



Kommunstyrelsen

Tid

Tisdagen den 3 maj 2022 kl. 8:30-10:40

Plats

KS-salen, stadshuset

Omfattning

§§ 80-95

Beslutande

Johan Persson (S), ordförande
Hanne Lindqvist (M), 1:e vice ordförande
Liselotte Ross (V), 2:e vice ordförande
Dzenita Abaza (S)
Peter Akinder (S)
Maia Dahlberg (S)
Roger Holmberg (S)
Anna Thore (S)
Lasse Johansson (S)
Erik Ciardi (C)
Kajsa Hedin (M)
Lotta Wahlmino (L)
Christopher Dywik (KD)
Petra Gustafsson (SD)
Micael Foghagen (SD)

Ersättare

Jenny Melander (S)
Johanna Petersson (C)
Jens Körge (V)
Max Troendlé (MP)

Sekreterare

Anette Mellström

Sammanträdesdatum
2022-05-03

Justeras

Johan Persson
ordförande

Hanne Lindqvist

Sammanträdesdatum
2022-05-03

§ 80

Genomgång av beslutsärenden

Överläggning

Samtliga beslutsärenden går igenom och kommunstyrelsens ledamöter har möjlighet att ställa frågor till ansvariga tjänstepersoner.

Beslut

Kommunstyrelsen fattar inte några beslut med anledning av informationerna.

§ 81

Investeringsbeslut Kalmarsundsverket

Dnr KS 2022/0364

Handlingar

Utdrag ur Kalmar Kommunbolag AB:s protokoll den 26 april 2022, § 46.

Kalmar Kommunbolag AB:s skrivelse den 20 april 2022.

Utdrag ur Kalmar Vatten AB:s protokoll den 14 april 2022, § 38.

Beslutsunderlag Kalmarsundsverket.

Visionsdokument Kalmarsundsverket.

Förordning om minimikrav för återanvändning av återvunnet vatten.

Kalmarsundsverket jämförelsetabell.

Kalmarsundsverket visionsskisser.

Svenskt Vatten Utveckling rapport.

Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade den 21 mars 2016 att ge Kalmar Vatten AB i uppdrag att genomföra planeringsfasen för projektet Kalmarsundsverket och återkomma med en investeringskalkyl inför ett investeringsbeslut som medför en utökning av Kalmar Vatten AB:s borgensram.

Syftet med Kalmarsundsverket är att uppnå en i det långa perspektivet ekonomiskt fördelaktig investering som möjliggör avsevärd förbättrad rening. Anläggningen ska vara energieffektiv och möjliggöra den förväntade belastningsökningen, framtida etableringar, expansion samt möta förväntade klimatförändringar.

Kalmarsundsverket blir ett modernt kretsloppsverk med hög driftsäkerhet och flexibilitet inför framtidens behov. Med ny teknik kommer utsläppen av kväve och fosfor att minska med minst 35 % jämfört med nuvarande nivåer i

Sammanträdesdatum
2022-05-03

miljötillståndet.

Produktionsmålet för Kalmarsundsverket är att ligga ytterligare 20 % under de kommande skärpta utsläppskraven i miljötillståndet. Anläggningen kommer att kunna producera upp till 80 % återvunnet vatten som ska användas till Kalmarsundsverkets behov. Det återvunna vattnet kan även användas som bevattningsvatten eller tekniskt vatten till industrin och övriga behov. Kalmarsundsverket skapar därmed ett hållbart kretslopp.

2017 skapades visionen ”Kalmarsundsverket - Sveriges bästa stadsnära reningsverk”. Det finns en hög ambition för Kalmarsundsverket där högsta prioritet är god kvalitet på det renade vattnet. Fokus ligger även på helhetsupplevelsen av närmiljön, ett intressant besöksmål, hög status på teknik, arkitektur och arbetsmiljö.

Kalmarsundsverket är en av regionens största investeringar med visionen att bygga Sveriges bästa stadsnära reningsverk. Ett kretsloppsverk som kommer rena vatten för återanvändning till olika användningsområden. Med Kalmarsundsverket byggs ett driftsäkert och hållbart kretsloppsverk som genom modern teknik säkrar ett friskt Kalmarsund och möjliggör framtidens Kalmar. Kalmarsundsverket är en av Kalmars viktigaste framtidssatsningar.

Med det föreslagna investeringsbeslutet tillsammans med tidigare beslutade belopp uppgår den totala investeringen för Kalmarsundsverket till 2 085 miljoner kronor.

Kalmar Vatten AB:s styrelse har föreslagit att kommunfullmäktige beslutar att bevilja investeringsbeslut om 1 737 miljoner kronor för upprättande av nytt avloppsreningsverk samt utökad borgensram. Kalmar Kommunbolag AB har tillstyrkt förslaget.

Överläggning

Thomas Bergfeldt, Carolin Svensson och Ulrika Färm, Kalmar Vatten AB, redovisar ärendet.

Under överläggningen föreslår Johan Persson (S), med instämmande av Erik Ciardi (C), Hanne Lindqvist (M), Petra Gustafsson (SD), Lotta Wahlmino (L) och Liselotte Ross (V), att kommunstyrelsen ska tillstyrka Kalmar Vattens förslag.

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige beslutar:

Kommunfullmäktige beslutar att bevilja Kalmar Vatten AB investeringsbeslut om 1 737 miljoner kronor för upprättande av nytt avloppsreningsverk inklusive driftbyggnader och huvudkontor för Kalmar Vatten AB avseende kostnader från kontrakt till färdigställande.

Sammanträdesdatum
2022-05-03

Kommunfullmäktige beslutar att bevilja Kalmar Vatten AB utökad borgensram för motsvarande omfattning av investeringsbeslutet om 1 737 miljoner kronor från kontrakt till färdigställande.

Protokollsanteckning

Max Troendlé (MP) redovisar en protokollsanteckning enligt följande:
”Miljöpartiet har utgjort en viktig del i formanget av uttalandet som kommunstyrelsen nu lägger till beslutet där vi alla partier tillsammans tydliggör en högt ställd ambitionsnivå för Kalmars nya reningsverk.

I kommunfullmäktige senast uppmärksammade miljöpartiet majoriteten på bristen och avsaknaden gällande rening av toxiska ämnen och läkemedelsrester i beslutsunderlaget. Majoriteten visade på insikt och lyhördhet i frågan och presenterade på KS ett tydliggörande av detta. Det är ett viktigt förtydligande. Dessutom fick vi tillsammans med Alliansen igenom den utvecklingsdel som nu läggs till i beslutet, där forskning, utveckling och förbättringsåtgärder kommer se sitt ljus på verket i samverkan med Linnéuniversitetet. Vi ser en tydlig förbättring vad gäller kommunstyrelsens arbete i detta ärende.

Rent vatten är avgörande för Kalmars djurliv, invånare, turism samt de många Kalmarföretag som bedriver sin verksamhet och har en ekonomi tack vare turismen. Vatten är grunden till allt liv. Rent vatten är en av Kalmars, liksom världens, viktigaste ödesfrågor.”

§ 82

Kommunstyrelsens budgetunderlag inför verksamhetsplan med budget för 2023

Dnr KS 2022/0358

Handlingar

Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse den 21 april 2022.

Kommunstyrelsens budgetunderlag 2023.

Bakgrund

Ett underlag inför budget 2023 har tagits fram gällande kommunstyrelsens verksamheter, där äskanden inför kommande år framgår.

Överläggning

Anna Emrin, kommunledningskontoret, redovisar kommunstyrelsens budgetunderlag för 2023.

Beslut

Kommunstyrelsen noterar kommunledningskontorets budgetunderlag för 2023 och uttalar att dessa äskanden prövas i samband med budgetarbetet under hösten.

Sammanträdesdatum
2022-05-03

§ 83

Ändringar i Verksamhetsplan med budget 2022 och ekonomisk planering 2023-2024

Dnr KS 2021/0546

Handlingar

Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse rev. den 26 april 2022.

Bakgrund

Efter det att kommunfullmäktige i november 2021 fastställde Verksamhetsplan med budget 2022 och ekonomisk planering 2023-2024 har händelser i närområdet och i omvärlden medfört nya eller väsentligt förändrade förutsättningar för flera verksamheter. Med anledning av det föreslår den politiska majoriteten ett flertal resurstillskott till nämnderna under innevarande år. Avsikten är att vissa anslag blir nivåhöjande förstärkningar som kommer att återfinnas i majoritetens förslag till Verksamhetsplan med budget 2023 med ekonomisk planering 2024-2025 som fastställs av kommunfullmäktige i december 2022.

Arbetsutskottet har tillstyrkt förslaget med tillägget: ”Omsorgsnämndens driftbudgetram 2022 utökas med 2,0 mnkr för att kunna erbjuda ’semesterbonus’.” Som en konsekvens av tillägget har en justering gjorts av det budgeterade resultatet under punkt 10.

Inför kommunstyrelsens behandling har ärendet kompletterats med följande: ”Kommundirektören får uppdraget att utreda förutsättningar för läktare i Kalmarsundsskolan samt att ersätta grusplanen i Oxhagen med konstgräs.”

Överläggning

Under överläggningen informerar ordföranden om det tillägg som gjorts inför kommunstyrelsens behandling om att utreda förutsättningar för läktare i Kalmarsundsskolan samt att ersätta grusplanen i Oxhagen med konstgräs med kompletteringen att uppdraget ska vara genomfört senast oktober 2022.

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige beslutar:

1. Kommunstyrelsens driftbudgetram 2022 utökas med 1,0 miljoner kronor (mnkr) för en ytterligare tjänst på enheten Trygghet och säkerhet.
2. Kommunstyrelsens driftbudgetram 2022 utökas med 1,0 mnkr för en koncerngemensam resurs mot välfärdsbrott.
3. Kommunstyrelsens driftbudgetram 2022 utökas med 2,1 mnkr för satsningar inom IT-säkerhet.
4. Kommunstyrelsen driftbudgetram 2022 utökas med 1,0 mnkr avseende stöd till Kalmar läns museum.
5. Kommunstyrelsens driftbudgetram 2022 utökas med 3,0 mnkr för ett bidrag till statlig infrastruktur avseende gång- och cykelväg sträckan Vassmolösa - Ljungbyholm.

Sammanträdesdatum
2022-05-03

6. Kultur- och fritidsnämndens driftbudgetram 2022 utökas med 1,0 mnkr för sommarlovsverksamhet med sommaröppna fritidsgårdar.
7. Kultur- och fritidsnämndens driftbudgetram 2022 utökas med 1,5 mnkr för stöd till föreningslivet.
8. Socialnämndens driftbudgetram 2022 utökas med 5,0 mnkr för satsningar inom socialtjänstens insatser för unga med riskbeteende.
9. Omsorgsnämndens driftbudgetram 2022 utökas med 2,0 mnkr för att kunna erbjuda ”semesterbonus”.
10. De samlade utökningarna av nämndernas driftbudgetramar för det enskilda året 2022 uppgår till 17,6 miljoner kronor. Utökningarna finansieras genom att det budgeterade resultatet för 2022 sänks från 91,6 miljoner kronor till 74,0 miljoner kronor.
11. Kommundirektören får uppdraget att utreda förutsättningar för läktare i Kalmarsundsskolan samt att ersätta grusplanen i Oxhagen med konstgräs. Uppdraget ska vara genomfört senast oktober 2022.
12. För 2022 har till kommunstyrelsen tidigare anslagits 2,0 mnkr för kommunens kostnad att genomföra val till riksdag, landsting och kommun. För dessa val ska, liksom vid tidigare val och folkomröstningar, följande principer gälla för fördelning av kostnader för lokaler och personal:

Valnämnden får disponera de kommunala lokaler som behövs för valförrättningen och liksom tidigare ska det inte tas ut någon hyra för dessa lokaler. Däremot ska valnämnden stå för extrakostnader som drabbar förvaltningarna för i första hand städning och extratid för vaktmästare och hantverkare. Vidare får valnämnden i samma utsträckning som tidigare använda personal på kommunens förvaltningar för planläggning av valen och det ska ske utan kostnad för valnämnden.

Protokollsanteckning

Hanne Lindqvist (M), Kajsa Hedin (M), Lotta Wahlmino (L) och Christopher Dywik (KD) redovisar en protokollsanteckning enligt följande:

”Vi har nu tagit del av vänstermajoritetens förslag till tilläggsbudgeten och håller med om att den innehåller viktiga satsningar. Utifrån det vallöfte vi presenterade för en månad sedan så anser vi dock att det finns fler viktiga satsningar att göra inte minst på trygghetsområdet och vi avser att återkomma i frågan.”

Petra Gustafsson (SD) och Micael Foghagen (SD) redovisar en protokollsanteckning enligt följande:

”Vi har inga invändningar när det gäller de konkreta ändringar som föreslås. Däremot är vi mer tveksamma till konstgräs i Oxhagen. Men eftersom det gäller ett utredningsuppdrag blir det en senare fråga vilken ståndpunkt vi kommer landa i. Detsamma gäller läktarbygge i Kalmarsundsskolan.”

Max Troendlé (MP) redovisar en protokollsanteckning enligt följande:

”Miljöpartiet gläds åt de ökade satsningarna på förebyggande arbete, något som MP länge tagit upp behovet av. Detta är en bra start, men mer resurser än så kommer behövas.

Sammanträdesdatum
2022-05-03

Vi har under lång tid påpekat att individ- och familjeomsorgen underfinansieras i budget jämfört med prognostiserad befolkningsökning.

Vi gläds åt att majoriteten nu är beredda att finansiera den omdiskuterade semesterbonusen. Omsorgen har varit en väldigt pressad verksamhet under pandemin, men vi köper inte resonemanget att situationen som nu uppkommit enbart är på grund av pandemin. Vi behöver uppvärdera vård- och omsorgsyrken i allmänhet, och se till att villkor och arbetsmiljö blir mycket bättre inom omsorgen i Kalmar kommun om vi ska ha en långsiktigt hållbar situation inom verksamheten.”

§ 84

Försäljning av del av fastigheten Kläckeberga 10:1 till Kunskaporten Snurrom AB

Dnr KS 2021/0768

Handlingar

Kommunledningskontorets skrivelse den 6 april 2022.

Karta.

Köpekontrakt.

Bakgrund

Försäljningen av del av fastigheten Kläckeberga 10:1 är ett led i genomförandet av Kalmar kommuns och Kunskaporten Snurrom AB:s överenskommelse enligt koncessionsavtal avseende projektering, byggnation, finansiering, ägande och drift av Bad – och Friskvårdsanläggning i Kalmar kommun som undertecknades gemensamt den 7 september 2021. Enligt koncessionsavtalet och köpekontraktet är köparen skyldig att uppföra en bad- och friskvårdsanläggning på fastigheten. Fastighetens kommande areal efter avstyckning beräknas till cirka 14 149 kvm.

Planutskottet har föreslagit att kommunstyrelsen beslutar att sälja del av fastigheten Kläckeberga 10:1 till Kunskaporten Snurrom AB i enlighet med kommunledningskontorets förslag.

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar, i enlighet med kommunledningskontorets förslag, att sälja del av fastigheten Kläckeberga 10:1 till Kunskaporten Snurrom AB (org.nr: 559304-5940) för en köpeskilling om 7 074 500 kronor.

§ 85

Motion från Thoralf Alfsson (-) om att pausa de ekonomiska bidragen till studieförbundet Ibn Rushd

Dnr KS 2022/0068

Sammanträdesdatum
2022-05-03

Handlingar

Utdrag ur kultur- och fritidsnämndens protokoll den 24 mars 2022, § 52.

Kultur- och fritidsförvaltningens tjänsteskrivelse den 15 februari 2022.

Motion.

Bakgrund

Thoralf Alfsson (-) föreslår i en motion att Kalmar kommun startar en utredning av Ibn Rushds verksamhet för att utröna om studieförbundet uppfyller de krav och policydokument som Kalmar kommun har för att erhålla ett kommunalt ekonomiskt stöd. Vidare föreslås att Kalmar kommun pausar utbetalningen av bidrag till studieförbundet Ibn Rushd under tiden som Kalmar kommun utreder studieförbundet och deras verksamhet i Kalmar.

Kultur- och fritidsnämnden har föreslagit att kommunfullmäktige avslår motionen. Arbetsutskottet har tillstyrkt kultur- och fritidsnämndens förslag.

Överläggning

Under överläggningen redovisas följande förslag:

1. Christopher Dywik (KD) föreslår, med instämmande av Hanne Lindqvist (M), att kommunstyrelsen ska tillstyrka motionens första att-sats och avstyrka motionens andra att-sats.
2. Micael Foghagen (SD) föreslår att kommunstyrelsen ska tillstyrka motionen.
3. Maia Dahlberg (S) föreslår att kommunstyrelsen ska tillstyrka kultur- och fritidsnämndens förslag att avslå motionen.

Efter att överläggningen avslutats frågar ordföranden först om kommunstyrelsen vill tillstyrka eller avstyrka Christopher Dywiks m.fl. förslag. Han finner att det avstyrks.

Härefter frågar ordföranden om kommunstyrelsen vill tillstyrka Micael Foghagens förslag att tillstyrka motionen eller Maia Dahlbergs förslag att avstyrka motionen. Han finner att kommunstyrelsen tillstyrker kultur- och fritidsnämndens förslag att avslå motionen.

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige beslutar:

Kommunfullmäktige beslutar att avslå motionen från Thoralf Alfsson (-) om att pausa de ekonomiska bidragen till studieförbundet Ibn Rushd.

Reservation

Hanne Lindqvist (M), Kajsa Hedin (M), Lotta Wahlmino (L), Christopher Dywik (KD), Petra Gustafsson (SD) och Micael Foghagen (SD) reserverar sig mot beslutet till förmån för egna förslag.

Sammanträdesdatum
2022-05-03

§ 86

Medborgarförslag om etiska riktlinjer mot sexistisk reklam

Dnr KS 2021/0059

Handlingar

Kommunledningskontorets skrivelse den 11 april 2022.

Medborgarförslag.

Bakgrund

I ett medborgarförslag föreslås Kalmar kommun inrätta etiska riktlinjer mot sexistisk reklam och sexualisering av det offentliga rummet med inspiration av Stockholm Stads etiska riktlinjer för utomhusreklam på stadens mark. Förslaget rekommenderar även kommunen att införa ett krav om att reklam som strider mot de etiska riktlinjerna tas ned inom 24 timmar.

Kommunledningskontorets har tagit fram ett förslag till yttrande över medborgarförslaget och delar förslagsställarens uppfattning, att könsdiskriminerande reklam och sexualiseringen av kvinnor i det offentliga rummet, är ett samhällsproblem och ett hinder för jämställdhet.

Att ta fram ytterligare riktlinjer som inte baseras på en lag mot sexistisk eller könsdiskriminerande reklam, skulle i praktiken innebära att tjänstepersoner behöver göra bedömningar som kan anses vara i strid med tryckfrihetsförordningen och yttrandefrihetsgrundlagen och att de kan komma att anklagas för censur. Då kommunen inte äger alla ytor i det offentliga rummet, skulle det även innebära att enbart en liten del av all reklam skulle komma att omfattas av stadens egna etiska riktlinjer.

I väntan på en eventuell förändring i det juridiska ramverket väljer Kalmar kommun att lägga fokus på FN:s Kvinnokommittés rekommendation gällande samarbete med berörda aktörer.

Kommunledningskontoret föreslår att de etiska riktlinjerna kopplade till den internationella Handelskammarens regler för reklam och marknads-kommunikation samt Reklamombudsmannens (RO) kriterier för könsdiskriminerande reklam alltid ska läggas med som information vid upplåtelse av mark.

Vidare ska kommunledningskontoret föra dialoger med berörda delar av näringslivet gällande sexistisk reklam. Detta arbete bör ses som en del av implementeringen av ”Lokal strategi för att förebygga och motverka mäns våld mot kvinnor och våld i nära relationer 2022–2026” som planeras antas under första halvan av 2022.

Arbetsutskottet har föreslagit att kommunledningskontorets yttrande ska utgöra svar på medborgarförslaget.

Sammanträdesdatum
2022-05-03

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar att kommunledningskontorets yttrande ska utgöra svar på medborgarförslaget om etiska riktlinjer mot sexistisk reklam.

Medborgarförslaget ska härmed anses vara besvarat.

§ 87

Avhändande av allmänna handlingar vid försäljning av KIFAB i Kalmar AB till SBB i Norden AB

Dnr KS 2022/0367

Handlingar

Utdrag ur Kalmar Kommunbolag AB:s protokoll den 26 april 2022, § 48.

Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse den 21 april 2022.

Lista över de fastigheter som ingår i försäljningen och vars fastighetshandlingar överlämnas i original.

KIFAB:s dokumenthanteringsplan med angivande av respektive handlingshantering vid överlåtelsen.

Bakgrund

Den 2 februari 2022 undertecknades aktieöverlåtelseavtal mellan Kalmar Kommunbolag AB och SBB i Norden AB rörande försäljning av KIFAB i Kalmar AB.

Vid hanteringen av allmänna handlingar måste hänsyn tas till arkivlagens (1990:782) bevarandemål för att trygga verksamhetens, rättsskipningens, allmänhetens och forskningens behov och deras rätt att ta del av allmänna handlingar.

I och med försäljningen fyller inte handlingarna längre KIFAB:s behov av handlingarna för verksamheten och rättsskipningen. Vad gäller rätten att ta del av allmänna handlingar och forskningens behov, kommer detta att kunna tillgodoses genom att handlingarna i fråga även finns hos samhällsbyggnadskontoret. De handlingar som anses kunna överlämnas till köparen utan att kopior av originalhandlingarna behålls är gallringsbara enligt bolagets dokumenthanteringsplan. De gallringsbara handlingar som köparen inte behöver för sin verksamhet går över till Kalmar Kommunbolag AB för förvaring innan gallringsfristen löper ut.

Enligt 13 § arkivreglemente för Kalmar kommun ska nämnden/styrelsen i god tid samråda med arkivmyndigheten innan en kommunal verksamhet övergår till privat sektor. Under februari och mars 2022 har kommunarkivet deltagit i samråd med KIFAB och Kalmar Kommunbolag AB rörande hanteringen av de allmänna handlingarna

Sammanträdesdatum
2022-05-03

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige beslutar:

Kommunfullmäktige beslutar att Kalmar Kommunbolag AB och KIFAB i Kalmar AB enligt 15 § arkivlagen (1990:782) får avhända sig allmänna handlingar i original till SBB i Norden AB och dess koncernbolag IB Bostad 102 AB som ett led i försäljningen av KIFAB i Kalmar AB efter positivt samråd med kommunarkivet och under förutsättning att kopior av bevarandehandlingarna överlämnas till kommunarkivet.

§ 88**Granskning av de kommunala bolagen 2021 enligt kommunstyrelsens uppsiktsplikt**

Dnr KS 2022/0269

Handlingar

Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse den 27 april 2022.

Granskningsprogram.

Bakgrund

Kommunstyrelsen ska enligt 6 kap. 1 § kommunallagen ha uppsikt över kommunal verksamhet som bedrivs i sådana juridiska personer som avses i 10 kap. 2-6 §§ (hel- och delägda kommunala bolag samt kommunala stiftelser och föreningar) och sådana kommunalförbund som kommunen eller landstinget är medlem i.

Enligt 6 kap. 9 § ska kommunstyrelsen i årliga beslut pröva om den verksamhet som hel- eller delägda kommunala aktiebolag har ”bedrivit under föregående kalenderår har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. Om styrelsen finner att så inte är fallet, ska den lämna förslag till fullmäktige om nödvändiga åtgärder.”

Kommunledningskontoret har översiktligt gått igenom den verksamhet som bedrivits i kommunens hel- och delägda bolag. Styrelseprotokoll och bolagsordningar för samtliga helägda bolag har granskats. Även ägardirektiv, årsrapport, årsredovisningar, lekmanrevisorernas granskningsrapporter och de auktoriserade revisoreernas revisionsberättelser har gåtts igenom.

Mot bakgrund av vad som framgår av dessa gör kommunledningskontoret bedömningen att verksamheterna i de kommunala bolagen under 2021 får anses ha bedrivits enligt det fastställda ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Beslut

Kommunstyrelsen gör bedömningen att verksamheterna som Kalmar Kommunbolag AB, Kalmarhem AB, Kalmar Vatten AB, KIFAB i Kalmar AB,

Sammanträdesdatum
2022-05-03

Kalmar Hamn AB, Destination Kalmar AB, Kalmar Science Park AB, Växtplats i Kalmar AB, Kalmar Öland Airport AB, samt Kalmar Energi Holding AB har bedrivit under 2021 anses varit förenlig med det fastställda ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

§ 89

Redovisning av motioner och medborgarförslag som ännu inte besvarats 2021

Dnr KS 2022/0365

Handlingar

Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse den 22 april 2022.

Bakgrund

Kommunstyrelsen ska enligt fullmäktiges arbetsordning en gång varje år redovisa de motioner och medborgarförslag som ännu inte har beretts färdigt.

Enligt kommunallagen 5 kap. 35§ ska en motion eller ett medborgarförslag om möjligt beredas på sådant sätt att fullmäktige kan fatta beslut inom ett år från det att motionen eller medborgarförslaget väcktes. Det finns två motioner som inte beretts färdigt.

Upplysningsvis inkom det 17 motioner under 2021, motsvarande siffra för 2020 var 16 stycken. När det gäller medborgarförslag inkom det 52 stycken 2021, motsvarande siffra för 2020 var 61 stycken.

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige beslutar:

Kommunfullmäktige lägger redovisningen av motioner och medborgarförslag som ännu inte besvarats till handlingarna.

§ 90

Årsredovisning och revisionsberättelse 2021 för Kretslopp Sydost

Dnr KS 2022/0378

Handlingar

Protokollsutdrag ur Kretslopp Sydosts protokoll den 25 mars 2022, § 5.

Årsredovisning 2021.

Revisionsberättelse.

Granskning av årsredovisning.

Sammanträdesdatum
2022-05-03

Bakgrund

Kommunalförbundet Kretslopp Sydost har överlämnat sin årsredovisning till kommunfullmäktige. Revisorena föreslår att kommunfullmäktige ska godkänna årsredovisningen och bevilja styrelsen (förbundsdirektionen) ansvarsfrihet.

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige beslutar:

Kalmar kommun beviljar för sin del styrelsen (förbundsdirektionen) för kommunalförbundet Kretslopp Sydost och enskilda förtroendevalda i detta organ ansvarsfrihet för 2021 och godkänner årsredovisningen 2021.

§ 91

Yttrande över remiss Program för räddningstjänst vid kärnteknisk olycka med tillhörande delplaner

Dnr KS 2022/0114

Handlingar

Kommunledningskontorets skrivelse den 21 april 2022.

Synpunkter.

Remiss.

Bakgrund

Strålsäkerhetsmyndigheten redovisade 2017 rapporten Översyn av beredskapszoner. I rapporten redovisas förslag till förändrade beredskaps- och planeringszoner kring bland annat de svenska kärnkraftverken (Forsmark, Oskarshamn och Ringhals). Till följd av rapporten har regeringen beslutat om en ändring i förordningen om skydd mot olyckor. Förordningen träder i kraft den 1 januari 2022. Program, beredskaps- och planeringszoner gäller från och med den 1 juli 2022.

Länsstyrelsen ska enligt förordningen upprätta ett program för räddningstjänst i enlighet med länsstyrelsens ansvar för räddningstjänst vid utsläpp av radioaktiva ämnen enligt Lagen (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO) 4 kap 6§. För att implementera den nya förordningen och därmed de förändrade beredskapszonerna och tillkommande planeringszon kring svenska kärnkraftverk har Länsstyrelsen Kalmar län genomfört en revidering av befintliga planer.

Kalmar kommun har nu fått möjlighet att lämna synpunkter på programmet.

Beslut

Kommunstyrelsen antar kommunledningskontorets förslag till synpunkter och översänder det till Länsstyrelsen som Kalmar kommuns svar på remissen Program för räddningstjänst vid kärnteknisk olycka med tillhörande delplaner.

Sammanträdesdatum
2022-05-03

§ 92

Yttrande över tematiskt tillägg till översiktsplanen för Mörbylånga kommuns tätorter, dagvatten- och skyfallsplan

Dnr KS 2022/0177

Handlingar

Utdrag ur samhällsbyggnadsnämndens protokoll den 14 april 2022, § 57.

Samhällsbyggnadskontorets tjänsteskrivelse den 6 april 2022.

Mörbylånga kommuns skrivelse inkl. tematiskt tillägg till översiktsplan.

Bakgrund

Mörbylånga kommun har tagit fram ett förslag till dagvatten- och skyfallsplan som ett tematiskt tillägg till deras översiktsplan. Planen anger strategier för dagvatten- och skyfallshanteringen i kommunens tätorter och pekar ut känsliga områden med behov av åtgärder. Planens fokus ligger på kommunens tätorter, utifrån SCB:s tätortsdefinition, samt på Grönhögen då arbete pågår med att bygga ut och utveckla orten.

Samhällsbyggnadsnämnden har yttrat sig över Mörbylånga kommuns dagvatten- och skyfallsplan.

Beslut

Kommunstyrelsen antar samhällsbyggnadsnämndens yttrande som sitt och överlämnar det till Mörbylånga kommun som Kalmar kommuns svar på samråd om dagvatten- och skyfallsplan.

§ 93

Yttrande över promemorian Barnets bästa vid fortsatt vård enligt LVU

Dnr KS 2022/0176

Handlingar

Utdrag ur socialnämndens protokoll den 26 april 2022, § 88.

Socialförvaltningens tjänsteskrivelse den 12 april 2022.

Socialförvaltningens yttrande den 30 mars 2022.

Socialutskottets remiss Barnets bästa vid fortsatt vård enligt LVU.

Bakgrund

Kalmar kommun har som remissinstans mottagit promemorian Barnets bästa vid fortsatt vård enligt LVU – utredning som ett led i socialutskottets beredning av fråga om ändring i LVU.

Sammanträdesdatum
2022-05-03

I promemorian lämnas förslag som syftar till att stärka tryggheten för barn som vårdas med stöd av lagen med särskilda bestämmelser om vård av unga, LVU.

Socialnämnden har yttrat sig över promemorian.

Beslut

Kommunstyrelsen antar socialnämndens yttrande som sitt och överlämnar det till Socialutskottet som Kalmar kommuns svar på promemorian Barnets bästa vid fortsatt vård enligt LVU.

Protokollsanteckning

Hanne Lindqvist (M), Kajsa Hedin (M), Lotta Wahlmino (L) och Christopher Dywik (KD) redovisar en protokollsanteckning enligt följande:

”Våra tre partier har på riksnivå drivit frågan om att barnens bästa ska bli ett eget rekvisit. I remissen som landade i Kalmar 2021 fick vi det ändrat i förvaltningens svar, något vi är stolta över att fått igenom. Svaret som nu lämnas har med just detta perspektiv, vilket är mycket viktigt, för att barnens bästa ska alltid sättas först. Vi ser fram emot att detta leder till en ny lagstiftning under 2022.”

§ 94

Fyllnadsval av ledamöter och suppleant i styrelsen för Kalmar City Samverkan AB

Dnr KS 2022/0337

Handlingar

Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse den 11 april 2022.

Bakgrund

Den 3 juni 2014 fattade kommunstyrelsen beslut om samarbetsavtal med Kalmar City. Kalmar City Samverkan AB har en styrelse som består av nio ledamöter, varav Kalmar kommun har tre ordinarie ledamöter och en suppleant.

Thomas Davidsson är sedan tidigare beslut i kommunstyrelsen vald ledamot i styrelsen för Kalmar City Samverkan AB.

Beslut

Från nästa bolagsstämma i Kalmar City Samverkan AB utser kommunstyrelsen följande styrelserepresentanter:

Ordinarie ledamöter

Pär Israelsson (ersätter Åke Andersson)

Peter Arnesson (ersätter Benny Wennberg)

Suppleant

Johan Wendell (ersätter Björn Strimfors)

Sammanträdesdatum
2022-05-03

§ 95

Nämndinitiativ från M, L och KD angående samhällsbyggnadsnämndens myndighetsutövning

Dnr KS 2022/0243

Handlingar

Skrivelse från M, L och KD.

Bakgrund

Hanne Lindqvist (M), Lotta Wahlmino (L), Christopher Dywik (KD), Måns Linge (M), Kajsa Hedin (M) och Lisa Jalmander (M) har genom nämndinitiativ föreslagit att kommunstyrelsen inom ramen för sin uppsiktsplikt kallar samhällsbyggnadsnämnden till samtal med kommunstyrelsen och genomför en extern granskning av nämndens rättstillämpning i myndighetsutövning rörande bygglov under perioden 2017-2021.

Som svar på initiativet beslutade kommunstyrelsen den 5 april 2022 att inte beställa en extern granskning av samhällsbyggnadsnämndens rättstillämpning rörande bygglov för perioden 2017-2021.

Ett nytt nämndinitiativ har härefter lämnats in med ett par förtydliganden av det ursprungliga initiativet.

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar att remittera nämndinitiativet till kommunledningskontoret för beredning.

Delegationsbeslut

- Beslut om att avstå att lämna synpunkter på remiss Naturvårdsverkets delredovisning av ett regeringsuppdrag att främja en mer effektiv och enhetlig tillsyn enligt miljöbalken
KS 2022/0279
- Beslut om omdisponering av investeringsmedel projekt ”Södra Utmarken klubbhus och omklädningsrum”
KS 2022/0218
- Sammanställning av delegationsbeslut inom kommunledningskontorets mark- och exploateringsenhet – mars 2022
KS 2022/0005
- Delegationsbeslut upphandling mars 2022
KS 2022/0104

Anmälningssärenden


- Arbetsutskottets protokoll den 22 och 29 mars 2022

Kommunstyrelsen**PROTOKOLL**

Sammanträdesdatum
2022-05-03

KS 2021/0952

- Planutskottets protokoll den 22 mars 2022
KS 2021/0949
- Utskottet för integration och arbetsmarknads protokoll den 4 februari 2022
KS 2022/0048
- Revisorernas granskning av kontroll av externa utförares kvalité
KS 2022/0306
- Revisorernas granskning av systematiskt arbetsmiljöarbete med inriktning mot det psykosociala arbetsmiljöarbetet
KS 2022/0307
- Årsredovisning och årsrapport för Kalmar Öland Airport 2021
KS 2022/0295



Kalmar kommunrevision
Lekmannarevisorerna

2021-11-08

Kalmar Kommunbolag AB

För kännedom

Kalmarhem AB

Kalmar Vatten AB

Kalmar Hamn AB

Destination Kalmar AB

Kalmar Science Park AB

Förstudie "Bolagsstyrelsens roll avseende ledning, styrning och uppföljning"

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna/lekmannarevisorerna genomfört förstudier i Kalmar Kommunbolag, Kalmarhem, Kalmar Vatten, Kalmar Hamn, Destination Kalmar och Kalmar Science Park avseende *"Bolagsstyrelsens roll avseende ledning, styrning och uppföljning"*.

Förstudierna syftar till att ge oss underlag för bedömning om det finns anledning att genomföra fördjupad granskning. Förstudierna kan också ligga till grund för våra rekommendationer eller specifika frågeställningar. Vi beslutade vid vårt sammanträde den 23 september att redovisa förstudiernas rekommendationer vid kommande styrelsesammanträde i Kommunbolaget, vilket skedde den 21 oktober, samt att därefter sända ut förstudierapporterna till respektive bolag. Missivet riktas till Kommunbolaget för samordning av svar.

Vi önskar Kalmar Kommunbolags samordnade svar på förstudiernas rekommendationer senast den 28 februari 2022.

För kommunens revisorer

Per Dahl
Ordförande

Jan Bengtsson
Vice ordförande

Förstudie – Bolagsstyrelsens roll avseende ledning, styrning och uppföljning

Kalmar Kommunbolag AB

2021-09-23

Jörn Wahlroth

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av lekmannarevisorerna genomfört en förstudie med syftet att ge revisorerna underlag för bedömning om det finns anledning att genomföra en fördjupad granskning. Förstudien kan även ligga till grund för revisorernas rekommendationer eller specifika frågeställningar till bolagets styrelse.

Förstudien visar att det utifrån frågeställningarna finns struktur och rutiner för Kommunbolaget att hantera den egna förvaltningen och att som moderbolag utöva styrning, uppföljning och kontroll över dotterbolagen.

Förstudien i moderbolaget och dotterbolagen ger dock grund för revisorerna att överväga fördjupad granskning avseende:

- Målstyrning, vad avser att arbeta med den röda tråden från fullmäktiges styrning med fokusområden och mål, till hur de omsätts i praktiken i verksamhetsplaner med tillhörande indikatorer.
- Riskanalyser och internkontroll, hur arbetet med riskanalyser kan utvecklas vad avser inventering, bedömning och hur kontrollmoment/metod utformas, samt hur styrelsens perspektiv och involvering kan stärkas avseende arbetet med riskanalysen.
- Investeringsprocessen, allt från behovsbedömning till beslut om genomförande, samt uppföljning, i moderbolaget och de dotterbolag som berörs (främst Kalmar Vatten och Kalmarhem).

Ovanstående bör läggas till revisorernas riskbedömning och bli föremål för prioritering i förhållande till revisorernas riskbedömning i övrigt.

Vidare kopplat till koncernstyrningen rekommenderas moderbolaget att:

- Diskutera beloppsnivåer med dotterbolagen inom koncernen avseende styrelsebeslut kontra VD:s mandat, utifrån bolagens storlek och förutsättningar i övrigt (för närvarande skiljer det mellan bolagen utan direkt koppling till bolagets storlek och förutsättningar i övrigt).
- Verka för att moderbolag och dotterbolag i arbetsordning och VD-instruktion i större utsträckning gör anpassningar till den egna verksamheten. I sammanhanget ska påpekas att det är bra att det finns en styrning och enhetlighet i grunden som ligger "fast", men i exempelvis avsnittet som beskriver "styrelsemöten – styrelsemöten och innehåll över verksamhetsåret" skulle kompletteringar med fördel kunna ske med den bolagsspecifika behandling eller återkoppling som respektive bolag önskar.
- Inom koncernen se över hur styrelsens perspektiv och involvering i riskarbetet kan stärkas (styrelsen kan exempelvis se på förtroendeskadliga aspekter ur ett annat perspektiv än förvaltningsorganisationen), samt överväga att även tillämpa koncerngemensamma moment beslutade av Kommunbolaget.
- Tillsä att årsrapporter/årsberättelser upprättas inom koncernen med samma struktur som tertialrapporterna, med tydlig koppling till verksamhetsplanerna.

- Tillse att de mål/målindikatorer som inom bolagskoncernen följs upp kopplade till verksamhetsplanernas fokusområden omfattas av respektive styrelses beslut.
- Se över hur uppföljningen från dotterbolagen till moderbolaget av särskilt stora investeringar kan stärkas, där både verksamhetsrelaterade och ekonomiska/finansiella faktorer följas upp.
- Tillse att dotterbolagens investeringar som löper över flera år följs upp i tertialrapporterna med total budget, utfall och prognos (d v s inte enbart för aktuellt budgetår).
- Skapa koncerngemensamma riktlinjer och mallar för genomförande av den årliga utvärdering som ska ske av styrelsens och VD:s arbete, samt att skapa rutiner för att utfallet av utvärderingen i dotterbolagen återkopplas till moderbolaget. Vidare att styrelserna sätter av separat tid för utvärderingen utan tjänstepersonernas medverkan.
- I arbetsordningen avseende kallelse och underlag överväga att ersätta bör med ska ("ska, om inte särskilda skäl föreligger") avseende utskick av handlingar till beslutsärende, samt tydliggöra ordförande och vice ordförandes roll i beredningsprocessen.
- Tillse en inom koncernen enhetlig hantering av kallelse och protokoll, så att beslutsärenden tydliggörs i kallelsen och att styrelseprotokollen stringent redovisar vilka handlingar som ligger till grund för ärendets behandling. Rubricering som handlingar, överläggning och beslut bör tillämpas.
- Vidare att gällande ordförandes generella attesträtt i den löpande förvaltningen vid VD:s frånvaro se över denna (även om förstudien visar att detta inte är något som i praktiken tillämpas mer än i enstaka undantagsfall). Då styrelseordföranden inte kan förväntas ha samma inblick i den löpande förvaltningen som VD, kan exempelvis en sådan attest kompletteras med tjänstepersons attest (utsedd att attestera i VD:s frånvaro). Rekommendationen innebär inte några förändringar i den del av ordförandes attest som avser kostnader kopplade till VD.

Innehållsförteckning

Sammanfattning	1
Inledning	4
Bakgrund	4
Syfte och frågor	4
Revisionskriterier	5
Avgränsning	5
Metod	5
Iakttagelser från förstudien	6
Allmänt	6
Sker ett aktivt arbete/översyn inför beslut om arbetsordningen för styrelsen och VD-instruktionen?	6
Hur säkerställer styrelsen att tillräcklig beredning sker av ärenden, med tillräckliga underlag inför styrelsens behandling?	7
På vilket sätt är styrelsen delaktig i beredning av verksamhetsplan/ affärsplan med mål och budget?	7
Hur säkerställer styrelsen att den får återkoppling från verksamheten vad avser uppfyllande av mål, verkställighet av uppdrag, tillämpning av ägarens direktiv och styrelsens egna styrande dokument?	8
Hur säkerställer styrelsen att den får tillräcklig information rörande den löpande ekonomin, investeringsverksamhet, likviditet och upplåning?	9
Hur säkerställer styrelsen tillräcklig information vid genomförande av stora kapitalintensiva projekt?	10
Är styrelsen delaktig i arbetet med bolagets riskanalyser (som en del av internkontrollen)?	10
Sker en utvärdering av styrelsens och VD:s arbete, med eventuella handlingsplaner som följd?	10

Inledning

Bakgrund

Kommunallagen ger kommuner och regioner möjligheten att lämna över skötseln av vissa kommunala angelägenheter till bland annat aktiebolag. En betydande del av Kalmar kommuns verksamhet bedrivs idag i bolagsform.

Innan överlämning av en kommunal angelägenhet till ett bolag kan ske ska ägaren bland annat fastställa vilket kommunalt ändamål verksamheten ska ha, samt vilka kommunala befogenheter bolaget ska verka inom. Bolagets styrelse har att bedriva verksamheten i enlighet med ägarens beslutade styrande dokument.

Bolagsstyrelsen har det övergripande förvaltningsansvaret för bolagets hela verksamhet. I detta ansvar ingår kontroll över hur VD sköter den löpande förvaltningen. Bolagets styrelse har att utöva en ändamålsenlig ledning och styrning med tillräcklig intern kontroll.

Lekmannarevisorerna i Kalmar kommuns bolag har inom ramen för sin riskbedömning beslutat att genomföra en förstudie avseende bolagsstyrelsens roll avseende ledning, styrning och uppföljning

Syfte och frågor

Syftet med förstudien är att ge revisorerna underlag för bedömning om det finns anledning att genomföra en fördjupad granskning. Förstudien kan även ligga till grund för revisorernas rekommendationer eller specifika frågeställningar till bolagets styrelse.

Förstudiens ska översiktligt behandla nedanstående frågor:

- Sker ett aktivt arbete/översyn inför beslut om arbetsordningen för styrelsen och VD-instruktionen?
- Hur säkerställer styrelsen att tillräcklig beredning sker av ärenden, med tillräckliga underlag inför styrelsens behandling?
- På vilket sätt är styrelsen delaktig i beredning av verksamhetsplan/affärsplan med mål och budget?
- Hur säkerställer styrelsen att den får återkoppling från verksamheten vad avser uppfyllande av mål, verkställighet av uppdrag, tillämpning av ägarens direktiv och styrelsens egna styrande dokument?
- Hur säkerställer styrelsen att den får tillräcklig information rörande den löpande ekonomin, investeringsverksamhet, likviditet och upplåning?
- Hur säkerställer styrelsen tillräcklig information vid genomförande av stora kapitalintensiva projekt?

- Är styrelsen delaktig i arbetet med bolagets riskanalyser (som en del av internkontrollen)?
- Sker en utvärdering av styrelsens och VD:s arbete, med eventuella handlingsplaner som följd?

Revisionskriterier

Kommunallag, Aktiebolagslag, samt bolagsordning och ägardirektiv.

Avgränsning

Förstudien avgränsas till styrelsens ansvar.

Metod

Förstudien har genomförts genom översiktlig genomgång av styrande dokument och protokoll, samt genom intervjuer med styrelsens presidium och VD.

VD har beretts möjlighet att sakavstämma iakttagelserna i förstudien.

Iakttagelser från förstudien

Allmänt

Nytt i kommunens verksamhetsplan för år 2021 är att genomgående använda begreppet kommunkoncern. Med begreppet kommunkoncern avses kommunens nämnder och majoritetsägda bolagsstyrelser. Majoritetsägda bolag är Kalmar Vatten AB, Kalmarhem AB, KIFAB i Kalmar AB, Destination Kalmar AB, Kalmar Science park AB och Kalmar Hamn AB.

Sker ett aktivt arbete/översyn inför beslut om arbetsordningen för styrelsen och VD-instruktionen?

Både styrelse och VD är förvaltande organ i bolaget. VD är underordnad styrelsen men har ett eget område avseende förvaltningen, vilken enligt ABL ska skötas enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar. Det måste finnas en tydlig gräns mellan styrelse och VD. Gränsdragningen ska sättas i relation till bolagets verksamhet och storlek. För att tydliggöra denna gränsdragning ska en VD-instruktion upprättas som klargör när VD kan fatta beslut och när VD förväntas lämna över ärende för styrelsens beslutsfattande.

Arbetsordning och VD-instruktion är en del av de ramverk som moderbolaget tar fram. Ramverket förväntas beslutas och följas inom hela koncernen. Arbetsordning och VD-instruktion har utvecklats över tid där revideringar skett utifrån behov som uppmärksammats. Dotterbolagens VD:ar har varit delaktiga och kunnat ha synpunkter på innehållet.

För styrelsen ligger prövning av arbetsordning och VD-instruktion som en del av årsplaneringen, där eventuella revideringar särskilt uppmärksammas och går igenom inför beslut.

Arbetsordningen reglerar styrelsemöten, arbetsfördelning och ekonomisk rapportering. Vidare finns en beskrivning över flödet gällande till styrelsen återkommande ärenden.

Ordföranden har en särskild roll i att hålla kontakt med VD för att följa utvecklingen, samt att se till att styrelsens ledamöter genom VD löpande får den information som behövs för att följa bolaget.

Gällande arbetsfördelningen framgår bland annat att styrelsen fattar beslut om investeringar, utanför antagen budget, överstigande 500 tkr. För investeringar inom antagen budget gäller 3 mnkr. Ingående av avtal till ett värde överstigande 3 mnkr, samt även ingående av "ovanliga" avtal, ska beslutas av styrelsen.

Vidare har styrelsen att besluta om ledande befattningshavares anställning eller uppsägning.

Kommentar: Arbetsordningen och VD-instruktionen är likalydande med dotterbolagens. Det saknas en bolagsspecifik anpassning, exempelvis i flöden och innehåll till styrelsesammanträdena, där bl a återkoppling från dotterbolagen kan tydliggöras.

Hur säkerställer styrelsen att tillräcklig beredning sker av ärenden, med tillräckliga underlag inför styrelsens behandling?

Enligt ABL får inte beslut fattas i ett ärende, om inte samtliga styrelseledamöter har fått ett tillfredsställande underlag för att avgöra ärendet. VD har att ansvara för denna beredning, att den är allsidig och innehåller förslag till beslut.

Av arbetsordningen framgår att kallelse ska sändas ut en vecka före styrelsesammanträdet. Även handlingarna, ska om möjligt, tillställas styrelsen en vecka före sammanträdet och i vart fall vara styrelsen tillhanda senast sista vardagen före den helg som infaller närmast före sammanträdet. Handlingar till beslutsärenden bör skickas med kallelsen.

Moderbolaget har att bereda alla ärenden från bolagskoncernen som ska underställas fullmäktige för beslut eller ställningstagande. Flera av ärendena som hanteras är av löpande återkommande karaktär. Det finns en kontinuerlig återkoppling från dotterbolagens verksamhet vid Kommunbolagets sammanträden.

Såväl styrelsens representanter som VD menar att beredningsprocessen fungerar väl och att underlagen för beslut är tillräckliga och med god kvalitet. Inför varje sammanträde sker ett förmöte med ordförande, vice ordförande och VD.

Bolagets styrelseprotokoll har en tydlig disposition med handlingar, överläggning och beslut.

Avkastningskrav på dotterbolagen har behandlats vid decembersammanträdet, d v s efter antagandet av verksamhetsplaner med budget. En förändring kommer att ske framöver så att avkastningskraven kan hanteras vid de konstituerande sammanträdena i april (moderbolaget) och maj (dotterbolagen), och ska gälla inför det kommande budgetåret.

Något som kommit upp i samband med styrelseutvärderingen är att i större utsträckning kunna lyfta upp information och diskussion avseende större strategiska frågor rörande dotterbolagens verksamhet.

Kommentar: Förstudien indikerar att ärendeberedningen fungerar väl.

På vilket sätt är styrelsen delaktig i beredning av verksamhetsplan/ affärsplan med mål och budget?

Styrelsen har att fastställa målsättningar, följa övergripande policys och strategiska planer som beslutats i kommunfullmäktige och kommunstyrelsen.

I årlig verksamhetsplan med budget har styrelsen att hantera kommunfullmäktiges mål och eventuella uppdrag. Målen kan vara både kort och långsiktiga. Bolagens verksamhetsplan ska uppta de koncerngemensamma fokusområdena:

- Ordning och reda i ekonomin

- Ett grönare Kalmar kommun
- Ett växande attraktivt Kalmar kommun
- Hög kvalitet i välfärden
- Medarbetare och arbetsmiljö

VD presenterar ett förslag vid styrelsesammanträde. Det finns utöver detta inget särskilt forum för styrelsen att arbeta med planen.

Moderbolagets roll är att utöva styrning, tillsyn och uppföljning av dotterbolagen. Då moderbolaget inte driver egen verksamhet är mål och aktiviteter kopplade till fokusområdena begränsade.

De ekonomiska förutsättningarna med krav på medel för koncernstyrningskostnad och dotterbolagens utdelning till kommunen som ägare beskrivs.

Information om dotterbolagens planer erhålls på en för kommunen gemensam budgetdag, samt genom att VD presenterar delar av dotterbolagens verksamhetsplaner vid november månads sammanträde.

För verksamhetsplanens budget gäller numera att en sjuårsperiod redovisas, mot tidigare fem år.

Kommentar: Kommunbolagets verksamhetsplan upprättas enligt koncernstrukturen.

Hur säkerställer styrelsen att den får återkoppling från verksamheten vad avser uppfyllande av mål, verkställighet av uppdrag, tillämpning av ägarens direktiv och styrelsens egna styrande dokument?

Styrelsen har i sitt uppdrag att utöva kontroll över hur bolagets verksamhet fungerar och utvecklas. I uppdraget ingår även en koncernstyrning med uppföljning och kontroll av dotterbolagens verksamhet. I den löpande verksamheten har VD ansvar för verksamheten, men styrelsen har att upprätta fungerande rutiner för återkoppling från verksamheten.

Kommunbolaget har att i tertiärrapporter delge kommunstyrelsen information om såväl verksamhet som ekonomi från bolaget. För att säkerställa styrning och ge grund för tillsyn och uppföljning har moderbolaget beslutat om styrdokument och ramverk som ska tillämpas av de majoritetsägda dotterbolagen. Det handlar om riktlinjer för styrning och avkastningskrav, anvisning för verksamhetsplan med budget samt ekonomisk planering, anvisning för uppföljning av ekonomi och verksamhet, anvisning för årsrapport, bokslut och årsredovisning, policy och riktlinjer för intern kontroll och riskhantering, ramverk avseende arbetsordning för styrelse och VD, ramverk för attest och utanordning samt firmateckning, samt ramverk avseende finanspolicy.

Det finns en framtagen årsplanering som ger grund för när rapportering ska ske till styrelsen. För en enhetlig hantering finns särskilda anvisningar för planerings- och uppföljningsprocessen i Kalmar Kommunbolag och de majoritetsägda dotterbolagen. Dessa upptar:

- Verksamhetsplan med budget
- Intern kontroll och riskhantering
- Uppföljning av ekonomi och verksamhet
- Uppföljning av mål och uppdrag

- Delårsrapport
- Årsrapport
- Årsredovisning

Rapportering av mål och uppdrag sker tertialvis. Detta sker i kommunens ledningsstödssystem. Rapporteringen sker i tertialrapporter utifrån vad som beslutats i verksamhetsplanen. Motsvarande rapportering, utifrån verksamhetsplanen, saknas i den årsvisa rapporteringen. Varken årsrapport eller årsredovisning redovisar utfallet av verksamhetsåret utifrån verksamhetsplanens struktur (det sker dock en rapportering av årsutfallet i kommunens ledningsstödssystem).

Årsrapporten hanterar hur ägardirektivet uppfylls, verksamheten utifrån ändamål och kommunalrättsliga befogenheter, samt internkontroll och riskhantering. Årsrapporterna för dotterbolagen redovisas i kommunbolagets styrelse. Kommunbolagets årsrapport godkänns av styrelsen.

Moderbolaget genomför ingen särskild uppföljning på om och hur koncerngemensamma policys implementeras i dotterbolagen. Tillämpning av direktiv och styrande dokument i övrigt följs enbart upp i den mån de blir föremål för uppföljning i internkontrollplanen.

Kommentar: Det finns en tydlig årsplanering för återkoppling från bolagen.

Det saknas en uppföljning av verksamhetsplanen för årsutfallet motsvarande den som sker vid tertial 1 och 2.

Hur säkerställer styrelsen att den får tillräcklig information rörande den löpande ekonomin, investeringsverksamhet, likviditet och upplåning?

Enligt koncernstyrningen ska den ekonomiska rapporteringen ske minst en gång per tertial, och ska innehålla:

- Resultaträkning och balansräkning
- Utfall för aktuell period
- Prognos jämfört med budget för helår
- Låneskuld
- Genomsnittlig ränta
- Förfallostruktur
- Betalningsberedskap

Kommunbolagets styrelse följer upp sin egen ekonomi och dotterbolagen genom rapportering efter april och augusti.

Kommunbolaget har i samverkan med kommunens ekonomifunktion särskild uppsikt över koncernens borgensnivåer och upplåning.

Investeringsuppföljningen sker på olika sätt bland dotterbolagen. Redovisning kan ske på projekts-/objektsnivå, men även sammanslaget på olika grupperingar. Investeringsuppföljningen är årsbunden och det saknas en redovisning av större investeringar som löper över flera år avseende total budget, utfall och prognos.

Av intervjuerna framgår att det pågår en översyn över hur investeringsredovisningen kan utvecklas.

Kommentar: Uppföljningen ger god överblick, förutom investeringsuppföljningen som kan utvecklas genom att större investeringar alltid redovisas på projekts-/objektsnivå, samt med total budget, utfall och prognos för investeringar som löper över flera år.

Hur säkerställer styrelsen tillräcklig information vid genomförande av stora kapitalintensiva projekt?

Kommunbolaget genomför inga stora investeringsprojekt. Gällande dotterbolagen saknas rutiner för att i särskild ordning följa stora kapitalintensiva investeringsprojekt.

Kommentar: Moderbolaget bör i särskild ordning, som separata ärenden, följa upp särskilt stora investeringsprojekt. Både verksamhetsrelaterade och ekonomiska/finansiella faktorer bör följas upp.

Är styrelsen delaktig i arbetet med bolagets riskanalyser (som en del av internkontrollen)?

Styrelsen har ansvar för att det upprättas tillräckliga rutiner för intern kontroll. VD har ansvar för att vidta nödvändiga åtgärder för att upprätthålla en god intern kontroll. Styrelsen har årligen, november eller december enligt arbetsordningen, att fatta beslut om en riskanalys. Fr o m år 2021 finns även krav på att fatta beslut om internkontrollplan.

Riskarbetet sker inom tjänstepersonorganisationen och föredras för styrelsen.

Kommunbolaget har behandlat riskanalys och internkontrollplan i november. Det finns inga rutiner att, som i kommunen, besluta om vissa gemensamma kontrollmoment inom bolagskoncernen. Det sker vid styrelsesammanträde i november en redovisning eller återkoppling av dotterbolagens riskanalyser till kommunbolaget.

Det sker inget aktivt arbete i styrelsen med riskbedömningar.

Kommentar: Riskanalyser upprättas i enlighet med regelverket. Kommunbolagets internkontroll kan utvecklas genom att uppta koncerngemensamma moment beslutade i Kommunbolaget.

Sker en utvärdering av styrelsens och VD:s arbete, med eventuella handlingsplaner som följd?

Av bolagets arbetsordning framgår att det minst en gång per år, av styrelsen, ska ske en utvärdering av VD:s arbete, samt styrelsens arbetsformer och beslutsrutiner. Vidare framgår att ordföranden har ett särskilt ansvar för att utvärderingen sker.

Det sker en årsvis utvärdering med digital enkät, med en i styrelsen efterföljande redovisning och diskussion.

Det saknas en koncerngemensam mall för utvärdering av styrelse och VD:s arbete. Kommunbolaget tar inte del av dotterbolagens utvärderingar.

Kommentar: Koncernstyrningen kan stärkas genom gemensamma riktlinjer och mallar för genomförande av utvärdering, samt att utfallet redovisas till Kommunbolaget.

2021-09-23

Jörn Wahlroth

Uppdragsledare och projektledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av lekmannearevisorerna enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från 2021-02-25. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Förstudie – Bolagsstyrelsens roll avseende ledning, styrning och uppföljning

Kalmar Vatten AB

2021-09-23

Jörn Wahlroth

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av lekmannarevisorerna genomfört en förstudie med syftet att ge revisorerna underlag för bedömning om det finns anledning att genomföra en fördjupad granskning. Förstudien kan även ligga till grund för revisorernas rekommendationer eller specifika frågeställningar till bolagets styrelse.

Förstudien visar att det utifrån frågeställningarna finns struktur och rutiner för Kalmae Vatten att hantera den egna förvaltningen, samtidigt som förstudien indikerar på några utvecklingsområden.

Förstudien i Kalmar Vatten ger grund för revisorerna att överväga fördjupad granskning avseende:

- Investeringsprocessen, allt från behovsbedömning till beslut om genomförande, samt uppföljning.

Vidare som en del av en koncerngemensam granskning av målstyrning och riskanalys/intern kontroll (se moderbolaget).

Ovanstående bör läggas till revisorernas riskbedömning och bli föremål för prioritering i förhållande till revisorernas riskbedömning i övrigt.

Utifrån förstudien rekommenderas bolaget att:

- i arbetsordning och VD-instruktion i större utsträckning gör Anpassningar till den egna verksamheten, exempelvis att i avsnittet som beskriver ”styrelsemöten – styrelsemöten och innehåll över verksamhetsåret”.
- upprätta en årsberättelse som behandlas i styrelsen och ger en återkoppling i förhållande till verksamhetsplanens disposition med dess fokusområden (likt den rapport som upprättas vid tertiäl 1 och 2).
- se över hur styrelsens perspektiv och involvering i arbetet med riskanalys kan stärkas.
- dela upp riskanalysen på en del med sekretess och en annan del som kan ske transparent.
- fatta beslut om riktlinjer för hur investeringsplanering och återkoppling av investeringar ska ske ur styrelsens perspektiv.
- se över beloppsgränser för styrelsens beslut avseende investeringar genom att i verksamhetsplan/budget fatta beslut på projektnivå (vilket kan frigöra tid för styrelsens fokus på övergripande frågor och uppföljning av större investeringar).
- i tertiäluppföljningar särredovisa större i större investeringsprojekt, samt även med total budget och prognos, d v s inte enbart räkenskapsåret.
- se över hur uppföljningen av särskilt stora investeringar kan stärkas, där både verksamhetsrelaterade och ekonomiska/finansiella faktorer följs upp.
- styrelseprotokollen mer stringent redovisar vilka handlingar som ligger till grund för ärendets behandling. Rubricering som handlingar, överläggning och beslut bör tillämpas.
- gällande den årliga utvärderingen tillse att den även omfattar styrelsens arbete.

Innehållsförteckning

Sammanfattning	1
Inledning	3
Bakgrund	3
Syfte och frågor	3
Revisionskriterier	4
Avgränsning	4
Metod	4
Iakttagelser från förstudien	5
Sker ett aktivt arbete/översyn inför beslut om arbetsordningen för styrelsen och VD-instruktionen?	5
Hur säkerställer styrelsen att tillräcklig beredning sker av ärenden, med tillräckliga underlag inför styrelsens behandling?	6
På vilket sätt är styrelsen delaktig i beredning av verksamhetsplan/affärsplan med mål och budget?	7
Hur säkerställer styrelsen att den får återkoppling från verksamheten vad avser uppfyllande av mål, verkställighet av uppdrag, tillämpning av ägarens direktiv och styrelsens egna styrande dokument?	9
Hur säkerställer styrelsen att den får tillräcklig information rörande den löpande ekonomin, investeringsverksamhet, likviditet och upplåning?	9
Hur säkerställer styrelsen tillräcklig information vid genomförande av stora kapitalintensiva projekt?	10
Är styrelsen delaktig i arbetet med bolagets riskanalyser (som en del av internkontrollen)?	11
Sker en utvärdering av styrelsens och VD:s arbete, med eventuella handlingsplaner som följd?	11

Inledning

Bakgrund

Kommunallagen ger kommuner och regioner möjligheten att lämna över skötseln av vissa kommunala angelägenheter till bland annat aktiebolag. En betydande del av Kalmar kommuns verksamhet bedrivs idag i bolagsform.

Innan överlämning av en kommunal angelägenhet till ett bolag kan ske ska ägaren bland annat fastställa vilket kommunalt ändamål verksamheten ska ha, samt vilka kommunala befogenheter bolaget ska verka inom. Bolagets styrelse har att bedriva verksamheten i enlighet med ägarens beslutade styrande dokument.

Bolagsstyrelsen har det övergripande förvaltningsansvaret för bolagets hela verksamhet. I detta ansvar ingår kontroll över hur VD sköter den löpande förvaltningen. Bolagets styrelse har att utöva en ändamålsenlig ledning och styrning med tillräcklig intern kontroll.

Lekmannarevisorerna i Kalmar kommuns bolag har inom ramen för sin riskbedömning beslutat att genomföra en förstudie avseende bolagsstyrelsens roll avseende ledning, styrning och uppföljning

Syfte och frågor

Syftet med förstudien är att ge revisorerna underlag för bedömning om det finns anledning att genomföra en fördjupad granskning. Förstudien kan även ligga till grund för revisorernas rekommendationer eller specifika frågeställningar till bolagets styrelse.

Förstudiens ska översiktligt behandla nedanstående frågor:

- Sker ett aktivt arbete/översyn inför beslut om arbetsordningen för styrelsen och VD-instruktionen?
- Hur säkerställer styrelsen att tillräcklig beredning sker av ärenden, med tillräckliga underlag inför styrelsens behandling?
- På vilket sätt är styrelsen delaktig i beredning av verksamhetsplan/affärsplan med mål och budget?
- Hur säkerställer styrelsen att den får återkoppling från verksamheten vad avser uppfyllande av mål, verkställighet av uppdrag, tillämpning av ägarens direktiv och styrelsens egna styrande dokument?
- Hur säkerställer styrelsen att den får tillräcklig information rörande den löpande ekonomin, investeringsverksamhet, likviditet och upplåning?
- Hur säkerställer styrelsen tillräcklig information vid genomförande av stora kapitalintensiva projekt?

- Är styrelsen delaktig i arbetet med bolagets riskanalyser (som en del av internkontrollen)?
- Sker en utvärdering av styrelsens och VD:s arbete, med eventuella handlingsplaner som följd?

Revisionskriterier

Kommunallag, Aktiebolagslag, samt bolagsordning och ägardirektiv.

Avgränsning

Förstudien avgränsas till styrelsens ansvar.

Metod

Förstudien har genomförts genom översiktlig genomgång av styrande dokument och protokoll, samt genom intervjuer med styrelsens presidium och VD.

VD har beretts möjlighet att sakavstämma denna rapport.

Iakttagelser från förstudien

Sker ett aktivt arbete/översyn inför beslut om arbetsordningen för styrelsen och VD-instruktionen?

Både styrelse och VD är förvaltande organ i bolaget. VD är underordnad styrelsen men har ett eget område avseende den löpande förvaltningen, vilken enligt ABL ska skötas enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar. Det måste finnas en tydlig gräns mellan styrelse och VD. Gränsdragningen ska sättas i relation till bolagets verksamhet och storlek. För att tydliggöra denna gränsdragning ska en VD-instruktion upprättas som klargör när VD kan fatta beslut och när VD förväntas lämna över ärende för styrelsens beslutsfattande.

Arbetsordning och VD-instruktion är en del av de ramverk som moderbolaget tar fram. Ramverket förväntas beslutas och följas inom hela koncernen. På bolagsnivå fastställs beloppsgränser för när ett ärende ska hanteras av styrelsen.

Arbetsordningen reglerar styrelsemöten, arbetsfördelning och ekonomisk rapportering. Vidare finns en beskrivning över flödet gällande till styrelsen återkommande ärenden. För styrelsen ligger prövning av arbetsordning och VD-instruktion som en del av årsplaneringen. Eventuella revideringar redovisas särskilt inför beslut.

Av intervjuerna sker särskild genomgång med bolagets presidium i de delar som särskilt behöver uppmärksammas eller förtydligas. Ramverket beslutas som det är upprättat, men mandat avseende beloppsgränser och attest är alltid föremål för prövning vid beslutstillfällena.

Av gällande arbetsfördelningen framgår bland annat att styrelsen fattar beslut om investeringar, utanför antagen budget, som överstiger 400 tkr. För investeringar inom antagen budget gäller 5 mnkr för styrelsebeslut. Ingående av avtal till ett värde överstigande 3 mnkr, samt även ingående av "ovanliga" avtal, ska beslutas av styrelsen.

Ordföranden har en särskild roll i att hålla kontakt med VD för att följa bolagets utveckling, samt att se till att styrelsens ledamöter genom VD löpande får den information som behövs för att följa bolaget.

I den löpande förvaltningen har VD rätt att delegera beslutanderätten. VD har ansvar för arbetsmiljön och äger rätt att vidaredelegera delar av detta ansvar i organisationen.

Vidare har styrelsen att besluta om ledande befattningshavares anställning eller uppsägning. VD beslutar om lön och anställningsvillkor för bolagets anställda.

Styrelsen har även fattat beslut om "Instruktioner för inköp, attest och utanordning samt firmateckning". Även för denna instruktion ligger ett ramverk till grund. VD har generell attesträtt inom hela företaget. Ordförande har generell attesträtt inom hela företaget vid VD:s frånvaro. Attesträtten gäller normala intäkter och kostnader samt investeringar inom ramen för fastställd budget. Styrelsen fastställer årsbudgeten.

Kostnader som avser verkställande direktören attesteras av styrelseordförande eller vice ordförande. Kostnader som avser styrelseordförande attesteras av vice ordförande.

Kommentar: Styrelsens arbete med arbetsordning och VD-instruktion är begränsad med hänvisning till ramverket. Eventuella förändringar redovisas för styrelsen, men ordningen är relativt statistik mellan åren och eventuella tillägg/anpassningar till den egna verksamheten begränsas till beslut om beloppsgränser. Exempelvis skulle avsnittet med flöden och innehåll vid styrelsemötet kunna kompletteras med styrelsens egna krav på återrapportering, anpassat utifrån den egna verksamhetens behov.

Beloppsgränserna för behandling av enskilda investeringar i styrelsen är relativt lågt satt för styrelsens fortlöpande beslut. Den investeringsbudget som tas fram i samband med verksamhetsplanen skulle kunna utvecklas och beslutas på ett sådant sätt på projekt-/objektsnivå att beloppsgränserna för styrelsens löpande investeringsbeslut kan sättas till högre belopp.

Ramverket anger att ordförande har attesträtt i VD:s frånvaro. Detta är ingen ordning som i praktiken tillämpas. Då styrelseordföranden inte kan ha samma inblick i den löpande förvaltningen borde en sådan attest kompletteras med tjänstepersons attest (utsedd att attestera i VD:s frånvaro).

Hur säkerställer styrelsen att tillräcklig beredning sker av ärenden, med tillräckliga underlag inför styrelsens behandling?

Enligt ABL får inte beslut fattas i ett ärende, om inte samtliga styrelseledamöter har fått ett tillfredsställande underlag för att avgöra ärendet. VD har att ansvara för denna beredning, att den är allsidig och innehåller förslag till beslut.

Av arbetsordningen framgår att kallelse ska sändas ut en vecka före styrelsesammanträdet. Även handlingarna, ska om möjligt, tillställas styrelsen en vecka före sammanträdet eller tillhandahållas styrelsen senast helgen före styrelsesammanträdet. Handlingar till beslutsärenden bör skickas med kallelsen.

Av intervjuerna framgår att genomgång av beslutsärenden som regel alltid sker med ordförande och vice ordförande inför styrelsens sammanträde.

Vid informations- och beslutsärenden i styrelsen finns oftast även berörda avdelningschefer, projektledare och/eller andra handläggare med vid föredragningen. Större beslutsärenden föregås ofta av informationsärende vid sammanträde innan kommande beslutsbehandling. Av intervjun framgår att styrelsens representanter är nöjda med kvalitén på underlagen som föregår beslut. Vidare framgår att handlingar tillställs styrelsen i god tid före styrelsesammanträdet; minst en vecka innan.

Bolaget är kapitalintensivt och investeringsverksamheten omfattande. Det saknas ett i styrelsen beslutat dokument som stöd för investeringsprocessen. Inom bolagets ekonomiavdelning pågår för närvarande ett arbete med att se över processen, med ambitionen att styrelsen ska kunna fatta beslut innan året är slut.

Inom ramen för förstudien vi tittat på beslutsunderlagen till;

§83/2020; omsättning grönt lån. Ärendets tjänsteskrivelse innehåller beskrivning av ärendet och beslutsförslag; dock saknas en tydlig koppling vad som motiverar räntebindningstiden och vilka skillnader i ränta som bedöms föreligga vid olika räntebindningstider. Styrelsen beslutar enligt förslaget, med krav på återrapportering. Vad vi kan se saknas spårbarhet avseende återrapporteringen.

§43/2021; ny pumpstation. Ärendet avser en reinvestering. Olika alternativa lösningar presenteras redan under år 2020 och jämförs med en LCC-kalkyl (livscykelkostnad), där investeringsutgift, drift- och underhållskostnader och energikostnader har nuvärdesberäknats. Investeringen beslutas till 10 mnkr avseende pumpstation och tillhörande ledningsnät. I februari år 2021 presenteras som informationsärende i styrelsen, utifrån nya omständigheter, reviderade kalkyler. Vid styrelsens behandling i mars 2021 fattas beslut enligt reviderat förslag.

Generellt är styrelseprotokollen informativa vad avser ärendebeskrivningar och beslut. Det saknas dock genomgående en stringent redovisning av vilka handlingar, ex i form av tjänsteskrivelser, utredningar och kalkyler, som ligger till grund för ärendets behandling.

Kommentar: Förstudien indikerar på en väl fungerande ärendeberedning. I ett av ovanstående exempel, omsättning lån, kunde underlaget varit mer belysande avseende handlingsalternativ.

Styrelseprotokollen bör utvecklas och mer stringent redovisa vilka handlingar, ex i form av tjänsteskrivelser, utredningar och kalkyler, som ligger till grund för ärendets behandling.

Det saknas ett i styrelsen beslutat dokument som stöd för investeringsprocessen. I ett sådant dokument kan ansvar och roller tydliggöras, krav på underlag i beslutsprocessen, samt hur uppföljning av projekten ska ske.

På vilket sätt är styrelsen delaktig i beredning av verksamhetsplan/affärsplan med mål och budget?

Styrelsen har att fastställa målsättningar, följa övergripande policys och strategiska planer som beslutats i kommunfullmäktige och kommunstyrelsen.

I årlig verksamhetsplan med budget har styrelsen att hantera kommunfullmäktiges mål och eventuella uppdrag. Målen kan vara både kort och långsiktiga. Bolagens verksamhetsplan ska de koncerngemensamma fokusområdena:

- Ordning och reda i ekonomin
- Ett grönare Kalmar kommun
- Ett växande attraktivt Kalmar kommun
- Hög kvalitet i välfärden
- Medarbetare och arbetsmiljö

Parallellt med verksamhetsplanen har bolaget arbetat med att ta fram en särskild affärsplan för åren 2021-2027, vilket är ett dokument som fördjupar verksamhetsplaneringen. Arbetet har föregåtts av delaktighet från styrelsen i en workshop. Under år 2020 har styrelsen haft möjlighet att läsa igenom och lämna synpunkter på arbetet. I maj 2021 fattade styrelsen beslut om planen. Affärsplanen upptar bland annat organisation, vision, mål, strategier och kritiska framgångsfaktorer. Vidare marknad, branschanalys, bolaget utvecklingsförmåga, styrkor och svagheter, riskanalys, samt ekonomisk analys.

Verksamhetsplanen har tagits fram och beslutats i enlighet med arbetsordningen. Bolaget arbetar med balanserat styrkort där långsiktiga bolagsmål uttrycks för fyra perspektiv; medarbetare/kollegor, processer/arbetsflöden, kunder/VA-kollektiv, samt ägare/politiken. Hur de av kommunfullmäktige beslutade fokusområdena täcks in under styrkortets olika perspektiv redovisas i verksamhetsplanen.

Det beslutas vidare om, vid novembermötet, bolagets styrkort och avdelningarnas verksamhetsplaner (stab, ekonomi, utredning, produktion, avlopp, samt vatten).

I kommunfullmäktiges mål finns under ett växande attraktivt Kalmar det långsiktiga målet för bolaget att sträva efter en VA-förnyelsetid på 100 år. Bolaget behandlar detta långsiktiga mål i verksamhetsplanen.

I verksamhetsplanen beskrivs påverkande finansiella förutsättningar. De omfattande investeringarnas, främst Kalmarsundsverket, påverkan på resultatet i form av nödvändiga taxeförändringar framöver kunder uttryckas tydligare i den ekonomiska planen. Detta tydliggörs dock i den upprättade affärsplanen.

Investeringsplaneringen upptar investeringar med beräknad investeringsutgift under rubriker som exempelvis förnyelse, utbyggnad, vattenverksamhet och övrigt. Kalmarsundsverket redovisas separat.

Av intervjuerna framgår att den långsiktiga investeringsplaneringen utgör en utmaning, då bolaget är en del av kommunkoncernens övergripande samhällsplanering, beroende av den övergripande planeringen och prioriteringen av exploateringsverksamheten. Denna har under senare år blivit bättre, men det finns fortfarande en förbättringspotential ur planeringshänseende.

Kommentar: Den upprättade affärsplanen ger styrelsen en god överblick över bolagets utveckling ur flera aspekter och ger stöd för kommande arbete med de årliga verksamhetsplanerna.

Det finns i verksamhetsplanen en koppling till de kommunens övergripande fokusområden.

De finansiella förutsättningarna kopplat till taxepåverkan kan tydliggöras i verksamhetsplanen (är tydligare i affärsplanen), samt även investeringsplaneringen avseende särredovisning av större projekt inom de olika kategorierna.

Hur säkerställer styrelsen att den får återkoppling från verksamheten vad avser uppfyllande av mål, verkställighet av uppdrag, tillämpning av ägarens direktiv och styrelsens egna styrande dokument?

Styrelsen har i sitt uppdrag att utöva kontroll över hur bolagets verksamhet fungerar och utvecklas. I den löpande verksamheten har VD ansvar för verksamheten, men styrelsen har att upprätta fungerande rutiner för återkoppling från verksamheten.

Det finns en framtagen årsplanering som ger grund för när rapportering ska ske till styrelsen.

I tertiärrapporterna efter april och augusti sker en uppföljning utifrån verksamhetsplanen. Det saknas dock en årsberättelse eller motsvarande som återrapporterar utfallet enligt verksamhetsplanens disposition. Styrelsens representanter uppfattar att de tertiärvisa uppföljningarna ger en god överblick över mål och verksamhet.

Den årsrapport som tas fram rapporterar om hur bolaget har hanterat ägardirektivet, styrelsens uttalande om verksamheten utifrån det kommunala ändamålet, principerna och kompetensen. Vidare redovisas sammanfattande om intern kontroll och riskhantering. Årsrapporten behandlades och godkändes av styrelsen i januari 2021.

Löpande vid sammanträdena är vanligt förekommande ärenden frågor som rör bestämmelser gentemot VA-kollektivet, omsättning av lån, remissvar, exploaterings- och investeringsärenden och VD-information.

Av intervjuerna framgår uppfattningen att beloppsgränsen för styrelsens beslut i investeringsprojekt om 400 tkr, ger styrelsen en god inblick i bolagets verksamhet.

Vid december månads sammanträde redogörs i särskild ordning för styrelsens under året fattade beslut, med genomgång av aktuell status.

När det gäller bolagets egna styrande dokument, återrapporteras dessa enbart om de blir föremål för internkontrollplanen.

Kommentar: Det finns en löpande återkoppling från verksamheten till styrelsen. Styrelsen behandlar löpande investeringsärenden under året. Delvis skulle investeringar upp till en bestämd beloppsnivå kunna behandlas i budget och enbart komma upp på förekommen anledning, som avvikelse i utförande eller otillräcklig budget. Detta skulle frigöra tid för styrelsens fokus på övergripande frågor och uppföljning av större investeringar.

Det saknas i styrelsen en årsrapport/årsberättelse som ger en återkoppling i enlighet med verksamhetsplanen, d v s återkoppling mot fokusområdena.

Hur säkerställer styrelsen att den får tillräcklig information rörande den löpande ekonomin, investeringsverksamhet, likviditet och upplåning?

VD ansvar för att styrelsen löpande får den information som behövs för att följa bolagets

ställning. Enligt koncernstyrningen ska den ekonomiska rapporteringen ske minst en gång per tertial, och ska innehålla:

- Resultaträkning och balansräkning
- Utfall för aktuell period
- Prognos jämfört med budget för helår
- Låneskuld
- Genomsnittlig ränta
- Förfallostruktur
- Betalningsberedskap

I tertialrapporterna efter april och augusti redovisas väsentliga händelser, ekonomiskt utfall med prognos samt finansiell analys. Investeringar redovisas med aggregerad budget, utfall och prognos uppdelat på olika kategorier. På projektnivå sker redovisningen enbart i löpande text. Kalmarsundsverket särredovisas dock med en egen rad.

Vidare sker redovisning av nyckeltal, såväl relaterade till ekonomi och verksamhet (ex driftstörningar och personalrelaterade tal).

Finansrapport lämnas med låneskuld, genomsnittlig ränta, förfallostruktur och betalningsberedskap.

Kommentar: Projekt som Kalmarsundsverket och andra stora projekt bör särredovisas, där inte enbart verksamhetsåret framgår, utan även total budget och prognos för hela projektet.

Hur säkerställer styrelsen tillräcklig information vid genomförande av stora kapitalintensiva projekt?

Det lämnas information om hur arbetet med Kalmarsundsverken fortskrider vid varje styrelsesammanträde. För närvarande pågår ett arbete med att uppdatera de ursprungliga ekonomiska kalkylerna.

Företrädesvis följs större projekt upp i samband med den ordinarie ekonomiska rapporteringen. Detta kompletteras med en mer informell uppföljning i form av att styrelsen gör besök på plats i samband med projektens genomförande.

Kommentar: Styrelsen bör fastställa hur de önskar att den ekonomiska uppföljningen ska ske i större investeringsprojekt, samt hur befintliga ekonomiska ramar ska revideras i projekt som löper över flera år eller ligger i plan något eller några år framåt och där förnyad kalkyl ej föreligger (ex. med bedömning av byggindeutveckling).

För särskilt stora investeringar bör verksamhetsrelaterade faktorer kommenteras i löpande uppföljning som utförande och tidplan, samt en ekonomisk redovisning som tydliggör olika övergripande kostnadsslag (exempelvis egna förberedande kostnader/projektering, entreprenader, ändrings- och tilläggsarbeten).

Är styrelsen delaktig i arbetet med bolagets riskanalyser (som en del av internkontrollen)?

Styrelsen har ansvar för att det upprättas tillräckliga rutiner för intern kontroll. VD har ansvar för att vidta nödvändiga åtgärder för att upprätthålla en god intern kontroll. Styrelsen har årligen, november eller december enligt arbetsordningen, att fatta beslut om en riskanalys. Fr o m år 2021 finns även krav på att fatta beslut om internkontrollplan.

Av intervjuerna framgår att arbetet med riskbedömningarna sker genom aktivt arbete närmast verksamheten. Styrelsen informeras om resultatet vid novembermötet, då styrelsen även fattar beslut om riskanalysen. Styrelsen informeras särskilt om de förändrade riskbedömningar som föreligger. I underlagen till riskanalysen framgår även hur bolaget tagit hand om dessa i internkontrollplanen.

Bolaget har valt att sekretessbelägga riskanalysen.

Kommentar: Även om det finns flera risker av känslig karaktär i bolaget borde en uppdelning kunna ske så att delar av riskanalysen, uppföljning och återrapportering kan ske med transparens.

Sker en utvärdering av styrelsens och VD:s arbete, med eventuella handlingsplaner som följd?

Av bolagets arbetsordning framgår att det minst en gång per år, av styrelsen, ska ske en utvärdering av VD:s arbete, samt styrelsens arbetsformer och beslutsrutiner. Vidare framgår att ordföranden har ett särskilt ansvar för att utvärderingen sker.

Utvärderingen har skett av VD:s arbete och behandlats vid styrelsens sammanträde i december. VD:s uppdrag följs upp av styrelsen på ett antal parametrar, medan styrelsearbetet utvärderas i diskussionsform.

Av intervjuerna och styrelsens protokoll framgår att utvärderingarna inte föranlett behov av några handlingsplaner.

Kommentar: Det finns en systematik för att utvärdera VD. För styrelsen saknas motsvarande utvärdering.

2021-09-23

Jörn Wahlroth

Uppdragsledare och projektledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av lekmannarevisorerna enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från 2021-02-25. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Förstudie – Bolagsstyrelsens roll avseende ledning, styrning och uppföljning

Kalmarhem AB

2021-09-23

Jörn Wahlroth

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av lekmannarevisorerna genomfört en förstudie med syftet att ge revisorerna underlag för bedömning om det finns anledning att genomföra en fördjupad granskning. Förstudien kan även ligga till grund för revisorernas rekommendationer eller specifika frågeställningar till bolagets styrelse.

Förstudien visar att det utifrån frågeställningarna finns struktur och rutiner för Kalmarhem att hantera den egna förvaltningen, samtidigt som förstudien indikerar på några utvecklingsområden.

Förstudien i Kalmarhem ger grund för revisorerna att överväga fördjupad granskning avseende:

- Investeringsprocessen, allt från behovsbedömning till beslut om genomförande, samt uppföljning. En sådan granskning kan även omfatta underhållsplaneringen, som till delar har ett samband med investeringsplaneringen.

Vidare som en del av en koncerngemensam granskning av målstyrning och riskanalys/intern kontroll (se moderbolaget). Ovanstående bör läggas till revisorernas riskbedömning och bli föremål för prioritering i förhållande till revisorernas riskbedömning i övrigt.

Utifrån förstudien rekommenderas bolaget att:

- i arbetsordning och VD-instruktion i större utsträckning gör anpassningar till den egna verksamheten, exempelvis i avsnittet som beskriver "styrelsemöten – styrelsemöten och innehåll över verksamhetsåret".
- verksamhetsplanen omfattar beslut om övergripande uppföljningsbara mål, d v s de mål som följs upp på övergripande nivå kopplade till verksamhetsplanens fokusområden.
- se över hur styrelsens perspektiv och involvering i arbetet med riskanalys kan stärkas (styrelsen kan exempelvis se på förtroendeskadliga aspekter ur ett annat perspektiv än förvaltningsorganisationen).
- fatta beslut om riktlinjer för hur investeringsplanering och återkoppling av investeringar ska ske ur styrelsens perspektiv.
- i investeringsbudgeten (i samband med verksamhetsplanen) särredovisa större investeringsprojekt.
- se över hur uppföljningen av särskilt stora investeringar kan stärkas, där både verksamhetsrelaterade och ekonomiska/finansiella faktorer följs upp.
- tillse att investeringar som löper över flera år följs upp med total budget, utfall och prognos (d v s inte enbart för aktuellt budgetår).
- säkerställa att beredning av särskilt viktiga ärenden som hyresförhandling sker som separat ärende.
- tillse en enhetlig hantering av kallelse och protokoll, så att beslutsärenden tydliggörs i kallelsen och att styrelseprotokollen stringent redovisar vilka handlingar som ligger till grund för ärendets behandling. Rubricering som handlingar, överläggning och beslut bör tillämpas.

Innehållsförteckning

Sammanfattning	1
Inledning	3
Bakgrund	3
Syfte och frågor	3
Revisionskriterier	4
Avgränsning	4
Metod	4
Iakttagelser från förstudien	5
Sker ett aktivt arbete/översyn inför beslut om arbetsordningen för styrelsen och VD-instruktionen?	5
Hur säkerställer styrelsen att tillräcklig beredning sker av ärenden, med tillräckliga underlag inför styrelsens behandling?	6
På vilket sätt är styrelsen delaktig i beredning av verksamhetsplan/ affärsplan med mål och budget?	7
Hur säkerställer styrelsen att den får återkoppling från verksamheten vad avser uppfyllande av mål, verkställighet av uppdrag, tillämpning av ägarens direktiv och styrelsens egna styrande dokument?	9
Hur säkerställer styrelsen att den får tillräcklig information rörande den löpande ekonomin, investeringsverksamhet, likviditet och upplåning?	9
Hur säkerställer styrelsen tillräcklig information vid genomförande av stora kapitalintensiva projekt?	10
Är styrelsen delaktig i arbetet med bolagets riskanalyser (som en del av internkontrollen)?	10
Sker en utvärdering av styrelsens och VD:s arbete, med eventuella handlingsplaner som följd?	11

Inledning

Bakgrund

Kommunallagen ger kommuner och regioner möjligheten att lämna över skötseln av vissa kommunala angelägenheter till bland annat aktiebolag. En betydande del av Kalmar kommuns verksamhet bedrivs idag i bolagsform.

Innan överlämning av en kommunal angelägenhet till ett bolag kan ske ska ägaren bland annat fastställa vilket kommunalt ändamål verksamheten ska ha, samt vilka kommunala befogenheter bolaget ska verka inom. Bolagets styrelse har att bedriva verksamheten i enlighet med ägarens beslutade styrande dokument.

Bolagsstyrelsen har det övergripande förvaltningsansvaret för bolagets hela verksamhet. I detta ansvar ingår kontroll över hur VD sköter den löpande förvaltningen. Bolagets styrelse har att utöva en ändamålsenlig ledning och styrning med tillräcklig intern kontroll.

Lekmannarevisorerna i Kalmar kommuns bolag har inom ramen för sin riskbedömning beslutat att genomföra en förstudie avseende bolagsstyrelsens roll avseende ledning, styrning och uppföljning

Syfte och frågor

Syftet med förstudien är att ge revisorerna underlag för bedömning om det finns anledning att genomföra en fördjupad granskning. Förstudien kan även ligga till grund för revisorernas rekommendationer eller specifika frågeställningar till bolagets styrelse.

Förstudiens ska översiktligt behandla nedanstående frågor:

- Sker ett aktivt arbete/översyn inför beslut om arbetsordningen för styrelsen och VD-instruktionen?
- Hur säkerställer styrelsen att tillräcklig beredning sker av ärenden, med tillräckliga underlag inför styrelsens behandling?
- På vilket sätt är styrelsen delaktig i beredning av verksamhetsplan/affärsplan med mål och budget?
- Hur säkerställer styrelsen att den får återkoppling från verksamheten vad avser uppfyllande av mål, verkställighet av uppdrag, tillämpning av ägarens direktiv och styrelsens egna styrande dokument?
- Hur säkerställer styrelsen att den får tillräcklig information rörande den löpande ekonomin, investeringsverksamhet, likviditet och upplåning?
- Hur säkerställer styrelsen tillräcklig information vid genomförande av stora kapitalintensiva projekt?

- Är styrelsen delaktig i arbetet med bolagets riskanalyser (som en del av internkontrollen)?
- Sker en utvärdering av styrelsens och VD:s arbete, med eventuella handlingsplaner som följd?

Revisionskriterier

Kommunallag, Aktiebolagslag, samt bolagsordning och ägardirektiv.

Avgränsning

Förstudien avgränsas till styrelsens ansvar.

Metod

Förstudien har genomförts genom översiktlig genomgång av styrande dokument och protokoll, samt genom intervjuer med styrelsens presidium och VD.

VD har beretts möjlighet att sakavstämma iakttagelserna i förstudien.

Iakttagelser från förstudien

Sker ett aktivt arbete/översyn inför beslut om arbetsordningen för styrelsen och VD-instruktionen?

Både styrelse och VD är förvaltande organ i bolaget. VD är underordnad styrelsen men har ett eget område avseende förvaltningen, vilken enligt ABL ska skötas enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar. Det måste finnas en tydlig gräns mellan styrelse och VD. Gränsdragningen ska sättas i relation till bolagets verksamhet och storlek. För att tydliggöra denna gränsdragning ska en VD-instruktion upprättas som klargör när VD kan fatta beslut och när VD förväntas lämna över ärende för styrelsens beslutsfattande.

Arbetsordning och VD-instruktion är en del av de ramverk som moderbolaget tar fram. Ramverket förväntas beslutas och följas inom hela koncernen. På bolagsnivå fastställs beloppsgränser för när ett ärende ska hanteras av styrelsen. Kalmarhem har även i avsnittet flöden och innehåll lagt att strategisk planering ska ske i kvartal 3 eller 4. (förberedelser inför beslut om verksamhetsplan).

Arbetsordningen reglerar styrelsemöten, arbetsfördelning och ekonomisk rapportering. Vidare finns en beskrivning över flödet gällande till styrelsen återkommande ärenden.

Vidare framgår att ordföranden har en särskild roll i att hålla kontakt med VD för att följa bolagets utveckling, samt att se till att styrelsens ledamöter genom VD löpande får den information som behövs för att följa bolaget.

Gällande arbetsfördelningen framgår bland annat att styrelsen fattar beslut om investeringar inom antagen budget som överstiger 10 mnkr (investeringar över 500 prisbasbelopp ska godkännas av kommunstyrelsen). Ingående av avtal till ett värde överstigande 5 mnkr, samt även ingående av "ovanliga" avtal, ska beslutas av styrelsen.

I den löpande förvaltningen har VD rätt att delegera beslutanderätten. VD har ansvar för arbetsmiljön och äger rätt att vidaredelegera delar av detta ansvar i organisationen. Vidare har styrelsen att besluta om ledande befattningshavares anställning eller uppsägning. VD beslutar om lön och anställningsvillkor för bolagets anställda.

För styrelsen ligger prövning av arbetsordning och VD-instruktion som en del av årsplaneringen, där eventuella revideringar särskilt går igenom inför beslut. Av intervjuerna framgår att det oftast inte sker några stora förändringar mellan åren och att när så är aktuellt informeras särskilt om dessa. En utveckling uppges ha skett över tid där revideringar skett utifrån behov som uppmärksammats, framförallt drivet av moderbolaget, men där synpunkter från dotterbolagen fångats upp. Generellt är uppfattningen att arbetsfördelningen fungerar väl. Styrelseordföranden betonar tillit till VD:s ledning och styrning.

Styrelsen har även fattat beslut om "Instruktioner för inköp, attest och utanordning samt firmateckning". Även för denna instruktion ligger ett ramverk till grund. VD har generell attesträtt inom hela företaget. Ordförande har generell attesträtt inom hela företaget vid

VD:s frånvaro. Attesträtten gäller normala intäkter och kostnader samt investeringar inom ramen för fastställd budget. Styrelsen fastställer årsbudgeten.

Kostnader som avser verkställande direktören attesteras av styrelseordförande eller vice ordförande. Kostnader som avser styrelseordförande attesteras av vice ordförande.

Kommentar: Styrelsens arbete med arbetsordning och VD-instruktion är begränsad med hänvisning till ramverket. Exempelvis skulle avsnittet med flöden och innehåll vid styrelsemöten i högre grad kunna kompletteras med styrelsens egna krav på återrapportering, anpassat utifrån den egna verksamhetens behov.

Ramverket anger att ordförande har attesträtt i VD:s frånvaro. Detta är dock ingen ordning som i praktiken tillämpas. Då styrelseordföranden inte kan ha samma inblick i den löpande förvaltningen som VD, borde en sådan attest kompletteras med tjänstepersons attest (utsedd att attestera i VD:s frånvaro).

Hur säkerställer styrelsen att tillräcklig beredning sker av ärenden, med tillräckliga underlag inför styrelsens behandling?

Enligt ABL får inte beslut fattas i ett ärende, om inte samtliga styrelseledamöter har fått ett tillfredsställande underlag för att avgöra ärendet. VD har att ansvara för denna beredning, att den är allsidig och innehåller förslag till beslut.

Av arbetsordningen framgår att kallelse ska sändas ut en vecka före styrelsesammanträdet. Även handlingarna, ska om möjligt, tillställas styrelsen en vecka före sammanträdet eller tillhandahållas styrelsen senast helgen före styrelsesammanträdet. Handlingar till beslutsärenden bör skickas med kallelsen.

Av intervjuerna framgår att det i beslutsärende alltid finns en upprättad tjänsteskrivelse. Dessa anses av intervjuade styrelseledamöter vara tillräckliga och ska även ses utifrån den "lilla" organisationens begränsade kapacitet. Större ärenden brukar föregås av information på det styrelsesammanträde som föregår själva beslutshandlingen, vilket underlättar för styrelsen att ställa eventuella kompletterande frågor.

Återkommande vid sammanträdena är ekonomisk uppföljning och uppföljning av målstyrning. Vidare sker under särskild rubrik VD:s rapportering. Det kan delvis vara svårt att se strukturen i vad som förväntas ingå i denna rapportering i förhållande till de informationsärenden som hanteras under egen rubrik. Protokollen är genomgående förhållandevis informativa, men det saknas delvis en tydlig struktur avseende redovisning av vilka handlingar som ingår i ett beslutsärende.

Bolaget är kapitalintensivt med omfattande investeringsbeslut. Det finns inga av styrelsen beslutade riktlinjer för hur investeringsplanering och återkoppling ska ske. Däremot finns sedan ett år tillbaka inom förvaltningsorganisationen en framtagna investeringsprocess som beskriver förvaltningsorganisationens mått och steg från behovsfas till genomförande.

Exempel på beredning:

Vi har inom ramen för förstudien tagit del av beslutsunderlag till § 39/2020, Nytt investeringsbeslut Tumblaren 2. Beslutsunderlaget innehåller VD:s förslag till beslut om ett nytt takpris, samt en kort bakgrundsbeskrivning. Till ärendet bifogas en ny investeringskalkyl som visar påverkan på kassaflöde och resultatpåverkan över en tioårsperiod, samt hyreskostnad per kvm. Det saknas dock i beredningsunderlaget en jämförelse av hur kalkylen förändrats i förhållande till tidigare beslutat takpris. Denna redovisning har skett muntligt i samband med sammanträdet.

I styrelsens beslutsparagraf framgår att handling i form av bilaga varit utsänd inför beslut, men det saknas en redogörelse av vilka handlingar som legat till grund för beslutet (VD:s beslutsförslag och investeringskalkyler).

Ett annat exempel på beredning i styrelsen är inför kommande års hyresförhandling. Inför år 2021 ges styrelsen information om pågående förhandling i november under rubriken VD-rapport. Av paragrafen framgår att underlag presenteras för styrelsen. I december, under VD-rapport, återkommer information i ärendet.

I januari behandlas hyreshöjning för år 2021 under särskild rubrik. Styrelsen godkänner förslaget till hyreshöjning. I februari redovisar VD konsekvenser av utfallet i hyresförhandlingen.

I mars informerar VD om planerna om avsägelse av byggrätt gällande specifikt projekt. Av löpande text i paragrafen framgår att styrelsen ger VD i uppdrag att avsäga sig byggrätten i exploateringsavtalet, samt förhandla fram ett avtal för övriga åtgärder som är så kostnadsneutralt som möjligt för Kalmarhem. Ärendet återkommer i maj månad under rubriken VD-rapport, där VD informerar om övriga åtgärder i samband med den avsagda byggrätten. Det framgår inte av beredningen konsekvenser för bolaget, hittillsvarande kostnader eller andra framtida konsekvenser, samt om styrelsen ställer några specifika krav för att avsäga sig byggrätten.

Kommentar: Förstudien indikerar att det för vissa ärenden kan beredningen ske med större framförhållning och med tydligare beslutsunderlag. Beredning inför hyresförhandling bör ske som separat ärende i styrelsen. Vidare borde ett ärende som avsägelse av byggrätten hanterats som separat ärende, med beredning av konsekvenser och eventuella anspråk från bolagets sida.

Styrelseprotokollen bör mer stringent redovisa vilka handlingar, ex i form av tjänsteskrivelser, utredningar och kalkyler, som ligger till grund för ärendets behandling. Rubricering som handlingar, överläggning och beslut bör tillämpas.

Styrelsen bör överväga att fatta beslut om riktlinjer för hur investeringsplanering och återkoppling av investeringar ska ske ur styrelsens perspektiv.

På vilket sätt är styrelsen delaktig i beredning av verksamhetsplan/affärsplan med mål och budget?

Styrelsen har att fastställa målsättningar, följa övergripande policys och strategiska planer som beslutats i kommunfullmäktige och kommunstyrelsen.

I årlig verksamhetsplan med budget har styrelsen att hantera kommunfullmäktiges mål och eventuella uppdrag. Målen kan vara både kort och långsiktiga. Bolagens verksamhetsplan ska de koncerngemensamma fokusområdena:

- Ordning och reda i ekonomin
- Ett grönare Kalmar kommun
- Ett växande attraktivt Kalmar kommun
- Hög kvalitet i välfärden
- Medarbetare och arbetsmiljö

Styrelsen har ett särskilt arbetsmöte som föregår beslut om en ny verksamhetsplan. Vidare framgår av intervjuerna att strategiska diskussioner med bäring på verksamhetsplaneringen har skett fortlöpande. För att stärka långsiktigheten och det strategiska arbetet har VD har med sin ledningsgrupp inlett ett arbete att ta fram en affärsplan.

Bolaget har ett särskilt uppdrag från kommunen att inom ramen för fokusområdet "Ett växande attraktivt Kalmar" ansvara för att byggtakten hålls på en hög nivå, med ett byggande om 75 hyreslägenheter per år under en rullande femårsperiod. Vidare att öka antalet ungdomsbostäder under år 2021.

Direktiven hanteras i bolagets verksamhetsplan. Målet gällande 75 lägenheter per år kommenteras i planen, men av intervjuerna framgår svårigheten att överblicka långsiktigheten. Bolaget är i detta avseende beroende av flera aktörer inom kommunkoncernens strategiska samhällsbyggnad.

De finansiella förutsättningarna för driftsekonomi beskrivs i verksamhetsplanen. Investeringarna redovisas inte uppdelat per projekt, utan enbart en årssumma för året, 240 mnkr.

Bolagets mål med indikatorer, som de följs upp i tertialrapporterna, arbetas fram i ledningsgruppen och redovisas för styrelsen. Verksamhetsplanen eller styrelsen beslut omfattar dock ej dessa.

Kommentar: Det finns i verksamhetsplanen en koppling till de kommunens övergripande fokusområden. Styrelsen är delaktiga genom särskild "beredningsdag".

I investeringsbudgeten bör större beslutade projekt/objekt särredovisas.

Verksamhetsplanen bör omfatta övergripande uppföljningsbara mål, d v s de mål som följs upp på övergripande nivå kopplade till verksamhetsplanens fokusområden bör beslutas i styrelsen och framgå av verksamhetsplanen.

En affärsplan kommer att stärka det långsiktiga perspektivet och arbetet med de årliga verksamhetsplanerna.

Hur säkerställer styrelsen att den får återkoppling från verksamheten vad avser uppfyllande av mål, verkställighet av uppdrag, tillämpning av ägarens direktiv och styrelsens egna styrande dokument?

Styrelsen har i sitt uppdrag att utöva kontroll över hur bolagets verksamhet fungerar och utvecklas. I den löpande verksamheten har VD ansvar för verksamheten, men styrelsen har att upprätta fungerande rutiner för återkoppling från verksamheten.

Den årsrapport som tas fram rapporterar om hur bolaget har hanterat ägardirektivet, styrelsens uttalande om verksamheten utifrån det kommunala ändamålet, principerna och kompetensen. Vidare redovisas sammanfattande om intern kontroll och riskhantering. Årsrapporten behandlades och godkändes av styrelsen i december.

I tertialrapporterna efter april och augusti sker en uppföljning utifrån verksamhetsplanen. Till styrelsesammanträdet i februari görs även en uppföljande rapportering för hela verksamhetsåret med koppling till verksamhetsplanen.

Bolagets målstyrning återrapporteras fortlöpande i samband med styrelsesammanträdena.

Tillämpning av direktiv och styrande dokument i övrigt följs enbart upp i den mån de blir föremål för uppföljning i internkontrollplanen.

Av intervjuerna och protokollen framgår att arbetet med underhålsplaneringen behöver utvecklas och bli mer långsiktigt. I sammanhanget uppges att fastighetssystemet behöver uppdateras för att ge ett bättre stöd. En förstärkning av resurser för att kunna arbeta med frågan har nu skett inom förvaltningen. Generellt menar VD att viss utveckling processer och rutiner behöver ske.

Kommentar: Det finns en löpande återkoppling från verksamheten till styrelsen.

Bolagets underhåll utgör både verksamhetsmässigt och ekonomisk en väsentlig faktor för bolaget. Vi delar uppfattningen från intervjuerna att underhållet behöver planeras med större framförhållning och långsiktighet.

Hur säkerställer styrelsen att den får tillräcklig information rörande den löpande ekonomin, investeringsverksamhet, likviditet och upplåning?

VD ansvar för att styrelsen löpande får den information som behövs för att följa bolagets ställning. Enligt koncernstyrningen ska den ekonomiska rapporteringen ske minst en gång per tertial, och ska innehålla:

- Resultaträkning och balansräkning
- Utfall för aktuell period
- Prognos jämfört med budget för helår
- Låneskuld
- Genomsnittlig ränta
- Förfallostruktur

- Betalningsberedskap

I tertialrapporterna efter april och augusti redovisas väsentliga händelser, ekonomiskt utfall med prognos samt finansiell analys. Investeringar redovisas med budget, utfall och prognos uppdelat på projekt-/objektsnivå. Finansrapport lämnas med låneskuld, genomsnittlig ränta, förfallostruktur och betalningsberedskap.

Utöver tertialrapporterna sker fortlöpande ekonomisk uppföljning vid styrelsesammanträdena.

Kommentar: Det finns en återkommande ekonomisk rapportering som följer ”koncernstrukturen”. Stora investeringsprojekt bör särredovisas, där inte enbart verksamhetsåret framgår, utan även total budget och prognos för hela projektet.

Hur säkerställer styrelsen tillräcklig information vid genomförande av stora kapitalintensiva projekt?

Stora investeringsprojekt återrapporteras i särskild ordning till styrelsen. Vi har inom ramen för förstudien tagit del av ett exempel på slutrapportering (Månstenen 5, samt Karlsten-Fagerhult) och ett på pågående produktion (Tumlaren 2 och Hemvärnet). Den ekonomiska redovisningen sker på övergripande aggregerad nivå. Ett av projekten har en produktionskostnad som i slutredovisningen överstiger budget. I styrelseprotokollet framgår sammanfattande information om orsaker till överskridandet.

Gällande pågående produktion beskrivs allmänt hur projektet fortlöper. Den ekonomiska redovisningen i underlaget utgörs av en beräknad produktionskostnad på aggregerad nivå.

Kommentar: Styrelsen bör se över hur särskilt stora byggprojekt (motsvarande nyproduktion) fortlöpande ska rapporteras avseende frekvens, samt vilka verksamhetsrelaterade och ekonomiska/finansiella faktorer som ska följas upp.

Är styrelsen delaktig i arbetet med bolagets riskanalyser (som en del av internkontrollen)?

Styrelsen har ansvar för att det upprättas tillräckliga rutiner för intern kontroll. VD har ansvar för att vidta nödvändiga åtgärder för att upprätthålla en god intern kontroll. Styrelsen har att årligen, november eller december enligt arbetsordningen, att fatta beslut om en riskanalys. Fr o m år 2021 finns även krav på att fatta beslut om internkontrollplan.

Av intervjuerna framgår att riskanalysen bereds av bolagets ledningsgrupp. Detta sker på årsbasis. I samband med pandemin har det i tjänstepersonsorganisationen kontinuerligt varit fokus på riskbedömningar.

Riskanalysen sänds ut före sammanträdet i november och föredras av VD. Det framgår även hur riskerna omhändertas. Styrelsen godkänner riskanalysen.

Kommentar: Med nuvarande riskbedömning blir få verksamhetsrelaterade rutiner eller ekonomiadministrativa rutiner föremål för den internkontrollplan som återrapporteras.

Skjer en utvärdering av styrelsens og VD:s arbete, med eventuelle handlingsplaner som följd?

Av bolagets arbetsordning framgår att det minst en gång per år, av styrelsen, ska ske en utvärdering av VD:s arbete, samt styrelsens arbeidsformer og beslutsrutiner. Vidare framgår att ordföranden har ett särskilt ansvar för att utvärderingen sker.

Det sker en årlig utvärdering av styrelsens og VD:s arbete som behandlas vid decembermötet. Utvärderingen har diskuterats under särskild workshop. VD fick särskilt uppdrag att ta fram underlag för hur styrelsens arbete ska kunna utvecklas, bl a avseende temaområden og kompetensutveckling.

Kommentar: Det sker en årlig utvärdering av styrelsens og VD:s arbete, där även utfallet tagits om hand genom att ge VD särskilt uppdrag.

2021-09-23

Jörn Wahlroth

Uppdragsledare og projektledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av lekmannarevisorerna enligt de villkor og under de förutsättningar som framgår av projektplan från 2021-02-25. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av og förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Förstudie – Bolagsstyrelsens roll avseende ledning, styrning och uppföljning

Destination Kalmar AB

2021-09-23

Jörn Wahlroth

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av lekmannarevisorerna genomfört en förstudie med syftet att ge revisorerna underlag för bedömning om det finns anledning att genomföra en fördjupad granskning. Förstudien kan även ligga till grund för revisorernas rekommendationer eller specifika frågeställningar till bolagets styrelse.

Förstudien visar att det utifrån frågeställningarna finns struktur och rutiner för Destination Kalmar att hantera den egna förvaltningen, samtidigt som förstudien indikerar på några utvecklingsområden.

Förstudien ger grund för revisorerna att överväga fördjupad granskning avseende:

Att bolaget är en del av en koncerngemensam granskning av målstyrning och riskanalys/intern kontroll (se moderbolaget).

Ovanstående bör läggas till revisorernas riskbedömning och bli föremål för prioritering i förhållande till revisorernas riskbedömning i övrigt.

Utifrån förstudien rekommenderas bolaget att:

- i arbetsordning och VD-instruktion i större utsträckning gör Anpassningar till den egna verksamheten, exempelvis att i avsnittet som beskriver ”styrelsemöten – styrelsemöten och innehåll över verksamhetsåret”.
- verksamhetsplanen även omfattar beslut om övergripande uppföljningsbara mål, d v s de mål som följs upp på övergripande nivå kopplade till verksamhetsplanens fokusområden.
- se över hur styrelsens perspektiv och involvering i arbetet med riskanalys kan stärkas (styrelsen kan exempelvis se på förtroendeskadliga aspekter ur ett annat perspektiv än förvaltningsorganisationen), samt tillse att styrelsen i separat ärende behandlar och fattar beslut om riskanalys och internkontrollplan.
- hantera årsrapporten som ett separat ärende i styrelsen.
- upprätta en årsberättelse som behandlas i styrelsen och ger en återkoppling i förhållande till verksamhetsplanens disposition med dess fokusområden (likt den rapport som upprättas vid tertial 1 och 2).
- upprätta rutiner för utvärdering av styrelsens och VD:s arbete i enlighet med arbetsordningen.

Innehållsförteckning

Sammanfattning	1
Inledning	3
Bakgrund	3
Syfte och frågor	3
Revisionskriterier	4
Avgränsning	4
Metod	4
Iakttagelser från förstudien	5
Sker ett aktivt arbete/översyn inför beslut om arbetsordningen för styrelsen och VD-instruktionen?	5
Hur säkerställer styrelsen att tillräcklig beredning sker av ärenden, med tillräckliga underlag inför styrelsens behandling?	6
På vilket sätt är styrelsen delaktig i beredning av verksamhetsplan/affärsplan med mål och budget?	6
Hur säkerställer styrelsen att den får återkoppling från verksamheten vad avser uppfyllande av mål, verkställighet av uppdrag, tillämpning av ägarens direktiv och styrelsens egna styrande dokument?	7
Hur säkerställer styrelsen att den får tillräcklig information rörande den löpande ekonomin, investeringsverksamhet, likviditet och upplåning?	8
Hur säkerställer styrelsen tillräcklig information vid genomförande av stora kapitalintensiva projekt?	8
Är styrelsen delaktig i arbetet med bolagets riskanalyser (som en del av internkontrollen)?	9
Sker en utvärdering av styrelsens och VD:s arbete, med eventuella handlingsplaner som följd?	9

Inledning

Bakgrund

Kommunallagen ger kommuner och regioner möjligheten att lämna över skötseln av vissa kommunala angelägenheter till bland annat aktiebolag. En betydande del av Kalmar kommuns verksamhet bedrivs idag i bolagsform.

Innan överlämning av en kommunal angelägenhet till ett bolag kan ske ska ägaren bland annat fastställa vilket kommunalt ändamål verksamheten ska ha, samt vilka kommunala befogenheter bolaget ska verka inom. Bolagets styrelse har att bedriva verksamheten i enlighet med ägarens beslutade styrande dokument.

Bolagsstyrelsen har det övergripande förvaltningsansvaret för bolagets hela verksamhet. I detta ansvar ingår kontroll över hur VD sköter den löpande förvaltningen. Bolagets styrelse har att utöva en ändamålsenlig ledning och styrning med tillräcklig intern kontroll.

Lekmannarevisorerna i Kalmar kommuns bolag har inom ramen för sin riskbedömning beslutat att genomföra en förstudie avseende bolagsstyrelsens roll avseende ledning, styrning och uppföljning

Syfte och frågor

Syftet med förstudien är att ge revisorerna underlag för bedömning om det finns anledning att genomföra en fördjupad granskning. Förstudien kan även ligga till grund för revisorernas rekommendationer eller specifika frågeställningar till bolagets styrelse.

Förstudiens ska översiktligt behandla nedanstående frågor:

- Sker ett aktivt arbete/översyn inför beslut om arbetsordningen för styrelsen och VD-instruktionen?
- Hur säkerställer styrelsen att tillräcklig beredning sker av ärenden, med tillräckliga underlag inför styrelsens behandling?
- På vilket sätt är styrelsen delaktig i beredning av verksamhetsplan/affärsplan med mål och budget?
- Hur säkerställer styrelsen att den får återkoppling från verksamheten vad avser uppfyllande av mål, verkställighet av uppdrag, tillämpning av ägarens direktiv och styrelsens egna styrande dokument?
- Hur säkerställer styrelsen att den får tillräcklig information rörande den löpande ekonomin, investeringsverksamhet, likviditet och upplåning?
- Hur säkerställer styrelsen tillräcklig information vid genomförande av stora kapitalintensiva projekt?

- Är styrelsen delaktig i arbetet med bolagets riskanalyser (som en del av internkontrollen)?
- Sker en utvärdering av styrelsens och VD:s arbete, med eventuella handlingsplaner som följd?

Revisionskriterier

Kommunallag, Aktiebolagslag, samt bolagsordning och ägardirektiv.

Avgränsning

Förstudien avgränsas till styrelsens ansvar.

Metod

Förstudien har genomförts genom översiktlig genomgång av styrande dokument och protokoll, samt genom intervjuer med styrelsens presidium och VD.

VD har beretts möjlighet att sakavstämma iakttagelserna i förstudien.

Iakttagelser från förstudien

Sker ett aktivt arbete/översyn inför beslut om arbetsordningen för styrelsen och VD-instruktionen?

Både styrelse och VD är förvaltande organ i bolaget. VD är underordnad styrelsen men har ett eget område avseende den löpande förvaltningen, vilken enligt ABL ska skötas enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar. Det måste finnas en tydlig gräns mellan styrelse och VD. Gränsdragningen ska sättas i relation till bolagets verksamhet och storlek. För att tydliggöra denna gränsdragning ska en VD-instruktion upprättas som klargör när VD kan fatta beslut och när VD förväntas lämna över ärende för styrelsens beslutsfattande.

Arbetsordning och VD-instruktion är en del av de ramverk som moderbolaget tar fram. Ramverket förväntas beslutas och följas inom hela koncernen. På bolagsnivå fastställs beloppsgränser för när ett ärende ska hanteras av styrelsen.

Arbetsordningen reglerar styrelsemöten, arbetsfördelning och ekonomisk rapportering. Vidare finns en beskrivning över flödet gällande till styrelsen återkommande ärenden.

För styrelsen ligger prövning av arbetsordning och VD-instruktion som en del av årsplaneringen, där eventuella revideringar särskilt går igenom inför beslut. Bolaget har inte gjort några egna tillägg, utan de aktiva beslut om tagits berör beloppsgränser för vilka beslut som ska hanteras i styrelsen. Vid förändringar av ramverket sker en särskild genomgång vid styrelsesammanträdet. Av intervjuerna framgår att rollfördelningen mellan styrelse och VD upplevs som tydlig.

Ordföranden har en särskild roll i att hålla kontakt med VD för att följa utvecklingen, samt att se till att styrelsens ledamöter genom VD löpande får den information som behövs för att följa bolaget.

Gällande arbetsfördelningen framgår bland annat att styrelsen fattar beslut om investeringar, utanför antagen budget, överstigande 100 tkr. För investeringar inom antagen budget gäller 3 mnkr. Ingående av avtal till ett värde överstigande 0,2 mnkr, samt även ingående av "ovanliga" avtal.

I den löpande förvaltningen har VD rätt att delegera beslutanderätten.

VD har ansvar för arbetsmiljön och äger rätt att vidaredelegera delar av detta ansvar i organisationen.

Vidare har styrelsen att besluta om ledande befattningshavares anställning eller uppsägning. VD beslutar om lön och anställningsvillkor för bolagets anställda.

I Instruktioner för inköp, attest och utanordning samt firmateckning regleras att VD har generell attesträtt inom hela företaget. Ordförande har generell attesträtt inom hela företaget vid VD:s frånvaro. Attesträtten gäller normala intäkter och kostnader samt investeringar inom ramen för fastställd budget. Styrelsen fastställer årsbudgeten.

Kostnader som avser verkställande direktören attesteras av styrelseordförande eller vice ordförande. Kostnader som avser styrelseordförande attesteras av vice ordförande.

Kommentar: Arbetet med arbetsordning och VD-instruktion är begränsat med hänvisning till att det bygger på ett ramverk, med som det uppfattas litet utrymme för individuell anpassning. Exempelvis skulle avsnittet med flöden och innehåll vid styrelsemötet kunna kompletteras med styrelsens egna krav på återrapportering, anpassat utifrån den egna verksamhetens behov.

Ramverket anger att ordförande har attesträtt i VD:s frånvaro. Detta är ingen ordning som i praktiken har behövt tillämpas.

Hur säkerställer styrelsen att tillräcklig beredning sker av ärenden, med tillräckliga underlag inför styrelsens behandling?

Enligt ABL får inte beslut fattas i ett ärende, om inte samtliga styrelseledamöter har fått ett tillfredsställande underlag för att avgöra ärendet. VD har att ansvara för denna beredning, att den är allsidig beredning och innehåller förslag till beslut.

Av arbetsordningen framgår att kallelse ska sändas ut en vecka före styrelsesammanträdet. Även handlingarna, ska om möjligt, tillställas styrelsen en vecka före sammanträdet eller tillhandahållas styrelsen senast helgen före styrelsesammanträdet. Handlingar till beslutsärenden bör skickas med kallelsen.

Av intervjuerna framgår att ärendeberedningen med dess informations- och beslutsunderlag upplevs fungera väl, och ska ses ur den begränsade organisationens resurser. Dagordningarna är tydliga och det finns alltid underlag inför beslut. Vid större satsningar presenteras alltid de ekonomiska konsekvenserna, exempelvis inför en större utställning på slottet.

Det är god transparens i bolagets protokoll. Flera av ärendena avser verksamhetsrelaterad information. I dessa ärenden framgår inte om några handlingar delgivits styrelsen före sammanträdet.

I beslutsärenden redogörs för handlingar till grund för ärendets behandling.

Kommentar: Förstudien indikerar att det finns en fungerande beredning av ärenden. Dock ska påpekas att det saknas separata ärenden avseende behandling av årsrapport och riskanalys (se vidare i nedanstående).

På vilket sätt är styrelsen delaktig i beredning av verksamhetsplan/affärsplan med mål och budget?

Styrelsen har att fastställa målsättningar, följa övergripande policys och strategiska planer som beslutats i kommunfullmäktige och kommunstyrelsen.

I årlig verksamhetsplan med budget har styrelsen att hantera kommunfullmäktiges mål och eventuella uppdrag. Målen kan vara både kort- och långsiktiga. Bolagens verksamhetsplan ska uppta de koncerngemensamma fokusområdena:

- Ordning och reda i ekonomin
- Ett grönare Kalmar kommun

- Ett växande attraktivt Kalmar kommun
- Hög kvalitet i välfärden
- Medarbetare och arbetsmiljö

Bolaget behandlar verksamhetsplanen i november, i enlighet med årsplaneringen. Verksamhetsplanen hanteras som andra beslutsärenden och föregås ej av något särskilt arbete i styrelsen. Vid styrelsesammanträdet sker en genomgång per verksamhetsområde, där respektive chef medverkar.

I verksamhetsplanen beskrivs översiktligt vilka förutsättningar som ligger till grund för den ekonomiska planeringen. Avtalet om tjänsteköp med Kalmar kommun löper över en treårsperiod (2020-2022). VD har fått ett särskilt uppdrag att belysa utvecklingen på fem respektive tio års sikt.

Av intervjuerna framgår att bolaget arbetar med specifika bolagsmål. Detta är ett arbete som utvecklats med delaktighet bland bolaget medarbetare. Målen återfinns i tertialrapporterna, men inte i det av styrelsen beslutade dokumentet verksamhetsplan.

Kommentar: Verksamhetsplanen kan utvecklas med tydligare koppling av ambitioner till fokusområdena och analyser ur ett långsiktigare perspektiv. De mål som följs upp på övergripande nivå kopplade till verksamhetsplanens fokusområden bör beslutas i styrelsen och framgå av verksamhetsplanen.

Hur säkerställer styrelsen att den får återkoppling från verksamheten vad avser uppfyllande av mål, verkställighet av uppdrag, tillämpning av ägarens direktiv och styrelsens egna styrande dokument?

Styrelsen har i sitt uppdrag att utöva kontroll över hur bolagets verksamhet fungerar och utvecklas. I den löpande verksamheten har VD ansvar för verksamheten, men styrelsen har att upprätta fungerande rutiner för återkoppling från verksamheten.

Det finns en framtagna årsplanering som ger grund för när rapportering ska ske till styrelsen.

Målen återrapporteras i samband med tertialuppföljningarna. Återrapportering utifrån fokusområdena sker i kommunens ledningsstödsystem. Det saknas en årsrapport/årsberättelse som på samma sätt återger årsutfallet. I Bolagets årsrapport redogörs dock även för måluppfyllelsen. Återkoppling till styrelsen av årsutfallet av målen sker vid årets första styrelsesammanträdet.

Löpande sker en relativt omfattande verksamhetsrelaterad rapportering till styrelsen uppdelad med egna ärenderubriker för olika verksamheter/områden (partners, Kalmar slott, projekt, turistcenter och gästhamn, möten/konferenser, evenemang/arenatutveckling, statistik över beläggning, samt destinationsmarknadsföring).

Ägardirektiv och riskhantering/internkontroll återrapporteras i samband med årsrapporten. Som nämnts ovan sammanfattas i årsrapporten även bolagets

måluppfyllelse. Årsrapporten har behandlats i styrelsen i samband med ekonomisk rapportering. Det är dock oklart om styrelsens beslut omfattar själva årsrapporten eller ett mer generellt uttalande om verksamhetsåret 2020.

När det gäller bolagets egna styrande dokument, återrapporteras dessa enbart om de blir föremål för internkontrollplanen.

Kommentar: Generellt finns en omfattande återkoppling från verksamheten till styrelsen. Bolagets årsrapport bör hanteras som ett separat ärende i styrelsen. Vidare saknas en årsberättelse som behandlas i styrelsen och ger en återkoppling i förhållande till verksamhetsplanens disposition med dess fokusområden (likt den rapport som upprättas vid tertial 1 och 2).

Hur säkerställer styrelsen att den får tillräcklig information rörande den löpande ekonomin, investeringsverksamhet, likviditet och upplåning?

Enligt koncernstyrningen ska den ekonomiska rapporteringen ske minst en gång per tertial, och ska innehålla:

- Resultaträkning och balansräkning
- Utfall för aktuell period
- Prognos jämfört med budget för helår
- Låneskuld
- Genomsnittlig ränta
- Förfallostruktur
- Betalningsberedskap

I tertialrapporterna, T1 och T2, redovisas väsentliga händelser, ekonomiskt utfall med prognos samt finansiell analys. Investeringar redovisas per projekt.

Vidare sker redovisning av nyckeltal, såväl relaterade till ekonomi och verksamhet (ex besökare till slottet, båtdygn, husbilsdygn).

Bolaget har en checkräkningskredit, men inga långfristiga skulder.

Styrelsen får därutöver vid styrelsesammanträden löpande information på verksamhetsnivå om det ekonomiska utfallet med prognos.

Kommentarer: Förstudien indikerar att styrelsen säkerställer en tillräcklig rapportering.

Hur säkerställer styrelsen tillräcklig information vid genomförande av stora kapitalintensiva projekt?

Det sker inga investeringar av denna karaktär inom ramen för bolaget. Bolaget är dock delaktigt i investeringar som kommunen genomför med bäring på bolagets verksamhet, både vad gäller bedömning av behov/idéer för utveckling kopplat till bolagets verksamhet och uppdrag, samt under en sådan investeringsprocess.

Är styrelsen delaktig i arbetet med bolagets riskanalyser (som en del av internkontrollen)?

Styrelsen har ansvar för att det upprättas tillräckliga rutiner för intern kontroll. VD har ansvar för att vidta nödvändiga åtgärder för att upprätthålla en god intern kontroll.

Styrelsen har årligen, november eller december enligt arbetsordningen, att fatta beslut om en riskanalys. Fr o m år 2021 finns även krav på att fatta beslut om internkontrollplan.

Vi kan inte se att bolaget under hösten år 2020 behandlat och beslutat om någon riskanalys. En uppdatering skedde dock av riskanalysen i bolagets ledningsgrupp med presentation för styrelsen vid sammanträdet i september 2020. Under våren 2021 har ledningsgruppen taget fram en ny riskanalys, som behandlades vid styrelsen i maj 2021, jämte internkontrollplanen. Behandlingen skedde under ärendet för ramverket för intern kontroll och det framgår inte av beslutet att det även omfattar bolagets upprättade riskanalys/kontrollplan.

Utifrån riskanalysens utfall innehåller inte internkontrollplanen några moment av den karaktär att särskild uppföljning av rutiner eller motsvarande blir aktuellt.

Med anledning av pandemin har fortlöpande arbete skett med riskbedömningar i förvaltningen. Särskild riskanalys per verksamhetsområde har upprättats kopplad till budget år 2021. Denna riskanalys har redovisats för styrelsen.

Kommentar: Med nuvarande riskbedömning blir inga rutiner kopplade till styrdokument, eller ekonomiadministrativa rutiner föremål för internkontroll.

Riskanalys/internkontroll bör behandlas i separat ärende och beslut av styrelsen.

Sker en utvärdering av styrelsens och VD:s arbete, med eventuella handlingsplaner som följd?

Av bolagets arbetsordning framgår att det minst en gång per år, av styrelsen, ska ske en utvärdering av VD:s arbete, samt styrelsens arbetsformer och beslutsrutiner. Vidare framgår att ordföranden har ett särskilt ansvar för att utvärderingen sker.

För år 2020 skedde ingen utvärdering genom enkät eller på annat sätt av styrelsens och VD:s arbete. Tidigare år har en mer dialogbaserad utvärdering skett.

Kommentar: Bolaget bör upprätta rutiner för uppföljning i enlighet med arbetsordningen.

2021-09-23

Jörn Wahlroth

Uppdragsledare och projektledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av lekmannarevisorerna enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från 2021-02-25. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Förstudie – Bolagsstyrelsens roll avseende ledning, styrning och uppföljning

Kalmar Hamn AB

2021-09-23

Jörn Wahlroth

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av lekmannarevisorerna genomfört en förstudie med syftet att ge revisorerna underlag för bedömning om det finns anledning att genomföra en fördjupad granskning. Förstudien kan även ligga till grund för revisorernas rekommendationer eller specifika frågeställningar till bolagets styrelse.

Förstudien visar att det utifrån frågeställningarna finns struktur och rutiner för Kalmar Hamn att hantera den egna förvaltningen. I nedanstående finns dock ett antal rekommendationer utifrån vad som framkommit i förstudien.

Förstudien ger grund för revisorerna att överväga fördjupad granskning avseende:

Att bolaget är en del av en koncerngemensam granskning av målstyrning och riskanalys/intern kontroll (se moderbolaget).

Ovanstående bör läggas till revisorernas riskbedömning och bli föremål för prioritering i förhållande till revisorernas riskbedömning i övrigt.

Utifrån förstudien rekommenderas bolaget att:

- i arbetsordning och VD-instruktion i större utsträckning gör anpassningar till den egna verksamheten, exempelvis att i avsnittet som beskriver "styrelsemöten – styrelsemöten och innehåll över verksamhetsåret".
- se över ansvarsfördelningen mellan styrelse och VD avseende beslut i investeringsärenden, både avseende faktisk tillämpning och arbetsordningens beloppsnivåer.
- tillse att protokollen alltid upprättas med en tydlig struktur avseende beredningsunderlag/handlingar, överläggning och beslut
- i verksamhetsplanen arbeta med ett långsiktigare perspektiv på verksamheten.
- tillse att årsrapporten hanteras som ett beslutsärende i styrelsen.
- styrelsen i verksamhetsplanen fattar beslut om de mål kopplat till fokusområdena som på övergripande nivå tertiälvís följs upp.
- upprätta en årsberättelse som behandlas i styrelsen och ger en återkoppling i förhållande till verksamhetsplanens disposition med dess fokusområden (likt den rapport som upprättas vid tertiäl 1 och 2).
- tillse att årlig utvärdering sker av styrelsens och VD:s arbete.

Innehållsförteckning

Sammanfattning	1
Inledning	3
Bakgrund	3
Syfte och frågor	3
Revisionskriterier	4
Avgränsning	4
Metod	4
Iakttagelser från förstudien	5
Sker ett aktivt arbete/översyn inför beslut om arbetsordningen för styrelsen och VD-instruktionen?	5
Hur säkerställer styrelsen att tillräcklig beredning sker av ärenden, med tillräckliga underlag inför styrelsens behandling?	6
På vilket sätt är styrelsen delaktig i beredning av verksamhetsplan/affärsplan med mål och budget?	7
Hur säkerställer styrelsen att den får återkoppling från verksamheten vad avser uppfyllande av mål, verkställighet av uppdrag, tillämpning av ägarens direktiv och styrelsens egna styrande dokument?	7
Hur säkerställer styrelsen att den får tillräcklig information rörande den löpande ekonomin, investeringsverksamhet, likviditet och upplåning?	8
Hur säkerställer styrelsen tillräcklig information vid genomförande av stora kapitalintensiva projekt?	8
Är styrelsen delaktig i arbetet med bolagets riskanalyser (som en del av internkontrollen)?	8
Sker en utvärdering av styrelsens och VD:s arbete, med eventuella handlingsplaner som följd?	9

Inledning

Bakgrund

Kommunallagen ger kommuner och regioner möjligheten att lämna över skötseln av vissa kommunala angelägenheter till bland annat aktiebolag. En betydande del av Kalmar kommuns verksamhet bedrivs idag i bolagsform.

Innan överlämning av en kommunal angelägenhet till ett bolag kan ske ska ägaren bland annat fastställa vilket kommunalt ändamål verksamheten ska ha, samt vilka kommunala befogenheter bolaget ska verka inom. Bolagets styrelse har att bedriva verksamheten i enlighet med ägarens beslutade styrande dokument.

Bolagsstyrelsen har det övergripande förvaltningsansvaret för bolagets hela verksamhet. I detta ansvar ingår kontroll över hur VD sköter den löpande förvaltningen. Bolagets styrelse har att utöva en ändamålsenlig ledning och styrning med tillräcklig intern kontroll.

Lekmannarevisorerna i Kalmar kommuns bolag har inom ramen för sin riskbedömning beslutat att genomföra en förstudie avseende bolagsstyrelsens roll avseende ledning, styrning och uppföljning

Syfte och frågor

Syftet med förstudien är att ge revisorerna underlag för bedömning om det finns anledning att genomföra en fördjupad granskning. Förstudien kan även ligga till grund för revisorernas rekommendationer eller specifika frågeställningar till bolagets styrelse.

Förstudiens ska översiktligt behandla nedanstående frågor:

- Sker ett aktivt arbete/översyn inför beslut om arbetsordningen för styrelsen och VD-instruktionen?
- Hur säkerställer styrelsen att tillräcklig beredning sker av ärenden, med tillräckliga underlag inför styrelsens behandling?
- På vilket sätt är styrelsen delaktig i beredning av verksamhetsplan/affärsplan med mål och budget?
- Hur säkerställer styrelsen att den får återkoppling från verksamheten vad avser uppfyllande av mål, verkställighet av uppdrag, tillämpning av ägarens direktiv och styrelsens egna styrande dokument?
- Hur säkerställer styrelsen att den får tillräcklig information rörande den löpande ekonomin, investeringsverksamhet, likviditet och upplåning?
- Hur säkerställer styrelsen tillräcklig information vid genomförande av stora kapitalintensiva projekt?

- Är styrelsen delaktig i arbetet med bolagets riskanalyser (som en del av internkontrollen)?
- Sker en utvärdering av styrelsens och VD:s arbete, med eventuella handlingsplaner som följd?

Revisionskriterier

Kommunallag, Aktiebolagslag, samt bolagsordning och ägardirektiv.

Avgränsning

Förstudien avgränsas till styrelsens ansvar.

Metod

Förstudien har genomförts genom översiktlig genomgång av styrande dokument och protokoll, samt genom intervjuer med styrelsens presidium och VD.

VD har beretts möjligt att sakavstämma förstudien.

Iakttagelser från förstudien

Sker ett aktivt arbete/översyn inför beslut om arbetsordningen för styrelsen och VD-instruktionen?

Både styrelse och VD är förvaltande organ i bolaget. VD är underordnad styrelsen men har ett eget område avseende den löpande förvaltningen, vilken enligt ABL ska skötas enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar. Det måste finnas en tydlig gräns mellan styrelse och VD. Gränsdragningen ska sättas i relation till bolagets verksamhet och storlek. För att tydliggöra denna gränsdragning ska en VD-instruktion upprättas som klargör när VD kan fatta beslut och när VD förväntas lämna över ärende för styrelsens beslutsfattande.

Arbetsordning och VD-instruktion är en del av de ramverk som moderbolaget tar fram. Ramverket förväntas beslutas och följas inom hela koncernen. På bolagsnivå fastställs beloppsgränser för när ett ärende ska hanteras av styrelsen.

Arbetsordningen reglerar styrelsemöten, arbetsfördelning och ekonomisk rapportering. Vidare finns en beskrivning över flödet gällande till styrelsen återkommande ärenden.

För styrelsen ligger prövning av arbetsordning och VD-instruktion som en del av årshjulet, där eventuella revideringar särskilt går igenom inför beslut. Styrelsens representanter och VD upplever att nuvarande ordning och instruktion fungerar väl.

Ordföranden har en särskild roll i att hålla kontakt med VD för att följa utvecklingen, samt att se till att styrelsens ledamöter genom VD löpande får den information som behövs för att följa bolaget.

Gällande arbetsfördelningen framgår bland annat att styrelsen fattar beslut om investeringar, utanför antagen budget, om 2 mnkr. För investeringar inom antagen budget gäller 5 mnkr. Styrelsen beslutar om ingående av avtal till ett värde överstigande 2 mnkr, samt även ingående av "ovanliga" avtal.

I den löpande förvaltningen har VD rätt att delegera beslutanderätten. VD har ansvar för arbetsmiljön och äger rätt att vidaredelegera delar av detta ansvar i organisationen.

Vidare har styrelsen att besluta om ledande befattningshavares anställning eller uppsägning. VD beslutar om lön och anställningsvillkor för bolagets anställda.

I Instruktioner för inköp, attest och utanordning samt firmateckning regleras att VD har generell attesträtt inom hela företaget. Ordförande har generell attesträtt inom hela företaget vid VD:s frånvaro. Attesträtten gäller normala intäkter och kostnader samt investeringar inom ramen för fastställd budget. Styrelsen fastställer årsbudgeten.

Kostnader som avser verkställande direktören attesteras av styrelseordförande eller vice ordförande. Kostnader som avser styrelseordförande attesteras av vice ordförande.

Kommentar: Arbetet med arbetsordning och VD-instruktion är begränsat med hänvisning till att det bygger på ett ramverk, med som det uppfattas litet utrymme för individuell anpassning. Exempelvis skulle avsnittet med flöden och innehåll vid styrelsemötet kunna kompletteras med styrelsens egna krav på återrapportering, anpassat utifrån den egna verksamhetens behov.

Bolaget har i relation till bolagets storlek och andra bolag i koncernen en hög beloppsgräns för VD:s möjlighet att fatta beslut om investeringar utanför budget.

Ramverket anger att ordförande har attesträtt i VD:s frånvaro. Detta är ingen ordning som i praktiken tillämpas.

Hur säkerställer styrelsen att tillräcklig beredning sker av ärenden, med tillräckliga underlag inför styrelsens behandling?

Enligt ABL får inte beslut fattas i ett ärende, om inte samtliga styrelseledamöter har fått ett tillfredsställande underlag för att avgöra ärendet. VD har att ansvara för denna beredning, att den är allsidig och innehåller förslag till beslut.

Av arbetsordningen framgår att kallelse ska sändas ut en vecka före styrelsesammanträdet. Även handlingarna, ska om möjligt, tillställas styrelsen en vecka före sammanträdet eller tillhandahållas styrelsen senast helgen före styrelsesammanträdet. Handlingar till beslutsärenden bör skickas med kallelsen.

Ordförande och vice ordförande har månatliga möten, som fungerar som en del av beredningsprocessen. Kallelse skickas ut två veckor före sammanträde, men komplettering av handlingar kan ske fram till en vecka före sammanträde.

Utöver ordinarie ärendeberedning och information vid styrelsesammanträden har VD särskild löpande information om verksamheten som delges styrelsen.

Vi har särskilt tagit del av beredningsunderlag med förslag angående vision med utökning Kalmar Hamn.

Under år 2020 har protokollens struktur varit något otydlig vad avser vilka handlingar som ligger till grund för ärendets beredning, överläggning och beslut. Under år 2021 har detta förbättrats med en tydligare struktur.

Det är i protokollen inte tydligt hur beslut fattas, i förhållande till arbetsordningen, om budgeterade investeringar som överstiger 5 mnkr (kaj och kran). De protokoll vi har tagit del av har hanterat investeringarna som informationsärenden utan beslut.

Kommentar: Protokollen bör alltid i beslutsärenden upprättas med en tydlig struktur mellan beredningsunderlag, överläggning och beslut.

Protokollen är generellt informativa.

På vilket sätt är styrelsen delaktig i beredning av verksamhetsplan/affärsplan med mål och budget?

Styrelsen har att fastställa målsättningar, följa övergripande policys och strategiska planer som beslutats i kommunfullmäktige och kommunstyrelsen.

I årlig verksamhetsplan med budget har styrelsen att hantera kommunfullmäktiges mål och eventuella uppdrag. Målen kan vara både kort och långsiktiga. Bolagens verksamhetsplan ska de koncerngemensamma fokusområdena:

- Ordning och reda i ekonomin
- Ett grönare Kalmar kommun
- Ett växande attraktivt Kalmar kommun
- Hög kvalitet i välfärden
- Medarbetare och arbetsmiljö

Hamnbolagets styrelse har utöver ordinarie styrelsesammanträden ett årligt möte för diskussion kring framtidsfrågor. Verksamhetsplanen som sådan bereds av VD med tjänstpersoner och läggs fram till beslut vid styrelsesammanträde i november.

I Hamnbolagets verksamhetsplan beskrivs kort förutsättningarna för budgeten. Även om verksamhetsplanen med budget ska upprättas med ett sjuårsperspektiv, är horisonten i realiteten relativt kort.

Det saknas i verksamhetsplanen mål som kopplas till fokusområdena. Specifika mål/indikatorer följs dock upp i tertialrapporterna och har i särskild ordning redovisats för styrelsen i maj 2021.

Kommentar: Verksamhetsplanen kan utvecklas med beskrivningar och analyser ur ett långsiktigare perspektiv. De mål som följs upp på övergripande nivå kopplade till verksamhetsplanens fokusområden bör beslutas i styrelsen och framgå av verksamhetsplanen.

Hur säkerställer styrelsen att den får återkoppling från verksamheten vad avser uppfyllande av mål, verkställighet av uppdrag, tillämpning av ägarens direktiv och styrelsens egna styrande dokument?

Styrelsen har i sitt uppdrag att utöva kontroll över hur bolagets verksamhet fungerar och utvecklas. I den löpande verksamheten har VD ansvar för verksamheten, men styrelsen har att upprätta fungerande rutiner för återkoppling från verksamheten.

Det finns en årsplanering som ger grund för när rapportering ska ske till styrelsen.

Ekonomi och mål återrapporteras i samband med tertialuppföljningarna. Det saknas dock en årsberättelse som ger en återkoppling i enlighet med verksamhetsplanen.

Utöver ordinarie rapportering vid styrelsesammanträden har VD särskild löpande veckovis information till styrelsen om verksamheten.

Ågardirektiven och riskanalys/internkontroll återrapporteras i samband med årsrapporten. Årsrapporten behandlas ej av styrelsen.

Tillämpning av direktiv och styrande dokument i övrigt följs enbart upp i den mån de blir föremål för uppföljning i internkontrollplanen.

Kommentar: Generellt finns en omfattande återkoppling från verksamheten till styrelsen. Årsrapporten bör behandlas i styrelsen. Vidare saknas en årsberättelse som ger en återkoppling i enlighet med verksamhetsplanen, d v s återkoppling mot fokusområdena.

Hur säkerställer styrelsen att den får tillräcklig information rörande den löpande ekonomin, investeringsverksamhet, likviditet och upplåning?

Enligt koncernstyrningen ska den ekonomiska rapporteringen ske minst en gång per tertiäl, och ska innehålla:

- Resultaträkning och balansräkning
- Utfall för aktuell period
- Prognos jämfört med budget för helår
- Låneskuld
- Genomsnittlig ränta
- Förfallostruktur
- Betalningsberedskap

Bolaget rapporterar enligt rapportstrukturen med kommentarer till utfallen. Investeringar följs upp per objekt. Utöver den tertiälvisa rapporteringen sker rapportering av ekonomi och volymer återkommande till styrelsen.

Kommentar: Förstudien indikerar att styrelsen säkerställer en tillräcklig rapportering.

Hur säkerställer styrelsen tillräcklig information vid genomförande av stora kapitalintensiva projekt?

Styrelsen hålls, i samband med sammanträdena, fortlöpande uppdaterad kring större investeringar.

Kommentar: Förstudien indikerar på tillräcklig rapportering utifrån bolagets behov och omfattning på investeringsverksamheten.

Är styrelsen delaktig i arbetet med bolagets riskanalyser (som en del av internkontrollen)?

Styrelsen har ansvar för att det upprättas tillräckliga rutiner för intern kontroll. VD har ansvar för att vidta nödvändiga åtgärder för att upprätthålla en god intern kontroll.

Styrelsen har att årligen, november eller december enligt arbetsordningen, att fatta beslut om en riskanalys.

Styrelsens årliga framtidsmöte och två styrelsesammanträden per år är forum för styrelsens delaktighet i riskanalyserna. Beslut har fattats vid decembermötet och revideringar har presenterats i maj vid tertiälbokslutet.

Kommentar: Riskanalysen är omfattande. Beskrivning av metoden för hantering och uppföljning av de risker som mynnar ut i aktiviteter/kontrollmoment kan generellt utvecklas.

Skер en utvärdering av styrelsens och VD:s arbete, med eventuella handlingsplaner som följd?

Av bolagets arbetsordning framgår att det minst en gång per år, av styrelsen, ska ske en utvärdering av VD:s arbete, samt styrelsens arbetsformer och beslutsrutiner. Vidare framgår att ordföranden har ett särskilt ansvar för att utvärderingen sker.

Det har inte skett någon systematisk utvärdering av arbetet genom enkät eller motsvarande.

Kommentar: Bolaget bör upprätta rutiner för uppföljning i enlighet med arbetsordningen

2021-09-23

Jörn Wahlroth

Uppdragsledare och projektledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av lekmannarevisorerna enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från 2021-02-25. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Förstudie – Bolagsstyrelsens roll avseende ledning, styrning och uppföljning

Kalmar Science Park AB

2021-09-23

Jörn Wahlroth

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av lekmannarevisorerna genomfört en förstudie med syftet att ge revisorerna underlag för bedömning om det finns anledning att genomföra en fördjupad granskning. Förstudien kan även ligga till grund för revisorernas rekommendationer eller specifika frågeställningar till bolagets styrelse.

Förstudien visar att det utifrån frågeställningarna finns struktur och rutiner för Kalmar Science Park att hantera den egna förvaltningen.

Förstudien ger grund för revisorerna att överväga fördjupad granskning avseende:

Att bolaget är en del av en koncerngemensam granskning av målstyrning och riskanalys/intern kontroll (se moderbolaget).

Ovanstående bör läggas till revisorernas riskbedömning och bli föremål för prioritering i förhållande till revisorernas riskbedömning i övrigt.

Utifrån förstudien rekommenderas bolaget att:

- i arbetsordning och VD-instruktion i större utsträckning gör Anpassningar till den egna verksamheten, exempelvis att i avsnittet som beskriver "styrelsemöten – styrelsemöten och innehåll över verksamhetsåret".
- i verksamhetsplanen försöka tydliggöra en koppling av bolagets indikatorer/måltal till verksamhetsplanens fokusområden.
- hantera årsrapporten som ett separat ärende i styrelsen.
- upprätta en årsberättelse som behandlas i styrelsen och ger en återkoppling i förhållande till verksamhetsplanens disposition med dess fokusområden (likt den rapport som upprättas vid tertial 1 och 2).

Innehållsförteckning

Sammanfattning	1
Inledning	3
Bakgrund	3
Syfte och frågor	3
Revisionskriterier	4
Avgränsning	4
Metod	4
Iakttagelser från förstudien	5
Sker ett aktivt arbete/översyn inför beslut om arbetsordningen för styrelsen och VD-instruktionen?	5
Hur säkerställer styrelsen att tillräcklig beredning sker av ärenden, med tillräckliga underlag inför styrelsens behandling?	6
På vilket sätt är styrelsen delaktig i beredning av verksamhetsplan/affärsplan med mål och budget?	6
Hur säkerställer styrelsen att den får återkoppling från verksamheten vad avser uppfyllande av mål, verkställighet av uppdrag, tillämpning av ägarens direktiv och styrelsens egna styrande dokument?	7
Hur säkerställer styrelsen att den får tillräcklig information rörande den löpande ekonomin, investeringsverksamhet, likviditet och upplåning?	8
Hur säkerställer styrelsen tillräcklig information vid genomförande av stora kapitalintensiva projekt?	8
Är styrelsen delaktig i arbetet med bolagets riskanalyser (som en del av internkontrollen)?	9
Sker en utvärdering av styrelsens och VD:s arbete, med eventuella handlingsplaner som följd?	9

Inledning

Bakgrund

Kommunallagen ger kommuner och regioner möjligheten att lämna över skötseln av vissa kommunala angelägenheter till bland annat aktiebolag. En betydande del av Kalmar kommuns verksamhet bedrivs idag i bolagsform.

Innan överlämning av en kommunal angelägenhet till ett bolag kan ske ska ägaren bland annat fastställa vilket kommunalt ändamål verksamheten ska ha, samt vilka kommunala befogenheter bolaget ska verka inom. Bolagets styrelse har att bedriva verksamheten i enlighet med ägarens beslutade styrande dokument.

Bolagsstyrelsen har det övergripande förvaltningsansvaret för bolagets hela verksamhet. I detta ansvar ingår kontroll över hur VD sköter den löpande förvaltningen. Bolagets styrelse har att utöva en ändamålsenlig ledning och styrning med tillräcklig intern kontroll.

Lekmannarevisorerna i Kalmar kommuns bolag har inom ramen för sin riskbedömning beslutat att genomföra en förstudie avseende bolagsstyrelsens roll avseende ledning, styrning och uppföljning

Syfte och frågor

Syftet med förstudien är att ge revisorerna underlag för bedömning om det finns anledning att genomföra en fördjupad granskning. Förstudien kan även ligga till grund för revisorernas rekommendationer eller specifika frågeställningar till bolagets styrelse.

Förstudiens ska översiktligt behandla nedanstående frågor:

- Sker ett aktivt arbete/översyn inför beslut om arbetsordningen för styrelsen och VD-instruktionen?
- Hur säkerställer styrelsen att tillräcklig beredning sker av ärenden, med tillräckliga underlag inför styrelsens behandling?
- På vilket sätt är styrelsen delaktig i beredning av verksamhetsplan/affärsplan med mål och budget?
- Hur säkerställer styrelsen att den får återkoppling från verksamheten vad avser uppfyllande av mål, verkställighet av uppdrag, tillämpning av ägarens direktiv och styrelsens egna styrande dokument?
- Hur säkerställer styrelsen att den får tillräcklig information rörande den löpande ekonomin, investeringsverksamhet, likviditet och upplåning?
- Hur säkerställer styrelsen tillräcklig information vid genomförande av stora kapitalintensiva projekt?

- Är styrelsen delaktig i arbetet med bolagets riskanalyser (som en del av internkontrollen)?
- Sker en utvärdering av styrelsens och VD:s arbete, med eventuella handlingsplaner som följd?

Revisionskriterier

Kommunallag, Aktiebolagslag, samt bolagsordning och ägardirektiv.

Avgränsning

Förstudien avgränsas till styrelsens ansvar.

Metod

Förstudien har genomförts genom översiktlig genomgång av styrande dokument och protokoll, samt genom intervjuer med styrelsens presidium och VD.

VD har beretts möjlighet att sakavstämma iakttagelserna i förstudien.

Iakttagelser från förstudien

Sker ett aktivt arbete/översyn inför beslut om arbetsordningen för styrelsen och VD-instruktionen?

Både styrelse och VD är förvaltande organ i bolaget. VD är underordnad styrelsen men har ett eget område avseende den löpande förvaltningen, vilken enligt ABL ska skötas enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar. Det måste finnas en tydlig gräns mellan styrelse och VD. Gränsdragningen ska sättas i relation till bolagets verksamhet och storlek. För att tydliggöra denna gränsdragning ska en VD-instruktion upprättas som klargör när VD kan fatta beslut och när VD förväntas lämna över ärende för styrelsens beslutsfattande.

Arbetsordning och VD-instruktion är en del av de ramverk som moderbolaget tar fram. Ramverket förväntas beslutas och följas inom hela koncernen. På bolagsnivå fastställs beloppsgränser för när ett ärende ska hanteras av styrelsen.

Arbetsordningen reglerar styrelsemöten, arbetsfördelning och ekonomisk rapportering. Vidare finns en beskrivning över flödet gällande till styrelsen återkommande ärenden.

För styrelsen ligger prövning av arbetsordning och VD-instruktion som en del av årshjulet, där eventuella revideringar särskilt går igenom inför beslut. Styrelsens representanter menar att det vid ärendets behandling i styrelsen informeras särskilt om de förändringar som sker.

Ordföranden har en särskild roll i att hålla kontakt med VD för att följa utvecklingen, samt att se till att styrelsens ledamöter genom VD löpande får den information som behövs för att följa bolaget.

Gällande arbetsfördelningen framgår bland annat att styrelsen fattar beslut om investeringar, utanför antagen budget, överstigande 50 tkr. För investeringar inom antagen budget gäller 250 tkr. Styrelsen beslutar om ingående av avtal till ett värde överstigande 500 tkr, samt även ingående av "ovanliga" avtal. Av intervjuerna framgår att arbetsfördelningen upplevs fungera väl mellan styrelse och VD.

I den löpande förvaltningen har VD rätt att delegera beslutanderätten. VD har ansvar för arbetsmiljön och äger rätt att vidaredelegera delar av detta ansvar i organisationen.

Vidare har styrelsen att besluta om ledande befattningshavares anställning eller uppsägning. VD beslutar om lön och anställningsvillkor för bolagets anställda.

I Instruktioner för inköp, attest och utanordning samt firmateckning regleras att VD har generell attesträtt inom hela företaget. Ordförande har generell attesträtt inom hela företaget vid VD:s frånvaro. Attesträtten gäller normala intäkter och kostnader samt investeringar inom ramen för fastställd budget. Styrelsen fastställer årsbudgeten.

Kostnader som avser verkställande direktören atteras av styrelseordförande eller vice ordförande. Kostnader som avser styrelseordförande atteras av vice ordförande.

Kommentar: Arbetet med arbetsordning och VD-instruktion är begränsat med hänvisning till att det bygger på ett ramverk, med som det uppfattas litet utrymme för individuell anpassning. Exempelvis skulle avsnittet med flöden och innehåll vid styrelsemötet kunna kompletteras med styrelsens egna krav på återrapportering, anpassat utifrån den egna verksamhetens behov.

Ramverket anger att ordförande har attesträtt i VD:s frånvaro. Detta är en ordning som i praktiken tillämpats vid något enstaka tillfälle.

Hur säkerställer styrelsen att tillräcklig beredning sker av ärenden, med tillräckliga underlag inför styrelsens behandling?

Enligt ABL får inte beslut fattas i ett ärende, om inte samtliga styrelseledamöter har fått ett tillfredsställande underlag för att avgöra ärendet. VD har att ansvara för denna beredning, att den är allsidig och innehåller förslag till beslut.

Av arbetsordningen framgår att kallelse ska sändas ut en vecka före styrelsesammanträdet. Även handlingarna, ska om möjligt, tillställas styrelsen en vecka före sammanträdet eller tillhandahållas styrelsen senast helgen före styrelsesammanträdet. Handlingar till beslutsärenden bör skickas med kallelsen.

Av intervjuerna framgår att beredning och beslutsunderlag upplevs fungera väl, och att arbetet sker med god framförhållning. Flera av beslutsärendena avser remissvar. Dessa hanteras i bolagets ledningsgrupp inför det beslutsförslag som föreläggs styrelsen.

Beslutsunderlagen upplevs ha god kvalitet med tillräcklig transparens. Samtidigt kan de beslut som rör projekten vara komplexa, framförallt rörande de finansiella förutsättningarna.

Bolagets protokoll ger överlag god transparens. Det är tydligt vilka handlingar som ligger till grund för beslut och vilken överläggning som sker.

Kommentar: Förstudien indikerar att det finns en fungerande beredning av ärendena.

På vilket sätt är styrelsen delaktig i beredning av verksamhetsplan/affärsplan med mål och budget?

Styrelsen ska fastställa målsättningar, följa övergripande policys och strategiska planer som beslutats i kommunfullmäktige och kommunstyrelsen.

I årlig verksamhetsplan med budget har styrelsen att hantera kommunfullmäktiges mål och eventuella uppdrag. Målen kan vara både kort och långsiktiga. Bolagets verksamhetsplan ska de koncerngemensamma fokusområdena:

- Ordning och reda i ekonomin
- Ett grönare Kalmar kommun
- Ett växande attraktivt Kalmar kommun
- Hög kvalitet i välfärden

- Medarbetare och arbetsmiljö

Verksamhetsplanen hanteras årligen vid en särskild workshop (augusti) med styrelse, VD och berörda tjänstepersoner. Därefter skrivs ärendet fram för beslut (oktober) i styrelsen.

I verksamhetsplanen beskrivs bolagets verksamhetsområden och organisation. För Kalmar kommuns fokusområden beskrivs hur bolaget kan bidra. Därutöver redovisas även andra strategiska faktorer. Mål och indikatorer/måltal redovisas och beslutas i verksamhetsplanen utifrån identifierade huvudprocesser och delprocesser. Vidare beskrivs målsättningar och indikatorer/måltal för bolagets verksamhetsområden och projekt. Det saknas en koppling i verksamhetsplanen mellan fokusområdena och bolagets målstruktur.

I verksamhetsplanen beskrivs översiktligt vilka förutsättningar som ligger till grund för den ekonomiska planeringen. Den ekonomiska planering bygger på den grundfinansieringsmodell som finns med Kalmar kommun. Det finns även en redovisning som tydliggör basfinansieringen i förhållande till projektverksamheten.

Kommentarer: Inom ramen för förstudien noteras att verksamhetsplanen är väl genomarbetad och är ett tydligt styrdokument för bolagets verksamhet.

Kopplingen till kommunens övergripande fokusområden kan dock tydliggöras vad avser de indikatorer/måltal som bolaget arbetar med.

Hur säkerställer styrelsen att den får återkoppling från verksamheten vad avser uppfyllande av mål, verkställighet av uppdrag, tillämpning av ägarens direktiv och styrelsens egna styrande dokument?

Styrelsen har i sitt uppdrag att utöva kontroll över hur bolagets verksamhet fungerar och utvecklas. I den löpande verksamheten har VD ansvar för verksamheten, men styrelsen har att upprätta fungerande rutiner för återkoppling från verksamheten.

Det finns en framtagen årsplanering som ger grund för när rapportering ska ske till styrelsen.

Målen återrapporteras i samband med tertialuppföljningarna. Det finns inga måltal/indikatorer kopplade till kommunens fokusområden, utan denna återkoppling är mer av beskrivande karaktär. Uppföljning sker däremot av de egna verksamhetsspecifika måltalen/indikatorerna. Det saknas en årsrapport/årsberättelse som likt tertialrapporterna följer upp verksamhetsplanen.

Tillämpning av ägardirektiv och riskanalys/internkontroll återrapporteras i samband med årsrapporten. Årsrapporten behandlas inte av styrelsen.

Information lämnas återkommande vid styrelsesammanträdena uppdelat på verksamheterna Inkubator, Associate och eHealth Arena. VD lämnar därutöver särskild rapport över verksamheten med övrig information. Utöver detta upprättas ett "VD-brev" en gång per månad som tillställs styrelsen.

När det gäller bolagets egna styrande dokument, återrapporteras dessa enbart om de blir föremål för internkontrollplanen.

Kommentar: Generellt finns en omfattande återkoppling från verksamheten till styrelsen. Bolagets årsrapport bör hanteras som ett separat ärende i styrelsen. Vidare saknas en årsrapport/årsberättelse som ger en återkoppling i enlighet med verksamhetsplanen, dvs återkoppling mot fokusområdena.

Hur säkerställer styrelsen att den får tillräcklig information rörande den löpande ekonomin, investeringsverksamhet, likviditet och upplåning?

VD ansvar för att styrelsen löpande får den information som behövs för att följa bolagets ställning.

Enligt koncernstyrningen ska den ekonomiska rapporteringen ske minst en gång per tertiäl, och ska innehålla:

- Resultaträkning och balansräkning
- Utfall för aktuell period
- Prognos jämfört med budget för helår
- Låneskuld
- Genomsnittlig ränta
- Förfallostruktur
- Betalningsberedskap

Förutom tertiälrapporterna redovisas återkommande vid styrelsesammanträdena ekonomisk rapport med särredovisning av projekten.

Bolagets ekonomiska uppföljning är komplex med basbudget och projektekonomi. I samband med uppföljningsrapporterna sker särskild redovisning av hur projekten påverkar ekonomin. Projektens rekvisitionsgrad följs särskilt upp (i intervju uppges att graden nästan alltid är 100 %).

Nya styrelseledamöter erhåller särskild genomgång av ekonomin med basbudget och projektekonomi.

Bolaget nyttjar inte checkräkningskrediten och har inga långfristiga skulder.

Projekten slutrapporteras till tillväxtverket, en rapportering som även styrelsen tar del av. Dessutom genomförs "Resultatstyrningsseminarium" med alla intressenter utifrån projektens syfte och mål.

Kommentarer: Förstudien indikerar att styrelsen säkerställer en tillräcklig rapportering.

Hur säkerställer styrelsen tillräcklig information vid genomförande av stora kapitalintensiva projekt?

Det finns inga större planerade investeringar i bolaget.

Är styrelsen delaktig i arbetet med bolagets riskanalyser (som en del av internkontrollen)?

Styrelsen har ansvar för att det upprättas tillräckliga rutiner för intern kontroll. VD har ansvar för att vidta nödvändiga åtgärder för att upprätthålla en god intern kontroll.

Styrelsen har enligt arbetsordningen att årligen, november eller december, fatta beslut om en riskanalys och internkontrollplan (fr o m år 2021).

VD med ledningsgrupp arbetar aktivt med bolagets riskanalys. Genomgång sker i styrelsen inför beslut. Styrelsen har under november månad antagit riskanalys och internkontrollplan. Vidare kommer riskanalys/internkontroll fortlöpande upp som en punkt på styrelsesammanträdena.

Kommentar: Det sker ett aktivt arbete med riskanalys. Interna rutiner, hantering av GDPR och sekretess, har blivit föremål för internkontrollplan.

Sker en utvärdering av styrelsens och VD:s arbete, med eventuella handlingsplaner som följd?

Av bolagets arbetsordning framgår att det minst en gång per år, av styrelsen, ska ske en utvärdering av VD:s arbete, samt styrelsens arbetsformer och beslutsrutiner. Vidare framgår att ordföranden har ett särskilt ansvar för att utvärderingen sker.

Ordföranden initierar årligen utvärderingen. 2020 års utvärdering behandlades i styrelsen under decembersammanträdet. Enkäten som sådan uppfattas som ett utvecklingsområde. Resultatet har inte resulterat i några handlingsplaner.

Kommentar: Det sker en årlig utvärdering av styrelsens och VD:s arbete.

2021-09-23

Jörn Wahlroth

Uppdragsledare och projektledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av lekmannarevisorerna enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från 2021-02-25. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Årsrapport 2021 för Kommunal hjälpmedelssamverkan, KHS

Verksamhetsberättelse

Under året har hjälpmedelsnämnden haft möte vid 6 tillfällen och ledningsgruppen har haft möte vid 6 tillfällen. Vid två tillfällen har nämnd och ledningsgrupp haft gemensamma möten. Vid de gemensamma mötena arbetade nämnd och ledningsgrupp tillsammans med utformningen av Verksamhetsplan 2022 och gemensamma förskrivningsanvisningar.

Under 2020 genomfördes en extern granskning och revision av hjälpmedelsnämndens arbete. Resultatet av granskningen ledde till ett antal rekommendationer kring hjälpmedelsnämndens och KHS arbetsätt. Med utgångspunkt från revisorernas rekommendationer har det under året genomförts en översyn av lagerhantering samt utrantering av utgående produkter. Lagerhanteringen förändrades även under 2021 då förbrukningslagret upphörde att användas och en översyn kring hantering av tjänsteartiklar genomfördes.

Övriga rekommendationer från revisorerna, bland annat översyn kring samstämmighet avseende benämningar och innehåll mellan styrande dokument planeras att genomföras under 2022.

Verksamhetsåret 2021 såg initialt ut att gå mot ett resultatmässigt underskott. Tidiga åtgärder med vakanshållning av 2 tjänster, inköpsstopp samt översyn av beställningspunkter och returtagning till lagret medförde att KHS kunde vända resultatet till ett nollresultat.

I KHS arbete kring systematiskt arbetsätt med lager- och förrådshantering skulle vi ha infört en förrådsapplikation som ett led i det arbetet. På grund av tekniska problem så har införandet av förrådsapplikation fått skjutas upp. De tekniska problemen beräknas vara lösta under våren 2022, och applikationen beräknas vara i drift under senare delen av 2022.

Under året 2021 började KHS att driva hjälpmedelstransporter och sänghantering i egen regi. Efter en initial inkörningsprocess kan på årsbas konstateras att kvaliteten har ökat genom att antalet rapporterade avvikelser på hjälpmedelshantering och sänghantering har sjunkit markant från 2020 till 2021. Antalet rapporterade avvikelser var 47st under 2020, medan under 2021 rapporterades endast 7 avvikelser.



Verksamheten med hjälpmedelstransporter och sänghantering har under 2021 bedrivits mer kostnadseffektivt vid jämförelse med extern leverantör. KHS budget var 3 330 tkr, vilket är lägre än kostnaderna för vad den externa leverantören hade 2020 (3 500 tkr). Den beräknade kostnaden om en extern leverantör skulle utföra uppdraget 2021 hamnade på ca 4 500 tkr. Besparingen för medlemskommunerna beräknas därmed till 1 200 tkr årligen.

Uppföljning mål-nyckeltal

Kund

Mål	Nyckeltal
God tillgänglighet.	Kundorder avslutad inom 3 arbetsdagar 90 %. Målet ej uppnått , resultat 82 %.
Hög kundtillfredställelse	Utförd akut arbetsorder inom 1 dygn 90 %. Målet ej uppnått, resultat 62% Arbetsorder klar inom 10 arbetsdagar 80 %. Målet uppnått, resultat 83 %. Enkätundersökning, 90 % kundnöjdhet. Ej genomförd (Genomförs nästa gång under 2022)
Användarvänlig hemsida.	Uppdatera hemsida. Ej genomfört Hjälpmedelskonsulent, tid inom 15 arbetsdagar. Målet ej uppnått, resultat 50%

Ekonomi

Mål	Nyckeltal
Budget i balans.	Uppdaterad upphandlingsplan (5 år). Genomfört
Förbättrat ekonomiskt resultat.	Inventeringsdifferens < 75000 kr. Målet uppnått, resultat 60 591 kr Uppdatera beställningspunkter. Genomfört

Medarbetare

Mål	Nyckeltal
Rätt kompetens.	Utbildnings- och konferensplan för KHS personal.
Bra arbetsmiljö	Individuell utvecklingsplan för alla medarbetare. Målet uppnått.
Bra samarbetsklimat	Årlig gemensam hälsoaktivitet. Ej genomfört. Värdegrund. Ej genomfört.

Verksamhet och process

Mål	Nyckeltal
Hjälpmedelsverksamhet i framkant.	Extern (kund) utbildningsplan 2021. Genomfört
Säkra och effektiva arbetsflöden.	Intern auskultation, alla medarbetare skall ha auskulterat hos kollega. Ej genomfört. Samtliga funktioner skall ha genomfört ett studiebesök. Ej genomfört. Retur hjälpmedel, till lagerplats inom 3 arbetsdagar, 85%. Målet uppnått, resultat 88%. Retur elrullstol, till lagerplats inom 15 arbetsdagar, 100 %. Målet ej uppnått, resultat 79 %. Revision Intern handbok. Ej genomfört, pågår. Vision. Ej genomfört.

Resultat 2021

Resultaträkning 2021 (Tkr)	Över/underskott
Personalkostnader	-535,7
Driftkostnader	566,0
Intäkter	-155,9
Omsättning Hjälpmedel	125,6
Resultat:	0

KHS uppvisar för 2021 ett nollresultat jämfört med budget. Större ekonomiska händelser under året var att förbrukningslagret upphörde att användas samt att en översyn av tjänsteartiklar på lager gjordes. En översyn av lager gjordes även i samband med inventeringen och en stor andel utgående artiklar skrotades ut. På grund av pandemin blev försäljningen av konsulttjänster under året lägre än budgeterat.

Personalkostnader

Personalkostnaderna för helåret 2021 slutar på ett underskott på 535,7 tkr jämfört med budget. Underskottet kan delvis förklaras av att 2020 års löneökning betalades ut retroaktivt till en stor del av KHS anställda under februari månad 2021 samt av att personalbudgeten var för tight redan från början. Att tjänster vakanshölls gav resultat ekonomiskt och ledde till att underskottet inte skenade iväg.

Driftkostnader

Driftskostnaderna för helåret 2021 visar på ett överskott gentemot budget på 566,0 tkr. Upphandling, administration/IT-system/drift, utbildning och kapitalkostnader slutade med överskott medan posterna transportkostnader, billeasing och drivmedel som slutade med underskott. Driftskostnader i Kalmar respektive i Västervik avslutade året i linje med budget. Överskottet på driften visar att inköpsstoppet som infördes under våren hade verkan.

Intäkter KHS

Intäkter fast verksamhet visar för helåret 2021 på ett underskott på -155,9 tkr jämfört med budget. Det beror på att 215,0 tkr från årets intäkter från medlemskommunerna flyttades till 2022 och därmed kommer att dras av från 2022 års debitering till medlemskommunerna. Före den justeringen visade intäkter fast verksamhet på ett överskott på 58,4 tkr.

Stena Recycling och PreZero har köpt skrot av KHS vilket för helåret 2021 genererat en intäkt på 105,4 tkr. Pallförsäljning i Västervik har genererat en intäkt på 3,0 tkr.

Omsättning Hjälpmedel

Omsättning av hjälpmedel visar för helåret 2021 på ett överskott jämfört med budget på 125,6 tkr. Totalt sett för året har försäljning varit något större än inköp av hjälpmedel och både försäljning och inköp slutade på belopp något högre än budgeterat.

Att posten värdeförändring i lager skiljer sig markant jämfört med budget beror bland annat på att en korrigerings av felupplagda tjänsteartiklar gjordes i oktober vilket påverkade lagervärdet positivt.

Inventeringsdifferens och prisdifferens visar på underskott jämfört med budget. Posten prisdifferens bör dock ses tillsammans med posten inköp av hjälpmedel då många av de kostnader som hamnar där hör ihop med inköp av varor och därför blir posten prisdifferens något missvisande. Att inventeringsdifferensen visar på underskott beror på att förbrukningslagret på KHS avslutades under hösten och felaktiga saldon inventerades bort.

Kassationerna för 2021 blev högre än budgeterat eftersom det i samband med inventeringen i november inventerades bort en stor del utgående artiklar. För 2021 uppgår försäljningsbudgeten gällande konsulttjänster till 193,1 tkr per månad och helår till 2317 tkr. För helåret 2021 uppgår intäkten till 1971,9 tkr vilket innebär ett underskott jämfört med budget på 345 tkr. Att det sålts färre tjänster än budgeterat under året beror delvis på pandemin.

Statistik

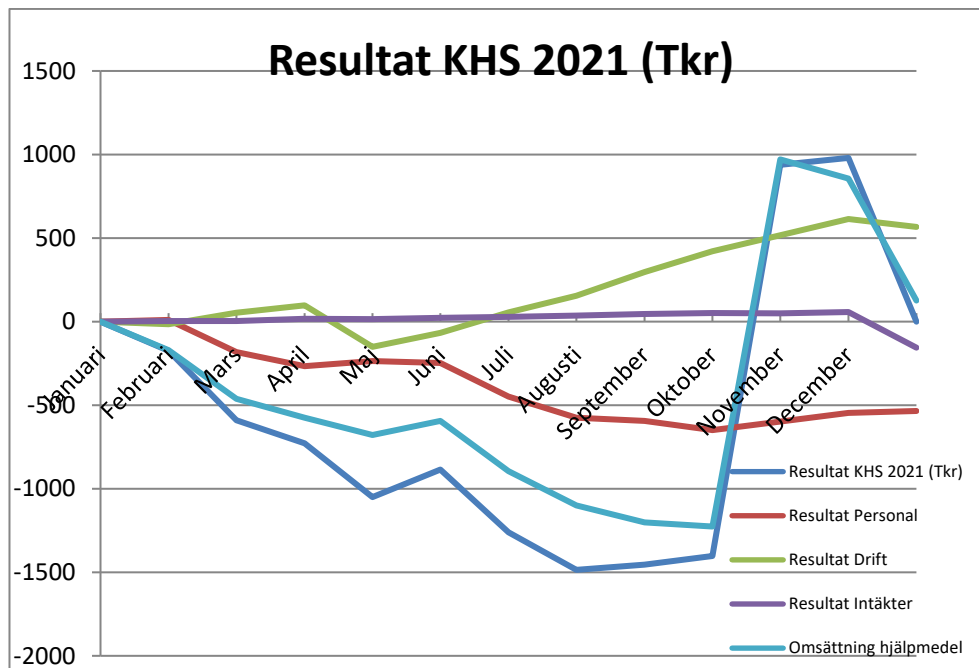


Diagram 1) Resultatet har under året tydligt varit påverkat av omsättning hjälpmedel och fram till oktober var det totala resultatet negativt för att i slutet av året vända uppåt igen.

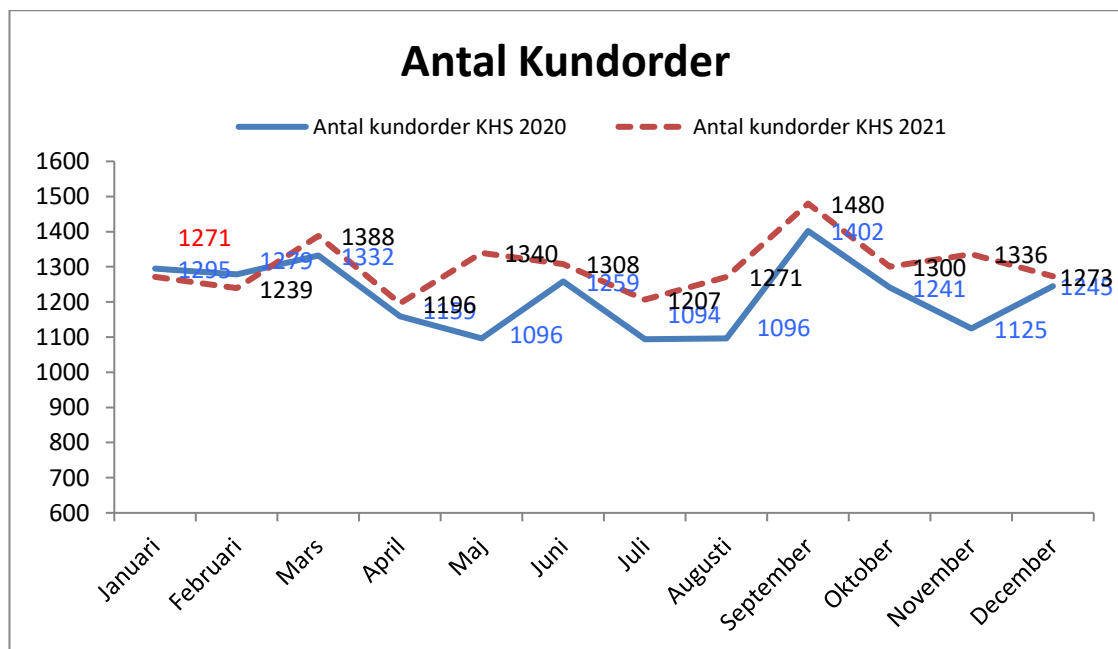


Diagram 2) Totalt antal kundorder för helåret 2021 blev 15609 stycken att jämföra med 14623 stycken under samma period 2020.

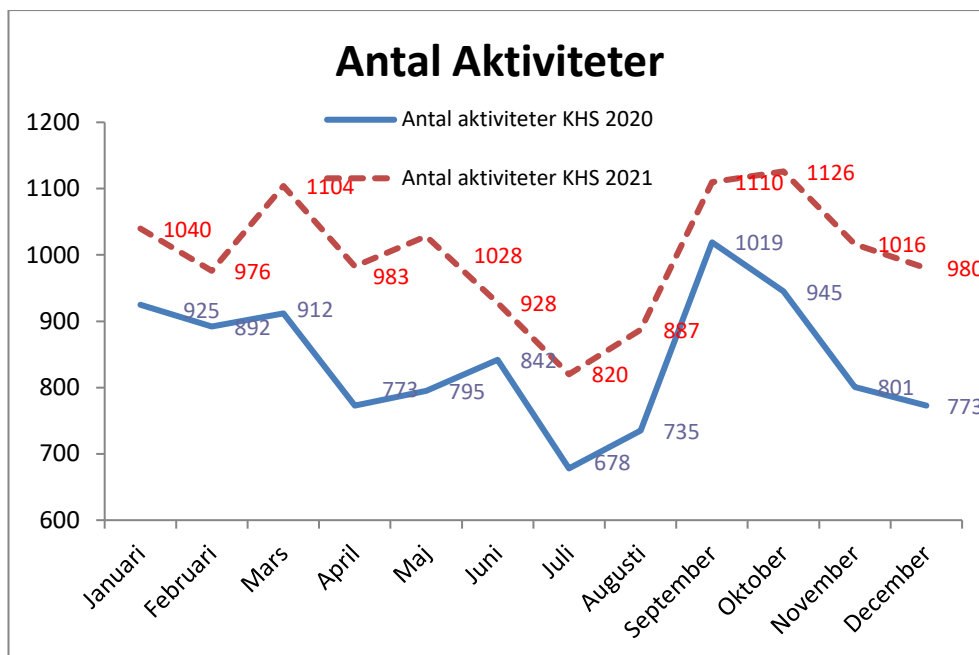


Diagram 3) Totalt antal aktiviteter för helåret 2021 blev 11998 stycken att jämföra med 10090 stycken under samma period 2020. Kurvan ser likadan ut för båda åren även om aktiviteterna är fler till antalet 2021 än 2020.

Fokusområden 2022

Att arbeta vidare med implementering av EU:s förordning kring medicintekniska produkter MDR i KHS/kommunernas verksamhet.

Att följa upp och uppdatera verksamhetsplanen med mål, aktiviteter och mätbara nyckeltal.

Att fullfölja implementeringen av, samt vidareutveckla hanteringen av sängar och hjälpmedelstransporter i KHS regi.

Att fortsätta översynen av interna och externa rutiner generellt och specifikt kring lagerhantering.



Hjälpmedelsnämnden

§ 5

Årsrapport 2021 för Kommunal hjälpmedelssamverkan, KHS

Dnr ON 2022/0049

Handlingar

- Tjänsteskrivelse 2022-03-15
- Årsrapport 2021 för Kommunal hjälpmedelssamverkan, KHS

Bakgrund

Under året har hjälpmedelsnämnden haft möte vid 6 tillfällen och ledningsgruppen har haft möte vid 6 tillfällen. Vid två tillfällen har nämnd och ledningsgrupp haft gemensamma möten. Vid de gemensamma mötena arbetade nämnd och ledningsgrupp tillsammans med utformningen av Verksamhetsplan 2022 och gemensamma förskrivningsanvisningar.

Under 2020 genomfördes en extern granskning och revision av hjälpmedelsnämndens arbete. Resultatet av granskningen ledde till ett antal rekommendationer kring hjälpmedelsnämndens och KHS arbetssätt. Med utgångspunkt från revisorernas rekommendationer har det under året genomförts en översyn av lagerhantering samt utrangering av utgående produkter. Lagerhanteringen förändrades även under 2021 då förbrukningslagret upphörde att användas och en översyn kring hantering av tjänsteartiklar genomfördes.

Övriga rekommendationer från revisorerna, bland annat översyn kring samstämmighet avseende benämningar och innehåll mellan styrande dokument planeras att genomföras under 2022.

Verksamhetsåret 2021 såg initialt ut att gå mot ett resultatmässigt underskott. Tidiga åtgärder med vakanshållning av 2 tjänster, inköpsstopp samt översyn av beställningspunkter och returtagning till lagret medförde att KHS kunde vända resultatet till ett nollresultat.

I KHS arbete kring systematiskt arbetssätt med lager- och förrådshantering skulle vi ha infört en förrådsapplikation som ett led i det arbetet. På grund av tekniska problem så har införandet av förrådsapplikation fått skjutas upp. De tekniska problemen beräknas vara lösta under våren 2022, och applikationen beräknas vara i drift under senare delen av 2022.

Hjälpmedelsnämnden

UTDRAG

Sammanträdesdatum
2022-03-25

Under året 2021 började KHS att driva hjälpmedelstransporter och sänghantering i egen regi. Efter en initial inkörningsprocess kan på årsbas konstateras att kvaliteten har ökat genom att antalet rapporterade avvikelser på hjälpmedelshandling och sänghantering har sjunkit markant från 2020 till 2021. Antalet rapporterade avvikelser var 47st under 2020, medan under 2021 rapporterades endast 7 avvikelser.

Verksamheten med hjälpmedelstransporter och sänghantering har under 2021 bedrivits mer kostnadseffektivt vid jämförelse med extern leverantör.

KHS budget var 3 330 tkr, vilket är lägre än kostnaderna för vad den externa leverantören hade 2020 (3 500 tkr). Den beräknade kostnaden om en extern leverantör skulle utföra uppdraget 2021 hamnade på ca 4 500 tkr. Besparingen för medlemskommunerna beräknas därmed till 1 200 tkr årligen.

Överläggning

Verksamhetschef Kari Lindén går igenom årsrapporten med nämnsledamöterna för att bland annat redovisa det ekonomiska resultatet för 2021 samt redovisa uppföljningen av de mål och nyckeltal som KHS upprättade för 2021.

Efter genomgången av årsrapporten så finner ordförande Ingela Svensson (C) att det förekommer inget annat förslag till beslut utöver det liggande förslaget att nämnden godkänner årsrapporten och bokslutet för 2021. Ordföranden frågar om nämnsledamöterna kan godkänna årsrapporten varvid den godkänns av nämnden.

Beslut

Hjälpmedelsnämnden godkänner Kommunal Hjälpmedelssamverkans (KHS) årsrapport och bokslut för 2021.

Sekreterare

Peter Notini

Justeras

Ingela Svensson
ordförande

Mildred Persson



PARTER (såvitt nu är av intresse)

Klagande

Thoralf Alfsson
Baggensgatan 12b
392 30 Kalmar

ÖVERKLAGAT BESLUT

Kalmar kommuns beslut den 21 juni 2021 i ärende nr. KS 2021/0507

SAKEN

Detaljplan för del av fastigheten Kvarnholmen 2:1 i Kalmar kommun; nu fråga om avvisning.

BESLUT

Mark- och miljödomstolen avvisar Thoralf Alfssons överklagande.

BAKGRUND

Kommunfullmäktige i Kalmar kommun (kommunen) beslutade den 21 juni 2021, dnr KS 2021/0507, § 129, att anta förslag till detaljplan för del av fastigheten Kvarnholmen 2:1, Hotell Ölandshamnen, i Kalmar kommun. Syftet med planförslaget är att möjliggöra för hotellverksamhet vid Ölandskajen på Kvarnholmen.

Kommunens beslut har nu överklagats till mark- och miljödomstolen av Thoralf Alfsson, Kalmar stads hembygdsförening och Svenska byggnadsvårdsföreningen..

YRKANDEN M.M.

Thoralf Alfsson har yrkat att kommunens beslut av den 21 juni 2021 ska upphävas.

Till stöd för sitt överklagande, avseende rätten att överklaga, har han anfört i huvudsak följande. Han är invald i kommunfullmäktige i Kalmar för Sverigedemokraterna som fick 12,45 procent av rösterna i kommunvalet 2018, 5 669 röster. Utav dessa fick han 1 040 personröster och är därmed personvald till kommunfullmäktige. Han företräder därmed alla väljare i denna viktiga fråga för Kalmar kommun och för att skydda Kvarnholmen från en kulturell och historisk förstörelse av stora mått. Han är dessutom boende i de centrala delarna av staden. Stadskärnan är allas gemensamma angelägenhet.

SKÄL FÖR BESLUTET

Klagorätt

Beslut om antagande av detaljplan får enligt 13 kap. 8 § PBL och 42 § förvaltningslagen (2017:900) överklagas av den som beslutet angår, om det har gått honom eller henne emot. Vidare framgår av 13 kap. 11 § PBL att ett beslut att anta en detaljplan endast får överklagas av den som före utgången av granskningstiden skriftligen har framfört synpunkter som inte har blivit tillgodosedda.

Rätt att överklaga anses förutsätta att beslutet antingen påverkar klagandens rättsliga ställning eller rör ett intresse som han eller hon har och som har erkänts av rättsordningen. Avgörande för rätten att överklaga är således den effekt som beslu-

tet får för klaganden. Beslut att anta detaljplaner har i praxis ansetts angå ägare till de fastigheter som ligger inom planområdet, som gränsar direkt till detta eller endast skiljs åt av en väg. Därutöver anses beslut angå ägare till fastigheter i nära grannskap, om de är särskilt berörda med hänsyn till arten och omfattningen av den aktuella åtgärden, natur- och trafikförhållandena på platsen m.m. (jfr NJA 2015 s. 976 och NJA 2017 s. 421).

Thoralf Alfsson har förelagts att yttra sig beträffande varför han ska anses ha rätt att överklaga det aktuella beslutet. Thoralf Alfsson har bland annat uppgett att han är boende i de centrala delarna av Kalmar stad och därmed bör tillerkännas klagorätt.

Mark- och miljödomstolen konstaterar att Thoralf Alfsson inte har uppgett att han äger någon fastighet som ligger inom det aktuella planområdet, som gränsar direkt till planområdet eller endast skiljs från planområdet av en väg. Den adress som Thoralf Alfsson angett i sitt överklagade ligger vidare inte i nära grannskap till planområdet och Thoralf Alfsson kan inte på denna grund tillerkännas klagorätt i målet.

Att Thoralf Alfsson är personligt invald i kommunfullmäktige i Kalmar utgör inte en sådan omständighet som gör att han kan tillerkännas klagorätt i det aktuella målet. Thoralf Alfssons överklagande ska därför avvisas.

Målets handläggning fortsätter såvitt avser övriga klaganden.

HUR MAN ÖVERKLAGAR, se bilaga (MMD-11)

Överklagande senast den 16 maj 2022.

Lena Pettersson

Lars Fransson

I domstolens avgörande har chefsrådmannen Lena Pettersson, ordförande, och tekniska rådet Lars Fransson deltagit.



Hur man överklagar

MMD-11

Vill du att beslutet ska ändras i någon del kan du överklaga. Här får du veta hur det går till.

Överklaga skriftligt inom 3 veckor

Ditt överklagande ska ha kommit in till domstolen inom 3 veckor från beslutets datum. Sista datum för överklagande finns på sista sidan i beslutet.

Så här gör du

1. Skriv mark- och miljödomstolens namn och målnummer.
2. Förklara varför du tycker att beslutet ska ändras. Tala om vilken ändring du vill ha och varför du tycker att Mark- och miljööverdomstolen ska ta upp ditt överklagande (läs mer om prövningstillstånd längre ner).
3. Tala om vilka bevis du vill hänvisa till. Förklara vad du vill visa med varje bevis. Skicka med skriftliga bevis som inte redan finns i målet.
4. Lämna namn samt aktuella och fullständiga uppgifter om var domstolen kan nå dig: postadresser, e-postadresser och telefonnummer.

Om du har ett ombud, lämna också ombudets kontaktuppgifter.
5. Skriv under överklagandet själv eller låt ditt ombud göra det.
6. Skicka eller lämna in överklagandet till mark- och miljödomstolen. Du hittar adressen i beslutet.

Vad händer sedan?

Mark- och miljödomstolen kontrollerar att överklagandet kommit in i rätt tid. Har det kommit in för sent avvisar domstolen överklagandet. Det innebär att beslutet gäller.

Om överklagandet kommit in i tid, skickar domstolen överklagandet och alla handlingar i målet vidare till Mark- och miljööverdomstolen.

Har du tidigare fått brev genom förenklad delgivning, kan även Mark- och miljööverdomstolen skicka brev på detta sätt.

Prövningstillstånd i Mark- och miljööverdomstolen

När överklagandet kommer in till Mark- och miljööverdomstolen tar domstolen först ställning till om målet ska tas upp till prövning.

Mark- och miljööverdomstolen ger prövningstillstånd i fyra olika fall.

- Domstolen bedömer att det finns anledning att tvivla på att mark- och miljödomstolen dömt rätt.
- Domstolen anser att det inte går att bedöma om mark- och miljödomstolen har dömt rätt utan att ta upp målet.
- Domstolen behöver ta upp målet för att ge andra domstolar vägledning i rättstillämpningen.
- Domstolen bedömer att det finns synnerliga skäl att ta upp målet av någon annan anledning.

Om du *inte* får prövningstillstånd gäller det överklagade beslutet. Därför är det viktigt att i överklagandet ta med allt du vill föra fram.

Vill du veta mer?

Ta kontakt med mark- och miljödomstolen om du har frågor. Adress och telefonnummer hittar du på första sidan i beslutet.

Mer information finns på www.domstol.se.



Länsstyrelsen
Kalmar län

BESLUT
2022-05-02

Dnr: 201-3894-2022

Ny ersättare för ledamot i kommunfullmäktige

Länsstyrelsen utser ny ersättare för ledamot i kommunfullmäktige från och med den 2 maj 2022 till och med den 14 oktober 2022.

Kommun: Kalmar

Parti: Sverigedemokraterna

Ny ersättare: Kent Petersson

Avgången ersättare: Lilith Lindgren

Den som berörs av beslutet har markerats med en asterisk (*) i följande sammanställning.

Kalmar Norra

Ledamot

Thoralf Alfsson
Curt Gustafsson
Micael Foghagen
Krister Thornberg

Ersättare

1. Lillemor Marcus Jonsson
2. Kalle Lundström
3. Erik Van Dijk
4. Kent Petersson *

Kalmar Södra

Ledamot

Petra Gustafsson
Linda Emma Kotanen
Carina Falkestad
Mika Kotanen

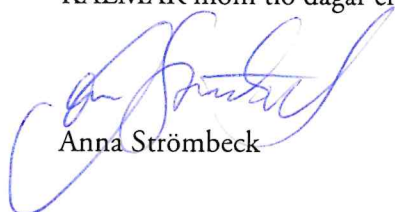
Ersättare

1. Lillemor Marcus Jonsson
2. Kalle Lundström
3. Erik Van Dijk
4. Kent Petersson *

Bevis utfärdas för de som berörs av beslutet.

Den som vill överklaga detta beslut ska göra det skriftligen hos Valprövningsnämnden.

Skrivelsen ska ha kommit in till beslutsmyndigheten Länsstyrelsen, Regeringsgatan 1, 391 86 KALMAR inom tio dagar efter dagen för detta beslut.



Anna Strömbeck

Kopia till
Kommunfullmäktige
Ny ersättare
Parti
Pärmen



Länsstyrelsen
Kalmar län

BESLUT
2022-05-02

Dnr: 201-3898-2022

Ny ledamot/ersättare för ledamot i kommunfullmäktige

Länsstyrelsen utser ny ledamot/ersättare för ledamot i kommunfullmäktige från och med den 2 maj 2022 till och med den 14 oktober 2022.

Kommun: Kalmar

Parti: Sverigedemokraterna

Ny ledamot: Lillemor Marcus Jonsson

Ny ersättare: Ellen Andersson

Avgången ledamot: Linda Emma Kotanen

De som berörs av beslutet har markerats med en asterisk (*) i följande sammanställning.

Kalmar Norra

Ledamot

Thoralf Alfsson
Curt Gustafsson
Micael Foghagen
Krister Thornberg

Ersättare

1. Kalle Lundström
2. Erik Van Dijk
3. Kent Petersson
4. Ellen Andersson *

Kalmar Södra

Ledamot

Petra Gustafsson
Lillemor Marcus Jonsson *
Carina Falkestad
Mika Kotanen

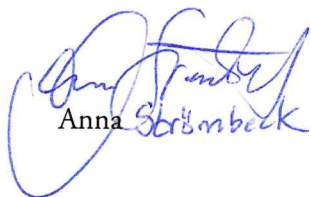
Ersättare

1. Kalle Lundström
2. Erik Van Dijk
3. Kent Petersson
4. Ellen Andersson *

Bevis utfärdas för de som berörs av beslutet.

Den som vill överklaga detta beslut ska göra det skriftligen hos Valprovsnämnden.

Skrivelsen ska ha kommit in till beslutsmyndigheten Länsstyrelsen, Regeringsgatan 1, 391 86 KALMAR inom tio dagar efter dagen för detta beslut.



Anna Strömbeck

Kopia till
Kommunfullmäktige
Ny ledamot
Ny ersättare
Partiet
Pärmen



Länsstyrelsen
Kalmar län

BESLUT
2022-05-02

Dnr: 201-3870-2022

Ny ledamot/ersättare för ledamot i kommunfullmäktige

Länsstyrelsen utser ny ledamot/ersättare för ledamot i kommunfullmäktige från och med den 2 maj 2022 till och med den 14 oktober 2022.

Kommun: Kalmar

Parti: Arbetarepartiet-Socialdemokraterna

Ny ledamot: Gunilla Johansson

Ny ersättare: Leila Perikala

Avgången ledamot: Annika Brodin

De som berörs av beslutet har markerats med en asterisk (*) i följande sammanställning.

Kalmar Norra

Ledamot

Anna Thore
Dzenita Abaza
Mattias Adolfson
Marie Simonsson
Roger Holmberg
Marianne Dahlberg
Michael Ländin
Gunilla Johansson *
Nasim Malik
Elisabeth Heimark Sjögren
Steve Sjögren
Anette Lingmerth
Lasse Johansson

Ersättare

1. Linus Hellman
2. Veronica Selén Eriksson
3. Daniel Modée
4. Jussi Gröhn
5. Felix Brundin
6. Ylva Hällblad
7. Ingvar Nilsson
8. Inger Henriksson
9. Eva Jarstad
10. Robin Dahlin Appelqvist
11. Pernilla Andersson
12. Jens Ison Thoor
13. Leila Perikala *

Kalmar Södra**Ledamot**

Johan Persson
Roger Kaliff
Mona Jeansson
Ola Erlandsson
Ann-Marie Engström
Magnus Uhr
Kristina Podolak-Andersson
Mats Nyblom
Maria Kehagia
Gunnar Nilsson
Helena Olsson
Daniel Abrahamsson
Anna Johansson

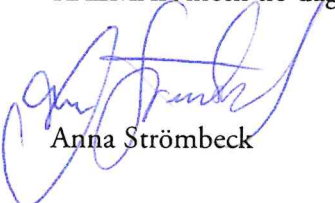
Ersättare

1. Linus Hellman
2. Veronica Selén Eriksson
3. Daniel Modée
4. Jussi Gröhn
5. Felix Brundin
6. Ylva Hällblad
7. Ingvar Nilsson
8. Inger Henriksson
9. Eva Jarstad
10. Robin Dahlin Appelqvist
11. Pernilla Andersson
12. Jens Ison Thoor
13. Leila Perikala *

Bevis utfärdas för de som berörs av beslutet.

Den som vill överklaga detta beslut ska göra det skriftligen hos Valprövningsnämnden.

Skrivelsen ska ha kommit in till beslutsmyndigheten Länsstyrelsen, Regeringsgatan 1, 391 86 KALMAR inom tio dagar efter dagen för detta beslut.



Anna Strömbeck

Kopia till
Kommunfullmäktige
Ny ledamot
Ny ersättare
Partiet
Pärmen



Länsstyrelsen
Kalmar län

BESLUT
2022-05-12

Dnr: 201-4432-2022

Ny ledamot/ersättare för ledamot i kommunfullmäktige

Länsstyrelsen utser ny ledamot/ersättare för ledamot i kommunfullmäktige från och med den 12 maj 2022 till och med den 14 oktober 2022.

Kommun: Kalmar

Parti: Moderaterna

Ny ledamot: Jörgen Bödmar

Ny ersättare: Nikoletta Lettersson

Avgången ledamot: Jonas Lövgren

De som berörs av beslutet har markerats med en asterisk (*) i följande sammanställning.

Kalmar Norra

Ledamot

Susanne Eliasson
Per-Olof Jonsson
Annica Portland Bengtsson
Patrik Olsen
Magnus Jernetz Gustavsson

Ersättare

1. Ole Torffvit
2. Micael Nilsson
3. Lennart Erlandsson
4. Kaj Holst
5. Nikoletta Lettersson *

Kalmar Södra

Ledamot

Johan Krantz
Måns Linge
Kajsa Hedin
Lisa Jalmander
Jörgen Bödmar *

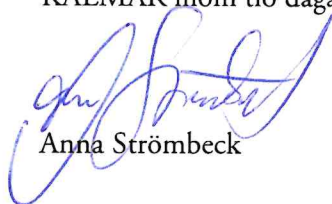
Ersättare

1. Ole Torffvit
2. Micael Nilsson
3. Lennart Erlandsson
4. Kaj Holst
5. Nikoletta Lettersson *

Bevis utfärdas för de som berörs av beslutet.

Den som vill överklaga detta beslut ska göra det skriftligen hos Valprövningsnämnden.

Skrivelsen ska ha kommit in till beslutsmyndigheten Länsstyrelsen, Regeringsgatan 1, 391 86 KALMAR inom tio dagar efter dagen för detta beslut.



Anna Strömbeck

Kopia till
Kommunfullmäktige
Ny ledamot
Ny ersättare
Partiet
Pärmen



Kultur- och fritidsnämnden

§ 51

Medborgarförslag om skateramper i Läckeby

Dnr KFN 2022/0026

Handlingar

Förvaltningens skrivelse 2022-02-08.
Medborgarförslag om skateramper i Läckeby.

Bakgrund

Förslagsställaren föreslår att kommunen anlägger skateramper i Läckeby.

Förslagsställaren tillsammans med flera andra åker skateboard i Läckeby, men saknar platser att åka på. De underlag som används idag i Läckeby är grusig mark. Förslagsställaren saknar en plats där skateboard tillsammans med alla som åker sparkcykel och skateboard kan åka tillsammans. Det alternativ som finns är Kalmar betongpark i Norrliden och förslagsställaren påtalar att det är långt för dem att åka dit.

Yttrande

Det finns idag ett par aktivitetsytor i Kalmar kommun avsedda för skateboardåkning. Norrliden och Ljungbyholm är två exempel.

Dessa båda aktivitetsytor har utformats och byggts med hjälp av föreningar där föreningarna ansvarat för en stor del av processen för att få till dessa, bland annat genom bidragsansökningar. Föreningarna har i dessa fall även ansvar för skötsel av anläggningarna och driver också organiserad föreningsverksamhet där.

En förutsättning för att bygga denna typ av anläggning är medverkan av en förening i närområdet.

Förslagsställaren kommer med ett bra och intressant initiativ för att utveckla aktivitetsplats för fler åldersgrupper.

Kultur- och fritidsförvaltningen kommer att ta kontakt med förslagsställaren för att informera hur det har gått till med byggnationen av liknande ramper, till exempel Ljungbyholm.

I samband med detta kommer också förvaltningen att vara behjälpliga med att, tillsammans med förslagsställaren, ta kontakt med förening i Läckeby för att

Kultur- och fritidsnämnden**UTDRAG**

Sammanträdesdatum
2022-03-24

undersöka om det finns intresse och möjlighet att t.ex. starta upp en skatesektion.

Finns det intresse från lokal förening i Läckeby kommer kultur- och fritidsförvaltningen kunna vara till hjälp i den fortsatta processen.

Överläggning

Verksamhetschef Per-Ola Johansson berättar att han haft kontakt med föreningen Läckeby GoIF som är mycket positivt inställda till medborgarförslaget. Föreningen och förslagsställaren kommer att sammanföras för att hitta samarbeten.

Beslut

Kultur- och fritidsnämnden tackar för medborgarförslaget och beslutar att förvaltningens yttrande ska utgöra svar på medborgarförslaget om skateramper i Läckeby.

Medborgarförslaget ska härmed anses vara besvarat.

Expedieras

Kommunfullmäktige
Förslagsställare

Sekreterare

Valdete Mehmeti

Justeras

Maia Dahlberg
ordförande

Micael Foghagen

Handläggare
Anna Fransson
50619

TJÄNSTESKRIVELSE

Datum
2022-02-08

Ärendebeteckning
KFN 2022/0026

Kultur- och fritidsnämnden

Medborgarförslag om skateramper i Läckeby

Förslag till beslut

Kultur- och fritidsnämnden tackar för medborgarförslaget och beslutar att förvaltningens yttrande ska utgöra svar på medborgarförslaget om skateramper i Läckeby.

Medborgarförslaget ska härmed anses vara besvarat.

Bakgrund

Förslagsställaren föreslår att kommunen anlägger skateramper i Läckeby.

Förslagsställaren tillsammans med flera andra åker skateboard i Läckeby, men saknar platser att åka på. De underlag som används idag i Läckeby är grusig mark. Förslagsställaren saknar en plats där skateboard tillsammans med alla som åker sparkcykel och skateboard kan åka tillsammans. Det alternativ som finns är Kalmar betongpark i Norrliden och förslagsställaren påtalar att det är långt för dem att åka dit.

Yttrande

Det finns idag ett par aktivitetsytor i Kalmar kommun avsedda för skateboardåkning. Norrliden och Ljungbyholm är två exempel.

Dessa båda aktivitetsytor har utformats och byggts med hjälp av föreningar där föreningarna ansvarat för en stor del av processen för att få till dessa, bland annat genom bidragsansökningar. Föreningarna har i dessa fall även ansvar för skötsel av anläggningarna och driver också organiserad föreningsverksamhet där.

En förutsättning för att bygga denna typ av anläggning är medverkan av en förening i närområdet.



Förslagsställaren kommer med ett bra och intressant initiativ för att utveckla aktivitetsplats för fler åldersgrupper.

Kultur- och fritidsförvaltningen kommer att ta kontakt med förslagsställaren för att informera hur det har gått till med byggnationen av liknande ramper, till exempel Ljungbyholm.

I samband med detta kommer också förvaltningen att vara behjälpliga med att, tillsammans med förslagsställaren, ta kontakt med förening i Läckeby för att undersöka om det finns intresse och möjlighet att t.ex. starta upp en skatesektion.

Finns det intresse från lokal förening i Läckeby kommer kultur- och fritidsförvaltningen kunna vara till hjälp i den fortsatta processen.

Henrik Nilsson
förvaltningschef

Anna Fransson
fritidsutvecklare

Bilaga:
Medborgarförslag om skateramper i Läckeby.



Kalmar kommun

Medborgarförslag

Ärendenummer: #122108 | Inskickat av: Jonathan Kim Oliv | 2021-08-15 15:05

✓1. Information

Skillnaden mellan felanmälan, synpunkt och medborgarförslag

Innan du påbörjar ditt medborgarförslag vill vi att du ska ha sett filmen "Skillnaden mellan felanmälan, synpunkt och medborgarförslag". Detta för att vi ska kunna hjälpa dig på snabbast och mest effektiva sätt. Kanske är ditt ärende en felanmälan eller synpunkt istället? Då finns det andra e-tjänster för denna typ av ärende, vilka också oftast hanteras mer skyndsamt än ett medborgarförslag.

✓2. Medborgarförslag

Information

Alla som är folkbokförda i Kalmar kommun kan lämna in medborgarförslag till kommunfullmäktige. På detta sätt får du möjligheten att påverka och förbättra den kommunala verksamheten. Ta chansen och delta i Kalmars utveckling.

Ditt medborgarförslag följs upp och blir allmän handling liksom de eventuella personuppgifter du lämnar. En allmän handling kan läsas av andra. Uppgifterna behandlas även i enlighet med bestämmelserna i Dataskyddsförordningen (GDPR).

-

Observera, har du en synpunkt eller felanmälan använd dig av dessa e-tjänster istället: [Synpunkt](#) eller för Felanmälan: <https://minasidor.kalmar.se/oversikt> och sök på felanmälan. Är du osäker på vad ditt ärende klassas som? [Läs mer här](#).

Beskriv ditt medborgarförslag

Hej mitt namn är Jonathan jag är 12 år gammal och jag ville skicka in ett förslag om att få lite skateramper i läckeby. Jag och mina kompisar åker skateboard i läckeby men det finns inga ställen att åka på. Så när vi vill åka skateboard så måste vi åka in till kalmar betongpark och det är ganska långt.

Beskriv vilka förbättringar ditt medborgarförslag skulle innebära

Vi slipper åka på grusig mark som vi knappt kan rulla på och alla som åker sparkcykel och skateboard kan åka tillsammans.

Vill du lägga till en bild eller fil?

Nej

Jag samtycker till att de inskickade uppgifterna till medborgarförslag publiceras på Kalmar kommuns webbplats. Jag samtycker/godkänner även till att bli kontaktad inför det sammanträde där mitt medborgarförslag ska behandlas.

✓3. Återkoppling





Samhällsbyggnadsnämnden

§ 53

Svar på medborgarförslag om en gång- och cykelväg mellan Ängsgatan och Tvagastigen i Trekanten, 2022-5

Dnr SBN 2022/0036

Handlingar

Samhällsbyggnadskontorets tjänsteskrivelse den 17 mars 2022

Bakgrund

Förslagsställaren lyfter fram att det mellan Ängsgatan och Tvagastigen finns en upptrampad gång som är väldigt mörk och saknar beläggning. Denna önskar man rustas upp till gång- och cykelväg enligt kommunens standard.

Vidare anses att för att öka Trekantens attraktionskraft, för främjande av friskvård och för ökad tillgänglighet borde denna nya gång- och cykelväg löpa vidare längs med Smedstorpsån, förbi utegymmet/pulkabacke/motionsspår nedanför Pärönvägen och ansluta mot Algatan. Därtill gärna kompletterat med parkbänkar.

Beslut

Samhällsbyggnadsnämnden beslutar att samhällsbyggnadskontorets yttrande ska utgöra svar på medborgarförslaget om gång- och cykelväg mellan Ängsgatan och Tvagastigen.

Medborgarförslaget ska härmed anses vara besvarat.

Sekreterare

Monica Helgesson

Justeras

Peter Akinder
ordförande

Sara-Lisa Ekedahl

Handläggare
Thomas Eidrup

TJÄNSTESKRIVELSE

Datum
2022-03-17

Ärendebeteckning
SBN 2022/0036

Samhällsbyggnadsnämnden

Svar på medborgarförslag om en gång- och cykelväg mellan Ängsgatan och Tvagastigen i Trekanten, 2022-5

Förslag till beslut

Samhällsbyggnadsnämnden beslutar att samhällsbyggnadskontorets yttrande ska utgöra svar på medborgarförslaget om gång- och cykelväg mellan Ängsgatan och Tvagastigen.

Medborgarförslaget ska härmed anses vara besvarat.

Bakgrund

Förslagsställaren lyfter fram att det mellan Ängsgatan och Tvagastigen finns en upptrampad gång som är väldigt mörk och saknar beläggning. Denna önskar man rustas upp till gång- och cykelväg enligt kommunens standard.

Vidare anses att för att öka Trekantens attraktionskraft, för främjande av friskvård och för ökad tillgänglighet borde denna nya gång- och cykelväg löpa vidare längs med Smedstorpsån, förbi utegymmet/pulkabacke/motionsspår nedanför Pärönvägen och ansluta mot Algatan. Därtill gärna kompletterat med parkbänkar.

Yttrande

Förslaget rörande de två delsträckorna längs Smedstorpsån är i båda delarna intressanta och ligger i linje med hur kommunen ser på området invid Smedstorpsån. Det ligger även i linje med kommunens ambition att förbättra möjligheterna för säker och trygg cykling i kommunen inte minst inne i tätortsmiljöer. Förslaget tas därför med i framtida arbete och behöver utredas vidare innan ytterligare ställningstaganden kan göras.

Thomas Eidrup
Cykelstrateg

Bilagor:
Medborgarförslaget



Samhällsbyggnadsnämnden

§ 38

Svar på medborgarförslag om separat stoppljus för de som ska svänga höger vid Erik Dahlbergs väg mot Lorensbergsleden, 2022-4

Dnr SBN 2022/0013

Handlingar

Samhällsbyggnadskontorets tjänsteskrivelse den 3 mars 2022

Bakgrund

Förslagsställaren föreslår att motorfordonstrafik på Erik Dahlbergs väg västerifrån ska få ett separat trafikljus med högerpil in mot Lorensbergsleden. Förslagsställaren menar att högerpilen skulle minska köbildning på Erik Dahlbergs väg.

Beslut

Samhällsbyggnadsnämnden beslutar att samhällsbyggnadskontorets yttrande ska utgöra svar på medborgarförslaget om separat trafikljus för högersväng på Erik Dahlbergs väg/Lorensbergsleden.

Medborgarförslaget ska härmed anses vara besvarat.

Sekreterare

Monica Helgesson

Justeras

Peter Akinder
ordförande

Mats Nyblom

Handläggare
Björn Wigstedt

TJÄNSTESKRIVELSE

Datum
2022-03-03

Ärendebeteckning
SBN 2022/0013

Samhällsbyggnadsnämnden

Svar på medborgarförslag om separat stoppljus för de som ska svänga höger vid Erik Dahlbergs väg mot Lorensbergsleden, 2022-4

Förslag till beslut

Samhällsbyggnadsnämnden beslutar att samhällsbyggnadskontorets yttrande ska utgöra svar på medborgarförslaget om separat trafikljus för högersväng på Erik Dahlbergs väg/Lorensbergsleden.

Medborgarförslaget ska härmed anses vara besvarat.

Bakgrund

Förslagsställaren föreslår att motorfordonstrafik på Erik Dahlbergs väg västerifrån ska få ett separat trafikljus med högerpil in mot Lorensbergsleden. Förslagsställaren menar att högerpilen skulle minska köbildning på Erik Dahlbergs väg.

Yttrande

Det pågår för närvarande flera trafikutredningar för Kalmars infartsleder, däribland Erik Dahlbergs väg. Effekterna av infartsledernas prognostiserade trafikökning studeras och hur dess korsningar påverkas vad gäller framkomlighet, kapacitet och trafiksäkerhet. Förslagsställarens synpunkter tas med i utredningen för Erik Dahlbergs väg.

Att programmera om trafiksignalsystem är komplext och kräver omfattande markarbeten i körbana. Därför vidtas inga åtgärder innan ett färdigställande av pågående utredningar.

Björn Wigstedt
Trafiktekniker

Bilagor:
Medborgarförslag med bilaga.



Samhällsbyggnadsnämnden

§ 37

Svar på medborgarförslag om lekplats i Rinkabyholm, 2022-453

Dnr SBN 2022/0028

Handlingar

Samhällsbyggnadskontorets tjänsteskrivelse den 23 februari 2022

Bakgrund

Förslagsställaren föreslår att det byggs en större lekplats i Rinkabyholm, av samma storlek och typ som finns i liknande områden som Smedby, Lindsdal och Ljungbyholm. Detta då de befintliga lekplatserna i Rinkabyholm som är avsedda för allmänheten (dvs inte placerade inne på förskola eller skola) är små med endast ett fåtal lekredskap.

Förslagsställaren föreslår att lekplatsen vid Rinkabyholms förskola, vid Kaveldunsvägen rustas upp och utökas med området intill, som idag består av ett mindre skogsområde. Förslagsställaren anser att skogen som finns intill och som består av ett mindre bestånd av större träd har ett begränsat rekreativvärde med dagens utseende, då området består av mycket uppväxt sly. Här föreslås att skogsområdet rensas upp och slyet tas bort, för att behålla skogskaraktären och få bli ett komplement till lekplatsen.

Förslagsställaren skriver också att det är viktigt att barn i Rinkabyholm får tillgång till samma fina möjligheter till lek som barn i andra områden i Kalmar. Samt att det är bättre miljömässigt - att en lekplats i Rinkabyholm kan nås till fots eller cykel.

Beslut

Samhällsbyggnadsnämnden beslutar att samhällsbyggnadskontorets yttrande ska utgöra svar på medborgarförslaget om lekplats i Rinkabyholm

Medborgarförslaget ska härmed anses vara besvarat.

Sekreterare

Monica Helgesson

Samhällsbyggnadsnämnden

UTDRAG

Sammanträdesdatum
2022-03-24

Justeras

Peter Akinder
ordförande

Mats Nyblom

Handläggare
Björn Strimfors

TJÄNSTESKRIVELSE

Datum
2022-02-23

Ärendebeteckning
SBN 2022/0028

Samhällsbyggnadsnämnden

Svar på medborgarförslag om lekplats i Rinkabyholm, 2022-453

Förslag till beslut

Samhällsbyggnadsnämnden beslutar att samhällsbyggnadskontorets yttrande ska utgöra svar på medborgarförslaget om lekplats i Rinkabyholm

Medborgarförslaget ska härmed anses vara besvarat.

Bakgrund

Förslagsställaren föreslår att det byggs en större lekplats i Rinkabyholm, av samma storlek och typ som finns i liknande områden som Smedby, Lindsdal och Ljungbyholm. Detta då de befintliga lekplatserna i Rinkabyholm som är avsedda för allmänheten (dvs inte placerade inne på förskola eller skola) är små med endast ett fåtal lekredskap.

Förslagsställaren föreslår att lekplatsen vid Rinkabyholms förskola, vid Kavelundsvägen rustas upp och utökas med området intill, som idag består av ett mindre skogsområde. Förslagsställaren anser att skogen som finns intill och som består av ett mindre bestånd av större träd har ett begränsat rekreativvärde med dagens utseende, då området består av mycket uppväxt sly. Här föreslås att skogsområdet rensas upp och slyet tas bort, för att behålla skogs-karaktern och få bli ett komplement till lekplatsen.

Förslagsställaren skriver också att det är viktigt att barn i Rinkabyholm får tillgång till samma fina möjligheter till lek som barn i andra områden i Kalmar. Samt att det är bättre miljömässigt - att en lekplats i Rinkabyholm kan nås till fots eller cykel.

Yttrande

För närvarande finns 3 st lekplatser i Rinkabyholm placerade på olika platser i tätorten. Dessa tre är placerade vid:

- Oxkullevägen
- Rinkabyholms centrum



- Förskolan vid Kavelundsvägen

I Rinkabyholms östra delar – öster om Riksvägen, pågår för närvarande utbyggnad av skola och sporthall. Här finns också planer på att bygga bostäder i olika former. Då lekplatsen vid Kavelundsvägen ligger närmast kommande utbyggnadsområde och har möjligheter att utökas med skogsområdet så är denna lämplig att utveckla.

Kommunen arbetar fortlöpande med att se över och förbättra de olika platserna för lek och aktiviteter som finns i kommunen. Förbättringarna kan vara nya och förändrade platser för fler åldersgrupper, annan typ av lekplatsutrustning, bättre belysning, ta bort de mindre platserna och ersätta dem med större platser med annan utformning och bättre tillgänglighet.

Då det finns många önskemål/förslag samt ett behov till förbättringar på kommunens lekplatser så planeras det att göra en översyn av de kommunala lekplatserna, samt se på det kommande behovet och vilken utformning och skötsel de bör ha.

Översynen ska vara vägledande i arbetet med att skapa nya, samt utveckla befintliga platser för lek och aktivitet till att bli viktiga mötesplatser för en jämlik, hållbar och attraktiv stad. Kalmars kommunala olika typer av platser för lek ska erbjuda ett högt värde genom variation av redskap som skapar en bred och blandad lek för flera åldersgrupper och samtidigt ställa större krav på olika typer av funktioner. Detta då det finns behov av fler jämställda, jämlika, tillgängliga och tillåtande mötesplatser.

Denna översyn genomförs under 2022 och innehåller även en handlingsplan för det fortsatta arbetet och ska vara vägledande i det fortsatta arbetet med platser för lek och aktiviteter.

Förslagsställarens förslag stämmer väl med denna översyn. Förslaget att utöka lekplatsen och se över intilliggande skogsområde tas med i arbetet med lekplatser för 2022.

Björn Strimfors
Stadsträdgårdsmästare/attraktör

Bilagor:
Medborgarförslag

Motion från Miljöpartiet de gröna:

Inför 3-30-300-regeln för att bevara och utveckla kommunens grönområden

Vi behöver träd och grönska av många skäl. Träd fungerar som kolbindare och minskar därför klimatpåverkan men de motverkar också klimatförändringarna genom att skydda mot torka och översvämningar och genom att förbättra mikroklimatet genom skugga och vindskydd. De gynnar den biologiska mångfalden och de renar luften från föroreningar. Det är också välbelagt att träd faktiskt får människor att må bättre. På kort sikt är dessa goda effekter av träd inte ekonomiskt mätbara och det finns därför alltid en risk att andra intressen prioriteras vid många beslut.

2019 skrev miljöpartiet i Kalmar kommun en motion om att säkra Kalmars grönområden genom att mäta och sätta mål för "krontäckning". Krontäckning är ett sätt att beräkna andel yta som är täckt av trädkronor genom fotografering från luften. Flera städer i världen använder detta enkla mått för att bevaka utvecklingen av gröna ytor i tätbebyggda områden.

På februarisammanträdet i kommunfullmäktige 2020 besvarades motionen med följande förklaring: *"En mätning av aktuell krontäckning ska utföras i hela Kalmar stad, enligt avgränsningen i gällande översiktsplan. Metoder och avgränsning av olika delområden utreds närmare av samhällsbyggnadskontoret i samarbete med kommunledningskontoret. Resultatet blir en utgångspunkt för en eventuell utredning av hur mål för krontäckning kan formuleras."* Någon sådan mätning eller målformulering har hittills inte redovisats för kommunfullmäktige trots att det nu gått två år sedan motionen besvarades. Eftersom kommunen sedan flera år tillbaka har planerat för och genomfört många stora byggprojekt är det en allvarlig brist och flera grönområden har redan gått förlorade. I 2021 års samrådsförslag till översiktsplan föreslog också majoriteten att ytterligare värdefulla grönområden skulle tas i anspråk för byggnation.

Sedan 2019 har det tillkommit nya metoder för att mäta tillgången till grönska i bebyggda områden. En väl utvecklad metod som redan används av flera städer kallas för 3-30-300-regeln:

- **3 träd.** Alla ska kunna se minst tre träd från sin bostad, skola och arbetsplats.
- **30 procent.** Varje stads kvarter ska ha minst 30 procents krontäckningsgrad. Måttet krontäckningsgrad talar om hur stor del av en yta som skuggas av trädkronor.
- **300 meter.** Alla invånare ska ha max 300 meter till ett grönområde.

Därför föreslår jag följande:

1. Att kommunen inför etablerade metoder för mätning av grönostruktur med 3-30-300-regeln
2. Att kommunen antar 3-30-300-regeln som mål för kommunens bebyggda områden
3. Att kommunen tillämpar 3-30-300-regeln i planarbetet

För miljöpartiet de gröna i Kalmar kommun

Annika Carlsson Wistedt, 2022-04-26

Motion

Granskning och utvärdering av samtliga studieförbund som söker kommunalt bidrag.

Flertalet kommuner, så även Kalmar, ger bidrag till studieförbund som är godkända av Folkbildningsrådet. Problemet är att deras granskning görs ur ett nationellt perspektiv och vittnar därför inte om hur en lokal verksamhet sköts och bedrivs.

Det är behjärtansvärt med fortbildning av olika slag men eftersom det inte är ett krav på kommunen eller kommunal kärnverksamhet att ge bidrag, borde det åtminstone ske efter en noggrann granskning.

I vår egen verksamhet som förtroendevalda politiker i kommunkoncernen har vi både intern och extern kontroll av revisorer och vi är även ålagda att redogöra vad vi gör med vårt mandatstöd. Två självklarheter som dessutom är reglerat i kommunallagen.

Vidare är det en självklarhet att föreningar som äskar bidrag är transparenta med sin verksamhet och att de lever upp till de krav kommunen ställer.

Samma borde självklart gälla Studieförbunden. Det är trots allt kommuninvånarnas skattemedel som delas ut.

Med anledning av ovanstående yrkar Sverigedemokraterna Kalmar

- Att samtliga studieförbund som äskar bidrag från kommunen granskas, utvärderas och godkänns.
- Att studieförbund som vilseleder eller på annat sätt bryter mot de normer och krav kommunen ställer blir återbetalningsskyldiga

För Sverigedemokraterna Kalmar

Micael Foghagen, vice gruppledare



Kalmar kommun

Medborgarförslag

Ärendenummer: #148960 | Inskickat av: Lars Sture Lennart Lindholm | 2022-04-11 10:51

✓1. Information

Skillnaden mellan felanmälan, synpunkt och medborgarförslag

Innan du påbörjar ditt medborgarförslag vill vi att du ska ha sett filmen "Skillnaden mellan felanmälan, synpunkt och medborgarförslag". Detta för att vi ska kunna hjälpa dig på snabbast och mest effektiva sätt. Kanske är ditt ärende en felanmälan eller synpunkt istället? Då finns det andra e-tjänster för denna typ av ärende, vilka också oftast hanteras mer skyndsamt än ett medborgarförslag.

Jag försäkrar att jag har sett filmen "Skillnaden mellan felanmälan, synpunkt och medborgarförslag". Jag är därför införstådd med vad ett medborgarförslag innebär och vill fortsätta med att skicka in det.

✓2. Medborgarförslag

Information

Alla som är folkbokförda i Kalmar kommun kan lämna in medborgarförslag till kommunfullmäktige. På detta sätt får du möjligheten att påverka och förbättra den kommunala verksamheten. Ta chansen och delta i Kalmars utveckling.

Ditt medborgarförslag följs upp och blir allmän handling liksom de eventuella personuppgifter du lämnar. En allmän handling kan läsas av andra. Uppgifterna behandlas även i enlighet med bestämmelserna i Dataskyddsförordningen (GDPR).

-

Observera, har du en synpunkt eller felanmälan använd dig av dessa e-tjänster istället: [Synpunkt](#) eller för Felanmälan: <https://minasidor.kalmar.se/oversikt> och sök på felanmälan. Är du osäker på vad ditt ärende klassas som? [Läs mer här](#).

Beskriv ditt medborgarförslag

2022-04-10 framfördes i Kalmar domkyrka ett stort oratorium, "Försonaren på Oljoberget" av Pehr Frigel (skulle säkert ha stavats Frigell idag). Konserten föregicks av en föreläsning av professorn i musikvetenskap vid Uppsala universitet, Mattias Lundborg. Han inledde med att säga att han tyckte att det skulle finnas en staty av Pehr Frigel i Kalmar. Jag tyckte det var ett utmärkt förslag, och ska förklara varför:

Pehr Frigel föddes i Kalmar 1750 och fick sin grundläggande musikaliska utbildning här av dåvarande domkyrkoorganisten Hans Björkman. Han började tidigt spela fiol, klaver och även orgel, , var skicklig improvisatör och kunde spela en fiolstämma samtidigt som han spelade en tillhörande basstämma på orgelns pedal. Vid ca 20 års ålder reste han till Uppsala för att ta en akademisk examen. Han tjänstgjorde som informator och fick därigenom kontakter med stockholmssocieteten och blev kapellmästare i sällskapet Utile dulci som hade konsertverksamhet. Han också så småningom invald i Kungl. musikaliska akademien, som grundats 1771 av Gustav III efter modell från parisakademien och blev dess sekreterare med ansvar för notbiblioteket och även för kompositionsutbildningen. Han samlade in stora mängder musik från andra länder, vilket gör att akademiens samlingar från den tiden tillhör världens främsta. Han hade också en nyckelposition när det gällde det offentliga musiklivet i Sverige och sannolikt har ingen enskild person haft lika stort inflytande över musikutvecklingen i Sverige. Han pensionerade sig från akademien vid 91 års ålder och avled året därpå, 1842.

Beskriv vilka förbättringar ditt medborgarförslag skulle innebära

Kalmar har ju fortfarande många byggnader och miljöer kvar som talar om dess historiska betydelse. En staty över Frigel skulle vara ett sätt att påminna om Kalmars betydelse också med avseende på andra sidor av kulturhistorien, som musiken. Frigel var en mycket stor musikalisk profil och skulle förtjäna något tecken i sin hemstad på sin betydelse.

Vill du lägga till en bild eller fil?

Nej

Jag samtycker till att de inskickade uppgifterna till medborgarförslag publiceras på Kalmar kommuns webbplats. Jag samtycker/godkänner även till att bli kontaktad inför det sammanträde där mitt medborgarförslag ska behandlas.

✓3. Återkoppling



Kalmar kommun

Medborgarförslag

Ärendenummer: #149208 | Inskickat av: Kenny Örjan Östergren | 2022-04-17 13:44

✓1. Information

Skillnaden mellan felanmälan, synpunkt och medborgarförslag

Innan du påbörjar ditt medborgarförslag vill vi att du ska ha sett filmen "Skillnaden mellan felanmälan, synpunkt och medborgarförslag". Detta för att vi ska kunna hjälpa dig på snabbast och mest effektiva sätt. Kanske är ditt ärende en felanmälan eller synpunkt istället? Då finns det andra e-tjänster för denna typ av ärende, vilka också oftast hanteras mer skyndsamt än ett medborgarförslag.

Jag försäkrar att jag har sett filmen "Skillnaden mellan felanmälan, synpunkt och medborgarförslag". Jag är därför införstådd med vad ett medborgarförslag innebär och vill fortsätta med att skicka in det.

✓2. Medborgarförslag

Information

Alla som är folkbokförda i Kalmar kommun kan lämna in medborgarförslag till kommunfullmäktige. På detta sätt får du möjligheten att påverka och förbättra den kommunala verksamheten. Ta chansen och delta i Kalmars utveckling.

Ditt medborgarförslag följs upp och blir allmän handling liksom de eventuella personuppgifter du lämnar. En allmän handling kan läsas av andra. Uppgifterna behandlas även i enlighet med bestämmelserna i Dataskyddsförordningen (GDPR).

-

Observera, har du en synpunkt eller felanmälan använd dig av dessa e-tjänster istället: [Synpunkt](#) eller för Felanmälan: <https://minasidor.kalmar.se/oversikt> och sök på felanmälan. Är du osäker på vad ditt ärende klassas som? [Läs mer här](#).

Beskriv ditt medborgarförslag

Det finns ett trängande behov av säkert överfart för gång- och cykeltrafik över norra vägen från Karlssons äng.

Som resultat av att Karlssons äng detaljplanerades och nu bebyggs samt att Hansa Active Arena byggts precis på andra sidan vägen finns det ett behov av att anordna någon form av överfart för alla från ängen/ljusstaden/björkenäs som väljer att inte ta bilen.

När all byggnation på Karlssons äng är klar behöver överfarten vara säkerställd. Som det är nu blir det en väldigt stor omväg att nyttja andra överfarter. Med barn är det en påtagligt riskabel situation att gå/cykla över.

Beskriv vilka förbättringar ditt medborgarförslag skulle innebära

Bättre trafiksäkerhet utifrån nya förutsättningar som exploateringen av Karlsson äng har inneburit.

Vill du lägga till en bild eller fil?

Nej

Jag samtycker till att de inskickade uppgifterna till medborgarförslag publiceras på Kalmar kommuns webbplats. Jag samtycker/godkänner även till att bli kontaktad inför det sammanträde där mitt medborgarförslag ska behandlas.





Kalmar kommun

Medborgarförslag

Ärendenummer: #150371 | Inskickat av: Michelle Janeth Long | 2022-05-09 13:58

✓1. Information

Skillnaden mellan felanmälan, synpunkt och medborgarförslag

Innan du påbörjar ditt medborgarförslag vill vi att du ska ha sett filmen "Skillnaden mellan felanmälan, synpunkt och medborgarförslag". Detta för att vi ska kunna hjälpa dig på snabbast och mest effektiva sätt. Kanske är ditt ärende en felanmälan eller synpunkt istället? Då finns det andra e-tjänster för denna typ av ärende, vilka också oftast hanteras mer skyndsamt än ett medborgarförslag.

Jag försäkrar att jag har sett filmen "Skillnaden mellan felanmälan, synpunkt och medborgarförslag". Jag är därför införstådd med vad ett medborgarförslag innebär och vill fortsätta med att skicka in det.

✓2. Medborgarförslag

Information

Alla som är folkbokförda i Kalmar kommun kan lämna in medborgarförslag till kommunfullmäktige. På detta sätt får du möjligheten att påverka och förbättra den kommunala verksamheten. Ta chansen och delta i Kalmars utveckling.

Ditt medborgarförslag följs upp och blir allmän handling liksom de eventuella personuppgifter du lämnar. En allmän handling kan läsas av andra. Uppgifterna behandlas även i enlighet med bestämmelserna i Dataskyddsförordningen (GDPR).

-

Observera, har du en synpunkt eller felanmälan använd dig av dessa e-tjänster istället: [Synpunkt](#) eller för Felanmälan: <https://minasidor.kalmar.se/oversikt> och sök på felanmälan. Är du osäker på vad ditt ärende klassas som? [Läs mer här](#).

Beskriv ditt medborgarförslag

Hej! Jag vill lämna ett medborgarförslag där jag önskar en inhägnad hundrastgård i Ljungbyholm.

Beskriv vilka förbättringar ditt medborgarförslag skulle innebära

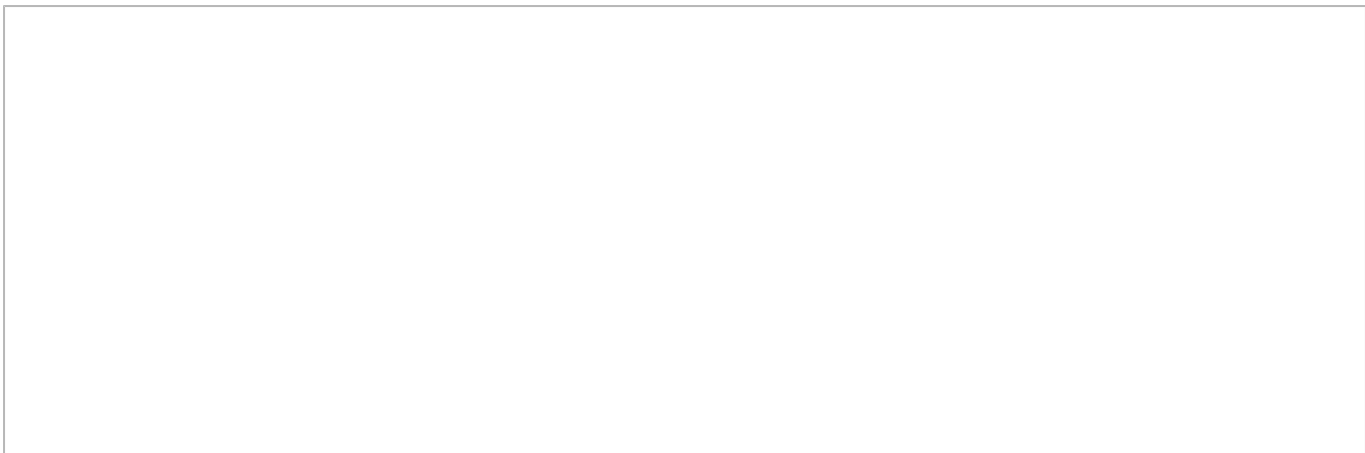
Att i en inhägnad rastgård kunna få släppa sin hund fritt samt en träffpunkt för andra med hundar.

Vill du lägga till en bild eller fil?

Nej

Jag samtycker till att de inskickade uppgifterna till medborgarförslag publiceras på Kalmar kommuns webbplats. Jag samtycker/godkänner även till att bli kontaktad inför det sammanträde där mitt medborgarförslag ska behandlas.





Hej!

Jag vill lämna in ett medborgarförslag som gäller utveckling av friluftsområdet på Stensö

Området det gäller är minigolfbanan på Stensö

Jag har sett att aktiviteten verkar ha upphört och förfallet av området är tydlig.

Viktigt att poängtera i sammanhanget är att jag inte är emot minigolfen på något sätt, men om den inte skall vara kvar har jag ett förslag på vad man kan ersätta den med.

Eftersom ytan är avsedd för aktivitet så kan man ersätta den med en annan aktivitet nämligen att man bygger en lekpark på ytan

Man kanske även kan bygga en liten brygga i strandkanten för metning

Byggnaden kan användas som värmestuga, vilket saknas på Stensö

Skolor och föreningar kan använda den som kansli vid olika idrottsaktiviteter

Familjer kan använda huset som depå tex vid "friluftsbarnkalas"

Det skulle ju vara trevligt om man byggde om byggnaden så den passar bättre i miljön, kanske en timrad stuga gärna med en öppen eldstad i.

Gymnasieskolornas byggprogram kanske kan vara intresserade av ett sådant byggprojekt

Jag tänker på följande sätt:

Att man nerifrån badet bygger en liten balansbana för de minsta barnen kanske några "bakkbord" och någon enklare klätterställning

Därefter in i nuvarande minigolfbanan kan man ju bygga gungställning, klätterställning, vattenlek, grillplats ja det är ju bara fantasin som sätter begränsningen.

Tanken med värmestugan är att man bokar den i något kommunalt bokningssystem och får tillträde genom fjärröppning styrd från bokningscentralen

Tillsynen kan man lägga på den arbetsgrupp som sköter de fina toaletterna

Lite om effekterna av denna åtgärd

Nyttjandegraden av ytan ökar betydligt eftersom minigolfen har begränsade öppettider

Turister som kommer till badet får ytterligare aktiviteter för sina barn/ungdomar och kanske stannar kvar längre på stranden

Kommuninvånarna får ytterligare ett utflyktsmål i Kalmar

Stensö blir även ett friluft / lekområde för familjer med barn

I nära anslutning till ytan finns ju även krocketplanen som man kan använda för tex brännboll, kubbspel mm

Med vänlig hälsning

// Stefan Johansson