsatt fokus lagts på åtgärder för ökad tillgänglighet och ökad effektivitet i den gemensamma it-infrastrukturen för att möta medlemskommunernas förväntningar inom området. Det har fortsatt resulterat i en positiv utvecklingstrend som ska fortsätta under kommande år genom aktiv förvaltning och utveckling av it-infrastrukturen samt genom utveckling av organisationen med arbetssätt.

Den gemensamma it-infrastrukturen fortsätter att bli mer finmaskig genom fortsatt utbyggnad av det gemensamma kommunala nätet, vilket främst syns genom ökning av antalet trådlösa accesspunkter och därmed samma relativa ökning i antalet aktiva switchportar i accessnät. Antalet accesspunkter har stadigt ökat genom åren från drygt 400 stycken 2012 till drygt 1500 stycken 2022.

### **Telefoni**

Itsam levererar en gemensam telefoniplattform till alla medlemskommuner förutom Vimmerby. Vimmerby kommun använder en tjänstebaserad lösning från en regionalt upphandlad leverantör för Kalmars region.

Precis som tidigare år ökar antalet mobila enheter såväl som antalet abonnemang. Mobila smartphones blir mer och mer ett arbetsredskap för kommunanställda. Ett telefoniprojekt är startat under 2022 för att möta operatörsavtal som går ut i slutet av 2023 samt att telefonväxeln slutar att supporteras efter 2023. Detta gör att en ny växel ska upphandlas och projektet utvärderingsfas har konstaterat att det mest lämpliga är en molnväxel som driftas av leverantör istället för egen växel som idag. Detta kommer att påskynda trenden med att ersätta fasta telefoner med mobila enheter eller programbaserade telefoner i datorer.

### **Säkerhet**

Den ökade risken för cyberattacker aktualiserar hur viktigt det är att bedriva ett systematiskt säkerhetsarbete. Informationssäkerhet kan inte uppnås genom isolerade aktiviteter utan måste genomsyra organisationens processer - både användarens hantering av e-post och uppdateringar av servrar är av betydelse för säkerheten. Sårbarheter uppmärksammas ständigt, stora som små, vilket ställer krav på organisationen att omvärldsbevaka och att åtgärda dem så snabbt som möjligt.

Verktyg för att snabbare upptäcka ovanliga mönster och sårbarheter i IT-miljön har förstärkts. För att minska konsekvenserna av inträffade incidenter har övning i incidenthantering genomförts, vilket har resulterat i stärkta rutiner för den praktiska hanteringen av större incidenter. En ledstjärna i såväl incidenthanteringen som den dagliga driften är att medlemskommunernas samhällsviktiga och kritiska verksamheter ska prioriteras. En säkerhetsanalys har genomförts, vilket t. ex. inkluderar extern revision av IT-säkerheten genom penetrationstest. Säkerhetsanalysen har resulterat i handlingsplaner för 2023.

## Användaravdelningen

Serviceteknikerna hanterar felavhjälpning eller förfrågningar ute i verksamheternas arbetsplatser och lokaler. Serviceteknikerna hjälper även till med hela klientarbetsplatsens livscykel, från planering, inköp, leverans, drift och förvaltning till slutlig avveckling. Detta bildar sammantaget en effektiv och flexibel hantering av it-utrustning vilket förutom sänkta livscykelkostnader även ger ökad effektivitet och produktivitet för verksamheterna. Det har varit en utmanande leveranssituation på grund av global komponentbrist till följd av exempelvis corona-pandemin. Detta har lett till att de löpande utbytena har försenats då nyleveranser och utbyte av defekta enheter i första hand fått prioriteras. Nu när leveranssituationen blivit bättre arbetar kommunalförbundet för att komma ifatt med de sena utbytena men ser att det troligtvis kommer att vara en fortsatt utmaning under hela 2023.

Den 31:a december 2022 fanns det totalt 13 402 enheter (PC, Chromebook, läsplattor och mobiler) i medlemskommunerna. Dessa enheter följer en livscykel som innebär att de byts ut kontinuerligt och har garantier kopplade till sig.

Antalet enheter 2022-12-31

Kommun	Bärbara	Stationära	Summa	1-1 datorer	Totalt	Läsplattor	Smartphone	Accesspunkt	Switch
Boxholm	212	89	301	381	682	267	247	122	69
Kinda	527	127	654	661	1 315	523	525	311	102
Vimmerby	986	186	1 172	1954	3 126	379	873	461	191
Ydre	212	54	266	242	508	130	151	141	45
Åtvidaberg	675	129	804	1530	2 334	516	543	308	129
Ödeshög	243	53	296	396	692	275	316	183	62
<b>Totalt</b>	<b>2 855</b>	<b>638</b>	<b>3 493</b>	<b>5 164</b>	<b>8 657</b>	<b>2 090</b>	<b>2 655</b>	<b>1 526</b>	<b>598</b>
Fg. År	2630	797	3427	4714	8141	1644	-	-	-

Smartphone, accesspunkter och switchar har ej redovisats tidigare år därav att det inte är inlagt något jämförelse tal kring dessa enheter.

Servicedesk svarar för support till medlemskommunerna och är användarnas primära kontaktyta för IT-relaterade frågor. Ärenden som kommer in från användarna via telefon, e-post eller webbportalen registreras i ett ärendehanteringssystem och de ärenden som servicedesk inte löser koordinerar de vidare till övriga grupper inom Itsam. Växelfunktionen för Itsam bemannas även den av handläggare inom servicedesk, kommunalförbundet bemannar även medlemskommuners telefonväxlar vid behov.

Itsam har en linje två support som bland annat ska ta hand om ärenden som tar längre tid, installationer och svårare felsökningar. Funktionen är även ett stöd både för första- som tredje-linjen. Denna funktion har varit framgångsrik då ärenden blir färre till linje tre. En konsekvens av ett färre antal ärenden till linje tre är att det skapar mer resurser för kvalitetshöjning av den tekniska miljön. Detta ger i sin tur färre antal ärenden till hela organisationen, en positiv spiral

för kvalitet och tillgänglighet. Itsam kommer under 2023 fortsätta arbeta proaktivt och har en stor förståelse för verksamheternas behov.

För perioden konstateras att Servicedesken nått 68 procent lösningsgrad inom en timme från det att ärendet registrerats. Med detta uppfylls inte målet från budget 2022 om en 70 procentig lösningsgrad. Antalet ärenden har under de senaste åren legat på ungefär samma nivå, tills 2022 då antalet ärenden drastiskt minskade. De största förklaringarna till att antalet ärenden blivit cirka 8000 färre är att användarna själva kan hantera sin lösenordshantering samt att kontohanteraren i Vimmerby fungerar. Kommunalförbundet har arbetat proaktivt med att få ner antalet enklare ärenden och ser att det är mer komplexa ärenden som hanteras av både linje 1 och linje 2, därav att servicenivån har blivit lägre.

Avslutade ärenden till Itsam under 2022 jämfört med föregående år.

Per år jan-dec	Antal ärenden	Lösta ärenden i % (ITSAM)				
		Inom 1 timme	Inom 2 timmar	Inom 1 dag	Inom 3 dagar	Inom 1 vecka
2018	29 912	49	55	75	85	89
2019	29 609	50	57	71	81	85
2020	30 444	53	60	75	86	89
2021	30 261	47	54	71	82	87
<b>2022</b>	<b>22041</b>	<b>42</b>	<b>49</b>	<b>64</b>	<b>77</b>	<b>83</b>
<b>Mål</b>	-	<b>50 %</b>	-	<b>60 %</b>	<b>70 %</b>	<b>80 %</b>

### Dataskyddsbud/informationssäkerhetssamordnare

Direktionen har fattat beslut om att anlita externt dataskyddsbud, till följd av tillsättandet av Itsams säkerhetschef. Förändringen förväntas träda i kraft under första kvartalet 2023.

Förändringen förväntas resultera i att dataskyddsbudet fungerar som en mer renodlat granskande funktion. I sin tur aktualiseras betydelsen av medlemskommunernas dataskyddssamordnare, det är ytterst den personuppgiftsansvariga organisationen som ansvarar för efterlevnaden av GDPR. Informationssäkerhetsrådet och GDPR-nätverket kommer alltså att vara viktiga forum för att samarbeta kring frågor kopplade till informationssäkerhet, vilket GDPR är ett exempel på.

## God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Kommunalförbundets måluppfyllelse avseende ekonomi och verksamhet är i grunden god. Itsams resultat är 4 285 Tkr bättre än det budgeterade nollresultatet.

### Måluppfyllelse

Måluppfyllelsen redovisas nedan.

<b>Måluppfyllelse</b>		
1=ej påbörjad alt ej uppfylld, 2=bristfälligt uppfylld, 3=delvis uppfylld, 4= fortgår enligt plan alt till stora delar uppfylld, 5=uppfylld		
<i>Mål/Kriterie</i>	<b>Uppfyllelse 31/12 2022</b>	<b>Kommentar</b>
<b>EKONOMI</b>		
<b>Itsam ska över en mandatperiod redovisa ett nollresultat.</b>	<b>Ej tillämplig</b>	Uppföljning görs från nästa mandatperiod som inleds 2023.
<b>Itsam ska inom gällande borgensåtaganden lånefinansiera sina investeringar.</b>	<b>5</b>	
<i>Itsam ska finansiera sina investeringar med lån och inte med finansiell leasing. Om finansiella leasingavtal ingås ska de föranledas av ett beslut i direktionen. Undantaget från detta är leasing av datorer och telefoner till Kinda kommun samt bilar, kopiatorer och A/V-utrustning.</i>	<b>5</b>	Nya finansiella leasingavtal som ingåtts under 2022 har endast varit sådana som omfattas av undantaget.
<b>Itsam ska kunna redovisa kalkyler/beräkningsunderlag på de produkter och tjänster som de tillhandahåller medlemskommunerna.</b>	<b>5</b>	Kalkyler till samtliga produkter och tjänster i budget 2023 har redovisats i bilaga till budgeten.
<b>DRIFT</b>		
<b>Itsam skall arbeta för en tillgänglig och väl fungerande arbetsplats</b>	<b>4</b>	
<i>Antal oplanerade driftavbrott i central infrastruktur: 5</i>	<b>3</b>	7 händelser under 2022 som påverkat central infrastruktur. Total påverkanstid är 12 timmar och 39 min.

<i>Antal oplanerade driftavbrott i kommungemensamma system: 5</i>	5	En händelse under 2022. Total påverkanstid 13 timmar och 45 min.
<i>Antal oplanerade driftavbrott i förvaltningsspecifika system: 5</i>	5	Två händelser under 2022. Total påverkanstid 44 timmar och 45 minuter.
<i>Genomsnittlig åtgärdstid i servicedesk: 4 timmar</i>	3	Medel åtgärdstiden för 1 jan-31 dec är för servicedesk 5,5 timmar. Antalet ärenden har minskat med 6834 st efter att vi effektiviserade processer genom att enklare ärenden inte längre kommer till servicedesk, därmed är det fler komplexa ärenden som tar längre tid att lösa.
<i>Genomsnittlig kalendertid för ärenden: 5 arbetsdagar</i>	5	Av de ärenden som kommit in till Itsam mellan 1 jan-31 dec så har 83,1% lösts inom 5 arbetsdagar.
<b>Itsam tillhandahåller verksamhetsanpassade it-funktioner</b>	<b>1</b>	
<i>Bedömd relevans av driftsatta lösningar genom enkät hos it-samordnare och berörda arbetsgrupper</i>	1	Enkät inte utförd
<b>Itsam tillhandahåller en säker och robust it-miljö</b>	<b>4</b>	
<i>Itsam ska under året fastställa en metod för att utbilda användare i it-säkerhet</i>	5	Utbildningsplattformen Junglemap har köpts in för samtliga kommuner.
<i>Våra databallar ska vara till 80% redundanta.</i>	5	Belastningen i datahallarna är redundanta till 80%.
<i>Under 2022 ska alla kommunala centrala noder och datorhallar kommunicera via ringnät.</i>	1	Väntar på ny fiberväg för kommunikation mellan Vimmerby och Åtvidaberg.
<b>UTVECKLING</b>		
<b>Itsam skall vara stödjande och lyhörda för verksamheters behov och omvärldsbevaka inom it-området</b>	<b>3</b>	
<i>Identifierade behov och möjligheter presenteras halvårsvis på styrgruppsmöten.</i>	3	Detta presenteras numera på styrgrupp Digitalisering

<i>Behov och möjligheter noteras i gemensamt dokument</i>	3	En styrgrupp för digitalisering är formad och struktur för gemensam dokumentation är skapad
<b>Itsam skall verka för transparenta samarbetsformer som stödjer it-utveckling</b>	<b>3</b>	
<i>Itsams utsedda personal ska känna sig utbildade och bekväma i ledning av möten</i>	3	50 procent anser sig utbildade och bekväma att leda möten. Frågan har ställts i medarbetarenkät.
<i>Deltagande i grupper från medlemskommunerna ska kännas självklar och relevant.</i>	2	De arbetsgrupper som finns har inte följts upp avseende detta.
<i>Externa projekt ska följa projektstyrningsmodellen</i>	3	Sedan hösten 2022 finns intern projektstyrgrupp där vi följer våra olika projekt enligt projektstyrningsmodellen. Våra nya projekt följer modellen medan en del äldre inte gör det.
<b>Itsam skall driva utvecklingsprojekt som leder till resurseffektivitet ändamålsenliga lösningar</b>	<b>2</b>	
<i>Godkända projektavslut</i>	1	Enligt budget ska GWS projektet avslutas under 2022 vilket inte kunnat genomföras.
<i>Andel färdigställda uppdrag enligt verksamhetsplanen ska uppgå till minst 80%</i>	3	Av de 20 olika delar som finns beskrivna i verksamhetsplanen har 8 kunnat färdigställas under året.



## Ekonomiuppföljning

Årets resultat uppgår till 4 285 Tkr vilket är 4 285 Tkr över budgeterat resultat och 1 556 Tkr högre än 2021-års resultat. Intäkterna för kommunalförbundets huvudverksamhet avviker mot budget med 7 799 Tkr och totala kostnader för huvudverksamheten med 3 514 Tkr. Jämfört mot 2021 avviker intäkterna för huvudverksamheten med 9 797 Tkr och totala kostnader för huvudverksamheten med 8 240 Tkr. Intäkt- samt kostnadsökningar har sin huvudsakliga förklaring i att medlemskommunerna avropar mer produkter och tjänster jämfört med vad som antogs i budgeten samt jämfört mot föregående år.

### Resultat i jämförelse mot budget

Det positiva resultatet om 4 285 Tkr jämfört mot det budgeterade nollresultatet förklaras i huvudsak av:

- Lägre personalkostnader (+3 218 Tkr)
- Högre leasingnetto avssende klienter (datorer och surfplattor) (+ 3 230 Tkr)
- Högre supportintäkter för datorer och mobiltelefoner (+1 991 Tkr)
- Kreditering av fakturerade funktionsbrevlådor 2021 (-1 836 Tkr)
- Högre kostnader för användarkonton (-1 476 Tkr)
- Konsultkostnader avseende upphandling av nytt HR-system för vilka kommunalförbundet ännu inte debiterat medlemskommunerna (-424 Tkr)
- Ej budgeterade konsultkostnader som ska bäras av Itsam avseende Kindas utträde uppgår till -337 Tkr

Personalkostnader avviker mot budget med -3 218 Tkr vilket framför allt förklaras av vakanser och tjänstledigheter samt att kommunalförbundet under 2022 blev krediterade för tidigare inbetalda pensionspremier som tillsammans med tillägg för särskild löneskatt påverkade totala lönekostnader med -822 Tkr.

Att leasingnettot för klienter blivit 3 230 Tkr högre än budgeterat beror på att ersättningsinvesteringar inte kunnat genomföras i den takt som var budgeterat samt att utbyten släpar efter från tidigare år orsakat av komponentbrist, vid leverans av hårdvara har förtätningar framför utbyten av gamla enheter prioriterats. Kommunalförbundet debiterar fortsatt användaren för utrustning som egentligen skulle ha bytts ut medan de egna kostnaderna successivt upphör i takt med att underliggande leasingavtal och avskrivningskostnader utgår.

Supportintäkter för datorer och mobiltelefoner har ökat med 1 991 Tkr jämfört mot budget på grund av högre levererade volymer, de tillkommande volymerna har dock inte inneburit att kommunalförbundet behövt utöka sina personalstyrka varför kostnaderna avseende support inte ökat motsvarande intäktsökningen utan istället genererat ett överskott.

I slutet av året togs tillsammans med medlemskommunernas ekonomichefer beslutet att fakturering avseende funktionsbrevlådor 2021 skulle krediteras då en av medlemmarna fortsatt inte betalat den

faktura som i årsbokslut 2021 var reserverad som en befarad kundförlust. Resultatpåverkan avseende detta 2022 uppgår till - 1 836 Tkr.

Det högre kostnaderna för användarkontona om 1 476 Tkr beror på en felaktig budgetinläsning, vilket resulterade i att beslutad budget var för låg.

Konsultkostnader avseende HR-upphandling samt förberedande utträdesarbete har inte debiterats kommunerna och påverkar därmed årets resultat negativt.

### Balanskravsresultat

Om kostnaderna överstiger intäkterna ett visst år, är kommunalförbund skyldiga att återställa det negativa resultatet under de närmast följande tre åren. Det innebär att summan av resultaten de tre efterföljande åren måste överstiga det negativa resultatet.

I tabellen visas balanskravsresultatet, ackumulerad återställningsplikt samt om återställningsplikten uppfyllts eller inte.

Balanskravsresultatet för året uppgår till 4 285 Tkr, det finns inget återställningspliktigt resultat sedan tidigare att återställa.

<b>Belopp i Tkr</b>	<b>Redovisat resultat</b>
Årets resultat enligt resultaträkningen	4 285
Balanskravsresultat	4 285

<b>Belopp i Tkr</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Återställningspliktigt från tidigare år	0	0	-933
Uppfyllt återställningsplikt	0	0	933
<b>Total återställningsplikt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Väsentliga personalförhållanden

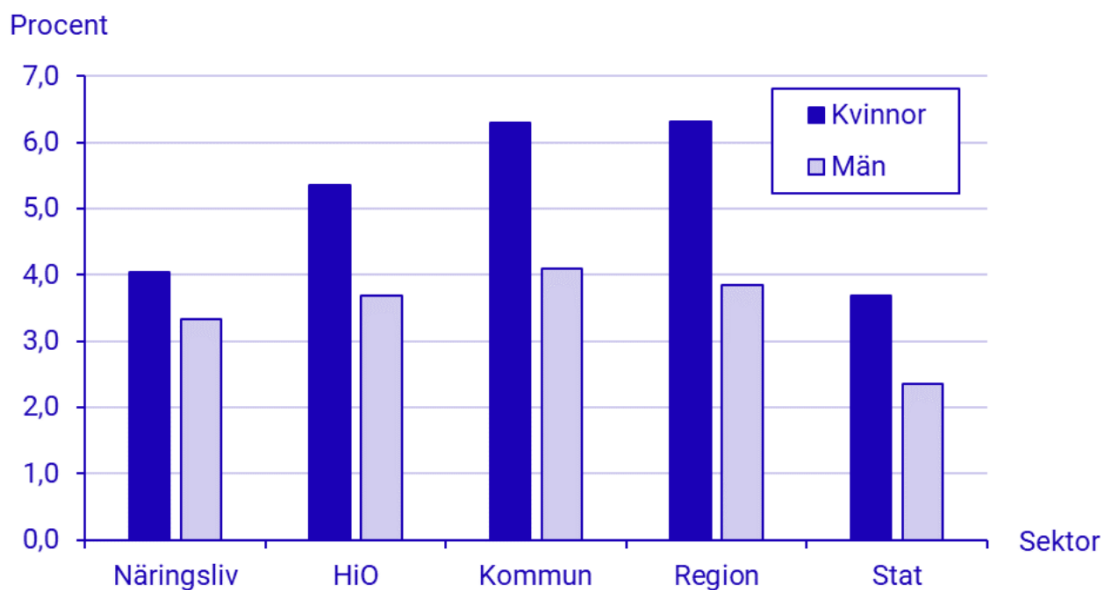
2022 uppgick medelantalet anställda till 46,25 personer varav 24,3% var kvinnor och 75,7% män.

Medelantal anställda	2022	2021	2022	2021
Kvinnor	11,25	11,25	24,3%	23,7%
Män	35,0	36,25	75,7%	76,3%
<b>Totalt</b>	<b>46,25</b>	<b>47,5</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Sjukfrånvaro	Uttryckt i procent av	2022	2021	2020	2019	2018
Total sjukfrånvaro	Sammanlagd ordinarie arbetstid	3,8%	5,9%	2,6%	3,0%	6,3%
Långtidssjukfrånvaro (60 dgr eller mer)	Total sjukfrånvaro	7,8%	36,9%	0%	21,0%	43,4%
Sjukfrånvaro för kvinnor	Sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor	2,7%	6,1%	2,5%	3,8%	6,9%
Sjukfrånvaro för män	Sammanlagd ordinarie arbetstid för män	4,1%	5,8%	2,6%	2,6%	6,0%
Sjukfrånvaro för anställda, 29 år eller yngre	Sammanlagd ordinarie arbetstid för anställda, 29 å eller yngre	5,2%	3,2%	1,4%	2,1%	4,1%
Sjukfrånvaro för anställda, 30-49 år	Sammanlagd ordinarie arbetstid för anställda, 30-49 år	3,7%	9,7%	3,5%	3,8%	8,9%
Sjukfrånvaro för anställda, 50 år eller äldre	Sammanlagd ordinarie arbetstid för anställda, 50 år eller äldre	2,6%	1,3%	2,6%	2,4%	1,6%

Långtidssjukskrivningarna har minskat under 2022 vilket till stor del beror att vi har lyckats rekrytera nyckelpersoner och kunnat ha ett annat lugn i organisationen.

Den totala sjukfrånvaron under 2022 landar på 3,8 procent vilket är bättre jämfört med övriga delar av Sverige i kommunsektorn (se statistik avseende kvartal 4 år 2022 nedan).



Statistik från SCB:

<https://www.scb.se/hitta-statistik/statistik-efter-amne/arbetsmarknad/sysselsattning-forvarvsarbete-och-arbetstider/kortperiodisk-sysselsattningsstatistik-ks/pong/tabell-och-diagram/sjukfranvaro-efter-sektor-och-kon-fjarde-kvartalet-2022/>

Itsams modell kring det hybrida kontoret fortsätter att fungera på ett bra sätt. Vid en undersökning som genomfördes med Itsams personal visades nedanstående nöjdhet.

## Hur fungerar det hybrida arbetssättet?

Mentimeter



32

Löpande personalvårdande aktiviteter genomförs i samverkan med personalklubben ”Trivsamt”. Under året har ett antal aktiviteter genomförts med avslut i ett julbord. Dessa aktiviteter är mycket uppskattade av personalen.

## Personalomsättning

2022	2021	2020
15%	15%	29%

Personalomsättningen är samma som föregående år inom Itsam. Vi upplever att vi verkar inom en konkurrensutsatt bransch men också att vissa lämnar oss för att geografiskt kunna arbeta närmare hemmet.

Diagrammet nedan visar dock att inom näringslivet finns en generell personalomsättning om 16,2 procent medan det inom statliga verksamheter ligger på 11,9 procent. Itsams personalomsättning kan utifrån detta diagram anses vara rimlig.



<https://www.arbetsgivarverket.se/nyheter--press/fakta-om-staten/personalomsattning/>

## Förväntad utveckling

Under kommande räkenskapsår kommer Itsams verksamhet inom fiber att avvecklas vilket medför att tre tillsvidareanställda och en timanställd kommer att erbjudas tjänster utanför Itsam. Utöver detta kommer Kindas avveckling medföra krav på minskade kostnader från våra medlemskommuner. Omfattning och tidpunkt är ännu inte fastställt kring detta.

# Finansiella rapporter och noter

## Resultaträkning

### Resultaträkning

Belopp i Tkr	Not	2022-12-31	2021-12-31	Budget 2022*
Verksamhetens huvudintäkter	2	120 882	111 086	113 083
Verksamhetens sidointäkter	2	10 682	4 049	0
Verksamhetens huvudkostnader	3	-88 430	-84 521	-91 427
Verksamhetens sidokostnader	3	-10 682	-4 049	0
Av- och nedskrivningar		-27 776	-23 647	-21 495
Verksamhetens resultat		4 677	2 918	160
Finansiella intäkter	4	75	19	0
Finansiella kostnader	5	-467	-208	-160
Resultat efter finansiella poster		4 285	2 729	0
Årets resultat		4 285	2 729	0

\*Exklusive intäkter och kostnader för fiberutbyggnad

Resultaträkningen är ett sammandrag av kommunalförbundets samtliga intäkter och kostnader under räkenskapsperioden. Kommunalförbundet visar ett positivt resultat om 4 285 Tkr.

### Huvudintäkter

Kommunalförbundets största inkomstkälla är förlusttäckningsbidrag och försäljning av it-tjänster till medlemskommunerna Kinda, Ydre, Boxholm, Åtvidaberg, Ödeshög och Vimmerby. Förutom åtaganden gentemot medlemskommunerna förekommer viss försäljning till Linköpings kommun och det kommunägda bolaget Vökby Bredband AB samt till företag som köper uttjänta datorer. Itsam verkar bara på den kommunala marknaden och har således ingen försäljning till privata aktörer eller privatpersoner med undantag för försäljningen av uttjänta datorer.

Jämfört mot budget har intäkterna (exklusive bredbandsutbyggnad) ökat med 7 799 Tkr, vilket motsvarar en ökning med 6,9 procent. Avvikelsen mot budget förklaras framför allt av en högre efterfrågan på avropsstyrda produkter och tjänster från medlemskommunerna vilka är svåra för kommunalförbundet att förutse. Negativa intäktsavvikelser utgörs av intäkter för användarkonton samt nytt HR-system.

Jämfört mot föregående år har intäkterna (exklusive bredbandsutbyggnad) ökat med 9 797 Tkr vilket motsvarar 8,8 procent. Avvikelsen har i huvudsak samma förklaring som avvikelsen gentemot budget; att medlemskommunerna avropat mer produkter och tjänster.

De största avvikelsepостerna avseende huvudintäkter redovisas nedan:

Produkt/tjänst	Avvikelse jämfört mot budget	Avvikelse jämfört mot föregående år
Rörligt fiberunderhåll	3 532	1 562
Socialtjänstsystem	2 878	3 506
Klienter (datorer och surfplattor) hårdvara	2 156	2 596
Klienter (datorer och surfplattor) support	1 614	813
A/V utrustning	1 366	1 702
Fastighetsnät	1 013	729
Accesspunkter och switchar	897	1 224
Återetableringar	421	1 645
Mobiltelefoner support	377	582
Mobiltelefoner hårdvara	243	1 154
Sithskort	59	-612
Användarkonton	-4 015	-4 122
HR-system	-1 946	-710
Klienter (datorer och surfplattor), uttjänta enheter	-521	-275
<b>Summa</b>	<b>8 074</b>	<b>9 794</b>

Rörligt fiberunderhåll samt återetableringar styrs av avrop från medlemskommunerna och har ökat i volym både jämfört mot budget och föregående år.

Avvikelsen i intäkter för socialtjänstsystem utgörs av tillkommande moduler och därmed förbundna supportavtal för verksamhetssystemet. Medlemskommunerna arbetar också med att digitalisera sina särskilda boenden med ny läs- och larmsystem vilket utöver att öka omsättningen för socialtjänstsystem även ger utslag på kommunalförbundets intäkter för fastighetsnät som även de har ökat jämfört mot både budget och föregående år.

Intäktsökningen för hårdvara i form av klienter samt accesspunkter och switchar beror dels på volymökningar/förtätningar, samt att medlemskommunerna i vissa fall görs så kallade engångsköp av hårdvara där de betalar hela kostnaden på en gång istället för, att som i normalfallet, ett leasingupplägg över flera år tillämpas. Förutom att datorer och surfplattor köpts ut till ett värde av 902 Tkr under 2022 har Kinda kommun som en del i sitt utträde från kommunalförbundet köpt ut accesspunkter och switchar till ett värde av 510 Tkr. Engångsköpen är således en stor del av förklaringen till avvikelsen både jämfört mot budget samt mot föregående år.

Försäljning av uttjänta klienter avviker negativt mot såväl budget som föregående år. I och med att enheter inte kunnat bytas ut i planerad takt på grund av komponentbrist har dels färre enheter kunnat säljas och de enheter som sålts har haft ett lägre värde på grund av ökat slitage då de varit i bruk längre tid än planerat.

Leasing för mobiltelefoner är en relativt ny tjänst som Itsam tillhandahåller, kommunerna köpte tidigare in sina enheter själva. Fram tills att alla de gamla enheterna bytts ut kommer Itsams leasingintäkter för mobiltelefoner successivt att öka.

A/V-utrustning via Itsam infördes i liten skala under 2021. Den köpande kommunen kan själv välja om köpet ska läggas upp som ett leasingavtal gentemot kommunalförbundet eller om kommunen vill betala för utrustning på en gång. Trenden har varit att betala för utrustning på en gång vilket får stort genomslag på årets intäkt.

Sithskort har utgått som tjänst i Itsams regi under 2022 och tillhandahålls numer kommunerna av en extern leverantör.

Avvikelsen i intäkt för HR-system har sin huvudsakliga förklaring i att det i budget gjordes ett antagande om att ett nytt system skulle implementeras under året, projektet har dock blivit fördröjt och därför inte fått något utfall 2022.

Intäkter för användarkonton är lägre jämfört mot såväl budget som mot föregående år. Avvikelsen mot budget förklaras dels av att prissättning för det andra halvåret 2022 justerades för att möta de från halvårsskiftet lägre kostnader för Microsoftlicenser, som blev kända i och med att nya avtal tecknades, dels av att kommunalförbundet tillsammans med medlemskommunernas ekonomichefer i slutet av 2022 beslutade att kreditera intäkter avseende funktionsbrevlådor för 2021 då en av medlemskommunerna funnit fakturan stridig och därför, till skillnad från övriga, inte betalat den. Justering av prissättning förklarar avvikelsen mot budget med 1 681 Tkr och kreditering av funktionsbrevlådor utgör 2 334 Tkr av avvikelsen jämfört mot budget.



### *Verksamhetens huvudkostnader samt av- och nedskrivningar*

I budget för 2022 har inte kostnader avseende den finansiella leasingen förts om från verksamhetens huvudkostnader till avkrivningskostnader vilket däremot utfallet om 8 685 Tkr har gjorts. Jämfört mot budget så har verksamhetens huvudkostnader tillsammans med av- och nedskrivningar totalt sett ökat med 3 282 Tkr. Mellan 2021 och 2022 har kommunalförbundets huvudkostnader tillsammans med kostnader för av- och nedskrivningar ökat med 8 038 Tkr. Förklaringsposterna är ungefär de samma som för huvudintäkterna; en ökad efterfrågan från medlemskommunerna.

Avvikelsen för huvudkostnader samt av- och nedskrivningar förklaras i huvudsak av nedan poster:

<b>Produkt/tjänst</b>	<b>Avvikelse jämfört mot budget</b>	<b>Avvikelse jämfört mot föregående år</b>
Socialtjänstsystem	2 709	2 857
Rörligt fiberunderhåll	2 904	1 292
Användarkonton	1 472	-4 096
A/V utrustning	1 356	1 471
Fastighetsnät	1 252	981
Återetableringar	585	1 159
Skrivartjänst	388	1 068
Sithskort	80	-119
Lokalhyra kontor Kinda	0	-629
Central driftmiljö	-95	448
Accesspunkter och switchar	-122	799
Mobiltelefoner hårdvara	-148	1 062
HR-system	-1 468	401
Klienter (datorer och surfplattor) hårdvara	-2 077	235
Personal	-3 218	659
<b>Summa</b>	<b>3 618</b>	<b>7 588</b>

***Finansnetto***

Finansiella intäkter uppgår för perioden till 75 Tkr medan finansiella kostnader uppgår till 467 Tkr. Finansnettot är således -392 Tkr. Finansnettot är 232 Tkr högre än budget och 203 Tkr högre än föregående år.

Att finansnettot blivit 232 Tkr högre än budget förklaras av att räntekostnad avseende finansiell leasing inte var budgeterad (75 Tkr) samt att bankkostnad (63 Tkr) budgeterats som huvudkostnad. Räntekostnader för leverantörsskulder var ej budgeterade men uppgick under året till 10 Tkr. Övrig avvikelse jämfört mot budget förklaras av det högre ränteläget samt att kommunalförbundet erhöll intäktsränta om 75 Tkr vilken inte var budgeterad.

Jämfört mot föregående år har räntekostnaden för den finansiella leasingen ökat med 14 Tkr medan räntekostnad för leverantörsskulder minskat med 43 Tkr. Bokförda bankkostnader har mellan åren ökat med 60 Tkr, externa räntekostnader med 228 Tkr och ränteintäkter med 56 Tkr.

## Balansräkning

**Balansräkning**
**Belopp i Tkr**

	Not	2022-12-31	2021-12-31
<b>Tillgångar</b>			
<i>Anläggningstillgångar</i>	6		
Tekniska tillgångar	7	0	100
Maskiner, inventarier och fordon	8	57 542	47 003
Förbättringsutgifter annans fastighet	9	148	170
Pågående investeringar	10	0	0
Immateriella anläggningstillgångar	11	8 680	9 425
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>66 370</b>	<b>56 699</b>
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Lager		319	445
Kortfristiga fordringar	12	33 746	41 075
Kassa och bank		9 241	1 656
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>43 306</b>	<b>43 176</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>109 675</b>	<b>99 875</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>			
<i>Eget kapital</i>			
Övrigt eget kapital	13	16 369	13 641
Justering tidigare år		62	0
Årets resultat		4 285	2 729
<b>Summa eget kapital</b>		<b>20 716</b>	<b>16 369</b>
<i>Skulder</i>			
Långfristiga skulder	14	25 040	25 231
Kortfristiga skulder	15	63 919	58 275
<b>Summa skulder</b>		<b>88 959</b>	<b>83 506</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>109 675</b>	<b>99 875</b>

Balansräkningen är en sammanställning av kommunalförbundets tillgångar, skulder och eget kapital vid bokslutet. Tillgångarna visar hur kommunalförbundet har använt sitt kapital fördelat på anläggnings- och omsättningstillgångar. Skulder och eget kapital visar hur kapitalet har anskaffats fördelat på långfristiga och kortfristiga skulder samt eget kapital.

### *Anläggningstillgångar*

Anläggningstillgångarnas värde påverkas av investeringar, av- och nedskrivningar samt utrangeringar. Tillkommande investeringar redovisas i avsnittet *Investeringsredovisning*.

Tekniska anläggningar är i kommunalförbundet upptagna till ett värde om 0 Tkr och har sedan bokslutet 2021 minskat med 100 Tkr vilket motsvarar årets av- och nedskrivningar.

Maskiner, inventarier och fordon inklusive finansiella leasingavtal är i kommunalförbundet upptagna till ett värde om 57 542 Tkr och har sedan bokslutet 2021 ökat med 10 539 Tkr. Periodens nyanskaffningar, 36 169 Tkr har ökat tillgångarnas värde medan årets av- och nedskrivningar, utrangeringar och försäljningar om 25 630 Tkr har minskat värdet.

Förbättringsutgifter på annans fastighet är upptagna till ett värde av 148 Tkr, jämfört med föregående år har värdet minskat med 22 Tkr vilket motsvarar årets avskrivningar.

Immateriella anläggningar är i kommunalförbundet upptagna till ett värde av 8 680 Tkr vilket är en minskning med 745 Tkr jämfört med föregående år. Årets investeringar uppgår till 2 426 Tkr och har ökat tillgångarnas värde, medan årets avskrivningar har minskat värdet med 3 369 Tkr.

### *Omsättningstillgångar*

Itsams redovisar vi årets utgång ett lagervärde om 319 Tkr och avser datorer som köpts ut från utgången leasingavtal men ännu inte sålts vidare.

De kortfristiga fordringarna har under perioden minskat med 7 329 Tkr jämfört mot föregående år och uppgår nu till 33 746 Tkr. Den största posten bland de kortfristiga fordringarna är kundfordringar om 20 703 Tkr följt av upplupna intäkter och förutbetalda kostnader om 13 038 Tkr.

### *Eget kapital och soliditet*

Det egna kapitalet är skillnaden mellan tillgångar och skulder. Det utgörs av periodens resultat sammanslaget med tidigare års ackumulerade resultat. Soliditeten anger hur stor andel av tillgångarna som inte är lånefinansierade.

Kommunalförbundets eget kapital har ökat med 4 347 Tkr jämfört mot bokslut 2021 och uppgår nu till 20 716 Tkr. Kommunalförbundets soliditet har förbättrats med 3 procentenheter från 16 procent vid årsbokslutet 2021 till 19 procent vid utgången av 2022. Soliditeten visar kommunalförbundets ekonomiska styrka på lång sikt och visar hur mycket av tillgångarna som är självfinansierade. En hög soliditet innebär att en större andel av tillgångarna finansierats med eget kapital.

### *Skulder*

De långfristiga skulderna uppgår till 25 040 Tkr och har under perioden minskat med 191 Tkr. Total banklåneskuld uppgår vid årsskiftet till 34 317 Tkr varav 17 023 Tkr har förts om till kortfristig skuld då de förfaller inom ett år. Total leasingkund uppgår till 14 959 Tkr varav 7 212 Tkr har förts om till kortfristig skuld.

Kommunalförbundet har vid årsbokslutet kortfristiga skulder om 63 919 Tkr. De kortfristiga skulderna har under perioden ökat med 5 644 Tkr. De enskilt största posterna är förutbetalda intäkter (22 644 Tkr), kortfristiga banklån (17 023 Tkr), leverantörsskulder (7 901 Tkr) samt moms-skuld (3 591 Tkr).

## Kassaflödesanalys

### Kassaflödesanalys

Belopp i Tkr	Not	2022-12-31	2021-12-31
<i>Löpande verksamhet</i>			
Årets resultat		4 285	2 729
Justering för av- och nedskrivningar		27 775	23 647
Reavinst		-51	140
Ej likvidpåverkande poster		719	
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>32 728</b>	<b>26 516</b>
Ökning(-)/minskning (+) kortfristiga fordringar		8 166	-1 373
Ökning(-)/minskning (+) lager		126	-445
Ökning(+)/minskning (-) kortfristiga skulder		4 808	10 185
<b>Kassaflöde från löpande verksamheten</b>		<b>45 829</b>	<b>34 883</b>
<i>Investeringsverksamhet</i>			
Investering i materiella anläggningstillgångar		-36 169	-21 260
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		739	176
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-2 624	-7 557
Pågående investeringar		0	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-38 053</b>	<b>-28 641</b>
<i>Finansieringsverksamhet</i>			
Nyupptagna lån		1 154	16 620
Nyupptagna lån finansiell leasing		9 270	3 081
Amortering av lån			-14 182
Amortering finansiell leasing		-8 628	-8 703
Avslut av finansiell leasing		-879	
Omklassificering långfristig skuld		-1 107	-1 399
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>-191</b>	<b>-4 583</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>7 585</b>	<b>1 656</b>
Likvida medel årets början		1 656	0
Likvida medel årets slut		9 241	1 656

## Investeringsredovisning

Nedan redovisas kommunalförbundets investeringar.

<b>Investering (Belopp i Tkr)</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Investering 2022</b>	<b>Avvikelse budget</b>
Klienter (datorer, surfplattor)	21 000	21 317	-317
Mobiltelefoner	2 850	2 845	5
AV-utrustning	900	314	586
Accesspunkter	1 520	1 996	-476
Switchar	1 200	635	565
Nätutrustning	850	0	850
Serverutrustning	600	520	80
HR-system	1 750		1 750
Socialtjänstsystem	300	1 095	-795
Övrigt	1 000		261
<i>varav administrations- och säkerhetsverktyg samt hårdvara för accessnät</i>		583	
<i>varav implementation ärendehanteringssystem</i>		156	
<b>Summa</b>	<b>31 970</b>	<b>29 462</b>	<b>2 508</b>

Årets investeringar uppgår till 29 462 Tkr vilket underskrider årets budget med 2 508 Tkr. Störst avvikelse jämfört mot beslutad budget för 2022 utgörs av investering i nytt HR-system (1 750 Tkr) samt investering i Nätutrustning (850 Tkr) för vilka investeringar ej genomförts under året.

Klienter samt Accesspunkter har överskridit årets budget, överdraget motiveras av att tidigare års budgeterade investeringsvolymen ej kunnat uppnås på grund av komponentbrist och att tidigare års tänkta investeringar därför delvis genomförts 2022. Investeringar i Socialtjänstsystem överskrider 2022-års budget med 795 Tkr men sett till tidigare fattade investeringsbeslut gällande socialtjänstsystemet underskrider total investeringsvolym totalt investeringsbeslut med 1 043 Tkr.

**Finansiell leasing**

<b>Investering (Belopp i Tkr)</b>	<b>Budget</b>	<b>Utfall 2022</b>	<b>Avvikelse budget</b>
Hyrdatorer Kinda	0	3 935	-3 935
Mobiltelefoner Kinda	0	650	-650
AV-utrustning	0	151	-151
Digitalt nyckelsystem	0	1 828	-1 828
Kopiatorer	0	1 779	-1 779
Accesspunkter och switchar (förlängning av avtal från 2019)	0	722	-722
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>9 065</b>	<b>-9 065</b>

Årets investeringsutgift för finansiella leasingkontrakt utgörs av nuvärdesberäknade framtida leasingavgifter.

## Upplysningar och noter

### Not 1. Redovisningsprinciper och övriga upplysningar

Kommunalförbundet Itsams redovisning har fullgjorts enligt god redovisningssed. Årsredovisningen är upprättad enligt LKBR samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Kostnader och intäkter har periodiserats.

Avskrivningar görs planenligt, linjär metod baserad på den ekonomiska livslängden för tillgångarna. För tekniska anläggningar bedöms denna som grundregel till tre år medan för kommungemensamma system är avskrivningstiden satt efter avtalstiden.

Avskrivningarna görs på anskaffningsvärdet.

### Finansiell leasing

Avgörande för om ett leasingavtal är ett finansiellt eller ett operationellt avtal är i vilken omfattning de ekonomiska riskerna och fördelarna med ägandet av det aktuella leasingobjektet finns hos leasegivaren eller leasetagaren.

Ett leasingavtal klassificeras som ett finansiellt leasingavtal, om det innebär att de ekonomiska fördelar och risker som förknippas med ägandet av objektet i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Huruvida ett leasingavtal ska betraktas som finansiellt eller operationellt beror på avtalets ekonomiska innebörd och inte på avtalets civilrättsliga form.

På grund av pågående översyn har inte tillräckliga upplysningar lämnats avseende finansiell och operationell leasing.

### *Itsam som leasegivare*

Itsam är leasegivare i och med att kommunalförbundet hyr ut datorer, mobiltelefoner, digitala lås, AV-utrustning med mera till medlemskommunerna. Framtida intäkter för dessa avtal redovisas nedan.

<b>Framtida leasingintäkter</b>	<b>2022-12</b>	<b>2021-12</b>
Inom 1 år	20 921	17 369
2-5 år	24 990	16 139
Efter 5 år	0	0

### Rättelse av fel

Beräkning av värdet på finansiella leasingavtal har rättats.

<b>Balansposter</b>	<b>2021</b>
Maskiner, inventarier, fordon	62
<b>Summa tillgångar</b>	<b>62</b>
Eget kapital	62
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>62</b>

### Investeringsbudgetens uppbyggnad och väsentliga principer för ekonomistyrning och internredovisning

Den ekonomiska styrningen sker bland annat genom att direktionen i budget anvisar resurser till kommunalförbundet för investeringar. Direktionens budget utgör därmed en gräns för omfattningen av investeringarna. Budget beslutas inför varje verksamhetsår i november. Ett ramanslag finns för mindre investeringar, för övriga investeringsprojekt tilldelar direktionen ett anlag oavsett investeringens storlek. Investeringsredovisningens utgifter består av kommunexterna utgifter.



**Not 2**

<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>2022-12</b>	<b>2021-12</b>
Försäljningsintäkter	120 882	111 086
Bredband in/ut	10 682	4 049
<b>Summa</b>	<b>131 564</b>	<b>115 135</b>

**Not 3**

<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>2022-12</b>	<b>2021-12</b>
Löner, arvoden och ersättningar	20 755	19 859
Bredband in/ut	10 682	4 049
Pensionskostnader	1 188	1 612
Sociala avgifter	6 152	5 966
Köp av huvudverksamhet	51 997	49 033
Lokaler	2 143	2 612
Kostnad för räkenskapsrevision	121	141
Kostnad för befarad kundförlust	0	498
Övriga kostnader	6 074	4 799
<b>Summa</b>	<b>99 112</b>	<b>88 570</b>

**Not 4**

<b>Finansiella intäkter</b>	<b>2022-12</b>	<b>2021-12</b>
Ränta på lån	75	19
<b>Summa</b>	<b>75</b>	<b>19</b>

**Not 5**

<b>Finansiella kostnader</b>	<b>2022-12</b>	<b>2021-12</b>
Ränta på lån	319	91
Ränta finansiell leasing	75	61
Övriga räntekostnader	10	53
Bankkostnader	63	3
<b>Summa</b>	<b>467</b>	<b>208</b>

**Not 6**
**Beloppsgränser för investeringar**

Vid aktivering av anläggningstillgångar görs bedömning utifrån anskaffningsvärde samt förväntad livslängd. För att betraktas som en anläggningstillgång ska det sammanlagda anskaffningsvärdet för en anläggning uppgå till minst ett halvt prisbasbelopp och den förväntade livslängden vara minst två år. Vid bedömning av anskaffningsvärde godtas lägre anskaffningsvärde än ett halvt prisbasbelopp i de fall investeringen är en komplettering till befintlig anläggning eller om kompletteringar till en nyinvestering som understiger ett halvt prisbasbelopp förväntas göras och det sammanslagna anskaffningsvärdet då överstiger ett halvt prisbasbelopp.

Löner för personal som har arbetat med att utveckla eller iordningställa anläggningstillgångarna har tagits med i anskaffningsvärdet i de fall investeringsprojektet har tidredovisats. Lånekostnader redovisas enligt huvudmetoden. Inga lånekostnader ingår i anskaffningsvärdet utan lånekostnaden belastar resultatet den period då de uppkommer.

**Not 7**
**Tekniska anläggningar**
**2022-12 2021-12**
*Akkumulerade anskaffningsvärden*

Ingående bokfört värde	5 068	5 718
Årets investeringar	0	0
Årets försäljningar	0	0
Kostnadsfört	-794	0
Utrangeringar/Omklassificeringar	0	-650
<i>Summa</i>	<i>4 273</i>	<i>5 068</i>

*Akkumulerade avskrivningar*

Ingående bokfört värde	-4 968	-5 335
Årets avskrivningar	0	-118
Årets försäljningar	694	0
Utrangeringar/Omklassificeringar	0	650
Årets nedskrivning	0	-165
<i>Summa</i>	<i>-4 273</i>	<i>-4 968</i>

<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>100</b>
--------------	----------	------------

Avskrivningstider	3-15 år	3-15 år
-------------------	---------	---------

**Not 8**

<b>Maskiner, inventarier och fordon</b>	<b>2022-12</b>	<b>2021-12</b>
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Ingående bokfört värde	112 199	92 546
Årets investeringar	36 169	21 260
Årets försäljningar	-432	-564
Kostnadsfört	0	0
Utrangeringar/Omklassificeringar	-9 622	-1 043
<i>Summa</i>	<i>138 314</i>	<i>112 199</i>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Ingående bokfört värde	-65 196	-45 713
Årets avskrivningar	-24 384	-20 677
Årets försäljningar	-157	314
Utrangeringar/Omklassificeringar	8 964	880
<i>Summa</i>	<i>-80 773</i>	<i>-65 196</i>
<b>Summa</b>	<b>57 542</b>	<b>47 003</b>
<b>Varav finansiell leasing</b>	<b>14 271</b>	<b>15 121</b>
Avskrivningstider	2-10 år	2-10 år

**Not 9**

<b>Förbättringsutgifter annans fastighet</b>	<b>2022-12</b>	<b>2021-12</b>
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Ingående bokfört värde	219	219
Årets investeringar	0	0
Årets försäljningar	0	0
Kostnadsfört	0	0
Utrangeringar/Omklassificeringar	0	0
<i>Summa</i>	<i>219</i>	<i>219</i>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Ingående bokfört värde	-49	-28
Årets avskrivningar	-22	-22
Årets försäljningar	0	0
Utrangeringar/Omklassificeringar	0	0
<i>Summa</i>	<i>-71</i>	<i>-49</i>
<b>Summa</b>	<b>148</b>	<b>170</b>
Avskrivningstider	10 år	10 år

**Not 10**

<b>Pågående investeringar</b>	<b>2022-12</b>	<b>2021-12</b>
Ingående bokfört värde	0	2 786
Årets omklassificering	0	-2 786
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Not 11**

<b>Immateriella anläggningar</b>	<b>2021-12</b>	<b>2021-12</b>
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Ingående bokfört värde	15 120	5 137
Årets investeringar	2 624	7 557
Årets försäljningar	0	0
Kostnadsfört	0	0
Utrangeringar/Omklassificeringar	0	2 426
<i>Summa</i>	<i>17 744</i>	<i>15 120</i>

*Akkumulerade avskrivningar*

Ingående bokfört värde	-5 695	-3 491
Årets avskrivningar	-3 369	-2 564
Årets försäljningar	0	0
Utrangeringar/Omklassificeringar	0	360
<i>Summa</i>	<i>-9 064</i>	<i>-5 695</i>
<b>Summa</b>	<b>8 680</b>	<b>9 425</b>

**Varav finansiell leasing**
**704      0**

## Avskrivningstider

2-8 år      2-8 år

**Not 12**

<b>Kortfristiga fordringar</b>	<b>2022-12</b>	<b>2021-12</b>
Kundfordringar	20 703	23 678
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13 038	17 358
Fordringar hos staten	4	40
<b>Summa</b>	<b>33 746</b>	<b>41 075</b>

**Not 13**
**Justering tidigare år**

Beräkningar avseende den finansiella leasingen har genomförts vilket inneburit att det egna kapitalet ökat med 62 Tkr.

**Not 14**

<b>Långfristiga skulder</b>	<b>2022-12</b>	<b>2021-12</b>
Ingående bokfört värde, banklån	16 140	17 698
Ingående bokfört värde, leasing	9 091	12 116
Nyupptagna lån, bank	22 375	16 620
Nyupptagna lån, leasing	9 270	3 081
Amortering lån, bank	-19 803	-14 182
Amortering lån, leasing	-9 508	-8 703
Lösen av lån	-100	0
Förändring kortfristig del, banklån	-1 318	-3 997
Förändring kortfristig del, leasing	-1 107	2 598
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>25 040</b>	<b>25 231</b>

<b>Banklåneskuldens förfallodatum</b>	<b>2022-12</b>	<b>2021-12</b>
Inom 1 år	17 023	15 705
2-5 år	17 294	16 140
Efter 5 år	0	0
Genomsnittsränta	0,84%	0,25%
Genomsnittlig räntebindningstid	1,13 år	1,14 år

**Not 15**

<b>Kortfristiga skulder</b>	<b>2022-12</b>	<b>2021-12</b>
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	24 557	22 914
Leverantörsskulder	7 902	8 285
Kortfristig del av långfristig upplåning	17 023	15 705
Kortfristig del av långfristig upplåning, finansiell leasing	7 213	6 106
Skuld mot skatteverket	525	511
Mervärdesskatt	3 591	1 559
Personalens skatter och avgifter	459	446
Semesterlöneskuld, upplupna löner	1 451	1 483
Avgiftsbestämd ålderspension	792	751
Löneskatt, avgiftsbestämd ålderspension	406	516
<b>Summa</b>	<b>63 919</b>	<b>58 275</b>

Direktionen

§ 14

Dnr 2023/23

## Årsbokslut 2022

### Direktionens beslut

Direktionen beslutar att godkänna årsbokslut 2022.

### Ärendet

Förbundsdirektör Henrik Remmerfelt föredrar ärendet och lämnar följande information.

Henrik Remmerfelt redogör för väsentliga händelser under 2022 som påverkat verksamheten. De väsentliga händelserna är :

- Kinda kommuns beslut att lämna kommunalförbundet
- Ny digital plattform
- Inflationens påverkan på inköspriser och räntor
- Komponentbrist
- IT-säkerhet
- Itsams förändringsresa

Henrik Remmerfelt går igenom målen för God ekonomisk hushållning (GEH). Målen för GEH delas in i:

- Ekonomi
- Drift
- Utveckling

En fullständig måluppföljning återfinns i bifogat årsbokslut för 2022.

Årsbokslut för 2022 har reviderats av revisorerna. Tillhörande handlingar till revisorernas utlåtande kommer expedieras till kommunerna när dessa är upprättade.

Direktionen

### **Ekonomisk uppföljning**

Controller Malin Vikström föredrar ärendet och lämnar följande information.

Årets resultat uppgår till 4 285 Tkr vilket är 4 285 Tkr över budgeterat resultat och 1 556 Tkr högre än 2021-års resultat. Intäkterna för kommunalförbundets huvudverksamhet avviker mot budget med 7 799 Tkr och totala kostnader för huvudverksamheten med 3 514 Tkr. Jämfört mot 2021 avviker intäkterna för huvudverksamheten med 9 797 Tkr och totala kostnader för huvudverksamheten med 8 240 Tkr. Intäkts- samt kostnadsökningar har sin huvudsakliga förklaring i att medlemskommunerna avropar mer produkter och tjänster jämfört med vad som antogs i budgeten samt jämfört mot föregående år.

Det positiva resultatet om 4 285 Tkr jämfört mot det budgeterade nollresultatet förklaras i huvudsak av:

- Lägre personalkostnader (+3 218 Tkr)
- Högre leasingnetto avssende klienter (datorer och surfplattor) (+ 3 230 Tkr)
- Högre supportintäkter för datorer och mobiltelefoner (+1 991 Tkr)
- Kreditering av fakturerade funktionsbrevlådor 2021 (-1 836 Tkr)
- Högre kostnader för användarkonton (-1 476 Tkr)
- Konsultkostnader avseende upphandling av nytt HR-system för vilka kommunalförbundet ännu inte debiterat medlemskommunerna (-424 Tkr)
- Ej budgeterade konsultkostnader som ska bäras av Itsam avseende Kindas utträde uppgår till -337 Tkr.

### **Direktionens handläggning**

Direktionen har en diskussion avseende närvaro i arbetsgrupper och styrgrupper. Närvaron varierar mellan sammanträden och medlemskommunerna. Direktionen konstaterar att medlemskommunerna har ett ansvar avseende närvaro i arbetsgrupper respektive styrgrupper.

Direktionen har en diskussion angående avvikelser avseende intäkter. Direktionen önskar en redovisning/kartläggning per kommun avseende tilläggsbeställningar gällande system och moduler så långt det är möjligt. Detta för att hitta varför omsättningen ökade per kommun.

Direktionen

Direktionen diskuterar utköp av enheter för privat bruk. Till nästa direktionssammanträde ska förbundsdirektör Henrik Remmerfelt redogöra för hur processen ser ut och varför. Därefter kan direktionen ta ställning i frågan.

### **Beslutsunderlag**

Kommunchefsberedningens sammanträde 2023-03-16 § 11

Reviderad årsredovisning 2022

### **Beslutsexpediering**

Akt

Medlemskommuner



## Revisionsberättelse för år 2022

*Till kommunfullmäktige i:*

Boxholms kommun  
Kinda kommun  
Vimmerby kommun  
Ydre kommun  
Åtvidabergs kommun  
Ödeshögs kommun

Vi av respektive kommunfullmäktige utsedda revisorer i Kommunalförbundet Itsam, har granskat den verksamhet som bedrivits av direktionen under år 2022.

I vårt arbete har vi biträtts av PwC.

Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Den svarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll samt för återredovisning till medlemmarnas kommunfullmäktige.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, kontroll och redovisning och att pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med uppdraget.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen och god revisionsred i kommunal verksamhet.

Som underlag för vårt uttalande har vi granskning av årsredovisning och delårsrapport samt fördjupad granskning internt och externt intrångsskydd. Dessutom har vi träffat förbunds-direktionen två gånger under år 2022.

Vår övergripande bedömning är att direktionen har bedrivit sin verksamhet på ett ändamåls-enligt och ekonomiskt tillfredställande sätt.

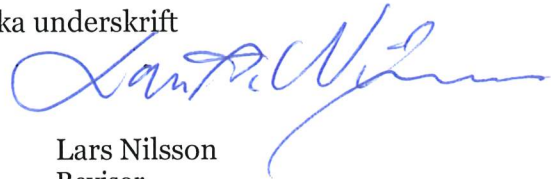
Direktionen har beslutat om mål för verksamheten vilka ska bidra till en god ekonomisk hushållning. Vi bedömer att årets resultat utifrån årsredovisningens återslag är delvis förenligt med fastställt mål för god ekonomisk hushållning i det finansiella perspektivet. Vi bedömer, utifrån årsredovisningens återslag, att verksamhetens utfall delvis är förenligt med fastställda verksamhetsmål.

Vi bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt redogör för utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen. Förbundet lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans och balanskravet uppfylls. Vi bedömer att förvaltningsberättelsen innehåller den information som ska ingå enligt lag om kommunal redovisning och god redovisningsred.

Utifrån vår samlade bedömning av direktionens arbete under år 2022 och genomförda granskningar rekommenderar vi kommunfullmäktige enligt nedan:

- Vi tillstyrker att direktionen och dess enskilda ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2022.
- Vi tillstyrker att kommunalförbundets årsredovisning för verksamhetsåret 2022 godkänns.

Linköping den dag som framgår av vår elektroniska underskrift



Carl Rydberg  
Revisor  
utsedd av Ydre kommun

Lars Nilsson  
Revisor  
utsedd av Åtvidabergs kommun

Ann-Britt Scherman  
Revisor  
utsedd av Ödeshögs kommun

Ylwa Söderström  
Revisor  
utsedd av Boxholms kommun

Bo Mathiasson  
Revisor  
utsedd av Vimmerby kommun

Ulf Johansson  
Revisor  
utsedd av Kinda kommun

**Bilagor:**

Granskningsrapport - delårsrapport per 31 augusti 2022

Granskningsrapport - årsredovisning 2022

Granskningsrapport – god ekonomisk hushållning 2022

Granskningsrapport – investeringsprocessen

# Deltagare

KOMMUNALFÖRBUNDET ITSAM 222000-2584 Sverige

## Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Ann-Britt Irene Scherman

Ann-Britt Scherman  
Förtroendevald revisor

2023-04-12 16:38:21 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

## Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: BO MATHIASSEN

Bo Mathiasson  
Förtroendevald revisor

2023-04-12 05:59:53 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

## Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: KARL RYDBERG

Carl Rydberg  
Förtroendevald revisor

2023-04-11 07:41:31 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

## Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: ULF JOHANSSON

Ulf Johansson  
Förtroendevald revisor

2023-04-12 06:12:51 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

## Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: YLVA SÖDERSTRÖM

Ylwa Söderström  
Förtroendevald revisor

2023-04-11 10:59:14 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

# Granskning av årsredovisning 2022

**Kommunalförbundet Itsam**

Mars 2023

*Projektledare: Susanne Lindberg*







*Projektmedarbetare: Ximena Rojas och Oskar Lindau*

# Sammanfattning

PwC har på uppdrag av kommunalförbundets förtroendevalda revisorer granskat kommunens årsredovisning för perioden 2022-01-01 – 2022-12-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2022.

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	
Investeringsredovisning	Ja	

# Innehållsförteckning

Sammanfattning .....	1
Inledning .....	3
Bakgrund .....	3
Syfte .....	3
Revisionskriterier .....	3
Avgränsning och metod .....	3
Granskningsresultat .....	4
Räkenskaper .....	4
Förvaltningsberättelse och investeringsredovisning .....	4
Förvaltningsberättelse .....	4

# 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. Förbundsdirektionen är ansvarig för upprättandet av årsredovisningen.

## Syfte

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

## Revisionskriterier

Följande kriterier används i granskningen:

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

## Avgränsning och metod

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

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

Granskningen har utförts enligt god revisionssed 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 förbundsdirektionen 2023-03-29. Rapportens innehåll har sakgranskats av controller och förbundsdirektör.

# Granskningsresultat

## Räkenskaper

### Resultaträkning

Resultaträkningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer. Vid granskningen av förbundets resultaträkning har inga väsentliga<sup>1</sup> avvikelser noterats.

### Balansräkning

Balansräkningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer. Vid granskningen av förbundets årsredovisning har inga väsentliga avvikelser noterats.

### Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

### Noter

Noterna uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

### Bedömning

Vi bedömer att förbundets räkenskaper<sup>2</sup> i allt väsentligt är rättvisande.

## Förvaltningsberättelse och investeringsredovisning

### Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

### 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 och investeringsredovisningen inte är upprättad i enlighet med LKBR och god redovisningssed.

2023-03-30

  
Susanne Lindberg

Auktoriserad revisor

---

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Itsam:s enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från 2022-12-08. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

---

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

<sup>2</sup> Med räkenskaper menas förbundets resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys och noter.





**Kommunstyrelsens förvaltning**

Handläggare  
Fredrik Svaton  
Förvaltningschef  
+46702985530  
fredrik.svaton@boxholm.se

Mottagare  
KS/KF

**Årsredovisning för Boxholms Fritidsstiftelse 2022 samt beviljande av ansvarsfrihet**

**Bakgrund och ärendebeskrivning**

Boxholms Fritidsstiftelse har inkommit med protokoll från årsmötet 2023-04-17, årsredovisning och revisionsberättelse för verksamhetsåret 2022.

Boxholms Fritidsstiftelse har som ändamål att bereda möjlighet till vistelse på fritidsanläggningar som är ägda eller hyrda av stiftelsen.

2022 års resultat blev ett överskott på 12 358 kr.

Kommunfullmäktige har att besluta om ansvarsfrihet för styrelsen.

**Förvaltningens ståndpunkt**

Förvaltningens förslag till beslut är att godkänna årsredovisningen samt att bevilja ansvarsfrihet för styrelsen.

**Finansiering**

-

**Förvaltningens förslag till beslut**

**att godkänna årsredovisningen, samt**

**att styrelsen beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2022.**

**Beslutsunderlag**

Årsredovisning 2022  
Protokoll årsmöte 2023-04-17  
Revisionsberättelser



**Beslutet expedieras till**  
Boxholms Fritidsstiftelse  
Ekonomienheten  
Kommundirektör

Linda Hammarström  
Kommundirektör

# Årsredovisning

för

## Boxholms Fritidsstiftelse

823000-5095

Räkenskapsåret

2022

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Boxholms Fritidsstiftelse intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition. 2023-04-17

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Boxholm 17/4-23

Roger Svahn

Roger Svahn

Styrelsen för Boxholms Fritidsstiftelse får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

## Förvaltningsberättelse

### Verksamheten

Stiftelsens ändamål är att bereda möjlighet till vistelse på fritidsanläggningar som är ägda eller hyrda av stiftelsen och all omsättning under räkenskapsåret avser destinatärerna.

Stiftelsen har sitt säte i Boxholm.

<b>Flerårsöversikt (tkr)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Nettoomsättning	164	204	175	173
Resultat efter finansiella poster	12	54	17	-16
Soliditet (%)	100	99	99	99

Stiftelsens resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

## Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
	1		
<b>Stiftelsens intäkter</b>			
Bidrag		40 300	0
Nettoomsättning		163 898	203 998
<b>Summa stiftelsens intäkter</b>		<b>204 198</b>	<b>203 998</b>
<b>Stiftelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-166 104	-123 974
Personalkostnader	2	-17 862	-17 662
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-7 887	-8 264
<b>Summa stiftelsens kostnader</b>		<b>-191 853</b>	<b>-149 900</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>12 345</b>	<b>54 098</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		13	0
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>13</b>	<b>0</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>12 358</b>	<b>54 098</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>12 358</b>	<b>54 098</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>12 358</b>	<b>54 098</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
	1		
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	564 631	571 391
Inventarier, verktyg och installationer	4	3 385	4 512
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>568 016</b>	<b>575 903</b>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	2 000	2 000
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>570 016</b>	<b>577 903</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		19 655	10 184
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		17 778	16 899
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>37 433</b>	<b>27 083</b>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 439 500	1 444 610
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>1 439 500</b>	<b>1 444 610</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>1 476 933</b>	<b>1 471 693</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>2 046 949</b>	<b>2 049 596</b>

## Balansräkning

Not  
1

2022-12-31

2021-12-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

6

#### *Bundet eget kapital*

Stiftelsekapital

1 732 835

1 732 835

**Summa bundet eget kapital**

**1 732 835**

**1 732 835**

#### *Fritt eget kapital*

Drift- och förnyelsefond

301 756

247 658

Årets resultat

12 358

54 098

**Summa fritt eget kapital**

**314 114**

**301 756**

**Summa eget kapital**

**2 046 949**

**2 034 591**

#### Kortfristiga skulder

Övriga skulder

0

15 005

**Summa kortfristiga skulder**

**0**

**15 005**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**2 046 949**

**2 049 596**

## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

#### Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

### Not 2 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	0,1	0,1

### Not 3 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 949 804	1 949 804
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>1 949 804</b>	<b>1 949 804</b>
Ingående avskrivningar	-1 378 413	-1 371 653
Årets avskrivningar	-6 760	-6 760
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-1 385 173</b>	<b>-1 378 413</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>564 631</b>	<b>571 391</b>

### Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	350 457	350 457
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>350 457</b>	<b>350 457</b>
Ingående avskrivningar	-345 945	-344 441
Årets avskrivningar	-1 127	-1 504
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-347 072</b>	<b>-345 945</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>3 385</b>	<b>4 512</b>



**Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 000	2 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 000	2 000
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>


**Not 6 Eget kapital**

	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital	Totalt
Belopp vid räkenskapsårets början	1 732 835	301 756	2 034 591
Årets resultat		12 358	12 358
<b>Belopp vid räkenskapsårets slut</b>	<b>1 732 835</b>	<b>314 114</b>	<b>2 046 949</b>

Boxholm 26/3 - 23

  
Beatrice Svahn

  
Roger Svahn

  
Per Olof Hallberg


  
Michael Blomqvist

  
Ingemar Nordström


  
Tony Svensson

  
Anders Samuelsson

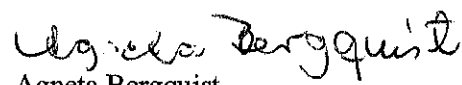
  
Lars Svanström

  
Bernt Eriksson

Vår revisionsberättelse har lämnats 17/3 2023



Jakob Furland  
Auktoriserad revisor



Agneta Bergquist  
Revisor

**Protokoll fört vid årsmöte med Boxholms Fritidsstiftelse den 17 april, 2023, kl. 17.30 – 19.00 i Vivåsens Friluftsanläggning, Boxholm.**

*Närvarande: Roger Svahn  
Karin Johansson  
Tony Svensson  
Emilie Fridh Johansson  
Ingemar Nordström  
Beatrice Svahn  
Daniel Johansson  
Maria Hall  
Mikael Blomqvist  
Berndt Eriksson  
Lars Svanström  
Patrik Söderberg  
Anders Samuelsson  
Dan Fritz, revisor*

§ 1

Ordföranden Roger Svahn öppnar mötet och hälsar välkommen.

§ 2 *Kallelse till årsmötet*

Kallelse till årsmötet har utgått enligt stadgarna.

§ 3 *Mötesfunktionärer*

Till ordförande för mötet väljs Roger Svahn och till sekreterare Ingemar Nordström.

§ 4 *Justering av protokoll*

Till att justera dagens protokoll utses Karin Johansson och Daniel Johansson.

§ 5 *Årsredovisning för år 2022*

Årsredovisningen 2022 föredras av kassören, resultat- o balansräkning samt förvaltningsberättelse. Årets resultat blev ett överskott på 12 358 kr, summa eget kapital är 2 046 949 kr.

Årsredovisningen godkändes och överlämnas till revisorerna och Kommunfullmäktige.

§ 6 *Ansvarsfrihet, revisorernas berättelse*

Styrelsen beslutar att överlämna årsredovisningen och revisorernas berättelse för redovisningsåret 2022 till Boxholms Kommunfullmäktige som har att besluta om ansvarsfrihet för styrelsen.

*RS LS KJ*

§ 7 Val av styrelse för perioden 2023 – 2026

Inför årsmötet har 18 st lokalorganisationer/fackliga arbetsplatsrepresentanter etc beretts möjlighet via brev och mail att nominera ledamöter och ersättare (2023-01-26—04-05).

Utsedda av LO:s lokalorganisation(motsvarande):

**Ordinarie ledamot**

Berndt Eriksson  
Patrik Söderberg  
Per-Olof Hallberg  
Roger Svahn

**Suppleant**

Vakant  
Ulf Eriksson  
Karin Johansson  
Vakant

Utsedda av TCO:s organisationer i Boxholm(motsvarande):

Anders Samuelsson  
Tony Svensson

Emelie Frid Johanson  
vakant

De ovanstående ledamöterna utsedda av LO och TCO utser 3 ledamöter och suppleanter, dessa valdes:

Beatrice Svahn  
Ingemar Nordström  
Mikael Blomqvist

Maria Hall  
Daniel Johansson  
vakant

§ 8 Val av revisorer

Boxholms kommunfullmäktige har utsett Dan Fritz som förtroendevald revisor i Fritidsstiftelsen för perioden 2023 – 2026, ersättare Kjell Beims.

Boxholms Kommunfullmäktige har utsett auktoriserad revisor Jacob Furland, Furlands Revisionsbyrå som revisor i Fritidsstiftelsen för perioden 2023 – 2026.

§ 9 Firmatecknare

Ordföranden Roger Svahn och kassören Beatrice Svahn utses att teckna Fritidsstiftelsens firma var för sig för tiden 2023 – 2026.

§ 10 Ekonomi

Beatrice Svahn redogör för uthyrningsläget inför sommaren och hösten. Bättre än förra året. Vi har ett bundet elavtal till och med oktober 2024 vilket innebär att vi undvikit de höga elpriserna.

Styrelsen beslutar

att godkänna rapporten.

§ 11 *Investeringar*

3(3)

Investeringar sker fortlöpande enligt tidigare plan och beslut. Köket i stuga fem byts ut innan säsongstart. Den som kan tips om kyl/frys hör av sig till Roger.

Styrelsen beslutar

Att godkänna rapporten

§ 12 *Övriga frågor*

a/ **Vi har arbetsmöte i Fiskarp den 22 april**, samling Fiskarp kl. 08.00, arbete kommer huvudsakligen att utföras vid stugorna och båtarna.

b/ Telefonlista/supertext sammanställs av Anders Samuelsson.

c/ Roger Svahn tar kontakt med Patrik Staaf angående trädfällning.

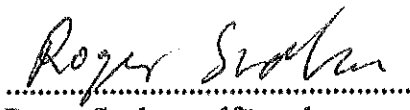
d/ vid styrelsens arbetsdag i höst planeras en "rolig grej".

Styrelsen beslutar


enligt ovan.

§ 13 *Avslutning*

Årsmötet avslutas med smörgås och kaffe.



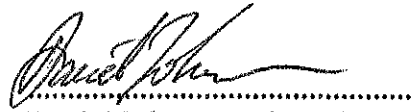
Roger Svahn, ordförande



Ingemar Nordström, sekreterare



Karin Johansson, justering



Daniel Johansson, justering

# REVISIONSBERÄTTELSE

Till styrelsen i

BOXHOLMS FRITIDSSTIFTELSE, org.nr 823000-5095

Jag har granskat årsredovisningen och räkenskaperna samt styrelsens förvaltning i BOXHOLMS FRITIDSSTIFTELSE för år 2022.

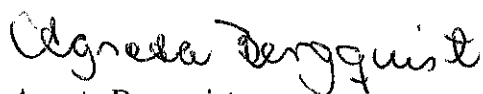
Det är styrelsen som har ansvaret för räkenskapshandlingarna och förvaltningen. Mitt ansvar är att uttala mig om årsredovisningen och förvaltningen på grundval av min revision.

Revisionen har utförts i enlighet med god revisions sed i Sverige. Det innebär att jag planerat och genomfört revisionen för att i rimlig grad försäkra mig om att årsredovisningen inte innehåller väsentliga fel. En revision innefattar att granska ett urval av underlagen för belopp och annan information i räkenskapshandlingarna. I en revision ingår också att pröva redovisningsprinciperna och styrelsens tillämpning av dem samt att bedöma den samlade informationen i årsredovisningen. Som underlag för mitt uttalande om ansvarsfrihet har jag granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i stiftelsen för att kunna bedöma om någon styrelseledamot har handlat i strid med stiftelsens stadgar. Jag anser att min revision ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med god redovisningssed i Sverige.

Styrelseledamöterna har inte handlat i strid med stiftelselagen eller stiftelseförordnandet.

Boxholm den 27 mars 2023



Agneta Bergquist  
Revisor

# Revisionsberättelse

Till styrelsen i Boxholms Fritidsstiftelse  
Org.nr 823000-5095

## Rapport om årsredovisningen

### *Uttalande*

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Boxholms Fritidsstiftelse för räkenskapsåret 2022.

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 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

### *Grund för uttalande*

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

### *Styrelsens ansvar*

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Den 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 upphöra med verksamheten.

### *Revisorns ansvar*

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för

en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar vi oss en förståelse av den del av stiftelsens interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att en stiftelse inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### *Uttalande*

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Boxholms Fritidsstiftelse för räkenskapsåret 2022.

Enligt vår uppfattning har styrelseledamöterna inte handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

### *Grund för uttalande*

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

### *Styrelsens ansvar*

Det är styrelsen 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 i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen eller om det finns skäl för entledigande, eller
- 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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för stiftelsens situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande.

Mjölby 27/3 2023

  
Jakob Lärland  
Auktoriserad revisor

**Kommunstyrelsens förvaltning**

Handläggare  
Fredrik Svaton  
Förvaltningschef  
+46702985530  
fredrik.svaton@boxholm.se

Mottagare  
KS/KF

**Kommunalt partistöd - redovisning för 2022****Bakgrund och ärendebeskrivning**

I kommunallagen 4 kap. § 29 – 32 är reglerna för kommunalt partistöd fastställda. En mottagare av partistöd ska årligen lämna en skriftlig redovisning som visar att partistödet har använts till det ändamål som anges i kommunallagen, d.v.s. att stärka partiets ställning i den lokala demokratin. Partistödet utbetalas i förskott 1 mars respektive 1 september. Redovisning sker för 2022.

**Förvaltningens ståndpunkt**

Redovisning har inkommit från samtliga partier i Boxholms kommun som har mottagit partistöd under 2022. Partier som redovisat partistöd är: Socialdemokraterna, Moderaterna, Centerpartiet, Sverigedemokraterna, Vänsterpartiet och Kristdemokraterna. Förvaltningens ståndpunkt är att samtliga inlämnade redovisningar skall godkännas.

**Finansiering**

-

**Förvaltningens förslag till beslut**

**att godkänna Socialdemokraternas redovisning av partistöd för 2022,**

**att godkänna Moderaternas redovisning av partistöd för 2022,**

**att godkänna Centerpartiets redovisning av partistöd för 2022,**

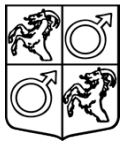
**att godkänna Sverigedemokraternas redovisning av partistöd för 2022,**

**att godkänna Vänsterpartiets redovisning av partistöd för 2022,**

**att godkänna Kristdemokraternas redovisning av partistöd för 2022.**

**Beslutsunderlag**

Redovisningar



**Beslutet expedieras till**  
Företrädare partierna

Linda Hammarström  
Kommundirektör

2023 -03- 28

Diariern

Diarieplanbeteckn.

Handläggare

## Kommunalt partistöd

### Blankett för redovisning av hur det kommunala partistödet har använts under året.

En mottagare av partistöd ska årligen lämna en skriftlig redovisning som visar att partistödet har använts för det ändamål som anges i 2 kap. 9 § kommunallagen, det vill säga för att stärka deras ställning i den lokala demokratin.

Partistöd betalas ut årligen i förskott under mars och september månad.

Redovisningen ska avse perioden 1 januari – 31 december och lämnas in till kommunstyrelsekontoret, senast 1 april året efter utbetalning.

Parti Socialdemokraterna Boxholm	Organisationsnummer 823000-4254
-------------------------------------	------------------------------------

Redovisningen avser år 2022	Erhållet partistöd 35.900
-----------------------------	---------------------------

### Beskriv hur det lokala partistödet använts för att stärka partiets ställning i den kommunala demokratin

**Styrelsens målsättning** i Arbetarkommunen är att bevara och främja den Socialdemokratiska ideologin och demokratin för att föra dess kulturarv vidare till kommande generationer inom vårt parti. Verksamheten ska bedrivas på ett sådant sätt att du som medlem finner ett intresse av föreningens arbete och utbud av aktiviteter samt att föreningen för noggrann dokumentation när så kräver. Vi ska värna om våra nuvarande medlemmar samt sträva efter värvning av nya medlemmar. Vi ska arbeta på ett sådant sätt att så många som möjligt finner intresse att vara delaktiga i ett arbete att föra den Socialdemokratiska ideologin vidare där demokrati, samma rättigheter och trivsel ska vara en självklarhet.

Ex på aktiviteter för medlem och medborgare; After Work 2ggr i mån, medlemsmöte, uppsökande verksamhet/knackat dörr, torgmöten, medborgarsamtal, 1a maj-arrangemang, Julmarknad.

Vi hoppas trots tuffa år framför oss att kunna fortsätta arrangera och medverka till att ge våra medborgare/ medlemmar framtidstro som kommer ge oss en kvalitativ och välmående kommun.

2023-03-23  
Annika Carlsson Ordf. Arbetarkomm. Styrelse



Om överföringar har gjorts till delar av partiorganisationen utanför kommunen – beskriv vilka motprestationer som har erhållits för att stärka partiets ställning i den kommunala demokratin

### Granskningsintyg (Granskare utses av partiet)

Härmed intygas att granskning har genomförts om att redovisningen ger en rättvisande bild av hur mottagaren har använt partistödet.

Intygas av <i>Claus Sjöto</i>	Namnförtydligande <i>Claes Sjökvist</i>
Datum <i>2023-03-28</i>	Ort <i>Boxholm</i>



2023 -02- 27

Diariernr

Diarieplanbeteckn.

Handläggare

**Kommunalt partistöd****Blankett för redovisning av hur det kommunala partistödet har använts under året.**

En mottagare av partistöd ska årligen lämna en skriftlig redovisning som visar att partistödet har använts för det ändamål som anges i 2 kap. 9 § kommunallagen, det vill säga för att stärka deras ställning i den lokala demokratin.

Partistöd betalas ut årligen i förskott under mars och september månad.

Redovisningen ska avse perioden 1 januari – 31 december och lämnas in till kommunstyrelsekontoret, senast 1 april året efter utbetalning.

Parti Moderaterna	Organisationsnummer 802519-8220 Moderaterna

Redovisningen avser år 2022	Erhållet partistöd 15500
-----------------------------	--------------------------

**Beskriv hur det lokala partistödet använts för att stärka partiets ställning i den kommunala demokratin**

Vi använder partistödet till kurser och konferenser som partiet bjuder in till. En del används till medlemsrekrytering och medlemsvård. Det som blir över sparas till valår som tär hårt på partikassan.




Om överföringar har gjorts till delar av partiorganisationen utanför kommunen – beskriv vilka motprestationer som har erhållits för att stärka partiets ställning i den kommunala demokratin

4650:- har betalats till partidistriktet.

Distriktet ställer upp med praktisk hjälp, med viss administration, framtagande av material med mera.

### Granskningsintyg (Granskare utses av partiet)

Härmed intygas att granskning har genomförts om att redovisningen ger en rättvisande bild av hur mottagaren har använt partistödet.

Intygas av 	Namnförtydligande Ylwa Söderström
Datum 2023-02-27	Ort Boxholm



2023 -04- 0 4

Diariernr	Diarietplanbeteckn.
Handläggare	

## *Kommunalt partistöd*

### **Blankett för redovisning av hur det kommunala partistödet har använts under året.**

En mottagare av partistöd ska årligen lämna en skriftlig redovisning som visar att partistödet har använts för det ändamål som anges i 2 kap. 9 § kommunallagen, det vill säga för att stärka deras ställning i den lokala demokratin.

Partistöd betalas ut årligen i förskott under mars och september månad.

Redovisningen ska avse perioden 1 januari – 31 december och lämnas in till kommunstyrelsekontoret, senast 1 april året efter utbetalning.

Parti Centerpartiet	Organisationsnummer 823000-4510
------------------------	------------------------------------

Redovisningen avser år 2022	Erhållet partistöd 15 500 kr
--------------------------------	---------------------------------

#### **Beskriv hur det lokala partistödet använts för att stärka partiets ställning i den kommunala demokratin**

Våra gruppmöten (ca 9 st per år) är öppna för alla våra medlemmar. Här diskuteras aktuella frågor.

Vi har bjudit in till öppna aktiviteter, där alla är välkomna att lyssna och prata kring kommunala frågor. 6 sådana möten har hållits under året.

Vi har också under året 2022 vid tre tillfällen deltagit i aktiviteter som arrangerats av andra.

Inför valet till riksdag kommun och region delade vi ut informationsmaterial, fanns på plats på torgen för möten.

I samtal med människor diskuterades ofta vikten av lokal demokrati, samt organisation och demokratifrågor.





**Om överföringar har gjorts till delar av partiorganisationen utanför kommunen – beskriv vilka motprestationer som har erhållits för att stärka partiets ställning i den kommunala demokratin**

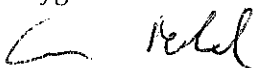
Inga direkta överföringar har gjorts till andra delar av partiorganisationen. Vi har i samarbete med närliggande kommuners centerpartikretsar gjort annonsering inför valet 2022.

Vi har ett kontinuerligt stöd i vår verksamhet från Centerpartiets Östgötadistrikt. I form av Utbildningar, informationsmaterial, kontakter och samordning över Östergötland

Från Centerpartiets riksorganisation får vi också mycket information, utbildningar och kontakter.

**Granskningsintyg (Granskare utses av partiet)**

Härmed intygas att granskning har genomförts om att redovisningen ger en rättvisande bild av hur mottagaren har använt partistödet.

Intygas av 	Namnförtydligande Gunnar Malgeryd
Datum 2023-03-31	Ort Boxholm

## Kommunalt partistöd

### Blankett för redovisning av hur det kommunala partistödet har använts under året.

En mottagare av partistöd ska årligen lämna en skriftlig redovisning som visar att partistödet har använts för det ändamål som anges i 2 kap. 9 § kommunallagen, det vill säga för att stärka deras ställning i den lokala demokratin.

Partistöd betalas ut årligen i förskott under mars och september månad.

Redovisningen ska avse perioden 1 januari – 31 december och lämnas in till kommunstyrelsekontoret, senast 1 april året efter utbetalning.

Parti Sveriges demokraterna	Organisationsnummer 802538-7831
--------------------------------	------------------------------------

Redovisningen avser år

2022

Erhållet partistöd

8000

Beskriv hur det lokala partistödet använts för att stärka partiets ställning i den kommunala demokratin

köpt trycksaker som sedan delats ut i Boxholm  
Pga att det varit lite turbulent i partiet blev  
trycksakerna inte betalda 2022 utan 2023

Om överföringar har gjorts till delar av partiorganisationen utanför kommunen – beskriv vilka motprestationer som har erhållits för att stärka partiets ställning i den kommunala demokratin

BOXHOLMS KOMMUN KOMMUNSTYRELSEKONTORET	
2023 -03- 28	
Diariernr	Diariplanbeteckn.
Handläggare	

### Granskningsintyg (Granskare utses av partiet)

Härmed intygas att granskning har genomförts om att redovisningen ger en rättvisande bild av hur mottagaren har använt partistödet.

Intygas av	<i>Michael Stark</i>	Namnförtydligande	<i>Michael Stark</i>
Datum	<i>2023-03-27</i>	Ort	<i>Boaholm</i>



2023 -04- 13

*Kommunalt partistöd*

Diariernr	Diariplanbelechn.
Handläggare	

**Blankett för redovisning av hur det kommunala partistödet har använts under året.**

En mottagare av partistöd ska årligen lämna en skriftlig redovisning som visar att partistödet har använts för det ändamål som anges i 2 kap. 9 § kommunallagen, det vill säga för att stärka deras ställning i den lokala demokratin.

Partistöd betalas ut årligen i förskott under mars och september månad.

Redovisningen ska avse perioden 1 januari – 31 december och lämnas in till kommunstyrelsekontoret, senast 1 april året efter utbetalning.

Parti <i>Vänster Partiet</i>	Organisationsnummer <i>882519-9558</i>
---------------------------------	---

Redovisningen avser år <i>2022</i>	Erhållet partistöd <i>2750</i>
---------------------------------------	-----------------------------------

Beskriv hur det lokala partistödet använts för att stärka partiets ställning i den kommunala demokratin

*Hyra av del lokal. ABF.  
Kattepengar.  
Monters material, osv.  
Utbildning.*



Om överföringar har gjorts till delar av partiorganisationen utanför kommunen – beskriv vilka motprestationer som har erhållits för att stärka partiets ställning i den kommunala demokratin

Hyra av del Lokal ABP  
Kaffe peng  
Monter material  
Ut bildning

### Granskningsintyg (Granskare utses av partiet)

Härmed intygas att granskning har genomförts om att redovisningen ger en rättvisande bild av hur mottagaren har använt partistödet.

Intygas av <i>Anders Wikström</i>	Namnförtydligande <i>Anders Wikström</i>
Datum <i>15-2-2023</i>	Ort <i>Boxholm</i>



## *Kommunalt partistöd*

### **Blankett för redovisning av hur det kommunala partistödet har använts under året.**

En mottagare av partistöd ska årligen lämna en skriftlig redovisning som visar att partistödet har använts för det ändamål som anges i 2 kap. 9 § kommunallagen, det vill säga för att stärka deras ställning i den lokala demokratin.

Partistöd betalas ut årligen i förskott under mars och september månad.

Redovisningen ska avse perioden 1 januari – 31 december och lämnas in till kommunstyrelsekontoret, senast 1 april året efter utbetalning.

Parti: Kristdemokraterna	Organisationsnummer: 802450-4097
--------------------------	----------------------------------

Redovisningen avser år 2022	Erhållet partistöd 5500:-
-----------------------------	---------------------------

**Beskriv hur det lokala partistödet använts för att stärka partiets ställning i den kommunala demokratin:**

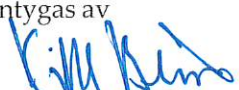
*I huvudsak till kostnader för valrörelsen*



Om överföringar har gjorts till delar av partiorganisationen utanför kommunen – beskriv vilka motprestationer som har erhållits för att stärka partiets ställning i den kommunala demokratin: *Besök av Distriktets partiombudsman och politiske organisationsutvecklare.*

### Granskningsintyg (Granskare utses av partiet)

Härmed intygas att granskning har genomförts om att redovisningen ger en rättvisande bild av hur mottagaren har använt partistödet.

Intygas av 	Namnförtydligande: <i>Kjell Beims</i>
Datum: 2023-02-16	Ort: <i>Särstad Lillgård, Rinna</i>

**Kommunstyrelsens förvaltning**

Handläggare  
Annie Bergström  
Förvaltningsadministratör  
+46702238292  
annie.bergstrom@boxholm.se

Mottagare  
KS/KF

**Samordningsförbundet Västra Östergötlands årsredovisning 2022****Bakgrund och ärendebeskrivning**

Det ekonomiska resultatet för 2022 är -677 008 kr. Budgetramen för 2022 var 13 590 000 kr där 1 500 000 kr utgjordes av eget kapital.

Verksamhetsåret 2022 var det tredje och sista året med den verksamhetsplan som styrelsen beslutade om inför 2020. Året inleddes med en återgång till normalläge efter pandemin. De strukturövergripande insatserna, vilka i huvudsak kom att omfatta de kompetenshöjande insatserna samt arbetet med våra mötesplatser, engagerade under året 1747 deltagare.

Revisorerna tillstyrker med beaktande av ovanstående att fullmäktige i respektive kommun beviljar ansvarsfrihet för styrelsen samt de enskilda ledamöterna i densamma

**Förvaltningens ståndpunkt**

Förvaltningens ståndpunkt är att godkänna årsredovisningen samt att bevilja styrelsen samt dess enskilda ledamöter ansvarsfrihet.

**Finansiering**

-

**Förvaltningens förslag till beslut**

**att** godkänna årsredovisningen 2022 i Samordningsförbundet Västra Östergötland,

**att** styrelsen och dess enskilda ledamöter i Samordningsförbundet Västra Östergötland beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2022.

**Beslutsunderlag**

Årsredovisning 2022  
Revisionsberättelse 2022  
Granskningsrapport årsredovisning 2022





**Beslutet expedieras till**  
Samordningsförbundet Västra Östergötland

Linda Hammarström  
Kommundirektör

---

# Årsredovisning 2022

Beslutad av styrelsen 2023-03-24

# Ordförande har ordet

Mandatperiodens sista år för styrelsen i Samordningsförbundet Västra Östergötland har passerat. En del av oss fortsätter i den nya styrelsen medan andra har lämnat för nya uppdrag. Den gångna mandatperioden har på många sätt inneburit nya utmaningar; vi har genomlevt en pandemi och det utbröt också krig i vår närhet. Samordningsförbundets arbete har ändå fortgått, med vissa anpassningar på grund av omvärldsläget.

Under 2022 har tillvaron mer återgått till det vi har varit vana vid. Styrelsen har kunnat genomföra den sedvanliga styrelseturnén med besök i de insatser som vi är med och finansierar och vi kunde också genomföra överläggningar med styrelse och chefsgrupp för att arbeta med verksamhetsplanen för kommande år. Båda delarna är viktiga för att kunna prioritera våra resurser på bästa sätt.

Vi ser att den målgrupp som omfattas av våra insatser har större behov än tidigare. Fler står allt längre från arbetsmarknaden och har en ohälsa som gör att behoven av samordnad rehabilitering är ännu större. Styrelsens ambition har hela tiden varit att budgeterade medel i så stor utsträckning som möjligt ska gå till de individriktade insatserna för att möjliggöra rehabilitering för så många individer som möjligt. Vid sidan av det är de strukturövergripande insatserna också viktiga. Att vara med och bidra till metodutveckling och skapa bättre förutsättningar för samverkan mellan medlemmarna är ju också en del av vårt uppdrag. Här har vi kommit en bra bit, exempelvis genom SIP-arbetet, implementeringen av arbetsterapeutinsatsen samt arbetet med BIP-modellen.

Styrelsen och kansliet har också jobbat för att få medlemmarna att bli mer engagerade i förbundet. Glädjande nog var höstens medlemsråd välbesökt av engagerade deltagare, jag hoppas att kommande medlemsråd ska fortsätta i den riktningen.

Med det sagt vill jag och styrelsen tacka för det gångna året, och lyckönska den nya styrelsen med arbetet den kommande mandatperioden. Samordningsförbundet kommer även fortsatt att vara en viktig aktör i arbetet med samordnad rehabilitering.

Anna Johansson, ordförande



# Innehållsförteckning

<b>1.</b>	<b>FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE .....</b>	<b>5</b>
1.1	SAMMANFATTNING AV VERKSAMHETSÅRET .....	5
1.2	OM FÖRBUNDET .....	6
1.3	ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING .....	7
1.4	VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING .....	7
1.5	HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE.....	7
1.6	STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV VERKSAMHETEN .....	8
1.7	GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING, MÅLUPPFYLLELSE OCH EKONOMISK STÄLLNING.....	9
1.8	VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN .....	16
1.9	FÖRVÄNTAD UTVECKLING .....	16
<b>2.</b>	<b>DRIFTSREDOVISNING .....</b>	<b>16</b>
<b>3.</b>	<b>RESULTATRÄKNING .....</b>	<b>17</b>
<b>4.</b>	<b>BALANSRÄKNING .....</b>	<b>18</b>
<b>5.</b>	<b>KASSAFLÖDESANALYS .....</b>	<b>19</b>
<b>6.</b>	<b>REDOVISNINGSPRINCIPER .....</b>	<b>20</b>
<b>7.</b>	<b>NOTER .....</b>	<b>20</b>
<b>8.</b>	<b>STYRELSENS BESLUT .....</b>	<b>22</b>

# 1. Förvaltningsberättelse

Årsredovisningen innehåller en översiktlig redogörelse av verksamhet och resultat samt en redovisning av det ekonomiska utfallet för 2022.

Till redovisningen hör en bilaga med sammanställd insatsstatistik för 2022.

## 1.1 Sammanfattning av verksamhetsåret

Det ekonomiska resultatet för 2022 är -677 008 kr. Budgetramen för 2022 var 13 590 000 kr där 1 500 000 kr utgjordes av eget kapital. Samordningsförbundet har under 2022 tillhandahållit insatser på både struktur- och individnivå.

Verksamhetsåret 2022 var det tredje och sista året med den verksamhetsplan som styrelsen beslutade om inför 2020. Året inleddes med en återgång till normalläge efter pandemin. De strukturövergripande insatserna, vilka i huvudsak kom att omfatta de kompetenshöjande insatserna samt arbetet med våra mötesplatser, engagerade under året 1747 deltagare. Vi har under 2022 fortsatt att mötas och genomföra utbildningar både digitalt och på plats. Gällande insatserna på individnivå har sammanlagt 411 deltagare fått del av insats under året. Utöver de 411 deltagarna har 124 möten registrerats på SIP-insatsen och 209 kontakter på insatsen Förstegskoordinator. Både de strukturövergripande och de individriktade insatserna har ökat i antal jämfört med föregående år och överträffar budgeterad volym för året.

De förbundsfinansierade insatserna utgör en gemensam resursplattform för Samordningsförbundets medlemmar. Uppsatta mål och förväntade resultat på struktur- och individnivå följs upp övergripande. Deltagare förväntas genom insatserna på individnivå få bättre förutsättningar att nå egen försörjning. De strukturövergripande insatserna förväntas utveckla samverkan mellan medlemmarna samt generera ny kunskap och bidra till metod- och kompetensutveckling i ordinarie verksamhet. Uppföljningen av förbundets verksamhet har under 2022 i första hand gjorts med hjälp av SUS<sup>1</sup>. Av de totalt 411 deltagarna i de individriktade insatserna har 316 registrerats på personnivå (varav 3 anonyma).

Registreringen på personnivå ger viss möjlighet att följa målgruppens sammansättning och resultat över tid. Könsfördelningen i deltagargruppen är jämn: 164 kvinnor och 152 män. Gällande deltagarnas ålder hade 51 procent ännu inte fyllt 30 år vid påbörjad insats. Under 2022 har sammanlagt 182 deltagare avslutats, 179 av dem har avslutats med mätning. Av dessa 179 deltagare har 44 har avslutats till arbete, studier eller aktivt arbetsökande vilket motsvarar 25 procent. Jämfört med föregående år (41 procent) är det en minskning. Noterbart i årets uppföljning är också ökningen av antalet deltagare som har avslutats på grund av sjukdom. Sammanlagt har 58 deltagare avslutats på grund av sjukdom under 2022. Precis som i delårsuppföljningen gäller ökningen framförallt deltagare i förstegsinsats. Arbetsledarna i förstegsinsatserna har återkommande under året beskrivit deltagargruppen som mer utmanande med större behov av stöd och lägre närvaro än tidigare.

Utvecklingen av insatser har under året varit fokuserad på följande områden:

- Återgång till mer arbete och fler insatser på plats. Under 2022 har vi återgått till att erbjuda SIP-stöd på plats (kombinerat med digitalt stöd).
- Utveckling av förstegsinsatserna i västra länsdelen. Vi erbjuder fortsatt förstegsträning i alla fem kommuner. Under året har satsningar gjorts för att kompetensutveckla och

---

<sup>1</sup> SUS är ett myndighetsgemensamt uppföljningssystem som har använts för att följa upp resultaten av samverkan och finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser. Försäkringskassan är systemägare.

utveckla förstegsinsatsernas förmåga att erbjuda fler och mer varierade arbetsuppgifter. Inför 2023 kommer en ISA-koordinator att kopplas till en av våra förstegsinsatser för att möjliggöra att fler deltagare ska kunna fullfölja upprättad planering och gå vidare mot arbete eller studier.

- Utveckling av det länsgemensamma arbetet med kompetensutveckling med särskilt fokus på BIP-modellen och samordning av insatser.
- Kunskapsspridning och implementering av arbetsterapeut-insatsen (bedömning av aktivitets- och arbetsförmåga hos individer som uppbär försörjningsstöd).
- Kunskapsspridning av SIP som arbetssätt. Vi har under året erbjudit riktade SIP-utbildningar till Region Östergötland och kommunerna i länet. Utöver det har vi också föreläst om SIP på Linköpings universitet och Uppsala universitet.

Årets tilldelning innebar att nedtrappningen av medlemsbidrag fortsatte vilket skedde till följd av den tilldelningsmodell som Försäkringskassan (staten) tillämpar. För vårt förbund innebär det framåt att tilldelningen kommer att minska med 10 procent per år.

Tilldelningsmodellen bygger på en grundtilldelning i kombination med att hänsyn tas till försörjningsmått och befolkningsmängd.

## **1.2 Om förbundet**

### **1.2.1 Organisation**

Samordningsförbundet Västra Östergötland är en fristående juridisk organisation med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Region Östergötland samt kommunerna Boxholm, Mjölby, Motala, Vadstena och Ödeshög som medlemmar. Förbundets organisation består av en styrelse som utses av medlemmarna. Kansliet omfattar två heltidstjänster.

### **1.2.2 Historik**

Samordningsförbundet Västra Östergötland bildades den 1 januari 2015.

### **1.2.3 Lagrum**

Samordningsförbundet Västra Östergötland finns och verkar enligt lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser (2003:1210) och den förbundsordning som medlemmarna har beslutat om. Lagen syftar till att ge lokala aktörer bättre förutsättningar för samverkan inom rehabiliteringsområdet samt att underlätta en effektiv resursanvändning och bidra till utveckling av gemensamma insatser riktade till individer i behov av samordnad rehabilitering. Samordningsförbundet Västra Östergötland följer även lagen om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) och kommunallagen (1991:900) i tillämpliga delar.

### **1.2.4 Uppdrag**

Samordningsförbundets uppgift är i första hand att verka för att medborgare ska få stöd och rehabilitering till egen försörjning. På individnivå verkar Samordningsförbundet genom att finansiera insatser som bedrivs av eller med nära koppling till medlemmarna.

Samordningsförbundet finansierar också insatser som syftar till att skapa strukturella förutsättningar för bättre samarbete och samverkan. Det kan t.ex. handla om kompetensutveckling eller kunskapsutbyte genom olika former av utbildningsinsatser.

### **1.2.5 Finansiering/medlemsbidrag**

Årets tilldelning från förbundsmedlemmarna uppgick till 12 090 000 kr. Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen bidrog med hälften av medlen, Region Östergötland med en fjärdedel och kommunerna med resterande fjärdedel. I samband med bokslut för 2021 utökades budgeten med 1 500 000 kr vilket innebär att budgetramen för 2022 var 13 590 000 kr.

### 1.2.6 Verksamhetsidé och vision

Verksamhetsidén är en gränsöverskridande samverkan som bereder möjlighet för en gemensam resursmobilisering runt medborgare i behov av samordnad rehabilitering. Samordningsförbundet ska arbeta för etablering av insatser och samverkansformer som är hållbara över tid och som bidrar till utveckling av välfärden i stort. Arbetet ska präglas av respekt för varandras kompetenser och med fokus på att stärka individers möjligheter till ökad delaktighet i samhällslivet.

## 1.3 Översikt över verksamhetens utveckling

	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter	12 116	13 485	14 924	16 649	18 440
Verksamhetens kostnader	12 793	12 464	11 662	16 911	18 246
Årets resultat	-677	1 021	3 262	-263	194
Soliditet	87%	94%	94%	77%	74%
Antal anställda	2	2	2	3	3

Kommentar: Samordningsförbundets ekonomiska utveckling 2018–2022.

## 1.4 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

I verksamhetsplaneringen inför 2022 rådde en osäkerhet kring pandemiläget och vilka möjligheter vi skulle ha att tillhandahålla insatser under året. Den inledande delen av 2022 kom dock att innebära en omställning till mer arbete och fler insatser på plats jämfört med föregående år. Trots det förbättrade pandemiläget fortsatte vi att erbjuda flera insatser digitalt, framförallt våra kompetenshöjande insatser. Vi tillvaratog också de tidsmässiga vinsterna med digitala möten och fortsatte att genomföra en del styrelsemöten, chefsgruppsträffar och nätverksmöten digitalt.

Sett till utvecklingen av vår verksamhet har vi under året haft möjlighet att genomföra flertalet riktade utbildningsinsatser för chefer och medarbetare i våra medlemsorganisationer. Som exempel på riktade utbildningsinsatser kan satsningarna på utbildning i Motiverande samtal (MI), Supported employment och BIP nämnas. Under hösten fick vi möjlighet att tillsammans med nio andra samordningsförbund göra en studieresa till Köpenhamn och besöka Vaeksthuset som har utvecklat BIP-modellen. Värt att nämna är också att vi under året har gjort riktade satsningar för att utveckla förstegsinsatsernas förmåga att erbjuda fler och mer varierade arbetsuppgifter.

Att vi tillskillnad från föregående verksamhetsår har kunnat genomföra insatser enligt plan visar sig både i antalet deltagare (att budgeterade volymer överträffas) och på det ekonomiska resultatet för året. Det ekonomiska resultatet innebär att vi följer plan och förbrukar del av det egna kapital som tecknades in i budgeten.

Gällande de förbundsfinansierade insatserna på individnivå är det här relevant att lyfta fram den negativa utveckling som vi under 2022 har sett i framförallt våra förstegsinsatser. Under året har 58 deltagare avslutats på grund av sjukdom (32 procent av alla avslut). Samma siffra för 2021 var 27 deltagare, motsvarande 22 procent av alla avslut.

## 1.5 Händelser av väsentlig betydelse

Vid årets sista styrelsemöte meddelade nuvarande förbundsansvarig att han avser att avsluta sin anställning i Samordningsförbundet den sista mars 2023. Styrelsen påbörjade därför i slutet av året en rekryteringsprocess för att anställa en ny ansvarig tjänsteman. Planen är att en ny chef ska tillträda under våren 2023.



## 1.6 Styrning och uppföljning av verksamheten

### Styrelsen 2022

Anna Johansson	ordförande	Mjölby kommun
Madeleine Johansson	vice ordförande	Region Östergötland
Maths Andersson	ledamot	Motala kommun
Sören Norrby	ledamot	Boxholms kommun
Barbro Henricson	ledamot	Vadstena kommun
Johan Kollberg	ledamot	Ödeshögs kommun
Mattias Schwerdt	ledamot	Försäkringskassan
Håkan Ljungberg	ledamot	Arbetsförmedlingen
Ulla Karlsson	ersättare	Mjölby kommun
Ulla Ordell	ersättare	Region Östergötland
Marianne Walter	ersättare	Motala kommun
Annsophie Ramevik	ersättare	Boxholms kommun
Margit Berggren Silvheden	ersättare	Vadstena kommun
Maria Gustafsson	ersättare	Ödeshögs kommun
Anna Ydrevik	ersättare	Försäkringskassan
Sara Skilberg	ersättare	Arbetsförmedlingen

Styrelsen ansvarar för den övergripande styrningen av Samordningsförbundet. En förbundsansvarig har anställts för att ansvara för kansliverksamheten och det operativa arbetet gentemot medlemmarna. I kansliet arbetar även en verksamhetsutvecklare. Stöd gällande bokföring och bokslut erhålls genom köp av tjänst externt.

Under 2022 hölls sammanlagt 9 styrelsemöten. Utöver styrelsemöten har månadsvisa presidiummöten hållits samt 2 länspresidiummöten tillsammans med Samordningsförbundet Centrala Östergötland och Samordningsförbundet Östra Östergötland.

I september genomfördes en lunch till lunch-konferens med styrelse och chefsgrupp för att planera kommande verksamhetsår. Samordningsförbundets chefsgrupp har träffats 6 gånger samt genomfört en planeringsförmiddag under 2022. Årets medlemsråd genomfördes den 23 april och den 28 oktober. Båda medlemsråden genomfördes digitalt. Noterbart är att höstens medlemsråd engagerade fler medlemsrepresentanter än tidigare år.

Gällande planeringen av verksamheten är det styrelsen som beslutar om verksamhetsplan och budget. Kansliet bistår med stöd i upprättandet av verksamhetsplan. Styrelsen beslutade under 2022 att för kommande verksamhetsår anta verksamhetsplaner om 1 år.

Uppföljning av internkontroll har gjorts vid varje styrelsemöte under året. Uppföljningen har gjorts enligt beslutad plan där fokus har varit på följande delar:

- Att säkerställa att aktuella avtal finns på plats för alla insatser på individnivå. Genomgång av status för avtalen har gjorts vid varje styrelsemöte. Den återkommande uppdateringen om läget med avtalen och planeringen framåt har varit nödvändig för att säkerställa att utbetalningar av insatsmedel görs enligt upprättade avtal och att verksamheten bedrivs ändamålsenligt.
- Att säkerställa att information om tillgängliga insatser når ut till medlemmarna. Vid återgången till mer arbete och fler insatser på plats efter pandemin har det varit viktigt att följa upp att medlemmarna håller sig informerade om läget i insatserna. Vi har på denna punkt identifierat behov av att erbjuda mer riktad information till enskilda medlemmar för att minimera risken för att våra målgrupper hamnar utanför insats eller inte får rätt stöd. Mot bakgrund av denna risk har vi därför, utöver de ordinarie mötesplatserna, erbjudit riktade träffar och frukostmöten för att informera om de förbundsfinansierade insatserna.

- Att säkerställa att arbetsmiljöarbetet utförs enligt beslutad rutin (årshjulet). För att säkerställa att arbetsmiljöarbetet utförs enligt beslutad rutin har vi under 2022 haft arbetsmiljö-frågan som en stående punkt på presidiummötena samt följt upp arbetsmiljöarbetet på varje styrelsemöte. För att säkerställa att vi inte missat någon del av beslutad rutin (årshjulet) gjorde styrelsen en genomgång av arbetsmiljöarbetet på styrelsemötet i maj. Under perioder av mer arbete på distans har det varit särskilt viktigt med täta uppföljningar kring denna fråga för att minimera risken för att medarbetare påverkas negativt av arbetsmiljön.

I och med förändringar i Samordningsförbundets ledning kommer det under nästa verksamhetsår att vara särskilt viktigt med internkontroll och uppföljning av kansliets organisering. Särskilt viktiga delar att följa upp blir då arbetsmiljöarbetet samt att verksamheten bedrivs utifrån beslutad verksamhetsplan och budget.

#### Revisorer 2022

Agneta Larsson	revisor, ordförande	Motala kommun
Anna-Lena Sörenson	revisor	Region Östergötland
Ylwa Söderström	revisor	Boxholms kommun
Vakant	revisor	Mjölby kommun
Birgitta Granath	revisor	Vadstena kommun
Gunilla Mikaelsson	revisor	Ödeshögs kommun
John Johansson	revisor	Försäkringskassan

Revisorerna har upphandlat revisorsbiträde från Deloitte.

## 1.7 God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning

### Kostnadsfördelning

Kostnadsfördelningen i budgeten för 2022 hade en tyngdpunkt på individinriktade insatser. Ändamålsparagrafen i förbundsordningen beskriver att Samordningsförbundet också har ett uppdrag med fokus på strukturövergripande insatser, utöver det tillkommer kostnad för administration kopplat till driften av förbundet.

Administration	8%
Strukturövergripande insatser	13%
Individinriktade insatser	79%

### Målgrupper

Prioriterade målgrupper har varit:

- Unga vuxna i åldern 16–30 år med offentlig försörjning i behov av samordnad rehabilitering.
- Personer med psykisk ohälsa i åldern 16–64 år i behov av samordnad rehabilitering.
- Långtidssjukskrivna i åldern 16–64 år i behov av samordnad rehabilitering.
- Utrikes födda i åldern 16–64 år i behov av samordnad rehabilitering.

Inventeringen av insatsbehov har skett löpande. I verksamhetsplanen för 2020–2022 lyfts tre inriktningar fram som viktiga (på individnivå): planera, förbereda, arbeta. Utifrån dessa tre inriktningar har följande insatsformer prioriterats:

- Insatser som erbjuder möjlighet till samordnad rehabilitering.

- Insatser som erbjuder långsiktigt stöd för att närma sig egen försörjning.
- Insatser som erbjuder förbättrade möjligheter till utredning av aktivitets- och arbetsförmåga.
- Insatser som erbjuder individer möjlighet att prova förutsättningarna att gå vidare till annan arbetslivsinriktad rehabilitering.
- Insatser som erbjuder individer lönearbete med hög anpassningsgrad.
- Tillgänglighet och rörlighet över kommungränserna för att öka insatsutbudet och därmed möjligheterna till individuella anpassningar.

## Insatser

Tabellen nedan visar insatsutbudet under 2022.

### Individinriktade insatser<sup>2</sup>

Typ av insats	Insats
Förebyggande	Motala Fontänhus
Förberedande	Försteg Gröna projektet Boxholm
	Natursteget i Motala
	Försteg Ödeshög
	Vadstena försteg
	Förstegskoordinator
Rehab mot arbete/utbildning	ISA-Västra
	SMC - inträdet på arbetsmarknaden <sup>3</sup>
	Vadstena Folkhögskola
	Skänninge
Kartläggning av individer	Arbetsförmågebedömningar AT
Annan inriktning	SIP - samordnad individuell plan
	ISA-navigator
	Stöd mot sysselsättning

### Motala Fontänhus

Motala Fontänhus verksamhet riktar sig till personer med psykisk ohälsa. Verksamheten syftar till att främja individers möjligheter till ökad livskvalitet och återgång till arbete eller studier. Motala Fontänhus drivs som en ideell förening och det är medlemmarna (deltagarna) som tillsammans med handledarna sköter den dagliga driften av huset. Målet med verksamheten är att medlemmarna ska få ökad livskvalitet och bättre möjligheter till återgång i arbete eller studier.

### Försteg Gröna projektet Boxholm

Gröna projektet, numera kallat Försteg Grönan, är en insats förlagd till Stora Målen i Boxholm. Insatsen drivs av Boxholms kommun och riktar sig till personer som är i behov av sysselsättning för att närma sig arbetsmarknaden. Arbetsuppgifterna är i huvudsak relaterade till trädgård och odling. Målet med insatsen är att utreda förutsättningarna för att gå vidare till arbete eller studier.

### Natursteget i Motala

Natursteget, även kallad Försteg Trädgård och Natur, är en insats förlagd till torpet Sjöbo-Knäppan som ligger i naturreservatet med samma namn. Insatsen drivs av Motala kommun och riktar sig till personer som är i behov av sysselsättning för att närma sig arbetsmarknaden. Arbetsuppgifterna är i huvudsak relaterade till trädgård, odling och

<sup>2</sup> Redovisningen av insatserna och insatsnamnen följer strukturen i SUS.

<sup>3</sup> SMC - inträdet på arbetsmarknaden avser insatsen Digitaliseringscenter.

skötseln av ett torp. Målet med insatsen är att utreda förutsättningarna för att gå vidare till arbete eller studier.

#### Försteg Ödeshög

Försteg Ödeshög, eller Klockargårdsängen som insatsen också kallas, är en insats som drivs av Ödeshögs kommun och som riktar sig till personer som är i behov av sysselsättning för att närma sig arbetsmarknaden. Verksamheten omfattar i huvudsak odling och parkskötsel samt biltvätt. Verksamheten har ett nära samarbete med Ödeshögs kommuns olika förvaltningar och kan erbjuda arbetsuppgifter inom ytterligare områden såsom bakning och enklare snickerier. Under året har en satsning gjorts för att kunna ta emot deltagare som behöver mer långsiktigt stöd för att nå arbete eller studier. Målet med insatsen är att utreda förutsättningarna för att gå vidare till arbete eller studier.

#### Vadstena försteg

Vadstena försteg är en insats som startades upp under hösten 2021. Insatsen drivs av Vadstena kommun och riktar sig till personer som är i behov av sysselsättning för att närma sig arbetsmarknaden. Verksamheten omfattar arbetsuppgifter inom bland annat snickeri och tvätthantering samt ansvar för kommunens tipsrunda. Målet med insatsen är att utreda förutsättningarna för att gå vidare till arbete eller studier.

#### Förstegskoordinator

Förstegskoordinatören är Samordningsförbundets kontaktperson mot alla förstegsinsatser samt en resurs för medlemmarna i planeringen av förstegsträning. Inom ramen för uppdraget ansvarar förstegskoordinatören också för uppföljning av förstegsinsatserna gentemot Samordningsförbundets kansli. Förstegskoordinatören är sammankallade för det lokala kunskapsutbytet mellan förstegsinsatserna i västra länsdelen.

#### ISA (Västra och navigator)

Individuellt stöd till arbete, mer känd som ISA, är en insats som riktar sig till unga vuxna som är i behov av långsiktigt stöd för att nå egen försörjning. Insatsen tar sin utgångspunkt i metoden Supported employment och målsättningen är att varje deltagare ska prövas mot den öppna arbetsmarknaden och på sikt nå egen försörjning genom arbete eller studier. I dagsläget arbetar tre koordinatörer med ISA i västra länsdelen. Inregistreringen på ISA-navigator avser deltagare som ännu inte har påbörjat ISA-insatsen, alternativt är i behov av stöd även efter påbörjad anställning.

#### SMC – inträdet på arbetsmarknaden

SMC, eller Digitaliseringscenter som insatsen vanligtvis kallas, vänder sig till personer med utredd funktionsnedsättning som är i behov av sysselsättning för att närma sig den öppna arbetsmarknaden. En placering i verksamheten inleds med praktik eller arbetsträning som sedan kan övergå i en tidsbegränsad anställning på ett år, med möjlighet till förlängning. På Digitaliseringscenter arbetar man med skanning och digitalisering av material från i huvudsak Riksarkivet och folkbokföringen. Samarbete sker även med lokala föreningar och företag. Insatsen drivs av Kooperativet Grenverket. Målet med insatsen är att öka deltagarnas möjligheter till inträde på den öppna arbetsmarknaden (eller studier).

#### Vadstena Folkhögskola

Insatsen Vadstena Folkhögskola avser en allmän kurs med inriktning vård och omsorg. Kursen gavs av Vadstena Folkhögskola (i samarbete med Vadstena kommun) och avslutades sommaren 2022. Kursen vände sig till språksvaga personer som hade som målsättning att

arbeta inom vård och omsorg. Målet med insatsen var att öka deltagarnas möjligheter till arbete eller vidare studier.

### Skänninge

Försteg Skänninge är en förstegsinsats som drivs av Mjölby kommun. Insatsen riktar sig till personer som är i behov av sysselsättning för att närma sig arbetsmarknaden. Skänninge kan erbjuda varierade arbetsuppgifter inom ett flertal områden. Fastighetsskötsel, trädgårdsarbete, lokalvård, inventering samt sömnad utgör några av arbetsuppgifterna i verksamheten. Sedan 2021 finns en filial i Mjölby. Målet med insatsen är att utreda förutsättningarna för att gå vidare till arbete eller studier.

### Arbetsförmågebedömningar AT

Arbetsförmågebedömningar AT är en insats som startades upp under våren 2021 och som avslutades i december 2022. Insatsen omfattade två arbetsterapeuter (om vardera 0,5 heltidstjänst) som erbjöd kommunernas försörjningsstödsenheter hjälp med utredning av deltagares arbets- och aktivitetsförmåga. Målet med insatsen var att erbjuda deltagare som uppbar försörjningsstöd bättre möjligheter till bedömning av aktivitets- och arbetsförmåga.

### SIP – samordnad individuell plan

Samordningsförbundet arbetar sedan 2017 med utveckling av det lagstadgade SIP-verktyget. Insatsen vänder sig till personer med behov av samordnade insatser. SIP-teamet erbjuder hjälp och stöd i att samordna och genomföra SIP-möten. Målet med insatsen är att erbjuda deltagare en samordnad rehabilitering. Från och med 2021 erbjuds insatsen även digitalt.

### Stöd mot sysselsättning

Stöd mot sysselsättning är en insats som vänder sig till deltagare inom psykiatrin i västra länsdelen. Insatsen består av en arbetsterapeut-resurs som hjälper och stöttar individer att påbörja och genomföra aktivitet för att närma sig arbete eller studier. Målet med insatsen är att individer ska påbörja och genomföra aktivitet/sysselsättning för att närma sig arbete eller studier.

### Strukturövergripande insatser

Typ av insats	Insats
Utbildning till personal	Utbildning-Väst
Dialog & kommunikation	Nätverket Västra
	Utveckling-struktur

### Utbildning-Väst

Insatsen Utbildning-Väst avser de kompetenshöjande insatser som Samordningsförbundet erbjuder medlemmarna. De kompetenshöjande insatserna syftar till att höja kunskapsnivån inom relevanta ämnen och områden samt att öka kunskapsutbytet mellan medlemmarna. Under 2022 har vi fortsatt att anordna digitala utbildningsinsatser tillsammans med de andra samordningsförbunden i länet samt anordnat egna frukostmöten och föreläsningar både digitalt och på plats. Vi har under året också erbjudit riktade utbildningar i Motiverande samtal (MI), Supported employment och BIP-modellen. Gällande arbetet med SIP har vi fortsatt att utbilda Region Östergötland och länets kommuner i SIP samt föreläst om SIP på Linköpings universitet och Uppsala universitet. Målet med insatsen är att främja kompetensutveckling och att öka kunskapsutbytet inom och mellan Samordningsförbundets medlemmar.

## Nätverket Västra

Nätverket samlar de medarbetare som arbetar i eller i nära anslutning till de förbundsfinansierade insatserna. Samtliga medlemmar finns representerade i Nätverket västra. Nätverket träffas varannan vecka. En viktig del av nätverksuppdraget är uppföljningen av Samordningsförbundets insatser. Nätverksträffarna har under 2022 genomförts både på plats och digitalt.

## Utveckling-struktur

Utveckling-struktur avser de medel som avsätts för verksamhets- och metodutveckling. Noterbart är att vi under året har gjort ett flertal riktade satsningar för att utveckla våra förstegsinsatser.

## **Uppföljning och resultat för individriktade insatser**

Alla individriktade insatser har ett gemensamt mål i att erbjuda personer med behov av samordnad rehabilitering bättre förutsättningar att nå egen försörjning. Förväntat resultat är ökade förutsättningar till egen försörjning och/eller ökad livskvalitet.

## **Resultat**

Individriktade insatser som registrerats på personnivå

Antal deltagare	Totalt	Kvinna	Man
Helåret 2022	313	163	150
Påbörjade 2022	173	97	76
Avslutade 2022	182	97	85
Aktuella 2022-12-31	134	66	68

Kommentar: 240 unika individer (125 kvinnor och 115 män). 3 deltagare har registrerats som anonyma (redovisas inte i statistiken ovan).

## Individriktade volyminsatser

Insats	Deltagare/möten/tillfällen
SIP – samordnad individuell plan	124 möten
Motala Fontänhus	66 deltagare
Arbetsförmågebedömningar AT	29 deltagare
Förstegscoach	209 tillfällen

Under 2022 har 411 personer deltagit i de individriktade insatserna, 316<sup>4</sup> av deltagarna har registrerats på personnivå. 182 deltagare har avslutats under året, 3 av dem har avslutats utan mätning. I genomgången av antalet deltagare som har avslutats till arbete, studier eller aktivt arbetssökande inräknas de 179 som är registrerade med mätning. Uppföljningen visar att 44 av 179 deltagare, motsvarande 25 procent, har avslutats till arbete, studier eller aktivt arbetssökande. Detta är en minskning jämfört med föregående år (41 procent). Observera att det precis som föregående år också kan förekomma dubbelregistrering av deltagare som har avslutats mellan ISA-insatserna. Dubbelregistreringen innebär att siffran kan vara något för hög för avslutade deltagare till arbete, studier och aktivt arbetssökande.

Jämfört med föregående år har det under 2022 också skett en ökning av antalet deltagare som har avslutats på grund av sjukdom. Under året har 58 deltagare avslutats på grund av sjukdom vilket utgör 32 procent av alla avslut. Samma siffra för 2021 var 27 deltagare, motsvarande 22 procent. Precis som i delårsuppföljningen gäller ökningen framförallt deltagare i förstegsinsats. Arbetsledarna i förstegsinsatserna har återkommande under året

<sup>4</sup> 3 deltagare har registrerats som anonyma.

beskrivit deltagargruppen som mer utmanande med större behov av stöd och lägre närvaro än tidigare.

Könsfördelningen i deltagargruppen är jämn även 2022: 164 kvinnor och 152 män. Gällande deltagarnas utbildningsbakgrund saknade närapå 40 procent av deltagarna gymnasiekompetens vid inskrivning i insats. I genomgången av deltagargruppens ålder kan det konstateras att drygt hälften av deltagarna ännu inte hade fyllt 30 år vid påbörjad insats. I tabellen ovan redovisas även statistik för arbetet med att stödja medlemmarna i planering och genomförande av SIP-möten. Under 2022 återgick SIP-teamet till att erbjuda mötesledning på plats. SIP-statistiken räknas inte in i det totala deltagarantalet då registreringen avser antal möten. Inte heller räknas insatsen Förstegskoordinator in i det totala deltagarantalet. Insatsen Förstegskoordinator avser en personalresurs som är kontakt mot alla förstegsinsatser och som hjälper medlemmarna med frågor kopplade till intag av nya deltagare. Förstegskoordinatorn ansvarar även för uppföljningen av förstegsinsatserna. Registreringen i insatsen avser antalet förstegsrelaterade kontakter (med medlemmarna) som har tagits under 2022.

Insatsen Arbetsförmågebedömningar AT startades upp våren 2021 och avslutades i december 2022. Insatsen organiserades så att arbetsterapeuter bedömde aktivitets- och arbetsförmåga hos individer som var aktuella för försörjningsstöd. Uppföljningen av insatsen har gjorts på volymnivå där varje individ som var aktuell för bedömning registrerades som 1 deltagare. Inför 2023 väntas arbetssättet implementeras i kommunal verksamhet.

Insatsen Motala Fontänhus redovisas också ovan. Tidigare år har insatsen följts upp utifrån antalet aktuella medlemmar. Från och med 2021 mäts insatsen i antal unika deltagare som har deltagit i Motala Fontänhus verksamhet under året.

### **Måluppfyllelse**

I uppföljningen av de individriktade insatserna kan det konstateras att det sammanlagda antalet registreringar (744) överträffar budgeterad volym (610). Sett till insatserna i vilka deltagarantal registreras samt insatserna som registreras på personnivå överträffar även de budgeterade volymer. I genomgången av andelen deltagare som har avslutats till arbete, studier eller aktivt arbetsökande under 2022 är andelen 25 procent vilket är en minskning jämfört med 2021. Noterbart är även ökningen av antalet deltagare som har avslutats på grund av sjukdom. Ett identifierat utvecklingsområde inför kommande verksamhetsår är att fler deltagare ska fullfölja upprättad planering. Mot bakgrund av ovanstående bedöms målet bara delvis uppfyllt.

### **Utvecklingsområden**

Av resultatet kan tre utvecklingsområden identifieras:

- Att fortsätta arbeta för att fler individer ska nå egen försörjning.
- Att arbeta för utveckling och anpassning av insatser så att fler individer ska fullfölja upprättad planering.
- Att stödja medlemmarnas långsiktiga arbete med förstegsinsatser i västra länsdelen.

### **Uppföljning och resultat för strukturövergripande insatser**

De strukturövergripande insatserna syftar till att utveckla medlemmarnas arbete inom rehabiliteringsområdet. Detta ska uppnås genom metod- och kompetensutveckling samt genom bättre förutsättningar för samverkan.

## Resultat

### Strukturövergripande insatser

Insats	Deltagare
Nätverket Västra	197 deltagare
Utbildning-Väst	1095 deltagare
Utveckling-struktur	455 deltagare

De strukturövergripande insatserna under 2022 har i huvudsak omfattat arbetet i Nätverket västra (mäts i antal deltagare på nätverksträffarna), de kompetenshöjande insatserna (mäts i antal deltagare på utbildningar) och det arbete som är fokuserat mot verksamhets- och metodutveckling. Till verksamhets- och metodutveckling räknas precis som föregående år arbetet i Chefsgruppen och styrelsen samt utbytet med andra samordningsförbund och andra samarbetsparter. Utveckling-struktur mäts i antal deltagare som deltar i de aktiviteter som avser verksamhets- och metodutveckling.

Under 2022 har vi genomfört 7 föreläsningar på plats, 12 digitala frukostmöten samt gemensamma föreläsningsserier med de andra samordningsförbunden i länet. Vi har också erbjudit medlemmarna riktade utbildningar i Motiverande samtal (MI), Supported employment och BIP-modellen. Gällande kunskapsspridningen kopplad till arbetet med SIP har vi under året fortsatt att utbilda chefer och medarbetare inom region och kommun samt föreläst om SIP på Linköpings universitet och Uppsala universitet.

### Måluppfyllelse

För första gången på flera år har vi kunnat genomföra det strukturövergripande arbetet enligt plan. Vi har som vi redogör för ovan genomfört de kompetenshöjande insatserna och arbetet med våra mötesplatser både på plats och digitalt. Vårt att nämna är att vi också har kunnat genomföra alla riktade utbildningsinsatser samt gemensamma föreläsningsserier med de andra samordningsförbund i länet. De strukturövergripande insatserna engagerade under 2022 sammanlagt 1747 deltagare och överträffar därmed budgeterad volym (1450). Det strukturövergripande arbetet bedöms ha bidragit till ökad samverkan samt metod- och kompetensutveckling i förväntad omfattning. Målet bedöms vara uppfyllt.

### Utvecklingsområden

Av resultatet kan följande utvecklingsområden identifieras:

- Att fortsätta stödja medlemmarnas samarbete och samverkan i frågor som rör rehabilitering och arbetsmarknadsinsatser för aktuella målgrupper.
- Att bättre följa upp medlemmarnas upplevelser av de kompetenshöjande insatserna.

### Ekonomiskt resultat och balanskravstämning

Samordningsförbundets finansiella mål är att verksamhetens kostnader inte ska överstiga intäkterna (ink. eget kapital) samt att verksamheten utifrån beslutad budget ska bedrivas med god ekonomisk hushållning. Om Samordningsförbundet får ett negativt resultat ska detta i regel regleras och det egna kapitalet återställas under de kommande tre åren. Vid avstämningen mot balanskravet räknas inte realiserade vinster och orealiserade förluster med i resultatet. Resultatet efter balanskravsjusteringar är -677 008 kr. Aktuellt resultat är inom ramen för beslutad budget varför det inte finns något balanskravsresultat för 2022 som behöver återställas. Se 1.3 för översikt av verksamhetens utveckling föregående år.

De finansiella målen bedöms vara uppfyllda.



## 1.8 Väsentliga personalförhållanden

Samordningsförbundet har under året haft två personer anställda på heltid (tillsvidareanställningar) i kansliet. Kansliet har sammanlagt haft sjukfrånvaro om 1,78 procent under året. Årets medarbetar- och lönesamtal genomfördes den 3 mars.

## 1.9 Förväntad utveckling

Verksamhetsåret 2023 inleds med förändringar i Samordningsförbundets ledning. Från årsskiftet finns en ny styrelse på plats och i mars kommer nuvarande förbundsansvarig avsluta sin anställning. En ny chef väntas tillträda under våren.

Sett till verksamheten och de förbundsfinansierade insatserna antog styrelsen i november verksamhetsplan och budget för 2023. Noterbart i verksamhetsplanen är den fortsatta satsningen på individinriktade insatser. Medel har även avsatts i budget för att fortsätta erbjuda både breda och mer riktade utbildningar till medlemmarna. Gällande den ekonomiska planeringen för 2023 väntas tilldelningen minska med motsvarande 10 procent jämfört med föregående år. I verksamhetsplanen finns också en plan för hantering av det egna kapitalet, med en målsättning om att det egna kapitalet ska minska kommande år. Budgetramen för 2023 är om 12 882 000 kr där 2 000 000 kr utgörs av eget kapital.

I den fortsatta utvecklingen av insatser står Samordningsförbundet och medlemmarna inför utmaningen att fler deltagare ska fullfölja planering och närma sig egen försörjning. Mot bakgrund av det ökade antalet avslut på grund av sjukdom, som vi ser i framförallt förstegsinsatserna, kommer vi från och med 2023 att koppla en av våra ISA-koordinatorer till Försteg Skänninge. Detta för att undersöka om fler deltagare kan fullfölja planering när ett mer sammanhållet stöd erbjuds tidigare i rehabiliteringen.

Inför 2023 råder viss osäkerhet gällande Samordningsförbundets möjligheter till uppföljning av insatser. Försäkringskassan, som ansvarar för att tillhandahålla uppföljningssystem för finansiell samordning, har tidigare meddelat att SUS kommer att stängas ned efter 2022. Under våren 2023 väntas det nya uppföljningssystemet Uppföljning Finsam driftsättas. Det finns fortfarande en del frågetecken kring det nya uppföljningssystemets utformning och kring hur samordningsförbunden på längre sikt kommer att kunna följa upp verksamhet och insatser. Utifrån den senaste informationen kommer Uppföljning Finsam inte att erbjuda samma möjligheter till uppföljning på individnivå som SUS har gjort.

## 2. Driftsredovisning

Belopp tkr	Utfall jan-dec 2022	Aktuell budget jan-dec 2022	Avvikelse utfall - budget	Bokslut helår 2021
Nettokostnad	-12 793	-13 590	797	-12 464
Anslag/bidrag	12 116	12 090	26	13 485
Resultat	-677	-1 500	823	1 021
Utgående eget kapital	5 726	4 903	823	6 403
Likvida medel	6 330			6 627

Kommentar: I anslag/bidrag för 2022 ingår finansnetto (sparränta) om 26 tkr.

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2022-01-01 -2022-12-31</b>	<b>2021-01-01 -2021-12-31</b>
Verksamhetens intäkter	1	12 090 000	13 485 150
Verksamhetens kostnader	2, 3	-12 792 716	-12 464 186
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-702 716</b>	<b>1 020 964</b>
Finansiella intäkter		25 787	0
Finansiella kostnader		-79	-128
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>25 708</b>	<b>-128</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-677 008</b>	<b>1 020 836</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar		500	500
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>500</b>	<b>500</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Övriga kortfristiga fordringar	4	130 910	100 039
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		156 706	62 000
Kassa och bank		6 329 839	6 626 643
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>6 617 456</b>	<b>6 788 682</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>6 617 956</b>	<b>6 789 182</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Balanserat eget kapital		6 402 925	5 382 088
Årets resultat		-677 008	1 020 836
<b>Summa eget kapital</b>		<b>5 725 916</b>	<b>6 402 925</b>
<b>Skulder</b>			
Leverantörsskulder		141 316	17 438
Kortfristiga skulder		80 974	76 940
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	5	669 749	291 879
		<b>892 039</b>	<b>386 257</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>6 617 956</b>	<b>6 789 182</b>
<b>Ansvarsförbindelser</b>		Inga	Inga

## Kassaflödesanalys

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Årets resultat		-677 008	1 020 836
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-125 577	2 562
Ökning/minskning kortfristiga skulder		505 782	33 188
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>-296 803</b>	<b>1 056 586</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-296 803</b>	<b>1 056 586</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>			
Likvida medel vid årets början		6 626 643	5 570 056
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>6 329 840</b>	<b>6 626 643</b>

## Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning i tillämpliga delar.

## Noter

### Not 1 Verksamhetens intäkter, bidrag

	2022	2021
Region Östergötland	3 022 500	3 358 000
Försäkringskassan	6 045 000	6 716 000
Motala Kommun	1 474 980	1 638 704
Vadstena Kommun	250 868	278 714
Ödeshög Kommun	181 350	201 480
Mjölby Kommun	930 930	1 034 264
Boxholms Kommun	184 372	204 838
Övriga intäkter		53 150
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>12 090 000</b>	<b>13 485 150</b>

### Not 2 Verksamhetens kostnader

	2022	2021
Kansli	1 137 344	1 032 783
Utv, strukturfrågor	1 452 433	1 289 357
Utbildning	486 584	319 510
Nätverk	3 747 710	3 387 630
Vägen till arbete	2 718 645	2 834 914
Vägen till UVA	2 500 000	2 800 000
Fontänhuset	750 000	799 992
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>12 792 716</b>	<b>12 464 186</b>

**Not 3 Löner och ersättningar**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Styrelsen	0	0
Övriga anställda	1 039 325	996 122
Sociala kostnader	424 620	430 372
Varav pensionskostnader	87 065	101 164

**Not 4 Övriga kortfristiga fordringar**

	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Mervärdeskattefordringar	113 409	88 854
Övriga kortfristiga fordringar	17 501	11 185
	<b>130 910</b>	<b>100 039</b>

**Not 5 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Upplupna personalrelaterade kostnader	95 324	105 996
Förutbetalda intäkter	425 758	0
Övriga interimsskulder	148 667	185 883
	<b>669 749</b>	<b>291 879</b>

## 8. Styrelsens beslut

Vi intygar att årsredovisningen ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat samt kostnader, intäkter och förbundets ekonomiska ställning.

Mjölby 2023-03-24



.....  
Anna Johansson  
Ordförande



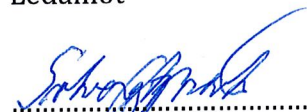
.....  
Johan Kollberg  
Vice ordförande



.....  
Charlotte Widegren  
Ledamot



.....  
Göran Fältgren  
Ledamot



.....  
Solveig Agnevik  
Ledamot



.....  
Tobias Eriksson  
Ledamot



.....  
Håkan Ljungberg  
Ledamot



.....  
Mattias Schwerdt  
Ledamot

## De förtroendevalda revisorerna i Samordningsförbundet Västra Östergötland

Till  
Styrelsen i Samordningsförbundet Västra Östergötland  
Fullmäktige i respektive medlemskommun  
Försäkringskassan  
Arbetsförmedlingen

## Revisionsberättelse för år 2022

Vårt uppdrag är att granska räkenskaperna, årsredovisningen och förbundsstyrelsens förvaltning i Samordningsförbundet Västra Östergötland (222000–1750) för verksamhetsåret 2022.

Uppdraget är vidare att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig. Förbundsstyrelsen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Styrelsen upprättar en årsredovisning som ger en rättvisande bild samt svarar för att det finns en tillräcklig intern kontroll i verksamhet och räkenskaper.

Vi har utfört granskningen utifrån lagen om finansiell samordning, kommunallagen, förbundsordningen samt god revisionsordning i kommunal verksamhet. I uppdraget samverkar vi med av staten utsedd auktoriserad revisor och sakkunnigt biträde. I granskningen av förbundets räkenskaper och årsredovisning har vi förlitat oss på den statliga revisorns granskning och bedömning.

Granskning och bedömning om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt och om den interna kontrollen är tillräcklig har utförts av sakkunnigt biträde till revisorerna.

### Vår bedömning

**Vi bedömer** sammantaget att styrelsen i Samordningsförbundet Västra Östergötland har i huvudsak bedrivit verksamheten på ett *ändamålsenligt* och från ekonomisk synpunkt *tillfredställande sätt* samt att den interna kontrollen har varit *tillräcklig*.

**Vi bedömer** att räkenskaperna *i allt väsentligt* är rättvisande och att årsredovisningen *har upprättats* i enlighet med tillämpliga delar av lagen om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningssed.

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

### Vårt uttalande i ansvarsfrågan

**Vi tillstyrker** med beaktande av ovanstående att fullmäktige i respektive kommun beviljar ansvarsfrihet för styrelsen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

### Revisorer

Agneta Larsson (*Motala kommun*)      Ylwa Söderström (*Boxholms kommun*)      John Johansson (*Statlig revisor*)

Birgitta Granath (*Vadstena kommun*)      Gunilla Mikaelsson (*Ödeshögs kommun*)      Anna-Lena Sörenson (*Region Östergötland*)

**Bilagor:** Till revisionsberättelsen hör bilaga Granskningsrapport – Granskning av årsredovisning 2022.



# PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

## GUNILLA MIKAELSSON

### Undertecknare

Serienummer: 19660820xxxx

IP: 213.204.xxx.xxx

2023-04-21 07:25:16 UTC



## YLVA SÖDERSTRÖM

### Undertecknare

Serienummer: 19500510xxxx

IP: 213.204.xxx.xxx

2023-04-21 11:43:26 UTC



## Anna-Lena Kerstin Sörenson

### Undertecknare

Serienummer: 19540212xxxx

IP: 158.126.xxx.xxx

2023-04-21 13:30:49 UTC



## Agneta Larsson

### Undertecknare

Serienummer: 19580910xxxx

IP: 213.134.xxx.xxx

2023-04-23 11:40:44 UTC



## Birgitta Elisabeth Granath

### Undertecknare

Serienummer: 19531129xxxx

IP: 213.204.xxx.xxx

2023-04-24 13:13:46 UTC



## John Magnus Johansson

### Undertecknare

Serienummer: 19810123xxxx

IP: 188.149.xxx.xxx

2023-04-25 16:46:01 UTC



Penneo dokumentnyckel: FQWWP-1WMLB-OH307-2FAXG-EBK5D-CY0TQ

Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

#### Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>



## Granskning av årsredovisning 2022

Samordningsförbundet Västra Östergötland  
Mars 2023

# Innehåll

Innehåll	1
Sammanfattning	2
1. Inledning	4
2. Granskningsresultat	5

# Sammanfattning

Deloitte AB har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i samordningsförbundet Västra Östergötland genomfört en redovisnings- och verksamhetsrevision under år 2022. Revisionen har utförts enligt god revisionsred samt med beaktande av de regler om revision som finns i lag om finansiell samordning vid rehabiliteringsinsatser [2003:1210].

## Revisionsfråga

Har styrelsen i samordningsförbundet Västra Östergötland bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt? Har styrelsen bedrivit en tillräcklig intern kontroll? Är verksamhetens räkenskaper i allt väsentligt rättvisande (se sid 5 för vad som ingår här).

## Svar på revisionsfråga

Vår sammanfattande bedömning är att styrelsen i samordningsförbundet Västra Östergötland har

- i huvudsak bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt,
- till stor del haft en tillräcklig intern kontroll,
- räkenskaper som är i allt väsentligt rättvisande (se sid 5 kring vad som ingår här).

## Iakttagelser och bedömning

- Förbundet har antagit en förbundsordning i samband med förbundets bildande (år 2015). Vår uppfattning är att förbundsordningen innehåller de delar som lagstiftningen efterfrågar.
- Förbundet har antagit två verksamhetsmål, en på samhällsnivå "Att finansierade insatser bidrar till att utveckla medlemmarnas arbete inom rehabiliteringsområdet. Samt på individnivå att finansierade insatser bidrar till att förbättra individens förutsättningar att nå egen försörjning genom förvärsarbete. Målet är att 50% av deltagarna efter avslutad insats ska ha förbättrat sina förutsättningar att nå egen

försörjning genom förvärsarbete.

- Årsredovisningen innehåller styrelsens bedömning av måluppfyllelsen för båda verksamhetsmålen. Styrelsen bedömer att verksamhetsmålet på individnivå är delvis uppfyllt och att verksamhetsmålet på samhällsnivå är uppfyllt. Styrelsen använder sig av antal deltagande i olika insatser som mått på bedömning av måluppfyllelse. Vi noterar dock att målformuleringen för målet på samhällsnivå inte anger målvärdet eller hur måluppfyllelsen ska mätas och bedömas. Det blir därför svårt för oss att uttala oss om måluppfyllelsen.
- Enligt styrelsens bedömning har 25% av deltagarna efter avslutad insats förbättrat sina förutsättningar att nå egen försörjning genom förvärsarbete under 2022 (dvs avslutats till arbete, studier eller aktivt arbetssökanderådande omständigheter. Vi delar styrelsens bedömning att målnivån inte uppfyllts.
- Utöver de två verksamhetsmål har styrelsen antagit två finansiella mål; 1) att verksamhetens kostnader inte ska överstiga intäkterna (ink. egna medel) och 2) att verksamheten ska utifrån aktuellt budgetläge bedrivas med god ekonomisk hushållning. Resultatet efter balanskravsjusteringar är -677 008 kr år 2022. De finansiella målen bedöms vara uppfyllda. Vi delar styrelsens bedömning.
- Vi noterar att förbundets eget kapital per balansdagen 2022 uppgår till 5,7 mnkr, vilket motsvarar över 40% av förbundets årliga budgetram, som i sin tur innebär att det egna kapitalet överstiger den av Nationella rådet rekommenderade högstanivå på sparade medel.
- Styrelsen följer upp ekonomi och verksamhet genom flera olika forum/kanaler, bland annat genom förbundets chefsgrupp och nätverket västra, dels genom SUS och med hjälp av NNS indikatorer. Men också genom självskattningsenkät. Vi bedömer att styrelsens uppföljning och utvärdering är i allt väsentligt varit tillfredsställande.

## Rekommendationer

Vi rekommenderar samordningsförbundet att

- Att förtydliga verksamhetsmålen, vilket styrelsen anger tagits med i verksamhetsplanen 2022.
- Att fortsätta arbeta för att fler individer ska närma sig egen försörjning.
- Att fortsätta arbeta för att öka medlemmarnas delaktighet och engagemang i Samordningsförbundet.
- Att tydliggöra återkopplingen av internkontrollplanen i årsredovisningen.
- Att arbeta för att minska det egna kapitalets storlek. Detta genom att använda de medel som erhållits till verksamhet som är inom förbundets verksamhetsidé.

Jönköping den 11 april 2023

DELOITTE AB

**Annika C Karlsson**

# 1. Inledning

## Bakgrund

Den 1 januari 2004 trädde lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser (2003:1210) (Finsam) i kraft. Samordningsförbundet har inrättats med stöd av lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser mellan samverkande parterna Arbetsförmedlingen, Försäkringskassa, kommun och region. Samordningsförbundets uppgifter framgår av lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser. I deras uppdrag ingår att på olika sätt främja, utveckla och organisera samverkan mellan myndigheterna så att den fungerar hållbart över tid.

Förbundet bidrar till parternas ökande samverkanskunskap och kunskap om varandras uppdrag, ansvar och arbetssätt. Förbundet ska i första hand arbeta för att medborgare ska få stöd och rehabilitering till egen försörjning. På individnivå verkar förbundet genom att finansiera insatser som bedrivs av de samverkande parterna.

Förtroendevalda revisorer ska bedöma om styrelsen i samordningsförbundet har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt med tillräcklig intern kontroll och styrning samt att styrelsen har upprättat rättvisande räkenskaper.

## Syfte och avgränsning

Granskningens syfte är att ge revisorn underlag för uttalanden i den enligt Lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser föreskrivna granskningsrapporten genom att svara på om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om den interna kontrollen är tillräcklig samt om räkenskaperna är rättvisande. Granskningen avser styrelsen för Samordningsförbundet Västra Östergötland.

## Revisionsfrågor

- Är räkenskaperna rättvisande (se sid 5 kring vad som ingår här).
- Har styrelsen bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt?
- Har styrelsen bedrivit en tillfredställande intern kontroll och styrning?

## Revisionskriterier

Revisionskriterierna utgör utgångspunkt för granskningsmålen och är de bedömningsgrunder som revisorernas granskning mäter och bedömer vilka resultat verksamheten ska nå upp till. Vår bedömning har utgått från:

- *Kommunallagen.*
- *Lag (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser.*
- *Lag om Kommunal bokföring och redovisning (2018:597).*
- *Normering från Rådet för Kommunal Redovisning.*
- *Aktuella styrdokument för förbundet.*

## Genomförande

Granskningen har utförts genom inhämtning och granskning av styrande dokument, protokoll, delårs- och årsrapporter, intervjuer samt inhämtning av skriftliga svar på frågor.

## Kvalitetssäkring

Kvalitetssäkring har skett genom Deloitte's interna kvalitetssäkringssystem.

## 2. Granskningsresultat

*Utifrån genomförda intervjuer och granskat material har en övergripande beskrivning av gjorts nedan. De iakttagelser som framkommit till följd av intervjuer och dokumentstudier redogörs under den rubrik som ansetts mest lämplig.*

---

### Är räkenskaper rättvisande?

#### 2.1 Är räkenskaper rättvisande?

Vi har bedömt att verksamhetens intäkter, kostnader, kassa/bank, kortfristiga fordringar och skulder är de mest väsentliga posterna. Vi har valt att substansgranska dessa poster. Verifikationer har gått igenom samt bankkonto har stämts av mot utdrag från bank. Vi har även sett på attester av verifikationer samt stämt av löner mot anställningsavtal. Vi har även verifierat att det för utbetalningar i bank krävs dualitet.

Årsredovisningen bedöms vara upprättad enligt det regelverk som finns, dvs. lagen om kommunal bokföring och redovisning samt RKR:s rekommendationer.

Räkenskaperna bedöms som i allt väsentligt rättvisande. Vi har granskat förbundets resultaträkning och balansräkning och inte funnit något att anmärka emot.

### Har styrelsen bedrivit verksamheten på ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt?

#### Förbundsordningen

På förbundets hemsida presenteras förbundsordningen för Samordningsförbundet Västra Östergötland. Vi noterar att förbundsordningen är antagen inför förbundets bildandet 2015. Av förordningen framgår att förbundet består av 4 parter och 8 medlemmar: Region Östergötland, Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan samt Boxholms, Mjölby, Motala, Vadstena och Ödeshögs kommuner.

Enligt förbundsordningen är förbundets ändamål att inom det geografiska området för medlemskommunerna svara för en finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet

mellan Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Region Östergötland och kommunerna i syfte att underlätta och uppnå en effektiv resursanvändning.

#### Målsättning

De övergripande verksamhetsmålen för Samordningsförbundet Västra Östergötland beskrivs i förbundets verksamhetsplan och gäller för perioden 2020–2022. Förbundet har konkretiserat den övergripande målet med finansiell samordning i två verksamhetsmål, ett på samhällsnivå och ett på individnivå samt två finansiella mål.

#### Verksamhetsmål

Syfte med verksamhetsmål på *samhällsnivå* är enligt förbundet att de strukturövergripande insatserna förväntas utveckla samverkan mellan medlemmarna samt generera ny kunskap och bidra till metod och kompetensutveckling i ordinarie verksamhet. Målet är att finansiera insatser som bidrar till att utveckla medlemmarnas arbete inom rehabiliteringsområdet. Förväntat slutresultat/effekt är att insatserna ska bidra till kompetens- och metodutveckling i ordinarie verksamhet. Målbekrivningen anger dock inte målvärdet och inte heller hur måluppfyllelsen av verksamhetsmål på samhällsnivå ska mätas och bedömas, förutom vad gäller strukturövergripande insatser.

Syfte med verksamhetsmål på *individnivå* är enligt förbundet att deltagare genom insatserna på individnivå får bättre förutsättningar att nå egen försörjning. Målet och förväntad resultat är att minst 50 % av *deltagarna* efter avslutad insats ska ha förbättrat sina förutsättningar att nå egen försörjning genom förvärvsarbete. I uppföljningen av de individriktade insatserna kan det konstateras att det sammanlagda antalet registreringar (744) överträffar budgeterad volym (610). I genomgången av andelen deltagare som har avslutats till arbete, studier eller aktivt arbetssökande under 2022 är andelen 25 procent vilket är en minskning jämfört med 2021.

### *Finansiella mål*

Utöver verksamhetsmålen anger förbundets verksamhetsplan även två finansiella mål för verksamheten: 1) Verksamhetens kostnader ska inte överstiga intäkterna (ink. egna medel) samt 2) verksamheten ska utifrån aktuellt budgetläge bedrivas med god ekonomisk hushållning. Dessa mål bedöms ha uppnåtts 2022.

### **Organisation**

Samordningsförbundet Västra Östergötland leds av en styrelse bestående av åtta ledamöter och åtta ersättare med representation från alla medlemmar. På styrelsens uppdrag har en förbundsansvarig det övergripande verksamhetsansvaret.

En chefsgrupp med representation från alla medlemmar utgör organisatorisk länk mellan förbundet och ordinarie verksamhet.

### **Ekonomi**

Finansieringen av förbundets verksamhet sker genom en årlig insats från medlemmarna. Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen bidrar tillsammans med hälften av medlen, Region Östergötland med en fjärdedel och kommunerna med resterande fjärdedel. Årets tilldelning från förbundsmedlemmarna uppgår till 12 mnkr.

Av årsredovisningen 2022 framgår att förbundets totala intäkter uppgick till 12 mnkr och den totala nettokostnaden blev -702 716 kr.

Förbundet redovisar ett negativt resultat om cirka 700 000 kr för verksamhetsår 2022.

Tillsammans med balanserat eget kapital uppgår förbundets eget kapital per 31/12 2022 till 5,7 mnkr, vilket motsvarar cirka 47% av verksamhetens intäkter för 2022.

### *Eget kapital*

Enligt rekommendationen från Nationella rådet om storlek på sparade medel/eget kapital så ska varje förbund ha en rimlig storlek på sitt eget kapital. En rimlig storlek på eget kapital menar Nationella rådet är 20 % av en medelstillsdelning på mellan 0-7 mkr plus 15 % på belopp därutöver på medelstillsdelning mellan 7,1-15 mkr samt ytterligare 10% på medelstillsdelning överstigande 15 mkr.

Samordningsförbundet Västra Östergötland redovisar ett eget kapital om 5,7 mnkr. De totala intäkterna för 2022 uppgår till 12 mnkr. Dvs relationen mellan intäkter och eget kapital blir 47,3 % vilket är över vad riktlinjen föreslår.

Förbundet ska sträva efter att använda tilldelade medel från medlemmarna till ändamålsenlig verksamhet med effektivt resursutnyttjande som grundläggande princip. Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med målen för god ekonomisk hushållning.

Vi rekommenderar att samordningsförbundet arbetar för att minska det egna kapitalets storlek. Detta genom att använda de medel som erhållits till verksamhet som är inom förbundets verksamhetsidé.

### **Målgrupp och insatser**

Samordningsförbundet Västra Östergötland arbetar med flera olika målgrupper som är i behov av samordnad rehabilitering, såsom unga vuxna i åldern 16–30 år med offentlig försörjning, Personer med psykisk ohälsa i åldern 16–64 år, långtidssjukskrivna i åldern 16–64 år samt utrikes födda i åldern 16–64 år.

I aktuell verksamhetsplan lyfts tre inriktningar fram som viktiga (på individnivå). Utifrån dessa tre inriktningar, prioriteras insatsformer.

Samordningsförbundet Västra Östergötland erbjuder individriktade och strukturövergripande insatser. På individnivå erbjuds förebyggande, förberedande, rehab mot arbete/utbildning, kartläggning av individer samt övriga insatser. På strukturövergripande nivå erbjud utbildning till personal samt dialog & kommunikation.

Antal deltagare som under 2022 deltagit i förbundets strukturövergripande insatserna, uppgår till 1747. Totalt har 411 individer fått insatser på individnivå under 2022. Utöver de 334 deltagarna, har 124 möten registrerats på SIP-insatsen och 209 kontakter på insatsen Förstegskoordinator.



## Har styrelsen bedrivit en tillfredställande intern kontroll och styrning?

### Uppföljning

Av verksamhetsplanen 2020–2022 framgår att uppföljningen av insatser görs genom olika kanaler; dels genom förbundets chefsgrupp och nätverket västra, dels genom SUS och med hjälp av NNS indikatorer. Vid behov kan det även bli aktuellt att avsätta medel för externa utvärderingar eller motsvarande. Vidare, följs förbundets insatser även upp genom nätverket västra som samlar de medarbetare som arbetar i eller i anslutning till de förbundsfinansierade insatserna.

Utöver ovan nämnda genomför förbundet självskattningsenkät för två insatser; ISA och digitaliseringscenter vid två tillfällen, en under pågående insats (oktober) och vid avslut av insats, utförs för två insatser; ISA och digitaliseringscenter.

### *Individeriktade insatser*

Enligt årsredovisningen är det sammanlagda antalet registreringar på individnivå över budgeterad nivå för 2022. Det är framförallt SIP-insatsen och insatsen Förstegskoordinator som inte når budgeterad nivå. Pga. pandemiläget och organisatoriska förändringar hos medlemmarna har dessa insatser pausades under del av året.

### *Strukturövergripande insatser*

De strukturövergripande insatserna avser arbetet i Nätverket västra, förbundets kompetenshöjande insatser samt verksamhets- och metodutveckling. Resultatet mäts i antal deltagande personer.

Styrelsen har identifierat tre utvecklingsområden kopplat till strukturövergripande insatser. Ett av dessa är att förbundet fortsätter med att arbeta för att öka medlemmarnas delaktighet och engagemang i Samordningsförbundet, framförallt när det kommer till medlemsråden och medlemmarnas delaktighet i den långsiktiga utvecklingen av förbundets verksamhet.

### Aterrapportering

Förbundsstyrelsen har tagit del av förbundets verksamhet och ekonomi genom delårsrapport och årsredovisningen. Vidare, av de underlag vi tagit del noteras att uppföljningen och diskussioner har även skett i samband med samtliga ordinarie sammanträden.

Vidare, diskuteras och redovisas förbundets verksamhet och ekonomi även vid presidiummötena som genomförs en gång per månad samt i samband med lunch till lunchkonferens som genomförts med hela styrelsen.

Information och återrapportering till styrelsen och medlemmarna har även skett genom chefsgruppsmöte (5 ggr per år) samt medlemsråd (2 ggr per år).

### Intern kontroll

Vi har tagit del av förbundets internkontrollplan. Planen innehåller de delar som en intern kontrollplan bör innehålla, dvs. risker, kontrollmoment, uppföljning, etc. Vidare visar vår genomgång av styrelsens sammanträdesprotokoll under 2022 att styrelse i samband med varje sammanträde följer upp internkontrollplanen.



Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about) for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Deloitte provides audit, consulting, financial advisory, risk management, tax and related services to public and private clients spanning multiple industries. Deloitte serves four out of five Fortune Global 500® companies through a globally connected network of member firms in more than 150 countries bringing world-class capabilities, insights, and high-quality service to address clients' most complex business challenges. To learn more about how Deloitte's approximately 225,000 professionals make an impact that matters, please connect with us on [LinkedIn](#) or [Twitter](#).

This communication contains general information only, and none of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, its member firms, or their related entities (collectively, the "Deloitte network") is, by means of this communication, rendering professional advice or services. Before making any decision or taking any action that may affect your finances or your business, you should consult a qualified professional adviser. No entity in the Deloitte network shall be responsible for any loss whatsoever sustained by any person who relies on this communication.



**Kommunstyrelsens förvaltning**

Handläggare  
Annie Bergström  
Förvaltningsadministratör  
+46702238292  
annie.bergstrom@boxholm.se

Mottagare  
KS/KF

**Carl Tryggers stipendie- och understödsstiftelses årsredovisning och revisionsberättelse för år 2022**

**Bakgrund och ärendebeskrivning**

Styrelsen har lämnat in årsredovisningen ”för tillsyn” enligt stiftelsens stadgar. Revisionsberättelsen är utan anmärkningar.

Enligt stiftelsens stadgar har kommunfullmäktige att besluta om redovisningen fullgjorts på ett sätt som överensstämmer med god redovisningssed och om ändamålet uppfyllts.

**Förvaltningens ståndpunkt**

Förvaltningens ståndpunkt är att redovisningen för verksamhetsåret 2022 fullgjorts på ett sätt som överensstämmer med god redovisningssed och att ändamålet uppfyllts.

**Finansiering**

-

**Förvaltningens förslag till beslut**

att redovisningen för verksamhetsåret 2022 fullgjorts på ett sätt som överensstämmer med god redovisningssed och att ändamålet uppfyllts.

**Beslutsunderlag**

Årsredovisning 2022  
Revisionsberättelse 2022

**Beslutet expedieras till**

Carl Tryggers Stipendie- och Understödsstiftelse  
Akt



Linda Hammarström  
Kommundirektör

BOXHOLMS KOMMUN KOMMUNSTYRELSEKONTORET	
2023 -05- 05	
Diariernr	Diariplanbeteckn.
Handläggare	

**Årsredovisning**  
för  
**Carl Tryggers Stipendie- och  
Understödsstiftelse för Boxholm**

823000-3769

Räkenskapsåret

2022

Styrelsen för Carl Tryggers Stipendie- och Understödsstiftelse för Boxholm får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

## Förvaltningsberättelse

### Verksamheten

#### *Allmänt om verksamheten*

Stiftelsens ändamål enligt ursprungliga stadgarna är att främja vård och uppfostran av barn, ge bidrag för beredande av undervisning eller utbildning samt lämna understöd åt behövande åldersstigna, sjuka eller lytta i Boxholms kommun.

Styrelsen har under år 2022 bestått av Michael Blomqvist ordförande, Per-Åke Agnevik sekreterare, Hans Olof Andersson, Inger Gustafsson och Anders Samuelsson.

Ersättare har varit Arne Karlsson, Jan Helgesson, Gunnar Malgeryd, Ann-Charlotte Hallén Mård och Richard Johansson.

På stiftelsens hemsida [www.carltryggers.se](http://www.carltryggers.se) finns information och möjlighet att ansöka om stipendier digitalt.

Stiftelsen har sitt säte i Boxholm.

#### *Främjande av ändamålet*

Stiftelsen har under året stöttat 13 olika projekt inom Boxholms kommuns verksamheter:

**Barn & Utbildning:** Åsbogårdens förskola utomhusmatlagning grillplats 88 000 SEK. Utrustning alla skolsalar 764 000 SEK. Stenbockskolan yrkesdag / företagsmässa 36 500 SEK.

**Socialtjänst:** Bjursdalen, filmvisning Skogs-Sara 5 000 SEK. Trivselhuset ökad trivsel vid måltider 156 000 SEK. Äldreomsorgen dans inom LSS-verksamhet 8 500 SEK. Äldreomsorgen Nobell middag 58 270 SEK. Sociala Julfirande Ukrainska flyktingar 7 400 SEK.

Stiftelsen har dessutom gett bidrag till 10 föreningar:

**På gång i Boxholm,** Julmarknad 24 500 SEK.

**Boxholms IF,** utrustning lekplats Svartåvallen 67 500 SEK, fotbollsskola 39 818 SEK.

**Boxholm Ekeby skidklubb,** skidresa Trysil höstlovet 90 200 SEK.

**Boxholms Ridklubb,** 4 olika ansökningar 62 100 SEK.

**Boxholms Innebandyklubb,** matchställ, tröjor, handskar med mera 93 220 SEK.

**Strålnäs FF,** ny byggnad idrottsplatsen 375 458 SEK.

**Studiestipendierna** har under året varit 7 500 SEK för vårterminen och 8 500 SEK för hösttermin för gymnasiestuderande och 9 500 SEK för vårtermin och 10 500 SEK för höstterminen för studerande vid universitet och yrkeshögskolor.

Under våren utdelades i stipendier 2 515 000 SEK det var 382 sökande. Antalet studerande fördelar sig under våren på följande: Högskola - universitet 93, gymnasier i Mjölby och Tranås 92, gymnasier på andra orter än Mjölby och Tranås 79, KY-utbildningar 21 samt folkhögskolor och Komvux 61. Avslagna ansökningar var 41 st.

Under hösten utdelades i stipendier 2 761 500 SEK Det var 394 sökande. Antalet studerande fördelar sig under hösten på följande: Högskola - universitet 135, gymnasier i Mjölby och Tranås 85, gymnasier på andra orter än Mjölby och Tranås 78, KY-utbildningar 28 samt folkhögskolor och Komvux 32. Avslagna ansökningar var 36 st.

**Styrelsen** har under 2021 haft 11 sammanträden. Ersättare och revisorer har fått protokoll från varje styrelsemöte för att kunna följa verksamheten. Sekreteraren har under året deltagit i bolagsstämmor i fyra bolag där stiftelsen har investeringar.

Under året har till styrelsemöten inbjudits stiftelsens revisorer samt företrädare från Boxholms kommun och Swedbank.

#### *Väsentliga händelser under räkenskapsåret*

Stiftelsens styrelse har tolkat § 4 Villkor för utdelningar i stiftelsens stadgar gällande texten som lyder "Minst en sjättedel av varje års **nettoavkastning** skall tillföras stiftelsens kapitalbehållning". Styrelsens tolkning av ordet nettoavkastning är att kostnader för förvaltningen av kapitalet med syfte att erhålla utdelningar får dras från det bundna kapitalet. Den tolkningen överensstämmer också med den nya tolkning som gavs på stiftesekurs anordnad av SE-banken i november 2021. Ordförande och sekreteraren deltog i denna kurs.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Huvudintäkter	21 935	11 505	17 208	23 905
Resultat efter finansiella poster	15 006	10 396	13 319	20 676
Eget kapital	173 312	166 584	163 078	155 616

Huvudintäkternas variation mellan åren härrör till stor del från försäljning av större aktieposter.

Stiftelsens resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

## Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
<b>Stiftelsens intäkter</b>			
Utdelningar		9 346 655	10 743 268
Kursvinster		12 587 860	762 207
Övriga rörelseintäkter		66 204	66 589
<b>Summa stiftelsens intäkter</b>		<b>22 000 719</b>	<b>11 572 064</b>
<b>Stiftelsens kostnader</b>			
Kursförluster		-6 076 519	-1 040 484
Övriga externa kostnader	2	-840 569	-114 763
Personalkostnader	2	-83 275	-20 472
<b>Summa stiftelsens kostnader</b>		<b>-7 000 363</b>	<b>-1 175 719</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>15 000 356</b>	<b>10 396 345</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		5 174	0
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>15 005 530</b>	<b>10 396 345</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>15 005 530</b>	<b>10 396 345</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>15 005 530</b>	<b>10 396 345</b>



<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
	1		
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Långfristiga värdepappersinnehav	3	173 938 683	166 445 042
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		67 429	715 134
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		2 866 076	2 090 501
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>2 933 505</b>	<b>2 805 635</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>176 872 188</b>	<b>169 250 677</b>



<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
	1		
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>	4		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början		155 684 055	154 834 833
Förändringar av bundet eget kapital		8 055 344	849 223
<b>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</b>		<b>163 739 399</b>	<b>155 684 056</b>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		10 900 199	8 243 484
Överfört till och från bundet eget kapital		-8 055 344	-849 223
Lämnade och återförda bidrag		-8 278 283	-6 890 407
Årets resultat		15 005 530	10 396 345
<b>Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut</b>		<b>9 572 102</b>	<b>10 900 199</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>173 311 501</b>	<b>166 584 255</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Beviljade ej utbetalda bidrag		3 253 761	2 392 929
Övriga skulder		281 926	248 494
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		25 000	24 999
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>3 560 687</b>	<b>2 666 422</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>176 872 188</b>	<b>169 250 677</b>

## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

#### Nyckeltalsdefinitioner

Huvudintäkter

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Eget kapital

Företagets nettotillgångar, dvs skillnaden mellan tillgångar och skulder.

### Not 2 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	0	0

Styrelsearvoden är redovisade utifrån nya redovisningsprinciper enligt förvaltningsberättelse. Beloppet i personalkostnader avser skattefria bilersättningar samt utbildningar.

### Not 3 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	166 445 042	153 219 312
Inköp	133 666 323	43 689 848
Försäljningar	-126 172 682	-30 464 118
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	173 938 683	166 445 042
Utgående redovisat värde	173 938 683	166 445 042

#### Not 4 Eget kapital

	<b>Bundet eget kapital</b>	<b>Fritt eget kapital</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid räkenskapsårets början	155 684 055	10 900 199	166 584 254
Beviljade anslag		-7 417 452	-7 417 452
Reserverade / återförda anslag		-860 831	-860 831
Årets resultat		15 005 530	15 005 530
Omfört till/från bundet eget kapital			
Kapitalisering	1 544 002	-1 544 002	0
Realisationsresultat	6 511 342	-6 511 342	0
<b>Belopp vid räkenskapsårets slut</b>	<b>163 739 399</b>	<b>9 572 102</b>	<b>173 311 501</b>

Eget kapital är redovisat utifrån nya redovisningsprinciper enligt förvaltningsberättelse.


Boxholm den 19/4-2023.



Mikael Blomqvist  
Ordförande



Per-Åke Agnevik



Anders Samuelsson



Hans Olof Andersson

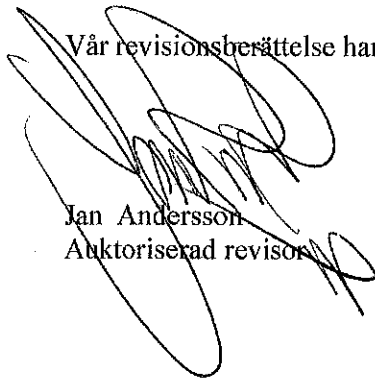


Inger Gustafsson

#### Revisorspåteckning

Vår revisionsberättelse har lämnats

den 19/4-2023.



Jan Andersson  
Auktoriserad revisor



Birgitta Palmqvist  
Revisor

# Revisionsberättelse

Till styrelsen i Carl Tryggers Stipendiestiftelse  
Org.nr 823000-3769

BOXHOLMS KOMMUN KOMMUNSTYRELSEKONTORET	
2023 -05- 05	
Diariernr	Diariplanbeteckn.
Handläggare	

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalande

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Carl Tryggers Stipendiestiftelse för räkenskapsåret 2022.

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 2022-12-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

### Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

### Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Den 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.

### Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar vi oss en förståelse av den del av stiftelsens interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att en stiftelse inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

## **Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar**

### ***Uttalande***

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Carl Tryggers Stipendiestiftelse för räkenskapsåret 2022.

Enligt vår uppfattning har styrelseledamöterna inte handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

### ***Grund för uttalande***

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

### ***Styrelsens ansvar***

Det är styrelsen 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 i något väsentligt avseende:

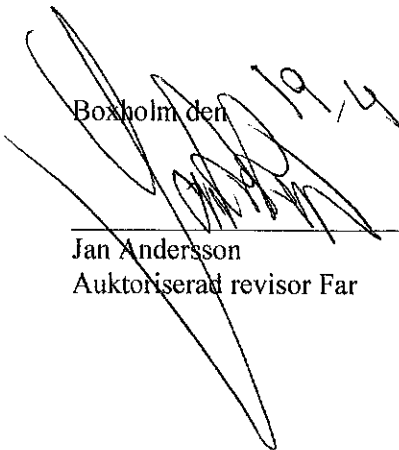
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen eller om det finns skäl för entledigande, eller

- 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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för stiftelsens situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande.

Boxholm den 19/4 - 2023

  
Jan Andersson  
Auktoriserad revisor Far

  
Birgitta Palmqvist  
Revisor

## Delgivning Kommunstyrelsen 2023-05-23

<u>Diarienummer</u>	<u>Ärende</u>	<u>Avsändare</u>
2023/200 009	Minnesanteckningar, Strategiskt samråd 14 april	Region Östergötland
2023/199 510	Trafikbokslut 2022. Årlig redovisning av kollektivtrafiken i Östergötland	Region Östergötland
2023/193 107	Bolagsstämma Smånet 2023	Vökby Bredband AB
2023/191 107	Bolagsstämma Vökby bredband AB 2023	Vökby Bredband AB
2023/187 400	Miljönämnden – ekonomisk uppföljning	Miljönämnden
2023/185 400	Miljönämnden – Mål och budget 2024-2026	Miljönämnden
2023/195 452	Remittering av Naturvårdsverkets delredovisning 1 inom Uppdrag om producentansvaret för förpackningar	Regeringskansliet
2023/203 350	Remissvar gällande ansökan om tillstånd för Boxholms avloppsreningsverk	Miljökontoret
2023/192 004	Åtgärdsplan från planerad tillsyn inom socialt och ekonomiskt stöd Boxholms kommun 2023	Sydarkivera
2023/189 460	Avregistrering av livsmedelsanläggning - Boxholm 5:65	Miljökontoret
2023/188 460	Registrering av livsmedelsanläggning - Boxholm 5:126	Miljökontoret
2023/103 400	Revidering av miljönämndens delegationsordning	Miljönämnden
2023/197 026	Ny jämställdhetsstrategi för Östergötland	Länsstyrelsen Östergötland
2023/223 640	Miljökontorets tillsyn enligt miljöbalken - Stenbockskolan F-9	Mjölby kommun, miljökontoret



2022/460 164

Beslut efter uppföljning av kommunens  
arbete med krisberedskap och civilt  
försvar

Länsstyrelsen  
Östergötland

## Delegationsbeslut Kommunstyrelsen 2023-05-23

<u>Diarienummer</u>	<u>Ärende</u>	<u>Avsändare</u>
2023/183 308	Begäran om yttrande i tillstånds- ärende A203.587/2023 avseende allmän sammankomst. 1 majtåg (S) med musikkår	Polismyndigheten
2023/167 308	Begäran om yttrande i tillstånds- ärende A107.094/2023 avseende allmän sammankomst, Nationaldagsfirande	Polismyndigheten
2023/231 863	Musikmarsch och maskeradtåg för yttrande, A282.966/2023	Polismyndigheten

## Rapporter Kommunstyrelsen 2023-05-23

Diarienummer

Ärende

Avsändare

## Övrigt Kommunstyrelsen 2023-05-23

Diarienummer

Ärende

Avsändare