

Mötesbok: Kommunfullmäktige (2021-11-01)

Kommunfullmäktige

Datum: 2021-11-01

Plats: Sessionssalen Elin

Kommentar:

Dagordning

Kallelse

| | |
|---------------------------------------|---|
| Kallelse Kommunfullmäktige 2021-11-01 | 3 |
|---------------------------------------|---|

Ärenden

| | |
|--|-----|
| 100/21 Fastställande av dagordning | 5 |
| 101/21 Anmälan av nya ledamöter och ersättare i kommunfullmäktige | 6 |
| 102/21 Anmälan av nya motioner och medborgarförslag | 7 |
| 103/21 Frågor och Interpellationer | 8 |
| 104/21 Svar på motion om att göra en hemställan till regeringen med en ansökan om att göra Skövde kommun till en försökskommun med kommunala läkare (V) | 9 |
| 105/21 Svar på motion om att öka sjukskötersketätheten inom äldreomsorgen (V) | 23 |
| 106/21 Förvärv av Sjöråsen AB med pågående namnändring till Skövde Exploatering AB | 39 |
| 107/21 Försäljning av verksamhetsmark på Diabasvägen, Karlsro | 95 |
| 108/21 Försälja verksamhetstomt vid Södra Metallvägen, Stallsiken | 115 |
| 109/21 Reservation verksamhetsmark vid Södra Metallvägen, Stallsiken | 133 |
| 110/21 Tertial 2 (T2) Personalredovisning samt intern kontroll inom arbetsgivarområdet 2021 | 151 |
| 111/21 Skövde kommuns delårsrapport (T2) | 167 |
| 112/21 Bekräftelse av borgensförbindelse, regressavtal och avtal om medlemmarnas ansvar för Kommuninvests motpartsexponeringar avseende derivat samt fullmakt att kommunicera borgensförbindelse | 339 |
| 113/21 Koncernbanken: Utlåningsramar 2022 | 361 |
| 114/21 Beslut om partistöd 2022 | 368 |
| 115/21 Redovisning av motioner under beredning oktober 2021 | 371 |
| 116/21 Redovisning av medborgarförslag under beredning oktober 2021 | 373 |
| 117/21 Anmälningsärende till kommunfullmäktige 1 november | 375 |
| 118/21 Valärenden | 549 |



Kallelse och ärendelista till

Kommunfullmäktige

Tid: 2021-11-01 kl. 18:00
 Plats: Sessionssalen Elin, Stadshuset
Observera att mötet hålls på plats i Stadshuset

Ledamot som inte kan närvara vid sammanträdet skall själv kontakta gruppledare.

| | | |
|---|-------------|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • Inledning • Mötets öppnande • Val av protokolljusterare • Upprop | | |
| Ärenden | | |
| 1 | | Fastställande av dagordning |
| 2 | | Anmälan av nya ledamöter och ersättare i kommunfullmäktige |
| 3 | | Anmälan av nya motioner och medborgarförslag |
| 4 | | Frågor och Interpellationer |
| 5 | KS2021.0097 | Svar på motion om att göra en hemställan till regeringen med en ansökan om att göra Skövde kommun till en försökskommun med kommunala läkare (V) <i>Politiskt föredragande: Theres Sahlström (M)</i> |
| 6 | KS2021.0099 | Svar på motion om att öka sjukskötersketätheten inom äldreomsorgen (V) <i>Politiskt föredragande: Theres Sahlström (M)</i> |
| 7 | KS2021.0257 | Förvärv av Sjöråsen AB med pågående namnändring till Skövde Exploatering AB <i>Politiskt föredragande: Katarina Jonsson (M)</i> |
| 8 | KS2021.0259 | Försäljning av verksamhetsmark på Diabasvägen, Karlsro <i>Politiskt föredragande: Katarina Jonsson (M)</i> |
| 9 | KS2021.0260 | Försälja verksamhetstomt vid Södra Metallvägen, Stallsiken <i>Politiskt föredragande: Katarina Jonsson (M)</i> |
| 10 | KS2021.0261 | Reservation verksamhetsmark vid Södra Metallvägen, Stallsiken <i>Politiskt föredragande: Katarina Jonsson (M)</i> |



SKÖVDE

| | | |
|----|-------------|--|
| 11 | | Förvärv <i>Politiskt föredragande: Katarina Jonsson (M)</i> Ärendet bereds av kommunstyrelsen och handlingar kommer att publiceras före mötet |
| 12 | KS2021.0291 | Tertial 2 (T2) Personalredovisning samt intern kontroll inom arbetsgivarområdet 2021 <i>Politiskt föredragande: Ulrica Johansson (C)</i> |
| 13 | KS2021.0290 | Skövde kommuns delårsrapport (T2) <i>Politiskt föredragande: Katarina Jonsson (M)</i> |
| 14 | KS2021.0214 | Bekräftelse av borgensförbindelse, regressavtal och avtal om medlemmarnas ansvar för Kommuninvests motpartsexponeringar avseende derivat samt fullmakt att kommunicera borgensförbindelse <i>Politiskt föredragande: Katarina Jonsson (M)</i> |
| 15 | KS2021.0216 | Koncernbanken: Utlåningsramar 2022 <i>Politiskt föredragande: Katarina Jonsson (M)</i> |
| 16 | KS2021.0285 | Beslut om partistöd 2022 |
| 17 | KS2021.0032 | Redovisning av motioner under beredning oktober 2021 |
| 18 | KS2021.0032 | Redovisning av medborgarförslag under beredning oktober 2021 |
| 19 | KS2021.0005 | Anmälningensärende till kommunfullmäktige 1 november |
| 20 | | Valärenden <i>Politiskt föredragande: Martin Odenö (M)</i> |
| | | Avslutning |

Skövde, 2021-10-21

Ordförande
Conny Brännberg (KD)

Sekreterare
Agneta Tilly

Denna behandling '100/21 Fastställande av dagordning' har inget tjänsteutlåtande.

Denna behandling '101/21 Anmälan av nya ledamöter och ersättare i kommunfullmäktige' har inget tjänsteutlåtande.

Denna behandling '102/21 Anmälan av nya motioner och medborgarförslag' har inget tjänsteutlåtande.

Denna behandling '103/21 Frågor och Interpellationer' har inget tjänsteutlåtande.

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2021-09-13**

Diarienummer: **KS2021.0097-6**

Handläggare: **Agneta Tilly**



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Svar på motion om att göra en hemställan till regeringen med en ansökan om att göra Skövde kommun till en försökskommun med kommunala läkare (V)

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att avslå motionen.

Bakgrund

I en motion föreslår Rickard Ornlad (V) att Skövde kommun gör en hemställan till regeringen med en ansökan om att Skövde blir försökskommun med läkare anställda inom äldreomsorgen.

I motionen framförs att under den pågående pandemin har det blivit tydligt att den medicinska kompetensen i äldreomsorgen behöver stärkas. Regeringens corona-kommission kom i slutet av 2020 med sin första rapport om äldreomsorgen och konstaterar att ett viktigt steg för att stärka upp äldreomsorgen är att kommunerna får möjlighet att anställa egna läkare, något som inte är tillåtet idag.

I väntan på en ny lagstiftning föreslår Vänsterpartiet att Skövde kommun går före och skickar en hemställan till regeringen och ansöker att kommunen får bli en försökskommun med egna läkare anställda inom äldreomsorgen.

Vård- och omsorgsnämnden har lämnat följande yttrande

Kommunal hälso- och sjukvårdsansvar är idag upp till sjuksköterskenivå och Skövde kommun anser därför att det inte ska finnas kommunalt anställda läkare. Skövde kommun önskar därför inte att vara en försökskommun utan anser att läkare ska vara fortsatt anställda inom regionen. En förändring av ansvarsnivå upp till läkarnivå skulle innebära en ökad kostnad för kommunen samt svårigheter i att rekrytera och kompetensförsörja en läkare i kommunal regi.

Vård och omsorgsnämnden anser att vi har en god samverkan med såväl primärvård som specialistvård inom regionen vilket ger våra patienter tillgång till en bred kompetens. Inom kommunal hälso- och sjukvård krävs en bred kompetens för att tillgodose patienternas komplexa vårdbehov. Om läkarkompetensen enbart knyts till en eller ett fåtal personer går det

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2021-09-13**

Diarienummer: **KS2021.0097-6**

Handläggare: **Agneta Tilly**



inte att säkerställa att det finns tillräcklig bred kompetens för att tillgodose vårdbehovet inom kommunal hälso- och sjukvård.

Vård- och omsorgsnämnden föreslår kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att avslå motionen om att göra en hemställan till regeringen med en ansökan om att göra Skövde kommun till en försökskommun med kommunala läkare.

Handlingar

Motion om att göra en hemställan till regeringen med en ansökan om att göra Skövde kommun till försökskommun med kommunala läkare (V)

Protokollsutdrag från Vård- och omsorgsnämnden sammanträde den 2021-08-26 - Yttrande angående motion...

Skickas till

Motionären

Vård- och omsorgsnämnden

Handläggare

Agneta Tilly

Kommunstyrelsen

VON § 41/21**Yttrande angående motion om att göra en hemställan till regeringen med en ansökan om att göra Skövde kommun till en försökskommun med kommunala läkare**

VON2021.0079

| Behandlat av | Datum | Ärende |
|----------------------------|------------|--------|
| 1 Vård- och omsorgsnämnden | 2021-08-26 | 41/21 |

Beslut

Vård- och omsorgsnämnden beslutar föreslå kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att avslå motionen om att göra en hemställan till regeringen med en ansökan om att göra Skövde kommun till en försökskommun med kommunala läkare.

Yrkanden

Gun Sandelius (M) yrkar bifall till beredningens förslag till beslut.
Bjarne Medin (S) yrkar bifall till beredningens förslag till beslut med ändring i förslaget bakgrundsavsnitt enligt följande:

- stryk befintlig bakgrundstext.
- lägg till *"Kommunal hälso- och sjukvårdsansvar uppgår idag till sjuksköterskenivå. Coronakommissionen har slagit fast att kompetensnivån i kommunen måste höjas och bemanningsambitionen lika så. Följaktligen pågår en utredning angående en ny äldreomsorgslag som beräknas färdigställas juni 2022. Där ingår även behovet av en eventuell medicinsk ansvarig läkare i kommunal regi. Baserat på att nämnden inte vill föregå utredningens resultat anses motionen ligga fel i tid."* som ny bakgrundstext.

Beslutsgång

Ordföranden konstaterar att det finns ett förslag till beslut och ett ändringsyrkande från Bjarne Medin (S) och finner att vård- och omsorgsnämnden beslutar i enlighet med beredningens förslag till beslut.

Votering begärs

Vård- och omsorgsnämnden godkänner följande beslutsgång:

Ja-röst för bifall till Gun Sandelius (KD) yrkande (bifall till beredningens förslag till beslut).

Nej-röst för bifall till Bjarne Medins (S) yrkande (bifall till beredningens förslag till beslut med ändring i förslaget bakgrundsavsnitt).

(22)

Vård- och omsorgsnämnden

Omröstningsresultat:

Med 5 ja-röster för bifall till Gun Sandelius (KD) yrkande och 4 nej-röster för bifall till Bjarne Medins (S) yrkande beslutar vård- och omsorgsnämnden enligt Gun Sandelius (KD) yrkande.

Ja-röster (5 stycken): Linnea Uddmar (M), Gun Sandelius (KD), Börje Johansson (C), Elin Elfverson (L) och Lena Maria Emilsson (SD).

Nej-röster (4 stycken): Bjarne Medin (S), Lene Lorentzen (S), Pontus Lundin (S) och Marie-Louise Karlberg (MP).

Bakgrund

Kommunal hälso- och sjukvårdsansvar är idag upp till sjuksköterskenivå och Skövde kommun anser därför att det inte ska finnas kommunalt anställda läkare. Skövde kommun önskar därför inte att vara en försökskommun utan anser att läkare ska vara fortsatt anställda inom regionen. En förändring av ansvarsnivå upp till läkarnivå skulle innebära en ökad kostnad för kommunen samt svårigheter i att rekrytera och kompetensförsörja en läkare i kommunal regi.

Vård och omsorgsnämnden anser att vi har en god samverkan med såväl primärvård som specialistvård inom regionen vilket ger våra patienter tillgång till en bred kompetens. Inom kommunal hälso- och sjukvård krävs en bred kompetens för att tillgodose patienternas komplexa vårdbehov. Om läkarkompetensen enbart knyts till en eller ett fåtal personer går det inte att säkerställa att det finns tillräcklig bred kompetens för att tillgodose vårdbehovet inom kommunal hälso- och sjukvård.

Skickas till

Kommunstyrelsen

Ledningsgrupp sektor vård och omsorg

Ansöka om att göra Skövde kommun till försökskommun med kommunala läkare

Motion till Skövde Kommunfullmäktige

2021-02-25

Under den pågående pandemin har det blivit tydligt att den medicinska kompetensen i äldreomsorgen behöver stärkas. Äldreomsorgen behöver en ökad sjuksköterskekompetens. Men även läkare behövs inom äldreomsorgen. Den pågående pandemin visar att äldreomsorgen har ett behov av egen läkarkompetens.

Regeringens Corona-kommission kom i slutet av 2020 med sin första rapport om äldreomsorgen. De konstaterar att ett viktigt steg för att stärka upp äldreomsorgen är att kommunerna får möjlighet att anställa egna läkare, något som inte är tillåtet idag.

Kommissionen skriver:

”Kommissionen anser att uppdelningen mellan kommun och region i fråga om läkaransvar inte ens i en normal situation framstår som en lämplig lösning, och i synnerhet inte i en kris där varje beslutsled och gränssnitt innebär en sårbarhet i sig.”

I väntan på att en ny lagstiftning förhoppningsvis kommer på plats föreslår Vänsterpartiet att vi i Skövde kommun går före och skickar en hemställan till regeringen där vi ansöker om att kommunen får bli en försökskommun med egna läkare anställda i äldreomsorgen.

Vänsterpartiet yrkar:

att Skövde kommun gör en hemställan till regeringen med en ansökan om att Skövde blir försökskommun med läkare anställda inom äldreomsorgen



Rickard Ornblad
Vänsterpartiet Skövde



KS § 159/21

Svar på motion om att göra en hemställen till regeringen med en ansökan om att göra Skövde kommun till en försökskommun med kommunala läkare (V)

KS2021.0097

| Behandlat av | Datum | Ärende |
|----------------------------------|------------|--------|
| 1 Kommunstyrelsens arbetsutskott | 2021-09-29 | 155/21 |
| 2 Kommunstyrelsen | 2021-10-11 | 159/21 |

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att avslå motionen.

Yrkande

Ulrica Johansson (C), Therese Sahlström (M) yrkar bifall till KSAUS förslag till beslut att avslå motionen.

Jeanette Leinonen (MP) yrkar bifall till motionen.

Johan Ask (S) och Maria Hjärtqvist (S) yrkar bifall till KSAUS förslag till beslut med ändringsyrkande i bakgrundsavsnittet i enighet med Bjarne Medins (S) yrkande i vård och omsorgsnämnden:

- stryk befintlig bakgrundstext.
- lägg till ”Kommunal hälso-och sjukvårdsansvar uppgår idag till sjuksköterskenivå. Coronakommissionen har slagit fast att kompetensnivån i kommunen måste höjas och bemanningsambitionen lika så. Följaktligen pågår en utredning angående en ny äldreomsorgslag som beräknas färdigställas juni 2022. Där ingår även behovet av en eventuell medicinsk ansvarig läkare i kommunal regi. Baserat på att nämnden inte vill föregå utredningens resultat anses motionen ligga fel i tid.” som ny bakgrundstext.

Beslutsgång

Ordförande konstaterar att det finns två förslag till beslut och ett ändringsyrkande från Johan Ask (S) och Maria Hjärtqvist (S) och finner att kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar i enlighet med beredningens förslag till beslut.

Reservation

Jeanette Leinonen (MP) reserverar sig till förmån för eget beslut.

Bakgrund

I en motion föreslår Rickard Ornblad (V) att Skövde kommun gör en hemställan till regeringen med en ansökan om att Skövde blir försökskommun med läkare anställda inom äldreomsorgen.

I motionen framförs att under den pågående pandemin har det blivit tydligt att den medicinska kompetensen i äldreomsorgen behöver stärkas. Regeringens corona-kommission kom i slutet av 2020 med sin första rapport om äldreomsorgen och konstaterar att ett viktigt steg för att stärka upp äldreomsorgen är att kommunerna får möjlighet att anställa egna läkare, något som inte är tillåtet idag.

I väntan på en ny lagstiftning föreslår Vänsterpartiet att Skövde kommun går före och skickar en hemställan till regeringen och ansöker att kommunen får bli en försökskommun med egna läkare anställda inom äldreomsorgen.

Vård- och omsorgsnämnden har lämnat följande yttrande

Kommunal hälso- och sjukvårdsansvar är idag upp till sjuksköterskenivå och Skövde kommun anser därför att det inte ska finnas kommunalt anställda läkare. Skövde kommun önskar därför inte att vara en försökskommun utan anser att läkare ska vara fortsatt anställda inom regionen. En förändring av ansvarsnivå upp till läkarnivå skulle innebära en ökad kostnad för kommunen samt svårigheter i att rekrytera och kompetensförsörja en läkare i kommunal regi.

Vård och omsorgsnämnden anser att vi har en god samverkan med såväl primärvård som specialistvård inom regionen vilket ger våra patienter tillgång till en bred kompetens. Inom kommunal hälso- och sjukvård krävs en bred kompetens för att tillgodose patienternas komplexa vårdbehov. Om läkarkompetensen enbart knyts till en eller ett fåtal personer går det inte att säkerställa att det finns tillräcklig bred kompetens för att tillgodose vårdbehovet inom kommunal hälso- och sjukvård.

Vård- och omsorgsnämnden föreslår kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att avslå motionen om att göra en hemställan till regeringen med en ansökan om att göra Skövde kommun till en försökskommun med kommunala läkare.

Handlingar

Motion om att göra en hemställan till regeringen med en ansökan om att göra Skövde kommun till försökskommun med kommunala läkare (V)
Protokollsutdrag från Vård- och omsorgsnämnden sammanträde den 2021-08-26 - Yttrande angående motion...

Skickas till

Motionären

Vård- och omsorgsnämnden

Skövde kommun
(57)
Kommunstyrelsen

Protokollsutdrag

29

KS § 159/21**Svar på motion om att göra en hemställen till regeringen med en ansökan om att göra Skövde kommun till en försökskommun med kommunala läkare (V)**

KS2021.0097

| Behandlat av | Datum | Ärende |
|----------------------------------|------------|--------|
| 1 Kommunstyrelsens arbetsutskott | 2021-09-29 | 155/21 |
| 2 Kommunstyrelsen | 2021-10-11 | 159/21 |

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att avslå motionen.

Yrkande

Ulrica Johansson (C), Therese Sahlström (M) yrkar bifall till KSAUS förslag till beslut att avslå motionen.

Jeanette Leinonen (MP) yrkar bifall till motionen.

Johan Ask (S) och Maria Hjärtqvist (S) yrkar bifall till KSAUS förslag till beslut med ändringsyrkande i bakgrundsavsnittet i enighet med Bjarne Medins (S) yrkande i vård och omsorgsnämnden:

- stryk befintlig bakgrundstext.
 - lägg till ”Kommunal hälso-och sjukvårdsansvar uppgår idag till sjuksköterskenivå. Coronakommissionen har slagit fast att kompetensnivån i kommunen måste höjas och bemanningsambitionen lika så. Följaktligen pågår en utredning angående en ny äldreomsorgslag som beräknas färdigställas juni 2022. Där ingår även behovet av en eventuell medicinsk ansvarig läkare i kommunal regi. Baserat på att nämnden inte vill föregå utredningens resultat anses motionen ligga fel i tid.” som ny bakgrundstext.

Beslutsgång

Ordförande konstaterar att det finns två förslag till beslut och ett ändringsyrkande från Johan Ask (S) och Maria Hjärtqvist (S) och finner att kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar i enlighet med beredningens förslag till beslut.

Reservation

Jeanette Leinonen (MP) reserverar sig till förmån för eget beslut.

Bakgrund

I en motion föreslår Rickard Ornblad (V) att Skövde kommun gör en hemställan till regeringen med en ansökan om att Skövde blir försökskommun med läkare anställda inom äldreomsorgen.

I motionen framförs att under den pågående pandemin har det blivit tydligt att den medicinska kompetensen i äldreomsorgen behöver stärkas. Regeringens corona-kommission kom i slutat av 2020 med sin första rapport om äldreomsorgen och konstaterar att ett viktigt steg för att stärka upp äldreomsorgen är att kommunerna får möjlighet att anställa egna läkare, något som inte är tillåtet idag.

I väntan på en ny lagstiftning föreslår Vänsterpartiet att Skövde kommun går före och skickar en hemställan till regeringen och ansöker att kommunen får bli en försökskommun med egna läkare anställda inom äldreomsorgen.

Vård- och omsorgsnämnden har lämnat följande yttrande

Kommunal hälso- och sjukvårdsansvar är idag upp till sjuksköterskenivå och Skövde kommun anser därför att det inte ska finnas kommunalt anställda läkare. Skövde kommun önskar därför inte att vara en försökskommun utan anser att läkare ska vara fortsatt anställda inom regionen. En förändring av ansvarsnivå upp till läkarnivå skulle innebära en ökad kostnad för kommunen samt svårigheter i att rekrytera och kompetensförsörja en läkare i kommunal regi.

Vård och omsorgsnämnden anser att vi har en god samverkan med såväl primärvård som specialistvård inom regionen vilket ger våra patienter tillgång till en bred kompetens. Inom kommunal hälso- och sjukvård krävs en bred kompetens för att tillgodose patienternas komplexa vårdbehov. Om läkarkompetensen enbart knyts till en eller ett fåtal personer går det inte att säkerställa att det finns tillräcklig bred kompetens för att tillgodose vårdbehovet inom kommunal hälso- och sjukvård.

Vård- och omsorgsnämnden föreslår kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att avslå motionen om att göra en hemställan till regeringen med en ansökan om att göra Skövde kommun till en försökskommun med kommunala läkare.

Handlingar

Motion om att göra en hemställan till regeringen med en ansökan om att göra Skövde kommun till försökskommun med kommunala läkare (V)
Protokollsutdrag från Vård- och omsorgsnämnden sammanträde den 2021-08-26 - Yttrande angående motion...

Skickas till

Motionären

Vård- och omsorgsnämnden

Skövde kommun
(57)
Kommunstyrelsen

Protokollsutdrag

29

KSAU § 155/21

Svar på motion om att göra en hemställen till regeringen med en ansökan om att göra Skövde kommun till en försökskommun med kommunala läkare (V)

KS2021.0097

| Behandlat av | Datum | Ärende |
|----------------------------------|------------|--------|
| 1 Kommunstyrelsens arbetsutskott | 2021-09-29 | 155/21 |

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar att föreslå kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att avslå motionen.

Yrkande

Ulrica Johansson (C) yrkar bifall till beredningens förslag till beslut.

Johan Ask (S) och Maria Hjærtqvist (S) yrkar bifall till beredningens förslag till beslut med ändringsyrkande i bakgrundsavsnittet i enighet med Bjarne Medins (S) yrkande i vård och omsorgsnämnden:

- stryk befintlig bakgrundstext.
- lägg till ”Kommunal hälso-och sjukvårdsansvar uppgår idag till sjuksköterskenivå. Coronakommissionen har slagit fast att kompetensnivån i kommunen måste höjas och bemanningsambitionen lika så. Följaktligen pågår en utredning angående en ny äldreomsorgslag som beräknas färdigställas juni 2022. Där ingår även behovet av en eventuell medicinsk ansvarig läkare i kommunal regi. Baserat på att nämnden inte vill föregå utredningens resultat anses motionen ligga fel i tid.” som ny bakgrundstext.

Beslutsgång

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut och ett ändringsyrkande från Johan Ask (S) och Maria Hjærtqvist (S) och finner att kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar i enlighet med beredningens förslag till beslut.

Bakgrund

I en motion föreslår Rickard Ornblad (V) att Skövde kommun gör en hemställen till regeringen med en ansökan om att Skövde blir försökskommun med läkare anställda inom äldreomsorgen.

I motionen framförs att under den pågående pandemin har det blivit tydligt att den medicinska kompetensen i äldreomsorgen behöver stärkas. Regeringens corona-kommission kom i slutat av 2020 med sin första rapport om

Kommunstyrelsens arbetsutskott

äldreomsorgen och konstaterar att ett viktigt steg för att stärka upp äldreomsorgen är att kommunerna får möjlighet att anställa egna läkare, något som inte är tillåtet idag.

I väntan på en ny lagstiftning föreslår Vänsterpartiet att Skövde kommun går före och skickar en hemställan till regeringen och ansöker att kommunen får bli en försökskommun med egna läkare anställda inom äldreomsorgen.

Vård- och omsorgsnämnden har lämnat följande yttrande

Kommunal hälso- och sjukvårdsansvar är idag upp till sjuksköterskenivå och Skövde kommun anser därför att det inte ska finnas kommunalt anställda läkare. Skövde kommun önskar därför inte att vara en försökskommun utan anser att läkare ska vara fortsatt anställda inom regionen. En förändring av ansvarsnivå upp till läkarnivå skulle innebära en ökad kostnad för kommunen samt svårigheter i att rekrytera och kompetensförsörja en läkare i kommunal regi.

Vård och omsorgsnämnden anser att vi har en god samverkan med såväl primärvård som specialistvård inom regionen vilket ger våra patienter tillgång till en bred kompetens. Inom kommunal hälso- och sjukvård krävs en bred kompetens för att tillgodose patienternas komplexa vårdbehov. Om läkarkompetensen enbart knyts till en eller ett fåtal personer går det inte att säkerställa att det finns tillräcklig bred kompetens för att tillgodose vårdbehovet inom kommunal hälso- och sjukvård.

Vård- och omsorgsnämnden föreslår kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att avslå motionen om att göra en hemställan till regeringen med en ansökan om att göra Skövde kommun till en försökskommun med kommunala läkare.

Handlingar

Motion om att göra en hemställan till regeringen med en ansökan om att göra Skövde kommun till försökskommun med kommunala läkare (V)
Protokollsutdrag från Vård- och omsorgsnämnden sammanträde den 2021-08-26
- Yttrande angående motion...

Skickas till

Motionären

Vård- och omsorgsnämnden

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: 2021-09-13

Diarienummer: KS2021.0099-6

Handläggare: Agneta Tilly



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Svar på motion om att öka sjukskötersketätheten inom äldreomsorgen (V)

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att motionen anses besvarad.

Bakgrund

Vänsterpartiet föreslår i en motion att Skövde kommun tar fram en plan för att kraftigt stärka upp sjukskötersketätheten inom äldreomsorgen. De skriver att äldreomsorgen har förändrats över tid och de som bor i särskilda boenden har blivit äldre, skörare och sjukare. Det ställer högre krav på verksamheten när det gäller den medicinska kompetensen.

Motionen har skickats till vård- och omsorgsnämnden som lämnar följande yttrande.

I det svenska sjukvårdssystemet är ansvaret för hälso-och sjukvården delat mellan region och kommun. Hälso-och sjukvårdslagen (2017:30) HSL, föreskriver vad som är regionernas respektive kommunernas ansvar inom hälso-och sjukvården.

I enlighet med detta ansvar har Skövde kommun en organisering med ledningsansvar som huvudman och vårdgivare. Ledning och styrning utövas av verksamhetschef samt medicinskt ansvarig sjuksköterska, MAS. Personal med legitimationsansvar bedriver patientarbetet och tillhör yrkesgrupperna sjuksköterska, arbetsterapeut samt fysioterapeut.

Dessa yrkesgrupper är riktade till samtliga målgrupper inom sektor vård-och omsorg dvs äldre och personer med funktionsnedsättning och som bor i särskilda boendeformer eller i ordinärt boende och omfattas av kommunal hälso-och sjukvård.

Antalet anställda sjuksköterskor i kommunen uppgick i juli 2021 till 81 (74,65 åa). Personer för vilka kommunen har hälso-och sjukvårdsansvar uppgick till totalt 1238.

Skövde kommun driver för närvarande 404 äldreboendelägenheter fördelade på 7 enheter. Antalet anställda sjuksköterskor med placering på äldreboende uppgick i juli 2021 till 18st

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2021-09-13**

Diarienummer: **KS2021.0099-6**

Handläggare: **Agneta Tilly**



(17 åa). Det betyder ett genomsnitt på 24 boende per årsarbetande sjuksköterska under dagtid på vardagar. Under kväll och nattetid finns tillgång till kommunens kvälls/nattsjuksköterska (4 st kväll, 3 st natt) som täcker behovet över hela kommunen.

Sjuksköterskor som har arbete på distrikt ansvarar för de patienter som har kommunal hälso- och sjukvård i sitt ordinära hem eller vistas på någon av kommunens LSS-boenden, bostad med särskild service.

Personalresursen för sjuksköterskor på distrikt inklusive servicehus uppgår till 40,25 åa för 790 patienter (juli 2021). Det innebär i genomsnitt ca 20 patienter per årsarbetande sjuksköterska.

Kommunens kvälls/nattsjuksköterskebemanning är för närvarande 12 åa. Korttidsplatserna på Ekedal uppgår till 44 platser med en sjuksköterskeresurs om 5,4 åa vilket innebär ca 8 patienter per årsarbetare.

I nuläget bedöms tätheten av antalet sjuksköterskor inom äldreomsorgen i Skövde tillgodose behovet och inte äventyra patientsäkerheten. Kontinuerligt följs kvalitet och patientsäkerhetsarbetet upp av MAS i enlighet med gällande lagstiftning och föreskrifter. Avvikelser som kan innebära risker hanteras och åtgärdas. Allvarliga händelser ska hanteras enligt Lex Maria. Det finns inga noterade händelser rapporterade enligt Lex Maria orsakade av en låg bemanningsnivå.

Socialstyrelsen kommer utlysa ett prestationsbaserat statsbidrag till kommuner i syfte att utöka bemanningen av sjuksköterskor på särskilda boenden den 1 september. I samband med utlysningen kommer Socialstyrelsen att publicera anvisningar om vad som definieras som anses vara en god sjuksköterskebemanning för att få ta del av statsbidraget. Vård- och omsorgsnämnden kommer att granska förutsättningarna för statsbidraget och söka det om möjlighet finns.

Handlingar

Motion om att öka sjukskötersketätheten i äldreomsorgen (V)

Protokollsutdrag från Vård- och omsorgsnämnden sammanträde den 2021-08-26 - Yttrande angående motion...

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2021-09-13**

Diarienummer: **KS2021.0099-6**

Handläggare: **Agneta Tilly**



Skickas till

Motionären

Vård- och omsorgsnämnden

Handläggare

Agneta Tilly

Kommunstyrelsen

VON § 42/21**Yttrande angående motion om att öka sjukskötersketätheten inom äldreomsorgen**

VON2021.0080

| Behandlat av | Datum | Ärende |
|----------------------------|------------|--------|
| 1 Vård- och omsorgsnämnden | 2021-08-26 | 42/21 |

Beslut

Vård- och omsorgsnämnden beslutar föreslå kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att anse motionen besvarad.

Gun Sandelius (M) yrkar bifall till beredningens förslag till beslut.

Bjarne Medin (S) yrkar bifall till beredningens förslag till beslut med ändring i förslaget bakgrundsavsnitt enligt följande:

- stryk *"I nuläget bedöms tätheten av antalet sjuksköterskor inom äldreomsorgen i Skövde tillgodose behovet och inte äventyra patientsäkerheten."* i åttonde stycket.

- lägg till *"Utöver denna beskrivning tillkommer behov av semesteruttag, personalomsättning och sjukskrivningar samt behovet av en god arbetsmiljö. Detta sammantaget med Corona-kommissionens rapport där en ökad ambition gällande sjuksköterskebemanningen inom äldre vården föreslås, leder till att vård- och omsorgsnämnden redan har fokus på frågan."* efter åttonde stycket.

- lägg till *"Utöver det kommer nämnden arbeta för att öka sjukskötersketätheten över tid för att kunna möta behovet av ett utökat kommunalt hälso- och sjukvårdsuppdrag i och med omställningen till Nära Vård."* som avslutande stycke.

Beslutsgång

Ordföranden konstaterar att det finns ett förslag till beslut och ett ändringsyrkande från Bjarne Medin (S) och finner att vård- och omsorgsnämnden beslutar i enlighet med beredningens förslag till beslut.

Votering begärs

Vård- och omsorgsnämnden godkänner följande beslutsgång:

Ja-röst för bifall till Gun Sandelius (KD) yrkande (bifall till beredningens förslag till beslut).

Nej-röst för bifall till Bjarne Medins (S) yrkande (bifall till beredningens förslag till beslut med ändring i förslaget bakgrundsavsnitt).

Omröstningsresultat:

Med 5 ja-röster för bifall till Gun Sandelius (KD) yrkande och 4 nej-röster för bifall till Bjarne Medins (S) yrkande beslutar vård- och omsorgsnämnden enligt Gun Sandelius (KD) yrkande.

Ja-röster (5 stycken): Linnea Uddmar (M), Gun Sandelius (KD), Börje Johansson (C), Elin Elfverson (L) och Lena Maria Emilsson (SD).

Nej-röster (4 stycken): Bjarne Medin (S), Lene Lorentzen (S), Pontus Lundin (S) och Marie-Louise Karlberg (MP).

Bakgrund

I det svenska sjukvårdssystemet är ansvaret för hälso-och sjukvården delat mellan region och kommun. Hälso-och sjukvårdslagen (2017:30) HSL, föreskriver vad som är regionernas respektive kommunernas ansvar inom hälso-och sjukvården.

I enlighet med detta ansvar har Skövde kommun en organisering med ledningsansvar som huvudman och vårdgivare. Ledning och styrning utövas av verksamhetschef samt medicinskt ansvarig sjuksköterska, MAS. Personal med legitimationsansvar bedriver patientarbetet och tillhör yrkesgrupperna sjuksköterska, arbetsterapeut samt fysioterapeut.

Dessa yrkesgrupper är riktade till samtliga målgrupper inom sektor vård-och omsorg dvs äldre och personer med funktionsnedsättning och som bor i särskilda boendeformer eller i ordinärt boende och omfattas av kommunal hälso-och sjukvård.

Antalet anställda sjuksköterskor i kommunen uppgick i juli 2021 till 81 (74,65 åa). Personer för vilka kommunen har hälso-och sjukvårdsansvar uppgick till totalt 1238.

Skövde kommun driver för närvarande 404 äldreboendelägenheter fördelade på 7 enheter. Antalet anställda sjuksköterskor med placering på äldreboende uppgick i juli 2021 till 18st (17 åa). Det betyder ett genomsnitt på 24 boende per årsarbetande sjuksköterska under dagtid på vardagar. Under kväll och nattetid finns tillgång till kommunens kvälls/nattsjuksköterska (4 st kväll, 3 st natt) som täcker behovet över hela kommunen.

Sjuksköterskor som har arbete på distrikt ansvarar för de patienter som har kommunal hälso-och sjukvård i sitt ordinära hem eller vistas på någon av kommunens LSS-boenden, bostad med särskild service.

(22)

Vård- och omsorgsnämnden

Personalresursen för sjuksköterskor på distrikt inklusive servicehus uppgår till 40,25 åa för 790 patienter (juli 2021). Det innebär i genomsnitt ca 20 patienter per årsarbetande sjuksköterska.

Kommunens kvälls/nattsjuksköterskebemanning är för närvarande 12 åa. Korttidsplatserna på Ekedal uppgår till 44 platser med en sjuksköterskeresurs om 5,4 åa vilket innebär ca 8 patienter per årsarbetare.

I nuläget bedöms tätheten av antalet sjuksköterskor inom äldreomsorgen i Skövde tillgodose behovet och inte äventyra patientsäkerheten. Kontinuerligt följs kvalitet och patientsäkerhetsarbetet upp av MAS i enlighet med gällande lagstiftning och föreskrifter. Avvikelse som kan innebära risker hanteras och åtgärdas. Allvarliga händelser ska hanteras enligt Lex Maria. Det finns inga noterade händelser rapporterade enligt Lex Maria orsakade av en låg bemanningsnivå.

Socialstyrelsen kommer utlysa ett prestationsbaserat statsbidrag till kommuner i syfte att utöka bemanningen av sjuksköterskor på särskilda boenden den 1 september. I samband med utlysningen kommer Socialstyrelsen att publicera anvisningar om vad som definieras som anses vara en god sjuksköterskebemanning för att få ta del av statsbidraget. Vård- och omsorgsnämnden kommer att granska förutsättningarna för statsbidraget och söka det om möjlighet finns.

Skickas till

Kommunstyrelsen

Oka sjukskötersketätheten i äldreomsorgen

Motion till Skövde Kommunfullmäktige

2021-02-26

Äldreomsorgen i Sverige har förändrats över tid. De äldre som bor i särskilda boenden har blivit allt äldre, skörare och sjukare. Det ställer höga krav på verksamheten när det gäller den medicinska kompetensen.

Brist på personal och för låg kompetensnivå i äldreomsorgen pekas av regeringens Corona-kommission ut som en starkt bidragande faktor till en hög överdödlighet i den Svenska äldreomsorgen.

Corona-kommissionen skriver att:

”Sjuksköterskekompetens bör som huvudregel finnas på plats på varje särskilt boende dygnet runt under veckans alla dagar. Detta är en förutsättning för kontinuerlig tillgång till medicinska insatser i form av exempelvis dropp och syrgas, men också för att den övriga personalen ska kunna få stöd och handledning inom såväl omvårdnad som medicinsk behandling.”

Vi måste ta lärdom av detta och rusta äldreomsorgen starkare för att stärka äldreomsorgen och göra den bättre rustad för framtiden.

Vänsterpartiet yrkar:

att Skövde kommun tar fram en plan för att kraftigt stärka upp sjukskötersketätheten inom äldreomsorgen.

Gabryjel Blom

Vänsterpartiet Skövde



KS § 160/21**Svar på motion om att öka sjukskötersketätheten inom äldreomsorgen (V)**

KS2021.0099

| Behandlat av | Datum | Ärende |
|----------------------------------|------------|--------|
| 1 Kommunstyrelsens arbetsutskott | 2021-09-29 | 156/21 |
| 2 Kommunstyrelsen | 2021-10-11 | 160/21 |

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att anse motionen besvarad.

Yrkande

Ulrica Johansson (C) yrkar bifall till KSAU:s förslag till beslut

Jeanette Leinonen (MP) yrkar på vård- och omsorgsnämndens förslag till beslut.

Johan Ask (S) och Maria Hjærtqvist (S) yrkar bifall till KSAU:s förslag till beslut med ändringsyrkande i bakgrundsavsnittet i enighet med Bjarne Medins (S) yrkande i vård och omsorgsnämnden:

- stryk ”I nuläget bedöms tätheten av antalet sjuksköterskor inom äldreomsorgen i Skövde tillgodose behovet och inte äventyra patientsäkerheten. I åttonde stycket.

- lägg till ”Utöver denna beskrivning tillkommer behov av semesteruttag, personalomsättning och sjukskrivningar samt behovet av en god arbetsmiljö. Detta sammantaget med Corona-kommissionens rapport där en ökad ambition gällande sjuksköterskebemanningen inom äldrevården föreslås, leder till att vård- och omsorgsnämnden redan har fokus på frågan.” efter åttonde stycket.

- lägg till ”Utöver det kommer nämnden arbeta för att öka sjukskötersketätheten över tid för att kunna möta behovet av ett utökat kommunalt hälso- och sjukvårdsuppdrag i och med omställningen till Nära Vård.” som avslutande stycke.

Beslutsgång

Ordförande konstaterar att det finns två förslag till beslut och ett ändringsyrkande från Johan Ask (S) och Maria Hjærtqvist (S) och finner att kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar i enlighet med beredningens förslag till beslut.

Reservation

Jeanette Leinonen (MP) reserverar sig till förmån för eget beslut

Bakgrund

Vänsterpartiet föreslår i en motion att Skövde kommun tar fram en plan för att kraftigt stärka upp sjukskötersketätheten inom äldreomsorgen. De skriver att äldreomsorgen har förändrats över tid och de som bor i särskilda boenden har blivit äldre, skörare och sjukare. Det ställer högre krav på verksamheten när det gäller den medicinska kompetensen.

Motionen har skickats till vård- och omsorgsnämnden som lämnar följande yttrande.

I det svenska sjukvårdssystemet är ansvaret för hälso-och sjukvården delat mellan region och kommun. Hälso-och sjukvårdslagen (2017:30) HSL, föreskriver vad som är regionernas respektive kommunernas ansvar inom hälso-och sjukvården.

I enlighet med detta ansvar har Skövde kommun en organisering med ledningsansvar som huvudman och vårdgivare. Ledning och styrning utövas av verksamhetschef samt medicinskt ansvarig sjuksköterska, MAS. Personal med legitimationsansvar bedriver patientarbetet och tillhör yrkesgrupperna sjuksköterska, arbetsterapeut samt fysioterapeut.

Dessa yrkesgrupper är riktade till samtliga målgrupper inom sektor vård-och omsorg dvs äldre och personer med funktionsnedsättning och som bor i särskilda boendeformer eller i ordinärt boende och omfattas av kommunal hälso-och sjukvård.

Antalet anställda sjuksköterskor i kommunen uppgick i juli 2021 till 81 (74,65 åa). Personer för vilka kommunen har hälso-och sjukvårdsansvar uppgick till totalt 1238.

Skövde kommun driver för närvarande 404 äldreboendelägenheter fördelade på 7 enheter. Antalet anställda sjuksköterskor med placering på äldreboende uppgick i juli 2021 till 18st (17 åa). Det betyder ett genomsnitt på 24 boende per årsarbetande sjuksköterska under dagtid på vardagar. Under kväll och nattetid finns tillgång till kommunens kvälls/nattsjuksköterska (4 st kväll, 3 st natt) som täcker behovet över hela kommunen.

Sjuksköterskor som har arbete på distrikt ansvarar för de patienter som har kommunal hälso-och sjukvård i sitt ordinära hem eller vistas på någon av kommunens LSS-boenden, bostad med särskild service.

Personalresursen för sjuksköterskor på distrikt inklusive servicehus uppgår till 40,25 åa för 790 patienter (juli 2021). Det innebär i genomsnitt ca 20 patienter per årsarbetande sjuksköterska.

Kommunens kvälls/nattsjuksköterskebemanning är för närvarande 12 åa. Korttidsplatserna på Ekedal uppgår till 44 platser med en sjuksköterskeresurs om 5,4 åa vilket innebär ca 8 patienter per årsarbetare.

I nuläget bedöms tätheten av antalet sjuksköterskor inom äldreomsorgen i Skövde tillgodose behovet och inte äventyra patientsäkerheten. Kontinuerligt följs kvalitet och patientsäkerhetsarbetet upp av MAS i enlighet med gällande lagstiftning och föreskrifter. Avvikelse som kan innebära risker hanteras och åtgärdas. Allvarliga händelser ska hanteras enligt Lex Maria. Det finns inga noterade händelser rapporterade enligt Lex Maria orsakade av en låg bemanningsnivå.

Socialstyrelsen kommer utlysa ett prestationsbaserat statsbidrag till kommuner i syfte att utöka bemanningen av sjuksköterskor på särskilda boenden den 1 september. I samband med utlysningen kommer Socialstyrelsen att publicera anvisningar om vad som definieras som anses vara en god sjuksköterskebemanning för att få ta del av statsbidraget. Vård- och omsorgsnämnden kommer att granska förutsättningarna för statsbidraget och söka det om möjlighet finns.

Handlingar

Motion om att öka sjukskötersketätheten i äldreomsorgen (V)
Protokollsutdrag från Vård- och omsorgsnämnden sammanträde den 2021-08-26
- Yttrande angående motion...

Skickas till

Motionären

Vård- och omsorgsnämnden

KS § 160/21**Svar på motion om att öka sjukskötersketätheten inom äldreomsorgen (V)**

KS2021.0099

| Behandlat av | Datum | Ärende |
|----------------------------------|------------|--------|
| 1 Kommunstyrelsens arbetsutskott | 2021-09-29 | 156/21 |
| 2 Kommunstyrelsen | 2021-10-11 | 160/21 |

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att anse motionen besvarad.

Yrkande

Ulrica Johansson (C) yrkar bifall till KSAU:s förslag till beslut

Jeanette Leinonen (MP) yrkar på vård- och omsorgsnämndens förslag till beslut.

Johan Ask (S) och Maria Hjærtqvist (S) yrkar bifall till KSAU:s förslag till beslut med ändringsyrkande i bakgrundsavsnittet i enighet med Bjarne Medins (S) yrkande i vård och omsorgsnämnden:

- stryk ”I nuläget bedöms tätheten av antalet sjuksköterskor inom äldreomsorgen i Skövde tillgodose behovet och inte äventyra patientsäkerheten. I åttonde stycket.

- lägg till ”Utöver denna beskrivning tillkommer behov av semesteruttag, personalomsättning och sjukskrivningar samt behovet av en god arbetsmiljö. Detta sammantaget med Corona-kommissionens rapport där en ökad ambition gällande sjuksköterskebemanningen inom äldrevården föreslås, leder till att vård- och omsorgsnämnden redan har fokus på frågan.” efter åttonde stycket.

- lägg till ”Utöver det kommer nämnden arbeta för att öka sjukskötersketätheten över tid för att kunna möta behovet av ett utökat kommunalt hälso- och sjukvårdsuppdrag i och med omställningen till Nära Vård.” som avslutande stycke.

Beslutsgång

Ordförande konstaterar att det finns två förslag till beslut och ett ändringsyrkande från Johan Ask (S) och Maria Hjærtqvist (S) och finner att kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar i enlighet med beredningens förslag till beslut.

Reservation

Jeanette Leinonen (MP) reserverar sig till förmån för eget beslut

Bakgrund

Vänsterpartiet föreslår i en motion att Skövde kommun tar fram en plan för att kraftigt stärka upp sjukskötersketätheten inom äldreomsorgen. De skriver att äldreomsorgen har förändrats över tid och de som bor i särskilda boenden har blivit äldre, skörare och sjukare. Det ställer högre krav på verksamheten när det gäller den medicinska kompetensen.

Motionen har skickats till vård- och omsorgsnämnden som lämnar följande yttrande.

I det svenska sjukvårdssystemet är ansvaret för hälso-och sjukvården delat mellan region och kommun. Hälso-och sjukvårdslagen (2017:30) HSL, föreskriver vad som är regionernas respektive kommunernas ansvar inom hälso-och sjukvården.

I enlighet med detta ansvar har Skövde kommun en organisering med ledningsansvar som huvudman och vårdgivare. Ledning och styrning utövas av verksamhetschef samt medicinskt ansvarig sjuksköterska, MAS. Personal med legitimationsansvar bedriver patientarbetet och tillhör yrkesgrupperna sjuksköterska, arbetsterapeut samt fysioterapeut.

Dessa yrkesgrupper är riktade till samtliga målgrupper inom sektor vård-och omsorg dvs äldre och personer med funktionsnedsättning och som bor i särskilda boendeformer eller i ordinärt boende och omfattas av kommunal hälso-och sjukvård.

Antalet anställda sjuksköterskor i kommunen uppgick i juli 2021 till 81 (74,65 åa). Personer för vilka kommunen har hälso-och sjukvårdsansvar uppgick till totalt 1238.

Skövde kommun driver för närvarande 404 äldreboendelägenheter fördelade på 7 enheter. Antalet anställda sjuksköterskor med placering på äldreboende uppgick i juli 2021 till 18st (17 åa). Det betyder ett genomsnitt på 24 boende per årsarbetande sjuksköterska under dagtid på vardagar. Under kväll och nattetid finns tillgång till kommunens kvälls/nattsjuksköterska (4 st kväll, 3 st natt) som täcker behovet över hela kommunen.

Sjuksköterskor som har arbete på distrikt ansvarar för de patienter som har kommunal hälso-och sjukvård i sitt ordinära hem eller vistas på någon av kommunens LSS-boenden, bostad med särskild service.

Personalresursen för sjuksköterskor på distrikt inklusive servicehus uppgår till 40,25 åa för 790 patienter (juli 2021). Det innebär i genomsnitt ca 20 patienter per årsarbetande sjuksköterska.

Skövde kommun

Protokollsutdrag

31

(57)

Kommunstyrelsen

Kommunens kvälls/nattsjuksköterskebemanning är för närvarande 12 åa. Korttidsplatserna på Ekedal uppgår till 44 platser med en sjuksköterskeresurs om 5,4 åa vilket innebär ca 8 patienter per årsarbetare.

I nuläget bedöms tätheten av antalet sjuksköterskor inom äldreomsorgen i Skövde tillgodose behovet och inte äventyra patientsäkerheten. Kontinuerligt följs kvalitet och patientsäkerhetsarbetet upp av MAS i enlighet med gällande lagstiftning och föreskrifter. Avvikelse som kan innebära risker hanteras och åtgärdas. Allvarliga händelser ska hanteras enligt Lex Maria. Det finns inga noterade händelser rapporterade enligt Lex Maria orsakade av en låg bemanningsnivå.

Socialstyrelsen kommer utlysa ett prestationsbaserat statsbidrag till kommuner i syfte att utöka bemanningen av sjuksköterskor på särskilda boenden den 1 september. I samband med utlysningen kommer Socialstyrelsen att publicera anvisningar om vad som definieras som anses vara en god sjuksköterskebemanning för att få ta del av statsbidraget. Vård- och omsorgsnämnden kommer att granska förutsättningarna för statsbidraget och söka det om möjlighet finns.

Handlingar

Motion om att öka sjukskötersketätheten i äldreomsorgen (V)
Protokollsutdrag från Vård- och omsorgsnämnden sammanträde den 2021-08-26
- Yttrande angående motion...

Skickas till

Motionären

Vård- och omsorgsnämnden

KSAU § 156/21

Svar på motion om att öka sjukskötersketätheten inom äldreomsorgen (V)

KS2021.0099

| Behandlat av | Datum | Ärende |
|----------------------------------|------------|--------|
| 1 Kommunstyrelsens arbetsutskott | 2021-09-29 | 156/21 |

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar att föreslå kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att anse motionen besvarad.

Yrkande

Ulrica Johansson (C) yrkar bifall till beredningens förslag till beslut.

Johan Ask (S) och Maria Hjærtqvist (S) yrkar bifall till beredningens förslag till beslut med ändringsyrkande i bakgrundsavsnittet i enighet med Bjarne Medins (S) yrkande i vård och omsorgsnämnden:

- stryk *"I nuläget bedöms tätheten av antalet sjuksköterskor inom äldreomsorgen i Skövde tillgodose behovet och inte äventyra patientsäkerheten. I åttonde stycket.*
- lägg till *"Utöver denna beskrivning tillkommer behov av semesteruttag, personalomsättning och sjukskrivningar samt behovet av en god arbetsmiljö. Detta sammantaget med Corona-kommissionens rapport där en ökad ambition gällande sjuksköterskebemanningen inom äldre vården föreslås, leder till att vård- och omsorgsnämnden redan har fokus på frågan."* efter åttonde stycket.
- lägg till *"Utöver det kommer nämnden arbeta för att öka sjukskötersketätheten över tid för att kunna möta behovet av ett utökat kommunalt hälso- och sjukvårdsuppdrag i och med omställningen till Nära Vård."* som avslutande stycke.

Beslutsgång

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut och ett ändringsyrkande från Johan Ask (S) och Maria Hjærtqvist (S) och finner att kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar i enlighet med beredningens förslag till beslut.

Bakgrund

Vänsterpartiet föreslår i en motion att Skövde kommun tar fram en plan för att kraftigt stärka upp sjukskötersketätheten inom äldreomsorgen. De skriver att äldreomsorgen har förändrats över tid och de som bor i särskilda boenden har blivit äldre, skörare och sjukare. Det ställer högre krav på verksamheten när det gäller den medicinska kompetensen.

Motionen har skickats till vård- och omsorgsnämnden som lämnar följande yttrande.

I det svenska sjukvårdssystemet är ansvaret för hälso-och sjukvården delat mellan region och kommun. Hälso-och sjukvårdslagen (2017:30) HSL, föreskriver vad som är regionernas respektive kommunernas ansvar inom hälso-och sjukvården.

I enlighet med detta ansvar har Skövde kommun en organisering med ledningsansvar som huvudman och vårdgivare. Ledning och styrning utövas av verksamhetschef samt medicinskt ansvarig sjuksköterska, MAS. Personal med legitimationsansvar bedriver patientarbetet och tillhör yrkesgrupperna sjuksköterska, arbetsterapeut samt fysioterapeut.

Dessa yrkesgrupper är riktade till samtliga målgrupper inom sektor vård-och omsorg dvs äldre och personer med funktionsnedsättning och som bor i särskilda boendeformer eller i ordinärt boende och omfattas av kommunal hälso-och sjukvård.

Antalet anställda sjuksköterskor i kommunen uppgick i juli 2021 till 81 (74,65 åa). Personer för vilka kommunen har hälso-och sjukvårdsansvar uppgick till totalt 1238.

Skövde kommun driver för närvarande 404 äldreboendelägenheter fördelade på 7 enheter. Antalet anställda sjuksköterskor med placering på äldreboende uppgick i juli 2021 till 18st (17 åa). Det betyder ett genomsnitt på 24 boende per årsarbetande sjuksköterska under dagtid på vardagar. Under kväll och nattetid finns tillgång till kommunens kvälls/nattsjuksköterska (4 st kväll, 3 st natt) som täcker behovet över hela kommunen.

Sjuksköterskor som har arbete på distrikt ansvarar för de patienter som har kommunal hälso-och sjukvård i sitt ordinära hem eller vistas på någon av kommunens LSS-boenden, bostad med särskild service.

Personalresursen för sjuksköterskor på distrikt inklusive servicehus uppgår till 40,25 åa för 790 patienter (juli 2021). Det innebär i genomsnitt ca 20 patienter per årsarbetande sjuksköterska.

Kommunens kvälls/nattsjuksköterskebemanning är för närvarande 12 åa. Korttidsplatserna på Ekedal uppgår till 44 platser med en sjuksköterskeresurs om 5,4 åa vilket innebär ca 8 patienter per årsarbetare.

I nuläget bedöms tätheten av antalet sjuksköterskor inom äldreomsorgen i Skövde tillgodose behovet och inte äventyra patientsäkerheten. Kontinuerligt följs kvalitet och patientsäkerhetsarbetet upp av MAS i enlighet med gällande lagstiftning och föreskrifter. Avvikelse som kan innebära risker hanteras och

Kommunstyrelsens arbetsutskott

åtgärdas. Allvarliga händelser ska hanteras enligt Lex Maria. Det finns inga noterade händelser rapporterade enligt Lex Maria orsakade av en låg bemanningsnivå.

Socialstyrelsen kommer utlysa ett prestationsbaserat statsbidrag till kommuner i syfte att utöka bemanningen av sjuksköterskor på särskilda boenden den 1 september. I samband med utlysningen kommer Socialstyrelsen att publicera anvisningar om vad som definieras som anses vara en god sjuksköterskebemanning för att få ta del av statsbidraget. Vård- och omsorgsnämnden kommer att granska förutsättningarna för statsbidraget och söka det om möjlighet finns.

Handlingar

Motion om att öka sjukskötersketätheten i äldreomsorgen (V)
Protokollsutdrag från Vård- och omsorgsnämnden sammanträde den 2021-08-26
- Yttrande angående motion...

Skickas till

Motionären

Vård- och omsorgsnämnden

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Diarienummer: **KS2021.0257-1**

Handläggare: **Emma Danielsson**



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Förvärv av Sjöråsen AB med namnändring till Skövde Exploatering AB

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att:

- godkänna att kommunens helägda bolag Skövde Stadshus AB förvärvar Sjöråsen AB (Bolaget), 556843-6769, enligt aktieöverlåtelseavtal,
- finansiering av förvärvet sker genom lån från koncernbanken till Skövde Stadshus AB motsvarande köpeskillingen för aktierna med ett belopp om 69 374 015 kr plus det egna kapitalet i Bolaget per tillträdesdagen vilket i dagsläget är uppskattat till 1 448 589 kr, samt genom lån från koncernbanken till Bolaget om 40 000 000 kr för att Bolaget på tillträdesdagen ska lösa skuld till säljaren, allt enligt villkoren i aktieöverlåtelseavtalet,
- utöka utlåningsram för Skövde Stadshus AB för år 2021 till 85 miljoner kr,
- fastställa utlåningsram för Bolaget för år 2021 till 50 miljoner kr,
- anta ny bolagsordning för Bolaget enligt förslag,
- det ska råda personunion mellan styrelsen i Bolaget och kommunstyrelsens arbetsutskott.

Sammanfattning

Kommunen förvärvar fastigheten Mariesjö 7 genom förvärvet av Sjöråsen AB (Bolaget). Aktieöverlåtelseavtalet villkoras av att säljaren förvärvar delar av fastigheterna Våmb 30:15 och Skövde 5:111 samt genom markreservation av delar av Skövde 5:117 med flera vilka behandlas närmare i separata ärenden. Genom detta förvärv tas ytterligare steg för att skapa förutsättningar för genomförandet av stadsutvecklingsprojektet Skövde Science City - Mariesjö. I och med antagande av ny bolagsordning ändrar Bolaget namn till Skövde Exploatering AB.

Bakgrund

Fastigheten Mariesjö 7 ligger inom området för stadsutvecklingsprojektet Skövde Science City - Mariesjö. Mariesjö kommer att få en nyckelroll när det gäller att förstärka centrum öster om järnvägen och bättre länka samman Skövdes stadsdelar. Den aktuella fastigheten är den mest väsentliga i området: den utgör en tiondel av projektytan och den är strategiskt placerad mitt i. Fastigheten kommer att användas till byggnader med bostäder och lokaler, gator och rekreationsytor. På fastigheten Mariesjö 7 finns idag en järnvägsterminal där John Olsson i Skövde AB driver logistikverksamhet. Delar av verksamheten vid Mariesjö 7 kan utvecklas på Karlsro där det finns möjligheter för uthyrning av terminalbyggnader.

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Diarienummer: **KS2021.0257-1**

Handläggare: **Emma Danielsson**



Utlåning genom koncernbanken höjer skuldsättningsnivån för kommunen eftersom det är kommunen som lånar upp finansiella medel för att sedan låna ut dessa till de kommunala bolagen. För att ha kontroll över kommunens skuldsättning och de därmed förknippade riskerna måste kommunfullmäktige årligen fastställa maximala utlåningsramar till sina kommunala bolag. Kommunfullmäktige beslutar därför varje år om utlåningsramar till kommunens kommunala bolag för det kommande året. Med anledning av förvärvet av Bolaget föreligger det behov av att komplettera beslutet för utlåningsramar för 2021 med utökad utlåningsram för Skövde Stadshus AB och fastställa utlåningsram för Bolaget. Utifrån de båda bolagens lånebehov för finansiering av förvärvet samt för att säkerställa kassalikviditeten i respektive bolag föreslås en maximal låneram om 85 miljoner kr till Skövde Stadshus AB och 50 miljoner kr till Sjöråsen AB för 2021.

Motivering

Genom kommunens förvärv, som sker av kommunens helägda moderbolag, tas ytterligare steg för att skapa förutsättningar för genomförandet av stadsutvecklingsprojektet Skövde Science City – Mariesjö. Samtidigt möjliggör villkoren om markreservation flytt av verksamhet från Mariesjö och utveckling av området kring Hallenbergsrondellen. Detta bidrar till uppfyllandet av kommunfullmäktiges strategiska mål att Skövde är 60 000 invånare 2025.

Handlingar

Ny bolagsordning Sjöråsen AB (Skövde Exploatering AB)

Aktieöverlåtelseavtal Sjöråsen AB (Skövde Exploatering AB)

Värdeutlåtande fastigheten Mariesjö 7

Skickas till

Skövde Stadshus AB

Sektor Samhällsbyggnad

Sektor Service

Sektor styrning och verksamhetsstöd (redovisning)

Arne Lorentzon AB

Handläggare

Emma Danielsson

Kommunstyrelsen



Bolagsordning för Skövde Exploatering AB

Beslutad av kommunfullmäktige
2021-11-01. Dnr KS2021.0257

Antagen på bolagsstämma **XXXXX**

Dokumenttyp: Bolagsordning

Dokumentet gäller för: Skövde Exploatering AB

Diarienummer: KS2021.0257

Reviderad:

Giltighetstid: Till dess nytt beslutas

Tidpunkt för aktualitetsprövning: Varje mandatperiod

Dokumentansvarig: Kommunjurist

Andra tillhörande dokument: -

Bolagsordning för Skövde Exploatering AB 556843-6769

Nedanstående bolagsordning har godkänts av Skövde kommunfullmäktige den 1 november 2021 och fastställts vid bolagets ordinarie bolagsstämma den XXXX

§ 1 Firma

Bolagets firma är Skövde Exploatering AB.

§ 2 Säte

Styrelsen ska ha sitt säte i Skövde kommun, Västra Götalands län.

§ 3 Verksamhetsföremål

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inom områden för projekt Skövde Science City - Mariesjö, direkt eller genom att äga aktier eller andelar i bolag, förvärva, försälja, upplåta, utveckla, förvalta och bebygga fast egendom samt bedriva därmed förenlig verksamhet. Inom ramen för bolagets verksamhet ingår att samordna, utreda och projektera arbetet kopplat till byggnation och rivning av fastigheter.

§ 4 Ändamålet med bolagets verksamhet

Bolaget är ett av kommunens redskap för att förvärva och förvalta fastigheter inom områden Skövde Science City - Mariesjö i syfte att medverka till omvandlingen av den nya stadsdelen. Bolaget ska bedriva sin verksamhet i samverkan med Skövde kommuns enhet för mark och exploatering. Frågor av principiell beskaffenhet inom ramen för bolagets verksamhet ska beredas av sektor samhällsbyggnad. Med frågor av principiell beskaffenhet menas bland annat förvärv och försäljning eller större förändring av fast egendom samt aktieöverlåtelser eller förvärv av aktier i fåmansbolag.

Bolaget ska bedriva sin verksamhet med iakttagande av gällande kommunalrättsliga principer så som lokaliserings- och likställighetsprincipen. Verksamheten ska dock drivas på affärsmässig grund när så följer av särslagstiftning.

Likvideras bolaget ska dess behållna tillgångar tillfalla bolagets aktieägare.

§ 5 Aktiekapitalet

Aktiekapitalet ska utgöra lägst 50 000 kronor och högst 200 000 kronor.

§ 6 Antalet aktier

I bolaget ska finnas lägst 500 aktier och högst 2 000 aktier.

§ 7 Fullmäktiges rätt att ta ställning

Bolaget ska bereda kommunfullmäktige i Skövde kommun möjlighet att ta ställning innan sådana beslut i verksamheten som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt fattas.

§ 8 Styrelse

Styrelsen ska bestå av fem ledamöter, oräknat ledamöter som utses med stöd av lagen (1987:1245) om styrelserepresentation för privatanställda.

Styrelsen, jämte ordförande och vice ordförande, utses av kommunfullmäktige i Skövde kommun för tiden från den årsstämma som följer närmast efter det val till kommunfullmäktige förrättas intill slutet av den årsstämma som följer efter nästa val till kommunfullmäktige.

§ 9 Revisorer och årsredovisning

För granskning av aktiebolagets årsredovisning och räkenskaper samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning ska bolagsstämman utse en revisor och en revisorssuppleant. Uppdraget gäller till slutet av den bolagsstämma som hålls första räkenskapsåret efter valet av revisor.

§ 10 Lekmannarevisorer

För samma mandatperiod som gäller för bolagets styrelseledamöter ska kommunfullmäktige i Skövde kommun utse en lekmannarevisor med suppleant.

§ 11 Kallelse till bolagsstämma och extra bolagsstämma

Kallelse till bolagsstämma ska ske genom brev eller e-post till aktieägarna tidigast sex veckor och senast två veckor före stämman. Kallelsetiden gäller även om den extra bolagsstämman ska behandla fråga om ändring av bolagets bolagsordning.

§ 12 Ärende på ordinarie bolagsstämma (Årsstämma)

På årsstämman ska följande ärenden förekomma till behandling:

1. Stämmans öppnande
2. Val av ordförande vid stämman
3. Upprättande och godkännande av röstlängd.
4. Val av en eller två protokolljusterare
5. Godkännande av dagordning
6. Prövning om stämman blivit behörigen sammankallad
7. Framläggande av årsredovisningen, revisionsberättelsen och lekmannarevisornas granskningsrapport
8. Beslut om
 - a) Fastställelse av resultat- och balansräkning
 - b) Dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust enligt den fastställda balansräkningen
 - c) Ansvarsfrihet för styrelseledamöterna och verkställande direktören
9. Fastställande av arvoden åt styrelsen, revisorn och lekmannarevisorn med suppleanter

10. Val av revisor och revisorssuppleant
11. Information om kommunfullmäktiges val av styrelse och lekmannarevisor med suppleant (i förekommande fall)
12. Annat ärende som ankommer på stämman enligt aktiebolagslagen eller bolagsordningen.

§ 13 Räkenskapsår

Kalenderår ska vara bolagets räkenskapsår.

§ 14 Firmateckning

Bolagets firma tecknas, förutom av styrelsen som sådan, av den eller de personer inom eller utom styrelsen, som styrelsen därtill utser. Sådant bemyndigande får endast avse två personer i förening.

§ 15 Inspektionsrätt

Kommunstyrelsen i Skövde kommun och Skövde Stadshus AB äger ta del av bolagets handlingar och räkenskaper samt i övrigt inspektera bolaget och dess verksamhet. Detta gäller endast i den mån det ej möter hinder på grund av författningsreglerad sekretess.

§ 16 Ändring av bolagsordning

Denna bolagsordning får ej ändras utan godkännande av kommunfullmäktige i Skövde kommun.

UTKAST 2021-09-06

AKTIEÖVERLÅTELSEAVTAL

mellan

Arne Lorentzon AB

och

Skövde Stadshus AB

avseende samtliga aktier i

Sjöråsen AB

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

| | | |
|----|---|----|
| 1 | PARTER..... | 4 |
| 2 | BAKGRUND..... | 4 |
| 3 | DEFINITIONER..... | 4 |
| 4 | ÖVERLÅTELSE..... | 6 |
| 5 | KÖPESKILLING..... | 6 |
| 6 | ÅTAGANDEN FÖRE TILLTRÄDESDAGEN..... | 7 |
| 7 | TILLTRÄDE..... | 8 |
| 8 | TILLTRÄDESBOKSLUTET..... | 10 |
| 9 | SÄLJARENS GARANTIER..... | 11 |
| 10 | VILLKOR..... | 15 |
| 11 | FRISKRIVNING..... | 15 |
| 12 | PÅFÖLJD OCH ANSVARSBEGRÄNSNINGAR..... | 15 |
| 13 | MEDDELANDEN..... | 17 |
| 14 | ÖVERLÅTELSE..... | 18 |
| 15 | FULLSTÄNDIG REGLERING, ÄNDRINGAR M.M..... | 18 |
| 16 | KOSTNADER..... | 19 |
| 17 | SEKRETESS OCH INFORMATION..... | 19 |
| 18 | SKALBOLAGSDEKLARATION..... | 19 |
| 19 | TVISTLÖSNING..... | 19 |

BILAGOR

- Bilaga 2.2 Beskrivning av Fastigheten i samband med Bolagets förvärv av densamma
- Bilaga 5.1.1 Proformabalansräkning jämte köpeskillingsberäkning
- Bilaga 9.3.3 Hyresavtal
- Bilaga 9.2.6 Bolagets registreringsbevis
- Bilaga 9.2.7 Bolagsordning
- Bilaga 9.2.10 Årsredovisning 2020-12-31
- Bilaga 9.3.2 FDS-utdrag
- Bilaga 9.3.12 Försäkring Fastigheten
- Bilaga 9.4.1 Avdragen moms för ny-, till- eller ombyggnad

1 PARTER

- 1.1 Arne Lorentzon AB, 556517-9826, Vipans gränd 4, 541 31 Skövde ("Säljaren")
- 1.2 Skövde Stadshus AB, 556800-1498, Fredsgatan 4, 541 30 Skövde ("Köparen")
- 1.3 Ovan angivna parter benämns nedan var för sig "Part" och gemensamt för "Parterna".

2 BAKGRUND

- 2.1 Säljaren äger samtliga aktier i Sjöråsen AB, 556843-6769 ("Bolaget"). Bolaget har ett registrerat aktiekapital om 50 000 kronor fördelat på 500 aktier ("Aktierna").
- 2.2 Bolaget är civilrättslig och lagfaren ägare till fastigheten Skövde Mariesjö 7 ("Fastigheten"), som förvärvades från Jernhusen Godsterminal AB med tillträde den 15 januari 2016. På Fastigheten finns en spåranläggning med hyresgästen som infrastrukturförvaltare. I samband med Bolagets förvärv av Fastigheten tillhandahöll Jernhusen Godsterminal AB information om Fastigheten enligt bilaga 2.2.
- 2.3 Säljaren önskar avyttra och Köparen önskar förvärva samtliga aktier i Bolaget varför Parterna träffat följande aktieöverlåtelseavtal ("Avtalet").

3 DEFINITIONER

I Avtalet ska följande begrepp ha den betydelse som anges nedan om inte annat framgår av sammanhanget eller omständigheterna.

| | |
|---------------|---|
| "Aktierna" | avser samtliga aktier i Bolaget. |
| "Avtalet" | avser detta aktieöverlåtelseavtal, inklusive bilagor, och vid var tid gjorda ändringar av och tillägg till dessa i enlighet med punkt 15.4. |
| "Avtalsdagen" | avser den dag Parterna undertecknar Avtalet. |
| "Bankdag" | avser dag (förutom lördag och söndag) då kommersiella banker i Sverige har öppet för allmän bankverksamhet (ej enbart för banktjänster via telefon och internet). |
| "Bolaget" | har den betydelse som anges i punkt 2.1. |
| "Brist/-er" | avser avvikelser från av Säljaren i Garantierna utfäst förhållande. |

| | |
|--------------------------------------|--|
| ”Fastigheten” | har den betydelse som anges i punkt 2.2. |
| ”Garanti(n)/-er(na)” | avser garanti/-er som lämnas av Säljaren i punkt 9. |
| ”Hyresavtal/en” | har den betydelse som anges i punkt 9.3.3. |
| ”Internskulden” | Bolagets nettoskuld per Tillträdesdagen till Säljaren. |
| ”Köparen” | har den betydelse som anges i punkt 1.2. |
| ”Part(en)” | avser Säljaren och Köparen var för sig. |
| ”Parter(na)” | avser Säljaren och Köparen gemensamt. |
| ”Preliminära Köpeskillingen” | har den betydelse som anges i punkt 5.1.2. |
| ”Proforma balansräkningen” | avser en preliminär balansräkning upprättad i enlighet med Redovisningsprinciperna utvisande Bolagets bedömda ställning och eget kapital per Tillträdesdagen. |
| ”Redovisningsprinciperna” | avser god redovisningssed i Sverige. Avseende löpande redovisning och upprättande av årsredovisning tillämpar Bolaget K2. |
| ”Skada” | avser direkt kostnad eller annan direkt förlust – dock innefattande hyresbortfall – som drabbar Köparen och/eller Bolaget. |
| ”Skatt” | avser alla direkta och indirekta skatter, källskatter och avgifter, inklusive, men inte begränsat till, inkomstskatt, mervärdesskatt, sociala avgifter, källskatter och fastighetsskatt och eventuell ränta, skattetillägg eller straffavgift därpå. |
| ”Slutliga Köpeskillingen” | har den betydelse som anges i punkt 5.1.1. |
| ”Såvitt Säljaren känner till” | avser den faktiska kännedom som Säljaren har på Avtalsdagen. |
| ”Säljaren” | har den betydelse som anges i punkt 1.1. |

| | |
|---------------------------------|--|
| ”Tillträdet” | har den betydelse som anges i punkt 7.3. |
| ”Tillträdesdagen” | avser det datum som anges i punkt 7.1 eller annan dag som Parterna skriftligen överenskommer. |
| ”Tillträdesboks slutet” | avser en efter Tillträdet enligt punkt 8 upprättad, i enlighet med Redovisningsprinciperna, resultat- och balansräkning för Bolaget per Tillträdesdagen. |
| ”Underliggande Fastighetsvärde” | 117 000 000 kronor vilket utgör ett mellan Parterna överenskommet värde på Fastigheten. |

4 ÖVERLÅTELSE

- 4.1 På de villkor som framgår av Avtalet överlåter Säljaren Aktierna, och därmed indirekt Fastigheten, till Köparen och Köparen förvärvar Aktierna, och därmed indirekt Fastigheten, från Säljaren, tillsammans med samtliga rättigheter/skyldigheter knutna till Aktierna.
- 4.2 Äganderätten till Aktierna övergår till Köparen på Tillträdesdagen när den Preliminära Köpeskillingen har erlagts.

5 KÖPESKILLING

Köpeskillingen för Aktierna ska betalas genom betalning av den Preliminära Köpeskillingen, vilken sedan ska fastställas genom den Slutliga Köpeskillingen.

5.1 Beräkning av den Preliminära och Slutliga Köpeskillingen

- 5.1.1 Säljaren har upprättat en Proformabalansräkning som anger Säljarens uppskattning av hur en konsoliderad balansräkning för Bolaget kommer att se ut per Tillträdesdagen, Bilaga 5.1.1 (”**Proforma balansräkningen**”).
- 5.1.2 Den preliminära köpeskillingen för Aktierna (”**Preliminära Köpeskillingen**”) uppgår till sjuttio miljoner åttahundratjugotvå tusen sexhundrafyra (70 822 604) kronor, motsvarande summan av
- Bolagets eget kapital såsom definierat i 3 kap. 10a § årsredovisningslagen (1995:1554) enligt Proformabalansräkningen,
 - plus (+) skillnaden mellan Underliggande Fastighetsvärde och Fastighetens bokförda värde per Tillträdesdagen enligt Proformabalansräkningen,

- c) minus (-) hälften av latent skatt (10,3 %) på skillnaden mellan underliggande Fastighetsvärde och Fastighetens skattemässiga restvärde.

5.1.3 Den slutliga köpeskillingen för Aktierna ("**Slutliga Köpeskillingen**") ska uppgå till ett belopp som motsvarar summan av

- a) Bolagets eget kapital såsom definierat i 3 kap. 10a § årsredovisningslagen (1995:1554) enligt Tillträdesboks slutet,
- b) plus (+) skillnaden mellan Underliggande Fastighetsvärde och Fastighetens bokförda värde per Tillträdesdagen enligt Tillträdesboks slutet,
- c) minus (-) hälften av latent skatt (10,3 %) på skillnaden mellan underliggande Fastighetsvärde och Fastighetens skattemässiga restvärde.

6 ÅTAGANDEN FÖRE TILLTRÄDESDAGEN

6.1 Säljaren ska tillse att Bolaget drivs och att Fastigheten förvaltas på sedvanligt sätt (och därvid tillse bland annat att samtliga kostnader för Fastighetens drift betalas) fram till och med Tillträdesdagen. Säljaren ska även tillse att Bolaget till och med Tillträdesdagen inte förändrar, säger upp eller träffar nya hyresavtal eller andra avtal eller fattar viktigare beslut rörande Bolaget eller Fastigheten utan Köparens skriftliga godkännande.

6.2 Skulle någon av Fastigheten innan Tillträdet drabbas av brand eller annan skada som inte dessförinnan har avhjälpats, ska överlåtelsen av Aktierna ändå fullföljas med oförändrat Underliggande Fastighetsvärde, varvid Bolaget som ersättning för skadan ska erhålla utfallande försäkringsersättning. Säljaren skall svara för självrisk och eventuell kostnad som inte ersätts ur försäkringen för att återställa Fastigheten till avtalat skick såsom skadan inte inträffat.

6.3 Om någon av Fastigheten drabbas av skada före eller på Tillträdesdagen, där kostnaden för åtgärdandet överstiger ett belopp motsvarande femtio (50) procent av Underliggande Fastighetsvärde, har Köparen, utan hinder av vad som anges i punkt 6.2 rätt att frånträda detta Avtal senast på Tillträdesdagen utan någon som helst ersättningskyldighet mot Säljaren. Eventuella fullgjorda prestationer ska därvid återgå. Om Avtalet frånträds enligt denna punkt 6.3 ska hela Avtalet anses vara förfallet förutom denna punkt 6.3 samt punkten 19, vilka ska fortsätta att gälla i enlighet med deras respektive lydelse.

6.4 Säljaren ansvarar för att Fastigheten t.o.m. Tillträdesdagen (intill dess tillträdet är genomfört enligt detta Avtal) är fullvärdesförsäkrade (se punkt 9.3.12). Köparen ansvarar för att Fastigheten är fullvärdesförsäkrade för tiden därefter. Säljaren ansvarar för att dennes försäkring sägs upp och att Bolaget inte kommer att ha några kostnader avseende befint-

lig försäkring för perioden efter Tillträdesdagen. Eventuella förutbetalda kostnader hänförlig till Säljarens försäkring för Fastigheten ska således inte beaktas i Tillträdesboks slutet.

7 TILLTRÄDE

7.1 Tillträde av Aktierna ska ske hos Säljaren, den 2 november 2021 eller det datum som Parterna skriftligen överenskommer ("**Tillträdesdagen**").

7.2 På Tillträdesdagen ska Parterna vidta följande åtgärder:

- a) Köparen ska betala den Preliminära Köpeskillingen kontant till av Säljaren anvisat konto samt överlämna kvittens om att betalning skett,
- b) Köparen ska tillse att Bolaget betalar Internskulden till Säljaren med fyrtiomiljoner (40 000 000) kronor.
- c) Säljaren ska tillse att Köparen antecknas som ägare till Aktierna i Bolagets aktiebok ii) transportera utfärdade aktiebrev på Köparen samt iii) överlämna aktieboken och aktiebrev till Köparen,
- d) Säljaren ska tillse att samtliga skriftliga pantbrev och/eller datapantbrev inte är pantsatta och finns tillgängliga i ägararkivet eller i förekommande fall överlämna leveransförbindelse utställd av bank av den innebörden att banken levererar samtliga pantbrev till Köparen (eller till den Köparen anvisar) utan annat krav än att Köparen ska fullgöra de betalningar Bolaget/Köparen ska fullgöra på Tillträdesdagen,
- e) Säljaren ska till Köparen överlämna av Bolaget utfärdade generalfullmakter i tre exemplar att företräda Bolaget till förmån för de personer som Köparen angett till dess att Bolagets nya styrelse har registrerats hos Bolagsverket,
- f) Säljaren ska till Köparen överlämna Hyresavtalet i original,
- g) Säljaren ska till Köparen överlämna handlingar motsvarande de som avses i 8 a kap. 15 och 17 §§ mervärdesskattelagen (1994:200),
- h) Köparen ska tillse att det hålls en extra bolagsstämma i Bolaget för (i) utseende av nya styrelseledamöter och styrelsesuppleanter och bekräftande av nuvarande styrelseledamöters och styrelsesuppleanterns utträde ur Bolagets styrelse, (ii) antagande av ny bolagsordning för Bolaget. Köparen ska tillse att dessa ändringar anmäls till Bolagsverket för registrering och uppvisa en bekräftelse på att så har skett.

- 7.3 Åtgärderna i punkt 7.2 anses utgöra en transaktion och om någon av åtgärderna inte skulle genomföras så ska Tillträdet inte anses ha skett förutom i det fall att den Part som inte ansvarar för genomförandet av viss åtgärd skriftligen bekräftar att den accepterar att Tillträdet sker (utan att detta ska ha någon inverkan på sådan Parts rätt till kompensation för överträdelse av någon bestämmelse i Avtalet). När Parterna har vidtagit de åtgärder som anges i punkt 7.2 har Säljaren avlämnat och har Köparen tillträtt Aktierna ("Tillträdet") och Parterna ska gemensamt underteckna för ändamålet upprättad Tillträdesagenda.
- 7.4 Om någon åtgärd enligt punkt 7.2 ej utförts, och detta beror på Köparens eller Säljarens underlåtenhet att uppfylla någon av sina respektive förpliktelser, ska Köparen, i fall av Säljarens bristande uppfyllelse, eller Säljaren, i fall av Köparens bristande uppfyllelse, vara berättigad att genom skriftligt meddelande till den andra Parten.
- bestämma ett nytt datum för Tillträde, förutsatt att sådant datum inte infaller senare än en månad efter Tillträdesdagen och att sådan framflyttning endast får ske en gång, i vilket fall punkt 7 ska äga tillämpning vid det framflyttade Tillträdet eller
 - säga upp Avtalet och kräva skadestånd såvida det inte är uppenbart att underlåtenheten saknar betydelse för Parten.
- 7.5 På Tillträdesdagen, omedelbart efter Tillträdet, ska följande åtgärder vidtas:
- Säljaren ska tillse att nuvarande styrelseledamot/suppleant avgår utan några utestående krav på Bolaget.
 - Säljaren ska till Köparen på det sätt och vid tidpunkt som Parterna kommer överens om, överlämna nycklar och de handlingar som hör till Bolaget och Fastigheten och som Säljaren innehar såsom bl.a. serviceavtal, redovisningshandlingar, bolagshandlingar, drifts- och skötselinstruktioner samt annan teknisk information avseende Fastigheten såsom ritningar och bygglovshandlingar.
- 7.6 Efter Tillträdesdagen ska följande åtgärder vidtas:
- Köparen ska efter Tillträdesdagen anmäla ny verklig huvudman för Bolaget, och
 - På nästkommande årsstämma i Bolaget ska Köparen bevilja ansvarsfrihet för på Tillträdesdagen avgående styrelseledamöter och suppleanter under förutsättning att Bolagets i förekommande fall utsedda revisor inte avstyrker sådan ansvarsfrihet.

8 TILLTRÄDESBOKSLUTET

8.1 Upprättande av Tillträdesbokslut

- 8.1.1 Säljaren ska så snart som möjligt, och senast inom 30 Bankdagar från Tillträdesdagen, tillhandahålla Köparen ett förslag till Tillträdesbokslut tillsammans med en beräkning av den Slutliga Köpeskillingen.
- 8.1.2 Köparen ska tillse att Säljaren efter Tillträdesdagen får tillgång till Bolagets redovisningshandlingar och redovisningssystem för att upprätta Tillträdesbokslutet och beräkna den Slutliga Köpeskillingen.
- 8.1.3 Tillträdesbokslutet ska upprättas i enlighet med lag och Redovisningsprinciperna.
- 8.1.4 Köparen ska inom 30 Bankdagar från det att Säljaren tillhandahållit Tillträdesbokslutet och beräkningen av den Slutliga Köpeskillingen skriftligen meddela Säljaren om eventuella invändningar. I meddelandet ska Köparen redogöra dels för de poster och belopp som Köparen invänder mot, dels för hur beräkningen av dessa poster strider mot hur posterna ska beräknas enligt Köparens uppfattning. Om Köparen inte lämnat sådant meddelande inom förskrivna tid ska Köparen anses ha godkänt det av Säljaren upprättade Tillträdesbokslutet och storleken på den Slutliga Köpeskillingen.

8.2 Tvist i anledning av Tillträdesbokslutet

- 8.2.1 Skulle Parterna inte komma överens om Tillträdesbokslutet inom 20 Bankdagar efter det att Säljaren mottog meddelande avseende invändningar, ska Tillträdesbokslutet med för Parterna bindande verkan slutgiltigt fastställas av en i förhållande till Parterna oberoende auktoriserad revisor. Om Parterna inte kan enas om vem den auktoriserade revisorn ska vara, ska denne utses av Stockholms Handelskammare.
- 8.2.2 Kostnaden för den auktoriserade revisorn liksom ersättning till Stockholms Handelskammare ska delas lika mellan Köparen och Säljaren. Vid fastställandet av Tillträdesbokslutet ska den auktoriserade revisorn vara bunden av de redovisnings- och värderingsregler Parterna överenskommit i Avtalet.
- 8.2.3 Parterna ska ge den auktoriserade revisorn tillgång till allt bokföringsmaterial samt all annan dokumentation och information avseende Bolaget som är nödvändig för att revisorn ska kunna göra en välgrundad bedömning av Tillträdesbokslutet.

8.3 Justering av den Slutliga Köpeskillingen

- 8.3.1 Inom fem Bankdagar från det att Tillträdesbokslutet har fastställts, godkänts eller anses ha godkänts enligt punkt 8.1.4 eller 8.2.1 och den Slutliga Köpeskillingen därigenom har

bestämts, ska eventuella avvikelser i förhållande till den Preliminära Köpeskillingen regleras.

8.3.2 För det fall den Slutliga Köpeskillingen överstiger den Preliminära Köpeskillingen ska Köparen erlægga mellanskillnaden till Säljaren. För det fall den Slutliga Köpeskillingen understiger den Preliminära Köpeskillingen ska Säljaren erlægga mellanskillnaden till Köparen.

8.3.3 Betalningen ska ske kontant till ett av Säljaren respektive Köparen anvisat konto. För det fall betalning enligt denna punkt inte har skett på senast möjliga betalningsdag ska dröjsmålsränta motsvarande åtta (8) procent per år utgå på beloppet från den dagen till och med full betalning sker.

9 SÄLJARENS GARANTIER

Säljaren ställer följande Garantier per Avtalsdagen och per Tillträdesdagen om inte annat anges i respektive Garanti.

9.1 Behörighet

9.1.1 Säljaren är vederbörligen bildad och registrerad i enlighet med Tillämplig Lag.

9.1.2 Säljaren har erforderlig behörighet att ingå detta Avtal och underteckna samtliga andra dokument som ska undertecknas av Säljaren i samband därmed, samt att fullgöra sina förpliktelser enligt detta Avtal och enligt samtliga andra dokument relaterade till Avtalet.

9.1.3 Säljarens ingående och fullgörelse av Avtalet innebär inte överträdelse av (i) lagar eller föreskrifter (ii) Säljarens bolagsordning eller (iii) något avtal eller annat åtagande till vilket Säljaren är part.

9.1.4 Säljaren har (i) har varken ansökt om eller begärts i likvidation, företagsrekonstruktion eller konkurs, (ii) har inte inlett förhandlingar med någon borgenär om ackord, och/eller (iii) är inte insolvent, allt i enlighet med tillämplig lag.

9.2 Bolaget

9.2.1 Bolaget är vederbörligen bildat och registrerat i enlighet med tillämplig lag.

9.2.2 Bolaget har (i) har varken ansökt om eller begärts i likvidation, företagsrekonstruktion eller konkurs, (ii) har inte inlett förhandlingar med någon borgenär om ackord, och/eller (iii) är inte insolvent, allt i enlighet med tillämplig lag.

9.2.3 Säljaren har full och oinskränkt äganderätt till Aktierna och Aktierna är per Tillträdesdagen fria från alla belastningar.

- 9.2.4 Bolaget har inte några utestående konvertibla skuldebrev, teckningsrätter, skuldebrev för-
enade med optionsrätt till nyteckning, vinstandelsbevis eller liknande instrument som
förpliktigar Bolaget att ge ut värdepapper eller aktier, eller andra avtal eller överens-
kommelser som ger någon person rätt att förvärva sådana värdepapper eller aktier i
Bolaget.
- 9.2.5 Bolagets aktiekapital uppgår till 50 000 kronor fördelat på 500 aktier. Aktierna har blivit
korrekt utfärdade och är till fullo betalda. Aktierna representerar Bolagets hela aktie-
kapital.
- 9.2.6 Bolagets aktuella registreringsbevis framgår av Bilaga 9.2.6.
- 9.2.7 Den för Bolaget gällande bolagsordningen framgår av Bilaga 9.2.7.
- 9.2.8 Bolaget äger inte, och har inte ägt, några aktier i någon juridisk person eller bedriver,
eller har kommit överens med någon fysisk person om att bedriva, verksamhet i handels-
bolag eller kommanditbolag eller som aktieägare i ett joint venture.
- 9.2.9 Bolaget förvärvade Fastigheten 2016 och har sedan dess inte haft annan verksamhet än
att äga och förvalta Fastigheten.
- 9.2.10 Bolagets redovisning har upprättats och förvaras, samt upprättande av Proformabalans-
räkning och Tillträdesbokslut har skett och kommer att ske, enligt tillämplig lag och
Redovisningsprinciperna. Senast upprättad årsredovisning, 2020-12-31, framgår av
Bilaga 9.2.10.
- 9.2.11 Bolagets fordringar upptagna i Tillträdesbokslutet kommer att inflyta till full betalning
senast inom tre (3) månader från Tillträdesdagen.
- 9.2.12 Varken Säljaren eller till Säljaren närstående bolag har efter Tillträdesdagen några krav
på Bolaget och Bolaget har efter Tillträdesdagen inga skulder till Säljaren eller till
Säljaren närstående bolag.
- 9.2.13 Bolaget har inte ingått borgensåtagande, garanti eller liknande ansvarsförbindelse och
Bolagets samtliga tillgångar är fria från panträtt, säkerhetsöverlåtelse eller annan säker-
het.
- 9.2.14 Bolaget har inte, efter Tillträdet, några utestående fullmakter utöver de generalfullmakter
som utfärdats i samband med Tillträdet.
- 9.2.15 Bolaget har inga anställda. Ingen person har rätt till anställning i Bolaget till följd av
överlåtelsen av Aktierna enligt detta Avtal.

9.3 Fastigheten

- 9.3.1 Bolaget är civilrättslig och lagfaren ägare till Fastigheten.
- 9.3.2 Fastigheten belastas inte av andra servitut, inteckningar, inskrivningar, belastningar eller avtalsrättigheter i övrigt än de som uttryckligen framgår av Avtalet eller av registerutdrag, Bilaga 9.3.2.
- 9.3.3 Per Avtalsdagen utgör Hyresavtalet, Bilaga 9.3.3, det enda nyttjanderättsavtal som gäller för Fastigheten. Hyresavtalet är gällande till sin ordalydelse och återger samtliga villkor som överenskommit med hyresgästen och gäller för avtalet.
- 9.3.4 Hyresgästen har inte rätt till hyresnedsättning eller skadestånd på grund av omständigheter som inträffat fram till och med Tillträdesdagen.
- 9.3.5 Det finns inte per Avtalsdagen något utestående åtagande gentemot hyresgästen avseende förbättringar eller investeringar i Fastigheten
- 9.3.6 Samtliga åtgärder på Fastigheten har skett i enlighet med bygg-, mark- och rivningslov, planer och andra myndighetsbeslut och Fastigheten används även i enlighet med sådana.
- 9.3.7 Samtliga obligatoriska besiktnings-, inspektioner och kontroller avseende Fastigheten och dess installationer och anläggningar (exempelvis ventilation och elanläggningar) som enligt tillämplig lag och/eller försäkring ska ha utförts på Fastigheten per Tillträdesdagen har genomförts på ett korrekt sätt och med godkänt resultat. Samtliga anmärkningar från sådana besiktnings- m.m. som enligt tillämplig lag och/eller försäkring måste åtgärdas har åtgärdats senast på Tillträdesdagen såvida inte annat framgår av detta Avtal.
- 9.3.8 Alla för Fastigheten beslutade eller förfallna kostnader för exploatering, gatukostnadsersättningar samt avgifter hänförliga till anslutning av vatten och avlopp samt värme och el har betalats eller reserverats i Tillträdesboksutet.
- 9.3.9 Energideklaration enligt lag (2006:985) om energideklarationer för byggnader har upprättats för Fastigheten även om det inte varit lagkrav för Fastigheten.
- 9.3.10 Det antecknas att hyresgästen själv ansvarar för erforderligt brandskydd.
- 9.3.11 Inga oåtgärdade förelägganden eller liknande ålägganden hänförliga till Fastigheten föreligger per Avtalsdagen, och Såvitt Säljaren känner till, förväntas inga förelägganden eller liknande ålägganden.
- 9.3.12 Fastigheten är fullvärdeförsäkrad (innefattande hyresbortfall) fram till och med Tillträdesdagen enligt Bilaga 9.3.12.

- 9.3.13 Samtliga föremål på Fastigheten som enligt tillämplig lag kan utgöra fastighets- eller byggnadstillbehör utgör sådana fastighets- eller byggnadstillbehör med undantag av egendom som hyresgästerna äger, har installerat i eller förvarar i sina lokaler.
- 9.3.14 Åtgärder som Bolaget eller Säljaren eller dess närstående har utfört på Fastigheten har skett i enlighet med all relevant miljölagstiftning och eventuella miljötillstånd.
- 9.3.15 Varken Bolaget eller Fastigheten är per Avtalsdagen involverade i någon pågående domstolsprocess, förvaltningsprocess, skiljeförfarande eller annan process eller utredning och, Såvitt Säljaren känner till, är inte heller några sådana att vänta. Inte heller har mottagits några förelägganden eller liknande ålägganden hänförliga Fastigheten och som inte är åtgärdade från domstol, kommun eller annan myndighet och Såvitt Säljaren känner till finns inte anledning att befära att några sådana förelägganden, anmärkningar eller motsvarande uppkommer hänförliga till tiden före Tillträdesdagen.
- 9.4 **Skatt**
- 9.4.1 Fastigheten omfattas till 100 procent av frivillig mervärdesskatteskyldighet. Redovisad ingående moms avseende ny-, till- eller ombyggnad som kan bli föremål för jämkning framgår av Bilaga 9.4.1.
- 9.4.2 Fastighetens skattemässiga restvärde överensstämmer med det bokförda värdet.
- 9.4.3 All Skatt avseende Bolaget som förfallit till betalning har till fullo betalats och all Skatt som ska innehållas av Bolaget för annan persons räkning har till fullo innehållits och någon ytterligare Skatt hänförliga till tiden före Tillträdesdagen kommer att påföras Bolaget utöver vad som framgår av Tillträdesbokslutet eller detta Avtal.
- 9.4.4 Bolaget har per Tillträdesdagen fullgjort sin deklarationsskyldighet, rapporterings-skyldighet eller motsvarande och fullgjort sina betalningar avseende Skatter, avgifter och andra pålagor på föreskrivet sätt samt har även betalat föreskrivna anmälnings- och registreringsavgifter till myndigheter.
- 9.4.5 Bolaget kommer inte att bli återbetalningsskyldig på grund av felaktigt gjorda mervärdesskatteavdrag eller på grund av omständigheter hänförliga till tiden före Tillträdesdagen.
- 9.4.6 Det pågår inte och har inte pågått någon skatterevision hos Bolaget och Bolaget är inte part i någon skatteprocess. Såvitt Säljaren känner till, föreligger inte någon pågående utredning om Bolaget hos Skatteverket eller är något skatteförfarande förestående.

10 VILLKOR

- 10.1 Avtalet är för sin giltighet villkorat av att (i) Skövde kommun tecknar och fullföljer avtal om fastighetsreglering med Skövde Logistikcenter AB (del av Våmb 30:15) (ii) fullföljer och tecknar köpeavtal med dotterbolag till Säljaren (del av Skövde 5:111) och (iii) tecknar och fullföljer markreservationsavtal med dotterbolag till Säljaren (del av Skövde 5:117).
- 10.2 Avtalet är för sin giltighet beroende av att det godkänns av Kommunfullmäktige i Skövde kommun.
- 10.3 Om så inte sker är Avtalet automatiskt och utan krav på uppsägning förfallet och utgivna prestationer ska återgå. I händelse av sådan återgång är ingen av Parterna skadeståndsskyldig mot den andra Parten.

11 FRISKRIVNING

- 11.1 Köparen har beretts möjlighet att själv och genom sakkunniga rådgivare besiktiga Fastigheten samt i övrigt undersöka alla förhållanden som rör Bolaget och Fastigheten, däribland den information som Säljaren lämnat till Köparen. Säljaren har inte, vare sig explicit eller implicit, lämnat och Köparen har inte förlitat sig på någon annan garanti eller utfästelse beträffande Aktierna, Bolaget eller Fastigheten än Garantierna. Köparen har inte heller lagt några andra förutsättningar till grund för Avtalet än vad som uttryckligen anges häri.
- 11.2 Med undantag för vad som uttryckligen garanteras i punkt 9, friskriver Köparen Säljaren från allt ansvar för eventuella fel i Aktierna, Bolaget och Fastigheten som Säljaren eventuellt skulle kunnat ha på grund av lag eller annan grund, inklusive köplagen, miljöbalken och jordabalken. Köparen friskriver således Säljaren från allt ansvar för köprättsliga fel, faktiska och rättsliga fel och brister, rådighetsfel, samt eventuellt ansvar för dolda fel. Köpeskillingen och Underliggande Fastighetsvärde har bestämts med beaktande av detta.

12 PÅFÖLJD OCH ANSVARSBEGRÄNSNINGAR

- 12.1 Köparen kan endast framställa anspråk för Skada i anledning av Brist från de uttryckliga Garantierna som lämnats i punkt 9 ovan. Den enda påföljd som kan göras gällande i anledning av Brist ska vara reduktion av den Slutliga Köpeskillingen eller skadestånd. Inga andra påföljder enligt köplagen, jordabalken eller någon annan lag, allmänna avtalsrättsliga principer eller i övrigt ska vara tillgängliga för Köparen.

- 12.2 Garantierna som lämnats av Säljaren begränsar inte Köparens ansvar att undersöka Bolaget, dess verksamhet och tillgångar, inklusive Fastigheten.
- 12.3 Om Brist avser en skattemässigt avdragsgill kostnad, eller om en obeskattad reserv är mindre än som angivits, eller om beskattningsbar intäkt bortfaller, ska Säljarens åtagande att ersätta Köparen reduceras med den faktiska skattebesparing som Köparen gör.
- 12.4 Köparen ska endast vara berättigad till ersättning för Skada om och i den utsträckning det sammanlagda beloppet för Skadan, efter sådan justering som kan följa av punkten ovan, överstiger ett tröskelbelopp om 500 000 kronor. Någon ersättning för Skada kan inte krävas om inte den individuella skadan överstiger 100 000 kronor. Om flera individuella skador grundar sig på samma omständigheter ska dessa sammanläggas till att utgöra en Skada.
- 12.5 Beloppsbegränsningarna enligt punkt 12.4 ska inte gälla vid Brist enligt punkterna 9.4 (skatt), 9.3.7 (obligatoriska besiktningar och kontroller), 9.1 (behörighet), 9.2.3 (äganderätt till Aktierna) och 9.3.1 (äganderätt till Fastigheten)].
- 12.6 Det sammanlagda nedsättningsbeloppet eller skadeståndet ska tillsammans under inga omständigheter överstiga ett belopp motsvarande 50 procent av det Underliggande Fastighetsvärdet förutsatt att denna beloppsbegränsning inte ska gälla vid Brist enligt punkterna 9.1 (behörighet), 9.2.3 (äganderätt till Aktierna) och 9.3.1 (äganderätt till Fastigheten) avseende vilka Säljarens totala ansvar inte ska överstiga det Underliggande Fastighetsvärdet.
- 12.7 Krav som grundar sig på Brist ska för att få göras gällande framföras skriftligen inom 30 Bankdagar från den tidpunkt Köparen eller Bolaget upptäckte Bristen, dock senast 12 månader från Tillträdesdagen. Begränsningen i tid som följer av föregående mening ska inte vara tillämplig på Brist i garantierna i:
- (i) Punkterna 9.1 (behörighet), 9.2.3 (äganderätt till Aktierna) och 9.3.1 (äganderätt till Fastigheten),
 - (ii) Punkt 9.4 (skatt) då i stället krav kan framställas fram till och med det att 60 Bankdagar har förflutit från det datum då aktuell Skatt slutligen fastställts genom beslut som inte kan överklagas, och
- 12.8 Köparen ska tillse att Bolaget beviljar Säljaren eller dess revisorer och rådgivare möjlighet att utreda de omständigheter som påstås ge upphov till en Brist, samt utreda om och i vilken utsträckning något belopp ska betalas ut på grund av påstådd Brist. För detta ändamål ska Köparen tillse att all nödvändig information tillhandahålls Säljaren, samt att

Säljaren och dess revisorer och rådgivare ges rätt att undersöka och kopiera alla tillgångar, räkenskapshandlingar, dokument och register som Säljaren eller dess revisorer och rådgivare begär.

- 12.9 Om Köparen framställer anspråk avseende en Brist som enligt Säljarens bedömning är möjlig att avhjälpa, ska Säljaren ha rätt att söka avhjälpa Bristen. Ett sådant avtalsenligt avhjälpande ska, i den utsträckning omständigheterna som ligger till grund för kravet till fullo åtgärdats inom tre (3) veckor från det att Köparen meddelat Säljaren om Bristen, anses utgöra full gottgörelse.
- 12.10 Köparen ska inte ha rätt till ersättning till den del Bristen ersätts i enlighet med Köparens eller Bolagets försäkring, eller skulle ha ersatts av sådan försäkring om Köparen eller Bolaget anmält skadan till försäkringsbolaget alternativt skulle ha utgått om sedvanlig och adekvat försäkring bibehållits av Köparen eller Bolaget, eller till den del ersättning för Bristen har erhållits från tredje man.
- 12.11 Om Säljaren har ersatt Köparen för en Brist och Köparen eller Bolaget har rätt till ersättning från tredje man, har Säljaren rätt att vederlagsfritt överta Köparens/Bolagets rätt mot tredje man.
- 12.12 Köparen har inte rätt att göra gällande anspråk på grund av Brist om Köparen på Avtalsdagen hade kännedom om de omständigheter eller förhållanden som föranlett Bristen.

13 MEDDELANDEN

- 13.1 Alla meddelanden med anledning av Avtalet ska vara skriftliga och ska skickas till (i) adresserna angivna nedan; eller (ii) annan adress som kan komma att meddelas i enlighet med denna punkt. I denna punkt ska ”skriftlig” anses innefatta e-post.

Om meddelande till Säljaren:

Arne Lorentzon AB

Att: Jenny Karlsson

jenny@alorentz.se

Om meddelande till Köparen:

Skövde Stadshus AB

Att: Monica Schelander

monica.schelander@skovde.se

Ett meddelande ska anses vara mottaget när den andra Parten bekräftar mottagandet. För det fall en Part inte bekräftar mottagandet ska meddelandet ändå anses mottaget:

- a) om levererat personligen eller skickat med välrenommerad internationell budfirma (med erhållet leveranskvitto), den dag det mottogs av mottagaren om det mottogs före kl. 16.00 en Bankdag och i annat fall nästkommande Bankdag;
- b) om skickat med post fem (5) Bankdagar, efter det att det skickats med rekommenderat brev med begärt leveranskvitto; eller
- c) om skickat per e-post, när mottagandet bekräftar genom ett manuellt producerat svarsmeddelande.

14 ÖVERLÅTELSE

- 14.1 Ingen av Parterna har rätt att överlåta över detta Avtal eller någon av sina rättigheter eller skyldigheter enligt detta Avtal utan den andra Partens på förhand erhållna skriftliga samtycke. Respektive Part äger dock rätt att överlåta sina rättigheter och skyldigheter enligt Avtalet till direkt eller indirekt helägt dotterbolag under förutsättning att den överlåtande Parten går i borgen såsom för egen skuld för dotterbolagets samtliga förpliktelser enligt Avtalet.

15 FULLSTÄNDIG REGLERING, ÄNDRINGAR M.M.

- 15.1 Rubrikerna i Avtalet är införda i redaktionellt syfte och ska inte ligga till grund för tolkning av Avtalets materiella bestämmelser.
- 15.2 Köparen bekräftar att Säljaren mot Köparen inte har gjort några andra åtaganden än de som framgår av Avtalet samt att Avtalet exklusivt reglerar Köparens rättigheter gentemot Säljaren avseende överlåtelsen i enlighet med Avtalet.
- 15.3 Avtalet utgör Parternas fullständiga reglering av alla frågor som Avtalet berör och ersätter alla tidigare överenskommelser, åtaganden och utfästelser, oavsett skriftliga eller muntliga, som före Avtalet kan ha lämnats av tjänsteman, anställd eller representant för någon av Parterna.
- 15.4 Alla ändringar och tillägg till Avtalet ska vara skriftliga, med uttrycklig hänvisning till Avtalet, och behörigen undertecknade av vardera Part.

16 KOSTNADER

16.1 Vardera Parten svarar för sina kostnader och utlägg hänförliga till förhandlingarna, upprättandet, ingåendet och fullgörandet av detta Avtal.

17 SEKRETESS OCH INFORMATION

17.1 Part ska informera och samråda med den andra parten om innehållet i eventuella pressmeddelanden i samband med affärens offentliggörande.

17.2 Säljaren är införstådd med att Köparen lyder under kommunalrättsliga regler och att Avtalet sålunda kan komma att utgöra offentlig handling

18 SKALBOLAGSDEKLARATION

Inom 60 dagar från Tillträdesdagen ska Säljaren, på Säljarens bekostnad, ge in en skalbolagsdeklaration avseende Bolaget till Skatteverket. Köparen ska, om nödvändigt, bistå Säljaren vid upprättandet av sådan deklaration.

19 TVISTLÖSNING

19.1 Svensk rätt ska gälla för detta Avtal.

19.2 Tvister som uppstår i anledning av Avtalet ska slutligt avgöras av allmän domstol.

Avtalet har upprättats i två (2) original varav Parterna tagit var sitt.

Skövde den / 2021

Skövde den / 2021

ARNE LORENTZON AB

Arne Lorentzon

Värdeutlåtande

avseende fastigheten

Mariesjö 7

Skövde kommun



2021-08-11

FORUM FASTIGHETSEKONOMI AB

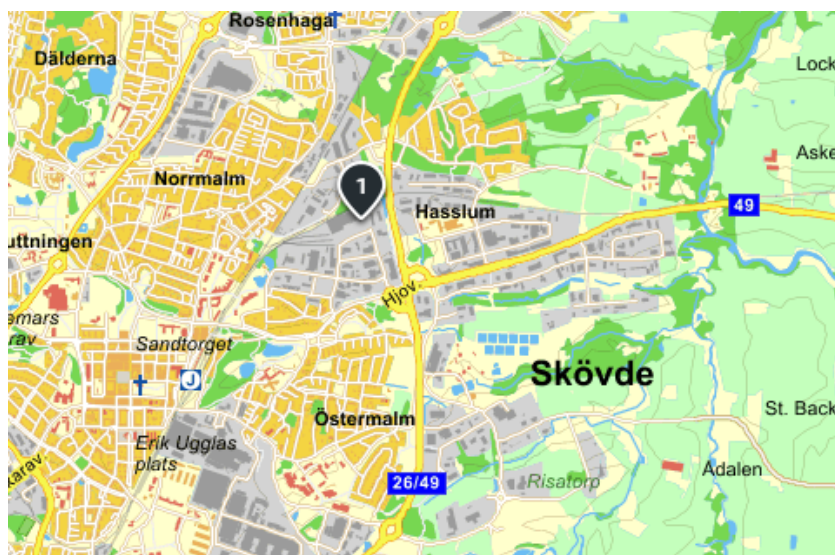
UPPDRAG

| | |
|-------------------------|---|
| <i>Uppdragsgivare</i> | Skövde kommun genom Mikael Zsiga. |
| <i>Syfte</i> | Att bedöma värderingsobjektets marknadsvärde och att utgöra underlag för interna bedömningar. |
| <i>Värderingsobjekt</i> | Mariesjö 7 i Skövde kommun. |
| <i>Värdetidpunkt</i> | Värdetidpunkt är augusti 2021. |
| <i>Förutsättningar</i> | För uppdraget gäller bilagda "Allmänna villkor för värdeutlåtande". Alla lokaler kunde vid besiktningen inte visas. Alla intäkter är angivna exklusive mervärdesskatt. Kostnaderna inkluderar mervärdesskatt endast för bostäder och för lokaler där ej mervärdesskattepliktig verksamhet bedrivs. |
| <i>Underlag</i> | <ul style="list-style-type: none">- Besiktning av värderingsobjektet 2021-03-09 utförd av Mia Gorusanovic tillsammans med representant från fastighetsägare.- Utdrag ur fastighetsdatasystemet (FDS).- Lokalhyreskontrakt.- Taxeringsuppgifter.- Utdrag ur detaljplan.- Marknadsinformation.- Kartmaterial. |

BESKRIVNING

| | |
|-----------------------|--|
| <i>Lagfaren ägare</i> | Sjöråsen AB. |
| <i>Fastighetstyp</i> | Lager/terminal-fastighet. |
| <i>Läge</i> | Värderingsobjektet är beläget i Mariesjö industriområde ca 1,5 km nordost om Skövde centrum. Gatuadressen är Bangårdsgatan 9 i Skövde. |

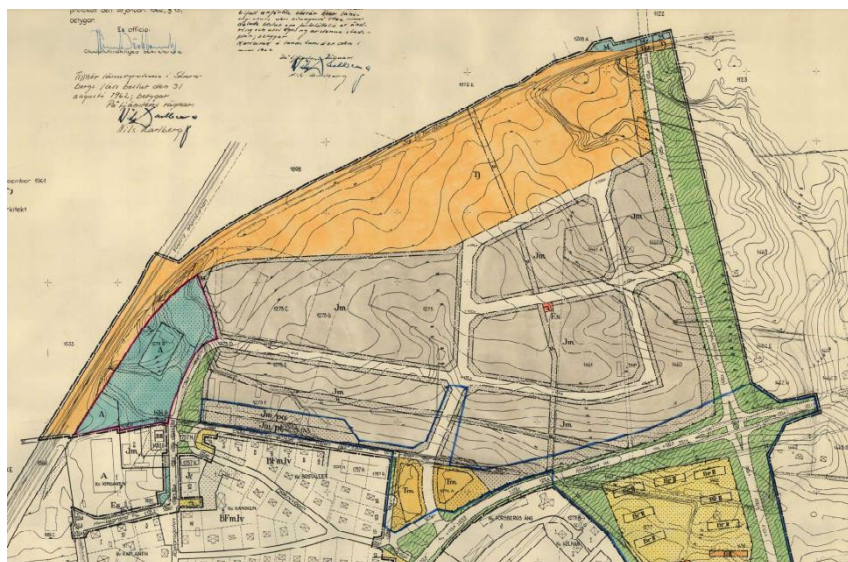
Näringsomgivningen utgörs av verksamheter inom handel, industri, bil och byggvaruhandeln. Kollektiva kommunikationer finns inom gångavstånd. Trafiklederna riksväg 26 och riksväg 49 nås direkt från området.



Källa: Eniro

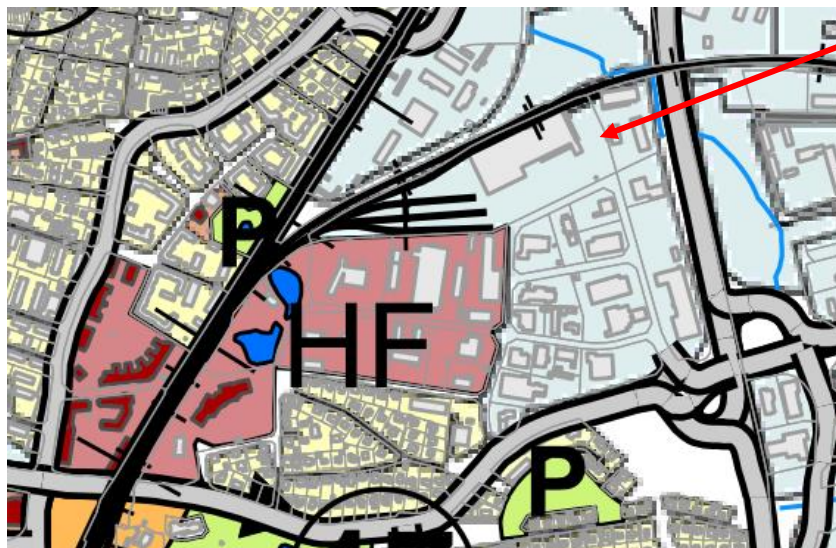
Planförhållanden

Värderingsobjektet omfattas av en detaljplan från 1961-12-05. Planen anger järnvägsändamål. Genomförandetiden har gått ut.



Översiktsplan

Enligt översiktsplanen, ÖP2025, finns det planer på att utveckla området söder om aktuellt värderingsobjekt.



Utdrag ur översiktsplan. Pilen pekar på aktuellt värderingsobjekt.

Fördjupad översiktsplan och planprogram

Det finns en fördjupad översiktsplan som omfattar området söder om värderingsobjektet. Den fördjupade översiktsplanen planerar för blandstadsbebyggelse med bostäder och verksamheter i området.

Det finns även ett framtaget planprogram för området som omfattas av den fördjupade översiktsplanen. Aktuellt värderingsobjekt nämns i planprogrammet. Där skriver kommunen att Mariesjöterminalen måste flyttas från området. Enligt planprogrammet medför terminalen omgivningspåverkan (trafik, verksamhetsbuller, riskfrågor mm) samt att omvandlingen av hela Mariesjö försvåras om terminalen ligger kvar. Kopplingen till angränsande områden försvåras också om terminalen ligger kvar.

Nedan visas kommunens illustration för den planerade utvecklingen.



Strukturplan 2040 med planprogrammets område markerat.
Underlag är ortofoto från 2017.

Servitut, samfälligheter, inteckningar etc.

Eventuella servitut, nyttjanderätter, gemensamhetsanläggningar, samfälligheter och inteckningar etc. framgår översiktligt av bilagda utdrag ur fastighetsdatasystemet (FDS).

Uthyrningsbara areor

De uthyrningsbara areorna fördelade på lokaltyp och antalet enheter per lokaltyp framgår av tabellen.

| Lokaltyp | Uthyrningsbar area m ² | Antal % enheter | |
|----------|--------------------------------------|--------------------|---|
| Kontor | 560 | 4 | - |
| Lager | 11 940 | 96 | 1 |
| Summa | 12 500 | 100 | 1 |

Areauppgifterna härrör från lokalhyreskontrakten. Kontrollmätning har ej utförts.

Tomtbeskrivning

Värderingsobjektets areal uppgår till 64 140 kvm.

Befintlig bebyggelse upptar ca 20 % av tomten. Den obebyggda delen utgörs av järnvägsspår och asfalterade kör- och upplagsytor. Delar av tomten är inhägnad.



Byggnadsbeskrivning

Värderingsobjektet är bebyggt med en kontorsbyggnad i 2 våningar vilken troligen är uppförd under 1960-talet. Vidbyggt finns kallagerbyggnader uppförda senare.

Kontorsbyggnaden har stomme i betong. Fasaderna är klädda med tegel. Fönsterna är av 3-glastyp. Taket är täckt med troligen plåt.



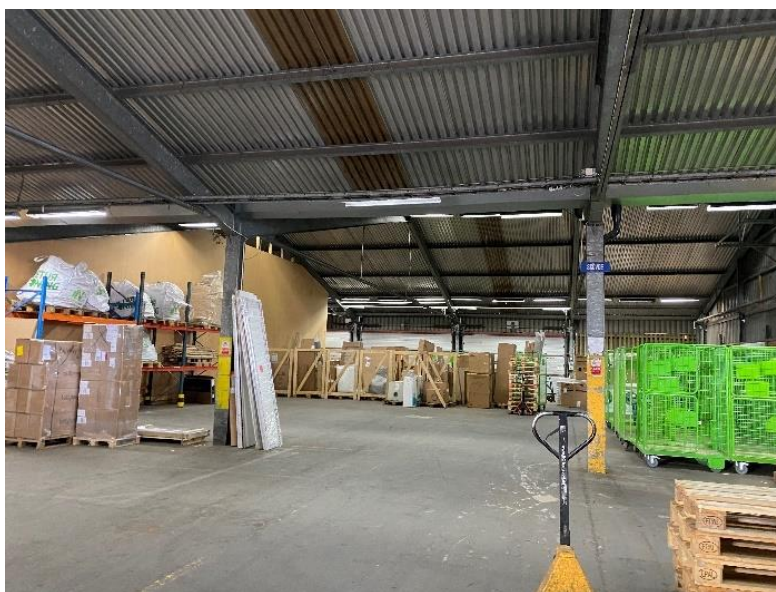
Kallagerbyggnaderna har stålstomme, väggar klädda med plåt och tak belagda med papp. Golven är av betong. Takhöjden i kallagret varierar, från 6 till 10 meter.



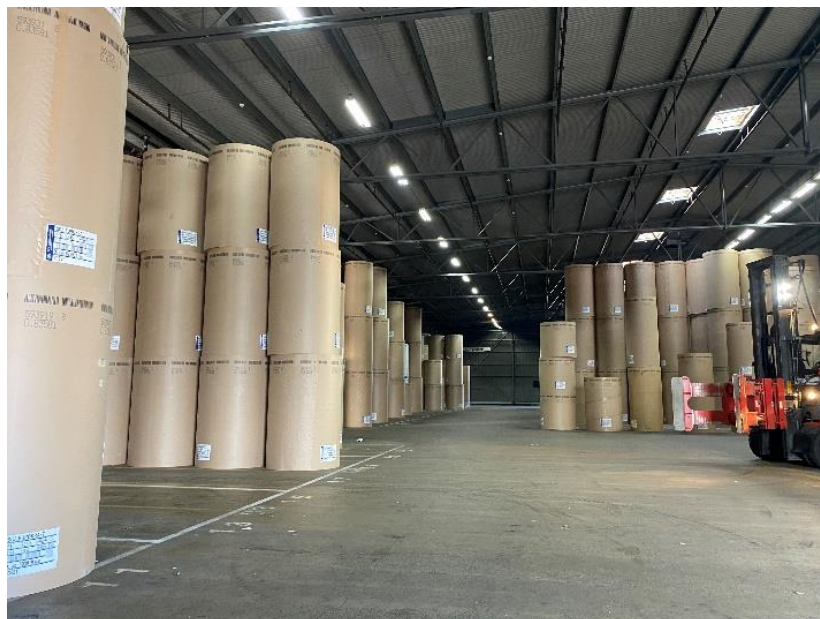
Uppvärmning sker med fjärrvärme och ventilationen utgörs av mekanisk till- och frånluft. Ingen hiss finns. Byggnaden är ansluten till nät för el, VA och värme. Hela lagerdelen är sprinklad.

Kontors- och personallokalerna har huvudsakligen 60–70-tals standard. Underhållsskicket är normalgott för åldern.

Kallagerlokalerna har normalgod till hög standard. Planlösningen är god med öppna ytor. Yteffektiviteten är hög. Lokalerna nås via portar i markplan och till lastkaj. Underhållsskicket är normalgott för åldern respektive gott.



Kallager med lägre takhöjd.



Kallager med högre takhöjd.

Totalt finns det fem järnvägsspår. Terminalen har en järnvägsanslutning till Skövde bangård. Terminalen är inte elektrifierad, vilket innebär att rangering av gods från och till Skövde bangård måste ske med diesellok.

HYRESINTÄKTER OCH KOSTNADER

Hyror

Värderingsobjektets aktuella hyror och bedömda marknadshyror redovisas detaljerat i bilagd tabell (Hyresgästspecifikation). En marknadsmässig hyresnivå har ansatts kalkylen efter avtalstidens utgång, 700 kr/kvm för kontor och 450 kr/kvm för lagret.

Hyrorna kan sammanfattas enligt tabellen.

| Lokaltyp | Total area m ² | Uthyrd Area m ² | Aktuell hyra | | Marknads- hyra Totalt | |
|--------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------|--------------|--------------------------|--------------|
| | | | kr/m ² | Totalt kr | kr/m ² | Totalt kr |
| Kontor | 560 | 560 | 527 | 295 259 | 700 | 392 000 |
| Lager | 11 940 | 11 940 | 339 | 4 047 000 | 450 | 5 373 000 |
| Genomsnitt / Summa | 12 500 | 12 500 | 347 | 4 342 259 | 461 | 5 765 000 |

Lokalhyreskontraktens återstående kontraktstid och respektive tidsintervalls andel av aktuell hyra framgår av tabellen.

| Kontrakts- längd | Antal kontrakt | Andel av hyra % |
|---------------------|-------------------|--------------------|
| <= 1 år | - | - |
| > 1 - <= 3 år | - | - |
| > 3 - <= 5 år | 1 | 100 |
| > 5 - <= 10 år | - | - |
| > 10 år | - | - |
| Totalt | 1 | 100 |

Vakans / Hyresrisk

Inga vakanser finns för närvarande.

Gjorda vakansantaganden och åsättanden av hyresrisker innebär en vakans/hyresrisk per lokaltyp och år enligt tabellen.

| | Vakans/hyresrisk (%) | | | | | | | | | | | Lång- siktig |
|---------------|----------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|-----|-----------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | | |
| Kontor | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Lager | - | - | - | - | - | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 |
| Totalt | - | - | - | - | - | 2,8 | 2,8 | 2,8 | 2,8 | 2,8 | 2,8 | 2,8 |

Drift och underhåll

Kostnaderna för drift och underhåll är baserade på erfarenhetsmässiga grunder och avser kostnader som belöper på fastighetsägaren och exkluderar kostnader som betalas av hyresgästen. Kostnaderna bedöms komma att utvecklas med inflationen. Kostnadsbedömningen framgår av tabellen.

| Lokaltyp | D&UH | | Drift & löp. UH | | Periodiskt UH |
|-------------------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Totalt | tkr | Admin. | Övr. | |
| | kr/m ² | | kr/m ² | kr/m ² | kr/m ² |
| Kontor | 100 | 56 | 10 | 50 | 40 |
| Lager | 75 | 896 | 10 | 25 | 40 |
| Genomsnitt/Summa | 76 | 952 | 10 | 26 | 40 |

Hyresgästen bekostar värme, vatten, el, kyla, städ, snöröjning, sophämtning med mera. Hyresgästen är även ansvarig för ytskikt.

I kostnaderna ingår ej kostnader för eftersatt underhåll eller hyresgästanpassningar som beaktas genom separata engångskostnader. Observera att det periodiska underhållet skall ses som ett årligt genomsnitt. Hänsyn har tagits till värderingsobjektets faktiska och förväntade framtida grad av mervärdeskatteregistrering. Vid vakanser väljer vi ibland att tillfälligt hålla ned kostnaden.

Fastighetsskatt etc

Värderingsobjektet är taxerat med typkod 829 (specialenhet, kommunikationsbyggnad) och saknar därför taxeringsvärde och är skattebefriat.

Driftnetto

Aktuella och bedömda intäkter och kostnader ger driftnetto enligt tabellen.

| Driftnetto | kr/m ² | kr |
|--------------------------|-------------------|-----------|
| Aktuell hyra | 347 | 4 342 259 |
| Drift & underhåll | -76 | -951 500 |
| Fastighetsskatt | - | - |
| Driftnetto år 1 (helår) | 271 | 3 390 759 |
| Driftnetto, normaliserat | 372 | 4 652 310 |

Initialt driftnetto är omräknat till helår utifrån det momentana läget. Det normaliserade driftnettot är räknat på marknadshyra, långsiktig vakans och långsiktig fastighetsskatt etc. samt utan hänsyn till eventuellt extraordinärt underhåll.

VÄRDERING**Metodtillämpning**

Syftet med värderingen är att bedöma värderingsobjektets marknadsvärde. Med marknadsvärde avses det mest sannolika priset vid en normal försäljning av värderingsobjektet på den öppna marknaden.

Marknadsvärdet bedöms med en marknadsanpassad flerårig avkastningsanalys, dvs. en analys av förväntade framtida betalningsströmmar där alla indata (hyror, vakans/hyresrisk, drift- och underhållskostnader, fastighetsskatt etc, direktavkastningskrav, kalkylränta mm) ges värden som överensstämmer med de bedömningar marknaden kan antas göra under rådande marknadssituation. Som grund för våra bedömningar om marknadens direktavkastningskrav mm ligger ortsprisanalyser av gjorda jämförbara fastighetsköp.

Marknadsanalys**Allmänt**

Pandemin har satt ett djupt avtryck i den globala ekonomin 2020. Under hösten försämrades konjunkturläget ytterligare i samband med att smittspridningen åter tog fart vilket följdes med skärpta restriktioner. En ljusglimt i tillvaron är dock att det nu finns ett vaccin framtaget och vaccinationen har påbörjats för prioriterade grupper.

Konsekvenserna av krisen kommer dock att finnas kvar en lång tid framöver i form av högre statskulder i flertalet länder, hög arbetslöshet, högt skuldsatta företag och ett tryck på strukturomvandling i ekonomin.

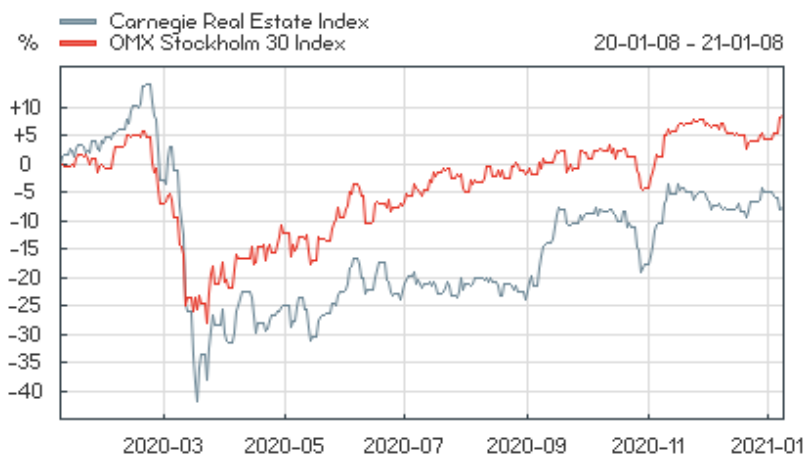
För att ge stöd till den ekonomiska utvecklingen beslutade Riksbanken december 2020 att förlänga Riksbankens värdepappersköp från 500 miljarder till 700 miljarder kr. Reporäntan lämnades oförändrad på 0 % och beräknas vara oförändrad under de kommande åren. Enligt Riksbankens prognos sjönk BNP med ca 4 % under 2020.

Pandemin har påskyndat strukturomvandlingen i samhället, en omvandling som är nödvändig för att nå de långsiktiga miljömålen. Lokal produktion och konsumtion har ökat. Även om lokal produktion medför dyrare arbetskraft kan det på sikt leda till teknisk innovation och högre produktivitet. Ökad digitalisering har medfört minskat resande och lokaler kan nyttjas mer effektivt.

Bostadsmarknaden har stått emot krisen bra med stigande bostadspriser. Högre bostadspriser har även noterats i flera andra länder. Ökat distansarbete har sannolikt inneburit att fler är villiga att öka sin boendekostnad för att få mer bostadsyta och efterfrågan på fritidshus har ökat kraftigt till följd av minskat resande. Även om hushållens disponibla inkomster har minskat, har bostadsinvesteringarna gynnats av lågt ränteläge och av hushållens finansiella förmögenhet som har utvecklats positivt.

Finansmarknaden

Aktiepriserna har stigit påtagligt sedan det stora fallet under inledningen av 2020, det råder dock stora skillnader i återhämtningen mellan olika sektorer. Teknologibolag och bolag som arbetar med internetbaserad handel har stigit kraftigt sedan i våras medan t.ex. hotell- och flygbranschen har haft en mycket svag utveckling. Nedan illustreras ett index för fastighetsbolagen jämfört med de trettio bolag med störst omsättning på Stockholmsbörsen de senaste 12 månaderna.



Den högt värderade aktiemarknaden är känslig, men stärktes efter det amerikanska presidentvalet och i samband med att framsteg gjordes i utvecklingen av ett vaccin mot Covid-19.

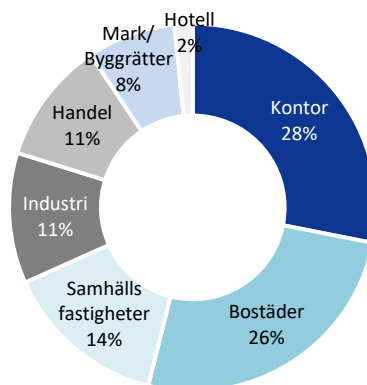
Läget på obligationsmarknaden har också förbättrats sedan i våras, räntorna på företagsobligationer har sjunkit och ränteskillnaden mot statsobligationer är åter låg. Bankerna är välkapitaliserade, men något mer försiktiga till vissa objekt. Finansinspektionen har dock låtit meddela att de går vidare med planerna på att öka kapitalkravet för lån till kommersiella fastigheter. Den ökade kostnaden för (stor)bankernas utlåning har av FI bedömts till i storleksordningen 0,15-0,30 %-enheter om allt annat lika.

Statsobligationsräntorna är fortsatt låga vilket tyder på att marknadsaktörerna förväntar sig att styrräntorna ska förbli låga under en lång tid framöver.

Fastighetsmarknaden

Trots pandemin har aktiviteten på transaktionsmarknaden varit stor. Under 2020 omsattes fastigheter för ett värde om ca 188 miljarder kr vilket är den tredje största transaktionsvolymen genom tiderna.

Transaktionsvolym per segment, jan-sep 2020



Tillgången till kapital är god och för närvarande finns det fler köpare än säljare på marknaden. Intresset är störst bostäder, samhällsfastigheter och logistik. Även om intresset för hotell och köpcentrum minskat har ett antal transaktioner inom segmenten ändå ägt rum under pandemin.

Framöver kommer vi sannolikt se en ännu större prisskillnad mellan primära och sekundära delmarknader. Konjunkturedgången bedöms ha slagit hårdast mot hotell- och handelsfastigheter (ej livsmedel) medan främst samhällsfastigheter och även bostadshyresfastigheter väntas få minst påverkan.

Osäkerheten i värdebedömningen kan därför vid nu aktuell värdebedömning anses vara högre än vad som normalt skulle vara fallet. Med tanke på den okända framtida inverkan som covid-19 kan ha på fastighetsmarknaden, rekommenderar vi en regelbunden bevakning av marknaden och även uppdatering av värdebedömningen.

KPI steg med 0,3 % oktober 2020 vilket medför att merparten av lokalhyrorna stiger med motsvarande nivå.

Hyresmarknaden

Efter en lång period av stark hyrestillväxt på kontorsmarknaden, särskilt i storstäderna och i större regionsstäder, har hyrestillväxten stannat av. Kontorshyresgäster letar i allmänhet efter moderna och yteffektiva lokaler i etablerade kontorsområden med bra kollektivtrafik. Vakanserna finns främst i det äldre kontorsbeståndet som har tappat i attraktionskraft. Företagen tar tid på sig att utvärdera lokalbehoven vilket resulterat i att uthyrningsprocesser numera tar längre tid och flera pågående hyresförhandlingar har pausats och skjutits fram i tiden.

Butikshyresnivåerna är pressade och vakanserna ökar. Många butiker har svårt att betala hyran på grund av minskad omsättning. Livsmedelshandeln och viss lågprishandel uppvisar dock god försäljning och utgör därmed ett undantag.

E-handels expansion har medfört en stor efterfrågan på moderna logistiklokaler och segmentet har under de senaste åren uppvisat en stark hyresutveckling. Under senare tid ser vi en tudelad hyresutveckling för såväl industri-, lager och logistiklokaler där den matats av i vissa regioner men är fortsatt stark i andra.

Marknad avseende värderingsobjektet

Hyresnivåerna för industrilokaler i A-läge bedöms ligga i intervallet 400 – 650 kr/kvm (exkl värme och fastighetsskatt). Direktavkastningskraven för industrifastigheter i A-läge bedöms ligga i intervallet 6– 8 %.

Hyresnivåerna för kontorslokaler i B-läge bedöms ligga i intervallet 700 – 1 000 kr/kvm (exkl värme och fastighetsskatt). Direktavkastningskraven för kontorsfastigheter i B-läge bedöms ligga i intervallet 7 - 8%.

Ortspris

Ett ortsprismaterial har framtagits avseende industrifastigheter som köpts sedan 2015 inom Skövde tätort.

| Fastighet | LOA m ² | Tomt- yta | Värde- år | Datum | Köpeskilling | | Köpare |
|-------------|-----------------------|--------------|--------------|---------|--------------|--------|-------------------------|
| | | | | | Tkr | kr/kvm | |
| Eldaren 1 | 1 242 | 5 458 | 1 970 | 2020-07 | 2 150 | 1 731 | Skövde Eldaren Ab |
| Mariesjö 10 | 5 358 | 22 830 | 1 977 | 2020-06 | 23 000 | 4 292 | Skövde Kommun |
| Bromsaren 9 | 750 | 2 405 | 1 967 | 2019-10 | 3 900 | 5 200 | Celander Skaraborg Ab |
| Mariesjö 7 | 12 500 | 64 140 | | 2016-01 | 45 000 | 3 600 | Sjöråsen Ab |
| Eldaren 2 | 324 | 2 436 | 1 981 | 2015-07 | 3 750 | 11 574 | Taxi Trio Fastighets Ab |

Aktiviteten på transaktionsmarknaden får beskrivas som låg. Två av köpen som presenteras i listan ligger inom planprogrammets område och är köpta av ett kommunalt bolag vilket indikerar att kommen har intresse av att köpa upp marken inför kommande exploatering.

Fastigheterna i ortsprismaterialet, bland vilka orena köp kan finnas, har köpts till priser mellan 1 731 och 11 574 kr/kvm med ett medeltal kring 5 279 kr/kvm. Direktavkastningarna bedöms ligga mellan 6 och 9 %. Aktuellt värderingsobjekt borde ligga lägre sett till dess egenskap som logistikfastighet.

Aktuellt värderingsobjekt köptes 2016 för 45 miljoner kronor vilket motsvarar 3 600 kr/kvm. Direktavkastningen för köpet bedöms ligga omkring 8 %. Sedan dess har direktavkastningskraven sjunkit för denna typ av fastigheter och Mariesjö har fått ett ökat intresse i samband med exploateringsplanerna.

En stor del av alla fastighetsförvärv sker numera i bolagsform innebärande att köpeskillingen inte blir offentlig via lagfarten. Vidare sker många fastighetsförvärv i "portföljform". Detta innebär var för sig och sammantaget att information om köpeskillingar för de enskilda fastigheterna och portföljerna får sökas direkt från initierade parter eller andra tillförlitliga källor.

Omdöme om värderingsobjektet

Enligt FMI (Forums FastighetsMarknadsInformation) är värderingsobjektets läge i orten klassat enligt:

Industri A

De aktuella hyrorna bedöms vara något låga varför en högre marknadshyra har ansatts efter avtalstidens utgång.

Hyresgästen är att betrakta som förhållandevis säker. Om nuvarande hyresgäst skulle lämna lokalerna bedöms det som relativt svårt att hyra ut till annan snarlik verksamhet. Hyresgästen har däremot väldigt svårt för att hitta en annan snarlik fastighet.

Kontoret invändigt håller relativt låg standard men fungerar. Byggnadens underhållskick innebär att inga omfattande underhållsåtgärder behöver vidtagas under den närmsta framtiden.

Den mest sannolike köparen av värderingsobjektet är ett större fastighetsbolag med en diversifierad fastighetsportfölj och kapacitet för projektutveckling, alternativt kommunen. Försäljningstiden bedöms vara relativt kort.

Med beaktande av det intresse marknaden visar för logistikfastigheter och de förväntansvärden som det pågående planarbetet innebär finns det anledning att åsätta ett lägre avkastningskrav än annars.

Ovanstående indikerar sammantaget att direktavkastningskravet för värderingsobjektet bör ligga i intervallet 4,75 – 5,25 %.

Kassaflödesanalys

Metoden innebär en analys av de framtida betalningsströmmar som en förvaltning av värderingsobjektet kan antas generera. Ett avkastningsbaserat nuvärde framräknas utgående från kalkylperiodens driftnetton efter investeringar och restvärdet (dvs. det totala kapitalet vid kalkylslut). I förekommande fall görs olika värde tillägg eller värdeavdrag. Som beräkningshjälp användes en kassaflödeskalkyl. Kalkylens indata och utdata framgår nedan.

**Kalkylränta /
Direktavkastningskrav**

| Kassaflödesindata | |
|---|--------|
| Direktavkastning restvärde | 5,00 % |
| - Kontor | 5,00 % |
| - Lager | 5,00 % |
| Kalkylränta på totalt kapital | 7,08 % |
| Inflation/KPI: 1,5% 2021, och därefter 2% per år. | |
| Kalkylperiod: Cirka 10 år (2021-08-01 - 2030-12-31) | |

Kalkylräntan motsvarar marknadens krav på total avkastning och består av realränta, kompensation för inflation samt risktillägg. Kalkylräntans storlek beror på marknadens krav på risktillägg vilket varierar med värderingsobjektets typ, läge, alternativa användningsmöjligheter, hyresgäst- och kontraktssammansättning mm.

Restvärdet vid kalkylslut beräknas utifrån ett bedömt direktavkastningskrav på det prognostiserade driftnettot vid kalkylslut.

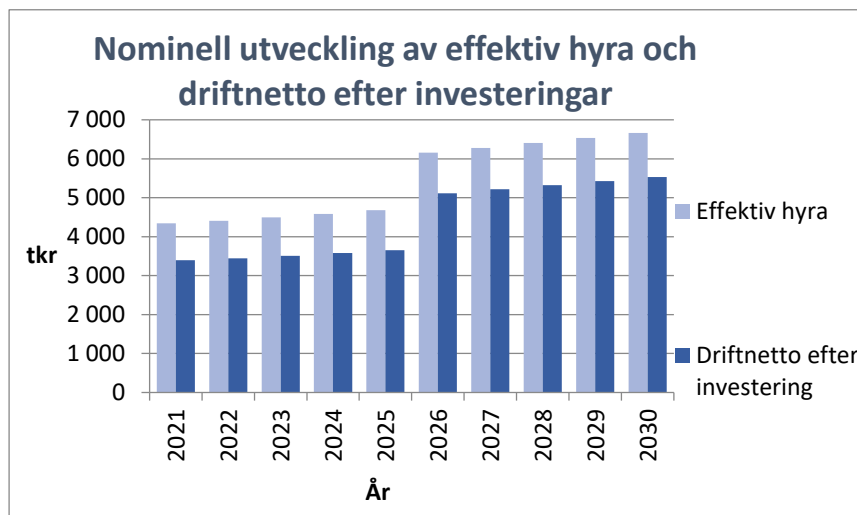
Nyckeltal

Kassaflödeskalkylen ger med givna förutsättningar resultat enligt tabellen.

| Nyckeltal | |
|---------------------------------|-------------------------|
| Marknadsvärde | 90 000 000 kr |
| - Nuvärde av restvärde | 59 404 257 kr |
| - Nuvärde av driftnetton | 30 360 852 kr |
| Direktavkastning, år 1 | 3,77 % |
| Direktavkastning vid kalkylslut | 5,00 % |
| Värde kr/m ² | 7 200 kr/m ² |
| Värde/taxeringsvärde | - |

Direktavkastningen är beräknad på kalkylresultatet med justering för eventuella värdetillägg och värdeavdrag.

Bedömd utveckling av effektiv hyra och driftnetto efter investeringar under kalkylperioden framgår av nedanstående diagram.



Känslighetsanalys

För att bättre kunna bedöma osäkerheten i värdebedömningen har vi låtit en av parametrarna; marknadshyra för lokaler, vakansgrad, drift och underhåll, inflation, kalkylränta och direktavkastningskrav vid kalkylslut förändras när övriga faktorer är oförändrade. Förändring av indata och av avkastningsvärdet framgår av tabellen.

| Parameter | Ändring indata | | Värdeförändring | |
|--|----------------|-------|-----------------|-----|
| | enhet | antal | tkr | % |
| Marknadshyra för lokaler (ej bostäder) | % | 10 | 9 170 | 10 |
| Vakansgrad | %-enheter | 10 | -11 169 | -12 |
| Drift & underhåll | % | 10 | -1 929 | -2 |
| Inflation | %-enheter | 1 | 9 119 | 10 |
| Kalk.ränta & Direktavk. vid kalk.slut | %-enheter | 1 | -15 304 | -17 |
| Kalk.ränta & Direktavk. vid kalk.slut | %-enheter | -1 | 23 055 | 26 |

Mariesjö 7
Skövde kommun

18(18)

MARKNADSVÄRDE

Sammantaget bedöms marknadsvärdet av fastigheten **Mariesjö 7 i Skövde kommun** bedöms vid värdetidpunkten augusti 2021 till:

[90 000 000 kr]

Göteborg 2021-08-11

FORUM FASTIGHETSEKONOMI AB

Mia Gorusanovic
Civilingenjör


Torgny Gunnarsson
Civilingenjör

Bilagor;

1. Kassaflödeskalkyl
2. Hyresgästspecifikation
3. Utdrag ur fastighetsdatasystemet (FDS)
4. Kartor
5. Allmänna villkor för värdeutlåtande

AUKTORISERAD
FASTIGHETSVÄRDERARE



Mariesjö 7
Skövde kommun

Bilaga 1 1(1)

KASSAFLÖDESKALKYL

Kalkylresultat

Värdetidpunkt augusti 2021 (kalkylstart 2021-08-01)

| | |
|------------------------------|---------------|
| Nuvärde av driftnetton (tkr) | 30 361 |
| Nuvärde av restvärde (tkr) | 59 404 |
| SUMMA (tkr) | 89 765 |

MARKNADSVÄRDE (avrundat) (tkr) 90 000

Kassaflöde

| | ÅR 2021 del | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | |
|------------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Bedömd helårsinflation | 1,50 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | |
| <i>kr/m² 2021</i> | | | | | | | | | | | |
| Hyror, lokaler | 347 | 1 820 | 4 407 | 4 496 | 4 585 | 4 677 | 6 334 | 6 461 | 6 590 | 6 722 | 6 856 |
| Vakans/hyresrisk, lokaler | - | - | - | - | - | - | -177 | -181 | -184 | -188 | -192 |
| Effektiv hyra | 347 | 1 820 | 4 407 | 4 496 | 4 585 | 4 677 | 6 157 | 6 280 | 6 405 | 6 534 | 6 664 |
| Drift & Löpande underhåll | -36 | -189 | -458 | -467 | -477 | -486 | -496 | -506 | -516 | -526 | -537 |
| Periodiskt underhåll | -40 | -210 | -508 | -518 | -528 | -539 | -549 | -560 | -572 | -583 | -595 |
| Kostnader | -76 | -399 | -966 | -985 | -1 005 | -1 025 | -1 045 | -1 066 | -1 088 | -1 109 | -1 132 |
| Driftnetto | 271 | 1 421 | 3 442 | 3 510 | 3 581 | 3 652 | 5 111 | 5 214 | 5 318 | 5 424 | 5 533 |

Nyckeltal

| | | | |
|------------------------------------|-------|------------------------------------|---------|
| Initialt driftnetto, helår (tkr) | 3 391 | Restvärde kalkylslut (tkr) | 112 867 |
| Norm. driftnetto, helår (tkr) | 4 652 | | |
| Kalkylränta driftnetton, snitt (%) | 7,08 | | |
| Kalkylränta restvärde (%) | 7,08 | Marknadsvärde kr/m ² | 7 200 |
| Direktavkastning, initial, % | 3,77 | Marknadsvärde/taxeringsvärde (V/T) | - |
| Direktavkastning vid kalkylslut, % | 5,00 | | |

HYRESGÄSTSPECIFIKATION

| Hyresgäst etc. | Lokal- typ | Total area m ² | Löptid t.o.m. | Aktuell hyra | | | | Bedömd marknadshyra | | | | Not | |
|-------------------------|---------------|---------------------------------|------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------|---------------------|-----------|----------------------|-------------------|-----|----|
| | | | | Exkl. tillägg | | Hyrestillägg | Skattetillägg | Exkl. tillägg | | Totalt exkl. f-skatt | | | |
| | | | | kr | kr/m ² | | | index/% | kr | kr | kr/m ² | | kr |
| John Olsson i Skövde AB | Lager/Kontor | 12 500 | 25-12-31 | 4 342 259 | 347 | 100 | - | - | 5 765 000 | 461 | 5 765 000 | 461 | - |
| Summor / Genomsnitt | | 12 500 | | 4 342 259 | 347 | | - | - | 5 765 000 | 461 | 5 765 000 | 461 | |

Mariesjö 7
Skövde kommun

Bilaga 3 1(3)

Fastighet

| | | |
|--|--|--|
| Beteckning Skövde Mariesjö 7 | UUID: 909a6a6a-8557-90ec-e040-ed8f66444c3f | Senaste ändringen i allmänna delen 2016-01-07 |
| Nyckel: 140470510 | Län- och kommunkod 1496 | Senaste ändringen i inskrivningsdelen 2016-01-29 |
| Distrikt Skövde | Distriktskod 107356 | Aktualitetsdatum i inskrivningsdelen 2021-03-09 |

Adress

Adress
Bangårdsgatan 9
541 34 Skövde

Läge, karta

| | | |
|--------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| Område 1 | N (SWEREF 99 TM) 6473485.8 | E (SWEREF 99 TM) 433733.1 |
|--------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|

Areal

| | | | |
|---------------|-------------------|------------------------|--------------------------|
| Område | Totalareal | Därav landareal | Därav vattenareal |
| Totalt | 6 4140 kvm | 6 4140 kvm | |

Lagfart

| | | | |
|---|---------------------|--------------------------------------|---------------------------------|
| Ägare 556843-6769 Sjöråsen AB Vipans Gränd 4 541 31 Skövde | Andel 1/1 | Inskrivningsdag 2016-01-18 | Akt D-2016-00017180:1 |
|---|---------------------|--------------------------------------|---------------------------------|

Köp (även transportköp): 2016-01-15
Köpeskilling: 45.000.000 SEK, avser hela fastigheten.

Inteckningar

Totalt antal inteckningar: 1
Totalt belopp: 22.000.000 SEK

| | | | |
|----------------|---------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|
| Nr 1 | Belopp 22.000.000 SEK | Inskrivningsdag 2016-01-18 | Akt D-2016-00017180:2 |
|----------------|---------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|

Rättigheter

Redovisning av rättigheter kan vara ofullständig

| Ändamål | Rättsförhållande | Rättighetstyp | Rättighetsbeteckning |
|----------------------------|---|------------------|----------------------|
| Krafförsörjningsanläggning | Last | Officialservitut | 1496K-3119.1 |
| | Bildningsåtgärd: Fastighetsreglering Periodanmärkning: Fastighetstillbehör (1496k-3119) Beskrivning: Rätt att för järnvägstrafikändamål bibehålla, underhålla och förnya befintliga krafförsörjningsanläggningar. | | |
| Signalanläggning | Last | Officialservitut | 1496K-3119.2 |
| | Bildningsåtgärd: Fastighetsreglering Periodanmärkning: Fastighetstillbehör (1496k-3119) Beskrivning: Rätt att för järnvägstrafikändamål bibehålla, underhålla och förnya befintliga signalanläggningar. | | |
| Teleanläggning | Last | Officialservitut | 1496K-3119.3 |
| | Bildningsåtgärd: Fastighetsreglering Periodanmärkning: Fastighetstillbehör (1496k-3119) Beskrivning: Rätt att för järnvägstrafikändamål bibehålla, underhålla och förnya befintliga teleanläggningar. | | |
| Järnvägsspår | Förmån | Officialservitut | 1496K-3669.1 |
| | Bildningsåtgärd: Fastighetsreglering Periodanmärkning: Fastighetstillbehör Beskrivning: Rätt att använda, underhålla och förnya den befintliga spåranläggningen inom område a. | | |
| Väg | Last | Officialservitut | 1683K-1552.1 |
| Elledningar | Last | Ledningsrätt | 1496K-4350.1 |
| | Bildningsåtgärd: Ledningsåtgärd Periodanmärkning: Fastighetstillbehör, se akt 1496k-4350 | | |
| Va och elektricitet | Last | Ledningsrätt | 1683K-2043.1 |
| Vatten och avlopp | Last | Ledningsrätt | 1683K-2636.1 |
| | Bildningsåtgärd: Ledningsåtgärd Beskrivning: Till förmån för skövde kommun upplåtes ledningsrätt avseende underjordiska ledningar för vatten-och spillvattenledningar | | |

Planer, bestämmelser och fornlämningar

| Planer | Datum | Akt |
|----------------------------|------------|-------------|
| Stadsplan: Mariesjöområdet | 1962-08-31 | 1683K-ST150 |

Plananmärkning: Genomförandetiden har utgått

Mariesjö 7
Skövde kommun

Bilaga 3 3(3)

Taxeringsuppgifter

Taxeringsenhet

Specialenhet, kommunikationsbyggnad (829)

369257-0

Utgör taxeringsenhet och omfattar hel registerfastighet.

Taxeringsvärde

Taxeringsår

2019

| Taxerad Ägare | Andel | Juridisk form | Ägandetyyp |
|---|-------|---------------|------------------------|
| 556843-6769 Sjöråsen AB Vipans Gränd 4 541 31 Skövde | 1/1 | Aktiebolag | Lagfart eller Tomträtt |

Åtgärd

| Fastighetsrättsliga åtgärder | Datum | Akt |
|------------------------------|------------|------------|
| Avstyckning | 1966-12-22 | 1683K-836 |
| Fastighetsreglering | 2003-04-30 | 1496K-3119 |
| Fastighetsreglering | 2008-12-18 | 1496K-3669 |
| Ledningsåtgärd | 2016-01-07 | 1496K-4350 |

Ursprung

Skövde Mariesjö 4

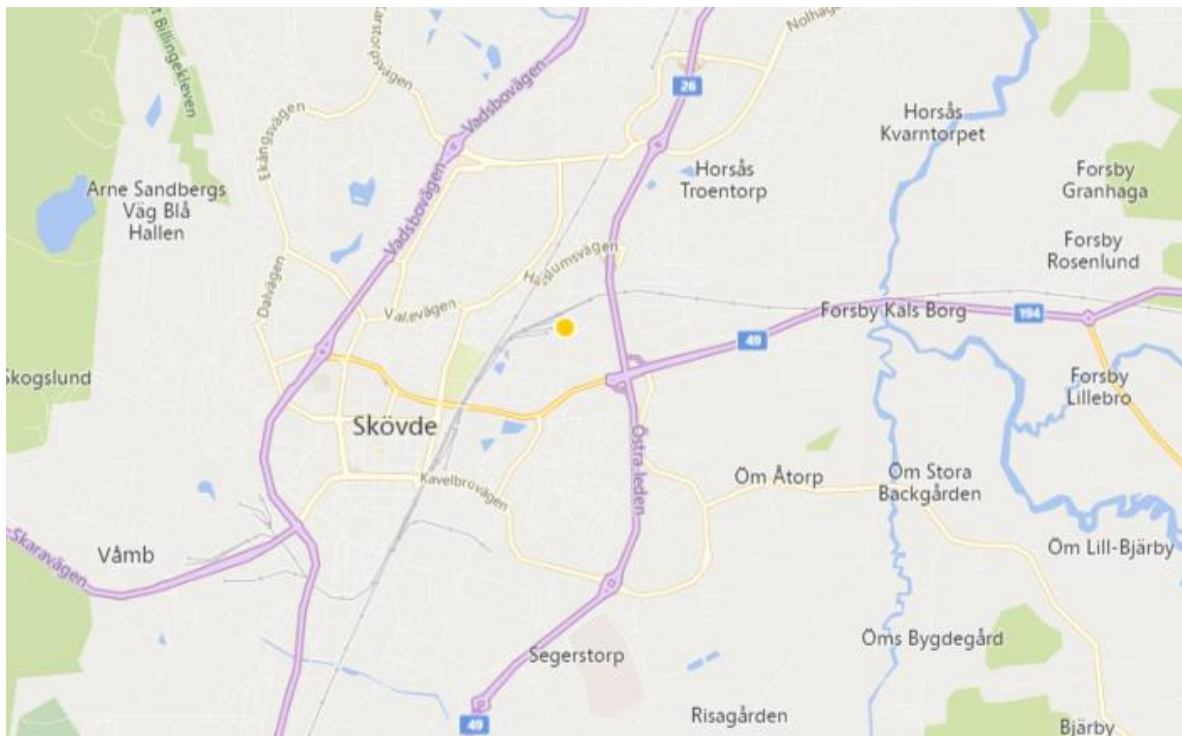
Tidigare Beteckning

| Beteckning | Omregistreringsdatum | Akt |
|---------------------|----------------------|------------|
| Skövde Skövde 5:191 | 2003-04-30 | 1496K-3119 |
| R-Skövde Stg 1275n | 1985-06-05 | 1683-481 |

Ajourforande inskrivningsmyndighet

Lantmäteriet **Kontorbeteckning:** Eksjö
Telefon: 0771-63 63 63

0



ALLMÄNNA VILLKOR FÖR VÄRDEUTLÅTANDE

Dessa allmänna villkor är gemensamt utarbetade av CBRE Sweden AB, Cushman & Wakefield Sweden AB, Forum Fastighetsekonomi AB, FS Fastighetsstrategi AB, Newsec Advice AB, Savills Sweden AB och Svefa AB. De är utarbetade med utgångspunkt från God Värderarsed, upprättat av Sektionen För Fastighetsvärdering inom Samhällsbyggarna och är avsedda för auktoriserade värderare inom Samhällsbyggarna. Villkoren gäller från 2010-12-01 vid värdering av hela, delar av fastigheter, tomträtter, byggnader på ofri grund eller liknande värderingsuppdrag inom Sverige. Såvitt ej annat framgår av värdeutlåtandet gäller följande:

1 Värdeutlåtandets omfattning

- 1.1 Värderingsobjektet omfattar i värdeutlåtandet angiven fast egendom eller motsvarande med tillhörande rättigheter och skyldigheter i form av servitut, ledningsrätt, samfälligheter och övriga rättigheter eller skyldigheter som framgår av utdrag från Fastighetsregistret hänförligt till värderingsobjektet.
- 1.2 Värdeutlåtandet omfattar även, i förekommande fall, till värderingsobjektet hörande fastighetstillbehör och byggnadstillbehör, dock ej industritillbehör i annan omfattning än vad som framgår av utlåtandet.
- 1.3 Kontroll av inskrivna rättigheter har skett genom utdrag från Fastighetsregistret. Den information som erhållits genom Fastighetsregistret har förutsatts vara korrekt och fullständig, varför ytterligare utredning av legala förhållanden och dispositionsrätt ej vidtagits. Vad gäller legala förhållanden utöver vad som framgår av Fastighetsregistret har dessa enbart beaktats i den omfattning information därom lämnats skriftligen av uppdragsgivaren/ägaren eller dennes ombud. Förutom det som framgår av utdrag från Fastighetsregistret samt av uppgifter som lämnats av uppdragsgivaren/ägaren eller dennes ombud har det förutsatts att värderingsobjektet inte belastas av icke inskrivna servitut, nyttjanderättsavtal eller andra avtal som i något avseende begränsar fastighetsägarens rådighet över egendomen samt att värderingsobjektet inte belastas av betungande utgifter, avgifter eller andra gravationer. Vidare har det förutsatts att värderingsobjektet inte är föremål för tvist i något avseende.

2 Förutsättningar för värdeutlåtande

- 2.1 Den information som innefattas i värdeutlåtandet har insamlats från källor som bedömts vara tillförlitliga. Samtliga uppgifter som erhållits genom uppdragsgivaren/ägaren eller dennes ombud och eventuella nyttjanderättshavare, har förutsatts vara korrekta. Uppgifterna har endast kontrollerats genom en allmän rimlighetsbedömning. Vidare har förutsatts att inget av relevans för värdebedömningen har utelämnats av uppdragsgivaren/ägaren eller dennes ombud.
- 2.2 De areor som läggs till grund för värderingen har erhållits genom uppdragsgivaren/ägaren eller dennes ombud. Värderaren har förlitat sig på dessa areor och har inte mätt upp dem på plats eller på ritningar, men areorna har kontrollerats genom en rimlighetsbedömning. Areorna har förutsatts vara uppmätta i enlighet med vid varje tillfälle gällande "Svensk Standard".
- 2.3 Vad avser hyres- och arrendeförhållanden eller andra nyttjanderätter, har värdebedömningen i förekommande fall utgått från gällande hyres- och arrendeaftal samt övriga nyttjanderättsavtal. Kopior av dessa eller andra handlingar utvisande relevanta villkor har erhållits av uppdragsgivaren/ägaren eller dennes ombud.
- 2.4 Värderingsobjektet förutsatts dels uppfylla alla erforderliga myndighetskrav och för fastigheten gällande villkor, såsom planförhållanden etc, dels ha erhållit alla erforderliga myndighetsstillstånd för dess användning på sätt som anges i utlåtandet.

3 Miljöfrågor

- 3.1 Värdebedömningen gäller under förutsättningen att mark eller byggnader inom värderingsobjektet inte är i behov av sanering eller att det föreligger någon annan form av miljömässig belastning.

- 3.2 Mot bakgrund av vad som framgår av 3.1 ansvarar värderaren inte för den skada som kan åsamkas uppdragsgivaren eller tredje man som en konsekvens av att värdebedömningen är felaktig på grund av att värderingsobjektet är i behov av sanering eller att det föreligger någon annan form av miljömässig belastning.

4 Besiktning, tekniskt skick

- 4.1 Den fysiska konditionen hos de anläggningar (byggnader osv) som beskrivs i utlåtandet är baserad på översiktlig okulär besiktning. Utförd besiktning har ej varit av sådan karaktär att den uppfyller säljarens upplysningsplikt eller köparens undersökningsplikt enligt 4 kap 19 § Jordabalken. Värderingsobjektet förutsatts ha det skick och den standard som okulärbesiktningen indikerade vid besiktningstillfället.
- 4.2 Värderaren tar inget ansvar för dolda fel eller icke uppenbara förhållanden på egendomen, under marken eller i byggnaden, som skulle påverka värdet. Inget ansvar tas för
- sådant som skulle kräva specialistkompetens eller speciella kunskaper för att upptäcka.
 - funktionen (skadefriheten) och/eller konditionen hos byggnadsdetaljer, mekanisk utrustning, rörledningar eller elektriska komponenter.

5 Ansvar

- 5.1 Eventuella skadeståndsanspråk till följd av påvisad skada till följd av fel i värdeutlåtandet skall framställas inom ett år från värderingstidpunkten (datum för undertecknande av värderingen).
- 5.2 Det maximala skadestånd som kan utgå för påvisad skada till följd av fel i värdeutlåtandet är 25 prisbasbelopp vid värderingstidpunkten.

6 Värdeutlåtandets aktualitet

- 6.1 Beroende på att de faktorer som påverkar värderingsobjektets marknadsvärde förändras över tiden är den värdebedömning som återges i utlåtandet gällande endast vid värdetidpunkten med de förutsättningar och reservationer som angivits i utlåtandet.
- 6.2 Framtida in- och utbetalningar samt värdeutveckling som redovisas i utlåtandet i förekommande fall, har gjorts utifrån ett scenario som, enligt värderarens uppfattning, återspeglar fastighetsmarknadens förväntningar om framtiden. Värdebedömningen innebär inte någon utfästelse om faktisk framtida kassaflödes- och värdeutveckling.

7 Värdeutlåtandets användande

- 7.1 Innehållet i värdeutlåtandet med tillhörande bilagor tillhör uppdragsgivaren och skall användas i sin helhet till det syfte som anges i utlåtandet.
- 7.2 Används värdeutlåtandet för rättsliga förfoganden, ansvarar värderaren endast för direkt eller indirekt skada som kan drabba uppdragsgivaren om utlåtandet används enligt 7.1. Värderaren är fri från allt ansvar för skada som drabbat tredje man till följd av att denne använt sig av värdeutlåtandet eller uppgifter i detta.
- 7.3 Innan värdeutlåtandet eller delar av det reproduceras eller refereras till i något annat skriftligt dokument, måste värderingsföretaget godkänna innehållet och på vilket sätt utlåtandet skall återges.

VÅRA KONTOR

Stockholm

Kungsgatan 29, 111 56 Stockholm
Tel 08 696 95 50

Göteborg

Drottninggatan 36, 411 14 Göteborg
Tel 031 10 78 50

Malmö

Södra Promenaden 59, 211 38 Malmö
Tel 040 12 60 70

Norrköping

Sankt Persgatan 27, 602 33 Norrköping
Tel 011 12 61 21

Nyköping

Västra Kvarngatan 64, 611 32 Nyköping
Tel 0155 778 70

Sundsvall

Klökanvägen 8, 857 53 Sundsvall
Tel 070 229 05 15

Umeå

Svidjevägen 8, 904 40 Röbäck
Tel 076 846 99 55

Västerås

Sigurdsgatan 23, 721 30 Västerås
Tel 021 665 53 15

Östersund

Kyrkgatan 60, 831 34 Östersund
Tel 076 114 99 88

KS § 163/21**Förvärv av Sjöråsen AB med pågående namnändring till Skövde Exploatering AB**

KS2021.0257

| Behandlat av | Datum | Ärende |
|----------------------------------|------------|--------|
| 1 Kommunstyrelsens arbetsutskott | 2021-09-29 | 159/21 |
| 2 Kommunstyrelsen | 2021-10-11 | 163/21 |

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att:

- godkänna att kommunens helägda bolag Skövde Stadshus AB förvärvar Sjöråsen AB (Bolaget), 556843-6769, enligt aktieöverlåtelseavtal,
- finansiering av förvärvet sker genom lån från koncernbanken till Skövde Stadshus AB motsvarande köpeskillingen för aktierna med ett belopp om 69 374 015 kr plus det egna kapitalet i Bolaget per tillträdesdagen vilket i dagsläget är uppskattat till 1 448 589 kr, samt genom lån från koncernbanken till Bolaget om 40 000 000 kr för att Bolaget på tillträdesdagen ska lösa skuld till säljaren, allt enligt villkoren i aktieöverlåtelseavtalet,
- utöka utlåningsram för Skövde Stadshus AB för år 2021 till 85 miljoner kr,
- fastställa utlåningsram för Bolaget för år 2021 till 50 miljoner kr,
- anta ny bolagsordning för Bolaget enligt förslag,
- det ska råda personunion mellan styrelsen i Bolaget och kommunstyrelsens arbetsutskott.

Sammanfattning

Kommunen förvärvar fastigheten Mariesjö 7 genom förvärvet av Sjöråsen AB (Bolaget). Aktieöverlåtelseavtalet villkoras av att säljaren förvärvar delar av fastigheterna Våmb 30:15 och Skövde 5:111 samt genom markreservation av delar av Skövde 5:117 med flera vilka behandlas närmare i separata ärenden. Genom detta förvärv tas ytterligare steg för att skapa förutsättningar för genomförandet av stadsutvecklingsprojektet Skövde Science City -Mariesjö. I och med antagande av ny bolagsordning ändrar Bolaget namn till Skövde Exploatering AB.

Bakgrund

Fastigheten Mariesjö 7 ligger inom området för stadsutvecklingsprojektet Skövde Science City - Mariesjö. Mariesjö kommer att få en nyckelroll när det gäller att förstärka centrum öster om järnvägen och bättre länka samman Skövdes stadsdelar. Den aktuella fastigheten är den mest väsentliga i området:

Kommunstyrelsen

den utgör en tiondel av projektytan och den är strategiskt placerad mitt i. Fastigheten kommer att användas till byggnader med bostäder och lokaler, gator och rekreationsytor. På fastigheten Mariesjö 7 finns idag en järnvägsteminal där John Olsson i Skövde AB driver logistikverksamhet. Delar av verksamheten vid Mariesjö 7 kan utvecklas på Karlsro där det finns möjligheter för uthyrning av terminalbyggnader.

Utlåning genom koncernbanken höjer skuldsättningsnivån för kommunen eftersom det är kommunen som lånar upp finansiella medel för att sedan låna ut dessa till de kommunala bolagen. För att ha kontroll över kommunens skuldsättning och de därmed förknippade riskerna måste kommunfullmäktige årligen fastställa maximala utlåningsramar till sina kommunala bolag. Kommunfullmäktige beslutar därför varje år om utlåningsramar till kommunens kommunala bolag för det kommande året. Med anledning av förvärvet av Bolaget föreligger det behov av att komplettera beslutet för utlåningsramar för 2021 med utökad utlåningsram för Skövde Stadshus AB och fastställa utlåningsram för Bolaget. Utifrån de båda bolagens lånebehov för finansiering av förvärvet samt för att säkerställa kassalikviditeten i respektive bolag föreslås en maximal låneram om 85 miljoner kr till Skövde Stadshus AB och 50 miljoner kr till Sjöråsen AB för 2021.

Motivering

Genom kommunens förvärv, som sker av kommunens helägda moderbolag, tas ytterligare steg för att skapa förutsättningar för genomförandet av stadsutvecklingsprojektet Skövde Science City – Mariesjö. Samtidigt möjliggör villkoren om markreservation flytt av verksamhet från Mariesjö och utveckling av området kring Hallenbergsrondellen. Detta bidrar till uppfyllandet av kommunfullmäktiges strategiska mål att Skövde är 60 000 invånare 2025.

Handlingar

Ny bolagsordning Sjöråsen AB (Skövde Exploatering AB)

Aktieöverlåtelseavtal Sjöråsen AB (Skövde Exploatering AB)

Skickas till

Skövde Stadshus AB

Sektor Samhällsbyggnad

Sektor Service

Sektor styrning och verksamhetsstöd (redovisning)

Arne Lorentzon AB

KSAU § 159/21**Förvärv av Sjøråsen AB med pågående namnändring till Skövde Exploatering AB**

KS2021.0257

| Behandlat av | Datum | Ärende |
|----------------------------------|------------|--------|
| 1 Kommunstyrelsens arbetsutskott | 2021-09-29 | 159/21 |

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att:

- godkänna att kommunens helägda bolag Skövde Stadshus AB förvärvar Sjøråsen AB (Bolaget), 556843-6769, enligt aktieöverlåtelseavtal,
- finansiering av förvärvet sker genom lån från koncernbanken till Skövde Stadshus AB motsvarande köpeskillingen för aktierna med ett belopp om 69 374 015 kr plus det egna kapitalet i Bolaget per tillträdesdagen vilket i dagsläget är uppskattat till 1 448 589 kr, samt genom lån från koncernbanken till Bolaget om 40 000 000 kr för att Bolaget på tillträdesdagen ska lösa skuld till säljaren, allt enligt villkoren i aktieöverlåtelseavtalet,
- utöka utlåningsram för Skövde Stadshus AB för år 2021 till 85 miljoner kr,
- fastställa utlåningsram för Bolaget för år 2021 till 50 miljoner kr,
- anta ny bolagsordning för Bolaget enligt förslag,
- det ska råda personunion mellan styrelsen i Bolaget och kommunstyrelsens arbetsutskott.

Sammanfattning

Kommunen förvärvar fastigheten Mariesjö 7 genom förvärvet av Sjøråsen AB (Bolaget). Aktieöverlåtelseavtalet villkoras av att säljaren förvärvar delar av fastigheterna Våmb 30:15 och Skövde 5:111 samt genom markreservation av delar av Skövde 5:117 med flera vilka behandlas närmare i separata ärenden. Genom detta förvärv tas ytterligare steg för att skapa förutsättningar för genomförandet av stadsutvecklingsprojektet Skövde Science City -Mariesjö. I och med antagande av ny bolagsordning ändrar Bolaget namn till Skövde Exploatering AB.

Bakgrund

Fastigheten Mariesjö 7 ligger inom området för stadsutvecklingsprojektet Skövde Science City - Mariesjö. Mariesjö kommer att få en nyckelroll när det gäller att förstärka centrum öster om järnvägen och bättre länka samman Skövdes stadsdelar. Den aktuella fastigheten är den mest väsentliga i området: den utgör en tiondel av projektytan och den är strategiskt placerad mitt i.

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Fastigheten kommer att användas till byggnader med bostäder och lokaler, gator och rekreationsytor. På fastigheten Mariesjö 7 finns idag en järnvägsteminal där John Olsson i Skövde AB driver logistikverksamhet. Delar av verksamheten vid Mariesjö 7 kan utvecklas på Karlsro där det finns möjligheter för uthyrning av terminalbyggnader.

Utlåning genom koncernbanken höjer skuldsättningsnivån för kommunen eftersom det är kommunen som lånar upp finansiella medel för att sedan låna ut dessa till de kommunala bolagen. För att ha kontroll över kommunens skuldsättning och de därmed förknippade riskerna måste kommunfullmäktige årligen fastställa maximala utlåningsramar till sina kommunala bolag. Kommunfullmäktige beslutar därför varje år om utlåningsramar till kommunens kommunala bolag för det kommande året. Med anledning av förvärvet av Bolaget föreligger det behov av att komplettera beslutet för utlåningsramar för 2021 med utökad utlåningsram för Skövde Stadshus AB och fastställa utlåningsram för Bolaget. Utifrån de båda bolagens lånebehov för finansiering av förvärvet samt för att säkerställa kassalikviditeten i respektive bolag föreslås en maximal låneram om 85 miljoner kr till Skövde Stadshus AB och 50 miljoner kr till Sjöråsen AB för 2021.

Motivering

Genom kommunens förvärv, som sker av kommunens helägda moderbolag, tas ytterligare steg för att skapa förutsättningar för genomförandet av stadsutvecklingsprojektet Skövde Science City – Mariesjö. Samtidigt möjliggör villkoren om markreservation flytt av verksamhet från Mariesjö och utveckling av området kring Hallenbergsrondellen. Detta bidrar till uppfyllandet av kommunfullmäktiges strategiska mål att Skövde är 60 000 invånare 2025.

Handlingar

Ny bolagsordning Sjöråsen AB (Skövde Exploatering AB)

Aktieöverlåtelseavtal Sjöråsen AB (Skövde Exploatering AB)

Skickas till

Skövde Stadshus AB

Sektor Samhällsbyggnad

Sektor Service

Sektor styrning och verksamhetsstöd (redovisning)

Arne Lorentzon AB

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2021-08-13**Diarienummer: **KS2021.0259-1**Handläggare: **Mikael Zsiga**

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Försäljning av verksamhetsmark på Diabasvägen, Karlsro

Beredning samhällsbyggnads förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta följande:

- Kommunfullmäktige beslutar godkänna avtal om fastighetsreglering i vilket cirka 22 000 kvadratmeter av Våmb 30:15 överläts till Skövde Logistikcenter AB för 7 040 000 kronor.
- Kommunfullmäktige beslutar flytta upplaget med rödfyr å Våmb 30:15 enligt tillstånd givna av Miljönämnden Östra Skaraborg den 10 december 2014 (Anmälan om efterbehandling av förorenat område inom fastigheten Våmb 30:15, Skövde kommun, § 68, dnr 2014-4694 och Anmälan om återvinning av rödfyrsmassor för anläggningsändamål inom fastigheten Skövde 5:258 i Skövde kommun, § 69, dnr 2014-4696)
- Kommunfullmäktige beslutar fastställa budget för projekt Karlsro rödfyr med ett bedömt exploateringsresultat med underskottet 10,3 miljoner kronor.

Sammanfattning

Skövde kommun säljer cirka 22 000 kvadratmeter av Våmb 30:15 till Skövde Logistikcenter AB för 7 040 000 kronor.

Skövde kommun har som princip att inte sälja mark som kräver sanering.

Därför måste ett upplag med rödfyr flyttas av kommunen från den aktuella fastigheten till ett område mellan Södra Aspelundsvägen och Risängens avfallsanläggning.

Detta görs i enlighet med tillstånd från Miljösamverkan Östra Skaraborg. Resultatet för exploatering på Karlsro beräknas ge ett underskott om 10,3 miljoner kronor.

Försäljningen av Våmb 30:15 ingår i en uppgörelse där Skövde kommun och Arne Lorentzon AB byter exploaterbar mark.

Kommunen förvärvar Mariesjö 7 och Lorentzon förvärvar delar av fastigheterna Skövde 5:111 med flera i Stallsiken Södra och del av fastigheten Våmb 30:15 i Karlsro.

Försäljningen av Skövde 5:111 är en förutsättning för förvärvet av Mariesjö 7.

Genom detta förvärv tas ytterligare steg mot att möjliggöra genomförandet av stadsutvecklingsprojektet Mariesjö - Skövde Science City. Samtidigt möjliggör försäljningarna flytt av verksamhet från Mariesjö och utveckling av området kring Hallenbergsrondellen.

Bakgrund

Försäljning av del av fastigheten Våmb 30:15 ingår i en uppgörelse där Skövde kommun och Arne Lorentzon AB byter exploateringsbar mark med varandra.

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2021-08-13**Diarienummer: **KS2021.0259-1**Handläggare: **Mikael Zsiga**

Kommunen förvärvar Mariesjö 7 och Lorentzon förvärvar delar av fastigheterna Skövde 5:111 med flera i Södra Stallsiken och del av fastigheten Våmb 30:15 i Karlsro. Fastigheten Mariesjö 7 ligger inom området för stadsutvecklingsprojektet på Mariesjö - Skövde Science City.

Den aktuella fastigheten är den mest väsentliga i området: den utgör en tiondel av projektytan och den är strategiskt placerad mitt i.

Fastigheten kommer att användas till byggnader med bostäder och lokaler, gator och rekreationsytor.

På fastigheten Mariesjö 7 finns idag en järnvägsterminal där John Olsson i Skövde AB driver logistikverksamhet. Delar av verksamheten vid Mariesjö 7 kan utvecklas på Karlsro där Arne Lorentzon AB genom Skövde Logistikcenter AB också hyr ut terminalbyggnader.

Försäljningen av marken på Stallsiken Södra möjliggör en utveckling av området kring Hallonberg rondellen där båda Arne Lorentzon AB och Skövde kommun äger mark.

För den aktuella delen av Våmb 30:15 finns ingen detaljplan.

I kommunens översiktsplan anges inget annat än den pågående användningen som är verksamheter. Försäljningen omfattar cirka 22 000 kvadratmeter av Våmb 30:15 och förutsätts fastighetsregleras till Stenullen 3 som ägs av Skövde Logistikcenter AB.

Fastigheten är taxerad som industrienhet med värde under 1 000 kronor.

På den aktuella fastighetsdelen ligger en hög med rödfyr som uppskattas omfatta cirka 130 000 kubikmeter (195 000 ton).

Eftersom Skövde kommun har som princip att inte sälja mark som inte uppfyller gällande föroreningskrav kommer kommunen tillse att rödfyren flyttas till en yta norr om Risängens avfallsanläggning längs Södra Aspelundsvägen å fastigheten Skövde 5:258.

Hur flyttens skall genomföras är reglerat i två tillstånd givna av Miljönämnden Östra Skaraborg den 10 december 2014 (Anmälan om efterbehandling av förorenat område inom fastigheten Våmb 30:15, Skövde kommun, § 68, dnr 2014-4694 och Anmälan om återvinning av rödfyrsmassor för anläggningsändamål inom fastigheten Skövde 5:258 i Skövde kommun, § 69, dnr 2014-4696).

Vid flytten skall en yta om ca 6 000 kvadratmeter närmast Stenullen 2 prioriteras.

Genomförandet av flytten inleds med denna yta som en första etapp som möjliggör ett ianspråktagande för köparen senast den 31 december 2023. Resterande del utförs i en andra etapp under tiden 2023-2025.

Exploateringsresultatet för denna exploatering, som kallas projekt Karlsro rödfyr och finns uppräknat i Strategisk plan med budget 2022-2024, beräknas ge ett underskott om 10,3 miljoner kronor.

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2021-08-13**

Diarienummer: **KS2021.0259-1**

Handläggare: **Mikael Zsiga**



Beräknade inkomster för markförsäljning uppgår till 7 miljoner kronor. Utgifter för exploatering uppgår till 17,3 miljoner kronor och omfattar markkostnader för flytt av rödfyr samt en smärre del för administration. Projektet innefattar inga investeringskostnader. Bestämningen av köpeskillingen har utgått från antagen princip för prissättning (KS § 159/20, 202-09-07, KS2020.0245). Principen anger 250 kr per kvadratmeter för råtomt för den aktuella ytan med uppräknig från augusti 2020 till aktuell försäljningstidpunkt. Uppräknig ska göras med det högsta av förändringen av konsumentprisindex eller halva fastighetsprisindex. Därför har uppräknig gjorts med det senare indexet till maj 2021 vilket har givit 273 kronor per kvadratmeter. Till detta har även lagts 47 kronor per kvadratmeter för grovterrassering som inte ingår i en råtomt. Försäljningspriset har därmed blivit 320 kronor per kvadratmeter vilket ger ersättningen 7 040 000 kronor.

Motivering till beslut

Försäljningen av Våmb 30:15 är en förutsättning för förvärvet av Mariesjö 7. Genom kommunens förvärv tas ytterligare steg mot att möjliggöra genomförandet av stadsutvecklingsprojektet Mariesjö - Skövde Science City. Samtidigt möjliggör försäljningarna flytt av verksamhet från Mariesjö och utveckling av området kring Hallenbergsrondellen. Detta bidrar till uppfyllandet av kommunfullmäktiges strategiska mål att Skövde är 60 000 invånare 2025.

Handlingar

Handling_Karta, prioriterad yta att sanera, bilaga 3_1266782.
 Handling_Karta översikt bilaga 2 tjänsteskrivelse_1268546.
 Handling_Karta, fastighetsreglering, bilaga 1_1265925.
 Handling_Tjänsteskrivelse KF godkänna försäljning_1268544.
 Handling_Avtal fastighetsreglering - Våmb 3015_1265923.

Skickas till

Sektor samhällsbyggnad
 Skövde Logistikcenter AB

Handläggare

Mikael Zsiga
 Kommunstyrelsen

TJÄNSTESKRIVELSE
 Datum: 2021-08-13
 Diarienummer: MEX.2021.376
 Handläggare: Mikael Zsiga



Kommunstyrelsens arbetsutskott/Kommunstyrelsen

Försäljning av verksamhetsmark på Diabasvägen, Karlsro

Beredning samhällsbyggnads förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta följande:

- Kommunfullmäktige beslutar godkänna avtal om fastighetsreglering i vilket cirka 22 000 kvadratmeter av Våmb 30:15 överläts till Skövde Logistikcenter AB för 7 040 000 kronor.

- Kommunfullmäktige beslutar flytta upplaget med rödfyr å Våmb 30:15 enligt tillstånd givna av Miljönämnden Östra Skaraborg den 10 december 2014 (Anmälan om efterbehandling av förorenat område inom fastigheten Våmb 30:15, Skövde kommun, § 68, dnr 2014-4694 och Anmälan om återvinning av rödfyrsmassor för anläggningsändamål inom fastigheten Skövde 5:258 i Skövde kommun, § 69, dnr 2014-4696)

- Kommunfullmäktige beslutar fastställa budget för projekt Karlsro rödfyr med ett bedömt exploateringsresultat med underskottet 10,3 miljoner kronor.

Sammanfattning

Skövde kommun säljer cirka 22 000 kvadratmeter av Våmb 30:15 till Skövde Logistikcenter AB för 7 040 000 kronor. Skövde kommun har som princip att inte sälja mark som kräver sanering. Därför måste ett upplag med rödfyr flyttas av kommunen från den aktuella fastigheten till ett område mellan Södra Aspelundsvägen och Risängens avfallsanläggning. Detta görs i enlighet med tillstånd från Miljösamverkan Östra Skaraborg. Resultatet för exploatering på Karlsro beräknas ge ett underskott om 10,3 miljoner kronor. Försäljningen av Våmb 30:15 ingår i en uppgörelse där Skövde kommun och Arne Lorentzon AB byter exploaterbar mark. Kommunen förvärvar Mariesjö 7 och Lorentzon förvärvar delar av fastigheterna Skövde 5:111 med flera i Stallsiken Södra och del av fastigheten Våmb 30:15 i Karlsro. Försäljningen av Skövde 5:111 är en förutsättning för förvärvet av Mariesjö 7. Genom detta förvärv tas ytterligare steg mot att möjliggöra genomförandet av stadsutvecklingsprojektet Mariesjö - Skövde Science City. Samtidigt möjliggör försäljningarna flytt av verksamhet från Mariesjö och utveckling av området kring Hallenbergsrondellen.

Bakgrund

Försäljning av del av fastigheten Våmb 30:15 ingår i en uppgörelse där Skövde kommun och Arne Lorentzon AB byter exploateringsbar mark med varandra. Kommunen förvärvar Mariesjö 7 och Lorentzon förvärvar delar av fastigheterna Skövde 5:111 med flera i Södra Stallsiken och del av fastigheten Våmb 30:15 i Karlsro.

Fastigheten Mariesjö 7 ligger inom området för stadsutvecklingsprojektet på Mariesjö - Skövde Science City. Den aktuella fastigheten är den mest väsentliga i området: den utgör en tiondel av projektytan och den är strategiskt placerad mitt i. Fastigheten kommer att användas till byggnader med bostäder och lokaler, gator och rekreationsytor. På fastigheten Mariesjö 7 finns idag en järnvägsterminal där John Olsson i Skövde AB driver logistikverksamhet. Delar av verksamheten vid Mariesjö 7 kan utvecklas på Karlsro där Arne Lorentzon AB genom Skövde Logistikcenter AB också hyr ut terminalbyggnader.

Försäljningen av marken på Stallsiken Södra möjliggör en utveckling av området kring Hallonbergstrondellen där båda Arne Lorentzon AB och Skövde kommun äger mark.

För den aktuella delen av Våmb 30:15 finns ingen detaljplan. I kommunens översiktsplan anges inget annat än den pågående användningen som är verksamheter.

Försäljningen omfattar cirka 22 000 kvadratmeter av Våmb 30:15 och förutsätts fastighetsregleras till Stenullen 3 som ägs av Skövde Logistikcenter AB. Fastigheten är taxerad som industrienhet med värde under 1 000 kronor.

På den aktuella fastighetsdelen ligger en hög med rödfyr som uppskattas omfatta cirka 130 000 kubikmeter (195 000 ton). Eftersom Skövde kommun har som princip att inte sälja mark som inte uppfyller gällande föroreningskrav kommer kommunen tillse att rödfyren flyttas till en yta norr om Risängens avfallsanläggning längs Södra Aspelundsvägen å fastigheten Skövde 5:258. Hur flyttens skall genomföras är reglerat i två tillstånd givna av Miljönämnden Östra Skaraborg den 10 december 2014 (Anmälan om efterbehandling av förorenat område inom fastigheten Våmb 30:15, Skövde kommun, § 68, dnr 2014-4694 och Anmälan om återvinning av rödfyrsmassor för anläggningsändamål inom fastigheten Skövde 5:258 i Skövde kommun, § 69, dnr 2014-4696).

Vid flytten skall en yta om ca 6 000 kvadratmeter närmast Stenullen 2 prioriteras. Genomförandet av flytten inleds med denna yta som en första etapp som möjliggör ett ianspråktagande för köparen senast den 31 december 2023. Resterande del utförs i en andra etapp under tiden 2023-2025.

Exploateringsresultatet för denna exploatering, som kallas projekt Karlsro rödfyr och finns uppräknat i Strategisk plan med budget 2022-2024, beräknas ge ett underskott om 10,3 miljoner kronor. Beräknade inkomster för markförsäljning uppgår till 7 miljoner kronor. Utgifter för exploatering uppgår till 17,3 miljoner kronor och omfattar markkostnader för flytt av rödfyr samt en smärre del för administration. Projektet innefattar inga investeringskostnader.

Bestämningen av köpeskillingen har utgått från antagen princip för prissättning (KS § 159/20, 202-09-07, KS2020.0245). Principen anger 250 kr per kvadratmeter för råtomt för den aktuella ytan med uppräknig från augusti 2020 till aktuell försäljningstidpunkt. Uppräkning ska göras med det högsta av förändringen av konsumentprisindex eller halva fastighetsprisindex. Därför har uppräknig gjorts med det senare indexet till maj 2021 vilket har givit 273 kronor per kvadratmeter. Till detta har även lagts 47 kronor per kvadratmeter för grovterrassering som inte ingår i en råtomt. Försäljningspriset har därmed blivit 320 kronor per kvadratmeter vilket ger ersättningen 7 040 000 kronor.

Motivering till beslut

Försäljningen av Våmb 30:15 är en förutsättning för förvärvet av Mariesjö 7. Genom kommunens förvärv tas ytterligare steg mot att möjliggöra genomförandet av stadsutvecklingsprojektet Mariesjö - Skövde Science City. Samtidigt möjliggör försäljningarna flytt av verksamhet från Mariesjö och utveckling av området kring Hallenbergsrondellen.

Detta bidrar till uppfyllandet av kommunfullmäktiges strategiska mål att Skövde är 60 000 invånare 2025.

Handlingar

Karta, fastighetsreglering, bilaga 1
Avtal fastighetsreglering - del av Våmb 30:15 MEX.2021.376
Karta översikt bilaga tjänsteskrivelse
Karta, prioriterad yta att sanera, bilaga 3

Skickas till

Skövde Logistikcenter AB

Sektor samhällsbyggnad

Skriv enhetschef här
och befattning

Mikael Zsiga
Mark- och exploateringschef

Avtal fastighetsreglering - del av Våmb 30:15

1 Avtalsparter

Mellan parterna nedan träffas avtal om fastighetsreglering.

1.1 Ägare till Våmb 30:15

Skövde kommun (organisationsnr 212000-1710)
541 83 Skövde

I avtalet benämnd med säljaren.

1.2 Ägare till Stenullen 3

Skövde Logistikcenter AB (organisationsnr 559222-8869)
Vipans gränd 4
541 31 Skövde

I avtalet benämnd med köparen.

2 Villkor

Följande villkor gäller för detta avtals giltighet:

- att detta avtal antas av kommunfullmäktige/kommunstyrelsen/kommunstyrelsens arbetsutskott i Skövde kommun,
- att avtal om övertagande av Mariesjö 7 genom bolagsköp tecknas mellan parterna eller bolag inom respektive bolagskoncern,
- att fastighetsbildning medges i enlighet med detta avtal och
- att ersättning erläggs inom angiven tid enligt punkt 6.

Om inte samtliga dessa förutsättningar uppfylles är detta avtal till alla delar förfallet utan rätt för någondera parten att i anledning därav kräva den andra parten på ekonomisk ersättning. Förfaller avtalet skall vardera parter således bära sina egna kostnader.

3 Fastighetsreglering

Fastighetsreglering skall genomföras genom att ca 22 000 m² av Skövde Våmb 30:15 förs till Skövde Stenullen 3 enligt röd markering och littera A på bilaga 1. Fastighetsdelen kallas fortsättningsvis fastighetsdelen.

Avtal fastighetsreglering - del av Våmb 30:15

4 Jämkning av gränser

Parterna accepterar att utan ytterligare vederlag finna sig i sådana mindre jämknings beträffande gränser, särskilda rättigheter och dylikt, som inte strider mot vad som varit avsett vid tillkomsten av detta avtal och som vid lantmäteriförrättningen bedömts erforderliga för att åstadkomma en ändamålsenlig fastighetsindelning i enlighet med detaljplanen.

5 Ersättning

Köparen betalar till säljaren för fastighetsdelen följande ersättning: SJUMILJONERFYRTIOTUSEN (7 040 000) kr.

6 Betalning av ersättning

Hälften av ersättningen (3 520 000) betalas kontant genom insättning på anvisat konto innan Lantmäteriet tagit beslut om fastighetsbildning. Den resterande delen betalas när säljaren fullföljt sitt åtagande enligt punkt 11.1 i avtalet.

Om fastighetsbildning inte kan ske skall ersättningen i sin helhet återbetalas till fastighetsägaren. Ränta utgår ej.

Säljaren utfärdar faktura på begäran av köparen.

7 Tillträde

Tillträde sker då Lantmäteriet tagit beslut om fastighetsbildning. Köparen äger rätt att, på egen risk och bekostnad från dagen för sitt undertecknande av detta avtal disponera den överlåtna fastighetsdelen för undersökningar, mätningar och utsättning. Om köpet inte fullföljs förbinder sig köparen att återställa marken i sådant skick som säljaren godkänner.

8 Äganderättens övergång

Äganderätten till fastighetsdelen övergår först på tillträdesdagen.

9 Inteckningar m.m.

Säljaren garanterar att den överförda fastighetsdelen på tillträdesdagen inte besväras av några inteckningar (se bil. 2).

10 Servitut, nyttjanderätter m.m.

Säljaren garanterar att fastighetsdelen på tillträdesdagen ej besväras av annan servitut, arrende- eller hyresrätt, annan nyttjanderätt eller annan rätt än vad som framgår av anteckningar och inskrivningar i fastighetsregistret vid den tidpunkt då avtalet undertecknats av båda parter (se bil. 2). Säljaren förbinder sig att från dagen för detta avtals undertecknade ej nyteckna nya avtal av nämnda slag.

Avtal fastighetsreglering - del av Våmb 30:15

11 Skick

Köparen godtar fastighetsdelen i det skick den befinner sig vid tillträdesdagen. Den överenskomna ersättningen har bestämts med hänsyn taget till innehållet i och betydelsen av nedanstående stycken.

Köparen har före undertecknandet av detta avtal haft möjlighet att noga undersöka fastighetsdelen och samtidigt med detta beretts tillfälle att ta reda på de fel och brister som den kan ha.

Från friskrivningen undantas de eventuella krav enligt 10 kapitlet miljöbalken, som förorsakas av tidigare verksamhetsutövare.

11.1 Marksanering

Säljaren har som princip att inte sälja mark som inte uppfyller gällande föroreningskrav.

På fastighetsdelen ligger en hög med rödfyr som uppskattas omfatta ca 130 000 m³ (195 000 ton). Säljaren kommer att flytta rödfyren till en yta norr om Risängens avfallsanläggning längs Södra Aspelundsvägen å fastigheten Skövde 5:258. Hur flyttens skall genomföras är reglerat i två tillstånd givna av Miljönämnden Östra Skaraborg den 10 december 2014 (Anmälan om efterbehandling av förorenat område inom fastigheten Våmb 30:15, Skövde kommun, § 68, dnr 2014-4694 och Anmälan om återvinning av rödfyrsmassor för anläggningsändamål inom fastigheten Skövde 5:258 i Skövde kommun, § 69, dnr 2014-4696).

Vid flytten skall en yta om ca 6 000 m² närmast Stenullen 2 prioriteras (se blå markering bil. 3). Genomförandet av flytten inleds med denna yta som en första etapp som möjliggör ett ianspråktagande för köparen senast den 31 december 2023.

Resterande del utförs i en andra etapp under tiden 2023-2025.

Marksaneringen kommer att utföras i enlighet med beslut taget av Miljönämnden Östra Skaraborg (MN § 68, 2014-12-10, Anmälan om efterbehandling av förorenat område inom fastigheten Våmb 30:15, Skövde kommun, dnr 2014-4694).

Säljaren åtar sig att inhämta alla slutliga godkännanden från MÖS som krävs för att åtgärden skall anses utförd enligt alla krav och således inte föranleder något vidare arbete för köparen.

12 Ansvar för skador

Säljaren ansvarar för fastighetsdelen fram till tillträdesdagen.

Köparen tar vid förtida tillträde fullt skadeståndsansvar för person-, sak- och förmögenhetsskada enligt 32 kapitlet miljöbalken. Detta innebär fullt skadeståndsansvar för de skador som kan uppstå vid verksamhet på den berörda fastighetsdelen genom förorening av vattenområde, förorening av grundvatten,

Avtal fastighetsreglering - del av Våmb 30:15

ändring av grundvattennivå, luftförorening, markförorening, buller, skakning eller annan liknande störning. Skador som orsakats genom sprängsten eller andra lössprängda föremål ingår likaså i ansvaret.

13 Fastighetsbildning

Detta avtal utgör ansökan om fastighetsbildning. Säljaren ansvarar för att avtalet efter undertecknande omgående överlämnas till Lantmäteriet. Köparen svarar för förrättningskostnaderna.

14 Överlåtelse av avtal

Parterna får inte överlåta detta avtal utan skriftligt medgivande från motparten.

15 Tvist

Tvist rörande tolkningen eller tillämpningen av detta avtal skall avgöras av svensk allmän domstol.

16 Ändringar och tillägg

Ändringar eller tillägg till detta kontrakt skall upprättas skriftligt och undertecknas av parterna för att kunna göras gällande.

17 Avtalsexemplar

Detta avtal har upprättats i två likalydande exemplar av vilka parterna tagit var sitt.

18 Underskrifter

18.1 Säljare

För Skövde kommun, kommunstyrelsen

Skövde den 2021 Skövde den 2021

Katarina Jonsson
Ordförande kommunstyrelsen

Tomas Fellbrandt
Kommundirektör

18.2 Köpare

För Skövde Logistikcenter AB

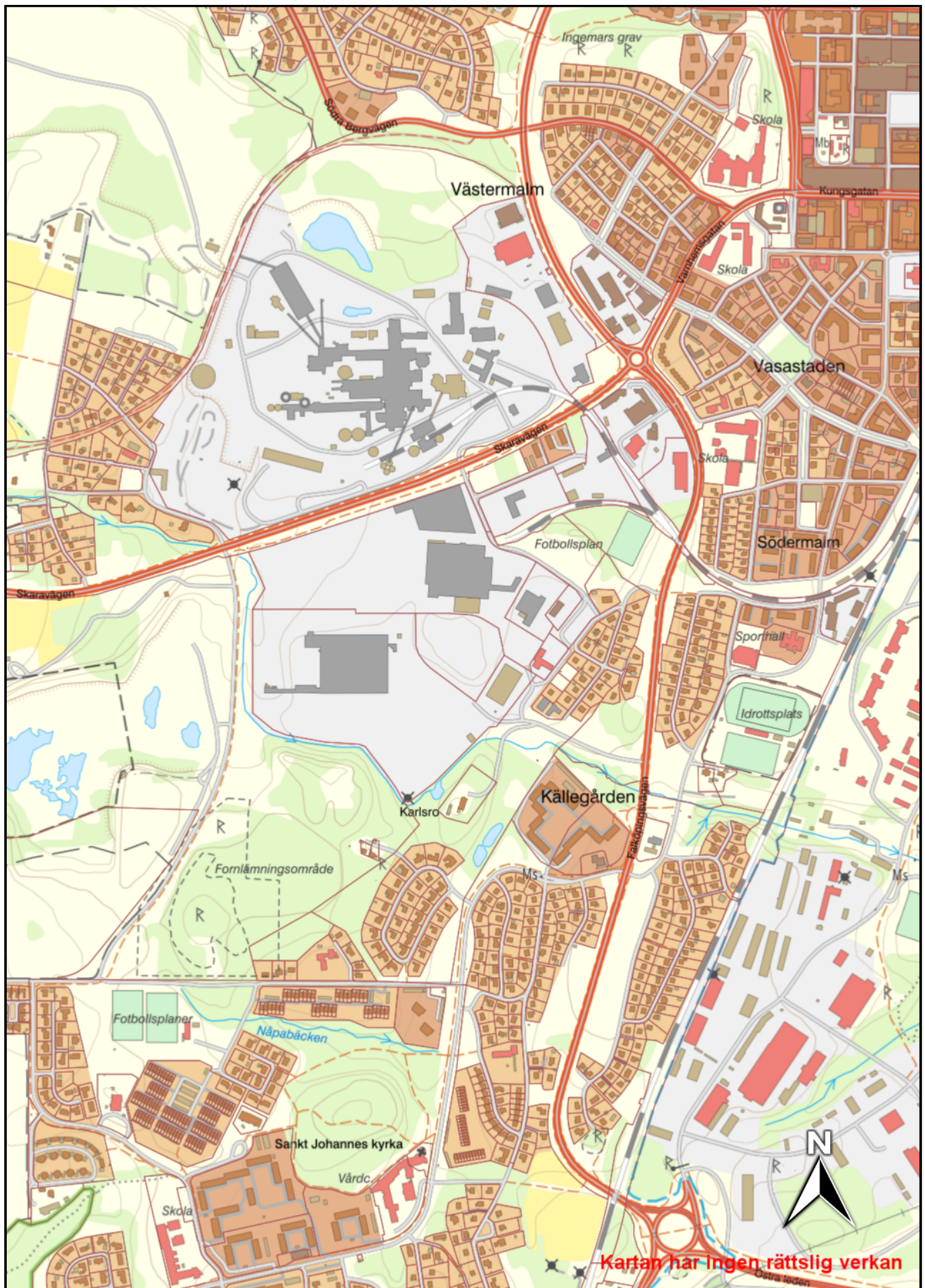
Skövde den 2021

Arne Lorentzon

Avtal fastighetsreglering - del av Våmb 30:15

Bilagor:

1. Karta, fastighetsreglering
2. Fastighetsinformation Skövde Våmb 30:15
3. Karta, prioriterad yta att sanera

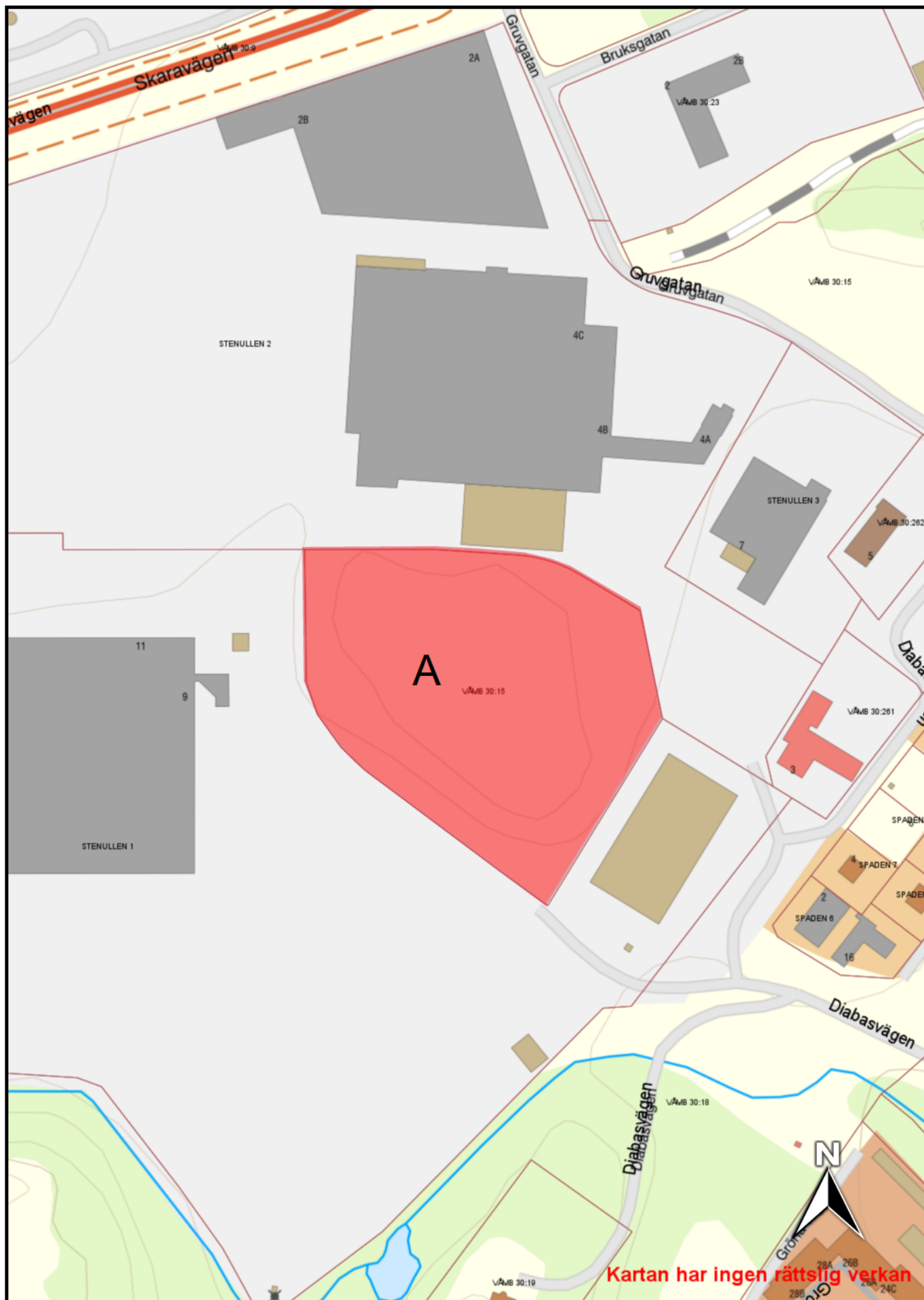


Kartan har ingen rättslig verkan

200 m

Aug/04/2021

Skala 1:10000

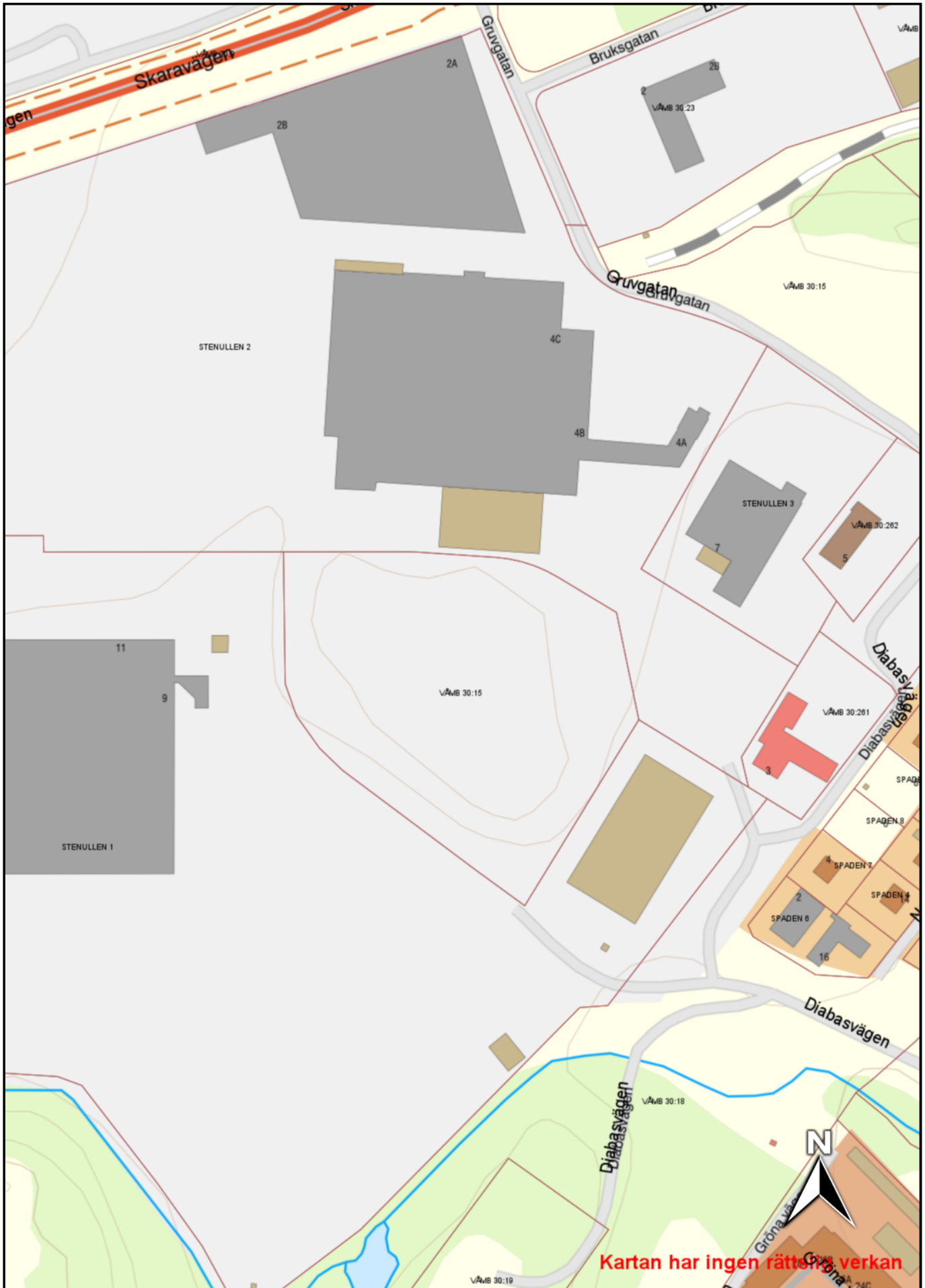


50 m

Jul/04/2021

Skala 1:2500

Kartan har ingen rättslig verkan



50 m

Jul/08/2021

Skala 1:2500

Kartan har ingen rättelseverkan

KS § 164/21

Försäljning av verksamhetsmark på Diabasvägen, Karlsro

KS2021.0259

| Behandlat av | Datum | Ärende |
|----------------------------------|------------|--------|
| 1 Kommunstyrelsens arbetsutskott | 2021-09-29 | 160/21 |
| 2 Kommunstyrelsen | 2021-10-11 | 164/21 |

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att:

- godkänna avtal om fastighetsreglering i vilket cirka 22 000 kvadratmeter av Våmb 30:15 överläts till Skövde Logistikcenter AB för 7 040 000 kronor.
- flytta upplaget med rödfyr å Våmb 30:15 enligt tillstånd givna av Miljönämnden Östra Skaraborg den 10 december 2014 (Anmälan om efterbehandling av förorenat område inom fastigheten Våmb 30:15, Skövde kommun, § 68, dnr 2014-4694 och Anmälan om återvinning av rödfyrsmassor för anläggningsändamål inom fastigheten Skövde 5:258 i Skövde kommun, § 69, dnr 2014-4696)
- fastställa budget för projekt Karlsro rödfyr med ett bedömt exploateringsresultat med underskottet 10,3 miljoner kronor.

Sammanfattning

Skövde kommun säljer cirka 22 000 kvadratmeter av Våmb 30:15 till Skövde Logistikcenter AB för 7 040 000 kronor.

Skövde kommun har som princip att inte sälja mark som kräver sanering.

Därför måste ett upplag med rödfyr flyttas av kommunen från den aktuella fastigheten till ett område mellan Södra Aspelundsvägen och Risängens avfallsanläggning.

Detta görs i enlighet med tillstånd från Miljösamverkan Östra Skaraborg. Resultatet för exploatering på Karlsro beräknas ge ett underskott om 10,3 miljoner kronor.

Försäljningen av Våmb 30:15 ingår i en uppgörelse där Skövde kommun och Arne Lorentzon AB byter exploaterbar mark.

Kommunen förvärvar Mariesjö 7 och Lorentzon förvärvar delar av fastigheterna Skövde 5:111 med flera i Stallsiken Södra och del av fastigheten Våmb 30:15 i Karlsro.

Försäljningen av Skövde 5:111 är en förutsättning för förvärvet av Mariesjö 7. Genom detta förvärv tas ytterligare steg mot att möjliggöra genomförandet av stadsutvecklingsprojektet Mariesjö - Skövde Science City. Samtidigt möjliggör

försäljningarna flytt av verksamhet från Mariesjö och utveckling av området kring Hallenbergsrondellen.

Bakgrund

Försäljning av del av fastigheten Våmb 30:15 ingår i en uppgörelse där Skövde kommun och Arne Lorentzon AB byter exploateringsbar mark med varandra.

Kommunen förvärvar Mariesjö 7 och Lorentzon förvärvar delar av fastigheterna Skövde 5:111 med flera i Södra Stallsiken och del av fastigheten Våmb 30:15 i Karlsro.

Fastigheten Mariesjö 7 ligger inom området för stadsutvecklingsprojektet på Mariesjö - Skövde Science City.

Den aktuella fastigheten är den mest väsentliga i området: den utgör en tiondel av projektytan och den är strategiskt placerad mitt i.

Fastigheten kommer att användas till byggnader med bostäder och lokaler, gator och rekreationsytor.

På fastigheten Mariesjö 7 finns idag en järnvägsterminal där John Olsson i Skövde AB driver logistikverksamhet. Delar av verksamheten vid Mariesjö 7 kan utvecklas på Karlsro där Arne Lorentzon AB genom Skövde Logistikcenter AB också hyr ut terminalbyggnader.

Försäljningen av marken på Stallsiken Södra möjliggör en utveckling av området kring Hallonbergsrondellen där båda Arne Lorentzon AB och Skövde kommun äger mark.

För den aktuella delen av Våmb 30:15 finns ingen detaljplan.

I kommunens översiktsplan anges inget annat än den pågående användningen som är verksamheter. Försäljningen omfattar cirka 22 000 kvadratmeter av Våmb 30:15 och förutsätts fastighetsregleras till Stenullen 3 som ägs av Skövde Logistikcenter AB. Fastigheten är taxerad som industrienhet med värde under 1 000 kronor.

På den aktuella fastighetsdelen ligger en hög med rödfyr som uppskattas omfatta cirka 130 000 kubikmeter (195 000 ton).

Eftersom Skövde kommun har som princip att inte sälja mark som inte uppfyller gällande föroreningskrav kommer kommunen tillse att rödfyren flyttas till en yta norr om Risängens avfallsanläggning längs Södra Aspelundsvägen å fastigheten Skövde 5:258.

Hur flyttens skall genomföras är reglerat i två tillstånd givna av Miljönämnden Östra Skaraborg den 10 december 2014 (Anmälan om efterbehandling av förorenat område inom fastigheten Våmb 30:15, Skövde kommun, § 68, dnr 2014-4694 och Anmälan om återvinning av rödfyrsmassor för anläggningsändamål inom fastigheten Skövde 5:258 i Skövde kommun, § 69, dnr 2014-4696).

Vid flytten skall en yta om ca 6 000 kvadratmeter närmast Stenullen 2 prioriteras. Genomförandet av flytten inleds med denna yta som en första etapp som möjliggör ett ianspråktagande för köparen senast den 31 december 2023. Resterande del utförs i en andra etapp under tiden 2023-2025.

Exploateringsresultatet för denna exploatering, som kallas projekt Karlsro rödfyr och finns uppräknat i Strategisk plan med budget 2022-2024, beräknas ge ett underskott om 10,3 miljoner kronor.

Kommunstyrelsen

Beräknade inkomster för markförsäljning uppgår till 7 miljoner kronor. Utgifter för exploatering uppgår till 17,3 miljoner kronor och omfattar markkostnader för flytt av rödfyr samt en smärre del för administration. Projektet innefattar inga investeringskostnader.

Bestämningen av köpeskillingen har utgått från antagen princip för prissättning (KS § 159/20, 202-09-07, KS2020.0245). Principen anger 250 kr per kvadratmeter för råtomt för den aktuella ytan med uppräknings från augusti 2020 till aktuell försäljningstidpunkt.

Uppräkning ska göras med det högsta av förändringen av konsumentprisindex eller halva fastighetsprisindex. Därför har uppräkning gjorts med det senare indexet till maj 2021 vilket har givit 273 kronor per kvadratmeter. Till detta har även lagts 47 kronor per kvadratmeter för grovterrassering som inte ingår i en råtomt. Försäljningspriset har därmed blivit 320 kronor per kvadratmeter vilket ger ersättningen 7 040 000 kronor.

Motivering till beslut

Försäljningen av Våmb 30:15 är en förutsättning för förvärvet av Mariesjö 7.

Genom kommunens förvärv tas ytterligare steg mot att möjliggöra genomförandet av stadsutvecklingsprojektet Mariesjö - Skövde Science City.

Samtidigt möjliggör försäljningarna flytt av verksamhet från Mariesjö och utveckling av området kring Hallenbergsrondellen.

Detta bidrar till uppfyllandet av kommunfullmäktiges strategiska mål att Skövde är 60 000 invånare 2025.

Handlingar

Handling_Karta, prioriterad yta att sanera, bilaga 3_1266782.

Handling_Karta översikt bilaga 2 tjänsteskrivelse_1268546.

Handling_Karta, fastighetsreglering, bilaga 1_1265925.

Handling_Tjänsteskrivelse KF godkänna försäljning_1268544.

Handling_Avtal fastighetsreglering - Våmb 3015_1265923.

Skickas till

Sektor samhällsbyggnad

Skövde Logistikcenter AB

KSAU § 160/21**Försäljning av verksamhetsmark på Diabasvägen, Karlsro**

KS2021.0259

| Behandlat av | Datum | Ärende |
|----------------------------------|------------|--------|
| 1 Kommunstyrelsens arbetsutskott | 2021-09-29 | 160/21 |

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att:

- godkänna avtal om fastighetsreglering i vilket cirka 22 000 kvadratmeter av Våmb 30:15 överläts till Skövde Logistikcenter AB för 7 040 000 kronor.
- flytta upplaget med rödfyr å Våmb 30:15 enligt tillstånd givna av Miljönämnden Östra Skaraborg den 10 december 2014 (Anmälan om efterbehandling av förorenat område inom fastigheten Våmb 30:15, Skövde kommun, § 68, dnr 2014-4694 och Anmälan om återvinning av rödfyrsmassor för anläggningsändamål inom fastigheten Skövde 5:258 i Skövde kommun, § 69, dnr 2014-4696)
- fastställa budget för projekt Karlsro rödfyr med ett bedömt exploateringsresultat med underskottet 10,3 miljoner kronor.

Sammanfattning

Skövde kommun säljer cirka 22 000 kvadratmeter av Våmb 30:15 till Skövde Logistikcenter AB för 7 040 000 kronor.

Skövde kommun har som princip att inte sälja mark som kräver sanering.

Därför måste ett upplag med rödfyr flyttas av kommunen från den aktuella fastigheten till ett område mellan Södra Aspelundsvägen och Risängens avfallsanläggning.

Detta görs i enlighet med tillstånd från Miljösamverkan Östra Skaraborg. Resultatet för exploatering på Karlsro beräknas ge ett underskott om 10,3 miljoner kronor.

Försäljningen av Våmb 30:15 ingår i en uppgörelse där Skövde kommun och Arne Lorentzon AB byter exploaterbar mark.

Kommunen förvärvar Mariesjö 7 och Lorentzon förvärvar delar av fastigheterna Skövde 5:111 med flera i Stallsiken Södra och del av fastigheten Våmb 30:15 i Karlsro.

Försäljningen av Skövde 5:111 är en förutsättning för förvärvet av Mariesjö 7. Genom detta förvärv tas ytterligare steg mot att möjliggöra genomförandet av stadsutvecklingsprojektet Mariesjö - Skövde Science City. Samtidigt möjliggör försäljningarna flytt av verksamhet från Mariesjö och utveckling av området kring Hallenbergsrondellen.

Bakgrund

Försäljning av del av fastigheten Våmb 30:15 ingår i en uppgörelse där Skövde kommun och Arne Lorentzon AB byter exploateringsbar mark med varandra.

Kommunen förvärvar Mariesjö 7 och Lorentzon förvärvar delar av fastigheterna Skövde 5:111 med flera i Södra Stallsiken och del av fastigheten Våmb 30:15 i Karlsro.

Fastigheten Mariesjö 7 ligger inom området för stadsutvecklingsprojektet på Mariesjö - Skövde Science City.

Den aktuella fastigheten är den mest väsentliga i området: den utgör en tiondel av projektytan och den är strategiskt placerad mitt i.

Fastigheten kommer att användas till byggnader med bostäder och lokaler, gator och rekreationsytor.

På fastigheten Mariesjö 7 finns idag en järnvägsterminal där John Olsson i Skövde AB driver logistikverksamhet. Delar av verksamheten vid Mariesjö 7 kan utvecklas på Karlsro där Arne Lorentzon AB genom Skövde Logistikcenter AB också hyr ut terminalbyggnader.

Försäljningen av marken på Stallsiken Södra möjliggör en utveckling av området kring Hallonbergstrondellen där båda Arne Lorentzon AB och Skövde kommun äger mark.

För den aktuella delen av Våmb 30:15 finns ingen detaljplan.

I kommunens översiktsplan anges inget annat än den pågående användningen som är verksamheter. Försäljningen omfattar cirka 22 000 kvadratmeter av Våmb 30:15 och förutsätts fastighetsregleras till Stenullen 3 som ägs av Skövde Logistikcenter AB. Fastigheten är taxerad som industrienhet med värde under 1 000 kronor.

På den aktuella fastighetsdelen ligger en hög med rödfyr som uppskattas omfatta cirka 130 000 kubikmeter (195 000 ton).

Eftersom Skövde kommun har som princip att inte sälja mark som inte uppfyller gällande föroreningskrav kommer kommunen tillse att rödfyren flyttas till en yta norr om Risängens avfallsanläggning längs Södra Aspelundsvägen å fastigheten Skövde 5:258.

Hur flyttens skall genomföras är reglerat i två tillstånd givna av Miljönämnden Östra Skaraborg den 10 december 2014 (Anmälan om efterbehandling av förorenat område inom fastigheten Våmb 30:15, Skövde kommun, § 68, dnr 2014-4694 och Anmälan om återvinning av rödfyrsmassor för anläggningsändamål inom fastigheten Skövde 5:258 i Skövde kommun, § 69, dnr 2014-4696).

Vid flytten skall en yta om ca 6 000 kvadratmeter närmast Stenullen 2 prioriteras. Genomförandet av flytten inleds med denna yta som en första etapp som möjliggör ett ianspråktagande för köparen senast den 31 december 2023. Resterande del utförs i en andra etapp under tiden 2023-2025.

Exploateringsresultatet för denna exploatering, som kallas projekt Karlsro rödfyr och finns uppräknat i Strategisk plan med budget 2022-2024, beräknas ge ett underskott om 10,3 miljoner kronor.

Beräknade inkomster för markförsäljning uppgår till 7 miljoner kronor. Utgifter för exploatering uppgår till 17,3 miljoner kronor och omfattar markkostnader för

Kommunstyrelsens arbetsutskott

flytt av rödfyr samt en smärre del för administration. Projektet innefattar inga investeringskostnader.

Bestämningen av köpeskillingen har utgått från antagen princip för prissättning (KS § 159/20, 202-09-07, KS2020.0245). Principen anger 250 kr per kvadratmeter för råtomt för den aktuella ytan med uppräknig från augusti 2020 till aktuell försäljningstidpunkt.

Uppräkning ska göras med det högsta av förändringen av konsumentprisindex eller halva fastighetsprisindex. Därför har uppräkning gjorts med det senare indexet till maj 2021 vilket har givit 273 kronor per kvadratmeter. Till detta har även lagts 47 kronor per kvadratmeter för grovterrassering som inte ingår i en råtomt. Försäljningspriset har därmed blivit 320 kronor per kvadratmeter vilket ger ersättningen 7 040 000 kronor.

Motivering till beslut

Försäljningen av Våmb 30:15 är en förutsättning för förvärvet av Mariesjö 7.

Genom kommunens förvärv tas ytterligare steg mot att möjliggöra genomförandet av stadsutvecklingsprojektet Mariesjö - Skövde Science City.

Samtidigt möjliggör försäljningarna flytt av verksamhet från Mariesjö och utveckling av området kring Hallenbergsrondellen.

Detta bidrar till uppfyllandet av kommunfullmäktiges strategiska mål att Skövde är 60 000 invånare 2025.

Handlingar

Handling_Karta, prioriterad yta att sanera, bilaga 3_1266782.

Handling_Karta översikt bilaga 2 tjänsteskrivelse_1268546.

Handling_Karta, fastighetsreglering, bilaga 1_1265925.

Handling_Tjänsteskrivelse KF godkänna försäljning_1268544.

Handling_Avtal fastighetsreglering - Våmb 3015_1265923.

Skickas till

Sektor samhällsbyggnad

Skövde Logistikcenter AB

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: 2021-08-13

Diarienummer: KS2021.0260-1

Handläggare: Mikael Zsiga



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Försälja verksamhetstomt vid Södra Metallvägen, Stallsiken

Beredning samhällsbyggnads förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta godkänna avtal om försäljning av cirka 7 500 kvadratmeter av Skövde 5:111 för 3 285 000 kronor till Lorentzon Metallen Skövde AB.

Sammanfattning

Skövde kommun säljer cirka 7 500 kvadratmeter av Skövde 5:111 för 3 285 000 kronor till Lorentzon Metallen Skövde AB. Skövde 5:111 ingår i en uppgörelse där Skövde kommun och Arne Lorentzon AB byter exploaterbar mark. Kommunen förvärvar Mariesjö 7 och Lorentzon förvärvar delar av fastigheterna Skövde 5:111 med flera i Stallsiken Södra och del av fastigheten Våmb 30:15 i Karlsro. Försäljningen av Skövde 5:111 är en förutsättning för förvärvet av Mariesjö 7. Genom detta förvärv tas ytterligare steg mot att möjliggöra genomförandet av stadsutvecklingsprojektet Mariesjö - Skövde Science City. Samtidigt möjliggör försäljningarna flytt av verksamhet från Mariesjö och utveckling av området kring Hallenbergsrondellen.

Bakgrund

Försäljning av del av fastigheten Skövde 5:111 ingår i en uppgörelse där Skövde kommun och Arne Lorentzon AB byter exploateringsbar mark med varandra. Kommunen förvärvar Mariesjö 7 och Lorentzon förvärvar delar av fastigheterna Skövde 5:111 med flera i Stallsiken Södra och del av fastigheten Våmb 30:15 i Karlsro.

Fastigheten Mariesjö 7 ligger inom området för stadsutvecklingsprojektet på Mariesjö - Skövde Science City. Den aktuella fastigheten är den mest väsentliga i området: den utgör en tiondel av projektytan och den är strategiskt placerad mitt i. Fastigheten kommer att användas till byggnader med bostäder och lokaler, gator och rekreationsytor. På fastigheten Mariesjö 7 finns idag en järnvägsterminal där John Olsson i Skövde AB driver logistikverksamhet. Delar av verksamheten vid Mariesjö 7 kan utvecklas på Karlsro där Arne Lorentzon AB genom Skövde Logistikcenter AB också hyr ut terminalbyggnader.

Försäljningen av marken på Stallsiken Södra möjliggör en utveckling av området kring Hallenbergsrondellen där båda Arne Lorentzon AB och Skövde kommun äger mark.

För merparten av den aktuella delen av Skövde 5:111 som skall säljas gäller stadsplan för området Kungsberg i Skövde (stadsfullmäktige § 83, 1963-06-26). Planen anger

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2021-08-13**

Diarienummer: **KS2021.0260-1**

Handläggare: **Mikael Zsiga**



småindustriändmål. En mindre del av den berörda fastighetsdelen ligger utanför detaljplanelagt område. En ny detaljplan är under framtagande för området mellan Stallsiken, stambanan, Hasslumsvägen och Östra Leden (KS § 1/21, 2021-01-11, KS2020.0396). Samråd har hållits och granskning med efterföljande antagande planeras ske under hösten 2021.

Försäljningen omfattar cirka 7 500 kvadratmeter av Skövde 5:111 och förutsätts avstyckas i överensstämmelse med den nya detaljplanen. Fastigheten är taxerad som bebyggd lantbruksenhet och den aktuella delen är klassad som skog alternativt skogsimpediment. Köparen, som utgörs av Lorentzon Metallen Skövde AB, får tillträde till fastighetsdelen senast den 1 januari 2023.

Bestämningen av köpeskillingen har utgått från antagen princip för prissättning (KS § 159/20, 202-09-07, KS2020.0245). Principen anger 400 kr per kvadratmeter för råtomt för den aktuella ytan med uppräknings från augusti 2020 till aktuell försäljningstidpunkt. Uppräknings ska göras med det högsta av förändringen av konsumentprisindex eller halva fastighetsprisindex. Därför har uppräknings gjorts med det senare indexet till maj 2021 vilket har givit försäljningspriset 436 kronor per kvadratmeter och köpeskillingen 3 285 000 kronor.

Motivering till beslut

Försäljningen av Skövde 5:111 är en förutsättning för förvärvet av Mariesjö 7. Genom kommunens förvärv tas ytterligare steg mot att möjliggöra genomförandet av stadsutvecklingsprojektet Mariesjö - Skövde Science City. Samtidigt möjliggör försäljningarna flytt av verksamhet från Mariesjö och utveckling av området kring Hallenbergsrondellen.

Detta bidrar till uppfyllandet av kommunfullmäktiges strategiska mål att Skövde är 60 000 invånare 2025.

Handlingar

Handling_Karta översikt, bilaga tjänsteskrivelse_1268548.

Handling_Tjänsteskrivelse KF godkänna försäljning_1268551.

Handling_Karta avstyckning, bilaga 1_1266832.

Handling_Köpeavtal - del av Skövde 5111_1265918.1.

Skickas till

Sektor samhällsbyggnad

Lorentzon Metallen Skövde AB, fredrik@alorentz.se

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2021-08-13**

Diarienummer: **KS2021.0260-1**

Handläggare: **Mikael Zsiga**



Handläggare

Mikael Zsiga

Kommunstyrelsen

TJÄNSTESKRIVELSE
Datum: 2021-08-13
Diarienummer: MEX.2021.478
Handläggare: Mikael Zsiga



Kommunstyrelsens arbetsutskott/Kommunstyrelsen

Försälja verksamhetstomt vid Södra Metallvägen, Stallsiken

Beredning samhällsbyggnads förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta godkänna avtal om försäljning av cirka 7 500 kvadratmeter av Skövde 5:111 för 3 285 000 kronor till Lorentzon Metallen Skövde AB .

Sammanfattning

Skövde kommun säljer cirka 7 500 kvadratmeter av Skövde 5:111 för 3 285 000 kronor till Lorentzon Metallen Skövde AB. Skövde 5:111 ingår i en uppgörelse där Skövde kommun och Arne Lorentzon AB byter exploaterbar mark. Kommunen förvärvar Mariesjö 7 och Lorentzon förvärvar delar av fastigheterna Skövde 5:111 med flera i Stallsiken Södra och del av fastigheten Våmb 30:15 i Karlsro. Försäljningen av Skövde 5:111 är en förutsättning för förvärvet av Mariesjö 7. Genom detta förvärv tas ytterligare steg mot att möjliggöra genomförandet av stadsutvecklingsprojektet Mariesjö - Skövde Science City. Samtidigt möjliggör försäljningarna flytt av verksamhet från Mariesjö och utveckling av området kring Hallenbergsrondellen.

Bakgrund

Försäljning av del av fastigheten Skövde 5:111 ingår i en uppgörelse där Skövde kommun och Arne Lorentzon AB byter exploateringsbar mark med varandra. Kommunen förvärvar Mariesjö 7 och Lorentzon förvärvar delar av fastigheterna Skövde 5:111 med flera i Stallsiken Södra och del av fastigheten Våmb 30:15 i Karlsro.

Fastigheten Mariesjö 7 ligger inom området för stadsutvecklingsprojektet på Mariesjö - Skövde Science City. Den aktuella fastigheten är den mest väsentliga i området: den utgör en tiondel av projektytan och den är strategiskt placerad mitt i. Fastigheten kommer att användas till byggnader med bostäder och lokaler, gator och rekreationsytor. På fastigheten Mariesjö 7 finns idag en järnvägsterminal där John Olsson i Skövde AB driver logistikverksamhet. Delar av verksamheten vid Mariesjö 7 kan utvecklas på Karlsro där Arne Lorentzon AB genom Skövde Logistikcenter AB också hyr ut terminalbyggnader.

Försäljningen av marken på Stallsiken Södra möjliggör en utveckling av området kring Hallenbergsrondellen där båda Arne Lorentzon AB och Skövde kommun äger mark.

För merparten av den aktuella delen av Skövde 5:111 som skall säljas gäller stadsplan för området Kungsberg i Skövde (stadsfullmäktige § 83, 1963-06-26). Planen anger småindustriändmål. En mindre del av den berörda fastighetsdelen ligger utanför

detaljplanelagt område. En ny detaljplan är under framtagande för området mellan Stallsiken, stambanan, Hasslumsvägen och Östra Leden (KS § 1/21, 2021-01-11, KS2020.0396). Samråd har hållits och granskning med efterföljande antagande planeras ske under hösten 2021.

Försäljningen omfattar cirka 7 500 kvadratmeter av Skövde 5:111 och förutsätts avstyckas i överensstämmelse med den nya detaljplanen. Fastigheten är taxerad som bebyggd lantbruksenhet och den aktuella delen är klassad som skog alternativt skogsimpediment.

Köparen, som utgörs av Lorentzon Metallen Skövde AB, får tillträde till fastighetsdelen senast den 1 januari 2023.

Bestämningen av köpeskillingen har utgått från antagen princip för prissättning (KS § 159/20, 202-09-07, KS2020.0245). Principen anger 400 kr per kvadratmeter för råtomt för den aktuella ytan med uppräknings från augusti 2020 till aktuell försäljningstidpunkt. Uppräkning ska göras med det högsta av förändringen av konsumentprisindex eller halva fastighetsprisindex. Därför har uppräkning gjorts med det senare indexet till maj 2021 vilket har givit försäljningspriset 436 kronor per kvadratmeter och köpeskillingen 3 285 000 kronor.

Motivering till beslut

Försäljningen av Skövde 5:111 är en förutsättning för förvärvet av Mariesjö 7. Genom kommunens förvärv tas ytterligare steg mot att möjliggöra genomförandet av stadsutvecklingsprojektet Mariesjö - Skövde Science City. Samtidigt möjliggör försäljningarna flytt av verksamhet från Mariesjö och utveckling av området kring Hallenbergsrondellen.

Detta bidrar till uppfyllandet av kommunfullmäktiges strategiska mål att Skövde är 60 000 invånare 2025.

Handlingar

Karta översikt, bilaga tjänsteskrivelse
Karta avstyckning, bilaga 1
Köpeavtal - del av Skövde 5:111

Skickas till

Lorentzon Metallen Skövde AB

Sektor samhällsbyggnad

Skriv enhetschef här
och befattning

Mikael Zsiga
Mark- och exploateringschef



PLANBESTÄMMELSER

Följande gäller inom områden med nedanstående beteckningar. Endast angiven användning och utformning är tillåten. Där beteckning saknas gäller bestämmelsen inom hela området.

GRÄNSER

- Planområdesgräns
- - - Användningsgräns
- Egenkapsgräns

ANVÄNDNING AV MARK

- GATA Gata
- NATUR Naturområde
- PARK Park

Kvartersmark

- E Tekniska anläggningar
- H Detaljhandel utom handel med livsmedel
- T Järnväg
- Z Verksamheter

EGENSKAPSBESTÄMMELSER FÖR ALLMÄN PLATS

- Utformning av allmän plats
 - Träd får endast fällas om det är sjukt eller utgör en säkerhetsrisk

Ändrad lovplikt

- a. Marklov krävs även för fällning av träd

EGENSKAPSBESTÄMMELSER FÖR KVARTERSMARK

- Fastighetsindelingsbestämmelser
 - a. Servitut avseende rätt till anläggande och underhåll av bulerskydd till förmån för tillkommande etableringar som belastar fastigheterna inom egenkapsområdet

Mark

- n. Marken är avsedd för infiltration av dagvatten
- n. Marken är avsedd för trädplantering
- n. Marken är avsedd för slänt

Markreservat för allmännyttiga ändamål

- u. Markreservat för allmännyttiga underjordiska ledningar

Omfattning

- e. Största exploatering är 35% av fastigheten
- Högsta nockhöjd är 15 meter
- Marken får inte förses med byggnad

Placering

- p. Byggnad ska placeras minst 4 m från fastighetsgräns om de inte är sammanbyggda över fastighetsgräns
- p. Byggnad ska placeras minst 15 meter från fastighetsgräns till bostadsfastighet och minst 4 meter från annan fastighetsgräns om de inte är sammanbyggda över fastighetsgräns

Störningskydd

- m. Verksamheten får ej vara personintensiv
- m. Huvudentré får ej placeras mot led för farligt gods

Utformning

- f. Skyttar får inte placeras ovan tak. Fristående skyttar eller skyttyloner får inte vara högre än 8m. Gäller inom hela användningsområdet

Utförande

- b. Ventilationen ska utföras så att friskluftintag placeras högt på byggnader och bort från leder för farligt gods
- b. Bebyggelse ska utformas med brandklass EI30 på fasader som vetter direkt mot led för farligt gods. Resterande fasader ska utformas med svårantändligt material
- b. Byggnader ska kunna motstå påfrestningen från en gasexplosion. Påfrestningen på 30m avstånd från en gasexplosion är 4,1 kPa i reflekterat tryck och 1273 Pas i reflekterad impulstätt

GENOMFÖRANDETID

Genomförandetiden är 5 år

Övrigt

Tomtindelning för kv Akaren, fastställd 1964-02-13, upphör att gälla inom planområdet

GRUNDKARTANS BETECKNINGAR

- Serv ga 76
- Fastighetsgräns
- Servitut och gemensamhetsanläggning
- Fastighetsbeteckning
- Byggnader, fasadlinjer redovisade
- Staket
- Gata
- Barr- och lövträd
- Nivåkurvor
- Rutnätspunkt, mätpunkt

UPPLYSNINGAR

Detaljplanen är upprättad enligt plan- och bygglagens (PBL 2010:900) regler
 Grundkartan är upprättad av sektor samhällsbyggnad
 Registerkarta: Skövde
 Höjdsystem: RH 2000
 Koordinatsystem: SWEREF 99 13 30
 Sektor samhällsbyggnad
 Lars Börjesson
 Kurt och Matchef



Stallsiken södra 2

Skövde stad, Skövde kommun, Västra Götalands län
 Upprättad av sektor samhällsbyggnad 2021-04-12
 Skala 1:2000 (A2-format)

Caroline Hagström
 Sektorchef samhällsbyggnad

Hanna Åsp
 Planarkitekt

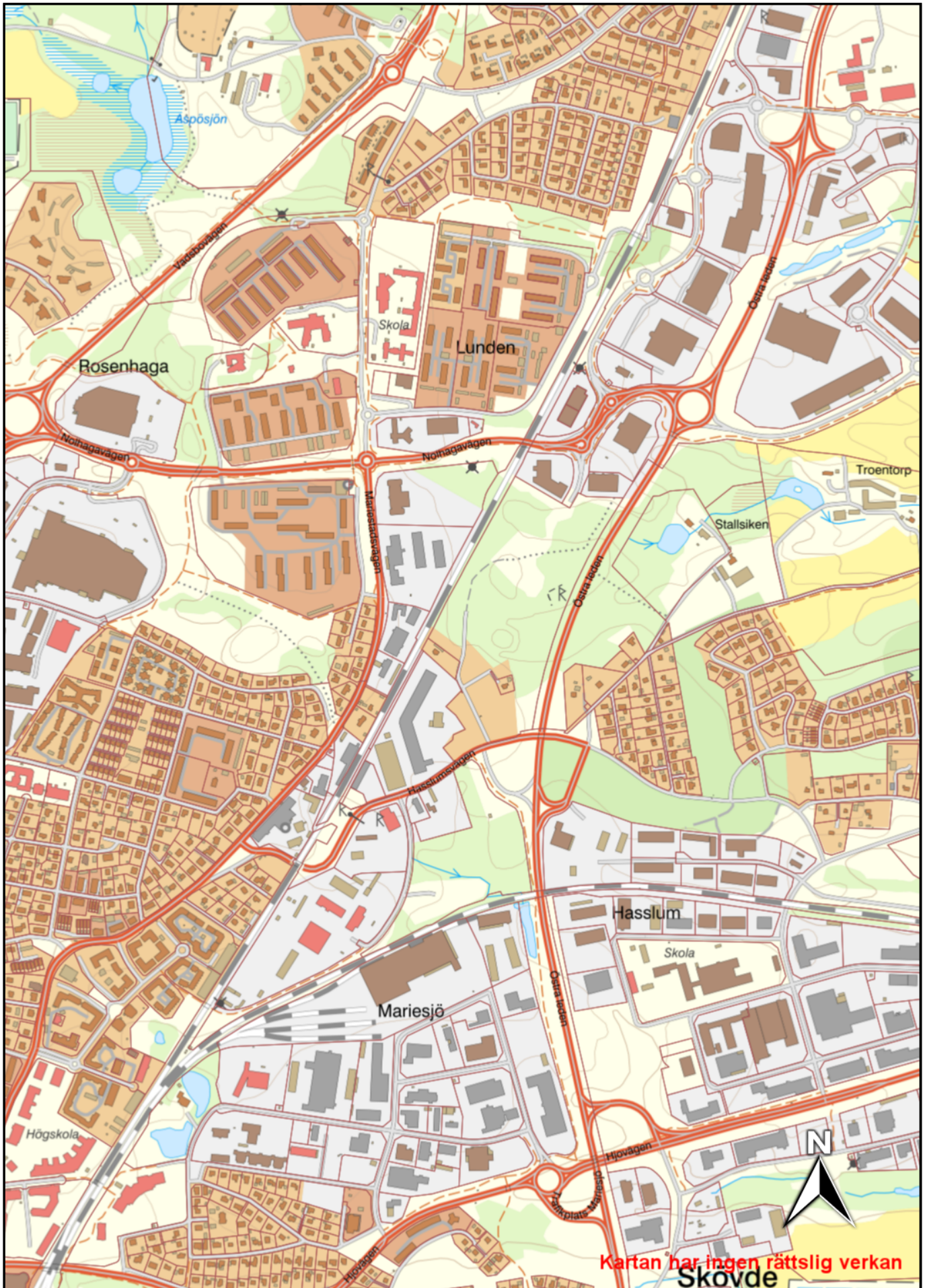
0 meter 200

Till detaljplanen fogas:
 Beskrivning
 Samrådsredogörelse
 Fastighetsförteckning
 Granskningsutlåtande

Beslut:
 KS uppdrag
 2021-01-11
 KS antagande

Laga kraft

Samrådshandling
 Utökat förfarande
PLAN.2020.31



200 m

Aug/04/2021

Skala 1:10000

Kartan har ingen rättslig verkan

Skövde

Köpeavtal – del av Skövde 5:111

1 Avtalsparter

Mellan parterna nedan träffas avtal om fastighetsköp.

1.1 Säljare

Skövde kommun (organisationsnr 212000-1710)
541 83 SKÖVDE

I avtalet benämnd som kommunen.

1.2 Köpare

Lorentzon Metallen Skövde AB (organisationsnr 559329-5073)
Vipans gränd 4
541 31 SKÖVDE

I avtalet benämnd som exploitören.

2 Bakgrund

För försäljningsobjektet är ny detaljplan under framtagande för Stallsiken södra. Samråd har hållits (2021-04-19--05-09) och granskning med efterföljande antagande planeras ske under hösten 2021.

3 Villkor

Följande villkor gäller för detta avtals giltighet:

- att detta avtal antas av kommunfullmäktige/kommunstyrelsen/kommunstyrelsens arbetsutskott i Skövde kommun,
- att detaljplan för området där fastigheten är belägen antas och vinner laga kraft,
- att avtal om övertagande av Mariesjö 7 genom bolagsköp tecknas mellan parterna eller bolag inom respektive bolagskoncern,
- att avtal om markreservation av del av Skövde 5:117 tecknas mellan parterna,
- att fastighetsbildning medges i enlighet med detaljplan efter dess antagande och
- att köpeskilling erläggs inom angiven tid enligt punkt 6.

Om inte samtliga av dessa förutsättningar uppfylles är detta avtal till alla delar förfallet utan rätt för någondera parten att i anledning därav kräva den andra parten på ekonomisk ersättning. Förfaller avtalet skall var part således bära sina egna kostnader.

4 Överlåtelseförklaring och fastighet

Kommunen överlåter härmed till exploitören följande fasta egendom (nedan benämnd fastigheten): ca 7 500 m² av Skövde 5:111. Arealen återges med röd markering och littera A på bilaga 1.

5 Jämkning av gränser

Parterna accepterar att utan ytterligare vederlag finna sig i sådana mindre jämkningar beträffande gränser, särskilda rättigheter och dylikt, som inte strider mot vad som varit avsett vid tillkomsten av detta avtal och som vid lantmäteriförrättningen bedömts erforderliga för att åstadkomma en ändamålsenlig fastighetsindelning i enlighet med detaljplanen.

6 Köpeskilling

Köpeskillingen för fastigheten är
TREMILJONERTVÅHUNDRAÅTTOFEMTUSEN (3 285 000) kronor.

Exploatören skall erlägga köpeskillingen på följande sätt:

| | |
|--------------|--------------|
| Handpenning: | 328 500 kr |
| Slutlikvid: | 2 956 500 kr |
| <hr/> | |
| Köpeskilling | 3 285 000 kr |

Även om köpet inte fullföljs och exploatören är skäl där till tillfaller erlagd handpenning kommunen.

6.1 Betalning av köpeskilling

När köpeavtalet undertecknats av båda parter skickar kommunen faktura till exploatören på handpenningen. Handpenningen skall betalas senast 30 dagar efter angivet fakturadatum.

När handpenningen erlagts skickar kommunen faktura till exploatören på slutlikviden. Slutlikviden skall betalas senast vid tillträdesdagen.

6.2 Dröjsmål med betalning

Vid dröjsmål med betalning av köpeskilling utöver en månad äger kommunen rätt att häva köpet. Dröjsmål som inte föranleder hävning berättigar kommunen till dröjsmålsränta enligt lag.

6.3 Tillträdesdag

Exploatören får tillträda fastigheten när villkoren i punkt 3 är uppfyllda dock senast den 1 januari 2023 när Södra Metallvägen färdigställts. Byggnadsarbeten skall påbörjas så snart som möjligt efter tillträdet.

Parterna kan dock komma överens om att tidigarelägga eller senarelägga tillträdesdagen. Tilläggsavtal ska upprättas i sådana fall.

Exploatören äger rätt att, på egen risk och bekostnad, från dagen för sitt undertecknande av detta avtal disponera den överlåtna fastigheten för undersökningar och förberedande arbeten. Om köpet inte fullföljs förbinder sig exploatören att återställa fastigheten i det skick den hade innan utförda arbeten.

6.4 Köpebrev

När exploatören fullgjort sina skyldigheter enligt detta avtal skall kommunen till exploatören överlämna kvitterat köpebrev.

6.5 Lagfart

Kvitterat köpebrev krävs för att exploatören skall få lagfart. Det åligger exploatören att söka lagfart för fastigheten. De lagfarts- och inteckningskostnader som är förenade med köpet betalas av exploatören.

6.6 Fastighetsbildning

Kommunen bekostar den fastighetsbildning som tillskapar fastigheten. Övrig fastighetsbildning bekostas av exploatören. Detta avtal utgör ansökan om fastighetsbildning. Kommunen ansvarar för att det undertecknade avtalet omgående överlämnas till Lantmäteriet.

6.7 Inteckningar

Kommunen garanterar att fastigheten vid tillträde inte belastas av andra inteckningar än vad som framgår av fastighetsregistret (se bil. 2).

6.8 Rättigheter

Kommunen garanterar att fastigheten på tillträdesdagen ej besväras av annan rättighet än vad som framgår av anteckningar och inskrivningar i fastighetsregistret (se bil. 2) vid den tidpunkt då avtalet undertecknades av kommunen.

Kommunen förbinder sig att från dagen för detta avtals tecknande ej nyteckna andra nya avtal av nämnda slag.

7 Iordningställande av allmän plats

Kommun ansvarar för och projektering och produktion av allmän plats inom detaljplanens område.

7.1 Vägförbindelse

Exploatören kan under tiden området är under utbyggnad, endast räkna med provisoriskt utlagda vägförbindelser till fastigheten. Exploatören förbinder sig att inte ställa några ersättningsanspråk mot kommunen till följd av detta.

7.2 Infarter, utfarter och passager

Köparen bekostar anläggning av fasta infarter, utfarter och eventuella passager till och från fastigheten på kommunal mark. Även andra nödvändiga åtgärder i samband med anläggningen av infarter, utfarter och passager bekostas av köparen.

Anläggningen görs efter samråd med gatuenheten vid Skövde kommun.

7.3 Gatukostnadsersättning

Har exploatören fullgjort alla sina förpliktelser enligt detta avtal, är exploatörens fastighet inom detaljplanen befriad från att betala ersättning för gatukostnader för utbyggnad av allmän plats.

8 Iordningställande av kvartersmark

Exploatören ombesörjer och bekostar projektering och produktion av kvartersmark inom fastigheten.

8.1 Träd och vegetation

Kommunen tillser att träd och vegetation tas bort från fastigheten innan tillträdet.

8.2 Grundförhållanden

Det ankommer på exploatören att förvissa sig om fastighetens grundförhållanden och har därför rätt att före tillträdesdagen disponera fastigheten för erforderliga grundundersökningar. Exploatören har även tagit del av kommunens översiktliga geotekniska undersökning.

Exploatören friskriver kommunen från allt ansvar för ras, sättningar eller annat, som kan uppstå på grund av markens beskaffenhet och eventuellt verkställda uppfyllnader inom exploateringsområdet. Kommunen svarar således inte till någon del för eventuella extraordinära/fördyrade grundläggningskostnader.

Från friskrivningen undantas de eventuella krav enligt 10 kapitlet miljöbalken, som förorsakas av tidigare verksamhetsutövare.

8.3 Marksanering

Kommunen har som princip att inte sälja mark som inte uppfyller gällande föroreningskrav. Om det under exploateringen skulle påvisas ytterligare föroreningar som kräver sanering kommer kommunen därför att svara för de tillkommande kostnaderna för denna hantering. Kommunen svarar för borttagandet av de förorenade massorna men exploatören får bekosta de återfyllnadsmassor som krävs. Eftersom byggnation kommer att ske på större delen av fastigheten kommer en viss mängd jord att schaktas bort, detta oberoende av om föroreningar hittas. Därför skall kommunen ersätta exploatören för extra tillkommande kostnader (till självkostnadspris) för schakt, lastning, transport och deponi samt kostnad för miljökonsult och avgifter från Miljösamverkan Östra Skaraborg som uppkommer på grund av de förorenade massorna.

Exploatören ansvarar för hanteringen av de förorenade massorna vilket skall ske i samband med byggnationen. Exploatören fakturerar kommunens del av kostnaderna.

8.4 Utformning av byggnad och mark

Exploatören skall projektera byggnader och anläggningar inom fastigheten i enlighet med detaljplanens förutsättningar och bestämmelser. Avstämning kring utformning och placering av byggnader skall göras med kommunens stadsarkitekt i ett tidigt skede.

Exploatören är medveten om betydelsen av byggnaders utformning för en ekologisk hållbar utveckling och skall så långt möjligt anpassa byggnadsmaterial och byggnadsutförande efter detta, både med hänsyn till energiförbrukning och underhållsbehov.

Exploatören skall så långt möjligt ta hand om dagvatten inom fastigheten enligt den av kommunen antagna dagvattenpolicyn. Samråd skall hållas med kommunens VA-enhet om utförandet.

Exploatören skall utföra markplaneringen på fastigheten på ett sådant sätt att eventuella nivåskillnader mot angränsande mark skall tas upp med slänt på den egna fastigheten.

8.5 Upplag utanför fastigheten, överskottsmassor

Exploatören eller dennes entreprenör får inte på gatu- eller parkmark ha upplag eller dylikt. Överskottsmassor, som inte kan återanvändas på den egna fastigheten, skall transporteras bort av exploatören. Överskottsmassor får under inga omständigheter tippas på gatu- och parkmark eller annan mark kommunen äger. Detta inkluderar även den tomtmark där byggnationer ännu inte påbörjats. Det åligger exploatören att ansöka om erforderliga tillstånd för tippning av överskottsmassorna.

9 Anslutningar och avgifter

Exploatören svarar för de avgifter som tillkommer utöver köpet av fastigheten och som berör fastigheten så som kommunala avgifter, anslutningsavgifter och statliga avgifter.

Samråd skall ske med samtliga nätägare: Skövde VA, Skövde Energi Elnät AB och Skövde Energi AB.

9.1 Vatten och avlopp

Fastigheten ligger inom verksamhetsområde och skall anslutas till Skövde kommuns allmänna Va-anläggning. Exploatören skall betala anläggningsavgifter och brukningsavgifter enligt vid varje tidpunkt gällande Va-taxa.

9.2 EI

Fastigheten skall anslutas till SkövdeNät AB. Exploatören skall betala anslutningsavgifter enligt vid anslutningstillfället gällande taxor och bestämmelser.

9.3 Fiber

Fastigheten bör anslutas till kommunens fibernät. Exploatören skall betala anslutningsavgiften enligt vid betalningstillfället gällande taxor och bestämmelser.

9.4 Fjärrvärme

Fastigheten skall anslutas till Skövde Energi AB:s fjärrvärmenät.

10 Vidareöverlåtelse

Exploatören får inte utan kommunens skriftliga godkännande överlåta avtalet på annan part.

11 Ansvar mot tredje man

Exploatören skall ensam vara ansvarig gentemot tredje man såvitt angår förhållanden som härrör från detta avtal. Exploatören friskriver därmed kommunen i samma mån från ansvar.

12 Tvist

Tvist på grund av denna upplåtelse skall avgöras av allmän domstol.

13 Muntliga utfästelser

Detta avtal reglerar uttömmande allt som parterna överenskommit. Några muntliga utfästelser härutöver förekommer inte.

14 Ändringar och tillägg

Ändringar eller tillägg till detta avtal skall upprättas skriftligt och undertecknas av parterna för att kunna göras gällande.

15 Avtalsexemplar

Detta avtal har upprättats i två lika lydande exemplar av vilka parterna tagit var sitt.

Köpeavtal - del av Skövde 5:111

16 Underskrifter

16.1 Säljare

För Skövde kommun, kommunstyrelsen

Skövde den 2021 Skövde den 2021

Katarina Jonsson
Ordförande kommunstyrelsen

Tomas Fellbrandt
Kommundirektör

16.2 Köpare

För Lorentzon Metallen Skövde AB

Skövde den 2021

Arne Lorentzon
Styrelseledamot

Bilagor:

1. Karta, avstyckning
2. Utdrag fastighetsregister Skövde 5:111

KS § 165/21**Försälja verksamhetstomt vid Södra Metallvägen,
Stallsiken**

KS2021.0260

| Behandlat av | Datum | Ärende |
|----------------------------------|------------|--------|
| 1 Kommunstyrelsens arbetsutskott | 2021-09-29 | 161/21 |
| 2 Kommunstyrelsen | 2021-10-11 | 165/21 |

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna avtal om försäljning av cirka 7 500 kvadratmeter av Skövde 5:111 för 3 285 000 kronor till Lorentzon Metallen Skövde AB.

Sammanfattning

Skövde kommun säljer cirka 7 500 kvadratmeter av Skövde 5:111 för 3 285 000 kronor till Lorentzon Metallen Skövde AB. Skövde 5:111 ingår i en uppgörelse där Skövde kommun och Arne Lorentzon AB byter exploaterbar mark.

Kommunen förvärvar Mariesjö 7 och Lorentzon förvärvar delar av fastigheterna Skövde 5:111 med flera i Stallsiken Södra och del av fastigheten Våmb 30:15 i Karlsro. Försäljningen av Skövde 5:111 är en förutsättning för förvärvet av Mariesjö 7. Genom detta förvärv tas ytterligare steg mot att möjliggöra genomförandet av stadsutvecklingsprojektet Mariesjö - Skövde Science City. Samtidigt möjliggör försäljningarna flytt av verksamhet från Mariesjö och utveckling av området kring Hallenbergsrondellen.

Bakgrund

Försäljning av del av fastigheten Skövde 5:111 ingår i en uppgörelse där Skövde kommun och Arne Lorentzon AB byter exploateringsbar mark med varandra. Kommunen förvärvar Mariesjö 7 och Lorentzon förvärvar delar av fastigheterna Skövde 5:111 med flera i Stallsiken Södra och del av fastigheten Våmb 30:15 i Karlsro.

Fastigheten Mariesjö 7 ligger inom området för stadsutvecklingsprojektet på Mariesjö - Skövde Science City. Den aktuella fastigheten är den mest väsentliga i området: den utgör en tiondel av projektytan och den är strategiskt placerad mitt i. Fastigheten kommer att användas till byggnader med bostäder och lokaler, gator och rekreationsytor. På fastigheten Mariesjö 7 finns idag en järnvägsterminal där John Olsson i Skövde AB driver logistikverksamhet. Delar av verksamheten vid Mariesjö 7 kan utvecklas på Karlsro där Arne Lorentzon AB genom Skövde Logistikcenter AB också hyr ut terminalbyggnader.

Försäljningen av marken på Stallsiken Södra möjliggör en utveckling av området kring Hallenbergsrondellen där båda Arne Lorentzon AB och Skövde kommun äger mark.

För merparten av den aktuella delen av Skövde 5:111 som skall säljas gäller stadsplan för området Kungsberg i Skövde (stadsfullmäktige § 83, 1963-06-26). Planen anger småindustriändmål. En mindre del av den berörda fastighetsdelen ligger utanför detaljplanelagt område. En ny detaljplan är under framtagande för området mellan Stallsiken, stambanan, Hasslumsvägen och Östra Leden (KS § 1/21, 2021-01-11, KS2020.0396). Samråd har hållits och granskning med efterföljande antagande planeras ske under hösten 2021.

Försäljningen omfattar cirka 7 500 kvadratmeter av Skövde 5:111 och förutsätts avstyckas i överensstämmelse med den nya detaljplanen. Fastigheten är taxerad som bebyggd lantbruksenhet och den aktuella delen är klassad som skog alternativt skogsimpediment.

Köparen, som utgörs av Lorentzon Metallen Skövde AB, får tillträde till fastighetsdelen senast den 1 januari 2023.

Bestämningen av köpeskillingen har utgått från antagen princip för prissättning (KS § 159/20, 202-09-07, KS2020.0245). Principen anger 400 kr per kvadratmeter för råtomt för den aktuella ytan med uppräknings från augusti 2020 till aktuell försäljningstidpunkt. Uppräkning ska göras med det högsta av förändringen av konsumentprisindex eller halva fastighetsprisindex. Därför har uppräkning gjorts med det senare indexet till maj 2021 vilket har givit försäljningspriset 436 kronor per kvadratmeter och köpeskillingen 3 285 000 kronor.

Motivering till beslut

Försäljningen av Skövde 5:111 är en förutsättning för förvärvet av Mariesjö 7. Genom kommunens förvärv tas ytterligare steg mot att möjliggöra genomförandet av stadsutvecklingsprojektet Mariesjö - Skövde Science City. Samtidigt möjliggör försäljningarna flytt av verksamhet från Mariesjö och utveckling av området kring Hallenbergsrondellen.

Detta bidrar till uppfyllandet av kommunfullmäktiges strategiska mål att Skövde är 60 000 invånare 2025.

Handlingar

Handling_Karta översikt, bilaga tjänsteskrivelse_1268548.

Handling_Tjänsteskrivelse KF godkänna försäljning_1268551.

Handling_Karta avstyckning, bilaga 1_1266832.

Handling_Köpeavtal - del av Skövde 5111_1265918.1.

Skickas till

Sektor samhällsbyggnad

Lorentzon Metallen Skövde AB, fredrik@alorentz.se

KSAU § 161/21

Försälja verksamhetstomt vid Södra Metallvägen, Stallsiken

KS2021.0260

| Behandlat av | Datum | Ärende |
|----------------------------------|------------|--------|
| 1 Kommunstyrelsens arbetsutskott | 2021-09-29 | 161/21 |

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att godkänna avtal om försäljning av cirka 7 500 kvadratmeter av Skövde 5:111 för 3 285 000 kronor till Lorentzon Metallen Skövde AB.

Sammanfattning

Skövde kommun säljer cirka 7 500 kvadratmeter av Skövde 5:111 för 3 285 000 kronor till Lorentzon Metallen Skövde AB. Skövde 5:111 ingår i en uppgörelse där Skövde kommun och Arne Lorentzon AB byter exploaterbar mark. Kommunen förvärvar Mariesjö 7 och Lorentzon förvärvar delar av fastigheterna Skövde 5:111 med flera i Stallsiken Södra och del av fastigheten Våmb 30:15 i Karlsro. Försäljningen av Skövde 5:111 är en förutsättning för förvärvet av Mariesjö 7. Genom detta förvärv tas ytterligare steg mot att möjliggöra genomförandet av stadsutvecklingsprojektet Mariesjö - Skövde Science City. Samtidigt möjliggör försäljningarna flytt av verksamhet från Mariesjö och utveckling av området kring Hallenbergsrondellen.

Bakgrund

Försäljning av del av fastigheten Skövde 5:111 ingår i en uppgörelse där Skövde kommun och Arne Lorentzon AB byter exploateringsbar mark med varandra. Kommunen förvärvar Mariesjö 7 och Lorentzon förvärvar delar av fastigheterna Skövde 5:111 med flera i Stallsiken Södra och del av fastigheten Våmb 30:15 i Karlsro.

Fastigheten Mariesjö 7 ligger inom området för stadsutvecklingsprojektet på Mariesjö - Skövde Science City. Den aktuella fastigheten är den mest väsentliga i området: den utgör en tiondel av projektytan och den är strategiskt placerad mitt i. Fastigheten kommer att användas till byggnader med bostäder och lokaler, gator och rekreationsytor. På fastigheten Mariesjö 7 finns idag en järnvägsterminal där John Olsson i Skövde AB driver logistikverksamhet. Delar av verksamheten vid Mariesjö 7 kan utvecklas på Karlsro där Arne Lorentzon AB genom Skövde Logistikcenter AB också hyr ut terminalbyggnader.

Försäljningen av marken på Stallsiken Södra möjliggör en utveckling av området kring Hallenbergsrondellen där båda Arne Lorentzon AB och Skövde kommun äger mark.

För merparten av den aktuella delen av Skövde 5:111 som skall säljas gäller stadsplan för området Kungsberg i Skövde (stadsfullmäktige § 83, 1963-06-26). Planen anger småindustriändmål. En mindre del av den berörda fastighetsdelen ligger utanför detaljplanelagt område. En ny detaljplan är under framtagande för området mellan Stallsiken, stambanan, Hasslumsvägen och Östra Leden (KS § 1/21, 2021-01-11, KS2020.0396). Samråd har hållits och granskning med efterföljande antagande planeras ske under hösten 2021.

Försäljningen omfattar cirka 7 500 kvadratmeter av Skövde 5:111 och förutsätts avstyckas i överensstämmelse med den nya detaljplanen. Fastigheten är taxerad som bebyggd lantbruksenhet och den aktuella delen är klassad som skog alternativt skogsimpediment.

Köparen, som utgörs av Lorentzon Metallen Skövde AB, får tillträde till fastighetsdelen senast den 1 januari 2023.

Bestämningen av köpeskillingen har utgått från antagen princip för prissättning (KS § 159/20, 202-09-07, KS2020.0245). Principen anger 400 kr per kvadratmeter för råtomt för den aktuella ytan med uppräknings från augusti 2020 till aktuell försäljningstidpunkt. Uppräkning ska göras med det högsta av förändringen av konsumentprisindex eller halva fastighetsprisindex. Därför har uppräkning gjorts med det senare indexet till maj 2021 vilket har givit försäljningspriset 436 kronor per kvadratmeter och köpeskillingen 3 285 000 kronor.

Motivering till beslut

Försäljningen av Skövde 5:111 är en förutsättning för förvärvet av Mariesjö 7. Genom kommunens förvärv tas ytterligare steg mot att möjliggöra genomförandet av stadsutvecklingsprojektet Mariesjö - Skövde Science City. Samtidigt möjliggör försäljningarna flytt av verksamhet från Mariesjö och utveckling av området kring Hallenbergsrondellen.

Detta bidrar till uppfyllandet av kommunfullmäktiges strategiska mål att Skövde är 60 000 invånare 2025.

Handlingar

Handling_Karta översikt, bilaga tjänsteskrivelse_1268548.

Handling_Tjänsteskrivelse KF godkänna försäljning_1268551.

Handling_Karta avstyckning, bilaga 1_1266832.

Handling_Köpeavtal - del av Skövde 5111_1265918.1.

Skickas till

Sektor samhällsbyggnad

Lorentzon Metallen Skövde AB, fredrik@alorentz.se

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: 2021-08-13

Diarienummer: KS2021.0261-1

Handläggare: Mikael Zsiga



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Reservation verksamhetsmark vid Södra Metallvägen, Stallsiken

Beredning samhällsbyggnads förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta godkänna avtal om markreservation med Lorentzon Metallen Skövde AB i vilket cirka 2 200 kvadratmeter av fastigheten Skövde 5:117, cirka 1 100 kvadratmeter av fastigheten Åkaren 3 och cirka 500 kvadratmeter av fastigheten Skövde 5:111 reserveras som verksamhetstomt. Reservationen gäller till och med den 28 februari 2023 och med en garanterad köpeskilling om 959 000 kronor.

Sammanfattning

Skövde kommun reserverar cirka 3 800 kvadratmeter av fastigheterna Skövde 5:111, 5:117 och Åkaren 3 till Lorentzon Metallen Skövde AB. Skövde 5:111 ingår i en uppgörelse där Skövde kommun och Arne Lorentzon AB byter exploaterbar mark. Kommunen förvärvar Mariesjö 7 och Lorentzon förvärvar delar av fastigheterna Skövde 5:111 med flera i Stallsiken Södra och del av fastigheten Våmb 30:15 i Karlsro. Reservationen av Skövde 5:111 med flera är en förutsättning för förvärvet av Mariesjö 7. Genom detta förvärv tas ytterligare steg mot att möjliggöra genomförandet av stadsutvecklingsprojektet Mariesjö - Skövde Science City. Samtidigt möjliggör försäljningarna flytt av verksamhet från Mariesjö och utveckling av området kring Hallenbergsrondellen.

Bakgrund

Reservation av del av fastigheterna Skövde 5:111, 117 och Åkaren 3 ingår i en uppgörelse där Skövde kommun och Arne Lorentzon AB byter exploateringsbar mark med varandra. Kommunen förvärvar Mariesjö 7 och Lorentzon förvärvar delar av fastigheterna Skövde 5:111 med flera i Stallsiken Södra och del av fastigheten Våmb 30:15 i Karlsro. Fastigheten Mariesjö 7 ligger inom området för stadsutvecklingsprojektet på Mariesjö - Skövde Science City. Den aktuella fastigheten är den mest väsentliga i området: den utgör en tiondel av projektytan och den är strategiskt placerad mitt i. Fastigheten kommer att användas till byggnader med bostäder och lokaler, gator och rekreationsytor. På fastigheten Mariesjö 7 finns idag en järnvägsterminal där John Olsson i Skövde AB driver logistikverksamhet. Delar av verksamheten vid Mariesjö 7 kan utvecklas på Karlsro där Arne Lorentzon AB genom Skövde Logistikcenter AB också hyr ut terminalbyggnader. Försäljningen av marken på Stallsiken Södra möjliggör en utveckling av området kring Hallenbergsrondellen där båda Arne Lorentzon AB och Skövde kommun äger mark.

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2021-08-13**

Diarienummer: **KS2021.0261-1**

Handläggare: **Mikael Zsiga**



För merparten av de aktuella fastighetsdelarna som skall reserveras gäller stadsplan för området Kungsberg i Skövde (stadsfullmäktige § 83, 1963-06-26). Planen anger småindustriändmål. En mindre del av den berörda fastighetsdelen ligger utanför detaljplanelagt område. En ny detaljplan är under framtagande för området mellan Stallsiken, stambanan, Hasslumsvägen och Östra Leden (KS § 1/21, 2021-01-11, KS2020.0396). Samråd har hållits och granskning med efterföljande antagande planeras ske under hösten 2021. Reservationen omfattar cirka 2 200 kvadratmeter av fastigheten Skövde 5:117, cirka 1 100 kvadratmeter av fastigheten Åkaren 3 och cirka 500 kvadratmeter av fastigheten Skövde 5:111. Skövde 5:117 är taxerad som bebyggd småhusenhet, Åkaren 3 som industrienhet och Skövde 5:111 som bebyggd lantbruksenhet. Skövde 5:117 ägs inte av kommunen men förhandlingar pågår om ett förvärv inom närtid.

Exploatören, som utgörs av Lorentzon Metallen Skövde AB, får förtur att teckna köpeavtal efter reservationstidens utgång för den del av exploateringsområdet som i den nya detaljplanen planeras som kvartersmark. Reservationen gäller till och med den 28 februari 2023 vilket motsvarar cirka 18 månaders reservationstid. Det reserverade området förutsätts regleras till den del av Skövde 5:111 som försäljs till samma företag.

Bestämningen av den framtida köpeskillingen har utgått från antagen princip för prissättning (KS § 159/20, 202-09-07, KS2020.0245). Principen anger 400 kr per kvadratmeter för råtomt för den aktuella ytan med uppräknig från augusti 2020 till aktuell försäljningstidpunkt.

Uppräkning ska göras med det högsta av förändringen av konsumentprisindex eller halva fastighetsprisindex. Därför har uppräknig gjorts med det senare indexet till maj 2021 vilket har givit försäljningspriset 436 kronor per kvadratmeter och köpeskillingen 959 000 kronor.

Motivering till beslut

Reservationen av del av Skövde 5:111 med flera är en förutsättning för förvärvet av Mariesjö 7. Genom kommunens förvärv tas ytterligare steg mot att möjliggöra genomförandet av stadsutvecklingsprojektet Mariesjö - Skövde Science City. Samtidigt möjliggör reservationen flytt av verksamhet från Mariesjö och utveckling av området kring Hallenbergsrondellen. Detta bidrar till uppfyllandet av kommunfullmäktiges strategiska mål att Skövde är 60 000 invånare 2025.

Handlingar

Handling_Karta reservation, bilaga 1_1266830.

Handling_Karta översikt, bilaga tjänsteskrivelse_1268550.

Handling_Tjänsteskrivelse KF godkänna reservation_1268552.

Handling_Avtal markreservation - del av Skövde 5111 m.fl._210914.

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2021-08-13**

Diarienummer: **KS2021.0261-1**

Handläggare: **Mikael Zsiga**



Skickas till

Sektor samhällsbyggnad

Lorentzon Metallen Skövde AB, fredrik@alorentz.se

Handläggare

Mikael Zsiga

Kommunstyrelsen

TJÄNSTESKRIVELSE
Datum: 2021-08-13
Diarienummer: MEX.2021.485
Handläggare: Mikael Zsiga



Kommunstyrelsens arbetsutskott/Kommunstyrelsen

Reservation verksamhetsmark vid Södra Metallvägen, Stallsiken

Beredning samhällsbyggnads förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta godkänna avtal om markreservation med Lorentzon Metallen Skövde AB i vilket cirka 2 200 kvadratmeter av fastigheten Skövde 5:117, cirka 1 100 kvadratmeter av fastigheten Åkaren 3 och cirka 500 kvadratmeter av fastigheten Skövde 5:111 reserveras som verksamhetstomt. Reservationen gäller till och med den 28 februari 2023 och med en garanterad köpeskilling om 959 000 kronor.

Sammanfattning

Skövde kommun reserverar cirka 3 800 kvadratmeter av fastigheterna Skövde 5:111, 5:117 och Åkaren 3 till Lorentzon Metallen Skövde AB. Skövde 5:111 ingår i en uppgörelse där Skövde kommun och Arne Lorentzon AB byter exploaterbar mark. Kommunen förvärvar Mariesjö 7 och Lorentzon förvärvar delar av fastigheterna Skövde 5:111 med flera i Stallsiken Södra och del av fastigheten Våmb 30:15 i Karlsro. Reservationen av Skövde 5:111 med flera är en förutsättning för förvärvet av Mariesjö 7. Genom detta förvärv tas ytterligare steg mot att möjliggöra genomförandet av stadsutvecklingsprojektet Mariesjö - Skövde Science City. Samtidigt möjliggör försäljningarna flytt av verksamhet från Mariesjö och utveckling av området kring Hallenbergsrondellen.

Bakgrund

Reservation av del av fastigheterna Skövde 5:111, 117 och Åkaren 3 ingår i en uppgörelse där Skövde kommun och Arne Lorentzon AB byter exploateringsbar mark med varandra. Kommunen förvärvar Mariesjö 7 och Lorentzon förvärvar delar av fastigheterna Skövde 5:111 med flera i Stallsiken Södra och del av fastigheten Våmb 30:15 i Karlsro.

Fastigheten Mariesjö 7 ligger inom området för stadsutvecklingsprojektet på Mariesjö - Skövde Science City. Den aktuella fastigheten är den mest väsentliga i området: den utgör en tiondel av projektytan och den är strategiskt placerad mitt i. Fastigheten kommer att användas till byggnader med bostäder och lokaler, gator och rekreationsytor. På fastigheten Mariesjö 7 finns idag en järnvägsterminal där John Olsson i Skövde AB driver logistikverksamhet. Delar av verksamheten vid Mariesjö 7 kan utvecklas på Karlsro där Arne Lorentzon AB genom Skövde Logistikcenter AB också hyr ut terminalbyggnader.

Försäljningen av marken på Stallsiken Södra möjliggör en utveckling av området kring Hallenbergsrondellen där båda Arne Lorentzon AB och Skövde kommun äger mark.

För merparten av den aktuella fastighetsdelarna som skall reserveras gäller stadsplan för området Kungsberg i Skövde (stadsfullmäktige § 83, 1963-06-26). Planen anger småindustriändmål. En mindre del av den berörda fastighetsdelen ligger utanför detaljplanelagt område. En ny detaljplan är under framtagande för området mellan Stallsiken, stambanan, Hasslumsvägen och Östra Leden (KS § 1/21, 2021-01-11, KS2020.0396). Samråd har hållits och granskning med efterföljande antagande planeras ske under hösten 2021.

Reservationen omfattar cirka 2 200 kvadratmeter av fastigheten Skövde 5:117, cirka 1 100 kvadratmeter av fastigheten Åkaren 3 och cirka 500 kvadratmeter av fastigheten Skövde 5:111. Skövde 5:117 är taxerad som bebyggd småhusenhet, Åkaren 3 som industrienhet och Skövde 5:111 som bebyggd lantbruksenhet. Skövde 5:117 ägs inte av kommunen men förhandlingar pågår om ett förvärv inom närtid.

Exploatören, som utgörs av Lorentzon Metallen Skövde AB, får förtur att teckna köpeavtal efter reservationstidens utgång för den del av exploateringsområdet som i den nya detaljplanen planeras som kvartersmark. Reservationen gäller till och med den 28 februari 2023 vilket motsvarar cirka 18 månaders reservationstid. Det reserverade området förutsätts regleras till den del av Skövde 5:111 som försäljs till samma företag.

Bestämningen av den framtida köpeskillingen har utgått från antagen princip för prissättning (KS § 159/20, 202-09-07, KS2020.0245). Principen anger 400 kr per kvadratmeter för råtomt för den aktuella ytan med uppräknings från augusti 2020 till aktuell försäljningstidpunkt. Uppräkning ska göras med det högsta av förändringen av konsumentprisindex eller halva fastighetsprisindex. Därför har uppräkning gjorts med det senare indexet till maj 2021 vilket har givit försäljningspriset 436 kronor per kvadratmeter och köpeskillingen 959 000 kronor.

Motivering till beslut

Reservationen av del av Skövde 5:111 med flera är en förutsättning för förvärvet av Mariesjö 7. Genom kommunens förvärv tas ytterligare steg mot att möjliggöra genomförandet av stadsutvecklingsprojektet Mariesjö - Skövde Science City. Samtidigt möjliggör reservationen flytt av verksamhet från Mariesjö och utveckling av området kring Hallenbergsrondellen.

Detta bidrar till uppfyllandet av kommunfullmäktiges strategiska mål att Skövde är 60 000 invånare 2025.

Handlingar

Karta översikt, bilaga tjänsteskrivelse
Avtal markreservation - del av Skövde 5:111 m.fl.
Karta reservation, bilaga 1

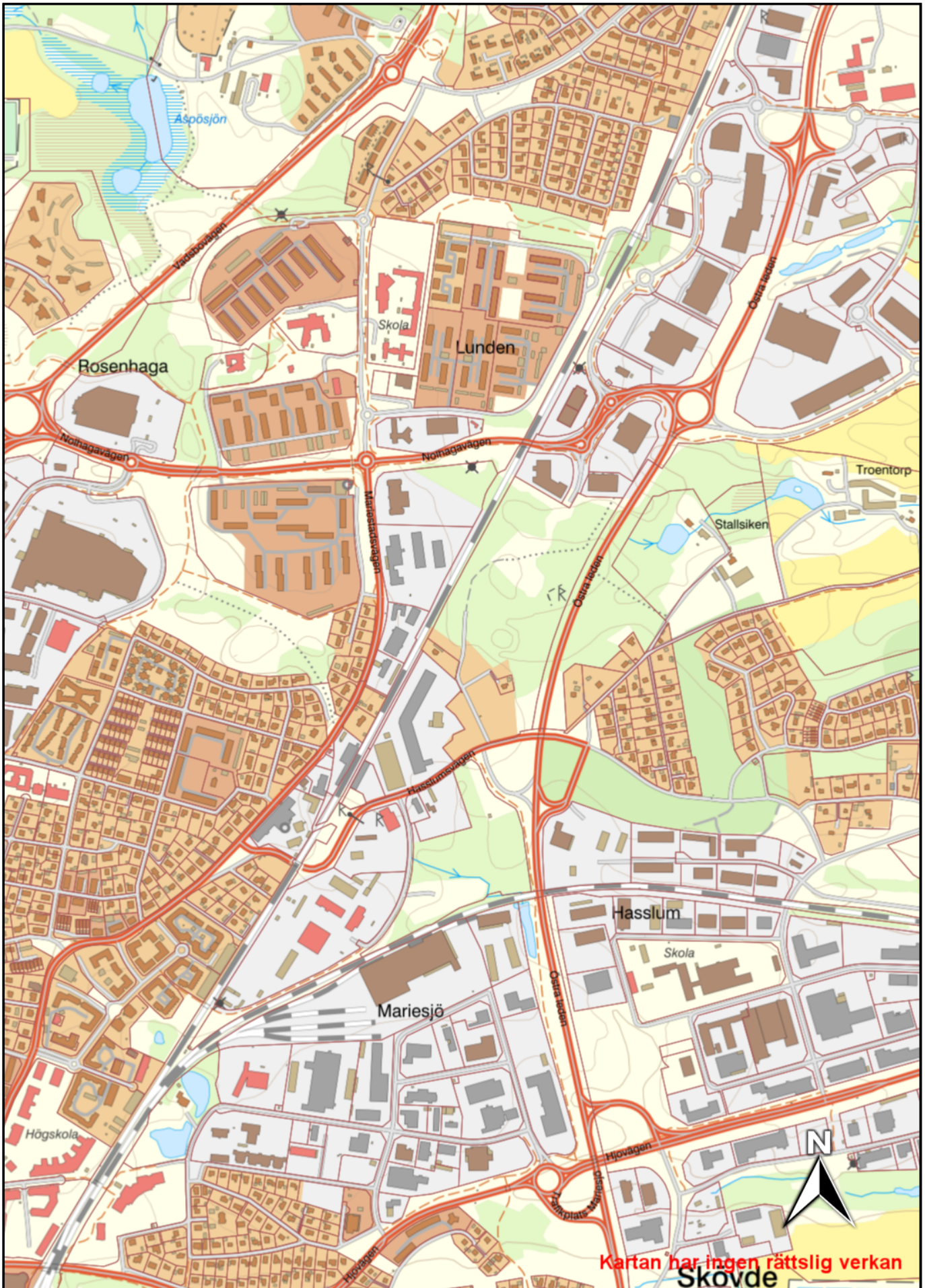
Skickas till

Lorentzon Metallen Skövde AB

Sektor samhällsbyggnad

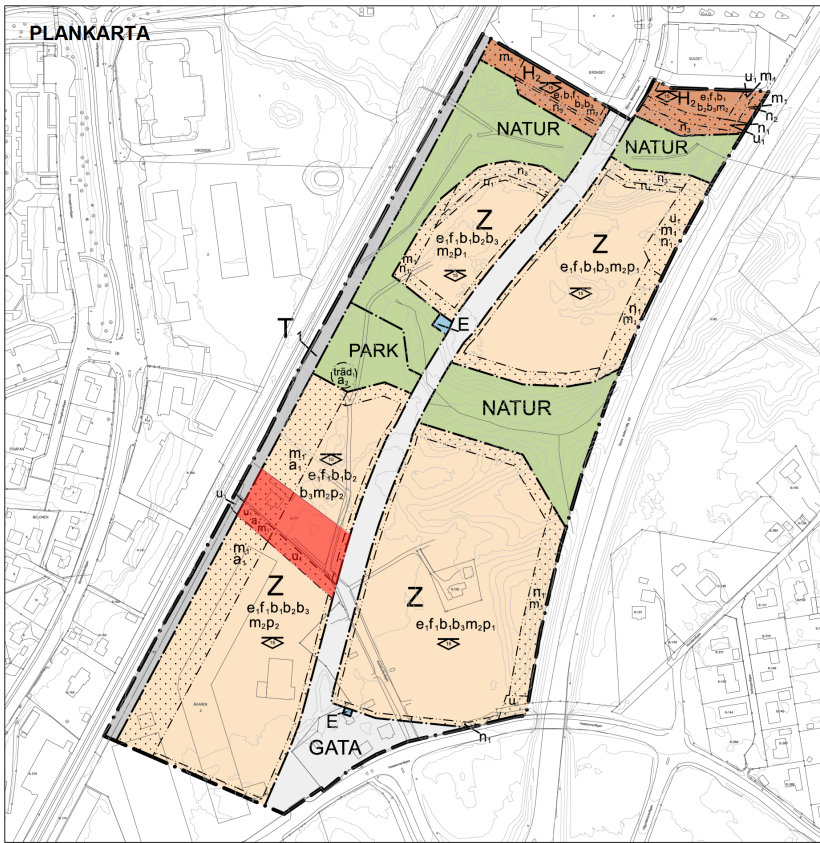
Skriv enhetschef här
och befattning

Mikael Zsiga
Mark- och exploateringschef



Kartan har ingen rättslig verkan

Skövde



PLANKARTA

PLANBESTÄMMELSER

Följande gäller inom områden med nedanstående beteckningar. Endast angiven användning och utformning är tillåten. Där beteckning saknas gäller bestämmelsen inom hela området.

GRÄNSER

- Planområdesgräns
- - - Användningsgräns
- Egenskapsgräns

ANVÄNDNING AV MARK

Allmän platsmark med kommunalt huvudmannaskap

- GATA Gata
- NATUR Naturområde
- PARK Park

Kvartersmark

- E Tekniska anläggningar
- H₁ Detaljhandel utom handel med livsmedel
- T₁ Järnväg
- Z Verksamheter

EGENSKAPSBESTÄMMELSER FÖR ALLMÄN PLATS

- Utformning av allmän plats
 - Träd för endast fällas om det är sjukt eller utgör en säkerhetsrisk

Ändrad lovplikt

- a. Marklov krävs även för fallning av träd

EGENSKAPSBESTÄMMELSER FÖR KVARTERSMARK

Fastighetsindelingsbestämmelser

- a. Servitut avseende rätt till anläggande och underhåll av bulerskydd till förmån för tillkommande etableringar som belastar fastigheterna inom egenskapsområdet

Mark

- n₁ Marken är avsedd för infiltration av dagvatten
- n₂ Marken är avsedd för trädplantering
- n₃ Marken är avsedd för slänt

Markreservat för allmännyttiga ändamål

- u. Markreservat för allmännyttiga underjordiska ledningar

Omfattning

- e. Största exploatering är 35% av fastigheten
- Högsta nockhöjd är 15 meter
- Marken får inte förses med byggnad

Placering

- p₁ Byggnad ska placeras minst 4 m från fasthetsgräns om de inte är sammanbyggda över fasthetsgräns
- p₂ Byggnad ska placeras minst 15 meter från fasthetsgräns till bostadsfastighet och minst 4 meter från annan fasthetsgräns om de inte är sammanbyggda över fasthetsgräns

Störningskydd

- m. Verksamheten får ej vara personintensiv
- m₂ Huvudentré får ej placeras mot led för farligt gods

Utformning

- f. Skyttar får inte placeras ovan tak. Fristående skyttar eller skyttiploner får inte vara högre än 8m. Galler inom hela användningsområdet

Utförande

- b₁ Ventilationen ska utföras så att friskluftsintag placeras högt på byggnader och bort från leder för farligt gods
- b₂ Bebyggelse ska utformas med brandklass EI30 på fasader som vetter direkt mot led för farligt gods. Resterande fasader ska utformas med svårantändigt material
- b₃ Byggnader ska kunna motstå påfrestningen från en gasexplosion. Påfrestningen på 30m avstånd från en gasexplosion är 4,1 kPa i reflekterat tryck och 1273 Pas i reflekterat impulsthat

GENOMFÖRANDETID

Genomförandetiden är 5 år

Övrigt

Tomtindelning för kv Akasen, fastställd 1964-02-13, upphör att gälla inom planområdet

GRUNDKARTANS BETECKNINGAR

- Serv g3.76
- Fasthetsgräns
- Servitut och gemensamhetsanläggning
- Fasthetsbeteckning
- Byggnader, fasadlinjer redovisade
- Staket
- Gata
- Barr- och lövträd
- Nivåkurvor
- Rutnätspunkt, mätpunkt

UPPLYSNINGAR

Detaljplanen är upprättad enligt plan- och bygglagens (PBL 2010:900) regler
 Grundkartan är upprättad av sektor samhällsbyggnad
 Registerkarta: Skövde
 Höjdsystem: RH 2000
 Koordinatsystem: SWEREF 99 13 30
 Sektor samhällsbyggnad
 Lars Börjesson
 Kurt och Matchef



Detaljplan för

Stallsiken södra 2

Skövde stad, Skövde kommun, Västra Götalands län
 Upprättad av sektor samhällsbyggnad 2021-04-12
 Skala 1:2000 (A2-format)



Caroline Hagström
 Sektorchef samhällsbyggnad

Hanna Asp
 Planarkitekt



Till detaljplanen fogas:

- Beskrivning
- Samrådsredogörelse
- Fasthetsförteckning
- Granskningsutlåtande

Beslut:
 KS uppdrag
 2021-01-11
 KS anläggande

Laga kraft

Samrådshandling
 Utökad förfarande
PLAN.2020.31

Avtal markreservation – del av Skövde 5:111 m.fl.

1 Avtalsparter

Mellan parterna nedan, träffas avtal om markreservation.

1.1 Kommun

Skövde kommun (organisationsnr 212000-1710)
541 83 Skövde

I avtalet benämnd med kommunen.

1.2 Exploatör

Lorentzon Metallen Skövde AB (organisationsnr 559329-5073)
Vipans gränd 4
541 31 SKÖVDE

I avtalet benämnd med exploatören.

2 Bakgrund

För reservationsobjektet är ny detaljplan under framtagande för Stallsiken södra. Samråd har hållits (2021-04-19--05-09) och granskning med efterföljande antagande planeras ske under hösten 2021.

3 Villkor

Följande villkor gäller för detta avtals giltighet:

- att detta avtal antas av kommunfullmäktige/kommunstyrelsen/kommunstyrelsens arbetsutskott i Skövde kommun,
- att detaljplan för Stallsiken södra antas och vinner laga kraft,
- att avtal om övertagande av Mariesjö 7 genom bolagsköp tecknas mellan parterna eller bolag inom respektive bolagskoncern och
- att avtal om köp av del av Skövde 5:111 tecknas mellan parterna.

Om inte samtliga dessa förutsättningar inte uppfylles är detta avtal till alla delar förfallet utan rätt för någondera parten att i anledning därav kräva den andra parten på ekonomisk ersättning. Förfaller avtalet skall vardera part således bära sina egna kostnader.

4 Exploateringsområde

Ungefärligt exploateringsområde, som uppgår till ca 3 800 m² och omfattar del av Skövde 5:117 (ca 2 200 m²), Åkaren 3 (ca 1 100 m²) och Skövde 5:111 (ca 500 m²), redovisas med röd avgränsning på bilaga 1. Exploateringsområdet omfattar enbart kvartersmark.

5 Exploatering

Kommunen håller på att ta fram ny detaljplan för exploateringsområdet. Tillträde till exploateringsområdet kommer att ges senast den 1 mars 2023.

6 Reservation

Exploatören har förtur att teckna köpeavtal utan villkor om byggnation eller motsvarande efter reservationstidens utgång för den del av exploateringsområdet som i den nya detaljplanen planeras som kvartersmark.

Exploatören kan när som helst avstå från reservationen samt rätten att teckna markanvisningsavtal alternativt köpekontrakt under reservationstiden.

7 Reservationstid

Reservationen gäller till och med den 28 februari 2023. Om parterna är ense kan förlängning ske på samma villkor som ursprungsreservationen genom delegationsbeslut av behörig tjänsteman.

8 Framtida köpeskilling

Kommunen garanterar härmed att köpeskillingen för kvartersmarken skall uppgå till 959 000 kr.

9 Skick vid köp

Kommunen kommer i köpeavtalet friskriva sig från allt ansvar för fastigheten som kan uppstå på grund av markens beskaffenhet och eventuellt verkställda uppfyllnader inom fastigheten. Kommunen svarar således inte till någon del för eventuella extraordinära/fördyrade grundläggingskostnader.

Däremot kommer friskrivningen undanta de eventuella krav enligt 10 kapitlet miljöbalken, som förorsakas av tidigare verksamhetsutövare. Kommunen har nämligen som princip att sälja mark utan föroreningar. De massor som tas bort vid saneringen kommer inte att ersättas med nya massor. Fyllnadsmassorna får exploatören svara för.

Kommunen tillser att samtliga på fastigheten stående byggnader rivs och att samtliga på fastigheten stående träd avverkas. I rivningen och avverkning ingår bortforsling av allt rivningsmaterial respektive virke.

Avtal markreservation – del av Skövde 5:111 m.fl.

10 Vidareöverlåtelse

Exploatören får inte utan kommunens skriftliga godkännande överlåta avtalet på annan part.

11 Tvist

Tvist på grund av denna överlåtelse skall avgöras av allmän domstol.

12 Hävning

Parterna har rätt att häva detta avtal om part ej har fullföljt sina åtaganden enligt punkt 3 eller vid väsentligt avtalsbrott. Ersättning eller skadestånd till den andra parten med anledning av hävning skall inte utgå.

13 Muntliga utfästelser

Detta avtal reglerar uttömmande allt som parterna överenskommit rörande överlåtelsen av fastigheten. Några muntliga utfästelser härutöver förekommer inte.

14 Ändringar och tillägg

Ändringar eller tillägg till detta avtal skall upprättas skriftligt och undertecknas av parterna för att kunna göras gällande.

15 Avtalsexemplar

Detta avtal har upprättats i två lika lydande exemplar av vilka parterna tagit var sitt.

Avtal markreservation – del av Skövde 5:111 m.fl.

16 Underskrifter och bevittning

16.1 Kommunen

För Skövde kommun, kommunstyrelsen

Skövde den 2021 Skövde den 2021

Katarina Jonsson
Ordförande kommunstyrelsen

Tomas Fellbrandt
Kommundirektör

16.2 Exploatören

För Lorentzon Metallen AB

Skövde den 2021

Arne Lorentzon
Styrelseledamot

Bilagor:

1. Karta, reservation
2. Fastighetsinformation Skövde Skövde 5:111
3. Fastighetsinformation Skövde Skövde 5:117
4. Fastighetsinformation Skövde Åkaren 3

KS § 166/21**Reservation verksamhetsmark vid Södra Metallvägen, Stallsiken**

KS2021.0261

| Behandlat av | Datum | Ärende |
|----------------------------------|------------|--------|
| 1 Kommunstyrelsens arbetsutskott | 2021-09-29 | 162/21 |
| 2 Kommunstyrelsen | 2021-10-11 | 166/21 |

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna avtal om markreservation med Lorentzon Metallen Skövde AB i vilket cirka 2 200 kvadratmeter av fastigheten Skövde 5:117, cirka 1 100 kvadratmeter av fastigheten Åkaren 3 och cirka 500 kvadratmeter av fastigheten Skövde 5:111 reserveras som verksamhetstomt. Reservationen gäller till och med den 28 februari 2023 och med en garanterad köpeskilling om 959 000 kronor.

Sammanfattning

Skövde kommun reserverar cirka 3 800 kvadratmeter av fastigheterna Skövde 5:111, 5:117 och Åkaren 3 till Lorentzon Metallen Skövde AB. Skövde 5:111 ingår i en uppgörelse där Skövde kommun och Arne Lorentzon AB byter exploaterbar mark. Kommunen förvärvar Mariesjö 7 och Lorentzon förvärvar delar av fastigheterna Skövde 5:111 med flera i Stallsiken Södra och del av fastigheten Våmb 30:15 i Karlsro. Reservationen av Skövde 5:111 med flera är en förutsättning för förvärvet av Mariesjö 7. Genom detta förvärv tas ytterligare steg mot att möjliggöra genomförandet av stadsutvecklingsprojektet Mariesjö - Skövde Science City. Samtidigt möjliggör försäljningarna flytt av verksamhet från Mariesjö och utveckling av området kring Hallenbergsrondellen.

Bakgrund

Reservation av del av fastigheterna Skövde 5:111, 117 och Åkaren 3 ingår i en uppgörelse där Skövde kommun och Arne Lorentzon AB byter exploateringsbar mark med varandra. Kommunen förvärvar Mariesjö 7 och Lorentzon förvärvar delar av fastigheterna Skövde 5:111 med flera i Stallsiken Södra och del av fastigheten Våmb 30:15 i Karlsro.

Fastigheten Mariesjö 7 ligger inom området för stadsutvecklingsprojektet på Mariesjö - Skövde Science City. Den aktuella fastigheten är den mest väsentliga i området: den utgör en tiondel av projektytan och den är strategiskt placerad mitt i. Fastigheten kommer att användas till byggnader med bostäder och lokaler, gator och rekreationsytor. På fastigheten Mariesjö 7 finns idag en järnvägsterminal där John Olsson i Skövde AB driver logistikverksamhet. Delar

av verksamheten vid Mariesjö 7 kan utvecklas på Karlsro där Arne Lorentzon AB genom Skövde Logistikcenter AB också hyr ut terminalbyggnader.

Försäljningen av marken på Stallsiken Södra möjliggör en utveckling av området kring Hallenbergsrondellen där båda Arne Lorentzon AB och Skövde kommun äger mark.

För merparten av de aktuella fastighetsdelarna som skall reserveras gäller stadsplan för området Kungsberg i Skövde (stadsfullmäktige § 83, 1963-06-26). Planen anger småindustriändmål. En mindre del av den berörda fastighetsdelen ligger utanför detaljplanelagt område. En ny detaljplan är under framtagande för området mellan Stallsiken, stambanan, Hasslumsvägen och Östra Leden (KS § 1/21, 2021-01-11, KS2020.0396). Samråd har hållits och granskning med efterföljande antagande planeras ske under hösten 2021.

Reservationen omfattar cirka 2 200 kvadratmeter av fastigheten Skövde 5:117, cirka 1 100 kvadratmeter av fastigheten Åkaren 3 och cirka 500 kvadratmeter av fastigheten Skövde 5:111. Skövde 5:117 är taxerad som bebyggd småhusenhet, Åkaren 3 som industrienhet och Skövde 5:111 som bebyggd lantbruksenhet. Skövde 5:117 ägs inte av kommunen men förhandlingar pågår om ett förvärv inom närtid.

Exploatören, som utgörs av Lorentzon Metallen Skövde AB, får förtur att teckna köpeavtal efter reservationstidens utgång för den del av exploateringsområdet som i den nya detaljplanen planeras som kvartersmark. Reservationen gäller till och med den 28 februari 2023 vilket motsvarar cirka 18 månaders reservationstid. Det reserverade området förutsätts regleras till den del av Skövde 5:111 som försäljs till samma företag.

Bestämningen av den framtida köpeskillingen har utgått från antagen princip för prissättning (KS § 159/20, 202-09-07, KS2020.0245). Principen anger 400 kr per kvadratmeter för råtomt för den aktuella ytan med uppräknings från augusti 2020 till aktuell försäljningstidpunkt. Uppräkning ska göras med det högsta av förändringen av konsumentprisindex eller halva fastighetsprisindex. Därför har uppräkning gjorts med det senare indexet till maj 2021 vilket har givit försäljningspriset 436 kronor per kvadratmeter och köpeskillingen 959 000 kronor.

Motivering till beslut

Reservationen av del av Skövde 5:111 med flera är en förutsättning för förvärvet av Mariesjö 7. Genom kommunens förvärv tas ytterligare steg mot att möjliggöra genomförandet av stadsutvecklingsprojektet Mariesjö - Skövde Science City. Samtidigt möjliggör reservationen flytt av verksamhet från Mariesjö och utveckling av området kring Hallenbergsrondellen.

Detta bidrar till uppfyllandet av kommunfullmäktiges strategiska mål att Skövde är 60 000 invånare 2025.

Handlingar

Handling_Karta reservation, bilaga 1_1266830.

Handling_Karta översikt, bilaga tjänsteskrivelse_1268550.

Handling_Tjänsteskrivelse KF godkänna reservation_1268552.

Handling_Avtal markreservation - del av Skövde 5111 m.fl._210914.

Skövde kommun

Protokollsutdrag

45

(57)

Kommunstyrelsen

Skickas till

Sektor samhällsbyggnad

Lorentzon Metallen Skövde AB, fredrik@alorentz.se

KSAU § 162/21**Reservation verksamhetsmark vid Södra Metallvägen, Stallsiken**

KS2021.0261

| Behandlat av | Datum | Ärende |
|----------------------------------|------------|--------|
| 1 Kommunstyrelsens arbetsutskott | 2021-09-29 | 162/21 |

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att godkänna avtal om markreservation med Lorentzon Metallen Skövde AB i vilket cirka 2 200 kvadratmeter av fastigheten Skövde 5:117, cirka 1 100 kvadratmeter av fastigheten Åkaren 3 och cirka 500 kvadratmeter av fastigheten Skövde 5:111 reserveras som verksamhetstomt. Reservationen gäller till och med den 28 februari 2023 och med en garanterad köpeskilling om 959 000 kronor.

Sammanfattning

Skövde kommun reserverar cirka 3 800 kvadratmeter av fastigheterna Skövde 5:111, 5:117 och Åkaren 3 till Lorentzon Metallen Skövde AB. Skövde 5:111 ingår i en uppgörelse där Skövde kommun och Arne Lorentzon AB byter exploaterbar mark. Kommunen förvärvar Mariesjö 7 och Lorentzon förvärvar delar av fastigheterna Skövde 5:111 med flera i Stallsiken Södra och del av fastigheten Våmb 30:15 i Karlsro. Reservationen av Skövde 5:111 med flera är en förutsättning för förvärvet av Mariesjö 7. Genom detta förvärv tas ytterligare steg mot att möjliggöra genomförandet av stadsutvecklingsprojektet Mariesjö - Skövde Science City. Samtidigt möjliggör försäljningarna flytt av verksamhet från Mariesjö och utveckling av området kring Hallenbergsrondellen.

Bakgrund

Reservation av del av fastigheterna Skövde 5:111, 117 och Åkaren 3 ingår i en uppgörelse där Skövde kommun och Arne Lorentzon AB byter exploateringsbar mark med varandra. Kommunen förvärvar Mariesjö 7 och Lorentzon förvärvar delar av fastigheterna Skövde 5:111 med flera i Stallsiken Södra och del av fastigheten Våmb 30:15 i Karlsro.

Fastigheten Mariesjö 7 ligger inom området för stadsutvecklingsprojektet på Mariesjö - Skövde Science City. Den aktuella fastigheten är den mest väsentliga i området: den utgör en tiondel av projektytan och den är strategiskt placerad mitt i. Fastigheten kommer att användas till byggnader med bostäder och lokaler, gator och rekreationsytor. På fastigheten Mariesjö 7 finns idag en järnvägsterminal där John Olsson i Skövde AB driver logistikverksamhet. Delar

Kommunstyrelsens arbetsutskott

av verksamheten vid Mariesjö 7 kan utvecklas på Karlsro där Arne Lorentzon AB genom Skövde Logistikcenter AB också hyr ut terminalbyggnader.

Försäljningen av marken på Stallsiken Södra möjliggör en utveckling av området kring Hallenbergsrondellen där båda Arne Lorentzon AB och Skövde kommun äger mark.

För merparten av de aktuella fastighetsdelarna som skall reserveras gäller stadsplan för området Kungsberg i Skövde (stadsfullmäktige § 83, 1963-06-26). Planen anger småindustriändmål. En mindre del av den berörda fastighetsdelen ligger utanför detaljplanelagt område. En ny detaljplan är under framtagande för området mellan Stallsiken, stambanan, Hasslumsvägen och Östra Leden (KS § 1/21, 2021-01-11, KS2020.0396). Samråd har hållits och granskning med efterföljande antagande planeras ske under hösten 2021.

Reservationen omfattar cirka 2 200 kvadratmeter av fastigheten Skövde 5:117, cirka 1 100 kvadratmeter av fastigheten Åkaren 3 och cirka 500 kvadratmeter av fastigheten Skövde 5:111. Skövde 5:117 är taxerad som bebyggd småhusenhet, Åkaren 3 som industrienhet och Skövde 5:111 som bebyggd lantbruksenhet. Skövde 5:117 ägs inte av kommunen men förhandlingar pågår om ett förvärv inom närtid.

Exploatören, som utgörs av Lorentzon Metallen Skövde AB, får förtur att teckna köpeavtal efter reservationstidens utgång för den del av exploateringsområdet som i den nya detaljplanen planeras som kvartersmark. Reservationen gäller till och med den 28 februari 2023 vilket motsvarar cirka 18 månaders reservationstid. Det reserverade området förutsätts regleras till den del av Skövde 5:111 som försäljs till samma företag.

Bestämningen av den framtida köpeskillingen har utgått från antagen princip för prissättning (KS § 159/20, 202-09-07, KS2020.0245). Principen anger 400 kr per kvadratmeter för råtomt för den aktuella ytan med uppräkningsfrån augusti 2020 till aktuell försäljningstidpunkt. Uppräkningsfrån ska göras med det högsta av förändringen av konsumentprisindex eller halva fastighetsprisindex. Därför har uppräkningsfrån gjorts med det senare indexet till maj 2021 vilket har givit försäljningspriset 436 kronor per kvadratmeter och köpeskillingen 959 000 kronor.

Motivering till beslut

Reservationen av del av Skövde 5:111 med flera är en förutsättning för förvärvet av Mariesjö 7. Genom kommunens förvärv tas ytterligare steg mot att möjliggöra genomförandet av stadsutvecklingsprojektet Mariesjö - Skövde Science City. Samtidigt möjliggör reservationen flytt av verksamhet från Mariesjö och utveckling av området kring Hallenbergsrondellen.

Detta bidrar till uppfyllandet av kommunfullmäktiges strategiska mål att Skövde är 60 000 invånare 2025.

Handlingar

Handling_Karta reservation, bilaga 1_1266830.

Handling_Karta översikt, bilaga tjänsteskrivelse_1268550.

Handling_Tjänsteskrivelse KF godkänna reservation_1268552.

Handling_Avtal markreservation - del av Skövde 5111 m.fl._210914.

Skövde kommun

Protokollsutdrag

37

(45)

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Skickas till

Sektor samhällsbyggnad

Lorentzon Metallen Skövde AB, fredrik@alorentz.se

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2021-09-13**

Diarienummer: **KS2021.0291-1**

Handläggare: **Madelene Halén**



Kommunstyrelsens arbetsgivarutskott

Tertial 2 (T2) Personalredovisning samt intern kontroll inom arbetsgivarområdet 2021.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen arbetsgivarutskott föreslår kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att godkänna tertialrapport 2 för personal 2021.

Kommunstyrelsen arbetsgivarutskott ställer sig bakom intern kontrollen för granskning av årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet och fördelning av arbetsmiljöansvar i Skövde kommun.

Bakgrund

Tertialrapport 2 (T2), personalredovisning 2021 beskriver och analyserar kommunens arbete under första halvåret 2021 inom områdena; personalutveckling, löneutveckling, systematiskt arbetsmiljöarbete, strategisk kompetensförsörjning och löneöversynsprocess. Fackliga parter informeras om tertialrapport 2 den 13 oktober 2021.

Under 2021 har intern kontroll genomförts av årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet och fördelning av arbetsmiljöansvaret inom Skövde kommun.

Åtgärder utifrån internkontrollen som redan genomförts är en påminnelse om fördelning av arbetsmiljöuppgifter och erbjudande av utbildning kring detta.

Övriga åtgärder som föreslås är att komplettera mall för medarbetarsamtal om fördelning av arbetsmiljöuppgifter samt revidera rutinen och tydliggöra hur fördelning av arbetsmiljöuppgifter ska gå till i Skövde kommun. Uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet i vårt systemstöd ska vara obligatoriskt för alla chefer, liksom att använda systemstödet för dokumentation av arbetsmiljöarbetet.

Handlingar

Tertialrapport 2 personal (T2) 2021 (Skövde kommun)

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2021-09-13**

Diarienummer: **KS2021.0291-1**

Handläggare: **Madelene Halén**



Skickas till

Sektorchefen

Kommunstyrelsen

Handläggare

Madelene Halén

Kommunstyrelsen



Tertiälrapport 2 personal (T2) 2021

Skövde kommun

Innehållsförteckning

| | | |
|----------|---|----------|
| 1 | Personal- och löneutveckling | 3 |
| 1.1 | Personal- och personalkostnadsutveckling..... | 3 |
| 1.2 | Heltidsarbete som norm..... | 3 |
| 1.3 | Personalmått för personalutveckling..... | 4 |
| 1.4 | Löneutveckling..... | 4 |
| 2 | Kompetensförsörjning..... | 5 |
| 2.1 | Strategisk kompetensförsörjning..... | 5 |
| 2.2 | Ledarutveckling..... | 6 |
| 2.3 | Medarbetarutveckling..... | 7 |
| 2.4 | Utveckling av personalomsättning och pensionsavgångar | 8 |
| 3 | Arbetsmiljö- och hälsoarbete | 9 |
| 3.1 | Systematiskt arbetsmiljöarbete..... | 9 |
| 3.2 | Utveckling av sjukfrånvaro..... | 11 |

1 Personal- och löneutveckling

1.1 Personal- och personalkostnadsutveckling

Personalkostnaderna inklusive arbetsgivaravgifter har ökat med ca 90 mkr under året inklusive höjning av årets löner i löneöversyn. Kostnadsökningen består främst i ökade löner (40 mkr) och ökade semesteruttag (40 mkr) för våra medarbetare. Övertiden och fyllnadstiden ligger på samma nivå som förra året. Sjukfrånvarokostnaderna har minskat med ca 1 mkr sedan föregående år och ligger nu på 23 mkr varav den största delen av minskningen ligger på vård och omsorg. De sektorer som har ökat sina personalkostnader mest är barn och utbildning samt medborgare och samhällsutveckling. Ökningen inom barn och utbildning beror främst på ökade vikariekostnader och ökade sjukfrånvarokostnader på grund av pandemin. Ökningen inom medborgare och samhällsutveckling är kopplad till de 100 anställningar inom arbetsmarknadsenheten "jobb gör unga".

Antalet heltidsarbetare har ökat med ca 130 st. Orsaken är framförallt den minskade sjukfrånvaron. Utöver det har antalet heltidsarbetare i medarbetare i arbetsmarknadspolitiska insatser ökat med 75 st. I övrigt har antalet barnskötare ökat med 26, undersköterskor med 25, stödassistenter med 14 och elevassistenter med 13. En del av anledningen till detta är den minskade sjukfrånvaro.

Det har även skett en minskning av timavlönade med ca 45 st på kommunnivå. Användandet av timavlönade har minskat i verksamheterna på grund stängningar vilket medfört ett mindre behov av medarbetare. De befattningar där antalet heltidsarbetare har minskat mest är som personliga assistenter (-13 st) och kockar/måltidspersonal (-5 st). Personliga assistenter minskar på grund att Försäkringskassans bedömning av assistansersättning blivit hårdare. Kock och måltidspersonal har minskat mestadels för att både sjukfrånvaron och vård av barn ökat och man då på grund av situationen med stängda kök inte behövt ta in vikarier.

Antalet tillsvidareanställda har ökat med ca 40 st varav de största ökningarna ligger i befattningarna lärare tidigare år med ca 15 st, undersköterskor särskilt boende med ca 15 st, elevassistenter med ca 11 st och barnskötare med ca 8 st. Även visstidsanställda har ökat där framförallt antalet barnskötare, lärare tidigare år, förskollärare och sjuksköterskor ökat.

I jämförelse med Skaraborgs kommunerna har vi en mycket lägre andel utförda timmar på timlön. Vi ligger på 4,5% mot snittet i Skaraborg som ligger på 7%. Vi har också ett lägre uttag av övertid och fyllnadstid där vi ligger på 0,7% i jämförelse med snittet i Skaraborg på 0,9%.

Antalet män i kommunen ökar och andelen har ökat med en procentenhet sedan föregående år. Dock ser vi fortfarande behov av att rekrytera män till kvinnodominerade befattningar och kvinnor till mansdominerade befattningar.

1.2 Heltidsarbete som norm

Andelen heltidsanställda medarbetare med tillsvidareanställning ökar med ca en procentenhet på kommunen och ligger nu på 80%. Framförallt är det kvinnor som i större utsträckning arbetar heltid medan män ligger kvar på samma nivå.

Jämfört med hela rikets kommuner (2020) ligger Skövde kommuns andelen heltidsarbetande med månadslön på genomsnittet. I jämförelse med kommunerna i Skaraborg (första halvåret 2021) ligger Skövde fyra procentenheter över genomsnittet och 4 av kommunerna har en högre andel heltider med tillsvidareanställning än Skövde.

Vård och omsorg arbetar aktivt med att anställa på heltid och alla nya tjänster utannonseras som heltider. Där har andelen heltider ökat med nästan tre procentenheter. Heltidsarbete som norm är viktigt för sektorn för att minska rekryteringsbehovet framåt; om fler medarbetare arbetar mer drar sektorn nytta av befintliga medarbetares kompetens och behov av nyanställning minskas. Resultatet av en enkätundersökning som under våren genomfördes bland deltidsanställda i sektorn visar att de främsta orsakerna till att inte arbeta heltid är relaterade till privatlivet; att man vill ha mer tid för privatliv. Därefter följde orsaker relaterade till arbetsliv såsom arbetsmiljö och arbetstider.

En annan sektor med många deltid är sektor service där de kvinnodominerade befattningarna inom lokalvård och måltid står för hög andel. Där kommer det under hösten att arbetas med att implementera en handlingsplan för heltid. Första steget kommer att vara en intresseförfrågan om heltid till alla medarbetare som i dag arbetar deltid.

1.3 Personalmått för personalutveckling

Personalstruktur

| Personalstruktur | 2021 | 2020 | 2019 |
|--|------|------|------|
| Antal tillsvidareanställda | 4565 | 4526 | 4478 |
| varav kvinnor | 3483 | 3478 | 3455 |
| varav män | 1082 | 1048 | 1023 |
| Antal visstidsanställda | 418 | 400 | 467 |
| varav kvinnor | 295 | 285 | 355 |
| varav män | 123 | 115 | 112 |
| Totalt antal månadsavlönade | 4964 | 4903 | 4914 |
| varav kvinnor | 3767 | 3746 | 3784 |
| varav män | 1197 | 1157 | 1130 |
| Andel tillsvidareanställda av samtliga anställda | 92% | 89% | 88% |
| varav kvinnor (av totalt antal kvinnor) | 92% | 91% | 88% |
| varav män (av totalt antal män) | 90% | 86% | 84% |
| Andel tillsvidareanställda med heltidstjänst | 80% | 79% | 77% |
| varav kvinnor | 78% | 76% | 74% |
| varav män | 89% | 89% | 88% |
| <i>Definition: Antalet är redovisat exkl medarbetare i arbetsmarknadspolitiska insatser enl SKR standard. Statistik från juni.</i> | | | |
| Arbetad tid | 2021 | 2020 | 2019 |
| Heltidsarbetare | 4009 | 3880 | 4098 |
| varav kvinnor | 2907 | 2840 | 2998 |
| varav män | 1102 | 1040 | 1100 |
| Heltidsarbetare med timlön | 179 | 225 | 294 |
| varav kvinnor | 127 | 156 | 208 |
| varav män | 52 | 69 | 86 |
| Heltidsarbetare utförda på övertid/fyllnadstid | 29 | 29 | 41 |
| varav kvinnor | 20 | 20 | 28 |
| varav män | 9 | 9 | 13 |
| <i>Definition: Heltidsarbetare visar antalet timmar som är utförda respektive år/halvår omräknat till heltidsarbetare (heltidsarbetare =165 timmar/månad). Statistik ack från jan-jun.</i> | | | |

1.4 Löneutveckling

Inför löneöversyn 2021 fick alla chefer i kommunen möjlighet att utbildas i den nya lönepolicyn. Den årliga

kommungemensamma löneanalysen av alla kommunens befattningsgrupper genomfördes under våren 2021. Resultatet användes för att avsätta en del av lönebudgeten till att prioritera grupper som är svårrekryterade och/eller ligger lågt i lön jämfört med andra kommuner samt rätta till osakliga löneskillnader i lika och likvärdigt arbete. Osakliga löneskillnader hittades i gruppen rektorer där män tjänade mer än kvinnor utan sakliga förklaringar. Resultatet blev ett utfall på 3,8% till kvinnor och 2,6% till männen. Prioriteringen resulterade i att de osakliga löneskillnaderna mellan män och kvinnor rättades till.

Prioriteringen av vård och omsorgspersonal med undersköterskeutbildning fortsatte och hamnade runt 4% (eller 1200 kr/per medarbetare) i löneökning i snitt i gruppen. Resultatet blev att vi nådde närmare målet med rätt lön för gruppen. En större analys kommer att göras i samband med löneöversyn 2022 och då kommer även beslut att tas om ytterligare prioritering behövs för att nå rätt lön.

Totalt utfall för löneöversyn blev 2,6% där kvinnor fick 2,6% och män 2,4 %. Skillnaden i lön mellan män och kvinnor ligger på ca 1500 kr vilket är ungefär samma nivå som förra året och ligger på snittet av skillnaden i lön mellan män och kvinnor i Skaraborgs kommunerna. Den årliga lönekartläggningen för jämställda löner kommer att genomföras under hösten 2021 och där kommer vägledning att ges för att se om ytterligare osakliga löneskillnader behöver rättas till.

Utvärderingen av löneöversynen visade på förbättringsområden inom områdena; att förenkla löneöversynsmodulen, arbeta in lönekriterierna i verksamheterna, se över analysunderlag, utbilda i kollektivavtal och lönepolicy samt utveckla arbetssätt med dialog inom och mellan sektorer i lönebildning och löneöversynsarbetet.

Prioriterade områden under hösten kommer löneöversynmodulen att ses över och arbetet med att arbeta med rätt lön enligt den nya lönepolicyn att fortsätta. Workshop kommer att genomföras med samtliga chefer. Även ett arbete med att se över lönestrukturer i grupper kommer att prioriteras framöver.

1.4.1 Tabell median- och medellöneökning

Median- och medellöneökning

| | 2021 | 2020 | 2019 |
|---|--------|--------|--------|
| Medianlön | 30 750 | 30 100 | 29 600 |
| Kvinnor | 30 600 | 29 900 | 29 400 |
| Män | 31 600 | 31 150 | 30 700 |
| Medellön | 32 731 | 31 684 | 31 078 |
| Kvinnor | 32 354 | 31 312 | 30 674 |
| Män | 33 947 | 32 904 | 32 419 |
| <i>Definition: Tabellen visar medianlön och medellön exkl tillägg för tillsvidareanställda i juni resp år</i> | | | |

2 Kompetensförsörjning

2.1 Strategisk kompetensförsörjning

2.1.1 Strategisk kompetensförsörjning

Det strategiska arbetet med kompetensförsörjning har sin utgångspunkt i kompetensförsörjningsprocessen som arbetas fram under 2020. Processen skapar ett tydligt, systematiskt tillvägagångssätt för att analysera och planera för verksamheternas kompetensförsörjning.

Den strategiska kompetensförsörjningsarbetet har sin grund i verksamheternas kompetensförsörjningsplaner. Förutom heltidsarbete som norm, medarbetaridé och ledarskapsutveckling har fokus under våren varit att fortsätta arbeta med en gemensam introduktionsprocess i syfte att skapa en likvärdig grund för introduktion av nya medarbetare.

I övrigt har arbete påbörjats med att ta fram en kompetensmodell för strategisk planering av kompetensutveckling utifrån verksamhetens behov. Kompetensmodellen blir även ett verktyg för att planera individuell kompetens- och karriärutveckling för medarbetare i kommunen. Skövde arbetar även vidare med breddad rekrytering och STEG modellen, och här ser vi en positiv ökning av antalet anställda på vår arbetsmarknadsavdelning.

Under våren har kompetensforum i Skaraborg med representanter från kommunerna, näringsliv, arbetsförmedling och kommunalförbundet tagit fram en samlad rapport kring kompetensförsörjningsutmaningarna i Skaraborg. Utmaningar som identifierats är att hitta rätt utbildningar för nya tider, matcha utbud på arbetskraft med efterfrågan på arbetsmarknaden och att säkra roller och ansvarsfördelning i det fortsatta arbetet

2.1.2 Redovisning av kompetensförsörjningsanalys

Kommunen står fortsatt inför kompetensförsörjningsutmaningar kopplat till demografiförändringar och brist på framtida arbetskraft. Om Skövde följer samma utveckling som storstadsregionerna och andra delar av landet kommer bristen på arbetskraft öka framöver. Därför läggs fokus på att varje år uppdatera och följa upp både den kommungemensamma och de sektorspecifika kompetensförsörjningsplanerna och analyserna.

Utifrån kompetensförsörjningsplanen arbetar kommunen med olika aktiviteter som främjar kompetensförsörjning. Övergripande aktiviteter som pågår och varit prioriterade under året är exempelvis implementering av medarbetaridé, utredning kring kommungemensamma förmåner, standardisering av introduktionsprocessen och kompetensmodell för Skövde inför pilotgenomförande för sjuksköterskor.

Alla sektorerna har påbörjat arbetet med egna kompetensförsörjningsplaner och aktiviteter utifrån kommande behov. Alla arbetar efter ARUBA-modellen som står för; Attrahera, rekrytera, utveckla, behålla och avveckla. Inom attrahera arbetas det bland annat med att erbjuda praktikplatser, arbeta med ambassadörsnätverk, medverka i nätverk och mässor m.m.

Inom området rekrytering erbjuds chefer utbildning i kompetensbaserad rekrytering, kravprofiler och referenstagning. Inom området behålla och utveckla är individuell kompetensutveckling, mentorskap, tydliggörande av processer och behålla medarbetare längre i arbete olika exempel på insatser. Inom avsluta arbetas det bland annat med att standardisera avslutningssamtalen och följa upp avgångsorsaker.

2.1.3 Svårrekryterade grupper

De flesta av kommunens yrkesgrupper visar en liten tillgång på arbetsmarknaden de kommande åren men i dagsläget upplevs inte alla dessa grupper som svårrekryterade. Det kan bero på att tillgång och efterfrågan ser olika ut beroende på vart i landet man befinner sig. I Skövde får vi fortfarande sökande till de flesta av våra tjänster.

Några grupper är dock redan i dag svåra att rekrytera till. Bland annat är det befattningsgarna; legitimerade lärare, specifikt inom matematik/no, lärare inom grundskolan F-6, lärare i praktiska/estetiska ämnen, lärare i fritidshem samt förskollärare som är svårrekryterade. Även mindre yrkesgrupper såsom ingenjörer, arkitekter och fysioterapeuter och specialistsjuksköterskor, som till exempel distriktssjuksköterskor och psykiatrisjuksköterskor är det svårt att rekrytera till.

Här görs det lokala insatser i sektorerna som fastställs i kompetensförsörjningsplanen för att attrahera, rekrytera, utveckla och behålla medarbetare.

2.2 Ledarutveckling

Kommunens ledarprogram fortgår och har under våren inriktat sig på arbetet med vår nyligen antagna medarbetaridé och utveckling av kvalitetsarbetet utifrån kvalitetspolicyn.

Den sektorspecifika delarna av ledarprogrammet har påbörjats inom nästan samtliga sektorer. Utbildning inom kvalitetsområdet har påbörjats som en pilot inom sektor service.

Arbete kring kommunens ledaridé fortgår i olika forum för ledarutveckling. Utifrån signaler på ett chefsforum under våren har ett arbete påbörjats kring organisationskultur. En extern utredning är upphandlad och kommer att genomföras under hösten.

Ledningen är jämställd både på högsta nivå och på avdelningschefsnivå. Dock skiljer det sig något åt beroende på

verksamhet. Vad gäller enhetschefer har vi ca 70 % kvinnor anställda vilket speglar kommunens sammansättning av kön som helhet. 6 av 15 kommuner i Skaraborg har en jämställd högsta ledning.

Antalet medarbetare per chef har ökat och ökningen syns på alla sektorer. En större analys kommer att göras inför personalredovisningen.

2.2.1 Tabell antal chefer

Antal chefer per chefsnivå

| | A-chefer | B-chefer | C-chefer | Totalt antal chefer |
|---------------|----------|----------|----------|---------------------|
| Antal chefer | 10 | 27 | 163 | 200 |
| varav kvinnor | 6 | 14 | 119 | 139 |
| varav män | 4 | 13 | 44 | 61 |

Definition; Tabellen visar antalet tillsvidareanställda chefer. A-chefer; kommundirektör, sektorschef, HR-chef och ekonomishef. B-chefer; Avdelningschefer. C-chefer; enhetschefer. Uppgifter från juni 2021.

2.2.2 Tabell antal medarbetare per chef

Antal medarbetare per enhetschef (C-chef)

| | 2021 | 2020 | 2019 |
|---|------|------|------|
| Antal medarbetare per enhetschef (C-chef) | 27 | 25 | 24 |

Definition: Antal tillsvidareanställda medarbetare per enhetschef (C--chef). Statistik från juni.

2.2.3 HME (Hållbart medarbetarengagemang)

Arbete pågår inom samtliga sektorer utifrån resultatet av HME-enkäten som genomfördes under hösten 2020.

På kommunnivå sågs tre förbättringsområden:

- Större möjlighet till kompetensutveckling och interna karriärvägar
- Ett nära ledarskap som genomsyras av daglig uppskattning och dialog
- En mer tillitsbaserad styrning och uppföljning där dialogen med medarbetarna är viktigare än rapportering

Utifrån detta beslutades ett antal fokusområden.

Inom området motivation har arbetet med medarbetaridéen fortsatt. Ett annat fokusområde var arbete med kompetensutvecklingsmodell/karriärmodell för sjuksköterskor.

Inom området ledarskapet har fokus lagts på ledarutvecklingsprogrammet och stöd till chefer i sitt arbetsmiljöarbete. Exempelvis pågår arbete med att förenkla rutiner för det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Inom området styrning gjordes medarbetarsamtalsmallen om för att få in dialog runt uppdrag på ett tydligare sätt. Det gjordes även ett arbete för att ta fram en mall för hur arbetet med uppföljning och dialog kan ske i våra tertiälrapporter. Syftet var att förenkla rapporteringen för chefer samt likrikta uppföljningen genom att införa dialogmöten med chefer och stödfunktioner. Arbetssättet är en möjlighet för sektorerna men inte obligatoriskt.

Mätningen av HME som genomförs under hösten kommer att kompletteras med ett antal frågor kopplade till organisationsstruktur.

2.3 Medarbetarutveckling

Kommunens nya medarbetaridé antogs under våren och förankringsarbete pågår i de olika sektorerna. Medar-

betariden beskriver vår önskvärda organisationskultur, vilket innebär de värderingar, kvalitetsprinciper och beteenden som är gemensamma för hela organisationen. Värderingarna är; vi är öppna och lyhörda, vi gör varandra bättre, vi tar ansvar för helheten och vi vågar. Respektive verksamhet identifierar tillsammans prioriterade beteenden att arbeta vidare med under nästkommande år.

Trots att det har pågått och fortfarande pågår en pandemi så har verksamheterna arbetat vidare med medarbetar- och kompetensutveckling. Verksamheterna har exempelvis arbetat med att höja kompetensen kring digitalisering och möten via teams. Intern kunskapsöverspridning och kollegialt lärande har varit en del men även möjligheten att gå på föreläsningar, utbildning och kurser via digitala kanaler. Detta har medfört att flera har kunnat delta i kompetensutveckling trots pandemin. Detta är en utveckling som vi tror kommer att fortsätta.

Satsningar inom ramen för omställningsfonden KOM-KR fortgår. Under våren har exempelvis kompetensutveckling av lokalvård samt drift- och underhållspersonal genomförts. Gruppcheferna service har beviljats ledarskapsutbildningar. Inom skolan har tillsvidareanställda barnskötare utan formell utbildning kombinerat studier med sitt ordinarie arbete.

Kompetensutveckling på arbetstid inom ramen för statsbidraget äldreomsorgslyftet fortsätter. Medarbetare har möjlighet att på arbetstid vidareutbilda sig till undersköterskor eller specialisera sig inom något av områdena demens, välfärdsteknologi och äldre. Även kompetensutveckling genom vidareutbildning för sjuksköterskor på arbetstid fortsätter.

2.4 Utveckling av personalomsättning och pensionsavgångar

Den externa personalomsättningen (inklusive pensionsavgångar) har sedan föregående år samma period minskat med en procentenhet och ligger nu på 4,3% på första halvåret. Både mäns och kvinnors personalomsättning har minskat. Framförallt minskar personalomsättningen för män på sektor service. För kvinnorna minskar det mest på sektor vård och omsorg. Pensionsavgångarna har minskat med 10 st sedan föregående år och totalt gick 48 medarbetare i pension första halvåret 2021.

Anledningen till den minskade personalomsättning på kommunen beror till viss del på lågkonjunktur och Covid 19. Dessa faktorer har generellt påverkat arbetskraften i Sverige då vi ser en generellt minskad personalomsättning i landet. Medarbetare stannar i större utsträckning på sitt arbete och inte är lika benägna att byta arbete i oroliga tider. Enkäten Hållbart medarbetarengagemang som skickades ut till alla medarbetare under hösten visar också på en större nöjdhet inom områden motivation, ledarskap och styrning.

Den interna rörligheten har ökat med 0,5 procentenheter på kommunen och ligger nu på 0,8%. Framförallt är det undersköterskor inom hemtjänst och IT som står för den interna rörligheten. Den interna rörligheten bör öka och bör vara ett fokusområde framöver.

Jämfört med riket i övrigt (2020) ligger Skövdes externa personalomsättning något högre än genomsnittet (9 %) på 10%. I jämförelse med Skaraborg, ligger Skövde 0,2 procentenheter lägre än genomsnittet vilket är ungefär samma som vid årsskiftet.

Insatser som gjorts för att minska personalomsättningen är bland annat riktade insatser inom H22 såsom framtagandet av en gemensam introduktionsprocess och ledarskapsutveckling.

2.4.1 Tabeller personalomsättning och pensionsavgångar

Personalomsättning

| | 2021 | 2020 | 2019 |
|---------------------------|------|------|------|
| Extern personalomsättning | 4,3% | 5,3% | 5,1% |
| Kvinnor | 4,8% | 5,3% | 4,5% |
| Män | 2,9% | 5,4% | 7,1% |
| Intern rörlighet | 0,8% | 0,3% | 1,3% |
| Kvinnor | 0,7% | 0,2% | 1,5% |
| Män | 1,4% | 0,2% | 0,7% |
| Total personalomsättning | 5,2% | 6,3% | 6,4% |

| | 2021 | 2020 | 2019 |
|---------|------|------|------|
| Kvinnor | 5,4% | 6,3% | 6% |
| Män | 4,3% | 6,4% | 7,8% |

Definition; Tabellen visar personalomsättning uppdelad på extern personalomsättning (pensioner och medarbetare som slutat och gått till annan arbetsgivare) samt intern rörlighet (medarbetare har bytt befattning och/eller sektor inom kommunen). Tabellen visar ackumulerad personalomsättning fram till och med juni.

Pensionsavgångar

| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|------------------|------|------|------|------|------|
| Pensionsavgångar | 45 | 64 | 91 | 110 | 403 |
| Kvinnor | 34 | 49 | 66 | 82 | 303 |
| Män | 11 | 15 | 25 | 28 | 100 |

Definition: Tabellen visar antalet tillsvidareanställda medarbetare i verksamheten som under respektive år uppnår 65 års ålder. Uppgifter från juni 2021.

3 Arbetsmiljö- och hälsoarbete

3.1 Systematiskt arbetsmiljöarbete

3.1.1 Systematiskt arbetsmiljöarbete

Under året har det fortsatt varit en tät och god samverkan mellan fackliga parter och arbetsgivaren kopplat kring riskbedömningar för att undvika smittspridning av covid-19.

Arbetsgivaren och fackliga parter har också tillsammans beslutat om en ny övergripande rutin för skyddsorganisation i Skövde kommun. Arbetet för att säkerställa skyddsorganisationen i kommunen fortsätter under hösten 2021.

Varje år erbjuds alla chefer utbildning i arbetsskador och tillbud, hantera sjukfrånvaro, genomföra rehabilitering, riskbedömning, introduktion i arbetsmiljöarbete. Den partsgemensamma utbildningen för skyddsombud och chefer har också genomförts via teams under året. Utbildningarna inom arbetsmiljö och hälsoområdet ska utvecklas och till viss del digitaliseras under hösten 2021, för att göra det enklare för chefer, skyddsombud och medarbetare att kunna gå utbildningarna.

I KS internkontroll 2021 har årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet samt fördelning av arbetsmiljöuppgifter granskats. Granskningen visar att riktlinjer och rutiner kring årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet samt fördelning av arbetsmiljöuppgifter finns men efterföljs inte till fullo i hela organisationen. Detta kommer att prioriteras det kommande året.

Övriga prioriterade områden framöver kommer att vara att; fortsätta erbjuda arbetsmiljöutbildningar samt att arbeta för att alla chefer använder samma systemstöd för dokumentation av arbetsmiljöarbetet.

Arbetsskador och tillbud

| | 2021 | 2020 | 2019 |
|--------------|------|------|------|
| Arbetsskador | 505 | 422 | 395 |
| Tillbud | 358 | 346 | 339 |

Definition: Tabellen visar antal arbetsskador och tillbud registrerade i STELLA under aktuellt år fram till juni. Tabellen visar exkl elev- och brukarskador och tillbud.

Antalet anmälda tillbud och arbetsskador har ökat i förhållande till samma period föregående år. Ökningen av beror till stor del på exponering eller smitta på grund av Covid-19.

Antalet anmälningar varierar stort mellan olika verksamheter vilket är naturligt mot bakgrund av verksamheternas olika karaktär. Rapporterade arbetsskador avser framför allt skadad av person (fysiskt, även oavsiktligt) av mindre barn inom förskolan samt brukare. Halk- och fall olyckor står också för en stor del av antalet anmälda skador. Bland de rapporterade tillbudena är det framförallt tillbud kopplat till exponering av covid-19, tillbud kopplat till användning av skyddsutrustning samt hot- och våldssituationer. Att besök av klienter inom vissa verksamheter inte varit möjligt under pandemin kan ha bidragit till minskat antal hot- och våldshändelser inom vissa sektorer.

Tillbud kopplat till organisatoriska förutsättningar har också ökat i år, exempelvis att medarbetare inte fått ut sin rast eller att verksamheten inte tagit in vikarie vid sjukdom. Detta behöver utredas och arbetas vidare med inom respektive verksamhet.

Antal anmälningar av arbetsskador och tillbud skiljer sig mycket mellan de olika verksamheterna. I majoriteten av anmälningarna har chef vidtagit åtgärder och skapat handlingsplaner. Vi kan också anta att medarbetare i vissa verksamheter inte anmäler arbetsskador och tillbud då det finns få tillbud registrerade. Därav tas ett informationsmaterial för medarbetare fram för att stödja medarbetare om vad tillbud är, varför man ska anmäla tillbud samt hur man anmäler tillbud.

Som åtgärder kopplat till anmälning av arbetsskador och tillbud erbjuds medarbetare handledning, samtal via förebyggande rehab hos företagshälsovården samt att verksamheterna ser över handlingsplaner och arbetsmetoder.

Under våren har en upphandling påbörjats kopplat till att byta system för anmälningar av arbetsskador, tillbud samt kränkande särbehandling. Förarbete och implementering av nytt system kommer att ske med start hösten 2021 och en pilot kommer att genomföras under våren 2022.

3.1.2 Hälsöfrämjande arbete och friskvård

Det hälsöfrämjande arbetet ska finnas med som en naturlig del i det systematiska arbetsmiljöarbetet. Att jobba med systematiskt arbetsmiljöarbete i vardagen är en viktig friskfaktor och del av det främjande och förebyggande arbetet.

Trots restriktioner kring möten mellan människor så har kommunen möjliggjort nya former för förebyggande åtgärder och friskvård för alla medarbetare. Aktiviteter som erbjudits är längdskidor på Billingen, kommunutmaningen samt yinyoga via digital plattform. Dessa aktiviteter har varit mycket uppskattade av medarbetare i organisationen.

Under januari-juni 2021 skrevs drygt 400 remisser för förebyggande rehabiliteringsinsatser. Allra vanligast i denna kategori har det varit att besöka naprapat, kiropraktor eller sjukgymnast, vilket är den insatsen som alltid nyttjats mest under de år som vi haft förmånen förebyggande rehab. Förebyggande rehab är en del av arbetet med att förebygga och förhindra sjukskrivning på grund av ohälsa. Ett utvecklingsområde är att arbeta mer med de ergonomiska arbetsmiljöförhållandena på arbetsplatserna för att se om åtgärderna kan minska behovet av förebyggande rehab.

Företagshälsovården är ett viktigt stöd i arbetet med förebyggande hälsa och arbetsmiljö. Under första halvåret 2021 har kommunen nyttjat tjänster hos företagshälsovården till en kostnad av en miljon kronor. Vi ser en ökad användning av företagshälsovårdstjänster i förhållande till föregående år. Av de tjänster som nyttjats under 2021 var 45 procent förebyggande åtgärder, andelen rehabiliterande åtgärder var 53 procent och främjande åtgärder 2 procent. De tjänster som använts mest är beteendevetare 43 procent, psykolog 13 procent och företagsläkare 13 procent. Företagshälsovården har bland annat använts för konsultation i olika ärenden samt för kartläggningssamtal, hörselundersökningar, lagstadgade medicinska kontroller, samtalsstöd, vaccinationer, hälsoundersökningar pga. radon och asbest samt arbetsförmågeutredningar.

3.1.3 Uppföljning av checklista SAM-LI 2020

Prioriterade områden som framkom i uppföljningen var att fortsätta arbeta med att göra kommunens policy för arbetsmiljö och hälsa känd i organisationen samt att öka chefers kunskap kring arbetsgivarens rutiner kring det systematiska arbetsmiljöarbetet och förenkla dessa.

Under våren 2021 implementerades Skövde kommuns policy för arbetsmiljö och hälsa av HR-partner i alla ledningsgrupper. Cheferna har sedan i sin tur pratat om policyn i respektive verksamhet för att göra policyn känd hos alla medarbetare och policyn har sedan i olika grad använts som styrhjälp för utveckling av arbetsmiljöarbetet på enhetsnivå.

Arbete kring att förenkla och förtydliga arbetsgivarens rutiner för det systematiska arbetsmiljöarbetet pågår och fortsätter under hösten 2021.

3.2 Utveckling av sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron har under våren 2021 minskat med 0,6 procentenheter i jämförelse med samma period förra året och ligger nu på 7,8%. Sjukfrånvaron ligger fortfarande högre än innan pandemin första halvåret 2019. Både män och kvinnor har minskat sin sjukfrånvaro. Kvinnor har minskat med 0,6 procentenheter och män har minskat med 1,4 procentenheter. Sjukfrånvaron har dock ökat för både män och kvinnor i gruppen < 29 år vilket kan vara en indikation på att dessa grupper var senare ut med vaccinering av Covid 19.

Inom sektorerna har samtliga förutom sektor service minskat sin sjukfrånvaro eller ligger på samma nivå som föregående år. Högst sjukfrånvaro har sektor vård och omsorg på 10,1 % och lägst sjukfrånvaro har sektor styrning och verksamhetsstöd på 2,6%. Covid 19 är fortsatt avgörande för den högre sjukfrånvaron inom vård och omsorg. Dock har sjukfrånvaron minskat jämfört med 2020, både bland kvinnor och män. Korttidsfrånvaron har minskat betydligt. Från januari till juni har den totala sjukfrånvaron minskat från 11,8% till 8,5%; framför allt korttidsfrånvaron och även dag 15-90. Dag 91 och framåt ligger på en konstant nivå. Anledningen till minskningen inom sektor styrning och verksamhetsstöd är delvis möjligheten att kunna arbeta hemma även med milda symptom.

De befattningar som har en sjukfrånvaro över 10 % är: stödpedagog, undersköterska, specialpedagog, stödassistent, kulturpersonal, barnskötare och förskollärare.

Jämfört med hela rikets kommuner (2020) ligger Skövde kommuns sjukfrånvaro på 8% som är något under genomsnittet i riket som är 8,3%. I jämförelse med kommunerna i Skaraborg (första halvåret 2021) ligger Skövde 0,4 procentenhet över genomsnittet.

Andelen långtidssjukfrånvaro (över 60 dagar) ökar för både män och kvinnor med ca tre procentenheter och ligger nu på 35,5 %. Jämfört med Sveriges andra kommuner (2020) ligger Skövde på ungefär på genomsnittet. I jämförelse med Skaraborg (första halvåret 2021) ligger Skövde på genomsnittet vad gäller andelen långtidssjukfrånvaro.

Under första halvåret 2021 har rutinerna och processerna för att hantera sjukfrånvaro och genomföra rehabilitering implementerats i alla verksamheter.

Ett nytt samarbetsavtal med Försäkringskassan har tecknats i år som syftar till att minska långtidssjukfrånvaron. I enlighet med samarbetsavtalet har alla sjukfall överstigande 365 dagar kartlagts. Kartläggningens syfte är att alla långtidssjuka ska ges rehabiliteringsåtgärder för att kunna återgå i arbete. Målet med genomgång är även att få fram generella och verksamhetsspecifika insatser för att ge organisationen bästa möjlighet att jobba med rehabilitering. Vi har idag 1,8% av våra medarbetare som är/har varit sjuka mer än 365 dagar. Det vill säga ca 90 medarbetare.

3.2.1 Tabell sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro

| | 2021 | 2020 | 2019 |
|--------------------|------|-------|------|
| Total sjukfrånvaro | 7,8% | 8,4% | 7% |
| varav kvinnor | 8,6% | 9,2% | 7,7% |
| < 29 år | 7,9% | 7,7% | 6,3% |
| 30 -49 år | 8,3% | 8,7% | 7% |
| >50 år | 9,3% | 10,5% | 9,2% |
| | | | |

| | 2021 | 2020 | 2019 |
|---|------|------|------|
| varav män | 4,5% | 5,9% | 4,7% |
| <29 år | 6,7% | 6,5% | 4,7% |
| 30 -49 år | 4,7% | 5,7% | 4,3% |
| >50 år | 5,3% | 5,7% | 5,1% |
| | | | |
| Sjukfrånvaro dag 1-14 | 3,8% | - | - |
| varav kvinnor | 4,1% | - | - |
| varav män | 3,1% | - | - |
| | | | |
| Sjukfrånvaro dag 15-90 | 1,5% | - | - |
| varav kvinnor | 1,7% | - | - |
| varav män | 1,0% | - | - |
| | | | |
| Sjukfrånvaro dag 91- | 2,4% | - | - |
| varav kvinnor | 2,8% | - | - |
| varav män | 1,2% | - | - |
| <i>Definition: Tabellen visar den totala sjukfrånvaron i timmar dividerat i den avtalade ordinarie arbetstiden omräknat i %. Urvalsgrupp är samtliga anställda (månads- och timanställda). Tabellen visar ackumulerade siffror fram till juni 2021.</i> | | | |

Andel långtidsjukfrånvaro över 60 dagar

| | 2021 | 2020 | 2019 |
|---|-------|-------|-------|
| Total andel långtidsjukfrånvaro (>60 dgr) | 35,5% | 32,2% | 40,9% |
| Kvinnor | 37,1% | 34,9% | 43,4% |
| Män | 27,6% | 22,4% | 27,1% |
| <i>Definition: Tabellen visar andelen i % av den totala sjukfrånvaron som överstiger 60 dagar eller mer. Tabellen visar ackumulerade siffror fram till juni 2021.</i> | | | |

KSAG § 45/21**Tertial 2 (T2) Personalredovisning samt intern kontroll inom arbetsgivarområdet 2021**

KS2021.0291

| Behandlat av | Datum | Ärende |
|---------------------------------------|------------|--------|
| 1 Kommunstyrelsens arbetsgivarutskott | 2021-10-11 | 45/21 |

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen arbetsgivarutskott föreslår kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att godkänna tertialrapport 2 för personal 2021.

Kommunstyrelsen arbetsgivarutskott ställer sig bakom intern kontrollen för granskning av årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet och fördelning av arbetsmiljöansvar i Skövde kommun.

Bakgrund

Tertialrapport 2 (T2), personalredovisning 2021 beskriver och analyserar kommunens arbete under första halvåret 2021 inom områdena; personalutveckling, löneutveckling, systematiskt arbetsmiljöarbete, strategisk kompetensförsörjning och löneöversynsprocess. Fackliga parter informeras om tertialrapport 2 den 13 oktober 2021.

Under 2021 har intern kontroll genomförts av årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet och fördelning av arbetsmiljöansvaret inom Skövde kommun. Åtgärder utifrån internkontrollen som redan genomförts är en påminnelse om fördelning av arbetsmiljöuppgifter och erbjudande av utbildning kring detta.

Övriga åtgärder som föreslås är att komplettera mall för medarbetarsamtal gällande fördelning av arbetsmiljöuppgifter samt revidera rutinen och tydliggöra hur fördelning av arbetsmiljöuppgifter ska gå till i Skövde kommun. Uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet i vårt systemstöd ska vara obligatoriskt för alla chefer, liksom att använda systemstödet för dokumentation av arbetsmiljöarbetet.

Handlingar

Tertialrapport 2 personal (T2) 2021 (Skövde kommun)

Skövde kommun

Protokollsutdrag

8

(10)

Kommunstyrelsens arbetsgivarutskott

Skickas till

Sektorchefer

Kommunstyrelsen

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: 2021-09-16

Diarienummer: KS2021.0290-1

Handläggare: Maria Vaziri Hamedani



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Skövde kommuns delårsrapport (T2)

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna delårsrapporten med helårsprognos 2021.

Bakgrund

Årets andra uppföljning är delårsrapport som består av ekonomiskt resultat samt årsprognos utifrån perioden januari till augusti 2021. Delårsrapporten ger också en bedömning av måluppfyllelse för kommunfullmäktiges mål samt en helårsprognos för kommunens verksamheter. En finansiell analys redovisas för att klargöra om kommunen har en god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv. Denna rapport innehåller inte någon samlad bild av koncernens verksamhet och ekonomi. Respektive bolag redovisar sin helårsprognos och delårsresultat för perioden. Tertial 2 redovisningen samverkas med de fackliga parterna den 13 oktober. Personaldelarna i uppföljningen rapporteras i Skövde kommuns personalredovisning och bereds via kommunstyrelsens arbetsgivarutskott (KSAG).

En stark återhämtning präglar delårsrapportens ekonomiska analys, och den starka återhämtningen förväntas fortsätta till och med 2022. Pandemin är fortsatt avgörande för utvecklingen av världsekonomin och i förlängningen Skövde kommuns ekonomiska förutsättningar dvs hur smittspridning, vaccinationsprogram, restriktioner och medföljande prisökningar fortlöper världen över. Prognososäkerheten bedöms därmed vara högre än normalt.

Prognos måluppfyllelse strategiska mål

Tre av kommunfullmäktiges strategiska mål bedöms uppnås helt, och fem bedöms som delvis uppfyllda. Då merparten av resultatmätningar redovisas vid årets slut ska målbedömningarna vid delåret ses som prognoser baserade på förra årets utfall, samt analyser av de aktiviteter som genomförts under första delen av året. En säkrare målbedömning kan göras först i samband med årsredovisningen. Då kommer även en samlad bedömning av nämndernas måluppfyllelse att göras.

Prognostiserat ekonomiskt resultat

Det prognostiserade helårsresultatet är 271,2 miljoner kronor, vilket är cirka 200 miljoner kronor bättre än budgeten som uppgår till 70,9 miljoner kronor.

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2021-09-16**

Diarienummer: **KS2021.0290-1**

Handläggare: **Maria Vaziri Hamedani**



Det prognostiserade resultat motsvarar 7,8 procent av skatter och bidrag vilket medför att prognosen utifrån lagd plan förväntas bli 6,4 procent av skatt och bidrag för mandatperioden. Det innebär att kommunen når upp till det finansiella målet om 3 procent av skatter och bidrag för mandatperioden.

Den positiva skillnaden mellan budget och prognos beror på överskott hos nämnderna och på skatt- och bidragsprognosen samt ett positivt finansnetto. Nämnderna redovisar totalt en positiv helårsprognos om 60 miljoner kronor exklusive den taxefinansierade verksamheten. Nämndernas överskott beror dels på effekter av covid-19, dels på deras pågående förbättringsarbete.

Vård och omsorgsnämndens prognos uppgår till 58,5 miljoner kronor och beror på hemtjänstvolymen, pandemieffekter och uppskjutna verksamhetsförändringar. Kultur och fritid har en negativ avvikelse mot budget om knappt 18 miljoner kronor vilket beror till största del på restriktioner vilket medfört stängda verksamheter och inställda arrangemang. Även Socialnämnden visar en negativ avvikelse om knappt 11 miljoner kronor framförallt på grund av ökad belastning och placeringar.

Finansförvaltningen totalt har ett överskott jämfört med budgeten med cirka 140 miljoner kronor varav skatte- och bidragsintäkter är 95 miljoner kronor högre än budgeterat. Ett underskott redovisas för medfinansiering samt att exploateringsintäkter kommer senare än budgeterat. Värdeutvecklingen per den 31 augusti gällande placeringar i kommunens pensionsfond och övriga placeringar är inräknade i prognosen och bidrar med ett överskott om närmare 50 miljoner kronor

Jämförelse mot prognos per 30 april (T1)

Prognosen är en förbättring mot tertial 1 med cirka 22 miljoner kronor och beror främst på att nämndernas prognoser har förbättrats med 32 miljoner kronor. De största positiva förändringarna sedan förra prognosen återfinns hos vård och omsorgsnämnden vars prognos har förbättrats med närmare 16 miljoner kronor, servicenämnden med cirka 8 miljoner kronor och kommunstyrelsen med cirka 6 miljoner kronor. Socialnämnden har en negativ förändring med närmare 5 miljoner kronor, trots ramtillskott 2021 om 5 miljoner kronor.

Både skatteprognosen och finansnettot har förbättrats samtidigt som prognosen för exploatering och strategiska fastigheter har försämrats. Dessa tar ut varandra.

Investerings- och låneprognos

Investeringsbudgeten för 2021 uppgår till 1 036,1 miljoner kronor varav den taxefinansierade verksamheten uppgår till 235,6 miljoner kronor. I den totala investeringsbudgeten för 2021 ingår ombudgeteringar om 396,9 miljoner kronor från 2020. Prognosen för 2021 visar

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2021-09-16**

Diarienummer: **KS2021.0290-1**

Handläggare: **Maria Vaziri Hamedani**



på en investeringsvolym om 503,1 miljoner kronor varav taxefinansierad verksamhet bedöms förbruka 143 miljoner kronor. Avvikelsen i förhållande till den totala investeringsbudgeten uppgår till 533 miljoner kronor och beror främst på att flera projekt har förskjutits i tid som kan förklaras av både interna och externa faktorer. De ekonomiska effekterna av framskjutna investeringar för 2021 blir att kommunens avskrivningar blir lägre än förväntat och även räntekostnaderna blir lägre som följd av tidsförskjutning av nyupplåningsbehovet.

Kommunens långfristiga lån uppgick till 3984 miljoner kronor den 31 augusti 2021, varav 1963 miljoner avser kommunens egna skulder (siffran är inklusive VA, som utgör 494 mnkr). Övriga skulder lånas vidare till bolag, förbund och stiftelser inom kommunkoncernen. Prognos för de långfristiga skulderna vid kommande bokslut är 4184 miljoner kronor, varav 2163 miljoner kronor avser kommunens egna skulder.

Sammanfattande bedömning god ekonomisk hushållning

Det prognostiserade resultatet 2021 motsvarar 6,4 procent av skatter och bidrag. Kommunen bedöms uppfylla det finansiella målet 2021 om 3 procent av skatter och bidrag. Skövde kommun har under de senaste åren haft en god resultatutveckling. Det starka resultatet och en god soliditet i kommunen innebär att underskotten för Kultur- och fritidsnämnden samt Socialnämnden kan täckas med andra medel under 2021 utan krav på åtgärdsplan 2021. Kommunstyrelsen vill fortsatt ha in en plan och analys för hur Kultur- och fritidsnämnden ska komma i ram 2022 utifrån pandemins långsiktiga påverkan på verksamheten. Fortsatt uppmanar Kommunstyrelsen samtliga nämnder att ha en ekonomi i balans vid ingången av budgetåret 2022.

Handlingar

Skövde kommuns delårsrapport 2021

Nämndernas tertialrapporter, T2 2021

Uppföljning av kommunfullmäktiges strategiska mål delår 2021

Granskning av delårsrapport 2021 Skövde kommun, signad

Skickas till

Kommundirektör

Ekonomichef

Avd.chef ekonomi och verksamhetsstyrning

Redovisningschef

Samtliga nämnder

Handläggare

Maria Vaziri

Kommunstyrelsen



Uppföljning kommunfullmäktiges mål 2021 (T2)

Skövde kommun

Innehållsförteckning

| | | |
|-----|---|---|
| 1 | Läsanvisning..... | 3 |
| 2 | Samhällsutveckling..... | 3 |
| 2.1 | Skövde har invånare som är nöjda med sina liv och den samhällsservice som erbjuds..... | 3 |
| 2.2 | Skövde är 60 000 invånare år 2025..... | 4 |
| 2.3 | Skövde har ett varumärke som är välkänt i hela Sverige..... | 4 |
| 2.4 | Skövde har en andel högskoleutbildade som ökat snabbare än genomsnittet för riket under perioden 2011–2025..... | 5 |
| 2.5 | Skövde kommuns organisation är miljömedveten och resurseffektiv..... | 5 |
| 3 | Välfärdstjänster | 6 |
| 3.1 | Skövdes välfärdstjänster är effektiva och anpassade efter Skövdebornas behov..... | 6 |
| 4 | Medarbetare/arbetsgivare | 8 |
| 4.1 | Skövde kommun är en attraktiv arbetsgivare..... | 8 |
| 5 | Ekonomi..... | 9 |
| 5.1 | Kommunens resultat ska över mandatperioden vara minst 3 procent av skatter och bidrag..... | 9 |

1 Läsanvisning

I Strategisk plan med budget återfinns kommunfullmäktiges åtta strategiska mål. Målen gäller för hela mandatperioden 2019–2022 och delårsuppföljning 2021 sker i denna rapport.

Ett mål kan antingen bedömas som:

- uppfyllt (grön färgsymbol),
- delvis uppfyllt (gul färgsymbol),
- ej uppfyllt (röd färgsymbol).

Resultatmätningarna visar senast rapporterade värde. Färgsymbolerna för resultatmätningarna visar måluppfyllelse för den period utfallet gäller. Om utfall och färgsymbol saknas för de historiska siffrorna så innebär det att resultatmättet inte varit med tidigare.

2 Samhällsutveckling

2.1 Skövde har invånare som är nöjda med sina liv och den samhällsservice som erbjuds



Analys

Skövde kommun är på god väg och har skapat förutsättningar för att på lång sikt uppfylla målet. Ny version av riktlinjen för medborgardialog antogs av kommunstyrelsen i mars 2021. Den nya riktlinjen ska förbättra förutsättningarna för att Skövdeborna ska uppleva ett gott bemötande, god tillgänglighet och delaktighet i kommunens verksamhet. Planering av kunskapshöjande insatser samt pilotdialoger har påbörjats för att kunna genomföras under hösten 2021.

Resultatet av medborgarundersökningen 2019 visar att Nöjd medborgarindex visar på en lägre måluppfyllnad, men för delmålet Bemötande och tillgänglighet kan förändringen inte säkerställas jämfört med mätningen 2017. Utifrån att resultatet inte har nått målvärdet behöver insatser göras under mandatperioden för att stärka upp dessa områden i syfte att nå det övergripande målet. De pilotdialoger som planeras till implementeringen av den nya riktlinjen för medborgardialog är ett tydligt exempel på en sådan åtgärd. Under hösten 2021 kommer en ny medborgarundersökning att genomföras som kommer ligga till grund i målanalysen vid tertial 3 2021.

| Resultatmätning (År) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|------|---------|---------|---------|---------|
| Sysselsättning arbetsför befolkning, 16–64 år | — | 77,37 % | 78,14 % | 77,66 % | 76,9 % |
| Målvärde En gynnsammare utveckling än riket. | | | | | |
| Sysselsättning 16–24 år | — | 51,75 % | 53,37 % | 53,38 % | 51,37 % |
| Målvärde En gynnsammare utveckling än riket. | | | | | |

| Resultatmätning (Udda år) | 2021 | 2019 | 2017 | 2015 |
|--|------|------|------|------|
| SCB medborgarundersökning: Nöjd-Medborgar-Index | — | 53 | 60 | 60 |
| Målvärde Ett resultat (index) i nivå med större städer (fler än 50 000 invånare) | | | | |

2.2 Skövde är 60 000 invånare år 2025.



Analys

Målet bedöms som uppfyllt under förutsättningen att bostadsproduktionen följer leveransplanen.

Bostadsproduktionen under halvår 1 2021 uppgick till 195 bostäder, vilket ger en total bostadsproduktion på 823 bostäder under mandatperioden. Målet på 1 000 bostäder innan mandatperiodens slut är på god väg att uppfyllas. Andra faktorer, exempelvis relaterade till arbetsmarknaden, påverkar förutsättningarna för att lyckas med målet kring 60 000 invånare år 2025. I juli 2021 visade arbetslösheten i Skövde på positiva siffror efter en minskning med 2 procentenheter jämfört med föregående år.

Pandemiåret 2020 slog hårt på både befolkningstillväxten och bostadsproduktionen, och det kvarstår att se om den negativa trenden håller i sig eller om återhämtningen blir stark när samhället går tillbaka till en mer normal miljö.

| Resultatmätning (År) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Svenskt Näringslivs ranking | — | 60 | 61 | 57 | 115 |
| Målvärde Sträva mot topp 30. Årlig förbättring. | | | | | |
| Antal arbetstillfällen i Skövde | — | 32 909 st | 32 600 st | 32 650 st | 31 409 st |
| Målvärde Årlig ökning | | | | | |
| Antal invånare | — | 56 791 st | 56 366 st | 55 729 st | 54 975 st |
| Målvärde 60 000 år 2025. Målvärde för varje enskilt år är i linje med senaste befolkningsprognos. | | | | | |
| Antal UF-företag (Ung företagsamhet) | — | 61 st | 47 st | 47 st | 36 st |
| Målvärde Årlig ökning | | | | | |

| Resultatmätning (Halvår) | Halvår 1 2021 | Halvår 1 2020 | Helår 2019 | Halvår 1 2019 | Helår 2018 |
|---|---------------|---------------|------------|---------------|------------|
| Antal nya bostäder | 195 st | 168 st | 392 st | 119 st | 475 st |
| Målvärde 1000 nya bostäder under mandatperioden | | | | | |

2.3 Skövde har ett varumärke som är välkänt i hela Sverige.



Analys

Målet om Skövdes varumärke kan utvärderas utifrån både ett nationellt och lokalt perspektiv. Ingen nationell varumärkesmätning har genomförts 2021. SCB:s medborgarundersökning genomförs och resultatet presenteras i december 2021.

Ett nytt platsvarumärke är framtaget och kommunstyrelsen tog beslut om den nya plattformen innan sommaren

2021 och implementeringen är nu påbörjad. Under hösten kommer platsvarumärket att introduceras på flera områden. I och med detta arbete får vi nya indikatorer under 2021 för att mäta Skövdes varumärke.

Under året har flera insatser fortlöpt och vissa påbörjats vilka förväntas främja Skövdes varumärke. Några bland dessa är destinationsutveckling av Billingens fritidsområde, Arenan och Kulturhuset. Lillegårdens fritidsområde har tillkommit som destination.

Målet bedöms som delvis uppfyllt. I bedömningen bör även beaktas att det nationella perspektivet ej kunnat utvärderas på grund av avsaknad av uppgifter.

| Resultatmätning (År) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|------|----------|----------|----------|----------|
| Antal sysselsatta inom Science Park Skövde | — | ● 770 st | ● 757 st | ● 653 st | ● 653 st |
| Målvärde Årlig ökning | | | | | |

| Resultatmätning (Udda år) | 2021 | 2019 | 2017 | 2015 |
|--|------|------|------|------|
| SCB:s medborgarundersökning: Nöjd region-index | — | ▲ 60 | ● 65 | ● 64 |
| Målvärde Ett resultat (index) i nivå med större städer (fler än 50 000 invånare) | | | | |

2.4 Skövde har en andel högskoleutbildade som ökat snabbare än genomsnittet för riket under perioden 2011–2025.



Analys

Under 2020 ökade Skövdes andel högskoleutbildade i en högre takt än snittet för riket med ett utfall på 26,5 procent andel av befolkningen med akademisk examen, enligt statistik från Statistiska centralbyrån. Skövde har även under perioden 2011–2020 haft en genomsnittligt högre ökningstakt än riket, vilket visar att utvecklingen är i linje med kommunens målsättning.

Baserat på resultatmätningen för perioden, den historiskt positiva utvecklingen och övriga indikatorers utfall är bedömningen att målet sannolikt kommer att uppnås.

| Resultatmätning (År) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|------|----------|----------|----------|----------|
| Andel av befolkningen med akademisk examen | — | ● 26,5 % | ● 25,8 % | ● 25,2 % | ● 24,8 % |
| Målvärde Högre relativ ökning än genomsnittet för riket. | | | | | |

2.5 Skövde kommuns organisation är miljömedveten och resurseffektiv.



Analys

Arbetet med en ny energi- och klimatplan del 1 (strategin) är klar. Del 2 (åtgärder) har påbörjats och ska skickas ut på remiss innan årsskiftet. Den nya energi- och klimatplanen kommer att ge större möjligheter för kommunorganisationen att minska sina utsläpp av växthusgaser. Den gamla energi- och klimatplanen gick ut 2020 och de

flesta åtgärder i planen hade genomförts.

Arbetet med Agenda 2030 har påbörjats genom att kartlägga hur kommunens styrdokument och indikatorer överensstämmer med Agendans 17 huvudmål och 165 delmål. Skövde kommun är nu medlemmar i det nationella initiativet Glokala Sverige vilket kommer att förbättra våra möjligheter att utveckla vårt Agenda 2030-arbete och samtidigt stärka demokratiutvecklingen på lokal nivå. Genom att använda Agenda 2030 som ett ramverk för kommunens hållbarhetsarbete ges en mer holistisk syn på verksamhetsutveckling.

Många aktiviteter pågår i verksamheterna men då de flesta av årets mätningar ännu ej utförts kan ingen faktabaserad bedömning ske. Slutlig utvärdering för 2021 kommer att göras i samband med uppföljningen i tertial 3 2021.

| Resultatmätning (År) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Andel förnybar energi i Skövde kommun som organisation | — | ◆ 62 % | ● 69 % | ▲ 64 % | ● 66 % |
| Målvärde Årliga förbättringar | | | | | |
| Antal resenärer i kollektivtrafik | — | ■ 2 076 384 st | ● 2 675 435 st | ● 2 650 000 st | ▲ 2 434 182 st |
| Målvärde Årliga förbättringar | | | | | |
| Energianvändning i kommunens lokaler | — | ● 168 kWh/m ² | ● 179 kWh/m ² | ● 182 kWh/m ² | ● 188 kWh/m ² |
| Målvärde Årliga förbättringar | | | | | |
| Energianvändning i kommunens bostäder | — | ● 110 kWh/m ² | ● 112 kWh/m ² | ● 116 kWh/m ² | ● 118 kWh/m ² |
| Målvärde Årliga förbättringar | | | | | |

| Resultatmätning (Halvår) | Halvår 1 2021 | Halvår 1 2020 | Helår 2019 | Halvår 1 2019 | Helår 2018 |
|--|------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| Andel svenskt livsmedel i måltidsverksamheterna | ● 74,9 % | ● 71,4 % | ● 72,2 % | ▲ 69,6 % | ◆ 66,2 % |
| Målvärde Årlig förbättring | | | | | |

3 Valfärdstjänster

3.1 Skövdes valfärdstjänster är effektiva och anpassade efter Skövdebornas behov.



Analys

Kvalitetsfrågorna har varit i stort fokus senaste åren, men mer krävs för att vi ska växla ut positiva effekter inom samtliga verksamheter. För att nå målet behövs därför ett ökat agerande på systematiskt kvalitetsarbete och digitalisering samt en förbättrad kvalitetskultur. Vi bedömer dock att vi har rätt strategier för att komma dit.

Skövde kommuns välfärdstjänster har vid jämförelse med andra kommuner relativt goda resultat beträffande brukarundersökningar och mycket goda resultat vad gäller kostnader. Sammantagna resultatet från KKIK 2020 visar på goda resultat inom flera verksamheter. Beträffande utvecklingstakten kan konstateras att den varierar, vilket tyder på att analys- och förbättringsarbetet behöver intensifieras ytterligare. Exempelvis behöver vi bli bättre på att jobba systematiskt med våra olika kundundersökningar och göra både våra kunder och medarbetare mer delaktiga i förbättringsarbetet.

Att få till stånd en god kvalitetskultur och ett systematiskt förbättringsarbete tar tid. Under senaste åren har dock en tydlig förflyttning framåt gjorts inom området. Arbetssätt för att implementera strategierna finns och rekommendationen är att fortsätta och hålla i påbörjat arbete.

Någon faktabaserad bedömning av målet kan inte ske eftersom de flesta av årets mätningar ännu inte utförts. Under året har dock flera aktiviteter gjorts för att stärka medarbetare och chefers förståelse och kompetens inom området, exempelvis ökad kommunikation av goda exempel, utbildningar inom ständiga förbättringar och process samt uppstart av ledarprogram inom flera sektorer.

Slutlig utvärdering för 2021 kommer göras i samband med uppföljningen i kvartal 3 2021.

| Resultatmätning (År) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|------|--------|----------|----------|--------|
| Brukarbedömning individ- och familjeomsorg - förbättrad situation | — | ◆ 73 % | ▲ 74 % | — | — |
| Målvärde Bättre än snittet i riket | | | | | |
| Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg | — | ▲ 81 % | ● 84 % | ● 87 % | ● 88 % |
| Målvärde Bättre än snittet i riket | | | | | |
| Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg | — | ▲ 89 % | ▲ 89 % | ▲ 90 % | ● 93 % |
| Målvärde Bättre än snittet i riket | | | | | |
| Andel gymnasieelever som fullföljer utbildningen med examen inom 3 år. | — | — | ▲ 67,8 % | ● 67,8 % | ◆ 61 % |
| Målvärde Årlig förbättring | | | | | |
| Brukarbedömning daglig verksamhet LSS, (KKIK) | — | — | — | ◆ 62 % | — |
| Målvärde Bättre än snittet i riket | | | | | |
| Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg (KKIK) | — | ● 81 % | ● 84 % | ● 87 % | ● 88 % |
| Målvärde Bättre än snittet i riket | | | | | |
| Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg (KKIK) | — | ▲ 89 % | ▲ 89 % | ▲ 90 % | ● 93 % |
| Målvärde Bättre än snittet i riket | | | | | |
| Brukarbedömning individ- och familjeomsorg (KKIK) | — | ◆ 73 % | ▲ 74 % | — | — |
| Målvärde Bättre än snittet i riket | | | | | |

| Resultatmätning (År) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|------|----------|--------|----------|----------|
| Ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd (KKIK) | — | ▲ 76 % | ◆ 75 % | ● 80 % | ● 83 % |
| Målvärde Bättre än snittet i riket | | | | | |
| Väntetid i antal dagar från ansökan till beslut om försörjningsstöd (KKIK) | — | ● 5 st | ● 3 st | ● 2 st | ● 4 st |
| Målvärde Bättre än snittet i riket | | | | | |
| Standardkostnadsavvikelse | — | ● -6,7 % | ● -5 % | ● -3,3 % | ● -4,3 % |
| Målvärde Utfall lägre än strukturellt beräknat värde | | | | | |

| Resultatmätning (Jämna år) | 2020 | 2018 | 2016 |
|--|------|--------|------|
| Brukarbedömning daglig verksamhet LSS | — | ◆ 62 % | — |
| Målvärde Bättre än snittet i riket | | | |

| Resultatmätning (Udda år) | 2021 | 2019 | 2017 | 2015 |
|---|------|------|------|------|
| SCB:s medborgarundersökning: Nöjd-Inflytande-Index | — | ◆ 37 | ● 44 | ● 42 |
| Målvärde Ett resultat (index) i nivå med större städer (fler än 50 000) | | | | |

4 Medarbetare/arbetsgivare

4.1 Skövde kommun är en attraktiv arbetsgivare.



Analys

Under våren 2021 har arbetet inom arbetsgivarområdet främst fokuserat på att minimera följderna av covid-19 inom våra verksamheter. Exempelvis har kontinuitetsplanering med kompetensförsörjning, hantering av frånvaro och genomförande av riskanalyser samt samverkan med fackliga parter varit en stor del av arbetet.

För att nå målet attraktiv arbetsgivare har arbetet med kommunens handlingsplan 22 (H22) fortgått inom områdena säkerställa rätt bemanning, minska personalomsättning, minska sjukfrånvaron och fortsätta utveckla ledarskapet inom kommunen. Utöver detta har en utredning runt förmåner för kommunens medarbetare genomförts med syfte att komma med ett förslag på ett paket. Beslut om detta kommer att tas under hösten 2021. En uppdaterad medarbetaridé och en policy för likabehandling har tagits fram och kommer påbörjas att implementeras i våra verksamheter under hösten 2021.

Kommunstyrelsens arbetsgivarutskott beslutade i juni att genomföra en extern utredning av organisationskulturen med anledningen av uppgifter framkomna på 200 gruppen för chefer. Detta kommer att prioriteras under hösten 2021.

Framöver ser vi behov av att fortsätta arbeta utifrån den nya kompetensförsörjningsprocessen, tydliggöra processen för systematiskt arbetsmiljöarbete och uppdatera riktlinje inom arbetsmiljö och hälsa samt arbeta med begreppet rätt lön och rimliga lönelägen.

| Resultatmätning (År) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--------------------------------------|------|------|------|------|------|
| HME (Hållbart medarbetarengagemang) | — | ◆ 78 | — | — | — |
| Målvärde Årlig förbättring | | | | | |

5 Ekonomi

5.1 Kommunens resultat ska över mandatperioden vara minst 3 procent av skatter och bidrag.



Analys

Det prognostiserade resultatet för Skövde kommuns tertialrapport 2 är ett överskott om 271,2 miljoner kronor, vilket är 7,8 procent av prognostiserade skatter och bidrag. Detta är tredje året på mandatperioden vilket medför att prognosen utifrån lagd plan förväntas bli 6,4 procent (baserat på kommunfullmäktiges beslutade budgetnivå för 2022 om 3,5 procent).

| Resultatmätning (År) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|------|----------|----------|---------|----------|
| Årets resultat | — | ● 9,5 % | ● 4,9 % | ■ 0,6 % | ■ 1,8 % |
| Målvärde Minst 3 procent över mandatperioden. | | | | | |
| Soliditet inklusive pensionsskuld (kommunkoncern). | — | ▲ 29,1 % | ◆ 26,8 % | ◆ 27 % | ◆ 28,1 % |
| Målvärde Sträva mot en soliditet på 30% | | | | | |



Nämndernas tertialrapporter, T2 2021

Innehållsförteckning

| | |
|---|-----------|
| 1 Kommunstyrelse | 4 |
| 1.1 Nämndens ansvarsområde..... | 4 |
| 1.2 Ekonomi och verksamhet..... | 4 |
| 1.3 Effekter av Covid-19..... | 5 |
| 1.4 Uppföljning av resultatmätningar och aktiviteter..... | 5 |
| 1.5 Uppföljning av ekonomi..... | 18 |
| 1.6 Uppföljning av intern kontrollplan..... | 23 |
| 2 Barn- och utbildningsnämnd | 24 |
| 2.1 Nämndens ansvarsområde..... | 24 |
| 2.2 Ekonomi och verksamhet..... | 25 |
| 2.3 Effekter av Covid-19..... | 26 |
| 2.4 Uppföljning av resultatmätningar och aktiviteter..... | 27 |
| 2.5 Uppföljning av ekonomi..... | 35 |
| 2.6 Uppföljning av intern kontrollplan..... | 38 |
| 3 Vård- och omsorgsnämnd | 40 |
| 3.1 Nämndens ansvarsområde..... | 40 |
| 3.2 Ekonomi och verksamhet..... | 41 |
| 3.3 Effekter av Covid-19..... | 42 |
| 3.4 Uppföljning av resultatmätningar och aktiviteter..... | 43 |
| 3.5 Uppföljning av ekonomi..... | 47 |
| 3.6 Uppföljning av intern kontrollplan..... | 53 |
| 3.7 Bilagor..... | 55 |
| 4 Socialnämnd | 55 |
| 4.1 Nämndens ansvarsområde..... | 55 |
| 4.2 Ekonomi och verksamhet..... | 56 |
| 4.3 Effekter av Covid-19..... | 56 |
| 4.4 Året som gått..... | 57 |
| 4.5 Uppföljning av resultatmätningar och aktiviteter..... | 57 |
| 4.6 Uppföljning av ekonomi..... | 61 |
| 4.7 Uppföljning av intern kontrollplan..... | 66 |
| 5 Servicenämnd | 68 |
| 5.1 Nämndens ansvarsområde..... | 68 |
| 5.2 Ekonomi och verksamhet..... | 68 |
| 5.3 Effekter av Covid-19..... | 70 |
| 5.4 Uppföljning av resultatmätningar och aktiviteter..... | 71 |
| 5.5 Uppföljning av ekonomi..... | 76 |
| 5.6 Uppföljning av intern kontrollplan..... | 80 |
| 5.7 Bilagor..... | 81 |
| 6 Kultur- och fritidsnämnd | 82 |
| 6.1 Nämndens ansvarsområde..... | 82 |
| 6.2 Ekonomi och verksamhet..... | 82 |
| 6.3 Effekter av Covid-19..... | 83 |

| | | |
|----------|---|-----------|
| 6.4 | Uppföljning av resultatmätningar och aktiviteter..... | 84 |
| 6.5 | Uppföljning av ekonomi..... | 89 |
| 6.6 | Uppföljning av intern kontrollplan..... | 91 |
| 7 | Bygglövsnämnd..... | 94 |
| 7.1 | Nämndens ansvarsområde..... | 94 |
| 7.2 | Ekonomi och verksamhet..... | 94 |
| 7.3 | Effekter av Covid-19..... | 94 |
| 7.4 | Året som gått..... | 94 |
| 7.5 | Uppföljning av resultatmätningar och aktiviteter..... | 94 |
| 7.6 | Uppföljning av ekonomi..... | 96 |
| 7.7 | Uppföljning av intern kontrollplan..... | 97 |
| 8 | Överförmyndarnämnd..... | 97 |
| 8.1 | Ekonomi och verksamhet..... | 97 |
| 8.2 | Uppföljning av ekonomi..... | 98 |

1 Kommunstyrelse

1.1 Nämndens ansvarsområde

Kommunstyrelsen har två olika roller. En roll är att utgöra kommunens styrelse som enligt kommunallagen är ytterst ansvarig för att leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över nämnders, kommunala bolags och kommunalförbundens verksamheter. Kommunstyrelsen har ansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning.

I den andra rollen är kommunstyrelsen nämnd med uppgifter som tilldelats från kommunfullmäktige. Dessa uppgifter är bland annat att vara anställningsmyndighet för den samlade förvaltningen och på så sätt ansvarig för arbetsgivarfrågor. Andra frågor som faller under kommunstyrelsens ansvarsområde är till exempel samhällsbyggnadsfrågor, frågor som rör näringsliv och arbetsmarknad inklusive vuxenutbildning, medborgarkommunikation, folkhälsa, IT, redovisning, inköp och upphandling.

För utförlig beskrivning av kommunstyrelsens ansvarsområde se kommunstyrelsens reglemente.

1.2 Ekonomi och verksamhet

Kommunstyrelsens prognostiserade resultat är ett överskott om 18 miljoner kronor. Ökade intäkter inom bland annat bygglov och detaljplaner och lägre kostnader för vinterväghållning och samhällsbetalda resor bidrar till överskottet, liksom ej nyttjade utvecklings- och verksamhetsmedel samt lägre personalkostnader än budgeterat. Resultatet är till del påverkat av covid-19.

Prognosen för investeringar 2021 är 130,6 miljoner kronor, en avvikelse med 163,1 miljoner kronor mot budgeterade 293,7 miljoner kronor. Avvikelserna avser främst investeringar i infrastruktur som är förskjutna framåt i tiden. I utfallet ingår 9,5 miljoner kronor för exploatering infrastruktur (budget för exploatering läggs inte på kommunstyrelsen). Inom ramen för H22 genomförs ett projekt där vi byter ut befintlig gatubelysning i Igelstorp mot LED-belysning vilket kommer ge lägre energi- och arbetskostnader samtidigt som miljön förbättras.

Skövde placerade sig på 3:e plats av 160 deltagande kommuner gällande klimatanpassning i mätning genomförd av Svenska miljöinstitutet och Svensk försäkring. Framgångsfaktorn har varit det politiska beslut 2017 att kommunen ska ha en resurs som arbetar med klimatanpassning. I kommungruppen inlandskommun och mindre städer och landsbygd kom vi på 1:a plats.

Skövde är 5:e bäst av 136 kommuner i hållbarhet (ranking av Dagens samhälle) i kategorin småstads- och landsbygdskommuner. En inventering är gjord av hur man lever upp till målen för Agenda 2030. Skövde har också gått med i Glokala Sverige för att förbättra arbetet med Agenda 2030.

Mark och miljödomstolen har lagligförklarar kommunens dammbyggnader vid Asketorpa kvarn. Kommunen renoverar dammbyggnaderna och anlägger en fisktrappa vid anläggningen. Beslutet påverkar också Volvos möjlighet till uttag av produktionsvatten.

Satsningen på "Jobb för unga" som beslutades hösten 2020 genom att revidera budget med 40 miljoner fördelat på två år har hittills under 2021 genererat 120 anställningsbeslut med ungdomar 19–29 år. I anställningen ingår 80% arbete inom kommunens olika verksamheter och 20% annan stegförflyttning, till exempel att läsa upp sina betyg. 62 ungdomar har avslutat anställningen varav 39% fått arbete och 29% gått till fortsatta studier.

I STEG-projektet har de sista utbildningsomgångarna startats inom vård och omsorg samt barn och skola. En implementeringsgrupp har aktiverats för att se på möjligheten att implementera Steg efter projekttidens slut i början på 2022. Totalt har 116 personer deltagit i projektet.

Under sommaren har 339 sommarpraktikplatser anordnats fördelat på tre perioder med 469 sökande. 143 personer kunde genomföra sin praktik inom ordinarie verksamhet, dock ej inom äldreboenden och förskolor på grund av pandemi-restriktioner. 196 personer praktiserade inom bland annat naturvårdsgrupp, bakgrupp, underhållningsgrupp, aktivitetsgrupp för barn och unga, planeringsgrupp för samverkan skola och arbetsliv samt unga kommunutvecklare.

Äldreomsorgslyftet bygger på samverkan med sektor vård och omsorg i kommunerna Skövde, Karlsborg, Tibro och Hjo. Under 2021 har vård- och omsorgsutbildning fortsatt för att höja kompetensen hos personalen inom vård och omsorg. Nu finns även möjlighet att genomföra utbildningar inom Yrkeshögskolan inom ramen för statsbidraget.

Arbetsgivarområdet har under året präglats av effekterna av covid-19. De projekt som startades upp inom ramen för handlingsplan 22 har fortgått, men effekter av projekten är svåra att mäta, till exempel sjukfrånvaro och personalomsättning. Arbetet med arbetsgivarfrågor pågår kommunövergripande och redovisas kontinuerligt i kommunstyrelsens arbetsgivarutskott. Information kring arbetsgivarfrågor redovisas i Skövde kommuns delårsrapport.

1.3 Effekter av Covid-19

Effekterna av covid-19 ger såväl positiv som negativ påverkan på det prognostiserade resultatet.

Parkeringsverksamheten bedöms ge ett större underskott, 5 miljoner kronor, vilket i sin helhet kopplas till effekter av covid-19 så som förändrade resvanor på grund av distansarbete och ökad näthandel. Intäktsminskningen slår även på de intäkter som avser felparkering. Även intäkter från upplåtelse av allmänplats förväntas ge ett underskott om 0,4 miljoner kronor, till stor del beroende på beslut om att inte ta ut taxa för uteserveringar. Underskottet påverkar dock inte kommunstyrelsens resultat då det enligt beslut täcks centralt.

Ett fortsatt minskat resande och ett större intresse för hemester och friluftsliv ger ett ökat slitage på naturreservat och naturområden.

Samhällsbetalda resor (riksfärdtjänst, färdtjänst och daglig verksamhet) visar ett överskott om 1,8 miljoner kronor vilket kan kopplas till effekter av covid-19. De äldre är försiktiga och väljer oftast att inte åka alls vilket gör att kostnaderna minskat avsevärt jämfört med ett normalår. Dock syns en ökning när vi jämför perioden januari-augusti 2021 med januari - augusti 2020 för daglig verksamhet och dagvård. Resandet har kommit igång under sommaren och har ökat jämfört med 2020.

Testverksamhet för kommunens personal fortsätter under året och drivs med resurser från avdelning vuxenutbildning och arbetsmarknad. Kostnaden prognostiseras uppgå till 0,7 miljoner kronor.

Inom IT-området märks nu effekter av covid-19 genom leveransstörningar. Det gäller både IT-utrustning som datorer och skärmar samt kommunikationsutrustning, till exempel antenner. Leveransföreningenarna innebär att kostnader skjuts fram i tid.

Inom samtliga verksamheter är kostnaderna för resor, konferenser och kompetensutveckling lägre till följd av covid-19. Det är också minskade kostnader för parkeringshus som inte kräver städning i samma omfattning som ett normalår.

Inom plan- och byggområdet råder ett osäkert läge, även om konjunkturutvecklingen ser positiv ut, vilket kan påverka intäkterna. Även framtida exploateringsöverskott kan påverkas av en konjunkturförändring.

1.4 Uppföljning av resultatmätningar och aktiviteter

I detta avsnitt redovisas de mål och resultatmätningar som beslutats om i verksamhetsplanen. Målen följs upp med en analys i samband med verksamhetsberättelsen vid årsskiftet, samt vid dialogtillfällen.

Resultatmätning

För resultatmätningar finns färgkoder. Koden visar senaste utfall i jämförelse med målvärdet för samma period. För att få en grön symbol krävs att 95 procent av målvärdet är uppfyllt. Röd symbol innebär att utfallet är 80 procent eller lägre av uppsatt målvärde. I de fall målvärde saknas görs ingen bedömning. Pilen är en så kallad trendpil och jämför senaste med det utfall som rapporterats vid ett tidigare tillfälle.

Färgkod resultatmätning



Aktiviteter

Färgkoder för **aktiviteter** tolkas enligt följande;

Svart streck: Ej påbörjad

Grön: Pågående enligt plan

Ljusgrön: Pågående med mindre avvikelse

Gul: Väntläge (avvakta politiskt beslut, resurs etcetera)

Röd: Större avvikelse (gäller både omfattning av arbetet, tid, budget)




Grön bock: Avslutad, genomförd enligt plan

Orange bock: Avslutad utan åtgärd

Röd bock: Avslutad, genomförd med större avvikelse

1.4.1 Mål: Skövdeborna upplever ett gott bemötande, god tillgänglighet och delaktighet i kommunens verksamhet

| Resultatmätning (År) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|------|------|------|------|------|
| — ■ SCB Nöjd medborgarindex. Bemötande och tillgänglighet | | 54 | 54 | 58 | 58 |
| Målvärde Ett resultat (index) i nivå med större städer (fler än 50 000 invånare) | | | | | |

| Aktiviteter | Startdatum | Slutdatum | Koppling till politiskt program |
|--|------------|------------|--|
| <p> Implementering av riktlinjer och utveckling arbetssätt för medborgardialog</p> <p>Syfte/effekt Syftet är att utveckla ett strukturerat och långsiktigt arbetssätt för medborgardialog. Medborgardialog är ett prioriterat område i folkhälsopolitiskt program samt barn- och ungdomspolitiskt program. Programmen lyfter fram att medborgare ska ges möjlighet att vara en naturlig del i kommunens utveckling samt att vi ska föra dialog med barn och ungdomar inför beslut och åtgärder. Önskad effekt är att öka medborgarnas inflytande och möjlighet att vara delaktiga i och påverka kommunens utveckling.</p> <p>Kommentar Riktlinjer för medborgardialog har arbetats fram och antagits av kommunstyrelsen i mars 2021. Planering av kunskapshöjande insatser samt pilotdialoger har påbörjats för att kunna genomföras under hösten 2021. Processen har fördröjts som en effekt av Covid-19 pandemin.</p> | 2018-01-01 | 2022-12-31 | <p>Koppling till politiskt program Folkhälsopolitiskt program Inget</p> |
| <p> Följa upp arbetet med Barn- och ungdomspolitiskt program 2019-2022</p> <p>Syfte/effekt Aktiviteten syftar till att sammanställa alla nämnders aktiviteter som knutits till programmet i verksamhetsplanen. Barn- och ungdomspolitiken är kommunövergripande och ansvaret är gemensamt för samtliga nämnder. Önskad effekt är att samtliga nämnders koppling till det barn- och ungdomspolitiska arbetet synliggörs. Respektive nämnd följer upp och ansvarar för sin del av arbetet med det barn- och ungdomspolitiska programmet.</p> <p>Kommentar Arbetet pågår enligt plan. Dialoger med sektorchefer planeras till hösten. Dialogerna syftar både till att lyfta in programmet i nämndernas verksamhetsplaner för 2022 samt till att föra dialog inför uppföljningen av programmet. Planering för hur mandatperiodens arbete ska följas upp är påbörjad och ett upplägg har presenterats för beredning medborgare och folkhälsa i augusti.</p> | 2021-01-01 | 2022-12-31 | <p>Koppling till politiskt program Barn- och ungdomspolitiskt program Inget</p> |
| <p> Följa upp arbetet med Folkhälsopolitiskt program 2019-2022</p> <p>Syfte/effekt Aktiviteten syftar till att få en sammanställning av alla nämnders aktiviteter som knutits till programmet i verksamhetsplanen. Folkhälsopolitiken är kommunövergripande och ett gemensamt ansvar och ska genomgå alla verksamheter. Önskad effekt är att nämnders aktiviteter synliggörs i ordinarie uppföljningssystem. Respektive nämnd följer upp och ansvarar för sin del av arbetet med det folkhälsopolitiska programmet.</p> <p>Kommentar</p> | 2021-01-01 | 2022-12-31 | <p>Koppling till politiskt program Folkhälsopolitiskt program Inget</p> |



| Aktiviteter | Startdatum | Slutdatum | Koppling till politiskt program |
|--|------------|-----------|---------------------------------|
| Arbetet pågår enligt plan. Dialog med sektorchefer planeras till hösten. Dialogerna syftar både till att lyfta in programmet i nämndernas verksamhetsplaner för 2022 samt till att föra dialog inför uppföljningen av programmet. Planering för hur mandatperiodens arbete ska följas upp är påbörjad och ett upplägg har presenterats för beredning medborgare och folkhälsa i augusti. | | | |

1.4.2 Mål: Ledande i Skaraborg på att matcha utbud och efterfrågan mot arbetsmarknadens behov

| Resultatmätning (År) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|------|------------|------------|------------|------------|
| — ■ Andel av deltagare i arbete efter utbildningsinsats | | 77% | 87,5% | 85% | 82% |
| Målvärde 70% av deltagarna. | | | | | |
| — ■ Andel av deltagare i arbete eller i studier efter arbetsmarknadsinsats | | 46% | 30% | 41% | 38% |
| Målvärde 30% av deltagarna. | | | | | |
| — ■ Genomsnittlig tid för elever att nå godkänt resultat i en SFI-kurs | | 42,7veckor | 25,7veckor | 30,4veckor | 26,1veckor |
| Målvärde 32 veckor. | | | | | |

| Resultatmätning (Halvår) | Halvår 1 2021 | År 2020 | Halvår 1 2020 | År 2019 | Halvår 1 2019 |
|---|---------------|---------|---------------|---------|---------------|
| ↗ ● Öppet arbetslösa utomeuropeiskt födda | 280 st | 339 st | 455 st | 352 st | 328 st |
| Målvärde Bättre än snittet i riket. | | | | | |
| Kommentar Utfallet för öppet arbetslösa utomeuropeiskt födda visar en minskning jämfört med årsskiftet 2020/2021 59 personer. | | | | | |
| ↗ ● Öppet arbetslösa ungdomar 18-24 år (födda i övriga Europa och utomeuropeiska länder) | 23 st | 31 st | 52 st | 41 st | 29 st |
| Målvärde Bättre än snittet i riket. | | | | | |
| Kommentar Utfallet för öppet arbetslösa ungdomar 18-24 år (övriga Europa och utomeuropeiska länder) har minskat med åtta personer jämfört med årsskiftet 2020/2021. | | | | | |
| ↗ ● Öppet arbetslösa svenskfödda | 409 st | 642 st | 829 st | 589 st | 453 st |
| Målvärde Bättre än snittet i riket. | | | | | |
| Kommentar Utfallet för öppet arbetslösa svenskfödda visar en minskning jämfört med årsskiftet 2020/2021 med 233 personer. | | | | | |

| Resultatmätning (Halvår) | Halvår 1 2021 | År 2020 | Halvår 1 2020 | År 2019 | Halvår 1 2019 |
|---|------------------|---------|------------------|---------|------------------|
|  Öppet arbetslösa svenskfödda ungdomar 18-24 år | 66 st | 108 st | 214 st | 151 st | 84 st |
| Målvärde Bättre än snittet i riket. | | | | | |
| Kommentar Utfallet för öppet arbetslösa svenskfödda ungdomar visar en minskning jämfört med årsskiftet 2020/2021 med 42 personer. | | | | | |


| Aktiviteter | Startdatum | Slutdatum | Koppling till politiskt program |
|---|------------|------------|---|
|  Skövdemodellen - en väg in | 2019-01-01 | 2021-12-31 | Koppling till politiskt program Inget |
| Syfte/effekt Skövdemodellen strävar efter att öka antalet personer till sysselsättning samt medverka och bidra till att ut-satta grupper kommer i utbildning alternativt arbete. Målsättningen är dessutom att minska och förebygga behov av försörjningsstöd samt kompetensförsörja sektorer inom Skövde kommun. | | | |
| Kommentar Skövdemodellen är fortsatt en viktig del i arbetsmarknadsenheternas arbete. Pandemin har dock påverkat i vissa delar. - Projekt STEG är i slutfasen och en arbetsgrupp har bildats för att förbereda implementering efter projekt-tens slut under första kvartalet 2022. - Studio Ludum fortsätter nu som "Studio Ludum Skövde" i oförminskad form. Detta efter en upphandling av företaget Ludea som fortsätter arbetet under två år. - Piloterna har kommit igång bra och flera företag har visat intresse. - Jobb för unga, en kommunal satsning för att minska ungdomsarbetslösheten har startats upp med gott resul-tat. Även statliga medel kommer att utnyttjas. Under första halvåret har drygt 100 anställningsavtal skrivits. - En väg in, minskad insats beroende på en minskad finansiering från Samordningsförbundet i början på året. Dock har Samordningsförbundet gett klartecken på en fortsatt finansiering under 2021. - Växtkraft: ESF-projekt ihop med Mariestad, Gullspång och Töreboda där Mariestad är projektägare. Projektet fortgår i genomförandefas och Skövde har bra deltagande. - Cresco Creale, ett ESF-projekt med Samordningsförbundet som projektledare. Även här är projektet i genom-förandefas. | | | |
|  Utveckla utbudet av gymnasiala och eftergymnasiala yrkesutbildningar inom vuxenutbildning | 2021-01-01 | 2022-12-31 | Koppling till politiskt program Inget |
| Syfte/effekt Syftet är att, efter dialog med arbetsmarknaden, ha ett utbud av gymnasiala och eftergymnasiala yrkesutbildningar som företag inom privat och offentlig verksamhet efterfrågar och är i behov av. | | | |
| Kommentar Vuxenutbildningen har upphandlat följande gymnasiala yrkesutbildningar med en extern utbildningsanord-nare: - Lager och logistik (Arena Utbildning) - Industri: Lernia, basutbildning + påbyggnad svets - Industri: Tibro kommun, träindustri - Bygg + fordonsmekaniker Movant - El: Scioel - Barnskötare: Arena utbildning Följande utbildningar har ansökts om hos Myndigheten för yrkeshögskolan: - Medicinsk sekreterare - Specialistundersköterska inom äldreomsorg | | | |

| Aktiviteter | Startdatum | Slutdatum | Koppling till politiskt program |
|---|------------|-----------|---------------------------------|
| - Specialistundersköterska inom psykiatri Besked på dessa ansökningar väntas i januari 2022. | | | |


1.4.3 Mål: Skövde ska ha ett gynnsamt företagsklimat och vara attraktivt för etableringar och expansion

| Resultatmätning (År) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| — ■ Svenskt Näringslivs ranking | | 60 | 61 | 57 | 115 |
| Målvärde Sträva mot topp 30. Årlig förbättring. | | | | | |
| — ■ Antal företag och offentliga verksamheter som etableras i Skövde, vilka redan är verksamma på annan ort | | 25 st | 29 st | 23 st | 27 st |
| Målvärde Positiv utveckling från föregående mättillfälle. | | | | | |
| — ■ Antal arbetstillfällen i Skövde | | 32 909 st | 32 600 st | 32 650 st | 31 409 st |
| Målvärde Årlig ökning | | | | | |
| — ■ Bruttoregional produkt för Skövde kommun | | 611tkr | 593tkr | 549tkr | 593tkr |
| Målvärde Årlig ökning | | | | | |
| — ■ Antal nyregistrerade företag | | 520 st | 503 st | 466 st | 389 st |
| Målvärde Positiv utveckling från föregående mättillfälle. | | | | | |
| — ■ Antal anställda i nya företag | | 357 st | 382 st | 457 st | 355 st |
| Målvärde Positiv utveckling från föregående mättillfälle. | | | | | |


| Aktiviteter | Startdatum | Slutdatum | Koppling till politiskt program |
|---|------------|------------|---|
| ▲ Ta fram ett program för att utveckla handeln i Skövde | 2019-04-01 | 2021-12-31 | Koppling till politiskt program Inget |
| Syfte/effekt Att skapa en tydlighet i vår roll som handelsstad och en livskraftig handel med bibehållet positivt handelsindex. | | | |
| Kommentar Arbetet med att skapa projektdirektiv och projektplan är påbörjad samt förslag på projektgrupp och styrgrupp. Nulägesanalys från kvartal 2 uppdateras utifrån de snabba förändringar som skett inom handeln som en följd av covid-19 och ökad e-handel. Arbetet är något försenat på grund av pandemin, men också av rekrytering av medarbetare som dragit ut något på tiden. | | | |
| 🟢 Utveckla arbetet med etableringsprogrammet | 2020-01-01 | 2022-12-31 | |

| Aktiviteter | Startdatum | Slutdatum | Koppling till politiskt program |
|--|------------|------------|---|
| <p>Syfte/effekt Syftet med att utveckla och implementera etableringsprogrammet är att Skövde ska bli tydligare mot marknaden i syfte att attrahera rätt etableringar som skapar stärkta kluster, synergier och i slutändan tillväxt.</p> | | | |
| <p>Kommentar Som ett led i arbetet med etableringsprogrammet har etableringsresursen i Science park Skövde tillsammans med näringslivsenhetens platsmarknadsförare tagit fram en kommunikationsstrategi för parken och spetsområdena. För att hitta rätt i de kärnvärden som tagits fram har ett antal intervjuer med parkföretagen genomförts. Kommunikationsstrategin bygger också på det platsvarumärke som är framtaget för Skövde. Inför hösten planeras ett antal kampanjer riktade mot relevanta målgrupper utpekade i etableringsprogrammet. Det finns ett stort intresse för parken och flera bolag expanderar och tar större ytor samtidigt som nya etableras.</p> | | | |
| <p> Fortsatt arbete med handlingsplan för förbättrat företagsklimat</p> | 2021-01-01 | 2022-12-31 | Koppling till politiskt program Inget |
| <p>Syfte/effekt Syftet är att det ska upplevas som enkelt att starta och driva företag i Skövde, där effekten är fler företag och fler arbetstillfällen och i förlängningen högre tillväxt.</p> | | | |
| <p>Kommentar Presentation av årets enkät genomfördes under en digital sändning tillsammans med Svenskt Näringsliv och Näringslivsforum i Skövde samt en panel med representanter från politik och näringsliv. Reviderad handlingsplan finns nu för 2021. Samtliga aktiviteter i denna version är framtagna tillsammans med varje representant i arbetsgruppen. Handlingsplan med tillhörande aktiviteter och status finns även uppdaterat på www.skovde.se. Några av årets aktiviteter samt fortsatt samverkan inom arbetsgruppen ligger för tillfället vilande i väntan på ny näringslivsutvecklare. Även arbetsgruppen kommer få nya deltagare utifrån behov som ska möjliggöra för det fortsatta arbetet.</p> | | | |

1.4.4 Mål: Öka inflyttandet till Skövde kommun

| Resultatmätning (År) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|------|---------|---------|---------|---------|
|  Antal inflyttande | | 3 317st | 3 134st | 3 292st | 3 312st |

Under 2020 föddes 662 personer, 558 personer avled. Födelseöverskottet blev 104 personer. Antalet inflyttade uppgick till 3 317 personer och utflyttade till 3 015 vilket innebär ett flyttöverskott på 302 personer. Totalt ökade invånarantalet med 425 personer.

| Resultatmätning (Halvår) | Halvår 1 2021 | År 2020 | Halvår 1 2020 | År 2019 | Halvår 1 2019 |
|--|---------------|---------|---------------|---------|---------------|
|  Antal nya bostäder | 195 st | 236 st | 168 st | 392 st | 119 st |

Målvärde

1000 nya bostäder under mandatperioden

Kommentar

Antalet nybyggda bostäder under första halvåret 2021 var 195 bostäder varav 162 är flerbostadshus och 33 är småhus.

Antalet nybyggda bostäder under 2020 var 236 bostäder varav 136 är flerbostadshus och 100 är småhus. Vid jämförelse med 2019 är det en minskning eftersom byggnationen då uppgick till 308 lägenheter i flerbostadshus och 84 småhus vilket då innebar en total bostadsbyggnation på 392 bostäder. Dock bör här nämnas att vid en jämförelse mellan 2 halvåret 2019 och 2 halvåret 2020 så byggdes det betydligt fler bostäder under andra halvåret 2019.




1.a Halvår 2019 - 68 Fbh 51 Smh tota 119

2.a Halvår 2019 - 240 Fbh 33 Smh tota 273


1.a halvår 2020 - 98 Fbh 68 Smh tota 166

2.a Halvår 2020 - 38 Fbh 32 Smh tota 70

| Resultatmätning (Halvår) | Halvår 1 2021 | År 2020 | Halvår 1 2020 | År 2019 | Halvår 1 2019 |
|--|---------------|---------|---------------|---------|---------------|
| 1.a Halvår 2021 - 162 Fbh 33 Smh tota 195 | | | | | |
| <p>Motsvarande siffror för år 2020 års första halvår var 29 bygglov på 90 bostäder vilket innebar 3,1 bostäder per bygglov Under det andra halvåret 2020 utfärdades 24 bygglov på totalt 273 bostäder vilket innebar 11,4 bostäder per bygglov. Sammanlagt utfärdades 53 bygglov på 363 bostäder vilket innebar 6,8 bostäder per bygglov för året 2020</p> <p>Under 2021 års första halvår utfärdades 21 bygglov på 113 bostäder vilket ger 5,4 bostäder per bygglov.</p> <p>Antalet påbörjade bostäder under 2019 var 83 småhus och 105 lägenheter i flerbostadshus vilket sammanlagt innebar 188 påbörjade bostäder. 58 av dessa påbörjades under första halvåret och 130 under andra halvåret. Under år 2020 påbörjades 161 bostäder under första halvåret och 114 under andra halvåret vilket inneburit tota 275 påbörjade bostäder under 2020. Under 2021 har det under första halvåret påbörjats 211 bostäder.</p> | | | | | |



| Aktiviteter | Startdatum | Slutdatum | Koppling till politiskt program |
|---|------------|------------|---|
| <p> Aktualitetspröva översiktsplanen under mandatperioden</p> <p>Syfte/effekt Är den befintliga översiktsplanen tillräcklig för den byggnation som Skövde avser att göra. Efter det ordinarie valet 11/9 2022 ska kravet på kommunen att anta en planeringsstrategi börja tillämpas Planeringsstrategin ersätter aktualitetsprövningen. Planeringsstrategin ska fortsättningsvis tas fram under första halvan av perioden mellan två ordinarie val.</p> <p>Kommentar Översiktsplanen ska visa hur det är möjligt att nå den kommunala viljan för kommunens utveckling. Skövde ska fortsatt vara en kommun som människor vill besöka, bo och arbeta i, en kommun där människor möts, verkar och mår bra. Tidshorisonten är år 2040 med utblick till 2060. Översiktsplanen är kommunens samlade strategi för hur mark, vatten och bebyggelse ska användas, utvecklas och bevaras. Den pekar ut en riktning för hur kommunen ska utvecklas på lång sikt och vägleder också beslut här och nu. Översiktsplanens innehåll måste vara strategiskt, långsiktigt och samtidigt vara så pass konkret så den kan fungera som styrdokument för handläggning av till exempel detaljplaner och bygglov. Enligt plan- och bygglagen (PBL 3 kap. 1-2 §§, lag 2020:76) ska varje kommun ha en aktuell översiktsplan som omfattar hela kommunen. De senaste ändringarna i PBL anger att kommunen ska ta fram en planeringsstrategi senast 24 månader efter ordinarie val. Om en ny översiktsplan antas inom samma period behövs ingen planeringsstrategi för den mandatperioden. Skövde kommun har därför beslutat att ta fram en ny, uppdaterad översiktsplan som ska antas senast sommaren 2024.</p> | 2020-01-01 | 2022-12-31 | <p>Koppling till politiskt program Folkhälsopolitiskt program Barn- och ungdomspolitiskt program</p> |
| <p> Revidering av boendestrategiskt program</p> <p>Syfte/effekt Skapar förutsättningar för att Skövde ska kunna erbjuda ett varierat boende i attraktiva boendemiljöer som är anpassade till människors olika intressen och bostadsbehov.</p> <p>Kommentar Kommunfullmäktige har antagit boendestrategiskt program för Skövde kommun. Boendestrategiska programmet är ett av verktygen för att nå visionen. Det är ett strategiskt dokument, som ihop med kommunens översiktsplan ÖP2025, skapar förutsättningar för att Skövde ska kunna erbjuda ett varierat boende i attraktiva boendemiljöer som är anpassade till människors olika intressen och bostadsbehov. Det övergripande målet med bostadsplaneringen är att säkra både en välfärd och en hållbar tillväxt i hela Skövde. I samband med att en ny översiktsplan ska revidering ske av befintligt program tas fram. Insamling av underlag som tex, statistik är försevad, därav avvikelser.</p> | 2020-01-31 | 2021-12-31 | <p>Koppling till politiskt program Folkhälsopolitiskt program Barn- och ungdomspolitiskt program</p> |
| <p> Åtgärdsplan för ytterområdena i Skövde kommun</p> | 2020-01-01 | 2021-12-31 | <p>Koppling till politiskt program Folkhälsopolitiskt program</p> |


| Aktiviteter | Startdatum | Slutdatum | Koppling till politiskt program |
|---|------------|------------|---|
| <p style="text-align: right;">Barn- och ungdomspolitiskt program</p> <p>Syfte/effekt Att motverka att ytterområden inte utvecklas i samma takt som utvecklingen av centrala Skövde genom att skapa möjligheter till service, aktiviteter och ökad attraktionsförmåga.</p> | | | |
| <p>Kommentar Ny resurs för att starta upp åtgärdsplanen kommer i december, därmed kommer inte aktiviteten vara klar.</p> | | | |
| <p>▶ Etablera en samverkansstruktur för arbetet med studenternas möjlighet att trivas och etablera sig i Skövde</p> <p>Syfte/effekt Syftet med en samverkansstruktur är att få bättre utväxling på de insatser som görs och hitta nya insatser tillsammans genom samordning. Flera parter är viktiga för att skapa trivsel och förbättra möjligheten att fler studenter väljer att stanna kvar eller rekommendera Skövde. Önskvärd effekt är ökad attraktivitet för Högskolan i Skövde och Skövde kommun och på sikt ökat antal studenter som väljer att studera i Skövde och även etablera sig efter avslutade studier.</p> | 2021-01-01 | 2021-12-31 | <p>Koppling till politiskt program Inget</p> |
| <p>Kommentar Studentbostadsgruppen har fokuserat på att ta fram och färdigställa en uppdaterad rapport för att belysa det organiserade studentboendet i Skövde. Rapporten ska bland annat fungera som ett underlag till kommande boendestrategiska program för att lyfta behovet av långsiktig planering för fler studentbostäder. Arbetsgruppen för näringsliv och karriär kommer under hösten jobba med att lyfta Exjobbsexpo och exjobbsportalen. En tidig koppling till näringslivet i Skövde/Skaraborg kan bidra till att fler studenter stannar kvar efter examen. Högskolans representant i gruppen arbetar med att ta fram en alumndatabas. En databas underlättar att hålla kontakten med tidigare studenter i olika syften. Arbetsgruppen utvärderar också om det finns intresse av att återuppliva mentorsprogrammet. Målet är att identifiera fler aktiviteter som leder till kontakter mellan näringslivet och student.</p> | | | |
| <p>▶ Inflyttarservice och inflyttarwebb</p> <p>Syfte/effekt Syftet är att erbjuda bättre service och tydligare information om Skövde som plats och vårt erbjudande. Det handlar både om att attrahera, ta emot och få människor att trivas i Skövde. Förväntad effekt är ökad inflyttning, bättre upplevelse av mottagandet och underlätta kompetensförsörjning.</p> | 2021-01-01 | 2021-12-31 | <p>Koppling till politiskt program Inget</p> |
| <p>Kommentar Utvecklingen av ingång från befintlig webb skovde.se har startats upp och förankrats löpande med kontaktcenter. Planerad lansering sker i mitten av september, inför det tas en kommunikationsplan fram. Som ett led i arbetet har kontaktcenter lagt in uppföljning på statistik kring frågor som rör "flytta till Skövde" och har identifierat barnomsorg/skola, bostad/tomtkö, studier/vuxenutbildning, omsorg/försörjningsstöd, samt arbete som de viktigaste frågorna i samband med flytta till Skövde. Ett möte har genomförts med Studentkåren i Skövde angående information som rör boende och andra praktikaliteter för målgruppen studenter. Önskemål om en tydligare beskrivning av befintlig sida "Bygga bo" har framförts och arbete med förbättringar pågår. Inflyttarwebben har gått igenom så att den ligger i linje med platsvarumärket. En plan för Inflyttarservice är framtagen, där kontaktcenter besvarar kommunrelaterade frågor medan frågor kring näringslivet kopplas vidare till näringslivsenheten. Vidare har IT varit behjälpliga i utformning av kontaktformulär för att göra det spårbart vilka frågor som kommit in via "inflyttarwebben". För att täcka upp den engelskspråkiga målgruppen (internationella talanger) kommer sidan ha en specifik flik med information som riktar sig till den som är ny i Sverige/Skövde. Kontaktformuläret kommer finnas på engelska.</p> | | | |
| <p>▶ Ta fram ett nytt platsvarumärke för Skövde som plats</p> <p>Syfte/effekt Syftet är att skapa en tydlig och enad bild av Skövde och en god samordning av insatser och aktörer. Effekten väntas bli ett starkare lokalt varumärke och att Skövde nyttjar sin varumärkespotential nationellt.</p> | 2021-01-01 | 2022-12-31 | <p>Koppling till politiskt program Inget</p> |


| Aktiviteter | Startdatum | Slutdatum | Koppling till politiskt program |
|---|------------|------------|---|
| Kommentar | | | |
| <p>Kommunfullmäktige beslutade i juni om att anta framarbetad varumärkesplattform samt mål och positionsförflyttning för Skövde. Arbetsgruppen fortsätter i sin nuvarande form i steg två som kommer ha fokus på implementering, partnerskapsbyggande och uppstart av marknadsföringsaktiviteter. Handlingsplan och budget för 2021 har godkänts av marknadsgruppen.</p> <p>Under hösten ligger fokus på att arbeta fram en digital plattform, www.skovde.com, genomföra en lokal lansering av platsvarumärket, skapa kommunikationsmaterial för etablering och talangattraktion samt genomföra kampanjer i nationell media såsom Di, DN och The Local. Fokus ligger även på partnerskapsbyggande mellan aktörer kopplade till etableringsprogrammet och talangattraktion.</p> | | | |
|  Utveckla program för talentattraktion | 2019-04-01 | 2022-12-31 | Koppling till politiskt program Inget |
| Syfte/effekt | | | |
| <p>Syftet med att ta fram ett program för talangattraktion är att sätta fingret på viktiga vägval och samordna arbetet med att locka, ta emot och behålla talanger till vår region. På så sätt har vi möjlighet att både stärka vårt erbjudande och bli tydligare mot marknaden.</p> | | | |
| Kommentar | | | |
| <p>Under kvartal ett har ett projektdirektiv färdigställts och godkänts av styrgruppen. Visstunderlag att ta med i programmet för Talangattraktion finns sedan tidigare, det vill säga de intervjuer som näringslivsenheten genomförde under 2019 med små och stora företag, organisationer och inflyttade individer. Utöver det fortsätter arbetet med omvärldsbevakning och ytterligare dialog med näringslivet/arbetsgivare i Skövde. Under kvartal ett har Näringslivsenheten i enlighet med projektdirektivet undersökt eventuell stöttning i form av processledning av sakkunnig expert på området och har gått vidare med Future Place Leadership som processstöd. Näringslivsenheten deltar även i projektet Remote Talent i Future Place Leaderships regi. Projektet har hittills gett goda möjligheter till benchmarking med andra kommuner i Norden och Europa. Som en del i att ta fram TAM-programmet har Future Place i samråd med Näringslivsenheten genomfört tio intervjuer med nyckelaktörer, processen fortlöper enligt plan och under hösten planeras en workshop, avstämningar och en enkät. Annat material kopplat till frågan har levererats till Future Place för att underbygga det kommande arbetet med relevant information om Skövde kommun och våra samarbetspartners.</p> | | | |

1.4.5 Mål: Skövde kommuns organisation verkar för att minska miljö- och klimatpåverkan och anpassa till nuvarande och framtida klimatförändringar

 Uppfyllt

| Resultatmätning (År) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|---------|------|---------|------|------|
|  Svensk försäkring och IVL:s ranking gällande arbete med klimatanpassning | 3 plats | | 4 plats | | |
| Kommentar | | | | | |
| Mätning görs vartannat år. | | | | | |
|  Andel förnybar energi i Skövde kommun som organisation | | 62 % | 69 % | 64 % | 66 % |
| Målvärde | | | | | |
| Årliga förbättringar | | | | | |

| Aktiviteter | Startdatum | Slutdatum | Koppling till politiskt program |
|---|------------|------------|---------------------------------|
|  Analys av risk- och sårbarhetsanalysen, värmekartläggningen, skyfallskarteringen | 2020-01-01 | 2021-12-31 | |

| Aktiviteter | Startdatum | Slutdatum | Koppling till politiskt program |
|--|------------|------------|---|
| <p>Syfte/effekt Öka förståelsen hur dessa tre dokument påvisar olika risker och effekter av klimatförändringar och pekar ut riskområden i Skövde. I samband med detta tar man höjd för kostnad och nyttoeffekter i frågan.</p> | | | |
| <p>Kommentar Under det pågående arbetet med framtagandet av klimatanpassningsplanen ligger bland annat dessa tre underlag till grund för de förslag till åtgärder som arbetas fram. För att få relevanta åtgärder har klimatanpassningsstrategen analyserat effekterna av klimatförändringarna som underlagen visar. Övriga kommunala verksamheter som berörs av klimatförändringarna har inte deltagit i denna analys utan det är ett viktigt arbete som dessa har att göra. Det gäller även att den politiska organisationen som behöver höja sin kunskap om innehållet i underlagen.</p> | | | |
| <p> Konsekvensanalys och strukturplan för hantering av översvämning i samband med kraftigare regn och skyfall</p> | 2021-01-01 | 2021-12-31 | Koppling till politiskt program Inget |
| <p>Syfte/effekt Skövde ska göras robust mot dagens och framtidens översvämningar genom att säkra grundläggande samhällsfunktioner och samhällsvärden. Anpassning ska ske med målsättning att skapa robusta systemlösningar som minimerar översvämningens risk och omgivningspåverkan och ger tillskott till attraktiva stadsmiljöer.</p> | | | |
| <p>Kommentar Ett upphandlingsunderlag har tagits fram och ska skickas ut till flera konsulter.</p> | | | |

1.4.6 Mål: Skövde kommun är en flexibel, kundorienterad och effektiv organisation

| Resultatmätning (År) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|------|------|------|------|------|
| <p>— ■ Brukarbedömning individ- och familjeomsorg - förbättrad situation</p> | | 73 % | 74 % | | |
| <p>Målvärde Bättre än snittet i riket</p> | | | | | |
| <p>— ■ Brukarbedömning individ- och familjeomsorg - förbättrad situation</p> | | 73 % | | | |
| <p>Målvärde Bättre än snittet i riket</p> | | | | | |
| <p>— ■ Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg</p> | | 81 % | 84 % | 87 % | 88 % |
| <p>Målvärde Bättre än snittet i riket</p> | | | | | |
| <p>— ■ Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg</p> | | 81 % | | | |
| <p>Målvärde Bättre än snittet i riket</p> | | | | | |
| <p>— ■ Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg</p> | | 89 % | 89 % | 90 % | 93 % |
| <p>Målvärde Bättre än snittet i riket</p> | | | | | |

| Resultatmätning (År) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| — ■ Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg | | 89 % | | | |
| Målvärde Bättre än snittet i riket | | | | | |
| — ■ Kostnad per barn i förskolan | | 139 000 k r | 134 000 k r | 134 000 k r | 129 000 k r |
| Målvärde Bland de 25 % bästa kommunerna | | | | | |
| — ■ Kostnad per elev grundskolan F-9 | | 105 000 k r | 105 000 k r | 102 000 k r | 96 000 kr |
| Målvärde Bland de 25 % bästa kommunerna. | | | | | |
| — ■ Kostnad per elev i gymnasiet | | 116 000 k r | 113 000 k r | 111 000 k r | 112 000 k r |
| Målvärde Bland de 25 % bästa kommunerna | | | | | |
| — ■ Kostnad per invånare, individ- och familjeomsorg | | 3 100 kr | 2 900 kr | 2 900 kr | 2 800 kr |
| Målvärde Bland de 25 % bästa kommunerna | | | | | |
| — ■ Kostnad per invånare 80+, äldreomsorg | | 214 000 k r | 221 000 k r | 220 000 k r | 213 000 k r |
| Målvärde Bland de 25 % bästa kommunerna | | | | | |
| — ■ Undersökning elever i åk 9: Jag är nöjd med min skola som helhet, positiva svar, andel (%). | | | | | |
| Målvärde Bättre än snittet i riket | | | | | |

| Resultatmätning (Jämna år) | 2020 | 2018 | 2016 |
|--|------|------|------|
| — ■ Brukarbedömning daglig verksamhet LSS | | 62 % | |
| Målvärde Bättre än snittet i riket | | | |
| — ◆ Brukarbedömning daglig verksamhet LSS | 62 % | 62 % | |
| Målvärde Bättre än snittet i riket | | | |

1.4.7 Mål: Skövde kommun är en attraktiv arbetsgivare

| Resultatmätning (År) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|------|------|------|------|------|
| — ■ HME (Hållbart medarbetarengagemang) | | 78 | | 76 | |
| Målvärde Årlig förbättring | | | | | |

| Resultatmätning (År) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|-----------------------|------|--------|--------|--------|--------|
| — ■ Antal årsarbetare | | 175 st | 172 st | 192 st | 172 st |

| Resultatmätning (Halvår) | Halvår 1 2021 | År 2020 | Halvår 1 2020 | År 2019 | Halvår 1 2019 |
|--------------------------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|
| ↗ ■ Sjukfrånvaro | 7,8% | 8% | 8,4% | 6,6% | 7% |

Målvärde

Minskning

Kommentar

Sjukfrånvaron har nu börjat minska efter den stora ökningen som berodde på covid-19. Vi har dock en bit kvar ner till de 7 % som vi låg på innan covid. Högst sjukfrånvaro har de större sektorerna med kontaktyrken, det vill säga vård och omsorg och barn och utbildning.

Målsättningen om en sjukfrånvaro under 5,5 % är inte nådd. Åtgärder inom området sker inom ramen för H22.

| | | | | | |
|-------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| ↗ ● Personalomsättning intern | 0,8 % | 1,1 % | 0,3 % | 2,8 % | 1,4 % |
|-------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|

Målvärde

Oförändrad eller ökning

Kommentar

Den interna rörligheten i kommunen har ökat med 0,5 procentenheter sedan våren 2020. Ökningen ses inom alla sektorer. Framförallt har ökning skett inom sektor styrning och verksamhetsstöd, IT-avdelningen, där omorganisationer har skett.

Arbete pågår för att säkra statistiken. I nuläget visar den interna rörligheten alla byten av befattning inom sektor samt alla byten av sektor till ny eller samma befattning.

| | | | | | |
|-------------------------------|-------|-------|-------|--------|-------|
| ↗ ● Personalomsättning extern | 4,3 % | 9,8 % | 5,5 % | 10,3 % | 3,3 % |
|-------------------------------|-------|-------|-------|--------|-------|

Målvärde

Minskning

Kommentar

Den externa personalomsättningen på kommunen fortsätter att minska. Den minskar i alla grupper och på alla sektorer. Anledningen är den oroliga omvärlden, covid-19 och lågkonjunkturen vi befinner oss i vilket gör att man inte byter arbete i samma utsträckning som under högkonjunktur och mer normala omständigheter.

1.4.8 Mål: Kommunens resultat ska över mandatperioden vara minst 3 procent av skatter och bidrag.

| Resultatmätning (År) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|----------------------|------|-------|-------|-------|-------|
| — ■ Årets resultat | | 9,5 % | 4,9 % | 0,6 % | 0,9 % |

Målvärde



Minst 3 procent över mandatperioden.

| | | | | | |
|--------------------------------|--|--|--|--|--|
| — ■ Verksamhetens nettokostnad | | | | | |
|--------------------------------|--|--|--|--|--|

Målvärde

Oförändrad nivå i förhållande till våra jämförelsekommuner.

| Aktiviteter | Startdatum | Slutdatum | Koppling till politiskt program |
|--|------------|------------|---------------------------------|
| ● Utveckla vår ekonomistyrning och verksamhetsstyrning | 2020-01-01 | 2021-12-31 | |

| Aktiviteter | Startdatum | Slutdatum | Koppling till politiskt program |
|--|------------|------------|---|
| <p>Syfte/effekt Standardiserade arbetssätt. Ökad avkastning. Kvalitetssäkrade processer. Det vi gör ska skapa nytta.</p> | | | |
| <p>Kommentar</p> <p>Prioriterade aktiviteter inom budgetprocessen är ny ekonomipolicy, översyn av internhyresmodellen och att se över resursfördelningsmodellerna. Förslag till ny ekonomipolicy blev klart under våren och är förankrad hos sektorerna. Policyn är på remiss hos nämnderna och planeras att beslutas av kommunfullmäktige i slutet av året. Arbetet med ny internhyresmodell pågår enligt uppsatt tidsplan med stöd av extern konsult. Första fasen med inventering och intervjuer kring nuvarande hyresmodell är genomförd. Även arbetet med översyn av resursfördelningsmodellerna pågår, med start i modellen för skolan.</p> <p>Inom målstyrningen har ett arbete genomförts under året för att göra anpassningar i vårt systemstöd (strat-sys) för verksamhetsplanering och -uppföljning, i syfte att minska dubbelarbete vid rapporteringar och minska på rapportskrivningen för sektorerna. Vi har också anpassat frekvensen på uppföljningen av aktiviteter, för att anpassa till tertialrapporterna och minska rapporteringen för chefer och medarbetare.</p> | | | |
| <p> Genomföra handlingsplan 2022 (H22)</p> | 2020-01-01 | 2022-12-31 | |
| <p>Syfte/effekt Handlingsplanen avser att långsiktigt bidra till att hämta hem ekonomiska effekter och stärka kommunens möjligheter att klara välfärdsuppdraget. Den förväntade ekonomiska effekten är 107 miljoner kronor, fördelat med 19,6 miljoner kronor 2020, 47,6 miljoner kronor 2021 samt 39,6 miljoner kronor 2022.</p> | | | |
| <p>Kommentar</p> <p>Arbetet med handlingsplan 22 (H22) pågår och rapporteras tertialvis till kommunstyrelsen. Under våren gjordes en djupare uppföljning av varje delprojekt med syfte att få bra helhetsbild över status H22. Målet var att hjälpas åt att kraftsamla och stötta projekten så vi har ett levande förbättringsarbete och kan hjälpa sektorerna att klara sina effektiviseringskrav. En sammanställning finns beträffande vilka delprojekt som är igång och vilka som bör avslutas. Denna och de förväntade ekonomiska effekterna kommer behandlas på kommundirektörens ledningsgrupp under september. Vid tertialrapport 1 redovisades projektets utveckling och förväntade ekonomiska effekter 2021 för kommunstyrelsen som var positiva till de hittills uppnådda resultaten och den pågående kulturförändringen.</p> | | | |
| <p> Stödfunktionerna ska utveckla arbetssätt och verktyg som möjliggör ökad samverkan inom kommunkoncernen</p> | 2021-01-01 | 2022-12-31 | <p>Koppling till politiskt program Inget</p> |
| <p>Syfte/effekt Syftet är att uppnå ökad effektivitet, ökad kompetens, lägre kostnader och minskad sårbarhet i ett kommun-koncernperspektiv.</p> <p>Kommentar</p> <p>Som stödfunktion inom sektor styrning och verksamhetsstöd driver vi flera pågående projekt som skapar förutsättningar för ökad samverkan inom kommunkoncernen. Det största projektet avser upphandling och implementation av ett gemensamt ekonomisystem i östra Skaraborgs nio kommuner inklusive flera kommunalförbund och bolag. I juni månad gick förfrågan ut till leverantörer om att delta i upphandlingen, arbetet med kravspecifikationen fortgår och workshops är inplanerade för förankring och kvalitetssäkring i gemensamma grupper inom Ö9 där bolagen och förbunden också är delaktiga.</p> <p>Arbetet fortgår med att se över sektorns prismodell och tjänsteleverans där bland annat jämförelser gjorts med liknande kommuner. Framöver kommer även kunddialogen med bolagen och förbunden att utvecklas och få en tydligare struktur.</p> <p>Kommunerna omfattas av säkerhetsskyddslagen (2018:585) samt säkerhetsskyddsförordningen (2018:658) och med det följer att kommunen behöver ha en säkerhetsskyddschef som leder arbetet med att kontrollera att verksamheten bedrivs i enlighet med vad som föreskrivs i lagen. I arbetet ingår att arbeta mot spioneri, sabotage, terroristbrott med mera. Säkerhetsskyddschefen ska vara direkt underställd kommundirektören. Skövde kommun har utsett sektorchefen på sektor styrning och verksamhetsstöd till säkerhetsskyddschef för</p> | | | |

| Aktiviteter | Startdatum | Slutdatum | Koppling till politiskt program |
|---|------------|-----------|---------------------------------|
| Skövde kommun samt säkerhetschefen till biträdande säkerhetsskyddschef. Skövde kommunkoncern samt kommunalförbund kan, i det fall de omfattas av säkerhetsskyddslagen, avtala med Skövde kommun om att ha samma säkerhetsskyddschef. Det pågår dialog med bolagen och förbunden om detta. | | | |

1.5 Uppföljning av ekonomi

1.5.1 Ekonomisk utveckling

1.5.1.1 Nämndens prognos

Mnkr

| Verksamhet | Budget 2021 | Prognos 2021 | Avvikelse | Utfall 2021-08-31 | Utfall 2020-08-31 |
|----------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Arbetsmarknad | 49,2 | 48,9 | 0,3 | 25,8 | 16,9 |
| Vuxenutbildning | 44,5 | 45,0 | -0,5 | 57,1 | 44,8 |
| Samhällsbyggnad | 189,6 | 184,6 | 5,0 | 119,4 | 102,5 |
| Stöd och styrning | 155,8 | 143,7 | 12,1 | 84,1 | 77,9 |
| Politik | 18,1 | 18,1 | 0,0 | 11,5 | 11,1 |
| Bidrag och transfereringar | 86,4 | 85,3 | 1,1 | 56,4 | 52,3 |
| Summa | 543,6 | 525,6 | 18,0 | 354,3 | 305,5 |

1.5.1.2 Kommentarer till prognosen

Kommentarer till prognosen

Kommunstyrelsens prognos vid tertialrapport 2 är ett överskott om 18,0 miljoner kronor för år 2021. Resultat förklaras av avvikelser mot budget på både intäkt- och kostnadssidan. I prognosarbetet görs bedömningen att verksamheterna återgår till ett mer normaliserat läge under andra halvåret. Vad detta innebär för verksamheterna och för ekonomin, till exempel avseende hemarbete, fortsatt ökad näthandel, resande, är i nuläget inte helt lätt att bedöma.

Inom samhällsbyggnadsområdet bedöms intäkterna bli 2,9 miljoner kronor lägre än budget, varav en större avvikelse är parkeringsintäkterna (5 miljoner kronor lägre än budget) till följd av förändrade resvanor under pandemin. Detta kompenseras till del av högre intäkter för bygglov och detaljplaner. Det är också prognostiserat lägre kostnader för samhällsbetalda resor, 1,8 miljoner kronor och vinterväghållning, 0,8 miljoner kronor.

Lägre nyttjande av centrala utvecklingsmedel bidrar till det prognostiserade resultatet med 9,0 miljoner kronor. Det avser framförallt driftsmedel avsatta till utvecklingsprojektet Billingen och utvecklingsmedel knutna till Skövde Science City. Kommunstyrelsens utvecklingsmedel bedöms ge högre kostnader än budgeterat med 0,4 miljoner kronor. Inom bidrag och transfereringar bidrar återbetalning från Miljösamverkan Östra Skaraborg (MÖS) avseende eget kapital om knappt 1 miljon kronor till det prognostiserade resultatet.

Inom arbetsmarknad och vuxenutbildning prognostiseras ett underskott om 0,3 miljoner kronor. Något färre elever inom SFI ger lägre statsbidrag.

Under året bedöms kostnaderna för facklig verksamhet inklusive skyddstid samt stadshuset överstiga budget med 2,9 miljoner kronor. Dessa ramkompenseras till 2022. Ökade intäkter (2,8 miljoner kronor) men också

ökade kostnader för utvecklingsmedel (1,6 miljoner kronor) inom främst IT- och ekonomiavdelningen bidrar till det prognostiserade resultatet.

Personalkostnaderna är lägre än budgeterat inom framförallt sektor samhällsbyggnad (4,1 miljoner kronor) och sektor styrning och verksamhetsstöd (2 miljoner kronor). Det är en följd av vakanser, sjukfrånvaro och tjänstledigheter.

Övriga kostnader, som resor, konferenser, kompetensutveckling, IT, samt uppskjuten planerad verksamhet inom verksamheterna bedöms överlag bli lägre än budget med 4,8 miljoner kronor. Det är till del en följd av covid-19.

Jämförelse med tidigare prognos (T1)

Det prognostiserade resultatet vid tertialrapport 2 (T2) är 5,9 miljoner kronor högre än vid tertialrapport 1 (T1).

Den största förändringen i prognostiserat resultat avser sektor styrning och verksamhetsstöd. Högre intäkter (0,5 miljoner kronor), lägre personalkostnader (2,6 miljoner kronor), lägre IT-kostnader, (1,4 miljoner kronor) samt längre övriga kostnader (0,2 miljoner kronor) ger en förbättrad prognos om 4,7 miljoner kronor. De lägre IT-kostnaderna beror till del på covid-19, med leveranssvårigheter för kommunikationsutrustning som antenner. På grund av försenade leveranser skjuts dessa kostnader fram i tid.

För samhällsbyggnad är förändringen mellan prognoserna 0,6 miljoner kronor och kopplas främst till ökade intäkter hos enhet bygglov, kart & mät och plan. Planverksamheten börjar debitera för ändring, tillägg och avgående (ÅTA) vilket påverkar intäkter positivt. Personalkostnaderna är lägre då man inte lyckats rekrytera enligt förhoppning i tertialrapport 1.

Arbetsmarknad och vuxenutbildning har ett förbättrat resultat (0,3 miljoner kronor) jämfört med tertialrapport 1. Övriga kostnader på sektor medborgare och samhällsutveckling bedöms också bli lägre (0,2 miljoner kronor).

Avvikelse mellan årets och föregående års utfall

Kommunstyrelsens resultat vid tertialrapport 2 2021 är 8,4 miljoner kronor lägre än föregående år.

Arbetsmarknad och vuxenutbildning har ett lägre resultat om cirka 5 miljoner kronor. Det beror främst på ökade kostnader inom köp av yrkesutbildningar. Det har hittills under 2021 varit högt söktryck inom yrkesvux. Även ökade personalkostnader bidrar till det lägre resultatet, både vuxenutbildning och arbetsmarknad har ökat antal anställningar för att kunna möta det väntande behovet av arbetslösa medborgare efter pandemin.

Flera projekt kopplat till folkhälsa har startats upp under året, vilket gör att lämnade bidrag till andra verksamheter är högre än föregående år (cirka 1 miljon kronor).

Kostnader inom ramen för koncernstabens utvecklingsmedel är högre än under motsvarande period 2020. Samtidigt har kommunbidraget ökat för driftsrelaterade kostnader till Billingeprojektet och för Skövde Science City. Detta ger en ökning av årets resultat på netto 2,6 miljoner kronor 2021 jämfört med 2020.

Inköp av datorer till IT-avdelningen, som ska internhyras av övriga sektorer och kunder, ger 2 miljoner kronor högre kostnad för perioden jämfört med föregående år. Datorer som hyrs internt regleras i slutet av året och påverkar därför inte resultatet för helåret.

Inom bidrag och transfereringar är resultatet 2,9 miljoner kronor lägre än föregående år. Det beror till största delen på att marknadsföringsbidrag inte nyttjades i någon större utsträckning 2020 på grund av covid-19.

Verksamhet som är finansierad inom finansenheten

Exploateringsverksamhet omfattar åtgärder för att bearbeta och iordningställa råmark där bostäder, lokaler och anläggningar kan byggas för både näringsverksamhet och offentlig verksamhet. Verksamheten avseende strategiska fastigheter hanterar driftkostnader relaterade till investeringsbudget för fastighetsförvärv så som inventering, rivning och sanering. Fastighetsförvärven syftar till att ge kommunen ett brett och omfattande markinnehav vilket är viktigt för att skapa handlingsutrymme för fortsatt samhällsutveckling. Skogsverksamheten avser förvaltning av kommunens skogsinnehav det vill säga röja, gallra och avverka och på så sätt skapa en skog för kommunens invånare. Kommunstyrelsen ansvarar för dessa verksamheter men det inte påverkar kommunstyrelsens ekonomi utan är en del av Skövde kommuns totala resultat.

Medfinansiering

Under året är avsikten att skriva ett medfinansieringsavtal med Trafikverket för projekt Stallsikenrondellen. Projektet innebär en ombyggnation av Stallsikenrondellen, då det ska byggas en planskild korsning på platsen. Arbetet är komplicerat på grund av den trafikmängd som finns på platsen samt de ledningsflyttar som krävs. Kostnaden fördelas på egen investering samt medfinansiering. Total summa för kommunen är 76 miljoner kronor varav

18 miljoner kronor avser medfinansiering. Hela beloppet för medfinansiering kommer belasta 2021, i samband med avtalstecknande.

1.5.1.3 Prognos investeringar

Prognos investeringar

| (mnkr) | Budget 2021 | Helårsprognos 2021 | Avvikelse mellan prognos och budget | Utfall 2021-08-31 |
|-------------------------------|--------------|--------------------|-------------------------------------|-------------------|
| Lokaler | | | | |
| Infrastruktur | 216,3 | 92,5 | 123,8 | 57,5 |
| Inventarier | 7,4 | 3,1 | 4,3 | 0,5 |
| Affärsverken | | | | |
| Fastighetsförvärv | 40,0 | 35,0 | 5,0 | 17,2 |
| Exploatering (endast El & VA) | | | | |
| H22 effektiviseringar | 30,0 | | 30,0 | |
| Summa investeringar | 293,7 | 130,6 | 163,1 | 75,2 |

Infrastruktur

Investeringsbudget för infrastruktur exklusive IT 2021 är 211,3 miljoner kronor. Flera stora investeringar är budgeterade under året bland annat Mörkekorset/Staketgatan, Stationsgatan ombyggnad och yttertätorter. Prognosen är att vi kommer att förbruka 89,5 miljoner kronor under 2021. Underutnyttjande beror både på externa och interna faktorer. Avseende externa faktorer så pågår utredningar, vägplaner, ledningsarbete och överklagande vilket gör att vi måste avvakta i vissa projekt. Andra projekt som till exempel bulleråtgärder och Mörkekorset/Staketgatan har fått prioriteras ned på grund av resursbrist.

Prognos för investeringar i IT-infrastruktur är 3 miljoner kronor för året, en avvikelse mot budgeterade 5 miljoner kronor, vilket beror på att större investeringar genomfördes redan 2020. Investeringarna avser backupdata-lagring, lagringskapacitet i servrar och nytt säkerhetssystem.

Inventarier

Prognosen för inventariemedel uppgår till 3,1 miljoner kronor. Av dessa avser 1,5 miljoner kronor inventarier i laboratorier för vuxenutbildningen. Investeringen bedöms inte hinna genomföras i sin helhet under året, 1,0 miljoner kronor av budgeterade medel kommer behöva flyttas över till nästa år. Investeringar i ny teknik i sessionssalen Elin beräknas uppgå till 1,3 miljoner kronor. Övriga investeringar avser inventarier som möbler och utrustning.

Av budgeterade medel för inventarier avser 2,3 miljoner kronor inventarier i Billingeprojektet. Under året har kultur- och fritidsnämnden nyttjat 0,1 miljoner kronor i inventariemedel för Billingen. Prognosen för året är att 0,7 miljoner kronor kommer nyttjas, resterande medel flyttas till kommande år. Utfall och prognos ingår inte i tabellen ovan, då kultur- och fritidsnämnden redovisar motsvarande i sin tertialrapport.

Fastighetsförvärv

Budget 2021 avseende fastighetsförvärv är 40 miljoner kronor och per 31/8 har enheten för mark och exploatering förvärvat fastigheter till ett värde om 17,2 miljoner kronor. Prognosen för 2021 är 35 miljoner kronor. Den höga exploateringsgraden gör att kommunen behöver fylla på sin markreserv avseende strategiska fastigheter för att skapa förutsättningar för kommunen att växa. Dock är det alltid planering och förhandling vilket ger en osäkerhet i prognos kring när förvärv genomförs och därmed när kostnad för förvärv förväntas.

H22 effektiviseringar

För att kunna uppnå målen och syftet med handlingsplan 2022 allokerades investeringsmedel om 30 miljoner

kronor 2021 hos kommunstyrelsen för H22 effektiviseringar. Under året har 23 miljoner kronor omförd till andra nämnder/sektorer som begärt investeringsmedel och fått ett godkännande av kommundirektören. En samlad prognos för "H22 effektiviseringar" kommer att redovisas i den övergripande tertialrapporten för Skövde kommun.

1.5.2 Resultat per verksamhet

Resultat per verksamhet:

| | Budget 2021 | Prognos 2021 | Avvikelse | Utfall 2021-08-31 | Utfall 2020-08-31 |
|--|--------------|--------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Kommunstyrelsen politik | 18,1 | 18,1 | 0,0 | 11,5 | 11,1 |
| Koncernstab | 28,7 | 18,7 | 10,0 | 8,1 | 4,5 |
| Bidrag och transfereringar | 86,4 | 85,3 | 1,1 | 56,4 | 52,3 |
| Sektor styrning och verksamhetsstöd | 109,7 | 108,3 | 1,4 | 67,9 | 68,1 |
| Sektor samhällsbyggnad | 189,6 | 184,6 | 5,0 | 119,4 | 102,5 |
| Sektor medborgare och samhällsutveckling | 111,1 | 110,6 | 0,5 | 91,0 | 67,0 |
| Summa: | 543,6 | 531,5 | 18,1 | 354,3 | 305,5 |

Kommunstyrelsen politik

Prognosen är i nivå med budget. Kostnader för resor, kurser, kompetensutveckling, representation och IT understiger budget med 0,4 miljoner kronor, delvis till följd av covid-19. Prognosen för kommunstyrelsens utvecklingsmedel bedöms överstiga budget med motsvarande belopp.

Koncernstab

Prognosen för koncernstaben är ett överskott om 10,0 miljoner kronor. Det förklaras huvudsakligen av ej utnyttjade utvecklingsmedel, framförallt driftsmedel för Billingesatsningen och utvecklingsmedel för Skövde Science City. Det är också något lägre kostnader prognostiserade för bland annat resor, kurser och konferenser till följd av covid-19.

Bidrag och transfereringar

Prognosen för bidrag och transfereringar är ett överskott om 1,1 miljoner kronor. Det förklaras av återbetalning av eget kapital från miljösamverkan östra Skaraborg om närmare 1 miljon kronor. I övrigt är det mindre avvikelser mot budget som bidrar med cirka 0,1 miljoner kronor till prognosen.

Sektor styrning och verksamhetsstöd

Prognosen för sektor styrning och verksamhetsstöd är ett överskott om 1,4 miljoner kronor. De större avvikelserna mot budget är högre intäkter om 2,8 miljoner kronor och lägre personalkostnader om 2 miljoner kronor till följd av framförallt vakanser. Utvecklings- och konsultkostnader överstiger budget med 1,6 miljoner kronor, bland annat som en följd av infrastrukturella satsningar. Avvikelse återfinns framförallt inom IT- och ekonomiavdelningarna. Övriga kostnadsposter understiger budget med 1,3 miljoner kronor. Till följd av covid-19 är kostnaderna generellt lägre än budget för kompetensutveckling i form av färre resor, kurser och konferenser.

Facklig verksamhet (inklusive skyddstid) och stadshuset bedöms ge ett underskott om totalt 2,9 miljoner kronor. Båda dessa poster ramkompenseras till 2022.

Sektor samhällsbyggnad

Prognosen för sektor samhällsbyggnad är ett överskott om 5,0 miljoner kronor för 2021. De större avvikelserna avser personal, färdtjänst, vinterväghållning och parkering.

Covid-19 har stor påverkan på samhällsbyggnads verksamhet. Detta har slagit åt båda håll när det gäller ekonomi. Efter sommaren ser vi att viss verksamhet börjar återgå till någon form av normalläge. Vad det nya normalläget innebär i form av exempelvis utökat distansarbete et cetera är osäkert.

Intäkter -2,9 mnkr

Avseende intäkter så är det framförallt parkeringsverksamhet som gör större underskott vilket i sin helhet kopplas till effekter av covid-19 så som förändrade resvanor på grund av distansarbete och ökad näthandel. Vi ser en markant minskning av parkeringsintäkter, detta slår även på de intäkter som avser felparkering. Underskottet prognosticeras till 5,0 miljoner kronor varav 2,2 miljoner kronor avser parkeringshus Mode. Även intäkter från upplåtelse av allmänplats påverkas av pandemin. Dessa intäkter väntas göra ett underskott om 0,4 miljoner kronor. Till stor del beroende på beslut om att inte ta ut taxa för uteserveringar. Underskottet ska dock enligt beslut täckas centralt. Inom bygglovsverksamheten så ser vi inte någon minskning när det gäller bygglov dock så är det inte lika många stora bygglov som tidigare vilket påverkar intäkterna. När det gäller planverksamheten så gör man en översyn avseende taxor och debiteringsgrad vilket kan påverka intäkterna positivt. Bland annat så debiterar man numer för ÄTA (ändring, tillägg och avgående).

Personal +4,1 mnkr

Överskottet inom personal har följt med under att antal år och är kopplat till den expansiva fas Skövde befinner sig i. Hög efterfrågan på nya exploateringsområden, planberedskap, och byggklara tomter kräver resurs och kompetens. Denna kompetens är efterfrågad över hela landet av både den privata och den offentliga arbetsmarknaden. Det är en utmaning för sektorn att rekrytera och behålla denna personalkategori. Utöver det så ser vi ett överskott på grund av sjukfrånvaro och föräldradedighet.

Övriga kostnader +3,8 mnkr

Överskottet inom övriga kostnader ser vi främst inom "köp av huvudverksamhet". Inom detta slag så är det riks- färdtjänst, färdtjänst och daglig verksamhet som visar ett överskott om 1,8 miljoner kronor vilket kan kopplas till effekter av covid-19. De äldre är försiktiga och väljer oftast att inte åka alls vilket gör att kostnaderna minskat avsevärt jämfört med ett normalår. Dock ser vi en ökning när vi jämför perioden januari-augusti 2021 med januari - augusti 2020 för daglig verksamhet och dagvård att resandet har kommit igång under sommaren och att det ökat jämfört med 2020.

Inom posten övriga kostnader bedömer vi att vinterväghållning kommer visa ett överskott under året då det hittills varit en förhållandevis mild vinter. Dock har halkbekämpning på grund av växlande väder fått utföras mer frekvent under året vilket minskat överskottet. Det finns alltid en risk med denna prognos då vi inte kan styra över kommande vinter. Prognosen för vinterväghållning är 0,8 miljoner kronor.

Posten övriga kostnader visar ett överskott om 2,1 miljoner kronor vilket även det till stor del är knutet till covid-19 och inställda kurser, minskade reskostnader då det blir distanskurser som ersätter den vanliga kursformen. Överskottet hänger också samman med minskade kostnader för exempelvis parkeringshus som inte kräver städning i samma omfattning som ett normalår. Här pågår även ett effektiviseringsarbete tillsammans med sektor service där man ser över bemanning det vill säga att det är rätt man på rätt plats och man tittar även på ny teknik kring städning. En positiv avvikelse finns även inom externa konsultköp då vissa projekt/utredningar förskjuts i tid. Till exempel bedöms huvuddelen av arbetet med översiktsplanen att ske under 2022. Ett mindre överskott ser vi då vi inte kommer att förbruka hela budgeten 2021 avseende satsning yttertätorter. Avseende skolskjuts så har det inför 2021 skett en ramkompensation vilket gör att vi bedömer en budget i balans för denna verksamhet.

Sektor medborgare och samhällsutveckling

Prognosen för sektor medborgare och samhällsutveckling är ett överskott om 0,5 miljoner kronor.

Avdelning vuxenutbildning och arbetsmarknad prognostiserar ett underskott om 0,3 miljoner kronor. Detta är framförallt hänförligt till färre elever inom SFI, vilket ger lägre statsbidrag. En förklaring kan vara lägre invandring och mindre rörlighet mellan kommunerna. Även kommunens testverksamhet covid-19 för medarbetare som beräknas vara öppen året ut bidrar till underskottet med 0,7 miljoner kronor.

Satsningen "Jobb för unga" inom arbetsmarknadsenheten ger positiva resultat. 120 anställningsbeslut har skrivits med ungdomar 19–29 år. I anställningen ingår 80% arbete inom kommunens olika verksamheter och 20% annan stegförflyttning, till exempel att läsa upp sina betyg. 62 personer har avslutat anställningen varav 39% fått arbete och 29% gått till fortsatta studier.

Övriga verksamheter inom sektorn prognostiserar ett mindre överskott på grund av covid-19, då all planerad verksamhet inte kan genomföras och kompetensutvecklingsmedel ej nyttjas fullt ut, men även generell återhållsamhet bidrar till överskottet.

1.6 Uppföljning av intern kontrollplan

1.6.1 Sammanfattning av arbetet med intern kontroll

Syftet med intern kontroll är att säkerställa att kommunfullmäktiges och nämndernas mål och verksamhet; finansiellt, verksamhetsmässigt och kvalitetsmässigt uppnås. Varje nämnd ansvarar för den egna interna kontrollen.

För 2021 är tre granskningar beslutade enligt internkontrollplanen. I tertiärrapport 2 återrapporteras en av granskningarna, övriga pågår och återrapporteras i verksamhetsberättelsen för 2021.


Granskning av rutiner för systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM) har genomförts genom att rutinerna för årlig uppföljning av SAM och för fördelning av arbetsmiljöansvaret följts upp. Granskningen visar att riktlinjer och rutiner finns men efterföljs inte till fullo i hela organisationen. Svarefrekvens för årlig uppföljning av SAM är 83 %. Vid inventering saknade 70 av 194 chefer en skriftlig fördelning av arbetsmiljöuppgifter i personakt. Om fördelning av arbetsmiljöuppgifter inte finns så ligger det kvar på överordnad chef. Åtgärder som vidtas är löpande översyn av och utbildning i rutinerna, översyn och förtydligande av rutiner samt användandet av systemstöd för att dokumentera arbetsmiljöarbetet.

Arbetet med riskanalyser, granskningar och åtgärder fungerar väl inom kommunstyrelsens verksamheter. Under våren beslutades om policy och riktlinjer för intern kontroll, och kommunstyrelsens internkontrollarbete utvecklas kontinuerligt utifrån dessa.

1.6.2 Granskningar

Nedan redovisas de granskningar som fastställts i internkontrollplanen.

| Process/Rutin | Risker | Granskning |
|----------------------|--|--|
| Inköpsprocessen | Felköp med risk för högre kostnader, mer arbetstidsåtgång och avsteg från LOU. | <p> Granskning pågår</p> <p>Granskning av uppföljningsrutin och beställarorganisation</p> <p>Beskrivning av granskning De månadsvisa uppföljningarna per sektor samt rutin för uppföljning av sektorsspecifika avtal och kommunövergripande ramavtal granskas. Analys ska tas fram över om uppföljningsrutinen fungerar och hur trenden i avtalstrohet, elektroniska beställningar/fakturor ser ut per sektor och övergripande på kommunen.</p> <p>Granskning görs att beställarorganisationen per sektor har tillräckligt antal behöriga beställare och direktupphandlare samt att de har erforderlig och dokumenterad utbildning.</p> |
| Arbetsmiljöprocessen | Rutiner för SAM används inte. | <p> Avvikelse</p> <p>Årlig uppföljning SAM och fördelning av arbetsmiljöansvaret.</p> <p>Beskrivning av granskning Rutinerna för årlig uppföljning av systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM) och för fördelning av arbetsmiljöansvaret granskas.</p> <p>Kommentar Iakttagelse: Årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet görs genom att chefer och skyddsombud besvarar frågor i en checklista. Utifrån checklistan ska chef göra en handlingsplan genom att dokumentera de åtgärder som ska arbetas vidare med för att säkerställa att lagkrav uppfylls. Svarefrekvens för checklis-</p> |

| Process/Rutin | Risker | Granskning |
|-------------------------------|--|--|
| | | <p>tan 2020 är 83 %. Vid stickprov på fem enheter har fyra enheter gjort åtgärder men inte dokumenterat dessa i avsett systemstöd. En enhet angav att checklistan var felaktigt ifylld och att åtgärd inte är aktuellt.</p> <p>Vid inventering av fördelning av arbetsmiljöuppgifter saknade 70 av 194 chefer en skriftlig fördelning av arbetsmiljöuppgifter i personakt.</p> <p>Bedömning:</p> <p>Riktlinjer och rutiner kring årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet samt fördelning av arbetsmiljöuppgifter finns men efterföljs inte till fullo i hela organisationen.</p> <p>Löpande görs översyn av och utbildning i rutinerna. För fördelning av arbetsmiljöuppgifter behöver rutinen tydliggöras och kompletteras med att fördelningen ska ligga i personakt. Om överordnad chef inte har fördelat vidare arbetsmiljöansvaret till underställda chefer ligger arbetsmiljöansvaret i praktiken kvar på överordnad chef.</p> <p>Alla organisationer med mer än tio medarbetare ska göra en årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet. Skövde kommun gör årlig uppföljning men behöver sätta in åtgärder för att nå hundra procentig svarsfrekvens.</p> <p>Slutsats:</p> <p>Övriga åtgärder som föreslås är att komplettera mall för medarbetarsamtal om fördelning av arbetsmiljöuppgifter samt revidera rutinen och tydliggöra hur fördelning av arbetsmiljöuppgifter ska gå till i Skövde kommun.</p> <p>Uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet i vårt systemstöd bör vara obligatoriskt för alla chefer, liksom att använda systemstödet för dokumentation av arbetsmiljöarbetet.</p> |
| Diarieföring, allmän handling | Handlingar registreras inte korrekt, och kan inte lämnas ut vid begäran. | <p> Granskning pågår</p> <p>Granskning av hantering av handlingar</p> <p>Beskrivning av granskning</p> <p>En modell för uppföljning är framtagen och arbetet påbörjas då revideringen av dokumenthanteringsplanen är klar. Denna plan styr hanteringen av handlingar.</p> |

2 Barn- och utbildningsnämnd

2.1 Nämndens ansvarsområde

Barn- och utbildningsnämnden (BUN) ansvarar för förskoleverksamhet, fritidshem, förskoleklass, grundskola, grundsärskola, sjukhuskola, gymnasieskola, gymnasiesärskola samt elevhälsa. Nämnden är även ansvarig vårdgivare för elevhälsans medicinska insatser för elever 6 - 20 år.

Nämnden ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt föreskrifter i lag eller förordning, enligt de styrdokument som kommunfullmäktige och kommunstyrelsen beslutat samt enligt bestämmelser i nämndens reglemente.

Antalet barn inom förskoleverksamheten uppgår till 2 799 och totalt inom fritidshem, förskoleklass samt grundskola finns 5 545 elever. På grundsärskolan uppgår elevantalet till 74. Inom gymnasieskolan finns 2 296 elever varav 45 procent kommer från annan kommun. Inom gymnasiesärskolan finns 63 elever varav 60 procent är från annan kommun.

Barn- och utbildningsnämnden utövar tillsyn över verksamhet på fristående förskolor samt på fristående fritidshem som inte tillhör en skola.

Antalet tillsvidareanställda medarbetare inom sektor barn och utbildning uppgår till 1 600.

För mer information se "Reglemente för barn- och utbildningsnämnden" som återfinns i Skövde kommuns författningssamling.

2.2 Ekonomi och verksamhet

En stor del av 2021 års arbete har påverkats av Covid-19 pandemin. Sektor barn och utbildning har genomfört omställningar i verksamheten så att mer arbete kunnat genomföras digitalt. Det har varit krävande, men sektorn har genom nya arbetsätt, levererat god utbildning för dem vi finns till för – våra barn och elever.

Förskolan har under året vidareutvecklat sitt digitaliseringsarbete. Man har organiserat för kollegialt lärande, bland annat genom gemensam litteraturläsning och diskussioner kring föreläsningar och handledning. För att stödja digitaliseringsarbetet har avdelningen fortsatt satsningen på två utvecklingspedagoger, vilka haft fokus på pedagogiskt stöd inom digitalisering och de har även breddat sitt område till att innefatta lärmiljöer och temaarbete. Ett samlat större inköp gjordes förra året vilket innebär att samtliga avdelningar nu har egna iPads. Även konferenspaket har köpts in till samtliga förskolor så att man kan delta i digitala möten. Under läsåret 20/21 har man inom förskolan arbetat med att förtydliga lärmiljöers betydelse och rektorer har handletts i arbetet med hur lärmiljöer kan utformas. Under våren har en förskollärare anställts för att arbeta med handlingsplan språkutveckling på förskolan. Denna handlingsplan är nu klar och ska implementeras under hösten.

Inom grundskolan har rektorer under våren genomfört "lika ledning". Resultatet har följts upp på flera rektorsmöten i syfte att stödja enheterna i sin organisation, med sina aktiviteter och planering kring digitalisering och likvärdighet över och inom skolor. I början av vårterminen övergick högstadieskolorna periodvis till fjärr- och distansundervisning. I samband med det utarbetades flera stödmaterial och flera supporttider erbjöds till rektorer och handledare. Supporttiderna möjliggjorde erfarenhetsutbyte mellan skolor, kollegiala lärtillfällen och spridning av erfarenheter och kunskaper. Samordnad digitaliseringsutvecklare har lett nätverksmöten för enheternas digitaliseringshandledare, samt fortsatt genomfört workshops och fortbildning på enheter. En större fortbildningsinsats genomfördes för samtliga lärare i åk 6 inför införandet av 1-1 datorer i åk 6. Flera skolor har under pandemin satsat på att använda digitala läromedel i större utsträckning, särskilt för lästräning och i NO- och SO-ämnen. Effekter av det är större möjlighet till individanpassning, ökad tillgänglighet för fler elever, ökad motivation och engagemang hos elever samt ett bättre förutsättningskapande för bibehållet läsintresse.

Processen att Utredda och genomföra disciplinära åtgärder är framarbetad tillsammans med processteam och med återkommande dialog i rektorsgruppen på grundskolan. Under våren 2021 köptes ett nytt systemverktyg in för att kvalitetssäkra processen samt effektivisera och underlätta arbetet med rapportering och dokumentation. Systemet möjliggör statistik på enhet och aggregerad nivå vilket ger möjlighet till utökad analys och mer underbyggda åtgärder. Under våren driftsattes även det digitala verktyg som hanterar processen Utredda och åtgärda frånvaro. Några enheter inom grundskolan deltog i piloten och under hösten har samtliga skolor driftsatt arbetet. Uppföljning sker i nära samarbete med elevhälsans professioner.

Under läsåret sju sattes grundskolans sista aktivitet kopplad till samverkan för bästa skola. Samtliga skolor påbörjade sitt kollegiala lärande med stöd av Skolverkets modul för specialpedagogik; "Samspel för inkludering". Insatsen har varit givande och kommer att fortsätta även innevarande läsår.

Gymnasieskolan har fortsatt sitt arbete med kollegialt lärande. Det arbetet har bedrivits digitalt under ledning av förstelärare. Kavelbroskolan har arbetat fram en målbild för det kollegiala lärandet. Målbilden är kommunicerad till samtliga medarbetare och den har även använts vid utvärdering av läsårets arbete. Förstelärarna som lett det kollegiala lärandet har haft regelbundna träffar för erfarenhetsutbyte och planering. Läsåret präglades till stor del av att undervisningen skedde digitalt. Digitaliseringsutvecklare är utsedda på varje skola och stöds av IT-strateg. Systematiskt stöd har erbjudits på kvällstid och under lov för att se till att eleverna får det stöd de behöver. Under året har gymnasieskolan implementerat simulatorer inom programmen Fordon transport samt Bygg och anläggning. Införandet av simulatorer har lett till ökad kvalitet i undervisningen genom ökad tillgänglighet till de praktiska övningarna för bland annat elevernas motoriska och kognitiva färdighetsträning. Gymnasieskolan har under läsåret samarbetat med Skövde kommuns barn och ungdomsstrateger och deras unga kommunutvecklare kring värdegrundsarbetet inför skolstarten 2021. Arbetet har riktats mot alla elever i år 2 och 3 under vt 21. Arbetet med att få en bra skolstart för alla kommer att utvärderas enligt plan.

Sammanfattning ekonomiskt resultat

Det ekonomiska resultatet för 2021 visar på ett överskott på 3,9 miljoner kronor. Enheterna sammantaget minskar sina underskott sedan förra prognosen. Under året har nämnden fått ett statsbidrag för att kompensera för effekterna av Covid -19. Statsbidraget är på 6,4 miljoner kronor och omfattar även fristående huvudmän. Nämnden beslutade att två tredjedelar av statsbidraget skulle fördelas till förskola, grundskola och gymnasieskola medan en tredjedel har riktats mot högstadieskolorna och gymnasieskolan med anledning av att de bedrivit fjärr-

och distansundervisning. Medlen har bland annat använts till extra undervisning under eftermiddagar/kvällar, studiedagar och lov samt för att kompensera för ökade kostnader för lovskola. Pandemin har haft stor påverkan på ekonomin, både i form av ökade kostnader för vikarier inom framför allt grundskolan, men också i form av minskade kostnader i form av minskade måltidskostnader inom gymnasieskolan.

Förskola

Förskolan visar ett överskott på 6,5 miljoner kronor. Förskolans enheter har ett prognosticerat överskott på 1,6 miljoner kronor vilket är en förbättring sedan förra prognosen på 3,4 miljoner kronor. Flera enheter har fått statsbidrag för mindre barngrupper vilket påverkar deras resultat positivt. Många enheter inom förskolan har fortsatt lägre vikariekostnader på grund av högre frånvaro bland barn än bland personal. Intäkter för barnomsorgsavgifter är högre än budgeterat, 2 miljoner kronor, då antalet barn i verksamheten varit högre. Interkommunala intäkter är 0,5 miljoner kronor högre än budgeterat medan interkommunala kostnader ligger i nivå med budget. Bidraget till enskilda huvudmän är betydligt lägre än budgeterat, 3,6 miljoner kronor. En fristående förskola har stängt ned sin verksamhet under hösten och generellt har antalet barn inom kommunala förskolor ökat i förhållande till antal barn inom fristående huvudmän. Förskolan har en negativ avvikelse avseende kapitalkostnader, -1,4 miljoner kronor. Från Skolverket har verksamheten fått bidrag för minskade barngrupper, kvalitets-säkrande åtgärder, lärarlönelyft och omsorg på obekvämtid. Bidragen har framför allt använts till ökade personalresurser.

Grund- och grundsärskola, förskoleklass och fritidshem

Det ekonomiska resultatet för förskoleklass, grundskola, fritidshem och grundsärskola visar ett underskott på -3,3 miljoner kronor. Enheterna har minskat sina underskott något sedan föregående prognos. Samtliga enheter inom grundskolan har minskat sina underskott jämfört med föregående år. De enheter som ligger i de socioekonomiskt mest utsatta områdena har fått en stärkning i år då nämnden beslutade att öka andelen av budgeten inom socioekonomisk resursfördelning. Inom grundskolan har vikariekostnaderna varit högre än normalt då en högre andel personal varit sjuka under våren. Nämnden beslutade om ett riktat bidrag till lågstadiet för att kompensera för minskat statsbidrag. Grundsärskolan visar på ett underskott på -2 miljoner kronor. Från Skolverket har verksamheten fått bidrag till likvärdig skola, Samverkan för bästa skola, lärarlönelyft, karriärtjänster, fortbildning specialpedagogik, ökade personalresurser på lågstadiet och i fritidshemmen och ökad jämlikhet i grundskolan. Samtliga bidrag har använts till ökade personalresurser eller direkta lönedel.

Gymnasie- och gymnasiesärskola

Gymnasie- och gymnasiesärskolans ekonomiska resultat visar på ett överskott på 0,4 miljoner kronor. Enheterna har minskat sina underskott sedan föregående prognos och har nu en ekonomi efter tilldelad ram. Gymnasieskolan har haft lägre kostnader för måltider kopplat till distansundervisning vilket bidrar till gymnasieskolans resultat med 5 miljoner kronor. Verksamheten har haft ökade kostnader kopplat till inköp för att möjliggöra fjärr- och distansundervisning. Interkommunala intäkter och kostnader samt bidrag till enskilda huvudmän har en högre kostnad än budgeterat på 0,9 miljoner kronor. Gymnasiesärskolans resultat visar på ett överskott på 1,4 miljoner kronor. IM har nu en ekonomi i ram.

Intern styrning och stöd

I intern styrning och stöd ingår kostnader för barn- och utbildningsnämnden, sektorns ledning och stab, administrativt stöd, tilläggsbelopp för samtliga verksamheter, studie- och yrkesvägledning samt mottagnings- och modersmålsenheten.

Det ekonomiska resultatet för intern styrning och stöd visar på en lägre nettokostnad än budgeterat, 0,3 miljoner kronor. Personalkostnaderna avseende intern styrning och stöd har minskat i samband med minskade tjänstgöringsgrader och vakanser som inte tillsatts.

2.3 Effekter av Covid-19

Covid-19 har haft både positiva och negativa effekter på ekonomin. Inom förskolans verksamhet har andelen frånvarande barn varit högre än andelen frånvarande personal vilket lett till lägre vikariekostnader. Förskolans överskott beror till stor del på lägre personalkostnader kopplat till pandemin. Kostnaderna för vikarier inom förskolan har dock ökat jämfört med föregående år. Samtliga förskolor har arbetat hårt med att höja sin digitala kompetens för att kunna bedriva konferenser, hålla utvecklingssamtal, föräldramöten med mera

Inom grundskolan har personal varit frånvarande i högre utsträckning vilket lett till ökade vikarie- och sjuklönekostnader. Högstadieskolorna har periodvis bedrivit fjärr- och distansundervisning vilket lett till ökad digital kompetens. Flera skolor har under pandemin satsat på att använda digitala läromedel i större utsträckning, särskilt för lästräning och i NO- och SO-ämnena. Kostnaden för lovskola har varit högre än ett normalt år.

Gymnasieskolan har bedrivit fjärr- och distansundervisning under större delen av läsåret. Flera inköp kopplat till

digitalisering har gjorts under läsåret. Övertidskostnader har ökat då personal arbetat under kvällar och lov för att ge elever extra stöd. Den största positiva effekten på ekonomin är lägre måltidskostnader inom gymnasieskolan.

2.4 Uppföljning av resultatmätningar och aktiviteter

I detta avsnitt redovisas de mål och resultatmätningar som beslutats om i verksamhetsplanen. Målen följs upp med en analys i samband med verksamhetsberättelsen vid årsskiftet, samt vid dialogtillfällen.

Resultatmätning

För resultatmätningar finns färgkoder. Koden visar senaste utfall i jämförelse med målvärdet för samma period. För att få en grön symbol krävs att 95 procent av målvärdet är uppfyllt. Röd symbol innebär att utfallet är 80 procent eller lägre av uppsatt målvärde. I de fall målvärde saknas görs ingen bedömning. Pilen är en så kallad trendpil och jämför senaste med det utfall som rapporterats vid ett tidigare tillfälle.

Färgkod resultatmätning



Aktiviteter

Färgkoder för **aktiviteter** tolkas enligt följande;

Svart streck: Ej påbörjad

Grön: Pågående enligt plan

Ljusgrön: Pågående med mindre avvikelse

Gul: Väntläge (avvakta politiskt beslut, resurs etcetera)

Röd: Större avvikelse (gäller både omfattning av arbetet, tid, budget)



Grön bock: Avslutad, genomförd enligt plan




Orange bock: Avslutad utan åtgärd


Röd bock: Avslutad, genomförd med större avvikelse



2.4.1 Mål: Hög måluppfyllelse

| Resultatmätning (År) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|--------|--------|--------|--------|------|
| Andel elever i grundskolan åk 1 som når kunskapskravet i läsförståelse | 88,5 % | 88,9 % | 91,2 % | 91,9 % | 95 % |
| Målvärde Årlig förbättring med minst 1 % | | | | | |
| Kommentar Källa: Resultat redovisade i Vklass 210609 Från vårterminen 2020 till vårterminen 2021 ligger resultatet i stort sett konstant dock fortsätter den negativa trenden. Resultat 2021: 88,5%. Resultat 2020: 88,9%. Resultaten kring läsutveckling för åk 1 skiljer sig från skola till skola, skillnaden är cirka 20% mellan högsta och lägsta resultat. På en del skolor finns även skillnader mellan olika klasser. Även om resultatet går nedåt i år så finns goda exempel på aktiviteter som skolorna gör för att öka resultaten. Många har börjat bygga en organisation och ett årshjul för att följa elevernas resultat. Enheterna har också gjort uppföljningar kring kartläggning i förskoleklass samt bedömningsstöd i åk 1. Vissa enheter har tillsatt personalförstärkning för att ge bättre förutsättningar i åk 1. Under året har dock personalbyten gjort att personalförstärkningen inte fullt ut gett effekt. Kunskapskravet innefattar utöver läsning; att kunna lyssna och jämföra med egna erfarenheter samt föra enkla resonemang. Vissa enheter rapporteras att det är brister i förmågan att lyssna och/eller föra resonemang som är anledningen till att eleven inte når kunskapskravet: "I samtal om texter som eleven lyssnat till kan eleven föra enkla resonemang om texters tydligt framträdande innehåll och jämföra detta med egna erfarenheter." Under året som gått har samordnande specialpedagog som även är läs-, skriv- och språkutvecklare haft uppföljning av samtliga bedömningsstöd och resultatet föregående år med specialpedagog och rektor. I nästa steg kommer arbetet att utvecklas genom att även omfatta lärare. Samordnande specialpedagog följer även "goda | | | | | |


| Resultatmätning (År) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|------|------|------|------|------|
| <p>exempel" från skolor med hög måluppfyllelse kring läsning. Spridning av goda exempel sker i förstelärarnätverket.</p> <p>Läsförståelsen i årskurs 1 bör också gynnas av att förskolan färdigställt: "Handlingsplanen för språkutveckling i förskolan" samt att en resurssida är under uppbyggnad för stöd till enheterna.</p> | | | | | |
| <p>—  Andel elever i årskurs 3 som deltagit i och klarat alla delprov för ämnesprov i svenska inklusive svenska som andraspråk</p> | 75 % | - | 80 % | 74 % | 69 % |
| <p>Målvärde Årlig förbättring med minst 1 %</p> | | | | | |
| <p>Kommentar Källa 2021: Avdelningens egen statistik. Källa 2016–2019: Kolada.se/öppna jämförelser grundskola - kommunala skolor Resultatet är lägre jämfört med föregående prov som genomfördes 2019. Resultat 2021: 75%. Flickor: 79% och pojkar: 72%. Resultat 2019: 80%. 13% av eleverna saknar godkända resultat på fler än ett delprov. För pojkar är denna siffra 15% och för flickor 10%. Två delprov visar generellt lägre resultat än övriga; delprov B, läsa berättande text, och delprov F, skriva berättande text. Delprov F är det prov som har störst skillnad emellan könen. Enheternas årsrapporter visar att F-6 har fokus på aktiviteter som utvecklar läs- och skrivförmågan men att dessa ännu inte gett effekt. Kompetensutvecklingsinsatser sker exempelvis kring digitala verktyg som utvecklar läs- och skrivundervisningen. Detta resultatmått bör också påverkas positivt av de insatser som sker kopplade till resultatmättet "Andel elever i grundskolan åk 1 som når kunskapskravet i läsförståelse". Inget nationellt resultat redovisas för 2021 och 2020, med anledning av Covid-19.</p> | | | | | |
| <p>—  Andel elever i årskurs 3 som deltagit i och klarat alla delprov för ämnesprovet i matematik</p> | 69 % | | 66 % | 72 % | 60 % |
| <p>Målvärde Årlig förbättring med minst 1 %</p> | | | | | |
| <p>Kommentar Källa 2021: Avdelningens egen statistik. Källa 2016–2019: Kolada.se/öppna jämförelser grundskola - kommunala skolor Resultatet har ökat sedan föregående prov som genomfördes 2019. Resultat 2021: 69%. Flickor 66% och pojkar 71%. Resultat 2019: 66%. Det delprov som har störst andel icke godkända resultat för både flickor och pojkar är delprov F2, "välja och använda skriftliga räknemetoder". F2 är samtidigt ett av två delprov där flickor når ett högre resultat än pojkar. Det är en stor variation mellan skolornas resultat. De flesta skolor har svårast med F2 följt av delprov D, Lägesord, mätning, jämförelse och uppskattning av tid och massa samt att lösa problem. 15% av eleverna som inte nått godkänd nivå på alla delprov, är endast underkända på ett delprov. Matematikresultaten och hur enheterna använder handlingsplanen för matematik kommer att följas upp av samordnande specialpedagog under läsåret. Detta för att kunna göra behovsstyrda insatser. Inget nationellt resultat redovisas för 2021 och 2020, med anledning av Covid-19.</p> | | | | | |

| Resultatmätning (År) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|
|  Andel elever i åk 6 som uppnått betyg A-E i alla ämnen | 76,3 % | 73,4 % | 79,3 % | 84 % | 81,3 % |
| Målvärde Årlig förbättring med minst 1 % | | | | | |
| Kommentar Källa Skövde 2021: Beslutsstöd/Hypergene 210621 Källa 2016–2020: Skolverkets statistik: Skövde: Kommunal huvudman. Riket: Samtliga huvudmän. Andelen elever som nått kunskapskraven i alla ämnen har på kommunnivå ökat jämfört med 2020. Den nedåtgående trenden som varit sedan 2016, undantaget 2018, är bruten. Resultat vårterminen 2021: 76,3%. Resultat vårterminen 2020: 73,4%. Dock syns stora skillnader mellan skolenheterna. Allt från 100% till 59% Det finns även stora skillnader mellan grupper. Detta gäller både mellan flickor och pojkar och utifrån elevers modersmål. Utmaningen som enheterna lyfter fram handlar om elever med särskilda behov som man ännu inte lyckats möta fullt ut. Generellt lyfter enheterna också utmaningar med att nå godkända betyg för elever med flerspråkighet. Att arbeta språkutvecklande med fokus på läsning och begreppsförståelse är strategier som flera enheter lyfter fram för att höja resultaten inom flera ämnen. På enstaka enheter lyfter man fram matematik och idrott och hälsa som ämnen där eleverna har svårt att nå godkända betyg. Förklaringen som anges kring idrott och hälsa handlar i huvudsak om bristande kunskaper i simning, vilket är kopplat till badhusets stängning med anledning av Covid-19. | | | | | |
|  Andel elever i årskurs 9 som är behöriga till ett yrkesprogram | 84,5 % | 83,1 % | 86,6 % | 82,2 % | 83,3 % |
| Målvärde Årlig förbättring med minst 1 % | | | | | |
| Kommentar Källa Skövde 2021: Beslutsstöd/Hypergene 210621 Källa 2016–2020: kolada.se/öppna jämförelser grundskola - kommunala skolor Resultatet har ökat jämfört med föregående år. Dock stora skillnader mellan skolenheterna. Från 62,7 % på en skola till 91,1 % på en annan. Resultat vårterminen 2021: 84,5%. Resultat vårterminen 2020: 83,1%. Gruppen elever som har svenska som modersmål ligger förhållandevis jämnt år efter år. Där når 88,6 % gymnasiebehörighet (88,1% 2020). Gruppen elever med ett annat modersmål som når gymnasiebehörighet har ökat något mer från 69,7 till 72%. Gapet mellan dessa båda grupper är ungefär densamma som resultatet på riksnivå (preliminär statistik från Skolverket) Skillnader mellan könen är större än föregående år då det tidigare i princip inte var någon skillnad alls. Skillnader mellan könen har minskat i gruppen elever med svenska som modersmål. Det är gruppen pojkar med ett annat modersmål som har ett negativt resultat jämfört med tidigare år. Den gruppens resultat har stadigt minskat sedan 2018. Enheter som lyckats bra lyfter fram att de har mer kollegiala samtal om framgångsrika undervisningsstrategier. Flera av enheterna har varit med i satsningen "Samverkan för bästa skola (SBS)" och arbetat fram metoder och strategier för att höja resultaten men det tar tid innan detta ger effekt. Den enhet som har lägst resultat har fått ta emot många nya elever. Denna enhet har också haft utmaningar kring trygghet och studiero, vilket påverkat resultaten. Enheten har som främsta strategi att utveckla arbetet med språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt, vilket gett goda resultat i de klasser där detta har prövats. | | | | | |
|  Andel gymnasieelever som fullföljer utbildningen med examen inom tre år | | 83,5% | 83,3% | 86,3% | 79,6% |
| Målvärde Årlig förbättring med minst 1 % | | | | | |

| Resultatmätning (År) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|-------|-------|-------|-------|-------|
| <p>Kommentar</p> <p>Källa: Skolverkets statistik för nationella program: Skövde: Kommunal huvudman. Riket: Samtliga huvudmän. Resultat vårterminen 2020: 83,5%. Resultat vårterminen 2019: 83,3%. Senaste tillgängliga resultat gäller elever som tog examen 2020. Resultatet för examensår 2021 presenterar Skolverket under hösten och detta redovisas i T3. Sektorn har utrett möjligheten att ta fram denna statistik via det egna beslutsstödet. Utredningen visade att detta inte är möjligt. Det är större andel elever på högskoleförberedande program som inte fullföljer utbildningen med examen. Två program har en tydlig negativ utveckling. Dessa två program har fått ökat stöd från elevhälsan. Kompetenshöjande insatser kommer att genomföras för att bättre förstå och arbeta med de skillnader i resultat som finns mellan pojkar och flickorsamt kring skillnader i resultat som finns baserat på modersmål. En utredning kommer att starta för att bättre förstå orsaken till att allt fler elever inte når godkända betyg i alla kurser. En viktig del för att kunna sätta in förebyggande och omedelbara insatser är att systematiskt använda en digital elevenkät. Detta bör kunna ge tidiga signaler om åtgärder som behöver vidtas för att nå ökad andel elever som fullföljer utbildningen inom tre år. Covid - 19 med fjärr- och distansundervisning har sannolikt också påverkat resultaten.</p> | | | | | |
|  Antal UF-företag på gymnasieskolan | 59 st | 44 st | 47 st | 47 st | 36 st |
| <p>Målvärde Årlig ökning</p> | | | | | |
| <p>Kommentar</p> <p>Källa: kontaktpersonen på ungföretagsamhet.se Det har startats ett stort antal UF-företag även under åren som Covid-19 försvårat verksamheten. Antal UF-företag 2021: 59st. 2020: 44st.</p> | | | | | |




| Aktiviteter | Startdatum | Slutdatum | Koppling till politiskt program |
|--|------------|------------|--|
|  Utveckla Handlingsplanen för språk-, läs- och skrivutveckling i förskoleklass och skola att även omfatta förskolan Syfte/effekt Att tidigt upptäcka och följa upp förskolebarnens behov inom språkutveckling | 2021-01-01 | 2021-12-31 | Koppling till politiskt program Inget |
| <p>Kommentar</p> <p>Framtagandet av "Handlingsplanen för språkutveckling i förskolan" är klar och en resurssida är under uppbyggnad för stöd till enheterna inför implementeringen. Ligga kvar som implementering/ny aktivitet nästa år</p> | | | |
|  Implementera gemensamma arbets-sätt för en kvalitativ studie och yrkesvägledning utifrån Plan för Samverkan Skola Arbetsliv (SSA) Syfte/effekt Säkerställa att alla elever får en kvalitativ och likvärdig studie- och yrkesvägledning | 2020-01-01 | 2022-06-30 | Koppling till politiskt program Barn- och ungdomspolitiskt program |
| <p>Kommentar</p> <p>Revideringen är genomförd och beslutad av nämnden. Planering sker inför implementering av planen. Upp-</p> | | | |

| Aktiviteter | Startdatum | Slutdatum | Koppling till politiskt program |
|--|------------|------------|--|
| starten vid en näringslivsfrukost har med anledning av Covid-19 flyttats fram till 3/9. Därmed förskjuts implementeringsarbetet. | | | |
| <p>❗ Ta fram förslag på modell för att mäta förädlingsvärde</p> <p>Syfte/effekt Följa elevernas kunskapsprogression i syfte att höja måluppfyllelsen</p> | 2021-01-01 | 2022-06-30 | <p>Koppling till politiskt program Inget</p> |
| <p>Kommentar</p> <p>Aktiviteten har påbörjats genom att verksamhetsutvecklare och stabschef har läst Skolverkets råd samt genomfört omvärldspaning. Aktiviteten har inte kunnat prioriterats utifrån Covid-19 samt minskad personalresurs.</p> <p>Aktiviteten är nu i fas att ses över och hanteras med start efter T2.</p> | | | |
| <p>🟢 På enhetsnivå följa upp kritiska frågeställningar i resultatet på Skolinspektionens Skolenkät</p> <p>Syfte/effekt Utvecklade arbetssätt utifrån barn och elevers behov</p> | 2021-01-01 | 2021-12-31 | <p>Koppling till politiskt program Barn- och ungdomspolitiskt program</p> |
| <p>Kommentar</p> <p>Resultaten i Skolinspektionens enkät kommer att användas för olika tematräffar med rektorsgrupperna. Fokusområden kommer att väljas utifrån resultat som sticker ut. På avdelningens kvalitetsdialoger följs enheternas resultat upp för varje skolenhet.</p> <p>Omformuleras till ny aktivitet.</p> | | | |
| <p>🟢 Fördjupad analys av resultatskillnader utifrån elevers modersmål och diskrepansen mellan pojkar och flickors resultat</p> <p>Syfte/effekt Ge barn och elever goda förutsättningar för lärande och öka måluppfyllelsen</p> | 2021-01-01 | 2021-12-31 | <p>Koppling till politiskt program Folkhälsopolitiskt program</p> |
| <p>Kommentar</p> <p>Enheternas analyser och årsrapporter visar att rektorerna generellt är medvetna om sina resultat och har skapat organisationer och aktiviteter för att hantera skillnaden i resultat. Åtgärderna syftar till att kompensera för skillnader både mellan kön och modersmål. Det blir aktuellt med både fortbildning och fördjupning i forskning med det kollegiala lärandet som metod för att öka lärarens kunskaper. En annan åtgärd är att organisera så att arbetslagen samarbetar kring tätare uppföljning av resultat och undervisningsstrategier med syftet att hitta rätt strategier för just deras elever och elevgrupper.</p> <p>Inom gymnasieskolan kommer skillnaden mellan pojkar och flickors resultat att vara ett fokusområde för rektorsgruppen. Särskilt behöver resultatet för pojkar med annat modersmål analyseras och åtgärder vidtas.</p> | | | |
| <p>🟢 Utveckla systematiska och likvärdiga arbetssätt för elevinflytande</p> <p>Syfte/effekt Barn och elever ges goda förutsättningar för inflytande över utbildningen och skolmiljön</p> | 2021-01-01 | 2021-12-31 | <p>Koppling till politiskt program Barn- och ungdomspolitiskt program</p> |
| <p>Kommentar</p> <p>Barn- och ungdomsstrategier har varit involverade i planeringen och arbetet är igång på flera skolenheter. Ett fortsatt arbete genomförs under detta läsår.</p> <p>Barn och utbildningsnämndens arbetsutskott genomförde dialogmöten med skolornas elevråd kring temat Coronas påverkan och elevdemokrati under året 2021.</p> | | | |

| Aktiviteter | Startdatum | Slutdatum | Koppling till politiskt program |
|--|------------|------------|---|
| Inom avdelning grundskola har en analys kring skolornas delaktighetsarbete genomförts. Analysen presenteras för rektorerna och frågan kommer utgöra ett fokusområde under läsåret. Omformuleras/slås ihop med annan aktivitet (kritiska resultatmätt) | | | |
|  Kartlägga sektorns huvudprocess, Utbilda barn och elever för ett livslångt lärande, med fokus på samverkan och övergångar inom och mellan skolor och skolformer | 2021-08-16 | 2021-12-31 | Koppling till politiskt program Inget |
| Syfte/effekt Tydliga och gemensamma arbetssätt för att säkerställa överlämning och mottagande av uppgifter om elevens behov i 1-20 perspektivet | | | |
| Kommentar Rektorsgrupperna har på sina 1-20 möten arbetat med övergångar inom och mellan skolor och skolformer. Dokument och rutiner har uppdaterats och arbetet kommer fortsätta under hösten. Det ingår i det systematiska kvalitetsarbetet att se över och förbättra interna och externa överlämningar. Här finns ett tydligt förbättringsarbete att genomföra. Omformuleras till ny aktivitet | | | |



2.4.2 Mål: Trygghet och studiero

| Resultatmätning (År) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|------|------|------|------|------|
| — ■ Andel vårdnadshavare som svarat att förskolans personal regelbundet kommunicerar deras barns trygghet, trivsel, relationer och samspel i gruppen | | | 87 % | 82 % | 80 % |
| Målvärde Årlig förbättring med minst 1 % | | | | | |
| Kommentar Källa: Egen brukarundersökning hösten 2019 Ingen jämförelse med riket möjlig. 2019: är senaste gången som undersökningen genomfördes inom avdelning förskola. Med anledning av Covid-19 har avdelning förskola blivit tvungna att skjuta på arbetet med att utveckla nya metoder för inhämtning av brukarperspektivet. | | | | | |
| — ◆ Andel elever i grundskolans åk 5 som svarat att de känner sig trygga i skolan | 83 % | | 92 % | 87 % | |
| Målvärde Årlig förbättring med minst 1 % | | | | | |
| Kommentar Källa: Skolinspektionens skolenkät. Resultat 2021: 83%. Resultat 2018: 87% (Skolinspektionens enkät). Resultat för "Alla deltagande skolor i riket", 2021: 86%. Skolinspektionens enkät vårterminen 2021 visar att Skövde kommun ligger lägre än riksgenomsnittet samt att resultatet har sjunkit jämfört med tidigare enkät när det handlar om elevernas upplevelse av trygghet i årskurs 5. Resultatet av skolenkäten 2021 tillkännagavs i slutet av vårterminen och en mer fördjupad orsaksanalys är ännu inte färdig. En mer utförlig analys kommer i Tertialrapport 3. Den interna kontrollen i rektorernas årsrapporter visar dock att samtliga skolor arbetar aktivt med att höja resultaten. I det nya årshjulet som håller på att tas fram för sektorns systematiska kvalitetsarbete ligger höstterminens fokus på trygghet och studiero och vårterminens på kunskaper. Värdegrundsarbetet kommer därigenom att få | | | | | |

| Resultatmätning (År) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|------|------|------|------|------|
| en tydligare uppföljning och möjligheter skapas framåt för ett fördjupat analysarbete och effektiva åtgärder. | | | | | |
| —  Andel elever i grundskolans åk 5 som svarat att de har studiero på lektionerna | 62% | | 73% | 73% | |
| Målvärde Årlig förbättring med minst 1 % | | | | | |
| Kommentar Källa: Skolinspektionens skolenkät. Resultat 2021: 62%. Resultat 2018: 73% (Skolinspektionens enkät). Resultat för "Alla deltagande skolor i riket", 2021: 67% Skolinspektionens enkät vårterminen 2021 visar att Skövde ligger lägre än riksgenomsnittet samt att resultatet har sjunkit jämfört med tidigare enkät när det handlar om elevernas upplevelse av studiero i årskurs 5. Resultatet av skolenkäten 2021 tillkännagavs i slutet av vårterminen och en mer fördjupad orsaksanalys är ännu inte färdig. En mer utförlig analys kommer i Tertialrapport 3. Den interna kontrollen i rektorernas årsrapporter visar dock att samtliga skolor arbetar aktivt med att höja resultaten. I det nya årshjulet som håller på att tas fram för sektorns systematiska kvalitetsarbete ligger höstterminens fokus på trygghet och studiero och vårterminens på kunskaper. Värdegrundsarbetet kommer därigenom att få en tydligare uppföljning och möjligheter skapas framåt för ett fördjupat analysarbete och effektiva åtgärder. | | | | | |
| —  Andel elever i grundskolans åk 9 som svarat att de känner sig trygga i skolan | 81 % | | 83 % | 80 % | |
| Målvärde Årlig förbättring med minst 1 % | | | | | |
| Kommentar Källa: Skolinspektionens skolenkät. Resultat 2021: 81%. Resultat 2018: 87% (Skolinspektionens enkät). Resultat för "Alla deltagande skolor i riket", 2021: 82%. Skolinspektionens enkät vårterminen 2021 visar att Skövde kommun ligger något lägre än riksgenomsnittet samt att resultatet har sjunkit jämfört med tidigare enkät när det handlar om elevernas upplevelse av trygghet i årskurs 9. Det är stora skillnader mellan skolenheterna. Den skolenhet som har lägst resultat kring trygghet har under våren gjort stora insatser för att öka tryggheten för eleverna. Bland annat har skolan förstärkt personalbemanningen på rasterna samt haft samrådsmöten med elever och vårdnadshavare. Resultatet av skolenkäten 2021 tillkännagavs i slutet av vårterminen och en mer fördjupad orsaksanalys är ännu inte färdig. En mer utförlig analys kommer i Tertialrapport 3. I det nya årshjulet som håller på att tas fram för sektorns systematiska kvalitetsarbete ligger höstterminens fokus på trygghet och studiero och vårterminens på kunskaper. Värdegrundsarbetet kommer därigenom att få en tydligare uppföljning och möjligheter skapas framåt för ett fördjupat analysarbete och effektiva åtgärder. | | | | | |
| —  Andel elever i åk 9 som svarat att de är nöjda med sin skola som helhet | 70 % | | 69 % | | |
| Målvärde Årlig förbättring med minst 1 % | | | | | |
| Kommentar Källa: Skolinspektionens skolenkät. Resultat 2021: 70%. Resultat 2018: 69% (Skolinspektionens enkät). Resultat för "Alla deltagande skolor i riket", 2021: 68%. Resultatet skiljer sig åt mellan högstadieskolorna. Från 46% till 81%. Det finns en samstämmighet mellan resultatet kring nöjdhet och "jag känner mig trygg i skolan". De skolor som har högre resultat på trygghet har även högre resultat på nöjdhet. Resultatet av skolenkäten 2021 tillkännagavs i slutet av vårterminen och en mer fördjupad orsaksanalys är | | | | | |

| Resultatmätning (År) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|------|------|------|------|------|
| ännu inte färdig. En mer utförlig analys kommer i Tertialrapport 3. | | | | | |
| — ● Andel elever i år 2 på gymnasieskolan som svarat att de känner sig trygga i skolan | 88 % | | 83 % | 87 % | |
| Målvärde Årlig förbättring med minst 1 % | | | | | |
| Kommentar Källa: Skolinspektionens skolenkät. Resultat 2021: 88%. Resultat 2018: 87% (Skolinspektionens enkät). Resultat "Alla deltagande skolor i riket", 2021: 90%. Resultatet av skolenkäten 2021 tillkännagavs i slutet av vårterminen och en mer fördjupad orsaksanalys är ännu inte färdig. En mer utförlig analys kommer i Tertialrapport 3. En insats kommer att ske för att bättre förstå orsakerna till skillnaderna som finns mellan programmen. En viktig del för att kunna sätta in förebyggande och omedelbara insatser kopplat till upplevd otrygghet är bland annat att systematiskt använda den digitala elevenkät som utvecklats. Detta bör kunna ge tidiga signaler om åtgärder som behöver vidtas för att öka tryggheten i skolan. För det fortsatta arbetet med "Fullföljda studier - genom trygghet och studiero" är en rektor huvudansvarig för arbetet på Västerhöjd och en annan rektor är huvudansvarig på Kavelbro. I det nya årshjulet som håller på att tas fram för sektorns systematiska kvalitetsarbete ligger höstterminens fokus på trygghet och studiero och vårterminens på kunskaper. Värdegrundsarbetet kommer därigenom att få en tydligare uppföljning och möjligheter skapas framåt för ett fördjupat analysarbete och effektiva åtgärder | | | | | |

| Aktiviteter | Startdatum | Slutdatum | Koppling till politiskt program |
|---|------------|------------|--|
| 🔍 Kartlägga processen Utreda och genomföra disciplinära åtgärder | 2020-01-01 | 2022-06-30 | Koppling till politiskt program Inget |
| Syfte/effekt Rättssäkert och effektivt arbetssätt för att utreda och genomföra disciplinära åtgärder | | | |
| Kommentar Kartläggningen har inte kunnat genomföras som planerat bland annat utifrån personalförändringar samt Covid19. | | | |
| 🎯 Skapa kvarhållande strukturer för arbetet med Fullföljda studier genom Trygghet och studiero | 2021-01-01 | 2023-12-31 | Koppling till politiskt program Folkhälsopolitiskt program |
| Syfte/effekt Tillförsäkra barn och elever en skolmiljö som präglas av trygghet och studiero så att alla elever ges möjlighet att fullfölja sina studier | | | |
| Kommentar En projektanställning omfattande 20% är tillsatt och sträcker sig till och med 2022. Uppdraget är att tillsammans med verksamhetsutvecklarna arbeta fram kvarhållande strukturer så att utvecklingsarbetet efter 2022 är implementerat i den ordinarie verksamheten. I en inledande fas kartläggs samtliga sektorns insatser som pågår och avslutas kring fullföljda studier. Inom gymnasieskolan är en rektor huvudansvarig för arbetet på Västerhöjd och en rektor är huvudansvarig på Kavelbro. | | | |
| ✅ Etablera systemstöd för dokumentation av ärendehantering och rapportering till huvudman gällande | 2020-10-15 | 2021-12-31 | Koppling till politiskt program Folkhälsopolitiskt program |

| Aktiviteter | Startdatum | Slutdatum | Koppling till politiskt program |
|--|------------|------------|--|
| kränkningar, diskriminering och frånvaro Syfte/effekt Ett kvalitativt systemstöd för dokumentation som ger verksamheten underlag för det systematiska kvalitetsarbetet samt löpande information till huvudmannen | | | |
| Kommentar Modulen för frånvaro och kränkande behandling är i drift på samtliga förskolor och grundskolor. Pilottester av elevvakter, rektorsbeslut och elevanteckningar pågår sedan vecka 33. Modulen planeras att vara i drift i oktober. Gymnasieskolan startar med samtliga moduler vecka 44. | | | |
|  Bedriva ett alkohol-, narkotika-, dopning och tobaksförebyggande arbete (ANDT) | 2021-01-01 | 2022-12-31 | Koppling till politiskt program Barn- och ungdomspolitiskt program |
| Syfte/effekt Tidigt nå ungdomar med riskbeteenden | | | |
| Kommentar ANDT-pedagog och ANDT-samordnaren har under läsåret varit hos grundskolans rektorsgrupp vid två tillfällen. Statistik och arbetsmaterial har presenterats samt att en direktkontakt etablerats så att rektorerna kan få stöd när de tar arbetet vidare på sin enhet. | | | |
|  Implementera arbetssätt för att ge lärare och övrig personal verktyg att utveckla barn och elevers förmåga till lärande | 2021-01-01 | 2022-12-31 | Koppling till politiskt program Barn- och ungdomspolitiskt program |
| Syfte/effekt Skapa hälsofrämjande lärmiljöer för barn och elever | | | |
| Kommentar Moduler färdigställdes under vintern och under våren har implementeringsarbetet startat upp. Alla professionsgrupper inom avdelning barn och elevhälsa har påbörjat arbetet, som planeras vara klart i mitten av september. | | | |

2.5 Uppföljning av ekonomi

2.5.1 Ekonomisk utveckling

2.5.1.1 Nämndens prognos

Mnkr

| Verksamhet | Budget 2021 | Prognos 2021 | Avvikelse | Utfall 2021-08-31 | Utfall 2020-08-31 |
|---|-------------|--------------|-----------|-------------------|-------------------|
| Förskola | 383,7 | 377,2 | 6,5 | 251,5 | 239,5 |
| Grundskola inkl. förskoleklass, fritidshem och grundskola | 637 | 640,3 | -3,3 | 426,9 | 411,3 |

| | | | | | |
|---|----------------|----------------|------------|--------------|--------------|
| Gymnasieskola inkl. gymnasiesärskola och introduktionsprogram | 213,7 | 213,3 | 0,4 | 142,2 | 136,9 |
| Intern styrning och stöd samt gemensamma verksamheter | 70 | 69,7 | 0,3 | 46,5 | 40,2 |
| Summa | 1 304,4 | 1 300,5 | 3,9 | 867,1 | 827,9 |

2.5.1.2 Kommentarer till prognosen

Kommentarer till prognosen

Barn och utbildningsnämndens prognos visar på ett överskott på 3,9 miljoner kronor vilket är 3,5 miljoner förbättrat jämfört med föregående prognos.

Förskolan har ökat sitt överskott sedan föregående medan grundskolan nu visar på ett underskott. Gymnasieskolan har minskat sitt underskott sedan föregående prognos. Den totala kostnadsökningen jämfört med föregående år beror framför allt på volymökning och löneökningar.

Barn och utbildningsnämnden fick i budget 2021 en förstärkning på 25 miljoner kronor vilka fördelades till samtliga verksamheter. Inom grundskolan har 10 miljoner kronor fördelats till att kompensera för ett statsbidrag riktat till lågstadiet som togs bort från och med hösten 2020.

Det är fortsatt en viss osäkerhet i prognosen med anledning av vi fortsatt är påverkade av pandemin och enheterna känner oro över hur deras ekonomiska resultat kommer att påverkas på längre sikt. Det kommer att krävas insatser för att se till att barn och elever får den utbildning de har rätt till.

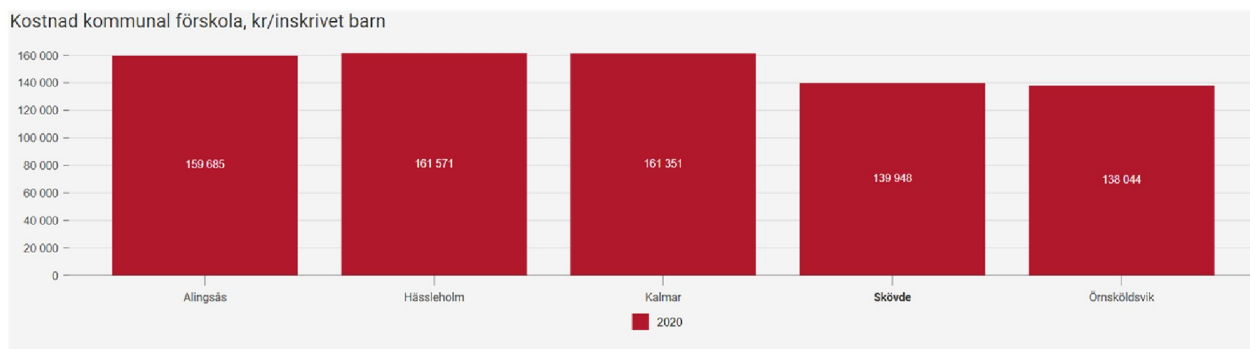
Statsbidraget Skolmiljarden, ett tillfälligt statsbidrag under 2021 kopplat till pandemin, innebär en förstärkning på 6,4 miljoner kronor. Statsbidraget omfattar både kommunala och enskilda huvudmän.

Samtliga verksamheter har bättre förutsättningar i år att komma i ram men upplever en stor osäkerhet kring pandemins långsiktiga effekter på såväl ekonomi som kvalitet.

Förskola

Förskolans verksamhet visar på ett överskott på 6,5 miljoner kronor. Förskolans enheter har förbättrat sina resultat sedan föregående prognos och visar nu på ett överskott. Intäkter för barnomsorgsavgifter är högre än budgeterat och även något högre än föregående prognos. Kostnaden för bidrag till fristående förskolor är väsentligt lägre än budgeterat och lägre än föregående prognos. Covid -19 har under året haft en positiv effekt på förskolans ekonomi med lägre vikariekostnader.

Kostnad per inskrivet barn i kommunal förskola 2020 i jämförelse med jämförbara kommuner visar att Skövde ligger lågt i kostnad.

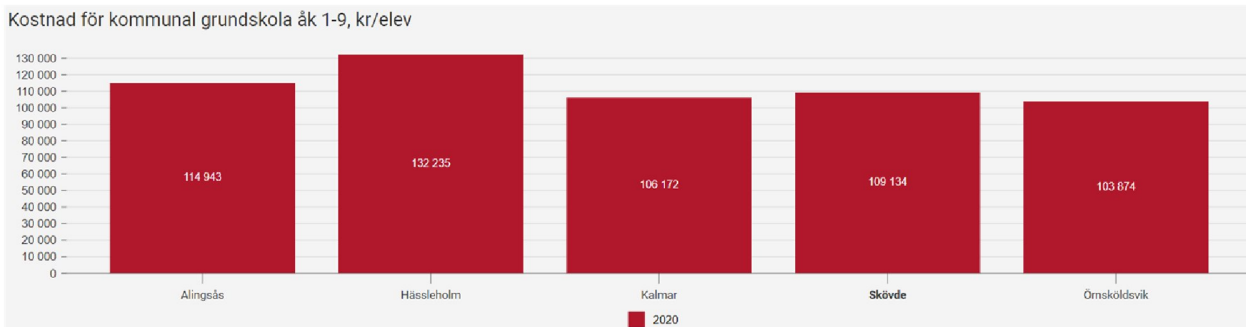


Grundskola inklusive förskoleklass, grundsärskola och fritidshem

Grundskolans verksamhet visar på ett underskott på 3,3 miljoner kronor vilket är en försämring sedan förra prognosen. Grundsärskolan har fortsatt svårt att anpassa sin ekonomi efter tilldelad ram. Flera enheter inom grund-

skolan som tidigare haft svårigheter att anpassa sin ekonomi efter tilldelad ram visar nu på minskade underskott. Det gäller framför allt enheter i socioekonomiskt utsatta områden där nämnden beslutade om en stärkning i årets budget. Mindre enheter har svårt att organisera med optimala klasstorlekar vilket påverkar deras resultat negativt. Jämfört med föregående år visar grundskolan på ett väsentligt mindre underskott.

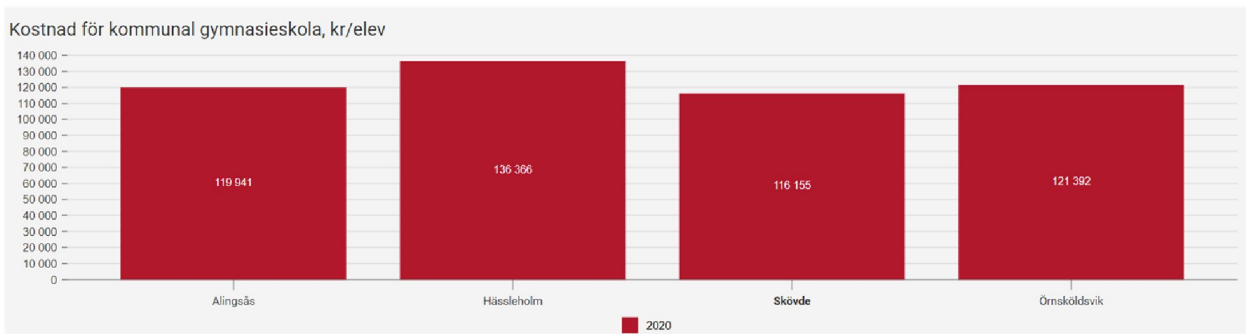
För kostnad per elev åk 1-9 ligger Skövde i mitten avseende jämförbara kommuner. Skövde ligger även i mitten jämfört med riket.



Gymnasieskola inklusive gymnasiesärskola och introduktionsprogram

Gymnasieskolans verksamhet har nu en ekonomi efter tilldelad ram. Enheterna inom gymnasieskolan har minskat sina underskott sedan föregående prognos och är nu sammantaget i ram. Det är dock fortsatt stora skillnader mellan olika program. Nämnden fördelade en del av stärkningen till gymnasieskolan vilket förbättrat enheternas förutsättningar. Gymnasiesärskolan har ett överskott på 1,4 miljoner kronor. Introduktionsprogrammen, vilka tidigare år gått med underskott, är nu i ram. Nämnden stärkte introduktionsprogrammen med 5 miljoner kronor förra året. Kostnad för bidrag till fristående huvudmän inom gymnasieskolan är högre än budgeterat men något lägre än föregående prognos. Gymnasieskolans resultat påverkas positivt av lägre kostnader för måltider på grund av fjärr- och distansundervisning. Däremot har avdelningen högre kostnader för inköp av digital utrustning och högre personalkostnader kopplat till extra undervisning under kvällar och lov.

Kostnad per gymnasieelev i kommunal gymnasieskola jämfört med andra jämförbara kommuner visar att Skövde ligger lågt i kostnad.



2.5.1.3 Prognos investeringar

Prognos investeringar

| (mnkr) | Budget 2021 | Helårsprognos 2021 | Avvikelse mellan prognos och budget | Utfall 2021-08-31 |
|---------------|-------------|--------------------|-------------------------------------|-------------------|
| Lokaler | | | | |
| Infrastruktur | | | | |
| Inventarier | 20,7 | 12,5 | 8,2 | 6 |

| (mnkr) | Budget 2021 | Helårsprognos 2021 | Avvikelse mellan prognos och budget | Utfall 2021-08-31 |
|-------------------------------|-------------|--------------------|-------------------------------------|-------------------|
| Affärsverken | | | | |
| Fastighetsförvärv | | | | |
| Exploatering (endast El & VA) | | | | |
| Summa investeringar | 20,7 | 12,5 | 8,2 | 6 |

Investeringsstakten är fortsatt lägre än budgeterat, framför allt på grund av ombudgerade medel som inte är aktiverade. Inventarieköp till paviljong för IM kommer under hösten.

2.6 Uppföljning av intern kontrollplan

2.6.1 Sammanfattning av arbetet med intern kontroll


Inför 2021 gjordes om ett omtag avseende arbetet med intern kontroll. En ny riskbedömning är gjord med fokus på nämndens två mål; Hög måluppfyllelse och Trygghet och studiero. Samtliga processer i den interna kontrollen är kopplade till en lagtext och vid konsekvensbedömning har konsekvens för barn/elev varit utgångspunkten. I enheternas årsrapport används verktyget Checklista som en del av det interna kontrollarbetet för några av nämndens löpande kontroller.

Under året har två granskningar utförts. Den ena processen som granskats är; anställning av personal i förskolan och grundskolan där granskning skett avseende rutinen att begära utdrag ur belastningsregistret inför nyanställning. Av de nyanställningar som gjorts under året har 85% begärt ut utdrag ur belastningsregistret. Extra stöd/utbildning kommer att ges till de chefer och administratörer där utdrag inte begärts in.

Den andra granskningen som gjorts avser processen extra anpassningar/särskilt stöd. Det som granskats är huruvida åtgärdsprogram upprättats på utredningar eller om det finns beslut om att inte upprätta åtgärdsprogram. Av 23 granskade enheter hade två enheter öppna utredningar vid terminsslut.

2.6.2 Granskningar

Nedan redovisas de granskningar som fastställts i internkontrollplanen.

| Process/Rutin | Risker | Granskning |
|--|---|---|
| Anställning av personal i förskolan och grundskolan Skollagen 2 kap 31 § | Utdrag ur belastningsregistret begärs inte in inför nyanställning | <p> Avvikelse</p> <p>Kontroll att utdrag ur belastningsregistret finns för nyanställningar under 2021</p> <p>Beskrivning av granskning Stickprovskontroller kommer att utföras på nyanställningar under 2021 för att se att utdrag ur belastningsregistret faktiskt gjorts.</p> <p>Kommentar Iakttagelse: 85%, 379 av 445 har tagit utdrag ur belastningsregistret eller registrerat att de gjort det. Vid kontroll av de som saknar bock har inget utdrag funnits i personalakten.</p> <p>Bedömning: För stor avvikelse även om det kan vara så att utdrag gjorts men att man inte bockat i att man gjort det.</p> |

| Process/Rutin | Risker | Granskning |
|---|--|--|
| | | Slutsats: Utbildningsinsats för chefer kring rutin vid nyanställningar. WinLas ska bytas ut vilket ger möjlighet att bygga in en påminnelse i systemet när man inte bockat i rutan för utdrag ur belastningsregistret. |
| Extra anpassningar/särskilt stöd Skollagen 3 kap 5 §, 6 § | Åtgärdsprogram upprättas inte för elev som ska ges särskilt stöd | <p>▶ Granskning pågår</p> <p>Kontroll av åtgärdsprogram för elev som ska ges särskilt stöd</p> |
| | | <p>Beskrivning av granskning Stickprovskontroller kommer att utföras på elever som ska ges särskilt stöd, att åtgärdsprogram är upprättat eller att det finns beslut på att ej upprätta åtgärdsprogram.</p> |
| | | <p>Kommentar Iakttagelse: Samtliga skolor har flertalet ärenden där det finns beslut, alltså följer processen. 2 av 23 skolor har dock fler ärenden som ligger öppna vid terminsslut.</p> <p>Bedömning: 2 enheter inom grundskolan har flera öppna ärenden vid terminsslut. Avdelningschef arbetar med frågan i rektorsgruppen och ser till att de enheter som brister får extra stöd.</p> <p>Slutsats: Extra stöd till enskilda enheter och genomgång i rektorsgruppen kring rutinen.</p> |

2.6.3 Åtgärder

Nedan rapporteras de åtgärder som beslutats i internkontrollplanen. Åtgärder syftar oftast till att ta fram och implementera en rutin eller löpande kontroll för att säkra processen och minimera identifierade risker.

| Process/Rutin | Risker | Åtgärder | Startdatum | Slutdatum |
|--|--|--|------------|------------|
| Garanterad undervisningstid/Undervisningstid Skollagen gymnasieskolan 16 kap 18§ Skollagen grundskolan 10 kap 5§ | Elever får inte den undervisningstid de har rätt till enligt timplan och garanterad undervisningstid | <p>❗ Skapa aktivitet kring processen garanterad undervisningstid</p> | 2021-01-01 | 2021-12-31 |
| | | <p>Kommentar Det finns en funktion i Skola24 där läraren eller administratören kan gå in och markera lektionen som lärarlös. Det går sedan att ta fram statistik över hur många lektioner som har varit lärarlösa. Förvaltningsgruppen Skola24 tog strax innan pandemin fram ett dokument för att försöka nå ut med informationen både till grundskolan och gymnasiet om möjligheten. Pandemin satte arbetet på paus och ska nu återupptas. Samordnat uppdrag till grundskolan och gymnasiet kring rutin för att följa upp garanterad undervisningstid.</p> | | |

| Process/Rutin | Risker | Åtgärder | Startdatum | Slutdatum |
|--------------------------------|---|---|------------|------------|
| Disciplinära åtgärder 5 kap 6§ | Kränkningar och diskrimineringar upphör inte | ▲ Skapa rapport i DF respons för att kunna följa upp återkommande kränkningar och diskrimineringar mot samma barn/elev | 2021-01-01 | 2021-12-31 |
| Hälso- och sjukvårdslagen | Avvikelsesrapportering utförs inte | ✓ Uppföljning i patientsäkerhetsberättelsen till nämnd | 2021-01-01 | 2021-08-31 |
| | | Kommentar Uppföljning sker löpande. | | |
| Offentlighet och sekretesslag | Inkomna handlingar med sekretess från annan myndighet hanteras inte rättssäkert | ▶ Skapa aktivitet kring processen | 2021-01-01 | 2021-10-31 |
| | | Kommentar En grupp med representation av psykologer, logopedier och skolsköterskor, samt verksamhetschef har startat upp ett arbete för översyn och framtagande av riktlinjer för inkommande handlingar från hälso- och sjukvård. Efter sommaren är planen att en rutin ska skrivas fram kopplat till alla dessa olika handlingar som idag inkommer på olika sätt. Fokus är på ett enkelt men rättssäkert sätt ta emot, förvara och tillgängliggöra dessa handlingar i syfte att det ska leda till att det gynnar barns/elevens utveckling mot målen. | | |

3 Vård- och omsorgsnämnd

3.1 Nämndens ansvarsområde

Vård- och omsorgsnämnden ansvarar för:

- att utföra kommunens uppgifter inom socialtjänsten inom områdena omsorg om äldre människor och människor med fysiska funktionsnedsättningar
- insatser enligt Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS)
- den kommunala hälso- och sjukvården inom nämndens ansvarsområde

Verksamheten regleras genom bestämmelser i:

- Socialtjänstlagen (SoL)
- Hälso- och sjukvårdslagen (HSL)
- Socialtjänstförordningen (SoF)
- Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS)

Inom nämndens verksamhetsområde finns äldreboenden, gruppboendestäder, daglig verksamhet, korttidshem, personlig assistans, korttidsvistelse, anhörigstöd, hemtjänst och hemsjukvård, träffpunkter med mera. Kundval enligt LOV (lagen om valfrihet) tillämpas inom hemtjänst.

Vård- och omsorgsnämndens målbild är följande: De personer som behöver omvårdnadsinsatser eller annat stöd för sin dagliga livsföring ska så långt som möjligt kunna leva och bo som självständiga medborgare i samhället. Vård- och omsorgsnämndens insatser ska präglas av *trygghet, ansvars känsla och respektfullt bemötande*.

3.2 Ekonomi och verksamhet

Analysen av vård- och omsorgsnämndens mål visar följande prioriterade utvecklingsbehov/utmaningar:

- Tillgänglig äldreomsorg
- Tillgänglig omsorg vid funktionsnedsättning
- Öka brukarens delaktighet och inflytande
- Välfärdsteknik i vård och omsorg
- Utveckla och behålla kompetens

Ekonomi

Vård- och omsorgsnämnden har en budgetram om 1 039,1 miljoner kronor för 2021. Prognosen för 2021 är ett överskott om 58,5 miljoner kronor. Resultatet är påverkat av att verksamheten inte har kunnat bedrivas i planerad omfattning på grund av covid-19 och de restriktioner verksamheten har haft att förhålla sig till. Flera riktade statsbidrag förstärker nämndens ekonomi, men även statsbidragens beslutade satsningar/förstärkningar påverkas och försenas av pandemin.

Verksamheten arbetar strukturerat med processutveckling (se nedan), vilket har skapat effektiviseringar i hemtjänstvolym, hemsjukvårdsinsatser (legitimerad personal), korttidsvård samt boende inom funktionsnedsättning. Hemtjänstens utförare redovisar ekonomisk balans, vilket är ett trendbrott jämfört med tidigare år.

Processutveckling

Sektorn har de senaste två åren utvecklat sitt processarbete i en sådan riktning att det nu är helt grundläggande för sektorns prioritering av kvalitet- och utvecklingsarbete. Verksamhetsplanens aktiviteter 2021 utgår från sektorns prioriterade processer. Det processorienterade arbetssättet genomsyrar hur ledningsarbetet bedrivs från strategisk nivå till avdelnings- och enhetsnivå där utveckling- och ekonomienheten på olika sätt stödjer och samordnar arbetet. Heltidsanställda processledare finns för samtliga huvudprocesser.

Tillgänglig äldreomsorg

Skövdes befolkningsprognos visar att vi får fler äldre invånare. Befolkningsökningen innebär ett större behov av hemtjänst, särskilt boende och andra insatser från vård- och omsorgsnämnden. Det ställer krav på tillgängliga boendeformer för äldre med omvårdnadsbehov och en hemtjänst som kan möta ökade behov av mer omfattande vård i hemmet.

Efterfrågan på äldreomsorg har under året inte ökat i den omfattning som förväntades av den demografiska utvecklingen. Det är troligt att pandemin är en påverkande faktor.

Av de 80 nya lägenheterna på Äldrecentrum Ekedal har 70 tagits i drift. De återstående 10 lägenheterna avvaktar verksamheten med att öppna tills behovet ökar. Då tillgången av lägenheter inom särskilt boende är tillräckligt har behovet av korttidsplatser minskat, då flera tidigare vistades på korttidsplats i väntan på särskilt boende. Antalet korttidsplatser har därför minskats med 12 platser. I kombination med hemgångsteamet, vars arbetssätt möter upp kraven på en trygg och säker hemgång från sjukhusets slutenvård, bedöms behoven kunna tillgodoses med tillgängliga resurser.

Som en följd av fler biståndsbedömda äldreboendelägenheter på Ekedal kommer servicehuset Käpplunda Gärde successivt övergå till trygghetsbostäder (utan biståndsbedömning).

Behovet av hemtjänst har inte ökat i den omfattning som förväntats om man ser till antalet personer som beviljas hemtjänst. Men det genomsnittliga beslutet om hemtjänst är mer omfattande än tidigare. Om detta är en faktisk förändring av behoven, eller en obenägenhet att söka hemtjänst vid mindre behov under pandemin, återstår att se.

Tillgänglig omsorg vid funktionsnedsättning

Behovet av bostad med särskild service är fortfarande stort. Det har dock minskat något under året, med färre ansökningar och även en del avslag på sökt insats. Två nya gruppboendestäder har tagit i bruk under 2021. En översyn av befintliga bostäder med särskild service samt en analys av behovet av framtida boendeformer har tidigare visat på ett behov av nya servicebostäder. En ny servicebostad kommer att tas i bruk under 2022. Därefter ser behovet ut att vara mer gruppboendestäder.

Målgruppen för bostad med särskild service ändras och neuropsykiatriska diagnoser blir allt vanligare bland de personer som beviljas insatsen. Det innebär behov av kompetensutveckling för personalen. Flera utbildningsinsatser pågår under hösten 2021.

Uppföljning av externa placeringar sker kontinuerligt, med målsättningen att minimera antalet. Flera personer som tidigare varit externt placerade har erbjudits boende i kommunen under året.

I januari 2019 presenterades LSS-utredningens slutbetänkande, som innebär flera stora förändringar av nuvarande regelverk, rätten till personlig assistans ändras, staten får i förslaget ansvar för all personlig assistans och flera nya LSS-insatser med kommunalt ansvar föreslås införas från 1 januari 2022. Utredningen har varit på remiss och flera förändringar i förhållande till utredningens förslag förväntas. Det är i dagsläget oklart när och vilka lagändringar som kommer att genomföras.

Beslut om boendestöd ökar. Insatserna ökar kontinuerligt och det krävs en flexibel och anpassningsbar organisation för att möta nya behov. Även korttidsverksamheterna för barn har gjort förändringar för att samutnyttja befintliga resurser för att möta ökande behov.

Personer med funktionsnedsättning har tidigare i vissa fall fått vänta länge på att få stöd då utredningstiderna har varit långa. För att förbättra tillgängligheten har en processutveckling genomförts för att förkorta utredningstiderna, vilket har haft avsedd effekt med avsevärt kortare utredningstider.

Öka brukarens delaktighet och inflytande

I SKR:s nationella brukarundersökning finns frågor som belyser de enskildas möjlighet till inflytande och självbestämmande i olika boenden för vuxna och inom daglig verksamhet inom LSS. I jämförelse med andra kommuner har Skövde ett sämre resultat inom gruppboende och daglig verksamhet för frågan Får du bestämma över saker som är viktiga för dig? Verksamheten har genomfört intervjuer i fokusgrupper med brukare för att hitta de åtgärder som behöver vidtas för att öka målpuppfyllelsen.

Inom äldreomsorgen och området funktionsnedsättning ska insatser utformas och genomföras tillsammans med den enskilde. Genomförandeplan är ett verktyg för detta. Vid uppföljning av genomförandeplaner framkommer att dessa fortfarande saknas ibland, och att det inte alltid framgår om brukaren har varit med och utformat planen. Arbetet med genomförandeplaner fortsätter därför att prioriteras.

Införandet av IBIC (individens behov i centrum) är ett stort förändringsarbete. Modellen utgår från individens behov, resurser, mål och resultat inom olika livsområden och innebär att den enskildes delaktighet och inflytande är centralt. Modellen är införd inom äldreomsorgen där implementeringsarbetet fortsätter. Under hösten 2021 påbörjas införandet inom LSS-verksamheten med utbildning för all personal.

Den nationella brukarundersökningen av äldreomsorgen visar på höga värden när det gäller upplevd ensamhet. Nämnden har för avsikt att närmare analysera resultatet och med hjälp av medborgardialog och i samverkan med kommunens folkhälsostrategier söka svar på bakomliggande orsaker och vilka aktiviteter eller åtgärder som är möjliga för att åstadkomma ett förbättrat resultat och välbefinnande för äldre i Skövde. Planerade aktiviteter har dock försenats av pandemin.

Välfärdsteknik i vård och omsorg

Användandet av digital teknik är en förutsättning i utvecklandet av nya arbetssätt, effektivare arbetsflöden och som en komponent i ständiga förbättringar av processerna. Digitaliseringsarbetet bedrivs utifrån en digitaliseringsplan som uppdateras årligen med insatsområden och aktiviteter. Flera aktiviteter har bestått av införande av olika digitala verktyg för minskad manuell hantering, administration och standardisering. Ett exempel är införande av digitala signeringslistor för delegerade hälso- och sjukvårdsinsatser, vilket sparar administrationstid och ökar patientsäkerheten.

Utveckla och behålla kompetens

Sektor vård och omsorg tog 2018 fram en strategisk kompetensförsörjningsplan med syfte att säkerställa kompetensförsörjningen på kort och lång sikt. Under 2021 var kompetensutveckling ett fokuserat område. Äldreomsorgslyftet (statsbidrag) ger goda förutsättningar för personer utan undersköterskeutbildning att studera på arbetstid. Även undersköterskor som vill vidareutbilda sig har möjlighet till detta inom Äldreomsorgslyftet. En utbildningsportal har skapats för att tillgängliggöra digitala utbildningar. Kommunen genomför ett ledarskapsprogram för alla chefer, för att stärka chefernas förutsättningar att utöva ett gott ledarskap.

Pandemin har påverkat möjligheterna att kunna genomföra vissa kompetensutvecklingsinsatser.

3.3 Effekter av Covid-19

Covid-19 fortsätter att påverka vård- och omsorgsnämndens verksamhet under 2021. Besöksrestriktivitet på

boenden och verksamheter som har varit öppna i begränsad omfattning har påverkat såväl brukare som personal. Detta får också genomslag på nämndens ekonomiska resultat.

Samtliga brukare har i början av året fått erbjudande om vaccinering och absoluta majoriteten har valt att vaccinera sig. Till och med augusti hade 72 brukare insjuknat i covid-19, varav 66 under januari - april. 15 brukare har avlidit, varav 14 under januari - april*. Vaccination av brukare och screening/smittspårning har påverkat sjuksköterskornas arbetssituation.

Vaccinering av personal påbörjades under februari och har genomförts i två intensiva perioder i samarbete med av regionen upphandlad vaccinatör (Doktor 24).

Vissa skyddsåtgärder har tagit bort, bland annat har caféer och träffpunkter öppnats under sommaren. Personalen fortsätter dock att arbeta i skyddsutrustning vid nära kontakt med brukare (framför allt visir och munskydd).

Kostnader för inköp av skyddsutrustning uppgår till ca 5,1 miljoner kronor. Det har inte aviserats några särskilda statsbidrag för att täcka dessa kostnader för 2021.

Personalens sjukfrånvaro är fortfarande hög under 2021, men är lägre än motsvarande period föregående år (9,6 % för januari - juli 2021, att jämföra med 10,3 % januari - juli 2020 eller 8,0 % januari - juli 2019).

**statistiken bygger på verksamhetens veckorapportering och är inte jämförbar med Socialstyrelsens statistik.*

3.4 Uppföljning av resultatmätningar och aktiviteter

I detta avsnitt redovisas de mål och resultatmätningar som beslutats om i verksamhetsplanen. Målen följs upp med en analys i samband med verksamhetsberättelsen vid årsskiftet, samt vid dialogtillfällen.

Resultatmätning

För resultatmätningar finns färgkoder. Koden visar senaste utfall i jämförelse med målvärdet för samma period. För att få en grön symbol krävs att 95 procent av målvärdet är uppfyllt. Röd symbol innebär att utfallet är 80 procent eller lägre av uppsatt målvärde. I de fall målvärde saknas görs ingen bedömning. Pilen är en så kallad trendpil och jämför senaste med det utfall som rapporterats vid ett tidigare tillfälle.

Färgkod resultatmätning



Aktiviteter

Färgkoder för **aktiviteter** tolkas enligt följande;

Svart streck: Ej påbörjad

Grön: Pågående enligt plan

Ljusgrön: Pågående med mindre avvikelse

Gul: Väntläge (avvakta politiskt beslut, resurs etcetera)

Röd: Större avvikelse (gäller både omfattning av arbetet, tid, budget)

Grön bock: Avslutad, genomförd enligt plan

Orange bock: Avslutad utan åtgärd

Röd bock: Avslutad, genomförd med större avvikelse

3.4.1 Mål: Medborgarens behov ska utredas och insatser ska verkställas med god tillgänglighet


| Resultatmätning (År) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|------|---------|---------|---------|--------|
| — ■ Utredningstid i antal dagar från ansökan till beslut om LSS-insats (alla insatser) | | 198 dgr | 247 dgr | 146 dgr | 75 dgr |
| Målvärde 90 dgr | | | | | |

| Resultatmätning (År) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|------|--------|--------|--------|---------|
| — ■ Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende | | 77 dgr | 71 dgr | 61 dgr | 76 dgr |
| Målvärde 60 dgr | | | | | |
| — ■ Väntetid i antal dagar från beslut till första erbjudna inflyttningsdatum avseende boende enl. LSS §9.9 | | | | | 352 dgr |
| Målvärde 90 dgr | | | | | |

Ovanstående mått ingår i KKiK (Kommunens Kvalitet i Korthet) och publiceras vid årsskiftet.

| Resultatmätning (Kvartal) | Kvartal 2 2021 | Kvartal 1 2021 | Kvartal 4 2020 | Kvartal 3 2020 | Kvartal 2 2020 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| ↘ ● Utredningstid - särskilt boende SoL | 18dgr | 14dgr | 24dgr | 20dgr | 27dgr |
| Målvärde 30 dgr | | | | | |
| ↗ ● Utredningstid - Nya utredningar LSS | 64dgr | 68dgr | 62dgr | 63dgr | 108dgr |
| Målvärde 90 dgr | | | | | |

| Aktiviteter | Startdatum | Slutdatum | Koppling till politiskt program |
|--|------------|------------|--|
| <p>▶ Ettappvis uppstart av Ekedals äldreboende</p> <p>Syfte/effekt Ekedals äldreboende ska tillgodose behovet av lägenheter för målgruppen äldre, särskilt med inriktning mot personer med demenssjukdom. Ekedal ska även tillgodose behovet hos personer med finsk bakgrund inom ramen för finskt förvaltningsområde.</p> <p>Kommentar Byggprojektet avslutades 200630 och båda huskropparna är färdigställda. Inflyttning av etapp 1 genomfördes april-juni 2020. Inflyttning etapp 2 genomfördes i 2020 september i begränsad omfattning. Vissa avdelningar har skjutits på uppstart till 2021 på grund av lägre efterfrågan till följd av pandemin. Av totalt 80 nya lägenheter har 70 lägenheter tagits i anspråk och 20 st av dessa av personer med finsk bakgrund i enlighet med åtagandet som finskt förvaltningsområde. Kvarvarande lägenheter (10 st, motsvarande en avdelning) beräknas inte tas i anspråk under 2021.</p> | 2017-01-01 | 2021-12-31 | Koppling till politiskt program Inget |
| <p>▶ Målgruppsanpassade arbetssätt och boendeformer för personer med funktionsnedsättning</p> <p>Syfte/effekt Brukaren ska få insatser efter behov och ges möjlighet att leva så självständigt som möjligt. Stöd efter behov, effektivt resursanvändande ex arbetssätt, lokaler och budget.</p> <p>Kommentar Processarbetet fortskrider. Det har under våren gjorts en genomgripande analys av samtliga bostäder kring brukarnas behov för att säkerställa att behov tillgodoses. Arbetet kommer under hösten fortsätta och då interjuvas brukare utifrån hur man själv upplever tillvaron.</p> | 2020-01-01 | 2022-12-31 | Koppling till politiskt program Folkhälsopolitiskt program |

| Aktiviteter | Startdatum | Slutdatum | Koppling till politiskt program |
|--|------------|------------|--|
| <p> Arbeta enligt arbetsmodellen "Individens behov i centrum" IBIC</p> <p>Syfte/effekt IBIC ska leda till att stärka individens delaktighet och inflytande. Utföraren ska tydligt se vilket stöd individen behöver. Ökad rättsäkerhet. Underlätta uppföljningen.</p> <p>Kommentar Inom hemtjänsten har det utarbetats en gemensam struktur för handläggare och enhetschef inom geografiska områden. En agenda har tagits fram för uppföljning både gällande beställare och utförare, för att utveckla samsyn. Äldreboende och korttid arbetar enligt IBIC och med fokus på individuella genomförandeplaner. Uppföljning av täckningsgrad sker enhetsvis. Inom LSS har planering gjorts för att påbörja studiecirkel och utbildning för all personal under hösten - 21 och nästa år.</p> | 2021-01-01 | 2022-12-31 | Koppling till politiskt program Folkhälsopolitiskt program |

3.4.2 Mål: Den enskilde ska ges möjlighet att vara delaktig och ha inflytande i insatsernas utformning och genomförande

| Resultatmätning (År) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|------|------|------|------|------|
| <p>— ■ Hänsyn till åsikter och önskemål - brukarbedömning hemtjänst</p> <p>Målvärde 87%</p> | | 85 % | 88 % | 87 % | 90 % |
| <p>— ■ Hänsyn till åsikter och önskemål - brukarbedömning äldreboende</p> <p>Målvärde 83%</p> | | 80 % | 83 % | 86 % | 86 % |
| <p>— ■ Får bestämma om saker som är viktiga hemma - brukarbedömning gruppbo-stad LSS</p> <p>Målvärde 76%</p> | | 84% | 67% | | 70% |
| <p>— ■ Får bestämma om saker som är viktiga - brukarbedömning daglig verksamhet LSS</p> <p>Målvärde 73%</p> | | - | - | 62 % | - |
| <p>— ■ Får bestämma om saker som är viktiga hemma - brukarbedömning servicebo-stad</p> <p>Målvärde 82%</p> | | 89 % | 83 % | | 80 % |
| <p>— ■ Finns det en aktuell genomförandeplan</p> <p>Målvärde 100%</p> | | 51 % | 49 % | | |

| Resultatmätning (År) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|------|------|------|------|------|
| — ■ Framgår det om brukaren har varit med och utformat planen | | 43 % | 63 % | | |
| Målvärde 100% | | | | | |

Brugarundersökningarna inom funktionsnedsättning genomförs inte årligen därför saknas resultat för vissa år. Årets brukarundersökning inom äldreomsorgen är framflyttad till nästa år.

Resultat från granskningen, som är ett oviktat medel, är inte helt jämförbart mellan åren. Det har blivit tuffare krav för när en genomförandeplan är aktuell och om det framgår att brukaren har varit delaktig.

| Aktiviteter | Startdatum | Slutdatum | Koppling till politiskt program |
|--|------------|------------|--|
| <p>Handlingsplan för ensamhetsproblematik</p> <p>Syfte/effekt Medborgardialogen som metod ska hjälpa till att analysera och förstå de bakomliggande faktorerna till problemet och bidra till åtgärdsförslag.</p> <p>Kommentar Att erbjuda aktiviteter i syfte att bryta social isolering bedrivs fortlöpande inom sektorns förbyggande enheter. Träffpunkter och andra besöks- och aktivitetsprogram har dock sedan mars-20 varit stängda på grund av covid-19. En successiv återstart har påbörjats under våren och kommer att fortgå under hösten. Medborgardialog i form av workshop, som ett stöd för framtida analys av äldres ensamhetsproblematik, har genomförts. Resultatet av denna dialog ligger till grund för en kommunövergripande handlingsplan med aktiviteter. Sektorn kommer under hösten att utifrån medborgardialog och resultat av workshop utforma specifik handlingsplan för vård- och omsorgs verksamheter för att motverka upplevd ensamhet hos äldre.</p> | 2020-01-01 | 2021-12-31 | Koppling till politiskt program Folkhälsopolitiskt program |
| <p>Genomförandeplan och brukarens delaktighet</p> <p>Syfte/effekt Ge brukarna en kvalitativ vård och omsorg som genomsyras av brukarens delaktighet.</p> <p>Kommentar Inom hemtjänsten ligger arbetet i process som har påbörjats för att få tydliga rutiner och standards. Utbildning för dokumentationsombud i vård- och omsorgsteamerna är genomförda digitalt under våren -21. Äldreboende och korttid arbetar enligt IBIC och med fokus på individuella genomförandeplaner. Uppföljning av täckningsgrad sker enhetsvis. Inom bostad med särskild service och daglig verksamhet har arbetet med genomförandeplan och brukarens delaktighet gått framåt och detta har bland annat visat sig i brukarundersökningen. Under hösten kommer införandet av IBiC startas upp vilket ytterligare kommer stödja arbetet. Detta följs upp kontinuerligt bland annat vid medarbetarsamtal och halvårsvis. Enhetscheferna inom personlig assistans har ett uppdrag att alla brukare ska ha en genomförandeplan där brukaren varit delaktig innan året är slut. Verksamhetsutvecklare har varit inkopplad för att bistå med att förklara arbetet i de genomförandeplaner som har som har en mindre insats. Arbeta påbörjat med intervjuer av brukare för att få vetskap om hur brukarna upplever sin insats och hur delaktig man varit. Intervjuer kommer påbörjas igen i början på hösten.</p> | 2021-01-01 | 2022-12-31 | Koppling till politiskt program Folkhälsopolitiskt program Barn- och ungdomspolitiskt program |
| <p>Arbeta enligt arbetsmodellen "Individens behov i centrum" IBIC</p> <p>Syfte/effekt IBIC ska leda till att stärka individens delaktighet och inflytande. Utföraren ska tydligt se vilket stöd individen behöver. Ökad rättsäkerhet. Underlätta uppföljningen.</p> | 2021-01-01 | 2022-12-31 | Koppling till politiskt program Folkhälsopolitiskt program |

| Aktiviteter | Startdatum | Slutdatum | Koppling till politiskt program |
|---|------------|-----------|---------------------------------|
| Kommentar | | | |
| Inom hemtjänsten har det utarbetats en gemensam struktur för handläggare och enhetschef inom geografiska områden. En agenda har tagits fram för uppföljning både gällande beställare och utförare, för att utveckla sam- syn. | | | |
| Äldreboende och korttid arbetar enligt IBIC och med fokus på individuella genomförandeplaner. Uppföljning av täckningsgrad sker enhetsvis. | | | |
| Inom LSS har planering gjorts för att påbörja studiecirkel och utbildning för all personal under hösten - 21 och nästa år. | | | |

3.5 Uppföljning av ekonomi

3.5.1 Ekonomisk utveckling

3.5.1.1 Nämndens prognos

Mnkr

| Verksamhet | Budget 2021 | Prognos 2021 | Avvikelse | Utfall 2021-08-31 | Utfall 2020-08-31 |
|---|----------------|--------------|--------------|-------------------|-------------------|
| Äldreboende inkl. korttidsvård och dagverksamhet | 354,6 | 337,9 | +16,7 | 227,5 | 218,6 |
| Hemtjänst och hemsjukvård | 316,7 | 302,7 | +14,0 | 200,3 | 209,0 |
| Personlig assistans, boendestöd och barnverksamhet | 128,1 | 122,7 | +5,4 | 81,1 | 78,0 |
| Boende inom funktionsnedsättning samt daglig verksamhet | 214,1 | 203,0 | +11,1 | 133,6 | 127,1 |
| Intern styrning och stöd inkl. bemanningsenhet | 25,6 | 14,2 | +11,4 | -1,9 | -10,6 |
| Summa | 1 039,1 | 980,6 | +58,5 | 640,7 | 622,2 |

3.5.1.2 Kommentarer till prognosen

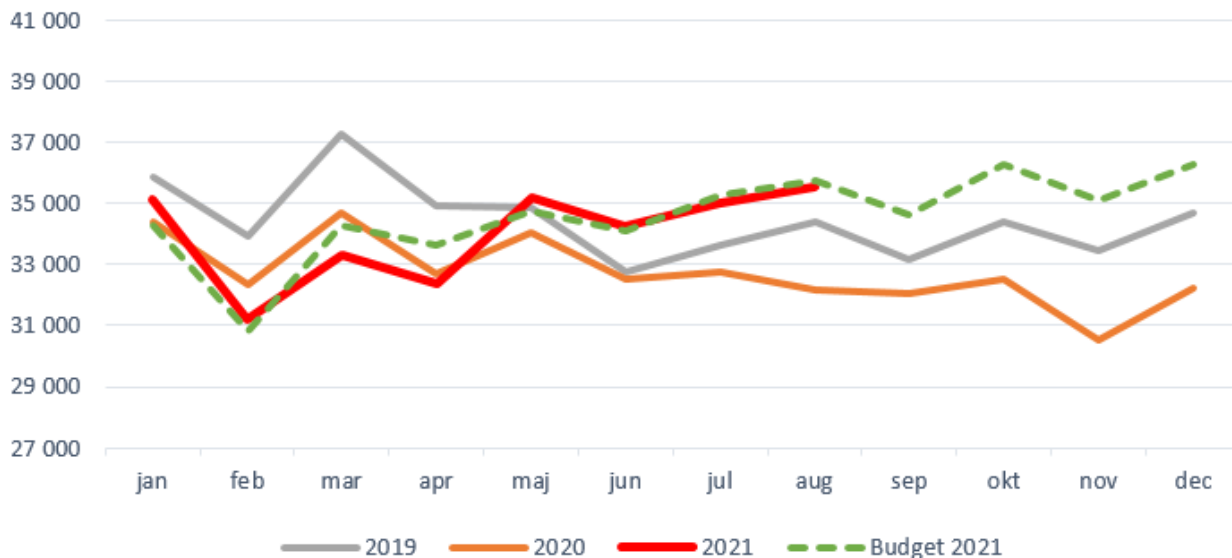
Kommentarer till prognosen

Vård- och omsorgsnämnden förväntas redovisa ett positivt resultat jämfört med budget på 58,5 miljoner kronor vid årets slut.

Det finns reserverade medel i verksamheten på totalt cirka 16 miljoner kronor. Det handlar om den centrala reserven på 6 miljoner kronor som nämnden brukar avsätta för att balansera uppkomna underskott. Inom äldreboendeavdelningen finns totalt 8 miljoner kronor reserverat till verksamhet som inte kommer vara igång under 2021 (äldreboende och korttid). Vidare finns drygt 2 miljoner kronor som har reserverats för omställningen av

sjuksköterskeenheter (digitalisering med mera).

Den största avvikelser mot budget beror på en lägre kostnad än budgeterat för hemtjänstvolymen, vilket förväntas leda till ett överskott på 6,5 miljoner kronor. Se nedanstående diagram över hemtjänsttimmar från 2019 och framåt:

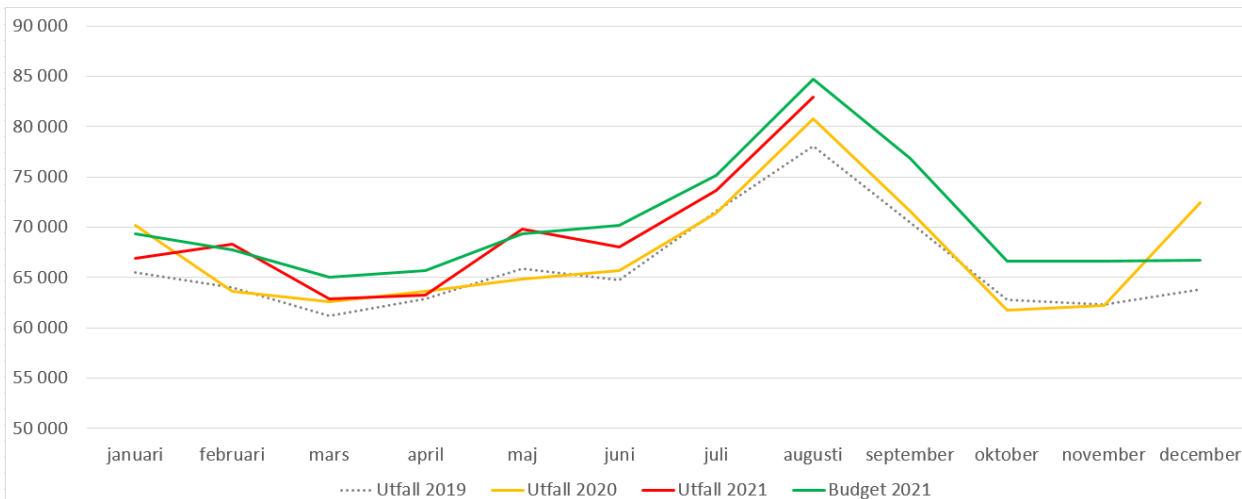


Begränsningar i verksamheten som har samband med pandemin innebär överskott på bland annat daglig verksamhet inkl. fritidsverksamhet, dagvård, korttidsvård och förebyggande verksamhet som kan uppskattas till minst 5 - 6 miljoner kronor.

En viss förskjutning av uppstarten av nya gruppboende (inflyttning från februari 2021) ger överskott under 2021 på 2,3 miljoner kronor (tillfälligt under 2021). Även på nya Ekedals äldreboende har en något senarelagd uppstart skapat ett tillfälligt överskott under 2021 (1,7 miljoner kronor). Solgårdens äldreboende har stängt en avdelning pga. renovering, vilket ger överskott på 1,4 miljoner kronor.

Volymen inom personlig assistans ger också ett överskott på ca 1,0 miljoner kronor

I övrigt har de förutsättningar verksamheten har fått genom statsbidraget för att säkerställa en god vård och omsorg av äldre personer inneburit mer pengar till personalbudgeten för samtliga enheter (totalt 21,4 miljoner kronor). Samtidigt har pandemin begränsat möjligheterna till utökade APT, kompetensutveckling och verksamhetsutveckling, vilket var några av avsikterna med förstärkningen. Under 2021 kommer därför statsbidragsförstärkningen till viss del generera ett överskott i verksamheten. (Statsbidraget är inte återbetalningspliktigt.) Ytterligare statsbidrag har kunnat sökas för att främja ett hållbart arbetsliv inom vård och omsorg (återhämtningsbonusen), vilket kommer användas till verksamhetsutveckling under hösten, om kommunens ansökan godkänns. Överskottet på personalbudgeten är totalt 11,5 miljoner kronor för januari - augusti och förväntas öka ytterligare under hösten. Se nedanstående diagram:



Vård- och omsorgsnämnden har möjlighet att söka flera statsbidrag under året för att utveckla verksamheten. Bland annat handlar det om välfärdsteknik, ökad kvalitet i vården om personer med demenssjukdom och medel till omställningen nära vård i samarbete med regionen.

Jämfört med tidigare prognos (tertiarapport 1) handlar det främst om pandemins påverkan på att de statsbidragsfinansierade satsningarna inte får genomslag under huvuddelen av 2021, vilket inte framkom lika tydligt i våras, när beslutet om förstärkningarna var nytt. Utöver det tillkommer ytterligare statsbidrag (främst återhämtningsbonusen) som kan ta kostnader som annars skulle belastats kommunens budget.

3.5.1.3 Prognos investeringar

Prognos investeringar

| (mnkr) | Budget 2021 | Helårsprognos 2021 | Avvikelse mellan prognos och budget | Utfall 2021-08-31 |
|-------------------------------|-------------|--------------------|-------------------------------------|-------------------|
| Lokaler | | | | |
| Infrastruktur | | | | |
| Inventarier | 6,1 | 5,0 | 1,1 | 2,3 |
| Affärsverken | | | | |
| Fastighetsförvärv | | | | |
| Exploatering (endast El & VA) | | | | |
| Summa investeringar | 6,1 | 5,0 | 1,1 | 2,3 |

Huvudsakligen avser budgeten inventarieinköp i samband med uppstart av två nya gruppboendestäder (Skattegården och Tingshusbacken), larm till Norrmalms äldreboende samt inventarier till nya äldreboendet på Ekedal. Övriga inventarieinköp avser möbler och inventarier som ska ersätta gamla och utslitna, sängar och madrasser till äldreboenden samt teknisk utrustning såsom larm och kodlås.

3.5.2 Resultat per verksamhet

Avdelning för äldreboende

| | Prognos 2021 | Budget 2021 | Differens |
|--------------------|--------------|-------------|-----------|
| Äldreboende, summa | 337,9 | 354,6 | +16,7 |

Avdelningen för äldreboende omfattar äldreboende, korttidsboende, dagverksamhet och frivilligverksamheter.

Avdelningen för äldreboende har en prognos på ett överskott om 16,7 miljoner kronor (6,7 miljoner kronor bättre än vid tertialrapport 1).

Överskottet handlar framför allt om reserverade medel för drift av verksamhet som för närvarande inte är igång. Framför allt har inte alla nybyggda lägenheter på nya Ekedal tagits i drift. 10 lägenheter avvaktar framtida utökade behov. Nämnden har fått kompensation för full drift från och med 2021, varför 5,4 miljoner kronor har reserverats i budgeten och ska användas först när de sista lägenheterna tas i bruk. Det förväntas inte ske under 2021.

Vidare har korttiden minskats med en avdelning på grund av minskade behov (antalet personer som vistas på korttid i väntan på särskilt boende har i princip upphört). Under sommaren har ytterligare en korttidsavdelning (10 platser) varit stängd tillfälligt, en åtgärd för att kunna omfördela personal för att klara kompetensbehovet över sommaren. Totalt har det genererat överskott på 3,1 miljoner kronor.

Den förebyggande verksamheten förväntas ge ett överskott på 1 miljon kronor. Verksamheten har under första halvåret begränsats av restriktioner på grund av covid-19.

Nämnden har inte haft några kostnader för utskrivningsklara patienter eller externa placeringar inom äldreomsorgen och förväntas inte heller ha det under resten av året. Tillfälliga vakanser bland enhetschefer, högre matintäkter och avstämning av det gamla avtalet med Finnservice ger också överskott. Totalt handlar detta om drygt 5 miljoner kronor i förväntat överskott.

De nya avdelningarna på Ekedal har inte varit i full drift från årets början, vilket skapar ett tillfälligt överskott 2021 på ca 1,7 miljoner kronor. Solgårdens äldreboende har stängt en avdelning som ska renoveras. Det kommer generera överskott på 1,4 miljoner kronor. Flera andra äldreboenden förväntas gå med mindre underskott (sammanslagt -1,2 miljoner kronor). Trots den personalförstärkning som är resultatet av nya statsbidrag återstår vissa utmaningar i omställningen till heltid som norm.

| | Prognos 2021 | Budget 2021 | |
|--------------------------------|--------------|-------------|------------|
| Äldreboende, egen regi | 405 | 395-405 | lägenheter |
| Korttidsboende | 50 | 50 | platser |
| Äldreboende, köp av verksamhet | 36 | 60-36* | lägenheter |
| Dagverksamhet | 60 | 60-70 | brukare |

Förklaringar/förtydliganden till ovanstående tabell:

Äldreboende, egen regi: 70 lägenheter i den nybyggda delen var tagna i drift per 30/4. 10 lägenheter som planeras att öppnas under 2021 kommer avvakta till minst 2022 (reserverad budget).

Korttidsboende: Utöver angivna 50 platser finns reserverade medel att öppna 6 platser vid behov.

Äldreboende, köp av verksamhet: Stiftelsen Skaraborgs läns sjukhem bedriver vård i särskilt boende i 36 lägenheter. Finnservice AB har fram till 30 april 2021 bedrivit hemtjänst i egna anpassade lägenheter på Finnlandia-hemmet enligt ett särskilt avtal med kommunen. Avtalet sades upp under 2020 och Finnservice AB övergår till att bli hemtjänstutförare enligt LOV från och med 1 april 2021.

Dagverksamhetens minskning av antalet brukare är påverkat av covid-19.

Avdelning för hemtjänst och hälso- och sjukvård

| | Prognos 2021 | Budget 2021 | Differens |
|------------------|--------------|-------------|-----------|
| Hemtjänst, summa | 302,7 | 316,7 | +14,0 |

Avdelningen för hemtjänst och hälso- och sjukvård omfattar beställarenheter hemtjänst, sjuksköterskeenheter och rehab samt utförande hemtjänstenheter inklusive servicehus och natt- och larmenhet.

Under årets första åtta månader har 272 000 timmar hemtjänst beställts av biståndsenheten till utförande hemtjänst (egen regi och privata företag). Det är ca 1000 timmar lägre än budget, Utbetalad ersättning är något lägre än budgeterat vilket tillsammans med det lägre utfallet i antalet timmar ger ett överskott på 6,5 miljoner kronor. Budgeten utgår från en successiv ökning av antalet timmar under året och utfallet stämmer väl med detta. Det är inte antalet brukare som ökar, utan det genomsnittliga antalet timmar per brukare. Förklaringen kan dels ligga i förändringen av ersättningsystemet, som har fullt genomslag från och med mars, dels att brukare med behov av mindre insatser har undvikit att söka hemtjänst under pandemin.

Utförande hemtjänstenheter förväntas vara god balans med budget vid årets slut, ett överskott på 0,8 miljoner kronor förväntas, vilket är ett trendbrott. Höjningen av LOV-ersättningen från 1 januari samt ytterligare beslut i maj om höjning för att kompensera lönesatningar vid årets lönerrevision har tillsammans med organisationsförändringar haft avsedd effekt och balanserat hemtjänstens ekonomi.

Käpplunda Gärde har fortsatt flera tomma lägenheter och kommer successivt ställas om till trygghetsboende. Ekonomin är i balans med budget. Även natt- och larmenhetens prognos är i överensstämmelse med budget.

Inom sjuksköterskeenheter pågår ett effektiviseringsarbete med avsikt att vara genomfört till 2022. Budget reserverades för att omställningen förväntades generera ett underskott under året (se nedan). Istället för underskott är dock prognosen överskott på 1,5 miljoner kronor. Den ersättning för extra arbete med vaccineringsarbete som har kunnat faktureras regionen påverkar resultatet positivt, utöver att omställning kunnat genomföras snabbare än förväntat.

Rehabenheten förväntas ha ett överskott på 2 miljoner kronor vid årets slut, vilket beror på vakanser (rekryteringssvårigheter samt partiellt föräldralediga) samt lägre kostnader för hjälpmedel.

Inom avdelningen finns reserverade medel till den omställning som pågår inom sjuksköterskeenheter (se ovan). Denna reserv ser inte ut att behövas under 2021. Dessutom kommer tillfälliga vakanser bland enhetschefer med flera mindre poster skapa överskott inom avdelningen på totalt 3,2 miljoner kronor.

LOV-ersättningen till hemtjänsten är sedan senaste höjningen i april 504 kronor/timme till enskilda utförare inom tätorten.

Ett nytt ersättningssystem infördes den 1 oktober 2020 och reviderades i februari 2021. Ersättningen är anpassad till arbetsmodellen individens behov i centrum (IBIC). Ersättningen beräknas i nivåer istället för att som tidigare ha genomslag på varje ändrad minut i beställning.

| VOLYMER HEMTJÄNST | Prognos 2021 | Budget 2021 | |
|-------------------------|--------------|-------------|------------|
| Servicehus | - | 71-0 | lägenheter |
| Hemtjänstvolym | 413 000 | 415 000 | timmar |
| varav egen regi | 325 000 | 330 000 | timmar |
| varav enskilda utförare | 88 000 | 85 000 | timmar |

Avdelning för personlig assistans

| mnkr | Prognos 2021 | Budget 2021 | Differens |
|----------------------------|--------------|-------------|-----------|
| Personlig assistans, summa | 122,7 | 128,1 | +5,4 |

Avdelningen för personlig assistans inrymmer även barnverksamheten, kontaktpersoner, och boendestöd. (Bemanningsenhet redovisas tillsammans med intern styrning och stöd).

Avdelningen förväntas ge ett överskott på 5,4 miljoner kronor under 2021.

Volymen av personlig assistans enligt LSS (kommunens ansvar) har ökat under året och förväntas ge ett underskott på 2,3 miljon kronor. Inflödet av nya ärenden är för närvarande stort. Däremot är volymen av personlig assistans enligt SFB (där Försäkringskassan betalar för alla timmar utöver 20 timmar per vecka) lägre än budget och förväntas ge ett överskott på 2,7 miljoner kronor. Kostnaden för ledsagning och avlösning har en prognos på + 0,6 miljoner kronor, medan merkostnad i samband med assistents sjukdom förväntas ge ett mindre underskott (-0,1 miljoner kronor). Totalt innebär detta att beställarenheten inom LSS har en prognos på +1,0 miljoner kronor. Området är svårt att prognosticera och förutsättningarna kan förändras mycket under året.

Utförande enheter av personlig assistans (inkl. kontaktpersoner LSS) förväntas ge ett överskott på 1,3 miljoner kronor. Kostnaderna ligger inom tilldelad timersättning för nästan alla ärenden. Hälften av överskottet avser kontaktpersoner.

Barnverksamheten redovisar ett högre överskott än första prognosen på grund av intäkter för försäljning av en plats (utan ökade kostnader). Boendestöd redovisar också överskott. Totalt ger dessa verksamheter ca 1,8 miljoner kronor i förväntat överskott.

Externa placeringar barn är i balans med budget. Tillfälliga vakanser bland enhetschefer med flera genererar överskott på totalt 1,5 miljoner kronor.

| VOLYMER PERSONLIG ASSISTANS | Prognos 2021 | Budget 2021 | |
|--|--------------|-------------|--------|
| Personlig assistans, volym SFB egen regi | 205 000 | 222 000 | timmar |
| Personlig assistans, volym LSS | 82 100 | 75 700 | timmar |
| varav egen regi | 33 300 | 27 400 | timmar |
| varav enskilda utförare | 50 200 | 48 300 | timmar |

| VOLYMER PERSONLIG ASSISTANS | Prognos 2021 | Budget 2021 | |
|------------------------------------|---------------------|--------------------|---------|
| Antal brukare personlig assistans | 129 | 136 | brukare |
| Kontaktperson | 200 | 210 | brukare |
| Korttidsvistelse/korttidstillsyn | 80 | 80 | brukare |
| Boendestöd | 45 | - | brukare |

Avdelning för bostad med särskild service och daglig verksamhet

| mnkr | Prognos 2021 | Budget 2021 | Differens |
|---|---------------------|--------------------|------------------|
| Boende inom funktionsnedsättning, summa | 203,0 | 214,1 | +11,1 |

Avdelningen omfattar bostad med särskild service och daglig verksamhet.

Avdelningen förväntas redovisa ett överskott på 11,1 miljoner kronor vid årets slut. Huvudsakligen är det tillfälliga överskott under året på grund av pandemin, medel som ej behövdes vid övergång mellan verksamheter samt fördröjd uppstart av nya verksamheter.

Två nya gruppboendestäder, Skattegården och Tingshusbacken, öppnade i början av året. Nämnden tilldelades budget för hela året, men har öppnat successivt från februari och behöver fortfarande inte hela avsatta personalbudgeten, vilket förväntas ge ett överskott med 2,3 miljoner kronor. Övriga gruppboendestäder är generellt i god balans med budget, prognosen är ett överskott om totalt 4,2 miljoner kronor. I det överskottet ingår även budgeten för nedläggning av gruppboendestaden Mokvarn, som har gått fortare än förväntat.

Daglig verksamhet har haft vissa begränsningar i sin verksamhet för att minska risken för smittspridning. Det innebär att några vakanta tjänster inte har tillsatts samt ett minskat vikariebehov. Framför allt är det fritidsverksamheten som har varit mycket begränsad under året på grund av covid-19. Totalt förväntas daglig verksamhet ge ett överskott på 3,6 miljoner kronor vid årets slut (varav fritidsverksamheten 1,2 miljoner kronor).

Externa placeringar har ett mindre överskott, viss vakans på enhetschefer (partiell föräldradedighet) med mera skapar överskott på avdelningschefens ansvar om 1,0 miljoner kronor.

| VOLYMER FUNKTIONSNEDSÄTTNING | Prognos 2021 | Budget 2021 | |
|--|---------------------|--------------------|------------|
| Bostad med särskild service (eget bestånd) | 213 | 213 | lägenheter |
| Daglig verksamhet | ca 235 | ca 220 | brukare |

Intern styrning och stöd

| mnkr | Prognos 2021 | Budget 2021 | Differens |
|----------------------------|---------------------|--------------------|------------------|
| Stabsfunktioner | 61,6 | 67,9 | +6,3 |
| Bemanningsenheter | 5,2 | 5,2 | 0 |
| Reserv för oförutsett | 0 | 6,0 | +6 |
| Reserv för lönerrevisioner | 0 | 1,6 | +1,6 |
| Avgifter | -52,6 | -55,1 | -2,5 |
| SUMMA | 14,2 | 25,6 | +11,4 |

Området omfattar sektorchefens ansvar, ekonomienhet, utvecklingsenhet, biståndsenhet, bemanningsenheter och avgifter.

Totalt reserverades 6 miljoner kronor i budgeten för att hantera underskott och förändringar i verksamheten

under året. Denna reserv förväntas vara kvar vid årets slut.

Kostnaderna för inköp av skyddsmaterial till verksamheten förväntas generera underskott. Kostnaderna kommer fortsättningsvis att belasta verksamheterna direkt och inte tas centralt. Något statsbidrag för att täcka kostnader för 2021 har inte aviserats, men statsbidraget för 2020 gav ett bättre utfall än förväntat, vilket påverkar årets resultat i viss mån. Vidare är utbytesbehoven av möbler och inventarier stora för närvarande. Bland annat byts/uppdateras verksamheten med värdeskåp med spårbarhet till alla brukare och interna nätverk behöver uppgraderas för att klara ny larmteknik. Överskott i form av statsbidrag från Migrationsverket, bostadsanpassningsbidrag och vissa vakanser bland personal på stabsfunktioner balanserar upp de tillfälligt högre kostnaderna för skyddsmaterial och inventarieinköp under året. Vidare har nämnden inga kostnader för elevhem för närvarande, vilket ger överskott. Leveransproblem för det löpande utbytet av datorer och tillbehör innebär att denna budget kommer ge överskott. Totalt förväntas stabsfunktionerna ge ett överskott på 6,1 miljoner kronor. Nämnden har kunnat söka flera statsbidrag som ytterligare förstärker möjligheterna till kompetensutveckling och verksamhetsutveckling under året, samtidigt som pandemin har försvårat förutsättningarna för att genomföra utbildningar, vilket gör att det kommer bli överskott på kompetensutvecklingsanslaget.

Bemanningsenheternas resultat stäms av vid årsslutet. Om det interna vikariepriset har genererat ett överskott under året, skickas återbäring till köpande enheter.

Avgifterna är lägre än budget, framför allt beroende på en senare inflyttning till de nya lägenheterna på Ekedal (mindre hyresintäkter och omvårdnadsavgifter), men även på att det finns tomma lägenheter i övriga beståndet, framför allt på Solgården där en avdelning inte används på grund av renovering. Totalt förväntas ett underskott på 2,5 miljoner kronor under 2021.

3.6 Uppföljning av intern kontrollplan

3.6.1 Sammanfattning av arbetet med intern kontroll

Arbetet med intern kontrollen pågår enligt plan. I internkontrollplanen för 2021 finns en prioriterad granskning och den kommer att göras innan årsskiftet. Det är dokumentation i genomförandeplan som ska granskas. Åtgärderna i internkontrollen pågår enligt plan.

Riskanalysen till nästa års internkontrollplan är klar.

Egenkontroll

Förberedelser pågår för höstens egenkontrollenkät med frågor om arbetssätt och följsamhet till riktlinjer och rutiner. Denna egenkontroll ger en bild av varje enhets kvalitets- och patientsäkerhetsarbete samt indikationer om eventuella kvalitetsbrister. Egenkontrollen är ett underlag för verksamhetens förbättringsarbete och vidareutveckling. MAS och SAS (medicinskt ansvarig sjuksköterska och socialt ansvarig samordnare) har planerat för verksamhetsbesök på enheterna.

Processarbetet

Processarbetet går starkt framåt och det finns intresse för att starta upp fler processarbeten. Innan sommaren började nya processledare inom områdena hälso- och sjukvård samt äldreomsorg.

Ledningssystem

Enligt SOFS 2011:9 ska nämnden ha ett ledningssystem. Styrdokumentet "Ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete" är uppdaterat.

Den sammantagna bedömningen av interna kontrollen är att arbetet löper på bra men det är en utmaning att göra processer och rutiner kända hos alla medarbetare samt säkra följsamheten.

3.6.2 Granskningar

Nedan redovisas de granskningar som fastställts i internkontrollplanen.




| Process/Rutin | Risker | Granskning |
|---------------|--------|---------------|
| | | — Ej påbörjad |

| Process/Rutin | Risker | Granskning |
|----------------------------|--|--|
| Verkställighet SoL och LSS | Brukaren får inte beviljad insats utförd | <p>Granskning av genomförandeplaner</p> <p>Beskrivning av granskning Granskning efter mall. Bland annat granskas om genomförandeplanen är aktuell och om brukaren har varit delaktig i utformandet av planen.</p> <p>Kommentar Granskningen görs i slutet av året.</p> |
| | Fel och brister i utförd insats | <p>— Ej påbörjad</p> <p>Granskning av genomförandeplaner</p> <p>Beskrivning av granskning Granskning efter mall. Bland annat granskas om genomförandeplanen är aktuell och om brukaren har varit delaktig i utformandet av planen.</p> <p>Kommentar Granskningen görs i slutet av året.</p> |

3.6.3 Åtgärder

Nedan rapporteras de åtgärder som beslutats i internkontrollplanen. Åtgärderna syftar oftast till att ta fram och implementera en rutin eller löpande kontroll för att säkra processen och minimera identifierade risker.

| Process/Rutin | Risker | Åtgärder | Startdatum | Slutdatum |
|----------------------------|--|---|------------|-----------|
| Handläggning av bistånd | Brukaren får vänta länge på beslut om insats | <p>▶ Processarbete</p> <p>2021-01-01</p> <p>2021-12-31</p> | | |
| | | <p>Kommentar Utredningstiden har förkortats. Processteamet för handläggningsprocesserna fortsätter att träffas och arbetar med ständiga förbättringar. Teamet följer tiden för handläggning noga.</p> | | |
| Verkställighet SoL och LSS | Fördröjd boendepacering | <p>▶ Ettappvis inflyttning på Ekedal</p> <p>2018-01-01</p> <p>2021-12-31</p> | | |
| | | <p>Kommentar Byggprojektet avslutades 200630 och båda huskropparna är färdigställda. Av totalt 80 nya lägenheter har 70 lägenheter tagits i anspråk och varav 20 st av personer med finsk bakgrund i enlighet med åtagandet som finskt förvaltningsområde.</p> | | |
| | | <p>▶ Målgruppsanpassade arbetssätt och boendeformer för personer med funktionsnedsättning</p> <p>2020-01-01</p> <p>2021-12-31</p> | | |
| | | <p>Kommentar Processarbetet fortskrider. Det har under våren</p> | | |

| Process/Rutin | Risker | Åtgärder | Startdatum | Slutdatum |
|---|---|--|------------|------------|
| | | gjorts en genomgripande analys av samtliga bostäder kring brukarnas behov för att säkerställa att behov tillgodoses. Arbetet kommer under hösten fortsätta. | | |
| Kontanthantering-brukares privata medel | Brukares privata medel förskingras/försvinner |  Inköp av värdeskåp med spårbarhet (tagg) | 2021-01-01 | 2022-12-31 |
| | | Beskrivning av åtgärd Treårsplan för att byta ut alla värdeskåp i verksamheten finns (2020-2022). Gruppboenden kommer utifrån resultatet av granskningen att prioriteras under 2021. | | |
| | | Kommentar Planen för inköp av värdeskåp följs. Nya värdeskåp har köpts in för gruppboenden. | | |
| Basala hygienrutiner | Vårdrelaterade infektioner |  Identifiera löpande kontroller | 2021-01-01 | 2021-12-31 |
| | | Kommentar Löpande kontroller finns identifierade. Dessa finns dokumenterade som löpande kontroller i Stratsys modulen för intern kontroll. | | |
| Risk- och händelseanalys | Vi upprepar fel |  Identifiera löpande kontroller | 2021-01-01 | 2021-12-31 |
| | | Kommentar Löpande kontroller finns identifierade. Dessa finns dokumenterade som löpande kontroller i Stratsys modulen för intern kontroll. | | |

3.7 Bilagor

Bilaga 1: Processutveckling 2021-09-09

4 Socialnämnd

4.1 Nämndens ansvarsområde

Socialnämnden har till uppgift att i olika former stödja, hjälpa och skydda utsatta grupper i samhället. Nämndens ansvarsområden innefattar både förebyggande verksamhet och individuellt inriktat utrednings- och behandlingsarbete. Verksamheten är till stora delar lagstadgad och styrs huvudsakligen utifrån socialtjänstlagen (SoL), lag med särskilda bestämmelser om vård av unga (LVU), lag om vård av missbrukare i vissa fall (LVM) och hälso- och sjukvårdslagen (HSL).

Huvudsakliga målgrupper är socialt utsatta barn och ungdomar, personer med missbruksproblem, vuxna som behöver försörjningsstöd, samt personer med psykisk funktionsnedsättning.

Till verksamheten hör även familjerättsliga uppgifter, familjerådgivning, familjecentralen, integrationsverksamhet, boende för ensamkommande flyktingbarn, budget- och skuldrådgivning och konsumentvägledning, alkohol-, tobak- och serveringstillstånd, tillsyn av försäljning av receptfria läkemedel, sysselsättningsverksamheter för personer som står långt från arbetsmarknaden, Barnahus Skaraborg samt en kommungemensam socialjour

4.2 Ekonomi och verksamhet

Delar av verksamheten har till viss del påverkats av pandemin. De har fortsatt till viss del med de omställda arbetssätt som gjordes förra året utifrån Folkhälsomyndighetens rekommendationer. Digitala möten har fortsatt både i klientkontakter och med andra samarbetspartners. Det operativa arbetet inom verkställighet inom Vuxenstødsavdelningen har påverkats utifrån pandemin fram till sommaren 2021, först då ändrades restriktionerna kring skyddsutrustning.

Ett stort arbete har varit kartläggning och därefter implementering av Vuxenprocessen, som är en av huvudprocesserna i sektorn. Den innefattar hela vägen från ansökan/anmälan till utförande av insatser för vuxna med psykisk funktionsnedsättning, missbruksproblematik och/eller både och, dvs. samsjuklighet. Förbättringsarbetet inom HSL-processen har fortsatt internt men även uppstart och arbete i en övergripande HSL-process med fokus på samverkan mellan sektor socialtjänst och sektor vård och omsorg, för klienternas bästa.

Den höga arbetsbelastningen inom barnvården har kvarstått också under första halvåret 2021. Resursförstärkningar har tillförts handlägningsarbete som ett led i att hantera det ökade inflödet. Integrationsuppdraget är numer fördelat inom två olika avdelningar, Vuxenavdelningen ansvarar fortsatt för mottagande av nyanlända inom Bosättningsuppdraget. Barn- och ungdomsavdelningen ansvarar för mottagande av ensamkommande barn och ungdomar. Under sommaren har några kvotfamiljer tagits emot i Skövde enligt fördelningstal.

I utförarverksamheten för vuxna pågår ett omställningsarbete utifrån vuxenprocessen och tidigare effektiviseringar inom sektorn, genom framförallt förändrade arbetssätt och digitalisering.

Socialnämnden visar på ett underskott om 10,8 miljoner kronor för året gentemot budget. Underskottet kan inte härröras till enskild verksamhet utan beror på följande:

Fler personer söker försörjningsstöd. Det är inte bara fler som söker bistånd utan även hushållens genomsnittliga behov av ekonomiskt bistånd har ökat. Sedan T1 finns en liten nedåtgående trend vad gäller antal hushåll i försörjningsstöd, men antal personer ligger fortfarande på hög nivå. Utbetalt bistånd visar på ett underskott mot budget om 1 miljon kronor.

Kostnaden för barn- och ungdomsplaceringar på HVB och familjehem avviker med 4,5 miljoner kronor mot budget. Ökat antal placeringar sedan T1 och fortsatt hög nivå på familjehemspaceringar bidrar till underskottet.

Missbruksplaceringar och skyddsplacering visar på ett underskott på 7 miljoner kronor. Även här är nivån på placeringar hög och i dagsläget svårbedömt om hur prognosen kommer att se ut framåt. Det handlar delvis om unga personer, både kvinnor och män, med avancerat missbruk och äldre kvinnor med en långvarig missbruksproblematik som inte kan hanteras inom sektorns egen verksamhet. Beträffande skyddsplaceringar kan det delvis härledas till covid-19 utifrån ökad isolering i hemmet.

Ökad belastning av brukare med komplex problematik och fler HSL ärenden, vilket lett till ökade personalkostnader, medför att vuxenstødsavdelningen avviker -4,5 miljoner kronor mot budget.

- Beslut fattades av KF i juni att skjuta till 5 miljoner kronor till socialtjänsten. Detta tillskott kommer att fördelas ut till budgeten för familjehem samt vuxenplaceringar.

4.3 Effekter av Covid-19

Under pandemin har socialtjänstens verksamheter blivit än mer ansträngda, vilket påverkar personalens arbetssituation och målgruppernas mående. Situationen påfrestas bland annat av volymökningar i verksamheten, högre sjuktal i vissa enheter, ändrade arbetssätt, verksamhetsanpassningar och användandet av skyddsutrustning. Långsiktigt finns en oro för personalens ork och mående över tid.

Ett större behov av samhällets stödjande funktioner kommer att påverka socialnämndens verksamhet en längre tid framåt. Fler har blivit arbetslösa och fler hamnar i ett mer långvarigt försörjningsstødsberoende. Riskbruk/missbruk av alkohol, droger och spel om pengar ökar och vi ser en försämring i måendet av de som har ett pågående missbruk sedan flera år. Pandemin har påverkat och försvårat stødet till personer med psykisk ohälsa, vilket försämrat målgruppens mående. Ökad ångest och oro kring sin egen och anhörigas livssituationer, utifrån aspekter som ekonomi, alkoholkonsumtion, relationer och sysselsättning, har lett till ett ökat inflöde inom alla sektorns delar. Vi ser både sämre mående hos vissa grupper och även ett ökat behov av socialtjänstens stöd.

Det har under första halvåret fortsatt märkts en ökad svårighet i att rekrytera nya familjehem. Om det är ett fenomen som håller i sig kommer vården av barn och unga med behov av placering att behöva lösas på andra, mer kostsamma sätt. Detta sammanfaller med ett ökat antal barn med behov av placering i familjehem.

Ett ökat tryck på vården, Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan gör att belastningen ökar på socialtjänsten, då samverkan med dessa parter fördröjts pga. pandemin. Individer som normalt skulle få sina behov helt eller delvis tillgodosedda av andra instanser hamnar hos socialtjänsten istället. Samverkan har försvårats och det märks bland annat genom att individer skrivs ut snabbare i öppna former av tvångsvård, dvs. LPT (Psykiatrisk tvångsvård) och LRV (Rättspsykiatrisk vård) i öppna former. Detta är individer med stora vårdbehov, som fortfarande är inskrivna i tvångsvårdsformer, men ska vårdas i kommunen. Begreppet "vårdskuld" som kommit efter pandemin, påverkar socialtjänsten i hög grad.

4.4 Året som gått

Hållbar socialtjänst

Under 2020 inleddes ett projekt kring systematisk uppföljning. Under 2021 har samtliga enheter kommit igång med arbetet i någon utsträckning.

Arbetet med serviceinsatser har stannat av till del under pandemin. Det finns planer på att återuppta arbetet på vuxensidan under hösten.

Planering har pågått för att kunna arbeta förebyggande och med tidiga insatser kring budget- och skuld, försörjningsstöd och missbruk i Ryd. Arbetet påbörjas under hösten.

Ett projekt som riktar sig till utlandsfödda föräldrar har startats under året. Föräldrakurserna kombineras med SFI för föräldralediga och är förlagd till familjecentralen i Ryd.

Drogförebyggande arbete

Ett projekt som finansierats med folkhälsomedel och syftar till att få ANDT-undervisning på schemat i skolan i flera årskurser har kommit igång under året.

Det drogförebyggande arbetet på försörjningsstödsenheten har inte kunnat pågå i samma omfattning som tänkt då många besök varit digitala eller via telefon under pandemin.

En två-årig FoU-cirkel kring förebyggande arbete kopplat till länsstyrelsen är genomförd tillsammans med nio andra kommuner. Fortsättningen lokalt handlar om att omsätta kunskapshöjningen till handling.

Missbruk ur ett bredare perspektiv

Arbetet med detta fokusområde har skjutits upp till hösten med anledning av pandemin. Redan pågående utvecklings- och förbättringsarbeten prioriterades istället.

4.5 Uppföljning av resultatmätningar och aktiviteter

I detta avsnitt redovisas de mål och resultatmätningar som beslutats om i verksamhetsplanen. Målen följs upp med en analys i samband med verksamhetsberättelsen vid årsskiftet, samt vid dialogtillfällen.

Resultatmätning

För resultatmätningar finns färgkoder. Koden visar senaste utfall i jämförelse med målvärdet för samma period. För att få en grön symbol krävs att 95 procent av målvärdet är uppfyllt. Röd symbol innebär att utfallet är 80 procent eller lägre av uppsatt målvärde. I de fall målvärde saknas görs ingen bedömning. Pilen är en så kallad trendpil och jämför senaste med det utfall som rapporterats vid ett tidigare tillfälle.

Färgkod resultatmätning



Aktiviteter

Färgkoder för **aktiviteter** tolkas enligt följande;

Svart streck: Ej påbörjad

Grön: Pågående enligt plan

Ljusgrön: Pågående med mindre avvikelse

Gul: Väntläge (avvakta politiskt beslut, resurs etcetera)

Röd: Större avvikelse (gäller både omfattning av arbetet, tid, budget)

Grön bock: Avslutad, genomförd enligt plan




Orange bock: Avslutad utan åtgärd




Röd bock: Avslutad, genomförd med större avvikelse

4.5.1 Mål: Socialnämndens verksamhet ska inriktas på att stärka individens möjligheter till ett oberoende och självständigt liv.

| Resultatmätning (År) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|------|-----------|------|------|------|
| — ■ Familjestödjande insatser i form av service | | 25 % | 25 % | | |
| Målvärde 25 % | | | | | |
| — ■ Global consat | | 5,6 | 5,84 | 6,3 | 5,8 |
| Målvärde 5 i medelvärde på skattningsskalan. | | | | | |
| — ■ Stödboende vuxna | | 0 st | | | |
| Målvärde 70 % | | | | | |
| Kommentar Mäts på helår | | | | | |
| — ■ Minskande antal nätter på vandrarhem | | 489nätter | | | |
| Målvärde 440 nätter | | | | | |
| — ■ Insatser som ges i form av service på stödcentret Allén | | | | | |
| Målvärde 50 % | | | | | |
| — ■ Antal deltagande föräldrar i föräldrastödsprogram | | | | | |
| Målvärde 70 | | | | | |
| — ■ Förbättrad situation efter kontakt med socialtjänsten | | 71 % | | | |
| Målvärde 75 % | | | | | |
| — ■ Besök av drogförebyggande samordnare på mellanstadieskolor | | | | | |
| Målvärde 60 | | | | | |
| — ■ Besök av drogförebyggande samordnare på högstadieskolor | | | | | |
| Målvärde 60 | | | | | |
| — ■ Besök av drogförebyggande samordnare på gymnasieskolor | | | | | |

| Resultatmätning (År) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|------|------|------|------|------|
| Målvärde 60 | | | | | |
| — ■ Deltagande i YAM grupper i åk 8. | | | | | |
| Målvärde 300 | | | | | |
| — ■ Minskning av ärenden i långvarigt försörjningsstöd | | | | | |
| Målvärde 10 % | | | | | |
| — ■ Boskola för nyanlända | | | | | |
| Målvärde 100 % | | | | | |

| Aktiviteter | Startdatum | Slutdatum | Koppling till politiskt program |
|--|------------|------------|---|
| <p> Ökad kunskap om hedersvåld som drabbar barn och unga</p> <p>Syfte/effekt Upptäcka, förebygga och prata om hedersvåld med utsatta, förövare och anhöriga.</p> <p>Kommentar Satsningen på att bredda uppdraget med brottsutsatta barn och unga till att omfatta också hedersutsatta personer är påbörjad. Länsstyrelsen har beviljat oss medel för att genomföra en förstudie där vi djupare kan reda ut hur ett bredare uppdrag skulle kunna organiseras. Ett planeringsarbete kommer att genomföras under hösten som en förberedelse inför själva förstudiearbetet som genomförs under 2022.</p> | 2020-01-01 | 2022-12-31 | <p>Koppling till politiskt program Folkhälsopolitiskt program Barn- och ungdomspolitiskt program</p> |
| <p> Serviceinsatser riktade mot unga läroverträdare</p> <p>Syfte/effekt Nå ungdomar med riskbeteenden tidigt</p> <p>Kommentar Serviceinsatserna är utvecklade till ett program som kan användas och som riktar sig till de under 15 år som serviceinsats eller bistånd. Det har hittills prövats på några ungdomar. Det har fungerat, men det är för tidigt att utvärdera resultatet. Arbetsbelastningen inom området barn och unga samt coronakrisen har medfört att arbetet tappat en del fart, men frågan hålls fortsatt aktuell.</p> | 2020-01-01 | 2021-12-31 | <p>Koppling till politiskt program Barn- och ungdomspolitiskt program</p> |
| <p> Drogförebyggande arbete</p> <p>Syfte/effekt Följa arbetet med det drogförebyggande arbetet.</p> <p>Kommentar Arbetet med att ta fram ett sammanhållet koncept för flera olika förebyggande aktiviteter och förlägga dessa till skolans olika årskurser pågår enligt plan. Folkhälsorådet har beviljat medel till själva implementeringsarbetet i skolan. Implementeringen genomförs med stöd av anställd projektledare som driver utvecklingsarbetet under hela 2021. På grund av rådande pandemi har antal fysiska besök på försörjningsstöd varit få och det har påverkat möjligheten att kunna fråga unga vuxna om drogvanor mm. Detta hoppas kunna komma igång igen under hösten, då vi åter kommer att kunna ta emot fler besökare i våra lokaler och särskilt viktigt kommer denna fråga att bli</p> | 2020-01-01 | 2022-12-31 | <p>Koppling till politiskt program Folkhälsopolitiskt program Barn- och ungdomspolitiskt program</p> |

| Aktiviteter | Startdatum | Slutdatum | Koppling till politiskt program |
|--|-------------------|-------------------|--|
| <p>efter mycket hemma-sittande på grund av pandemin för många. Vuxenheten har bland annat en samverkan med drogförebyggarna i Skaraborg för att förebygga användandet av droger.</p> <p>Den målgrupp som vuxenstödsavdelningen möter har oftast ett långtgående missbruk och/eller beroende, vilket gör att fokus ligger på att motivera individen att sluta med droger/alkohol i kombination med boendestöd och behandling. Alléns stödcenter har haft ca1536 besök från januari tom juni och de två stödboendena har haft hög beläggning under samma period.</p> <p>Arbetet med serviceinsatser riktade till vuxna har dessvärre fått pausas under våren pga. av pandemin likväl alla gruppverksamheter, men enskilda samtal har kunnat genomföras istället. För personer med både psykisk sjukdom och missbruk och/eller beroende krävs en tät samverkan med regionens specialistpsykiatri för att ge förutsättningar till en förbättrad livssituation vilket försvåras under pandemin.</p> | | | |
| <p> Fokus på våldsutövare i relations- våldsärenden</p> <p>Syfte/effekt Nå de som utövar våldet i nära relation i en högre utsträckning.</p> | <p>2021-01-01</p> | <p>2022-12-31</p> | <p>Koppling till politiskt program Folkhälsopolitiskt program</p> |
| <p>Kommentar</p> <p>Från 1 juli 2021 trädde en lagändring i kraft som innebär att kommunerna enligt Socialtjänstlagen ska erbjuda våldsutövare stöd. Lagändringen har diskuterats en längre tid och vuxenavdelningen har sedan tidigare utbildat personal i detta genom en fem dagars lång utbildning som heter Samtal om våld, som anordnades av Länsstyrelsen. Vuxenavdelningen har en framtagen rutin för hur en våldsutövare som kommer och vill ha hjälp ska tas emot.</p> | | | |
| <p> Säkerställa att barn och unga får stöd i rätt tid</p> <p>Syfte/effekt Följa att de åtgärder som vidtas får avsedd effekt.</p> | <p>2021-01-01</p> | <p>2021-12-31</p> | <p>Koppling till politiskt program Barn- och ungdomspolitiskt program</p> |
| <p>Kommentar</p> <p>Ett fortsatt högt inflöde av orosanmälningar har gett en hög arbetsvolym under året beträffande utredningar av barns behov och efterföljande insatser. Arbetet med att förstärka i handläggningsarbetet pågår. Under semesterperioden har dock inflödet av orosanmälningar tillfälligt sjunkit till lägre nivåer.</p> | | | |
| <p> En hållbar socialtjänst</p> <p>Syfte/effekt Att öka tillgängligheten till socialtjänstens insatser samt att systematiskt följa upp verksamheten och utveckla den utifrån den lokala evidens som skapas.</p> | <p>2021-01-01</p> | <p>2022-12-31</p> | <p>Koppling till politiskt program Inget</p> |
| <p>Kommentar</p> <p>En utbildningssatsning i den evidensbaserade metoden RACT pågick under våren 2021 för 18 boendestödare i vuxenstödsavdelningen. Syfte är att öka kunskapen kring vård- och stödsamordning som är ett evidensbaserat arbetssätt till brukaren med komplexa behov eller samsjuklighet. Ett digitalt pilotprojekt har genomförts under våren/sommaren i en enhet i vuxenstödsavdelningen. Det är en app-lösning kallat "Viva mobil omsorg" som innehåller ett nytt manualbaserat sökordsträd och är ett digitalt stöd till personal i verkställighet.</p> <p>Arbete med att lära och implementera systematisk uppföljning pågår i sektorns samtliga enheter. Arbetet med att utveckla serviceinsatser pågår både för målgruppen barn och unga och vuxna. Catch up utreder möjligheten till att införa serviceinsatser, i samverkan med försörjningsstöd och AVA i satsningen på "Jobb för unga" med tillhörande stegförflyttning</p> <p>Automatisering av försörjningsstöd har fallit väl ut och antal ansökningar som kommer in digitalt ökar hela tiden. Detta medför att medborgarna har möjlighet att ansöka om försörjningsstöd dygnet runt och från sin egen hemdator. Mottagningsgruppens erbjudande om stöd i att söka bostad har pausats under en längre tid på grund av rådande pandemi som varit, men kommer återupptas under hösten genom att tider kommer att erbjudas kontinuerligt för detta.</p> | | | |

| Aktiviteter | Startdatum | Slutdatum | Koppling till politiskt program |
|---|------------|------------|--|
| <p>Missbruk i ett bredare perspektiv</p> <p>Syfte/effekt Följa arbetet med missbruk ur ett bredare perspektiv, bland annat samverkan mellan vuxen- och barnhandläggare/verksamheter.</p> <p>Kommentar Planeringen är att detta arbete ska startas upp under hösten.</p> | 2021-08-01 | 2022-12-31 | Koppling till politiskt program Folkhälsopolitiskt program |
| <p>Drogförebyggande arbete tillsammans med skolor</p> <p>Syfte/effekt Genom att starta i lägre årskurser och ha drogförebyggande arbete som ett återkommande tema genom skolgången öka effekterna av det drogförebyggande arbetet.</p> <p>Kommentar Arbetet med att skapa ett sammanhållet koncept för flera olika förebyggande aktiviteter och förlägga dessa till skolans olika årskurser pågår enligt plan. Folkhälsorådet har beviljat medel till själva implementeringsarbetet i skolan. Implementeringen genomförs med stöd av anställd projektledare som driver utvecklingsarbetet under hela 2021.</p> | 2021-01-01 | 2021-12-31 | Koppling till politiskt program Folkhälsopolitiskt program |

4.6 Uppföljning av ekonomi

4.6.1 Ekonomisk utveckling

4.6.1.1 Nämndens prognos

Mnkr

| Verksamhet | Budget 2021 | Prognos 2021 | Avvikelse | Utfall 2021-08-31 | Utfall 2020-08-31 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Barn och unga | 83 230 | 85 824 | -5 639 | 57 932 | 46 622 |
| Vuxen | 61 670 | 68 500 | -6 833 | 44 956 | 42 769 |
| Vuxenstöd | 53 836 | 58 370 | -4 534 | 36 557 | 35 179 |
| Intern styrning och stöd | 18 897 | 17 739 | 1 161 | 9 500 | 14 108 |
| Tilläggsanslag enl. beslut KF 21 juli | | -5 000 | 5 000 | | |
| Summa | 217 633 | 228 478 | -10 845 | 148 945 | 137 380 |

4.6.1.2 Kommentarer till prognosen

Kommentarer till prognosen

Socialnämnden redovisar vid 8-månaders uppföljningen en prognos som på helår visar ett underskott om 10,8 miljoner kronor. Avvikelsen hänskjuts framförallt till ökade kostnader för familjehem, vuxenplaceringar samt högre försörjningsstöd, men även ökade personalkostnader inom socialpsykiatri och minskat bidrag från Migrationsverket bidrar till underskottet.

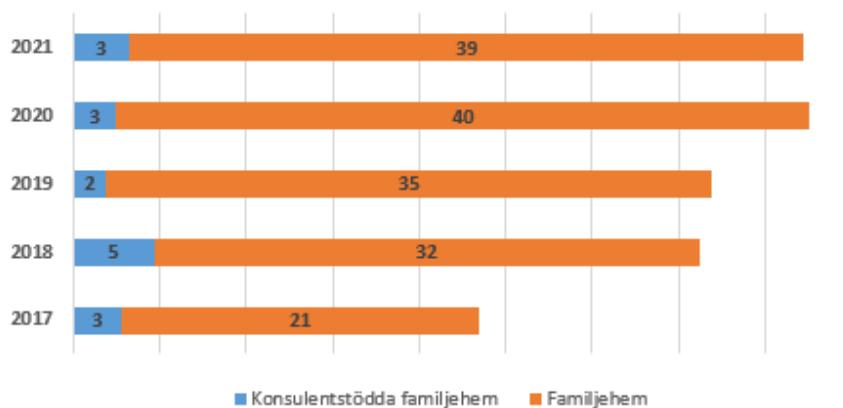
Barn och unga

Kostnaden för familjehem avviker med -3,3 miljoner, jämfört med T1 är det ett försämrat resultat om 0,5 miljon kronor. Största avvikelserna beror på en placering med komplex bakgrund som tidigare varit SiS placerad och är nu i konsulentstödd familjehemsvård. Placeringen är dyr i förhållande till familjehemsplacering, men väsentligt billigare än vad en HVB placering skulle kostat.

Familjehemsvården har under de senaste åren fått ökat antal placeringar. Det är de allra mest utsatta barnen som är i behov av att placeras utanför sina hem och orsakerna är oftast föräldrars missbruk eller funktionsnedsättningar (kognitiva eller psykiska). De barn som placeras är oftast väldigt små varvid dessa placeringar blir så kallade uppväxtplaceringar.

Vidare är en del av placeringarna av sådan art att resurser har satsats på familjehemmen för att de ska orka sitt uppdrag bland annat genom att erbjuda handledning.

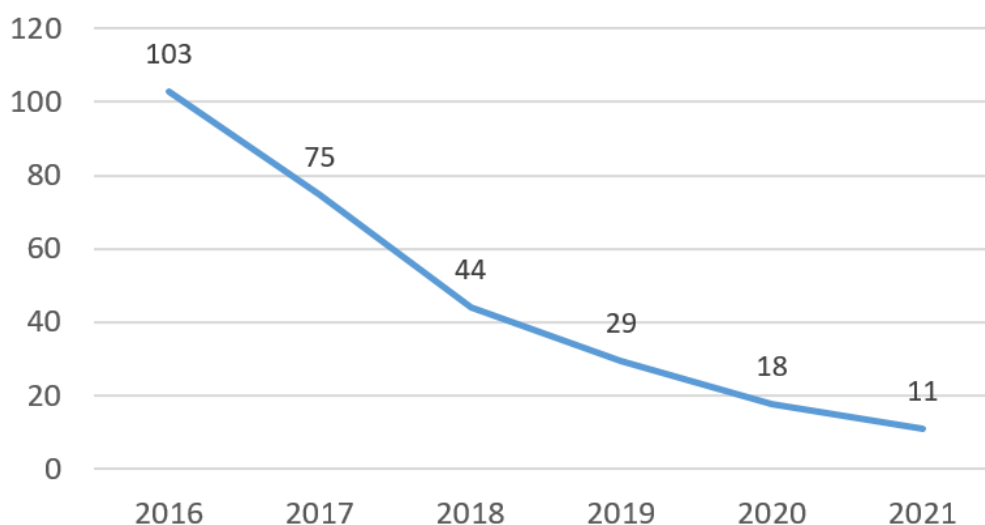
Snitt familjehemsplaceringar exkl integration



HVB verksamheten prognostiserade vid T1 ett överskott om 0,5 miljon kronor. Sedan denna uppföljning har ytterligare sex placeringar tillkommit samt även återaktualiserat ärende som återkommit från familjehem. Detta medför att kostnaden för HVB placeringar avviker med -1,5 miljoner kronor.

Verksamheten för ensamkommande flyktingbarn har minskat, och fortsätter minska. I dagsläget finns ett stödboende och ett HVB boende för ensamkommande. Då ersättningen från Migrationsverket inte motsvarar kostnaden för att driva dessa boenden samt minskat antal ungdomar ger detta ett underskott om 0,8 mnkr.

Snitt antal boende på Fenix



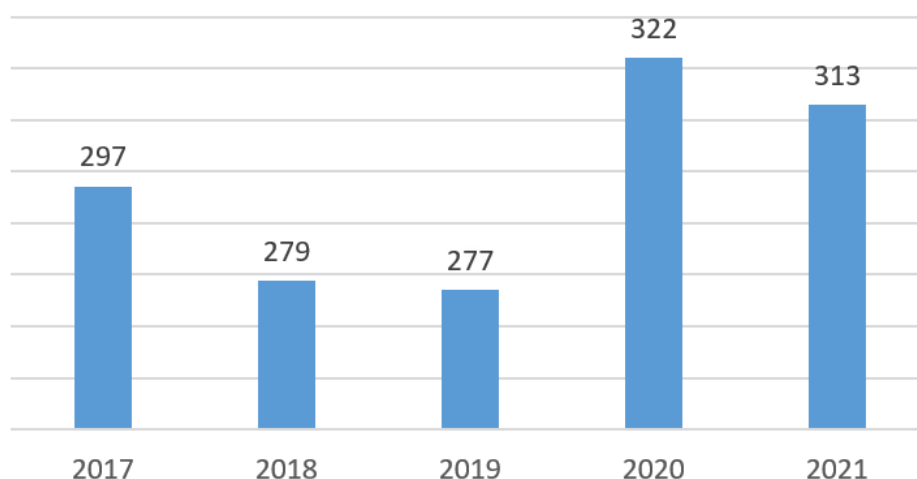
Försörjningsstöd

Fler personer söker försörjningsstöd. Det är inte bara fler som söker bistånd utan även hushållens genomsnittliga behov av ekonomiskt bistånd har ökat. De ökade kostnaderna kan bland annat härledas till att de statliga

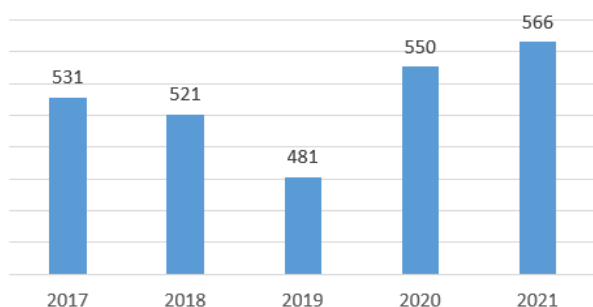
förändringarna inom arbetsmarknadspolitiken, och långa väntetider och snävare bedömningar på Försäkringskassan, vilket bidrar till en övervältring av kostnader till kommunerna. Sedan T1 finns en liten nedåtgående trend vad gäller antal hushåll i försörjningsstöd, men antal personer ligger fortfarande på hög nivå. Utbetalt bistånd visar på ett underskott mot budget om 1 miljon kronor.

Regeringen beslutade att under juli till december 2021 införa ett tillfälligt tilläggsbidrag till bostadsbidraget. Utan detta tillägg hade utbetalt försörjningsstöd troligen blivit högre och avvikit mer från budget.

Snitt antal hushåll i försörjningsstöd/mån



Snitt antal personer i försörjningsstöd/mån



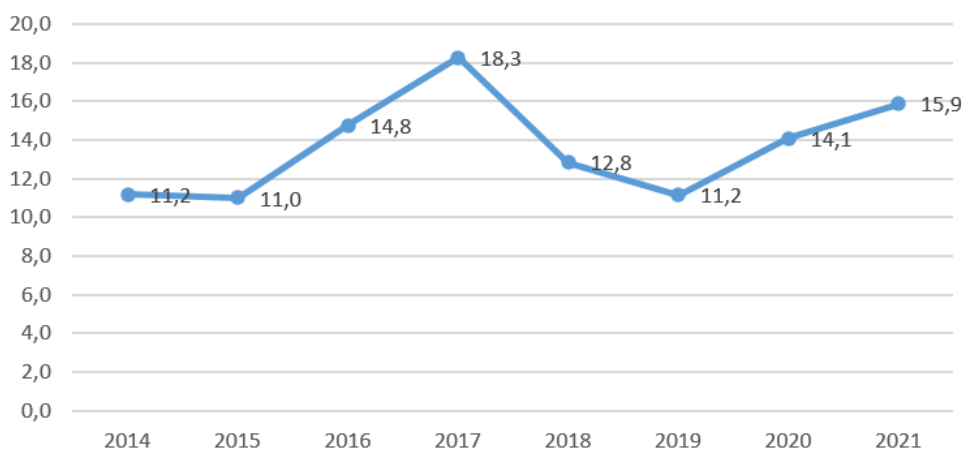
Vuxenenheten

Under 2020 ökade både anmälningar om oro för missbruk och kostnaderna för externa placeringar. Anmälningarna har i år fortsatt vara på en hög nivå och detta har påverkat kostnaderna för externa placeringar både år 2020 och 2021. Prognosen för 2021 är att kostnaden för externa placeringar kommer att bli 12 mkr, vilket är en ökning med två mkr mot 2020. Ökningen kan dock härröras till ökade anmälningar under 2020.

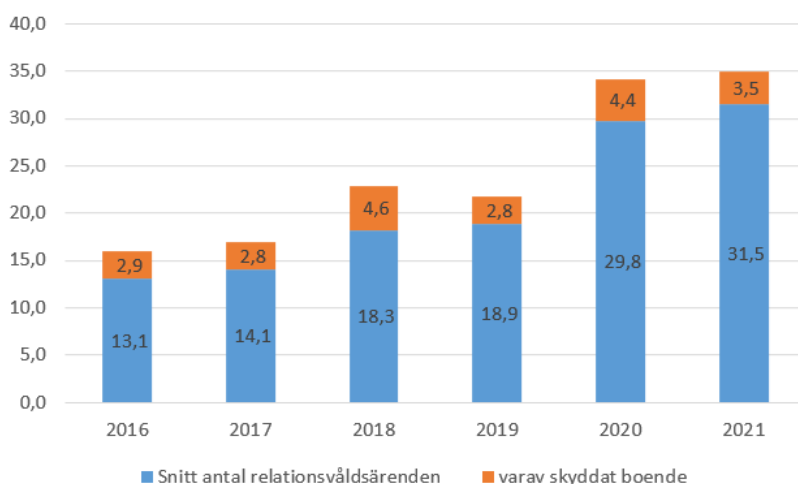
Orsakerna till ökade kostnader är flera och kan inte förklaras med någon enskild orsak. Ytterligare analys behöver göras för att få en bättre bild av hur det ser ut nationellt, men det interna arbetet ska också ses över ytterligare och arbetet med Vuxenprocessen kommer att få en tydligare styrning, sannolikt genom en förändring av organisationen. Den rådande pandemin kan troligtvis ses som en orsak, då fler personer generellt mått sämre psykiskt vilket lett till ett ökat missbruk. Den stora ökningen av anmälningar under förra året bestod till stor del av anmälningar från privatpersoner. Vilket kan tolkas som att personer har eskalerat i sitt missbruk och att fler anhöriga och närstående haft möjlighet att uppmärksamma detta när allt fler varit hemma under pandemin.

Under 2021 har sektorns två stödboenden för personer med missbruksproblem i princip haft fullt hela tiden. Detta har också fått effekt på antalet externa placeringar. Om utredning visar att en person är i behov av att komma ur sitt sammanhang och bo på ett boende med personal kan inte de nekas detta på grund av att kommunens egna boenden inte har plats. Då måste stödet erbjudas externt istället. Nu efter sommaren har det lättat lite på sektorns egna boenden vilket ger förhoppning att kunna genomföra mer vård på hemmaplan under resten av året.

Genomsnittligt antal institutionsplaceringar missbruk inkl LVM



När det gäller placeringar i skyddat boende är det också en återspeglning av ett ökat antal ärenden kring våld i nära relation. Den ökning som syntes redan i januari 2020 (före pandemin) har hållit i sig och ökat ytterligare.



Helårsprognosen visar på ett underskott om 1,3 miljoner kronor mot budget och är en ökning med 0,8 miljoner kronor mot T1.

Vuxenstöd

Det råder en hög arbetsbelastning inom verksamheten utifrån pandemin men också då avslut av ärenden inte sker i samma takt och omfattning som inflödet av nya ärenden. Vid T1 visade avdelningen på ett underskott om 0,9 miljoner kronor som vid T2 ökat till 4,5 miljoner kronor.

Underskottet härleds främst till personalkostnader och köp från bemanningspoolen. Verksamheten har under året haft fortsatt hög sjukfrånvaro och rehabiliteringsinsatser samt stor omsättning på vikarier. Detta har inneburit att verksamheten varit tvungna att beordra in ordinarie personal på övertid för att klara av bemanningen. Till detta har man haft brukare med komplex problematik och där man varit tvungna att ha extrabemanning kring en brukare 16 timmar/dygn.

Uppstarten av VIVA mobil omsorgsapp har blivit försenat men förhoppningen är ändå att verksamheten ska kunna se effekter av den i slutet av året.

Intern styrning och stöd

Den övergripande verksamheten påvisar ett överskott om 1,2 miljoner kronor, vilket är en förbättring med 1,5 miljon kronor jämfört med T1.

Kostnaden för SFI beräknas bli 0,7 miljoner kronor lägre och härrör sig främst till lågt mottagande av nyanlända. Detta har även medfört att bidrag från Migrationsverket också blivit 1,7 miljoner lägre än budgeterat. Diskussioner förs hur organisationen ska anpassas utifrån rådande läge, men också med en flexibilitet utifrån att läget kan ändras med relativt kort varsel.

Hyreskostnaden har blivit lägre som en följd av nedstängning av Horsås och där verksamheten fått kompensering för renovering som nu inte blivit av.

Lägre datakostnader ca 0,8 miljoner kronor samt lägre personalkostnader ca 0,6 miljoner kronor samt allmän återhållsamhet har också bidragit till överskottet.

Beslut fattades av KF i juni att skjuta till 5 miljoner kronor till socialtjänsten. Detta tillskott kommer att fördelas ut till budgeten för familjehem samt vuxenplaceringar.

4.6.1.3 Prognos investeringar

Prognos investeringar

| (mnkr) | Budget 2021 | Helårsprognos 2021 | Avvikelse mellan prognos och budget | Utfall 2021-08-31 |
|-------------------------------|-------------|--------------------|-------------------------------------|-------------------|
| Lokaler | | | | |
| Infrastruktur | | | | |
| Inventarier | 300 | 100 | 200 | 0 |
| Affärsverken | | | | |
| Fastighetsförvärv | | | | |
| Exploatering (endast El & VA) | | | | |
| Summa investeringar | 300 | 100 | 200 | 0 |

Avser inventarieinköp till hela sektorn.

4.6.2 Resultat per verksamhet

RESULTAT SSO NETTO

| ENHET | Helårsbudget | Helårsprognos T1 | Helårsprognos T2 | Avvikelse mot budget |
|--------------------------------------|----------------|------------------|------------------|----------------------|
| 500 SOCIALNÄMNDEN | 825 | 825 | 825 | 0 |
| 501 SEKTORSCHEF SSO | 5 870 | 5 464 | 5 391 | 479 |
| 502 LEDNINGSKONTOR | 12 205 | 12 927 | 11 523 | 682 |
| 520 HANDLÄGGNINGSENHET | 37 517 | 36 758 | 38 442 | -925 |
| 521 RESURSENHET | 26 019 | 29 372 | 30 118 | -4 099 |
| 522 FAMILJEENHET | 19 694 | 19 694 | 20 309 | -615 |
| 530 FÖRSÖRJNINGSSTÖDSENHETEN | 40 867 | 41 654 | 40 867 | 0 |
| 531 VUXENENHETEN | 20 800 | 22 436 | 27 633 | -6 833 |
| 540 STÖD & SYSSELSÄTTNINGSENHETEN | 12 988 | 12 988 | 13 153 | -165 |
| 541 BOENDESTÖDSENHET 1 | 13 721 | 14 167 | 14 861 | -1 140 |
| 542 BOENDESTÖDSENHET 2 | 11 397 | 11 832 | 12 864 | -1 467 |
| 545 BOENDESTÖDSENHET 3 | 15 730 | 15 730 | 17 492 | -1 762 |
| Tilläggsanslag enl beslut KF 21 juni | | | -5 000 | 5 000 |
| Resultat | 217 633 | 223 847 | 228 478 | -10 845 |

4.6.3 Åtgärder för att hålla budget.

Del av underskottet beror på bidrag från Migrationsverket. Då antalet nyanlända är på låg nivå är även bidraget

det. Merparten av kostnaderna inom verksamheten består av personalkostnader, och då sektorn har den verksamhet den har med nyanlända och ensamkommande barn, är det svårt att göra besparingar inom det området. Dock är detta ett område som kontinuerligt följs upp och diskuteras.

Det underskott som avser placeringar och försörjningsstöd är lagstyrda verksamheter och svåra att göra åtgärdsplan för att hålla budget. Som ett led i att minska underskottet tas alla vakanta tjänster, samt större utgiftsposter, upp i sektorns ledningsgrupp för beslut.



4.7 Uppföljning av intern kontrollplan





4.7.1 Sammanfattning av arbetet med intern kontroll

Den granskning som gjorts visar på att sektorn har en bra intern kontroll i stort. I de fall det funnits avvikelse har det varit av mindre karaktär och dessa kommer att fortsätta följas upp.

4.7.2 Granskningar

Nedan redovisas de granskningar som fastställts i internkontrollplanen.

| Process/Rutin | Risker | Granskning |
|-------------------|--|--|
| Verksamhetssystem | Personal som har slutat eller bytt arbetsuppgifter har via SITHS kort tillgång till system och uppgifter som den saknar behörighet till. |  Granskning pågår Granskning att anställda som slutat lämnat in sitt SITHS kort |
| | | Beskrivning av granskning Granskning att anställda som slutat lämnat in sitt SITHS kort |
| | | Kommentar Iakttagelse: Januari - Mars 2021 12 personer har avslutat sin tjänst. 2 Viva konton är fortfarande aktiva, vilket är 17% (2 av 12). Samtliga AD konton är avslutade. April - Juni 2021 8 personer har avslutat sin tjänst. 3 Viva konton är fortfarande aktiva, vilket är 37,5% (3 av 8). Samtliga AD konton är avslutade. Bedömning: Slutsats: |
| Fakturahantering | Framgår inte vad som har köpts in och risk finns för att man bryter mot gällande lagstiftning. |  Ingen avvikelse Granskning av underlag |
| | | Beskrivning av granskning Granskning av verifikationer där hänvisning till underlag görs på fakturan |
| | | Kommentar Iakttagelse: Granskning har gjorts på slumpmässigt utvalda verifikationer. Bedömning: Inget att anmärka på och underlag finns i de fall detta saknas på fakturan. |

| Process/Rutin | Risker | Granskning |
|--------------------------------|--|---|
| Säkerhetskontroll personallarm | Att larmen inte fungerar |  Ingen avvikelse Fungerar larmen vid stickkontroll |
| | | Beskrivning av granskning Genom kontroller prova att larmen fungerar som de ska. |
| | | Kommentar Iakttagelse: Information från enhetscheferna gällande i vilken omfattning kontroll av larmen görs. Slutsats: Löpande rutin för kontroll att larmen fungerar görs på alla enheter förutom på central nivå. |
| | | |
| Kvalitetsarbete | De resurser som läggs på att implementera nya arbetsätt leder inte till varaktiga förändringar |  Ingen avvikelse Kontroll av användningen PDSA |
| | | Beskrivning av granskning Kontroll av att sammanställning i Excel-fil gjorts |
| | | Kommentar Iakttagelse: Samtliga av sektorns enheter har någon form av PDSA igång. Rapporteringen sker i form av en ja- eller nej-fråga, enhetschefen bedömer om man använder PDSA eller ej. Svaret säger alltså inget om omfattningen eller kvaliteten på PDSA-arbetet eller om vilka effekter det gett. Bedömning: Utifrån svaret att samtliga enheter använder PDSA är kontrollen godkänd. Slutsats: Kontrollen bör formuleras om för att kontrollera huruvida de metoder sektorn lägger resurser på får de effekter som önskats. |
| | | |
| Verkställighet vuxna | Risken att insatsen inte verkställs. |  Avvikelse Verkställighet vuxna |
| | | Beskrivning av granskning Kontrollera att checklista har använts. |
| | | Kommentar Iakttagelse: Checklistan används, men det finns avvikelser. Bedömning: Används i vardagen av samordnaren för att kontrollera att alla ärenden blir verkställda. På vissa verksamheter finns det avvikelser och här har personalen arbetat fram egna rutiner för att kvalitetssäkra insatsen. |
| | | |
| Ekonomiskt bistånd | Felaktig utbetalning. |  Granskning pågår Utbetalning ekonomiskt bistånd |
| | | Beskrivning av granskning Har rätt utbetalning skett? |

5 Servicenämnd

5.1 Nämndens ansvarsområde

Inom Skövde kommun, som geografiskt område, ansvarar servicenämnden för att tillhandahålla tjänster för kommunala behov såsom; måltid, lokalvård, fastighetsskötsel, verksamhetsstöd, gatu- och parkskötsel, skogsskötsel, reparation- och verkstadsarbeten, anläggningsarbeten, ledningsnätsarbeten, fordonsförsörjning och vissa andra efterfrågade tjänster. Servicenämnden ska vidare försörja kommunens verksamheter med lokaler och förvalta de fastigheter där kommunal verksamhet bedrivs. Servicenämnden agerar även som kommunens beställarfunktion vid uppdragsgivna entreprenader.

I Servicenämndens ansvar ingår även att utveckla och förvalta de taxefinansierade verksamheterna VA (Vatten o Avlopp) och eget ägt fibernät. Servicenämnden är huvudman för VA inom de beslutade verksamhetsområden för denna verksamhet.

Nämndens Verksamhetsidé

Vi levererar kostnadseffektiv och kvalitativ service enligt uppdrag genom att ständigt förbättra vår effektivitet och ändamålsenlighet.

5.2 Ekonomi och verksamhet

Måluppföljning

Analysen i nämndens verksamhetsplan inför budgetåret visade följande områden att prioritera för att leva upp till nämndens verksamhetsidé;

- Öka dialogen med kunder
- Erfarenhetsutbyte med andra aktörer för att hitta förbättringsområden
- Öka effektiviteten för att hjälpa kunder att reducera kostnader
- Fokusområden i handlingsplan H22 - lokaleffektivisering, energieffektivisering, minskade fordonskostnader och inköpskostnader
- Vattenförsörjningsplan
- Tydligare riktlinjer för fastigheter
- Utveckla nämndens verksamheter för krig och extraordinära händelser
- Inomhusmiljö lokaler

Under första delåret för 2021 har utvecklingsaktiviteter fått stå tillbaka på grund av Covid-19. Områden som fått prioriterats ner är; reducera kostnader för lokalvården, krig och krisorganisationen, den interna miljörevisionen samt erfarenhetsutbyte med andra aktörer.

Servicenämnden fortsätter strävan mot att ha en fossilfri flotta 2030. Just nu så är hybridbilar det mest kostnadseffektiva alternativet, som stödjer arbetet med att sänka fordonskostnader i handlingsplanen H22, men det går emot just detta mål på grund av att de räknas som ett bensindrivet fordon. Däremot har de en låg TCO.

VA arbetar vidare med vattenförsörjningsplanen för att uppnå säkerhet i dricksvattenförsörjningen inom verksamhetsområdena. Arbetet med att vattentäkter ska ha uppdaterade vattenskyddsområden är försenat.

Arbetet med fastighetsriktlinjen har startats under första delåret 2021. Riktlinjen kommer att ange hur vi hantear våra fastigheter när det gäller reinvesteringar, utnyttjade, el förbrukning, fastighets kategorier och uppföljning till SEN. Nämnden beslutade om den första delen av fastighetsriktlinjen under juni 2021. Under hösten/vintern 2021 kommer övriga delar av riktlinjen att arbetas fram.

Dialogen med nämndens kunder har ökat genom kundmöten och bidragit till ett bättre samarbete som påverkar flera målområden. Projekten kring grönyteskötsel samt matsvinn pågår och har bidragit till att hitta flera förbättringsområden.

Sektorn har arbetat vidare med projekt inom handlingsplan H22. Inom servicenämndens områden: lokalytor, energiförbrukning lokaler och fordonskostnader har arbetet fortsatt med att hitta besparingar. Även området kring inköp har påbörjats under första delåret. Avseende planeringen för att fortsätta förbättra inomhusmiljön i våra lokaler startar detta arbete upp tidigast under sista kvartalet 2021 på grund av resursbrist.

Ekonomi

Serviceenämnden prognostiserar med ett överskott på närmare 9 miljoner kronor för 2021 för de skattefinansierade verksamheterna samt ett underskott på 3 miljoner kronor för de taxefinansierade verksamheterna. VA har för 2021 en budget på ett underskott på 4 miljoner kronor vilket ger en avvikelse mot budget på plus en miljon kronor för de taxefinansierade.

Kapitalkostnad och elkostnad beräknas bli lägre än budget. Personalkostnaderna beräknas också bli lägre än budget på grund av vakanta tjänster och minskat antal timanställda på grund av covid-19, vilket också medför minskade löpande försäljningsintäkter för nämnden. Eftersom verksamheter varit nedstängda stora delar av året påverkar detta serviceenämndens ekonomi tillfälligt positivt i år.

Serviceavdelningen

Inom driftenheten har en organisationsändring för parkverksamheten genomförts med nya medarbetare som delats upp till ett fastighetslag och ett parklag. Det återstår endast två medarbetare att rekrytera. I samband med detta avskaffas säsonganställningar. Detta skall bidra till leveranssäkerhet och nöjda kunder. För att bekämpa ogräs har avdelningen investerat i två nya heatweed.

Produktionsenheten har under året haft behov att utöka sin bemanning på både VA, nyanläggning och eldistribution. Avdelningen har tyvärr inte kommit upp i den planerade bemanningen eftersom det råder hård konkurrens om rätt kompetens inom området. Avdelningen har investerat i två nya 22-tons bandare som kom på plats efter semestern och som skall bidra till effektivisering.

Logistikenheten har under året fortsatt sin förbättringsresa med förråd/uthyrning. Serviceavdelningen har även börjat att jobba med ruttoptimering när det gäller våra stora vingrotorklippare.

Fastighetsavdelningen

Fastighet har under första delåret färdigställt 2 gruppbestäder, Tingshusbacken och Skattegården. Inom H22 projektet för lokaleffektivisering har etapp 1 för hemtjänstens flytt till Rydskolan samt anpassning av Kulturhuset för Göteborgsoperan flytt färdigställts.

Fastighetsavdelningen har arbetat med att ta fram förslag som innebär att vi kan tidigarelägga reinvesteringar, för att stimulera arbetsmarknaden. Detta har bromsats upp på grund av högre priser för byggmaterial på grund av Covid-19 samt försening av upphandling av nytt byggavtal.

En ny fastighetschef har rekryterats under våren 2021. Under hösten 2021 kommer fastighetsavdelningen påbörja arbetet med en omorganisation som innebär att fastighet och fastighetsservice slås ihop till en gemensam avdelningen. Syfte med omorganisationen är att få till en tydligare fastighetsprocess som innebär en effektivare förvaltning och service för avdelningens kunder.

Personal från avdelningen har under våren deltagit i kommunens koordineringsgrupp som arbetar med att godkänna ansökningar för hyresnedsättningar på grund av Covid-19 samt deltar också i ett påbörjat projekt att ta fram en ny internhyresmodell.

Fastighetsserviceavdelningen

Fastighetsserviceavdelningen har påverkats av Covid-19 och har fått ställa om en stor del av verksamheten. Detta har också påverkat arbetsmiljön och avdelningens lönekostnader. Tid för att utföra ärenden i ärendehanteringssystemet har också påverkats av omställningen.

Digitalisering och robotisering har fortsatt under 2021 och även visualisering av dessa. Avdelningen tittar fortsatt på solcellsladdare till robotgräsklippare och även på GPS-styrda klippare, även om denna teknik behöver mogna lite till.

Avdelningen fortsätter tillsammans med fastighetsavdelningen att utveckla verksamhetssystemet Incit som kommer att bidra till en effektivare fastighetshantering. Avdelningen fortsätter att arbeta med att analysera grundläggande nyckeltal med jämförelser mot Repab för bransch jämförelser, se över resursgruppers nyttjande och alla kringkostnader för att ständigt utveckla och effektivisera verksamheten.

Avdelningens elektrifiering av fordonsflottan har försenats. Idag finns ett behov av att byta ca 17 bilar, som inkluderar byte av ett par elbilar.

Måltidsavdelningen

Första halvåret har för Måltidsavdelningen präglats av Covid-19 med stängda enheter och betydligt färre gäster i våra restauranger framför allt i äldreomsorgen och i caféer. Det är färre brukare generellt på äldreomsorgsboenden och färre barn i förskolorna vilket påverkar ekonomin negativt.

Under våren har Måltidsavdelningen levererat matlådor till elever i grundskola och gymnasium som har studerat på distans. Leverans har skett från alla skolor i kommunen.

För första halvåret ligger målen för inköp svenska livsmedel och inköp av svenska animalier bra till. Under första halvåret har matsvinnet minskat till 48g/serverad måltid, vilket ger en besparing på 363 413 kr. Detta är en stor del av vårt hållbarhetsarbete som vi under försommaren intensifierade genom att hålla utbildning för medarbetarna i köken på högstadieskolor och gymnasieskolor. Detta arbete fortsätter under hösten med övriga medarbetare. En stor del i hållbarhetsarbetet är kommunikation med våra gäster och i augusti släpptes en film som visar varför vi serverar svenska livsmedel.

Planerat arbete med att stärka samarbetet mellan verksamheterna och Måltidsavdelningen har också pausats hittills under året med anledning av Covid-19.

VA-avdelningen

Verksamheten fortsätter att präglas av ett högt tempo med många stora investeringar och arbetsbelastningen är hög på avdelningen. En ny VA-chef har rekryterats och börjar 2021-10-01.

I utbyggnadsprojektet till Böja är grävarbetena avslutade och efterarbete i form av anslutningar, uppsättning av vattenmätare och debitering pågår. I utbyggnadsprojektet Vristulven är grävarbetena i full gång och anslutningarna i den första etappen startade efter semestern. De två resterande etapperna ansluts till våren. Under hösten startar också grävarbetena i Truved där kommunen fått föreläggande från Länsstyrelsen att bygga ut kommunalt VA. För utbyggnaden till Knistad pågår projektering och förberedande arbeten under hösten och grävningen beräknas starta kring årsskiftet.

På Stadskvarns reningsverk pågår det stora projektet med anpassning av verket till det nya miljötillstånd som togs i anspråk 2019. Övriga projekt att nämna är nya reservvattentäcker för Skövde och Skultorp, vattendom och nytt vattenskyddsområde i Stöpen, Förnyelseplan för ledningsnätet och Hydraulisk modell för spill- och dricks-vattennätet.

Under våren har vi bytt ledningsnätsdatabas från Sokigo VaBAS till VA-banken. Det nya systemet innebär bland annat större möjligheter till driftplanering och åtkomst till information i fält.

Fiber

Under året har Fiber (Skövde Stadsnät) jobbat med löpande installationer och underhåll, både i befintligt nät och i nya exploateringsområden. Fortsatt arbete pågår med att bygga bort vissa förbindelser som vi idag hyr och där istället kunna nyttja vårt eget nät.

Fiber har gjort ett antal strategiska utökningar i nätet för att råda bot på fiberbrist i vissa områden. Dessa utökningar kräver ofta mycket förberedelser eftersom det är många kunder och i vissa fall kritiska förbindelser som blir berörda i samband med omläggningen. Arbetet med uppdatering och byte av dokumentationssystem har fortgått under året.

5.3 Effekter av Covid-19

Första halvåret har i stort har präglats av Covid-19 och fortsatt hantering av dess följder med delvis stängda gymnasieskolor och hemundervisning för högstadiet. Måltidsavdelningen har levererat matlådor till eleverna som studerat på distans. Äldreboendena har haft delvis stängda restauranger. Under perioden har restauranger öppnat upp för boende, men inte för externa gäster. Detta har påverkat måltidsavdelningens intäkter negativt.

Fastighetserviceavdelningen har också haft fortsatt påverkan av Covid-19 med omställningen framförallt för lokalvården, men även för fastighetssidan. Vissa underhållsarbeten har kunnat tidigareläggas, med stängda anläggningar. Kostnaden för reducering av lokalhyror för utsatta branscher bokas mot finansens och påverkar inte nämndens resultat.

Covid-19 har också inneburit att sektorn har fått prioritera om i verksamheten och därmed inte hunnit med att arbeta med vissa av de strategiska aktiviteterna i årets verksamhetsplan. Det har varit svårare att driva utvecklingsarbetet när vi inte kan träffas fysiskt. Kostnader för konferenser och utbildning har minskat samt även en del förbrukningsmaterial när personalen inte varit på plats.

Personalen har jobbat hemifrån där det varit möjligt. Den digitala omställningen på grund av Covid-19 fungerar bra. Personalen har anpassat sig till digitala möten och social distansering. Detta har gett en positiv effekt på frisknärvaron. Sektorn har inte haft onormal sjukfrånvaro under första tertialet. Frånvaron har också påverkat att sektorn fått mindre intäkter för bilpoolen.

5.4 Uppföljning av resultatmätningar och aktiviteter

I detta avsnitt redovisas de mål och resultatmätningar som beslutats om i verksamhetsplanen. Målen följs upp med en analys i samband med verksamhetsberättelsen vid årsskiftet, samt vid dialogtillfällen.

Resultatmätning

För resultatmätningar finns färgkoder. Koden visar senaste utfall i jämförelse med målvärdet för samma period. För att få en grön symbol krävs att 95 procent av målvärdet är uppfyllt. Röd symbol innebär att utfallet är 80 procent eller lägre av uppsatt målvärde. I de fall målvärde saknas görs ingen bedömning. Pilen är en så kallad trendpil och jämför senaste med det utfall som rapporterats vid ett tidigare tillfälle.

Färgkod resultatmätning



Aktiviteter

Färgkoder för **aktiviteter** tolkas enligt följande;

Svart streck: Ej påbörjad

Grön: Pågående enligt plan

Ljusgrön: Pågående med mindre avvikelse



Gul: Väntläge (avvakta politiskt beslut, resurs etcetera)

Röd: Större avvikelse (gäller både omfattning av arbetet, tid, budget)

Grön bock: Avslutad, genomförd enligt plan

Orange bock: Avslutad utan åtgärd


Röd bock: Avslutad, genomförd med större avvikelse

| Aktiviteter | Startdatum | Slutdatum | Koppling till politiskt program |
|--|------------|------------|---|
|  Fortsätta att utveckla krig- och krisorganisation inom SSE | 2019-01-01 | 2021-12-31 | |
| Syfte/effekt Organisationen skall vara redo för att stödja utvecklingen av totalförsvaret. | | | |
| Kommentar Arbetet är startat och sektorn har en plan som är förankrad med SSE ledning och SEN AU, när det gäller Krisorganisation. Kartläggning är genomförd när det gäller materiel, personal och kapaciteter inom EL försörjning, mat, VA. Krispärm för sektorn är framtagen och utvärderas under hösten. Krispärmen kommer att delas ut till respektive avdelning inom sektorn under 2020. Sektorn har lämnat in förslag på krigsorganisation under våren till säkerhetsavdelningen, för vidare beslut. Information till berörd personal kommer under vintern 2021 C sektor och avdelningschefer har genom gått säkerhetsklassning. Dialog med SENAU när det gäller framtida investeringar och hur det budgeteras sker löpande under 2021. Idag finns det inga extra budget medel i SSE budget för kris/krig organisation Ny tidsplan tas fram under hösten/vinter 2021 när det gäller övningar. Fortsatt arbete Säkerhetsanalyser per avdelning, RSA utvalda områden. Nödvatten övning planerad under hösten/vintern 2021 TFÖ ej planerad under 2021, avvaktar information om 2022. Eventuellt genomförs stabsövning under senare delen av 2022 | | | |
|  Ta fram en fastighetsriktlinje | 2021-01-01 | 2021-12-31 | Koppling till politiskt program Inget |
| Syfte/effekt Tydligare styrning ger förutsättningar för en bättre dialog mellan nämnd och verksamhet till nytta för brukare, medarbetare och miljö. | | | |
| Kommentar | | | |


| Aktiviteter | Startdatum | Slutdatum | Koppling till politiskt program |
|--|------------|------------|---|
| <p>Arbetet med fastighetsriktlinjen har startats. De första utkasterna till riktlinje har tagits fram och planeras vara klar till semestern 2021.</p> <p>Riktlinjen kommer att agera hur vi hanterar våra fastigheter när det gäller. Reinvesteringar, utnyttjande, el förbrukning, fastighets kategorier och uppföljning till SEN:</p> <p>SEN beslutade om den första delen av fastighetsriktlinjen under juni 2021. Under hösten/vintern 2021 kommer övriga delar av riktlinjen att arbetas fram.</p> | | | |
| <p>✓ Ta fram antal overhead inom SSE från 2015 till 2020</p> | 2021-01-01 | 2021-06-30 | Koppling till politiskt program Inget |
| <p>Syfte/effekt Ge information till nämnden för att få en förståelse för sektorns utveckling.</p> | | | |
| <p>Kommentar Antal overhead är framtaget för 2015-2020 per avdelning och för sektorn totalt. Det var planerat att informera AU i juni men blev framflyttat till augusti. Inga nämnvärda ökningarna.</p> | | | |
| <p>▲ Utveckla arbetet med benchmarking till ökat erfarenhetsutbyte med andra aktörer.</p> | 2019-01-01 | 2021-12-31 | Koppling till politiskt program Inget |
| <p>Syfte/effekt Få kunskap och förståelse om hur SSE:s verksamheter ligger till inom olika områden jämfört med andra samt att hitta förbättringsområden.</p> | | | |
| <p>Kommentar Fastighetservice har tagit fram nyckeltal för fastighetsdriften samt lokalvård och jämfört med riktvärde och statistik enligt REPAB fakta för 2019-2020. Det är ett bra verktyg för att jämföra fastighets drifts- och underhållskostnader med andra. Hela kostnaden för fastighetsprocessen kommer vi arbeta vidare med enligt REPAB-strukturen. Inför 2022 kommer vi att titta på kostnadsstrukturen i redovisningen för att lättare få fram siffror för jämförelser.</p> <p>Under juni hade vi en genomgång i ledningsgruppen av de områden vi har benchmarking på och hur vi ska jobba vidare med dem samt vilka ska vi jämföra oss med. Sammanställt i en Excel-fil som vi fortsätter jobba med. Avdelningarna och staben försöker boka träff/studiebesök med någon annan kommun för att få tips och idéer till sitt fortsatta arbete med benchmarking.</p> | | | |
| <p>📌 Återuppta arbetet med att förbättra inomhusmiljön i lokaler och ta fram nya målsättning inför VP 2022-24.</p> | 2021-08-01 | 2024-12-31 | Koppling till politiskt program Inget |
| <p>Syfte/effekt Nå en god inomhusmiljö avseende objektiva mätbara variabler (temperatur, lux, luftfuktighet, koldioxidhalt samt akustik) för förskolor, grundskolor, gymnasieskolor, äldreomsorgslokaler och kök.</p> | | | |
| <p>Kommentar På grund av resursbrist kommer inte planering för detta arbete påbörjas förrän tidigast kvartal 4 2021. Vissa åtgärder inomhusmiljö faller in inom de projekt (reinvesteringar och nybyggnationer) som genomförs 2021.</p> | | | |

5.4.1 Mål: Skövde VA ska trygga långsiktig vattenförsörjning ur ett flergenerationsperspektiv och verka för att reservvatten finns inom samtliga distributionsområden för dricksvatten.


| Resultatmätning (Halvår) | Halvår 1 2021 | År 2020 | Halvår 1 2020 | År 2019 | Halvår 1 2019 |
|---------------------------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|
| → ● Reservvattenkapacitet | 57 % | 57 % | 57 % | 57 % | 57 % |

| Resultatmätning (Halvår) | Halvår 1 2021 | År 2020 | Halvår 1 2020 | År 2019 | Halvår 1 2019 |
|---|------------------|---------|------------------|---------|------------------|
| Målvärde Reservvattenkapacitet på minst 50% av normalförbrukningen under minst 3 mån. Klart 2021-12-31 | | | | | |
| Kommentar Fortsatt 57% eftersom inga nya vattentäkter tagits i bruk än och inta av de befintliga har avvecklats. | | | | | |
| →  Uppdaterade Vattenskyddsområden | 40 % | 40 % | 40 % | 40 % | 40 % |
| Målvärde Vattenskyddsområde för samtliga, alltså 100 % Klart: 2021-12-31 | | | | | |
| Kommentar Fortfarande 40% Vättern, Lokaåsen, Melldala och Aspö är de vattentäkter som har uppdaterade vattenskyddsområden. Arbete med vattendom och vattenskyddsområde för Skultorp och Stöpen pågår. För Nybo har arbetet med nytt vattenskyddsområde avbrutits eftersom inriktningen istället är att hitta en ny vattentäkt som kan ersätta Nybo som har problem med kapacitet, vattenkvalitet och risker inom tillrinningsområdet. | | | | | |

5.4.2 Mål: Öka andel bilar < 3,5 ton med förnyelsebart drivmedel

| Resultatmätning (Tertial) | Tertial 2 2021 | Tertial 1 2021 | År 2020 | Tertial 2 2020 | Tertial 1 2020 |
|--|-------------------|-------------------|---------|-------------------|-------------------|
| ↘  Andel bilar < 3,5 ton med förnyelsebart drivmedel | 82 % | 84 % | 84 % | 87 % | 87 % |
| Målvärde 85% 20211231 sträva mot 100% 20301231 | | | | | |
| Kommentar Den senaste tiden har vi satsat på Toyota Yaris som är en hybridmodell och mellan 500kr och 1000kr billigare i månaden än en likande modell som går på HVO, detta går emot miljömålet, men stöder ett annat mål i H22, där vi skall spara 5 miljoner på fordon. Av de 356 personbilar och lätta lastbilar som idag finns i kommunen så körs 293 på HVO, gas eller el. Detta ger ett utfall på 82% alltså ytterligare en försämring mot T1 2021. | | | | | |

5.4.3 Mål: Alla förskolor ska ha phtalofria golv

| Resultatmätning (Tertial) | Tertial 2 2021 | Tertial 1 2021 | År 2020 | Tertial 2 2020 | Tertial 1 2020 |
|---|-------------------|-------------------|---------|-------------------|-------------------|
| ↗  Antal förskolor med phtalofria golv | 92 % | 92 % | 88 % | 85 % | 80 % |
| Målvärde 100% 2022-12-31 | | | | | |
| Kommentar Totalt är 23 st. förskolor helt klara. 2 st. förskolor kvarstår. (Rosenhaga och Karstorp) Myggdansens förskola pågår och kommer färdigställas under september sen beror det på hur SBU tillåter oss att fortsätta. Totalt har vi lagt ca 14 Mkr på mattor och ca 23 Mkr på övrigt. Totalt antal förskolor med problem är 25 st. | | | | | |




5.4.4 Mål: Reducerade kostnader inom nämndens verksamheter och för nämndens kunder

| Resultatmätning (År) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|------|------|------|------|------|
| — ■ Kr/kvm parkmark | | | | | |
| Målvärde Utvärdera målsättning och bibehålla nivån 4,19 kr/kvm parkmark under 2021 | | | | | |
| Kommentar GIS-ingenjören är nu på plats och har börjat att jobba med kartunderlaget vilket underlättar framtagandet av kvm arbetsyta. Vi mäter helår eftersom utfallet kommer ojämnt över året. | | | | | |

| Resultatmätning (Halvår) | Halvår 1 2021 | År 2020 | Halvår 1 2020 | År 2019 | Halvår 1 2019 |
|---|---------------|---------|---------------|---------|---------------|
| ↗ ● Minskat antal gram matsvinn per serverad måltid | 48g | 51g | 50g | | |
| Målvärde 48 g / serverad portion 2021 | | | | | |
| Kommentar På grund av att gymnasierna varit helt och/eller delvis stängda är inte gymnasieskolorna med i mätningen vilket gör att svinnet är lägre än det totala målet. | | | | | |

| Resultatmätning (Tertial) | Tertial 2 2021 | Tertial 1 2021 | År 2020 | Tertial 2 2020 | Tertial 1 2020 |
|--|----------------|----------------|---------|----------------|----------------|
| → ● Lokalvård timmar/kvm | 0 st | 0 st | | 0 st | |
| Målvärde Tas fram under 2021 när extra lokalvård i samband med Covid-19 har upphört | | | | | |
| Kommentar Uppdraget är pausat på grund av Corona situationen. Vi har årsvärden men de är inte speciellt relevanta pga. Corona Att mäta tertialvis tveksamt värdet ska var kr/kvm | | | | | |

| Aktiviteter | Startdatum | Slutdatum | Koppling till politiskt program |
|---|------------|------------|--|
| ▲ Genomföra handlingsplan H22 - Iokaleffektivisering | 2020-01-01 | 2022-12-31 | Koppling till politiskt program Inget |
| Syfte/effekt Genom strukturerat arbete enligt PDSA-metoden hitta och genomföra effektiviseringar. | | | |
| Kommentar Lokalyteanvändning Uppdraget är att reducera kommunen lokalytor med 3–8 mkr till 2022. Tvärfunktionell grupp har gjort en PDCA analys och kommit fram till aktiviteter som att flytta kommunal verksamhet från privata fastigheter till kommunala fastigheter, sälja kommunala fastigheter som inte har kommunal kärnverksamhet samt att flytta kommunal verksamhet från egenägd fastighet till annan egenägd fastighet. Därefter säljs utflyttad fastighet. LOKS har tagit beslut om att gå vidare med flytt med ombyggnation för Kylarvägen, Rydskolan, Lönnen samt Göteborgsoperan/Nyeport. Beslutad försäljning av fastigheter är Varola skola och Nyeport. Material priser kan påverka kalkyler negativt. Arbetet pågår och följs upp i LOKS och på fastighetsavdelningens projektmöten. Flytten av Göteborgsoperan | | | |

| Aktiviteter | Startdatum | Slutdatum | Koppling till politiskt program |
|--|------------|------------|---|
| till af Uggle har påverkats negativt pga. vattenläcka i kulturhuset. Kommunen har också sålt fastigheten Nyreport och planerar också att sälja fastigheten Varolaskola. Ca 2mkr har reducerats i kostnader fram till 202107. | | | |
|  Genomföra handlingsplan H22 - fordonskostnader | 2020-01-01 | 2022-12-31 | Koppling till politiskt program Inget |
| Syfte/effekt Genom strukturerat arbete enligt PDSA-metoden hitta och genomföra effektiviseringar. | | | |
| Kommentar Fortsatt under våren så har ett prov startat med en mopedbil som eventuellt skulle kunna ersätta befintliga fordon i stadsmiljö, utvärderas under 2021. Första veckan i augusti så landade våra nya grävmaskiner. Dessa beräknar vi spara ca 400000kr/ och styck på. Prognos att spara 2021 är 700000kr. Detta genom att byta ut dyra bilar mot billigare varianter. Fortsätta nyttja våra fordon till en högre grad. | | | |
|  Genomföra handlingsplan H22 - inköp | 2020-01-01 | 2022-12-31 | Koppling till politiskt program Inget |
| Syfte/effekt Genom strukturerat arbete enligt PDSA-metoden hitta och genomföra effektiviseringar. | | | |
| Kommentar Fortsatt arbete pågår med belysta fokusområden. Just nu är fokus på att integrera systemen KomMa och Proceedo med varandra för att kunna frigöra manuellt dubbelarbete. För stora delar av SSE som använder sig av KomMa är integreringen med Proceedo nödvändig för att köp online med ordermatchning ska fungera. I dagsläget måste fakturor hanteras manuellt för att registrering i KomMa ska kunna genomföras. När detta är genomfört går det att fokusera mer på att göra fler/majoriteten av köpen i Proceedo då det skulle spara mycket manuell hantering samt minska fysiska köp som är tidskrävande. | | | |
|  Genomföra handlingsplan H22 - energieffektiviseringar | 2020-01-01 | 2022-12-31 | Koppling till politiskt program Inget |
| Syfte/effekt Genom strukturerat arbete enligt PDSA-metoden hitta och genomföra effektiviseringar. | | | |
| Kommentar Uppdraget är att reducera kommunens energikostnader med 5%. Energifkostnader i budget reduceras med 600 tkr per år, fram till 2022. Tvärfunktionell grupp har genomfört PDCA arbete och kommit fram till aktiviteter som kan bidra till reduktionen. Genomförda och planerade aktiviteter. Totalmetodiken (BELOK), grundläggande genomgångar av 20 byggnader, energisimuleringar över nuläge och med föreslagna åtgärder, ekonomiska beräkning av föreslagna åtgärder, lönsamma åtgärds paket för varje byggnad. Projektet kommer att börja med åtgärder på Vasaskolan 2021. Investeringsmedel är godkända för Vasaskolan. Projektet har fått störningar pga. pandemin covid-19, olämpligt att besöka vissa skolor och lokaler. Ny tidsplan för genomgångar av lokaler/byggnader har tagits fram. Genomgångna skolor enligt totalmetodiken är Eriksdalskolan, Vasaskolan, Frösve, Heneskolan. Svartagårdsskolan startas under hösten 2021. Projektets projektledare kommer under hösten/vintern 2021 vara tillförordnad gatu chef och arbetet kommer att pausas under denna period. Men genomförda utredningar och planerade investeringar kan genomföras. | | | |

5.5 Uppföljning av ekonomi

5.5.1 Ekonomisk utveckling

5.5.1.1 Nämndens prognos

Mnkr

| Verksamhet | Budget 2021 | Prognos 2021 | Avvikelse | Utfall 2021-08-31 | Utfall 2020-08-31 |
|--------------------------|-------------|--------------|--------------|-------------------|-------------------|
| Intern styrning och stöd | 0 | 0,422 | 0,422 | 1,136 | 0,753 |
| Måltid | 1,336 | -2,403 | -1,067 | 3,390 | 3,484 |
| Serviceavdelningen | 1,880 | 0,520 | 2,400 | 2,256 | -0,895 |
| Fastighet | 4,464 | -0,787 | 3,677 | 6,455 | 4,889 |
| Fastighetsservice | 0,578 | 2,872 | 3,450 | 3,011 | 3,715 |
| Summa skattefinansierade | 8,258 | 0,624 | 8,88 | 16,247 | 11,946 |
| Fiber | 0 | 0,506 | 0,506 | 0,333 | 0,496 |
| VA | -4,000 | -3,481 | 0,519 | -5,117 | -2,577 |
| Summa taxefinansierade | -4,000 | -2,975 | 1,025 | -4,784 | -2,081 |
| Summa | | | 9,907 | 11,464 | 9,865 |

Kostnader och intäkter per avdelning finns i bilaga 1.

5.5.1.2 Kommentarer till prognosen

Kommentarer till prognosen

Skattefinansierade

Servicekommittén prognostiserar med ett överskott på närmare 9 miljoner kronor för 2021 för de skattefinansierade verksamheterna.

Servicekommitténs löpande intäkter minskar mot budget med en fortsatt påverkan av Covid-19 under första delåret. Delar av intäkterna från övriga nämnder påverkas dock inte av volym under året. Prognosen är drygt 7 miljoner kronor bättre än T1 där vi räknade vi med att vara igång efter semestern. Eftersom uppstarten av verksamheter som varit stängda blir senarelagt påverkar detta servicekommitténs ekonomi tillfälligt positivt i år. Personalkostnaderna beräknas sjunka mot budget på grund av omställning av personalen och minskat antal timanställda. Kapitalkostnaden förväntas bli lägre än budget på grund av framflyttade och billigare projekt. Elkostnaden beräknas bli lägre än budget. Övriga kostnader kopplat till Covid-19 med hemarbete prognostiseras också på en lägre nivå jämfört med budget.

Budget 2021 för servicekommittén är redan reducerat med det effektiviseringskrav som är överenskommet med nämndens kunder och redovisas alltså inte som ett resultatkrav för 2021.

Intern styrning och stöd

Intern styrning och stöd, som består av sektorns stab och enheten för nämndens kostnader, prognostiserar med ett överskott på 0,4 miljoner kronor. Lägre kostnader prognostiseras på grund av strukna aktiviteter för hela sektorn för friskvårdsaktiviteter samt för ledningsgruppen under första delåret 2021 på grund av Covid-19.

Måltid

Måltidsavdelningens prognos beräknas hamna på en negativ avvikelse med 1 miljoner kronor mot budget 2021. Avdelningen tappar 11 miljoner kronor i intäkter både på grund av Covid-19 och på grund av lägre volymer.

Intäktsminskningen beror på distansundervisning för gymnasiet, lägre antal boende på äldreboenden samt minskad kassaförsäljning i caféer och äldreomsorgs-restauranger. Måltidsavdelningen får sin intäkt från grundskolan för antalet inskrivna elever och därmed sjunker inte intäkten för servicenämnden när eleverna arbetar hemma på distans. För gymnasiet debiteras kostnaden per lunch, vilket gör att detta blir ett större tapp för måltidsavdelningen.

Livsmedelskostnaden följer volymen och Måltid har lyckats bibehålla nivån på inköp av svenska produkter. Prognosen för livsmedel har dragits ner med 5 miljoner kronor jämfört med budget.

Lönekostnaden beräknas hamna på 4 miljoner kronor lägre än budget genom omdisponering av resurser och ersätter inte vakanser samt har färre timvikarier. Prognosen bygger på att vi kan anställa de vakanta tjänsterna i höst.

Serviceavdelningen

Prognosen för Serviceavdelningen förväntas ge ett överskott på 2,4 miljoner kronor. Första delåret har varit snörikt, vilket ökar den löpande försäljningen för Serviceavdelningen. Avdelningen har under första delåret arbetat för fullt med olika gatu- och VA-projekt som påverkar att transportverksamheten har gått med plus. Avdelningen har samtidigt haft en del vakanta tjänster som kommer att anställas senare under året. Detta samt några sjukskrivningar bidrar till att prognosen för lönekostnader blir lite lägre än budget, men medför också att avdelningen har tappat debiterbar tid för den löpande försäljningen.

Inom driften har Serviceavdelningen inte fått in den personal de behöver i rätt tid. Detta medför ett plusresultat på de så kallade fasta driftpaketen eftersom avdelningen får intäkten från kunderna för helåret. I prognosen har därför inräknats att öka kundnöjdheten genom att satsa extra resurser på eftersatta områden under hösten.

Förbättringsprojekt pågår för flera verksamheter vilket uppskattas ge positiva effekter på avdelningens kostnader framöver. Investeringsstakten är lägre än budget, vilket gör att kapitalkostnaderna beräknas bli 1,3 miljoner kronor lägre än budget.

Fastighet

Fastighetsavdelningen prognostiserar med ett positivt resultat på 3,7 miljoner kronor. Störst påverkan är kapitalkostnaderna som beräknas bli 3,7 miljoner kronor lägre än budgeterat, samt ökade kostnader för snöröjningen. Kapitalkostnaderna påverkas av framflyttade införandetider, längre avskrivningstider, lägre totalkostnader för fastighetsprojekt samt att några projekt har utgått.

Första halvåret har varit snörikt och budgeten för snöröjning går redan back med 1,8 miljon kronor. Kostnaden för snöröjningen har justerats upp med 3,5 miljoner kronor i prognosen, till nästa vinter finns det 1,7 miljon kvar och risken finns om det blir en snörik höst/vinter då håller inte prognosen.

Elkostnaderna beräknas bli 1,3 miljoner kronor lägre än budget. Förbrukningen har varit lägre än budget, effekt-taxan blev lite dyrare och solcellsproduktionen går bra.

Avdelningens intäkter beräknas ligga i nivå med budget. Nedsatt hyra på grund av Covid-19 finansieras centralt i kommunen.

Kostnader för det planerade underhållet i driften samt för reparationer på grund av skador har justerats ner något i prognosen, men där finns en risk om oförutsedda skador inträffar under resten av året. En planerad extratjänst för brand kommer inte att anställas under året.

Fastighetsskatten beräknas bli 0,5 miljoner kronor lägre än budget på grund av en omtaxering av övningsfältet som var feltaxerat. Försäkringskostnader, IT-kostnader samt kostnader för övertid har justerats upp i prognosen utifrån utfallet för första delåret.

Fastighetservice

Fastighetserviceavdelningen prognostiserar med ett överskott på 3,4 miljoner kronor. Det positiva resultatet är en engångseffekt på grund av nedstängda verksamheter på grund av Covid-19. Avdelningen har fått mindre löpande beställningar och intäkterna beräknas sjunka drygt 1 miljon kronor mot budget men det mesta köps av kunderna i fasta paket och där kvarstår intäkterna för avdelningen.

Avdelningen har infört en extra personalpool för att kunna omfördela personalen och kunnat minska ner på antalet timanställda. Prognosen för löner förväntas ge ett överskott med 4,3 miljoner kronor mot budgeterat.

Kostnader för utbildning och förbrukningsmaterial har justerats ner i prognosen.

Taxefinansierade

Servicekommittén prognostiserar med ett underskott av resultatet på 3 miljoner kronor 2021 för de taxefinansierade verksamheterna. VA har budgeterat med ett negativt resultat på 4 miljoner kronor vilket ger en avvikelse mot budget på totalt +1 miljon kronor för de taxefinansierade verksamheterna.

Fiber

Helårsprognosen för Fiber förväntas ge ett överskott med 0,5 miljoner kronor. Intäkterna för fiberverksamheten har ökat något. Investeringsstakten har nu gått ner och verksamheten har fått fler kunder i befintligt fibernät. Kapitalkostnaderna förväntas bli 0,2 miljoner kronor lägre än budget.

Redovisningsändringen att vi nu inte får aktivera alla kostnader vid eget arbete på investeringsprojekt har påverkat fiberverksamheten. Under 2020 började projektledarna debitera sin tid mot investeringsprojekt, vilket gav intäkter i driften. Inför 2021 bokas nu också den del av kostnaden för eget arbete på investeringsprojekt, som inte är lön och sociala kostnader, mot driften hos Fiber. I budget uppskattades denna kostnad 0,3 miljoner kronor för högt, vilket har justerats ner i prognosen.

VA

VA-avdelningen prognostiserar med negativt resultat på 3,5 miljoner kronor. VA har budgeterat med ett negativt resultat på 4 miljoner kronor vilket ger en positiv avvikelse mot budget på totalt 0,5 miljoner kronor.

Intäkterna beräknas i T2 bli något högre än budget på grund av fler anslutningar samt högre utfall för de löpande vattentaxorna. Vattenförbrukningen har ökat under sommaren och prognosen för inköpt vatten som sänktes i T1 ligger nu tillbaka på budgetnivån. Det har under första halvåret varit färre antal vattenläckor. De nya digitala vattenmätarna gör uppföljningen lättare.

Budgeten för skadestånd ligger på 0,6 miljoner kronor. Utfallet är fortfarande lågt och ligger kvar på 0,4 miljoner kronor i prognosen för T2. Kostnad för konsulttjänster har justerats upp med 0,9 miljoner kronor i T2 för diverse utredningar.

Avskrivningar för anläggningar uppskattas bli 1,3 miljoner kronor högre än budget. Största orsaken är att ombyggnaden av stadskvarn var för lågt budgeterad 2021 med längre avskrivningstider. Kapitalkostnaderna blir svårare att prognostisera när fler projekt blir pågående med en senare aktiveringstidpunkt som påverkar driftskostnaden för avskrivningar. Även de stora exploateringsprojekten påverkar VA:s avskrivningar när de blir färdigställda.

Inför 2021 har redovisningsändringen kring ej aktiverbart eget arbete på investering startats upp även för VA. Den del av serviceavdelningens kostnad för eget arbete när de arbetar på VA:s investeringsprojekt, som inte är lön och sociala kostnader, bokas mot driften hos VA. I budget uppskattades denna kostnad till 3,8 miljoner kronor vilket justerats ner med 1 miljon kronor utifrån beräknat utfall.

5.5.1.3 Prognos investeringar

Prognos investeringar

| (mnkr) | Budget 2021 | Helårsprognos 2021 | Avvikelse mellan prognos och budget | Utfall 2021-08-31 |
|-------------------------------------|-------------|--------------------|-------------------------------------|-------------------|
| Lokaler | 363,4 | 146,1 | 217,3 | 88,8 |
| Reinvesteringar lokaler (inkl. kök) | 107,8 | 63,7 | 44,1 | 32,8 |
| Infrastruktur | | | | |
| Inventarier | 19,5 | 11,9 | 7,6 | 8,8 |
| Affärsverken | | | | |

| (mnkr) | Budget 2021 | Helårsprognos 2021 | Avvikelse mellan prognos och budget | Utfall 2021-08-31 |
|-------------------------------|--------------|--------------------|-------------------------------------|-------------------|
| VA | 223,1 | 135,5 | 87,6 | 68,6 |
| Fiber | 12,5 | 7,5 | 5,0 | 3,5 |
| Fastighetsförvärv | | | | |
| Exploatering (endast El & VA) | | | | |
| Summa investeringar | 726,3 | 364,7 | 361,6 | 202,5 |

Prognos per projekt finns i bilaga 2 som också innehåller total projektprognos och total projektbudget för de pågående projekten som sträcker sig över flera kalenderår. Utfallet är hämtat 21-09-13.

I rapporten redovisas avvikelser mot årets investeringsbudget. Uppföljning av slutkostnad mot total projektbudget och tidplaner följs upp av sektor service var 6:e vecka. För projekt över 5 mnkr görs en slutredovisning till nämnden av total projektavvikelse.

Inom byggmarknaden aviserats prishöjningar gällande byggmaterial med bedömd fördyrande effekt på våra pågående och kommande byggprojekt, vilket utgör osäkerheter i prognoserna.

Skattefinansierade

Lokaler

Servicekommitténs budget för lokalinvesteringar ligger på 363 miljoner kronor för 2021 och nämnden prognostiserar att förbruka 146 miljoner kronor i år, vilket ger ett bedömt överskott på 217 miljoner kronor. Flera projekt som har en årsavvikelse mot årets budget, löper enligt plan och budgeten flyttas med till nästa år, några har utgått och några är under utredning.

Billings fritidsområde är försenat och 58 miljoner kronor bedöms att förbrukas kommande år.

Äldrecentret på Ekedal blev färdigställt i juli 2020 och har inför 2021 ett prognostiserat överskott på 35 miljoner kronor. Projektet beräknas bli billigare än budget samt att det under året inkommit ett investeringsbidrag på 15 miljoner kronor.

I budget 2021 finns två projekt för servicebostäder med för byggnation. Dessa kommer istället att förhyras varför 50 miljoner kronor prognostiseras som ett överskott i investeringsbudgeten. I budget 2021 finns också upptaget en budget på 5 miljoner kronor för Kavelbro transportprogram som inte kommer att genomföras.

Ombyggnad av stadshuset är ej påbörjat, eftersom lokalbehoven har förändrats i och med pandemin med hemarbete, och 17 miljoner kronor kommer inte att förbrukas under året. Översyn av projektets omfattning påbörjas senare. Projektet actionpark är fortfarande inte startat på grund av oklar placering och årets budget på 8,5 miljoner kommer troligen inte att förbrukas.

Skattegårdens gruppbostad var klar i början av året med ett beräknat överskott på 5 miljoner kronor av årsbudgeten. Gruppbostraden Tingshusbacken är också klar och beräknas bli ca 2 miljoner kronor dyrare än budget.

Projekt för Björkebackens förskola i Stöpen pågår enligt plan med ett överskott i år på 6,5 miljoner kronor. Projektets totala projektbudget beräknas bli dyrare än beslutat. Projektet för samlad barn- och elevhälsa på Lundens skolan pågår enligt plan, men beräknas förbruka 10 miljoner kronor lägre än budgeterat för 2021.

Behovet av verksamhetsanpassningar har minskat i organisationen och beräknas att ge en avvikelse på 9 miljoner kronor mot budgeterade medel för 2021.

Reinvesteringar lokaler

Reinvesteringar inklusive medel för anpassning av kök har en budget på 108 miljoner kronor. Under 2021 beräknas 64 miljoner kronor förbrukas. Utöver årets reinvesteringarbudget har Servicekommittén fått i uppdrag att anpassa reinvesteringarnivåer för fastigheter under planperioden. För 2021 har servicekommittén beslutat att förbruka 20 miljoner kronor extra av framtida budgetmedel. På grund av att byggavtalet blev överklagat blev det utfört mindre jobb under sommarperioden då det är lättast att utföra renoveringar. Därav kommer inte de extra pengarna att gå åt under 2021.

Det större projektet att renovera Käpplundaskolan färdigställs under året. För övriga reinvesteringar beräknas 8 miljoner kronor förbrukas kommande år. Det finns risk för ytterligare förseningar på grund av att byggavtalet ännu inte är klart.

Budget 2021 för anpassning av köken har fördelats till Normalmskolan (21 miljoner kronor) samt Lundagårdens/Lundenskolan kök och matsal (24 miljoner kronor). Budgetbeloppen har uppräknats med risk för materialhöjningar. Av årets budget beräknas 36 mnkr miljoner kronor att förbrukas nästa år. Anpassningen av Normal-skolans kök kommer att påbörjas först nästa år.

Inventarier

Av 2021 års budget på totalt 19,5 miljoner kronor för inventarier prognostiserar nämnden att 12 miljoner kommer att förbrukas i år. Serviceavdelningen hinner inte anskaffa allt planerat under året samt att behovet för köksinventarier inte varit så stort, eftersom vi inte färdigställer några nya kök i år.

Taxefinansierade

Fiber

Fiberverksamhetens investeringstakt är nu vikigt på grund av att yttertätorterna nu snart är klara. Några större landsbygdsprojekt med längre sträckor som skall göras under året är, fibersättningen i Säter och några bostäder utanför Skultorp. Totalt har enheten en budget på 12,5 miljoner kronor i år och 7,5 miljoner beräknas att förbrukas i år.

VA

Investeringsbudgeten för VA ligger i år på 223 miljoner kronor. I nuläget prognostiserar VA med att 135 miljoner kronor kommer att genomföras under året.

Den största avvikelserna är ombyggnaden av stadskvarn som pågår och beräknas kosta 61 miljoner kronor i år av budgeten på 119 miljoner kronor och fortsätter kommande år. Inloppspumpstation och gallerbyggnad har tagits i drift och arbete pågår med sandfång, filterbyggnad och ny linje för förfällning (meksteg). Under sommaren har upphandlingen för den stora utbyggnadsdelen, Bio 4 och Slutsedimentering 2, varit ute på räkning. Arbetena i den delen planeras starta under hösten 2021 och vara klara i slutet av 2022.

Ombyggnad av Fredriksbergs avloppspumpstation är försenat på grund av resursbrist och 4,5 miljoner kronor förbrukas nästa år.

Utbyggnad av kommunalt VA till Vristulven och Böja samt anslutningar utanför verksamhetsområde och exploateringsplaner i bland annat Melldala gör att belastningen på Timmersdala reningsverk ökar så mycket att ett nytt miljötillstånd måste sökas. Reningsverket kommer behöva byggas om och ut med anledning av detta. Även detta projekt är försenat på grund av resursbrist och 15 miljoner kronor flyttas med till kommande år.

För VA till Knistad blir årsavvikelsen 6 miljoner kronor om arbetet startas upp i december. Arbetet med Östra matningen pågår men ha tidvis stått stilla i väntan på underlag samt resursbrist.

5.6 Uppföljning av intern kontrollplan

5.6.1 Sammanfattning av arbetet med intern kontroll

Servicekommittén har sedan flera år tillbaka rutiner för egenkontroll. Sektors ledning genomför en risk- och väsentlighetsanalys och lägger förslag till nämnden på egenkontrollprogram utifrån detta. Kontroller pågår och resultat av de granskningar och åtgärder som utförts redovisas i kapitel 8 bilaga.

5.6.2 Granskningar

Nedan redovisas de granskningar som fastställts i internkontrollplanen.

| Process/Rutin | Risker | Granskning |
|--|----------------------|--|
| VA/krishantering, Nödvattenförsörjning | Längre vattenavbrott | <p>✓ Ingen avvikelse</p> <p>Granska att rutinen för störning i dricksvattenförsörjning efterlevs.</p> |

| Process/Rutin | Risker | Granskning |
|--|---|---|
| | | <p>Beskrivning av granskning Gå igenom incidentrapporter från inträffade vattenläckor och stämma av efterlevnad av rutinen</p> |
| Personal | Sjukskrivning, anställd väljer att sluta | <p>✓ Ingen avvikelse</p> <p>Granskning av rutiner för sjukskrivning, medarbetarsamtal och arbetsbelastning.</p> |
| | | <p>Beskrivning av granskning Kontrollera att avdelningschefer följer rutinen för sjukanmälan och medarbetarsamtal samt ta fram ett tydligare arbetssätt för att ha kontroll på avdelningens arbetsbelastning (kapacitets-tratt).</p> |
| | | <p>Kommentar lakttagelse: Fortsatt granskning genom dialog med avdelningscheferna pågår fortlöpande. I dialogen hanteras sjukfrånvaro, arbetsbelastning, medarbetarsamtal och eventuella rehbärenden. Bedömning: Avdelningarna har fortsatt fokus och kontroll på dessa frågor, man arbetar kontinuerligt med detta. Sjukfrånvaron har bara ökat marginellt vilket till mesta del beror på pandemin, i övrigt känns det stabilt. Arbetsbelastningen varierar från tid till annan, stor del av dialogen handlar om att också prata om chefernas arbetssituation och föls upp. Arbetsmiljöfrågorna är stående frågor i medarbetarsamtal liksom APT, och följs upp kontinuerligt i avdelningar och sektorn. Slutsats: Sektorn och avdelningarna har god kontroll på läget vad gäller arbetsmiljö, sjukfrånvaro och arbetsbelastning.</p> |
| Fastighetsredovisning av egenkontroller mot verksamheten | Verksamheten blir ej godkänd vid myndighetsbesiktningar | <p>— Ej påbörjad</p> <p>Dokument vid egenkontroll</p> |
| | | <p>Beskrivning av granskning Kontrollera att dokument vid egenkontroller är uppdaterade och finns på anvisad plats enligt beskrivning i fastighetshandboken . Avseende Radon, ventilation (OVK), varmvatten. Fråga förvaltare hur de vet att egenkontrollerna skall utföras? Känner brukarna till att de finns vid myndighetsbesiktningen?</p> |

5.7 Bilagor

Bilaga 1: Prognos T2 SSE per avdelning 2021 ver 1

Bilaga 2: SSE projektprognos T2 2021

6 Kultur- och fritidsnämnd

6.1 Nämndens ansvarsområde

Nämndens uppgift är att ansvara för kommunens verksamheter inom kultur- och fritidsområdet. Nämnden ansvarar också för kommunens relationer med och utveckling av, föreningslivet och innovation. Dessutom ska nämnden fullgöra de uppdrag som Västra Götalandsregionen och Skövde kommun fastställt för konstmuseet och Göteborgsoperan Skövdescenen samt stadens försköning gällande offentlig konst. Nämndens uppdrag omfattar verksamheter inom kultur, idrott, friluftsliv och fritid för barn, ungdomar och vuxna.

Nämnden lyder också under bibliotekslagen, muséelagen och ansvarar för ärenden enligt lotterilagen.

6.2 Ekonomi och verksamhet

Pandemin har påverkat samtliga verksamheter inom avdelningarna. Ordinarie verksamhet har genomförts på nya sätt, helt ny verksamhet har genomförts och verksamhet har också ställts in. Det innebär, förutom påverkan på samhällsnivå och medarbetarnivå, ekonomisk påverkan med ett betydande underskott till följd. Parallellt med hanteringen och arbetet med och kring konsekvenserna av pandemin har omfattande framåtsyftande arbete genomförts med omorganisation och verksamhetsutveckling.

Fritid

Under perioden har de för fritidsverksamheten starkast intäktsbärande verksamheterna som bad, lokalhyra och arrangemang varit stängda vilket påverkat budget väsentligt. Undantaget är friluftsverksamheten riktad till allmänheten på Billingen som varit igång.

Föreningslivet har påverkats med begränsade verksamheter som träningar, tävlingar och matcher under första delen av perioden. Publik har inte varit tillåtet eller begränsat under perioden.

Vecka 29 arrangerades VM i Enduro i Skövde med Billingen som bas. Ett lyckat arrangemang med positiv genklang runtom i världen. Även SM i ultramaraton arrangerades på Södermalms IP samma vecka.

Fritidsavdelningen har sedan årsskiftet jobbat med att organisera och implementera nya och förändrade funktioner för att möta framtiden i en mer verksamhetsinriktad och funktionell organisation.

Under sommaren anlades en ny och efterfrågad discgolfbana på Karstorps fritidsområde. Detta i samarbete mellan Fritid Skövde, Volvo och nybildade Skövde Discgolf.

På Billingen har byggandet av taket över bandybanan (Arena Billingen) startat i mars och pågår fram till oktober.

Kultur

Kulturavdelningen har sökt och beviljats medel för att genomföra en verksamhetsflyttning av Musikskolan till Kulturskola och genomförande kommer påbörjas under hösten 2021.

Förändrad verksamhetsinriktning i samband med lokaltutredningen i Ryd har planerats och samverkats och arbetet med medarbetar- och medborgardialog inför att starta ett Kulturhus i de nya lokalerna kommer att intensifieras under hösten. En ny funktion, Kulturproducent, har inrättats och tillsatts för att driva arbetet med bland annat en tydligare scenkonstinriktning, eget innehåll och nämndens mål med Skövde som kulturcentrum. Ytterligare en ny funktion, Kulturutvecklare, har inrättats och tillsatts med fokus på kultur i skolan och barn och ungas rätt till möten med kulturlivet och likvärdiga förutsättningar. Båda dessa nya funktioner har också ett tydligare uppdrag riktat mot samverkan med föreningslivet. Det arbetet har växlats upp och dialogmöten sker kontinuerligt.

Konsekvenserna av 2020 års effektivisering (minskning med en heltidstjänst) har effektuerats vilket inneburit påverkan på flera arbetsgrupper och individer och skapat ytterligare oro i en redan orolig tid.

Ungdomsverksamheten, som tidigare var förlagd på Nyeport, har flyttat ur sina lokaler och mellanlandat tillfälligt i Kulturhuset i väntan på att de nya lokalerna i Eric Uggla ska färdigställas under hösten. I och med den geografiska flytten sker också en förflyttning för verksamhetens inriktning. När nyöppning sker kring årsskiftet har det skapats ett kulturhus för unga. Ett nytt fokusområde kommer att vara spelutveckling.

Göteborgsoperan har flyttat in i Kulturhuset och situationen där har påverkat dem i samma utsträckning som ordinarie medarbetare och verksamhet. Kulturhuset har drabbats av två stora samt två mindre vattenläckor

samt ett tillbud gällande asbest under perioden och har därför varit under byggnation/repairation hela året.

Sammantaget är analysen att omorganisationen inom både kultur och fritid kommer att leda till måluppfyllelse och relevant samt angelägen verksamhet.

6.3 Effekter av Covid-19

Verksamheterna inom både kultur- och fritid har under året varit reglerade eller stängda till följd av pandemilag, rekommendationer och restriktioner för att förhindra smittspridning av Covid-19.

Nuvarande situation är historiskt unik och det är omöjligt att förutse hur besökare och föreningsliv resonerar postpandemiskt eller hur deras beteende förändrats under de senaste åren och hur det påverkar framtiden. Alla verksamheter kommer fortsatt att göra sitt yttersta för att leverera i enlighet med uppdrag och mot måluppfyllelse. Alla verksamheter kommer fortsatt att göra sitt yttersta för att leverera i enlighet med uppdrag och mot måluppfyllelse.

Fritid

Föreningslivet och fritidsaktiviteter för de grupper som inte tillhör gruppen yrkesutövande idrottare och barn har drabbats med uteblivna aktiviteter under perioden. Matcher och tävlingar har genomförts i begränsad omfattning och utan publik.

Ekonomiskt är det Arena Skövde Bad som påverkats mest i och med att i stort sett hela verksamheten varit stängd. Största delen av besparingar som gjorts i och med utebliven verksamhet och minskad drift tillfaller Sektor service och avdelningen har full driftskostnad.

Kultur

Effekterna på kulturavdelningen handlar både om ekonomin, verksamheterna och om medarbetarna. På grund av att verksamheten är intäktsbaserad och verksamheterna som genererar intäkter varit helt eller delvis stängda under 18 månader så är ekonomin oerhört påverkad. Verksamheterna har kämpat för att leverera uppdrag och kultur på nya sätt och bibliotekets lagstadgade uppdrag har prioriterats och utförts med engagemang och kreativitet. Medarbetarna har anpassat sig till helt nya arbetsuppgifter och arbetsmiljö. Trycket har varit hårt och nu går verksamheterna in i en fas där det dels kommer att krävas mycket arbete i en återstart, dels behöver ackumulerade uppgifter hanteras. Det finns en oro att en del av våra medarbetare får för hög arbetsbelastning under den kommande perioden.

Pandemins påverkan på kulturlivet har fortsatt varit stor under första delen av 2021. Att kulturen stängts ute från naturliga plattformar som till exempel skolan påverkar barn och ungas möjligheter till möte med kulturen. Att restriktionerna kring evenemang och antal besökare inneburit total nedstängning kommer att få långsiktiga konsekvenser för så väl den kommunala som den föreningsdrivna kulturen även postpandemiskt. Även ekonomiskt kommer påverkan fortsatt vara stor även om viss intäktsdriven verksamhet kan genomföras. Restriktionerna påverkar besöksantal och därmed biljettintäkter.

Tendenser finns också till ändrade beteenden hos våra medborgare - det kommer att dröja innan de vågar eller uppskattar fulla salonger och trängsel vilket också påverkar intäktsmöjligheterna. Frågan och oron är inte Skövdespecifik utan arbetas med nationellt och en av regeringen beställd utredning presenteras i slutet av september som tar ut riktning för regionalt och kommunalt arbete med kultur framåt.

Ekonomisk prognos nämnd (helår) -16,8

Minskade badintäkter -13,2

Uteblivna arrangemang och minskade hyresintäkter -6,3

Ej genomförd verksamhet (minskade kostnader) 3,4

Anpassning av verksamhet (ökade kostnader) -0,7

Långsiktiga effekter av Covid-19

Hur pandemin kommer att påverka människors vanor och hur kultur- och fritidssektorn eventuellt förändras är

för tidigt att analysera. De grupper i samhället som begränsats hårdast och stängts ute helt från sina aktiviteter eller intressen under lång tid kan ha slutat helt eller hittat andra intresseområden.

Fortsatt kommer verksamheter vara påverkade eftersom riktlinjer och begränsningar finns kvar.

Återhämtningen av både verksamhet och ekonomi kommer pågå under 2021 och 2022 och därmed finns en osäkerhet i att klara budget 2022.

Analys

- Ett omfattande om- och uppstartsarbete samt kommunikations- och marknadsföringsarbete behöver genomföras för både kultur- och fritidsavdelningarna.
- Alla verksamheter kommer fortsatt att göra sitt yttersta för att leverera i enlighet med uppdrag och mot måluppfyllelse. Dock är det omöjligt att förutse hur besökarna resonerar postpandemiskt eller hur deras beteende förändrats under de senaste åren och hur det påverkar framtiden.
- Intäktskrav samt effektiviseringskrav tillsammans med det osäkra läget för kulturlivet efter pandemin försvårar möjligheterna för Kulturavdelningen att nå budgetbalans redan 2022.
- För de verksamheter som har höga intäktskrav kommer återhämtningen efter restriktioner och stängningar spelar stor roll för möjligheten att komma i ram när närmare 17 mkr ska hämtas in. Fokus kommer vara att locka tillbaka besökare och för ekonomin viktiga kunder.
- Fritid ser också en generellt ökad verksamhet till följd av en positiv utveckling. Finansiering behöver klarläggas för att hålla budget.

6.4 Uppföljning av resultatmätningar och aktiviteter

I detta avsnitt redovisas de mål och resultatmätningar som beslutats om i verksamhetsplanen. Målen följs upp med en analys i samband med verksamhetsberättelsen vid årsskiftet, samt vid dialogtillfällen.

Resultatmätning

För resultatmätningar finns färgkoder. Koden visar senaste utfall i jämförelse med målvärdet för samma period. För att få en grön symbol krävs att 95 procent av målvärdet är uppfyllt. Röd symbol innebär att utfallet är 80 procent eller lägre av uppsatt målvärde. I de fall målvärde saknas görs ingen bedömning. Pilen är en så kallad treppil och jämför senaste med det utfall som rapporterats vid ett tidigare tillfälle.

Färgkod resultatmätning



Aktiviteter

Färgkoder för **aktiviteter** tolkas enligt följande;

Svart streck: Ej påbörjad

Grön: Pågående enligt plan

Ljusgrön: Pågående med mindre avvikelse

Gul: Väntläge (avvakta politiskt beslut, resurs etcetera)

Röd: Större avvikelse (gäller både omfattning av arbetet, tid, budget)

Grön bock: Avslutad, genomförd enligt plan



Orange bock: Avslutad utan åtgärd


Röd bock: Avslutad, genomförd med större avvikelse

6.4.1 Mål: Kultur och fritid i Skövde erbjuder möjligheter till ett aktivt och meningsfullt liv.

| Resultatmätning (År) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|------|------|------|------|------|
| — ■ SCB Nöjd medborgarindex (NMI) | | 53% | 53% | | |
| Målvärde 70 | | | | | |
| — ■ Nöjd Medborgar-Index - Idrott- och motionsanläggningar | | 65 % | 65 % | 68 % | |



| Resultatmätning (År) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|------|-------|---------|------|------|
| Målvärde >60 | | | | | |
| — ■ Nöjd Medborgar-Index - Kultur | | 68% | 68% | 69% | |
| Målvärde >69 | | | | | |
| — ■ Kundnöjdhet Arena Skövde Bad | | | | | |
| Målvärde 92% | | | | | |
| — ■ Kundnöjdhet - Kulturhuset | | 0 st | 0 st | | |
| Målvärde Ny mätning - målvärde saknas | | | | | |
| — ■ Kundnöjdhet - Kulturfabriken | | 88 st | 78,1 st | | |
| Målvärde 90% | | | | | |
| — ■ Kundnöjdhet - Ungdomsverksamheterna | | 92 st | 93 st | | |
| Målvärde 92% | | | | | |


| Aktiviteter | Startdatum | Slutdatum | Koppling till politiskt program |
|---|------------|------------|---|
| <p> Utveckla strategier för enhets- och avdelningsövergripande samverkan.</p> <p>Syfte/effekt Resurseffektivt arbetssätt som skapar delaktighet och helhetsperspektiv för verksamheterna. Tydligheten för gemensamma mål ökar och skapar engagemang.</p> <p>Kommentar Arbetet med olika former och strukturer för övergripande samverkan fortlöper och vissa av de testade arbetsätten är nu implementerade och nya testas löpande.</p> | 2021-01-01 | 2021-12-31 | Koppling till politiskt program Inget |
| <p>■ Genom medborgardialog ta reda på behov och därmed skapa en grund för utvecklingsarbete inom kultur- och fritids verksamhetsområde.</p> <p>Syfte/effekt Den verksamhet som kultur och fritid erbjuder motsvarar invånarnas behov och är det som efterfrågas. Verksamheterna får feedback, invånarna känner sig delaktiga och utvecklingsarbetet utgår ifrån flera perspektiv.</p> <p>Kommentar Ej uppstartad på grund av pandemin och stängda lokaler under 2021.</p> | 2021-01-01 | 2021-12-31 | Koppling till politiskt program Inget |
| <p> Utreda föreningsbidragen och prissättning av lokaler</p> <p>Syfte/effekt Mer jämlika och rättvisa bidrag</p> <p>Kommentar Bidragsreglerna är klara och har redovisats för kultur- och fritidsnämnden. Beslut tas av nämnden den 1 september om bidragsreglerna och om de godkänns ska ärendet vidare upp till kommunfullmäktige för beslut.</p> | 2018-01-01 | 2021-12-31 | Koppling till politiskt program Inget |

| Aktiviteter | Startdatum | Slutdatum | Koppling till politiskt program |
|---|------------|------------|---|
| <p> Utreda föreningsbidragen och pris-sättning av lokaler</p> <p>Syfte/effekt Mer jämlika och rättvisa bidrag</p> <p>Kommentar Bidragsreglerna är klara och har redovisats för kultur-och fritidsnämnden. Beslut tas av nämnden den 1 september om bidragsreglerna och om de godkänns ska ärendet vidare upp till kommunfullmäktige för beslut.</p> | 2018-01-01 | 2021-12-31 | Koppling till politiskt program Inget |

6.4.2 Mål: Skövde är ett kultur- och fritidscentrum


| Resultatmätning (År) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|------|-----------|-----------|------|------|
| <p>— ■ Antal verksamhetstimmar inom ungdomsverksamheten</p> <p>Målvärde 10 000</p> | | 7 348 st | 17 714 st | | |
| <p>— ■ Antal ärenden medborgarservice</p> <p>Målvärde 1 200</p> | | 25 000 st | 36 816 st | | |




| Aktiviteter | Startdatum | Slutdatum | Koppling till politiskt program |
|--|------------|------------|---|
| <p> Undersöka förutsättningar för egen styrning av innehållet i programverksamheten för att nå alla målgrupper utifrån vårt uppdrag.</p> <p>Syfte/effekt Driva självständigt och planera innehållet i programverksamheten, erbjuda bredd och spets för att klara målet att alla ska erbjudas kultur.</p> <p>Kommentar Ramhöjning, samarbetet med Next Skövde och projektmedel som planeras att sökas ger en något ökad möjlighet att skapa eget innehåll med kulturavdelningen som tydlig avsändare. Arbetet kommer att fortsätta med att skapa bättre förutsättningar för att kunna erbjuda verksamhet till samtliga målgrupper utifrån vårt uppdrag. Det intensifierade samarbetet med externa aktörer, föreningslivet samt studieförbunden bidrar också till ökade möjligheter för att möta behovet hos Skövdes invånare.</p> | 2021-01-01 | 2021-12-31 | Koppling till politiskt program Inget |
| <p> Aktivt stärka kultur- och fritidslivet lokalt för att utöka samarbetet regionalt.</p> <p>Syfte/effekt Utveckla och skapa verksamhet som är relevant och angelägen för medborgarna för att kunna utöka samarbeten och skapa ännu mer verksamhet.</p> <p>Kommentar Organiserandet och nya arbetssätt inom avdelning fritid leder till att utveckla arbetssätt lokalt som ger ett naturligt utökat samarbete och utbyte med kommuner och aktörer i regionen. Arbetet med utvecklingen av fritidsutbudet inom kommunen ger också ett stärkt samarbete regionalt. Med lättnader i restriktionerna och ett annat läge i pandemin kommer arbetet med att stärka kulturlivet lokalt att växlas upp under hösten.</p> | 2021-01-01 | 2021-12-31 | Koppling till politiskt program Inget |

| Aktiviteter | Startdatum | Slutdatum | Koppling till politiskt program |
|---|------------|------------|---|
| <p> Aktivt arbeta för att kultur- och fritidsverksamheterna ska vara en naturlig del i samhällsplaneringen och samhällsutvecklingen.</p> <p>Syfte/effekt Att i tidigt skede vara en del av samhällsplaneringen för att möta invånarnas behov.</p> <p>Kommentar Avdelningarna finns representerade i planeringen av nya stadsdelen Mariesjö samt framtagandet av Skövde kommuns nya översiktsplan. Arbetet fortskrider med att ingå i olika sammanhang för att bidra med kulturens och fritidens olika perspektiv på samhällsplanering och samhällsutveckling.</p> | 2021-01-01 | 2021-12-31 | Koppling till politiskt program Inget |

6.4.3 Mål: Kultur- och fritidsverksamheterna är för Skövde starka varumärken

| Resultatmätning (År) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|------|------------|------------|------|------|
| <p>— ■ Antal besökare Arena Skövde Bad</p> <p>Målvärde 260 000</p> | | 159 295 st | 270 562 st | | |
| <p>— ■ Antal besökare Arena Skövde Hall</p> <p>Målvärde Ny mätning - målvärde saknas</p> | | | | | |
| <p>— ■ Antal besökare Billingen Skövde</p> <p>Målvärde Ny mätning - målvärde saknas</p> | | 0 st | 0 st | | |
| <p>— ■ Antal besökare Kulturhuset</p> <p>Målvärde 200 000</p> | | 0 st | 310 692 st | | |
| <p>— ■ Antal besökare Kulturfabriken</p> <p>Målvärde 20 000</p> | | 25 378 st | 42 123 st | | |
| <p>— ■ Antal utåtriktade samarbeten kultur och fritid</p> <p>Målvärde Ny mätning - målvärde saknas</p> | | | | | |
| <p>— ■ Samnyttjande av planerade arrangemang nationell karaktär</p> <p>Målvärde Ny mätning - målvärde saknas</p> | | | | | |

| Aktiviteter | Startdatum | Slutdatum | Koppling till politiskt program |
|---|------------|------------|---|
| <p> Synliggöra kultur och fritids utbud, genom bland annat Next Skövde, för att stärka Skövdes attraktivitet.</p> | 2021-01-01 | 2021-12-31 | Koppling till politiskt program Inget |

| Aktiviteter | Startdatum | Slutdatum | Koppling till politiskt program |
|---|------------|------------|---|
| <p>Syfte/effekt Synliggöra kultur och fritids verksamhet och utbud genom att arbeta fram tydliga interna processer och renodla uppdrag.</p> | | | |
| <p>Kommentar Kultur- respektive fritidsavdelningen och Next Skövde har startat upp ett samarbete för att lyfta våra evenemang samt för att samplanera evenemang och resurser. En kartläggning av kommunikationskanaler tas fram för att tydliggöra användning och samspel framåt. Next Skövdes evenemangskalender är nu den primära kanalen för alla evenemang och läses in på kommunens hemsidor.</p> | | | |
| <p> Destinationsutveckling av Arena Skövde, Billings fritidsområde, Billingshov/Lillegården, Kulturhuset samt Kulturfabriken i samarbete med Next Skövde.</p> | 2021-01-01 | 2021-12-31 | <p>Koppling till politiskt program Inget</p> |
| <p>Syfte/effekt Att ytterligare stärka Skövde som destination och besöksmål. Arbeta nära Next Skövde med tydliga gränssnitt och uppdrag för att arbeta så resurseffektivt och målorienterat som möjligt.</p> | | | |
| <p>Kommentar Avdelnings- och verksamhetsöverskridande strukturer för samarbete har arbetats fram mellan Next Skövde, fritids- respektive kulturavdelningen. Det arbetet kommer att underlätta för destinationsutvecklingsarbetet när lättnader i restriktioner och ett annat läge i pandemin råder.</p> | | | |
| <p> Utveckla samarbetsformer för att stärka kommunikation, destinationsutveckling, marknadsföring och besöksnäring.</p> | 2021-01-01 | 2021-12-31 | <p>Koppling till politiskt program Inget</p> |
| <p>Syfte/effekt Tydligare kommunikation, marknadsföring lokalt, regionalt och nationellt för att skapa tydlighet och synlighet för invånare och besökare. Tydligare uppdrag för de olika aktörerna och verksamheterna.</p> | | | |
| <p>Kommentar Arbetet med att skapa strukturer och tydlighet mellan kultur- respektive fritidsavdelningen och Next Skövde har pågått under våren och resulterat i en gemensam arbetsgrupp för både destinationsutveckling, genom bland annat arrangemang, och marknadsföring. Förtydligandet av samarbetspart på kulturavdelningen genom omorganisationen och inrättandet av tjänsten kulturproducent har underlättat dialogen med föreningsliv, civilsamhället och andra externa aktörer och möjliggör verksamhet som stärker Skövde som kulturstad.</p> | | | |
| <p> Utveckla kultur och aktivitetsstaden Skövde med fokus på ett upplevelsebaserat centrum</p> | 2021-01-01 | 2021-12-31 | <p>Koppling till politiskt program Inget</p> |
| <p>Syfte/effekt Bidra till positiva upplevelser och en attraktiv kommun som i förlängningen skapar tillväxt, trygghet och gemenskap.</p> | | | |
| <p>Kommentar Med lättnader i restriktionerna och ett förändrat läge i pandemin kommer arbetet med att utveckla kulturstaden Skövde att växlas upp under hösten och ytterligare 2022.</p> | | | |

6.5 Uppföljning av ekonomi

6.5.1 Ekonomisk utveckling

6.5.1.1 Nämndens prognos

Mnkr

| Verksamhet | Budget 2021 | Prognos 2021 | Avvikelse | Utfall 2021-08-31 | Utfall 2020-08-31 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------------|-------------------|
| Kultur | 68,8 | 71,5 | -2,7 | -1,5 | 0 |
| Fritid | 102,7 | 117,7 | -15,0 | -10,2 | -3,7 |
| Internt stöd | 0,6 | 0,6 | 0 | 0 | 0 |
| Summa | 172,1 | 189,2 | -17,7 | -11,7 | -3,7 |

6.5.1.2 Kommentarer till prognosen

Kommentarer till prognosen

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar ett underskott om cirka 17,7 miljoner kronor för år 2021. Prognosen bygger på antagandet att verksamheterna kan bedrivas på samma nivå som innan pandemins start från 29 september.

Prognos jämfört med budget

Av det prognostiserade underskottet är cirka 16,9 miljoner kronor hänförligt till covid-19. Underskottet består av mestadels minskade intäkter (19,5 miljoner kronor), men också av både minskade och ökade kostnader. Det är framförallt tre enheter som drabbas hårdast av covid-19; Scen och evenemang, Arena Skövde bad och Arena Skövde hall. Dessa enheter beräknas tillsammans få minskade intäkter med 17,5 miljoner kronor. De minskade kostnaderna till följd av covid-19 beror på minskad verksamhet och inställda arrangemang.

Bidragsintäkterna beräknas bli högre jämfört med budget. Den främsta anledningen är att driften av den senast färdigställda delen av Billingeprojektet inte har reglerats i budget för 2021. Resterande del av de ökade bidragsintäkterna beror på projektmedel som inte är budgeterade.

Personalkostnaderna beräknas bli något lägre än vad som har budgeterats. Orsaken är att behovet av personal minskar när verksamheterna inte är i full gång. Vidare finns kostnader för en tjänst som inte är finansierad i budget. Nämnden kommer inte heller få fullt genomslag för de personaleffektiviseringar som gjorts inför 2021.

Bidragsgivningen till föreningslivet beräknas ligga i nivå med budget. En osäkerhetsfaktor gällande föreningsbidrag är hur mycket covid-19-bidrag som kommer att utbetalas till föreningslivet. Bidragsansökningarna var som störst runt årsskiftet 2020/2021. Sedan har ansökningarna minskat. Totalt har det betalats ut 0,3 miljoner kronor i covid-19-bidrag. Den ekonomiska effekten av dessa bidrag påverkar inte kultur- och fritidsnämndens budget då kommunstyrelsen står för den kostnaden.

Lokalkostnaderna beräknas överstiga budget med 2,4 miljoner kronor. Av dessa ökade kostnader avser 3,9 miljoner kronor ej reglerad budget för Billingeprojektet (vilka täcks av kommunbidrag från kommunstyrelsen). Kultur- och fritidsnämnden beräknas vidare få lägre lokalkostnader till följd av att Nyeport säljs (0,6 miljoner kronor). Vidare finns fortfarande en actionpark i budget (0,7 miljoner kronor) men byggnationen är inte påbörjad än. Slutligen har lokalhyra betalats för en månad mindre än vad som budgeterats för den nya idrottshallen på Lillegården.

Kapitalkostnaderna prognostiseras bli 0,5 miljoner kronor lägre än budget. Orsaken är förseningar i investeringar samt en återhållsamhet för att inte verksamheterna vill dra på sig för mycket kostnader.

Övriga kostnader beräknas överstiga budget med cirka 4,2 miljoner kronor. Bland annat räknar kultur- och fritidsnämnden med kostnader för flytt från Nyeport till Eric Ugglå, kostnader för snölagring till nästa vintersäsong och ökade värmekostnader för konstgräsplanen.

Prognosen för tertial 2 jämfört med prognosen för tertial 1

Prognosen för tertial 2 har förbättrats något jämfört med tertial 1. Det prognostiserade underskottet har minskat från 22 miljoner kronor till 17,7 miljoner kronor. Intäkterna beräknas bli cirka 2,6 miljoner högre som en följd av de minskade restriktionerna för covid-19. Vidare beräknas kostnaderna bli lägre till följd av covid-19 samt som en följd av minskad verksamhet på grund av flytten av Nyeport.

På grund av vattenläckorna i Kulturhuset beräknas intäkterna bli lägre då flera av lokalerna inte kan användas under hösten.

Bidragsintäkterna beräknas bli högre än vad som prognostiseras i tertialrapport 1. Fler projektmedel har beviljats och flera av projekten har tagit fart.

Personalkostnaderna beräknas bli lägre jämfört med tertialrapport 1. Det är framförallt Arena Skövde bad och mötesplatser för unga som får lägre kostnader. Orsaken är att Arena Skövde bad inte kunde ha öppett under sommaren som det fanns förhoppning om i våras. Mötesplatser för unga har lägre kostnader dels på grund av att mötesplatserna inte har haft öppett som planerat på grund av covid-19, dels på grund av flytten från Nyeport. Från juli till december skulle Nyeports verksamhet ha bedrivits i begränsad form i Kulturhuset. På grund av vattenläckor i Kulturhuset har verksamheten ännu färre lokaler att vara i för tillfället.

Övriga kostnader prognostiseras bli högre jämfört med prognosen i tertial 1. De ökade kostnaderna motsvarar de högre bidragsintäkterna.

Avvikelse mellan årets utfall och föregående års utfall

Resultatet är cirka 8 miljoner lägre 2021 jämfört med 2020. Anledningen är att pandemin har påverkat verksamheterna under januari till augusti för 2021 medan påverkan för 2020 var mellan april och augusti.

Ekonomiskt sett har pandemin framförallt inneburit minskade intäkter. Eftersom januari till mars är viktiga intäktsmånader för kultur- och fritidsverksamheterna har år 2021 påverkats mer ekonomiskt (-8,3 miljoner kronor).

Även bidragsintäkterna är lägre 2021 jämfört med 2020, vilket också till största del beror på covid-19.

Personalkostnaderna och övriga kostnader är lägre 2021 jämfört med 2020 (0,8 miljoner respektive 1,1 miljoner kronor). De lägre kostnaderna beror på covid-19.

Lokalkostnaderna är högre 2021 jämfört med 2020. Orsaken är att Kulturhustorget färdigställdes under hösten 2020 och att nya lokaler på Billingens fritidsområde färdigställdes under slutet av 2020. Vidare har en ny idrotts-hall på Lillegårdens fritidsområde tagits i bruk under början av 2021. Dessa investeringar genererar lokalkostnader under 2021 som inte fanns samma period 2020.

6.5.1.3 Prognos investeringar

Prognos investeringar

| (mnkr) | Budget 2021 | Helårsprognos 2021 | Avvikelse mellan prognos och budget | Utfall 2021-08-31 |
|-------------------------------|-------------|--------------------|-------------------------------------|-------------------|
| Lokaler | | | | |
| Infrastruktur | | | | |
| Inventarier | 12,3 | 7,6 | 4,7 | 3,3 |
| Affärsverken | | | | |
| Fastighetsförvärv | | | | |
| Exploatering (endast El & VA) | | | | |
| Summa investeringar | 12,3 | 7,6 | 4,7 | 3,3 |

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar att använda 7,6 miljoner kronor av årets inventariebudget på 12,3

miljoner kronor.

Investeringsbehoven för kultur och fritid är fortsatt stora men utifrån det ekonomiska läge som råder är verksamheterna återhållsamma med sina investeringar.

Billingens fritidsområde har i utfallet 2021-08-31 gjort investeringar om 0,6 miljoner kronor som avser inköp för Billingeprojektet.

6.5.2 Åtgärder för att hålla budget.

Tappet av intäkter under de åtta första månaderna är så betydande att möjligheterna att hämta in det under fyra månader är omöjligt. Möjlighet finns att hämta in viss del av budgetunderskottet vid lättade restriktioner under hösten. Kultur- och fritidsavdelningarna jobbar med att få till minskade kostnader vid verksamheternas uppehåll. Arbetet ger effekt men viss del av besparingen kommer sektor service tillgodo och syns inte i kultur- och fritidsnämndens resultat då full kostnad utgår för hyra, drift, städ, energi med mera.

Effektiviseringar motsvarande en nettopåverkan om ca 2,5 – 3,0 % på rörliga delarna ger ytterligare en utmaning för att klara av att leverera verksamheter utan inskränkningar av förväntad leverans och ekonomi.

Då nämndens budget har ett betydande intäktskrav och det faktum att det varit omöjligt att bedriva kommersiell verksamhet under året är det inte möjligt att nå en budget i balans för 2021.

6.6 Uppföljning av intern kontrollplan

6.6.1 Sammanfattning av arbetet med intern kontroll

Under året har tre identifierade risker hanterats utifrån granskningsförfarande eller åtgärd i den beslutade internkontrollplanen.

Riskerna är:

- Utbetalning av föreningsbidrag
- Inköpsrutiner
- Kassa och kontanthantering

I rutinerna kring utbetalning av föreningsbidrag ses inga större avvikelser.

När det gäller kassa- och kontanthantering har det i granskningsarbetet framkommit att dokumenterade rutiner saknats i enstaka fall. Där så har varit fallet har sådana upprättats eller kommer tas fram. Rutinerna har även om de inte varit dokumenterade, varit och är väl kända hos medarbetarna som hanterar arbetsuppgiften.

Beträffande inköpsrutiner ses en större avvikelse där inköp emellanåt gjorts av icke behörig beställare i kommunen. Denna brist i rutin kan i sin tur leda till felaktiga inköp, ej följsamhet av tecknade centrala inköpsavtal och andra ekonomiska konsekvenser. I rollen som behörig beställare ingår utbildning och behörighet att utföra inköp inom bestämda ramar.

Med anledning av ovanstående har samtliga enhetschefer och avdelningschefer fått information om bristen och en uppmaning att se över rutinerna. Dialog har också initierats med inköpsavdelningen.


Arbetet med inköpsrutinerna kommer fortlöpa under hösten och därmed också rapporteras på nytt under tertial 3 (T3, verksamhetsberättelsen) för 2021.

Den identifierade risken kring inköpsrutiner föreslås av ovan anledning även vara med i "Internkontrollen för 2022" på nytt för granskning ytterligare en period för att kvalitetssäkra rutinen.

6.6.2 Granskningar

Nedan redovisas de granskningar som fastställts i internkontrollplanen.

| Process/Rutin | Risker | Granskning |
|---------------|--------|-------------------|
| | | ✓ Ingen avvikelse |

| Process/Rutin | Risker | Granskning |
|--------------------------------|--|---|
| Utbetalning av föreningsbidrag | Föreningsbidrag blir felaktigt utbetalt. | <p>Granskning av 10 stycken slumpmässigt utbetalda föreningsbidrag gjorda under 2020</p> <p>Beskrivning av granskning Att korrekta och erforderliga underlag finns. Ekonom tar fram listor, handläggare kontrollerar underlag. Granskningen görs på underlag för olika perioder under 2020.</p> <p>Kommentar Iakttagelse: Granskning av 10 stycken slumpmässigt utbetalda föreningsbidrag fördelade mellan kultur och fritidsföreningar under 2020 är gjorda. Kontroll är gjord att erforderliga underlag har inkommit för bedömning och hantering av föreningen sökt bidrag. Underlag i detta fall är verksamhets- samt revisionsberättelse. Kontroll har också gjorts att föreningen är bidragsberättigad utifrån bestämda kriterier.</p> <p>Bedömning: Inga brister finns att notera kring de stickprov på utbetalningar som är gjorda. Utbetalningar sker på ett kvalitativt sätt enligt rutiner.</p> <p>Slutsats: Rutin, bedömning och utbetalning av föreningsbidrag på de slumpmässigt utvalda föreningarna har gjorts enligt de regler och kriterier som är beslutade.</p> |
| Inköpsrutiner | Att inköp sker på felaktigt sätt utifrån kommunens riktlinjer. | <p> Avvikelse</p> <p>Granskning av inköpsrutiner</p> <p>Beskrivning av granskning Granskning av 10 stycken slumpmässigt utvalda inköp under 2020. Att behörig beställare har gjort inköpen. Att eventuella avtal har följts. Kontroll mot transaktionslistor alternativt från system.</p> <p>Kommentar Iakttagelse: Granskning har gjorts av 10 stycken slumpmässigt utvalda inköp under 2020. För ett bättre underlag valdes att göra kontrollen mot inköp gjorda 2020. Gjorda inköp har granskats jämnt fördelat mellan samtliga enheter inom kultur och fritidsnämndens verksamhetsområde. I de granskningar som gjorts kan noteras att 50% av inköpen är gjorda av ej behörig beställare. Inköp görs och måste göras av specifika och unika produkter utanför avtal då det inom verksamhetsområdet saknas centralt avtal.</p> <p>Bedömning: För att säkra inköpen och tillse att de sker utifrån inköpsavtal i den mån det är möjligt och av behörig beställare behöver rutiner ses över. Upphandlade avtal för inköp bör efterföljas där det är möjligt ur ett ekonomiskt gynnsamt perspektiv. Vi undersöker också rutinerna kring centrala avtal med lokala entreprenörer.</p> <p>Slutsats: För att säkra inköpen inom kultur- och fritidsnämndens an-</p> |

| Process/Rutin | Risker | Granskning |
|---------------|--------|---|
| | | svarsområde, behöver rutiner ses över. Nya stickprov och uppföljning görs under tertial 3 2021 som ytterligare uppföljning. Granskning av processen kring inköpsrutiner föreslås också att tas med i verksamhetsplanen 2022 som en ytterligare uppföljning och kvalitetssäkring . |

Granskningar har gjorts under perioden på ovan identifierade risker med underlag från 2020.


I granskningen av utbetalda föreningsbidrag utifrån kriterier och riktlinjer finns inga avvikelser.

Avvikelse har däremot identifierats vad gäller inköpsrutinerna. Där har vid stickprov noterats att ej behörig beställare genomfört inköp i 50% av de gjorda inköpen.

Information kring avvikelsen av inköpsrutinerna har getts till kultur- respektive fritidsavdelningen. Problemområden har identifierats och åtgärder har diskuterats. Bland annat kommer en översyn av behöriga beställare att göras. En dialog med inköpsavdelningen har också initierats. Rutinen kring inköp kommer arbetas vidare med under hösten för att säkra kvalitén.

6.6.3 Åtgärder

Nedan rapporteras de åtgärder som beslutats i internkontrollplanen. Åtgärderna syftar oftast till att ta fram och implementera en rutin eller löpande kontroll för att säkra processen och minimera identifierade risker.

| Process/Rutin | Risker | Åtgärder | Startdatum | Slutdatum |
|----------------------------------|--|--|------------|------------|
| Kassahantering/Kontant-hantering | Kvalitetssäkra rutiner för kassa och kontanthantering. |  Kontrollera rutiner för kassa-/kontanthantering | 2021-01-01 | 2021-12-31 |
| | | Beskrivning av åtgärd Kontrollera att säkra rutiner finns för hantering av kontanta medel/kassa på de enheter där detta finns. Att rutinerna följs och är kända hos medarbetare som berörs av kassahantering. Att dokumenterade rutiner finns. | | |
| | | Kommentar Kontroll av att säkra rutiner finns för hantering av kontanta medel/kassa på de enheter där detta finns har gjorts. I genomgång med samtliga enheter så beskrivs att dokumenterade rutiner på de flesta enheterna finns, med något undantag. I de fall det inte finns eller har funnits rutiner, så har sådana upprättats eller kommer att upprättas. På de enheter där rutiner finns så är de tillgängliga och förmedlade för de medarbetare som berörs av arbetsuppgiften kring hantering av kassa och kontanthantering. Ansvar för att rutinerna efterföljs samt informeras om till medarbetare fördelar sig mellan föreståndare, verksamhetsledare, administratörer och chefer som ansvarig för denna uppgift. Men uttalat ansvar finns genomgående på alla enheter. Rutiner för kassa- och kontanthantering ses som | | |

| Process/Rutin | Risker | Åtgärder | Startdatum | Slutdatum |
|---------------|--------|--|------------|-----------|
| | | mycket god inom verksamhetsområdet. Ny uppföljning görs dock under tertial 3, för att tillse att samtliga enheter slutfört arbetet kring rutinerna och de åtgärder som behöver genomföras. | | |

Granskning har gjorts av ovan nämnda risk kring kassa- och kontanthantering. Avvikelsen i form av saknade dokumenterade rutiner har identifierats i enstaka fall.

Där dokumenterade rutiner har saknats eller saknas har sådana upprättats eller kommer att upprättas. Rutinen kring kassa och kontanthantering har trots att den i enstaka fall inte varit dokumenterad ändå varit känd hos medarbetarna.

Ytterligare uppföljning av kassa- och kontanteringen kommer göras under tertial 3 då målsättningen är att hela verksamhetsområdet ska ha dokumenterade och förmedlade rutiner och därmed en kvalitetssäkring.

7 Bygglövsnämnd

7.1 Nämndens ansvarsområde

Bygglövsnämnden ansvarar för kommunens bygglövsverksamhet och tillsyn enligt plan- och bygglagstiftningen, samt för handläggning av bostadsanpassningsärenden och energirådgivning. Nämnden ansvarar också för kommunens grundläggande geodata, mätning, kartframställning och GIS-samordning, liksom för namn- och adresssättning samt lägenhetsregister. Bygglövsnämnden är också kommunens trafiknämnd, med ansvar för lokala trafikföreskrifter samt parkerings- och transporttillstånd. Den kommunala lantmäterimyndigheten (KLM) hör organisatoriskt till bygglövsnämnden, med en självständig myndighetsroll enligt fastighetsbildningslagstiftningen.

7.2 Ekonomi och verksamhet

Bygglövsnämnden visar ett överskott om 0,1 miljoner kronor för verksamhetsår 2021. Bygglövsnämndens budget omfattar kostnad för politiker. Verksamhetens budget ligger inom kommunstyrelsens budgetram.

7.3 Effekter av Covid-19

Pandemin håller i sig och det är samma läge för kommunen i dessa frågor.

- Utvecklingsarbetet har legat något mer still då de flesta fortfarande arbetar hemma.
- Fler förfrågningar inkommit till bygglövsnämnden under andra tertialen 2021.
- Platsbesök för bostadsanpassningen har begränsats fortsättningsvis under andra tertialen 2021.

7.4 Året som gått

Bygglövsnämndens verksamheter arbetar för att effektivisera bygglövsprocessen genom ökat kundfokus och bättre medborgardialog. Detta kombineras med hög rättssäkerhet, kvalitet i besluten samt snabb och korrekt information och kommunikation. Arbetssättet medför höga krav på backoffice i form av databaser för ärenden, kommunikation, planer samt fastighets- och geodata. Många frågor har dock fått stå tillbaka under pandemin.

7.5 Uppföljning av resultatmätningar och aktiviteter

I detta avsnitt redovisas de mål och resultatmätningar som beslutats om i verksamhetsplanen. Målen följs upp med en analys i samband med verksamhetsberättelsen vid årsskiftet, samt vid dialogtillfällen.

Resultatmätning

För resultatmätningar finns färgkoder. Koden visar senaste utfall i jämförelse med målvärdet för samma period. För att få en grön symbol krävs att 95 procent av målvärdet är uppfyllt. Röd symbol innebär att utfallet är 80 procent eller lägre av uppsatt målvärde. I de fall målvärde saknas görs ingen bedömning. Pilen är en så kallad trendpil och jämför senaste med det utfall som rapporterats vid ett tidigare tillfälle.

Färgkod resultatmätning



Aktiviteter

Färgkoder för **aktiviteter** tolkas enligt följande;

Svart streck: Ej påbörjad

Grön: Pågående enligt plan

Ljusgrön: Pågående med mindre avvikelse

Gul: Väntläge (avvakta politiskt beslut, resurs etcetera)

Röd: Större avvikelse (gäller både omfattning av arbetet, tid, budget)

Grön bock: Avslutad, genomförd enligt plan

Orange bock: Avslutad utan åtgärd

Röd bock: Avslutad, genomförd med större avvikelse

7.5.1 Mål: Kundenservicen skall säkras och bli bättre.

| Resultatmätning (År) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|------|-------|-------|-------|-------|
| — ■ INSIKT | | 64 st | 64 st | 67 st | 70 st |
| Målvärde Inte försämrad NKI (Nöjd-Kund-Index) | | | | | |
| — ■ Handläggningstid (median) från inkommen ansökan om nybyggnad av enbostadshus eller flerbostadshus till beslut för bygglov, antal dagar | | 50 st | | | |
| Målvärde Behålla eller mindre än 37 | | | | | |
| — ■ Handläggningstid (median) från komplett/fullständig ansökan om nybyggnation enbostadshus eller flerbostadshus till första beslut | | 70 st | | | |
| Målvärde Behålla eller mindre än 25 | | | | | |

| Aktiviteter | Startdatum | Slutdatum | Koppling till politiskt program |
|---|------------|------------|---|
| ▶ Inrätta servicenivåer inom verksamheterna | 2021-01-01 | 2023-12-31 | Koppling till politiskt program Inget |
| Syfte/effekt Kunden ska känna till vilka förväntningar som kan ställas. | | | |
| Kommentar Den nya informationen och strukturen för bygglov på skovde.se är publicerades i juli. | | | |
| ▶ Öka informationen genom att förbättra hemsidan. | 2021-01-01 | 2023-12-31 | Koppling till politiskt program Inget |
| Syfte/effekt Kunden ska själv kunna finna information om vad som gäller. | | | |
| Kommentar Bygglovenhetens nya information och struktur för skovde.se är publicerad. | | | |

7.5.2 Mål: Kvalitetssäkra nämndens verksamhet

| Resultatmätning (År) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|------|------|------|------|------|
| — ■ Antal avslutade tillsynsärenden | | | | | |
| Målvärde Ärendemängden ska vara i balans inte öka. | | | | | |
| — ■ Följa upp en process inom trafik och en inom bygglov | | | | | |
| Målvärde Inga avvikelser. | | | | | |

| Aktiviteter | Startdatum | Slutdatum | Koppling till politiskt program |
|--|------------|------------|---------------------------------|
| <p>🟢 Aktualitetspröva tillsynsplanen enligt PBL</p> <p>Syfte/effekt Att tillsynsplanen upprätthåller den kvalitet som behövs för att bedriva en bra tillsyn.</p> <p>Kommentar För att kunna bedriva en effektiv tillsyn så har vi startat med en processkartläggning och tillhörande rutinbeskrivningar. Vilket är viktigt för att se över var resurserna läggs. Antal ärenden har ökat till ca 3 per månad.</p> | 2019-01-01 | 2022-12-31 | |
| <p>🟢 Effektivisera administrativt arbete för att frigöra tid till handläggning</p> <p>Syfte/effekt Öka antalet timmar till handläggning istället för administration.</p> <p>Kommentar Genomfört workshop tillsammans med digitaliserings strateg som anlidade en konsult för att ta fram en kommunövergripande digitaliseringsplan. Arbetet fortsätter i gruppen "Tro hopp o digitalisering" . Identifiera problemområden för att hitta vart de ger mest effekt i samhällsbyggnadsprocessen. Arbetet med mark- och exploateringsprocessen tillsammans med det nya arbetssättet att driva projekt fortgår för att hitta hållbara lösningar i våra överlämningar.</p> | 2019-01-01 | 2021-12-31 | |

7.6 Uppföljning av ekonomi

7.6.1 Ekonomisk utveckling

7.6.1.1 Nämndens prognos

Mnkr

| Verksamhet | Budget 2021 | Prognos 2021 | Avvikelse | Utfall 2021-08-31 | Utfall 2020-08-31 |
|--------------|-------------|--------------|-----------|-------------------|-------------------|
| | 0,5 | 0,4 | 0,1 | 0,05 | +0,1 |
| Summa | | | | | |

7.6.1.2 Kommentarer till prognosen

Kommentarer till prognosen

Budgetavvikelse

Bygglövsnämnden visar ett överskott om 0,1 miljoner kronor för verksamhetsår 2021. Bygglövsnämndens budget omfattar kostnad för politiker. Verksamhetens budget ligger inom kommunstyrelsens budgetram.

Prognos jämfört med tidigare prognos

Ingen förändring jämfört med tidigare prognos

Avvikelse mellan årets utfall och föregående års utfall

Ingen förändring jämfört med föregående års utfall.

7.6.2 Åtgärder för att hålla budget.

Bygglövsnämnden har en budget i balans därav är inga åtgärder nödvändiga.

7.7 Uppföljning av intern kontrollplan

7.7.1 Sammanfattning av arbetet med intern kontroll

Syftet med intern kontroll är att säkerställa att kommunfullmäktiges och nämndernas mål och verksamhet; finansiellt, verksamhetsmässigt och kvalitetsmässigt uppnås. Varje nämnd ansvarar för den egna interna kontrollen. Granskningen genomförs till tertial 3.

7.7.2 Granskningar

Nedan redovisas de granskningar som fastställts i internkontrollplanen.

| Process/Rutin | Risker | Granskning |
|--------------------------------------|---|---|
| Handläggningstider bostadsanpassning | Att lagstadgad bostadsanpassning inte följs | <p>— Ej påbörjad</p> <p>Handläggningstid för ansökan om bostadsanpassningsbidrag.</p> <p>Beskrivning av granskning Mäta handläggningstiden.</p> |
| Bostadsanpassning | Risk att kunden får för mycket anpassningar jämfört med lagens krav | <p>— Ej påbörjad</p> <p>Vad har kunden fått för anpassning.</p> <p>Beskrivning av granskning Har kunden fått mer än vad beslutet anger.</p> |

8 Överförmyndarnämnd

8.1 Ekonomi och verksamhet

Överförmyndare ska utses i enlighet med föräldrabalken eller lagen om god man för ensamkommande barn. Överförmyndaren i Skövde är juridiskt inte en nämnd, utan ett uppdrag för förtroendevald politiker.

8.2 Uppföljning av ekonomi

8.2.1 Ekonomisk utveckling

8.2.1.1 Nämndens prognos

Mnkr

| Verksamhet | Budget 2021 | Prognos 2021 | Avvikelse | Utfall 2021-08-31 | Utfall 2020-08-31 |
|----------------------|-------------|--------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Överförmyndarnämnden | 0 | -0,5 | -0,5 | -1,6 | -1,7 |
| Summa | 0 | -0,5 | -0,5 | -1,6 | -1,7 |

8.2.1.2 Kommentarer till prognosen

Kommentarer till prognosen

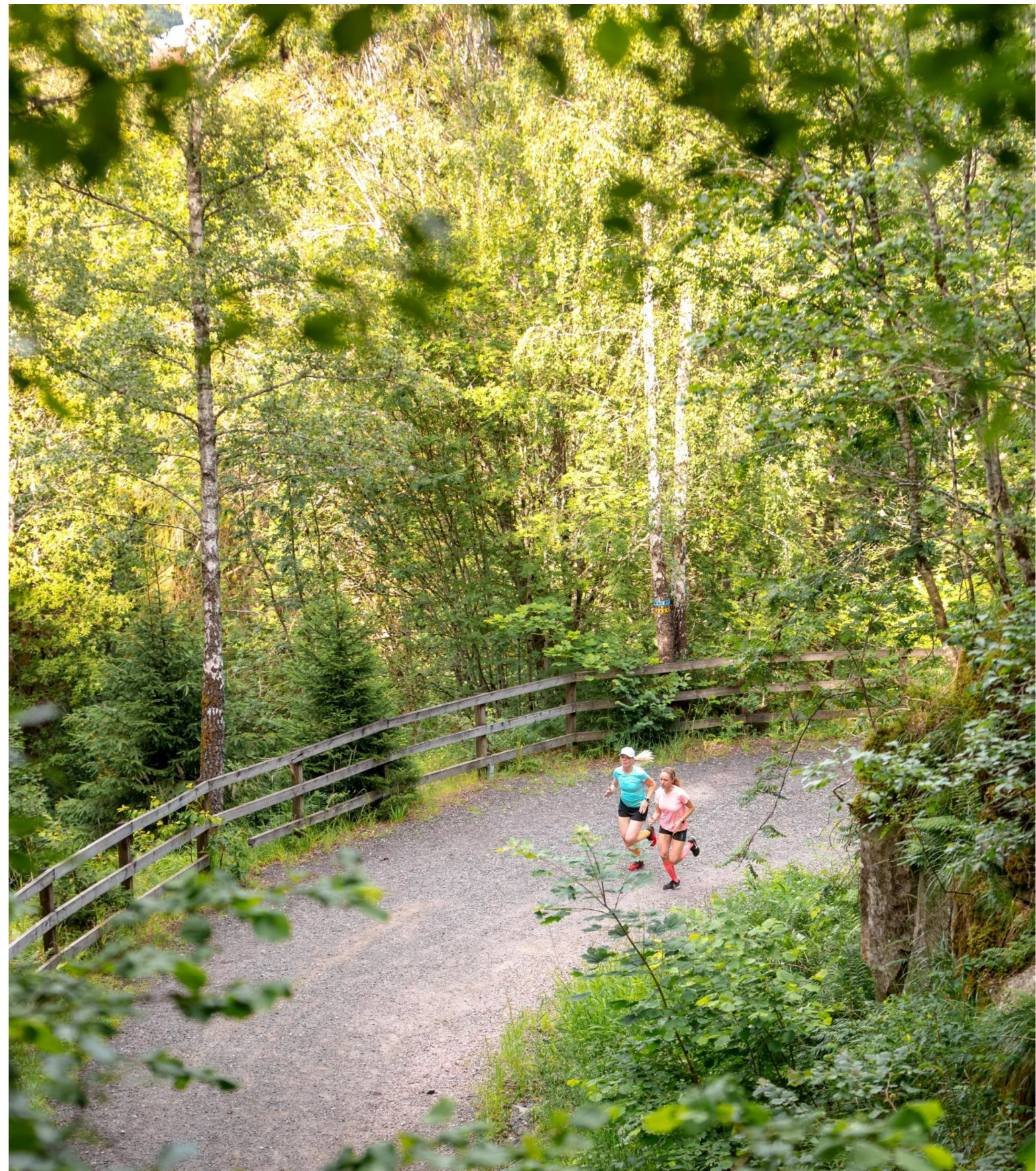
Prognosen för nämnden är ett underskott med 500 tusen kronor som beror på ökade arvodeskostnader för godemän och avgifter till företag som bedriver godeman verksamhet då antalet ärenden ökat med 29 ärende sedan förra året.

Intäkten från migrationsmedel för ensamkommande flyktingbarn beräknas i prognosen till noll då inget sådant ärende funnits i kommunen de första 8 månaderna och i nuläget finns inga uppgifter om några inkommande ärenden heller.

Prognosen för denna verksamhet är svår att ställa då kostnaden för arvoden inte är kontinuerliga utbetalningar per månad utan sker efter godkänd redovisning. Det har också på grund av covid-19 pandemin inneburit att det blivit svårare att rekrytera godemän och man har då tvingats köpa fler tjänster av de företag som bedriver godeman verksamhet vilket innebär en högre kostnad.

Antalet ärenden för överförmyndaren i Skövde har ökat märkbart från 2019 till 2021:

| Arvodesgrundande | 2019 | 2020 | 2021 |
|------------------|--------|--------|--------|
| Årsräkningar | 419 st | 447 st | 476 st |



Skövde kommun

202

Delårsrapport



SKÖVDE

Innehållsförteckning

| | | |
|-------|--|----|
| 1 | Inledning | 4 |
| 2 | Omvärldsanalys | 4 |
| 3 | Sammanfattande bedömning ekonomi och verksamhet..... | 4 |
| 4 | Ekonomisk sammanfattning | 5 |
| 5 | Viktiga händelser och utveckling under året..... | 5 |
| 6 | Helårsprognos 2021 | 5 |
| 6.1 | Nämndernas prognoser..... | 6 |
| 6.2 | Investeringsprognos..... | 8 |
| 6.3 | Exploateringsprognos..... | 11 |
| 7 | Finansiell analys..... | 11 |
| 7.1 | Delårsresultat..... | 11 |
| 7.2 | Kapacitet..... | 12 |
| 7.3 | Investeringar och exploateringar..... | 13 |
| 7.4 | Finansiella tillgångar | 14 |
| 7.5 | Finansiella skulder..... | 14 |
| 7.6 | Pensionsåtaganden | 15 |
| 7.7 | Kontroll..... | 15 |
| 8 | Bolag och förbund..... | 15 |
| 9 | Uppföljning inom personalområdet..... | 18 |
| 9.1 | Personal- och löneutveckling..... | 18 |
| 9.2 | Kompetensförsörjning..... | 21 |
| 9.3 | Systematiskt arbetsmiljöarbete..... | 24 |
| 9.4 | Uppföljning inom miljöområdet..... | 28 |
| 10 | Ekonomiska rapporter | 30 |
| 10.1 | Driftredovisning i sammandrag per nämnd | 30 |
| 10.2 | Räkenskaper..... | 31 |
| 10.3 | Redovisningsprinciper..... | 33 |
| 11 | Skövde VA - en särredovisning..... | 34 |
| 12 | Bilaga: Kommunala bolag och förbund..... | 35 |
| 12.1 | Skövde Stadshus AB..... | 35 |
| 12.2 | AB Skövdebostäder | 36 |
| 12.3 | Skövde Energi AB..... | 36 |
| 12.4 | Kreativa Hus Skövde AB..... | 38 |
| 12.5 | Next Skövde Destinationsutveckling AB..... | 39 |
| 12.6 | Skövde Airport AB..... | 40 |
| 12.7 | Balthazar Science Center AB..... | 41 |
| 12.8 | Science Park Skövde AB..... | 42 |
| 12.9 | Mörkebäckens Fastighet AB..... | 43 |
| 12.10 | Skaraborgs kommunalförbund..... | 43 |
| 12.11 | Kommunalförbundet Skaraborgsvatten | 44 |

| | | |
|-------|--|----|
| 12.12 | Avfallshantering Östra Skaraborg..... | 45 |
| 12.13 | Miljösamverkan Östra Skaraborg..... | 45 |
| 12.14 | Räddningstjänsten Östra Skaraborg..... | 46 |

1 Inledning

Efter ett mycket speciellt år 2020 med stora omställningar och ett oväntat starkt ekonomiskt resultat tack vare bland annat höga statsbidrag och lägre verksamhetskostnader började 2021 med positiva nyheter angående vaccinering mot covid-19. Sakta men säkert har fler och fler människor vaccinerats och vid slutet av augusti hade ungefär 80 procent inom Västra Götalandsregionen fått en dos och drygt 65 procent två doser. Tack vare utveckling på vaccinationsgraden i regionen och Sverige som stort har verksamheter återgått till mer och mer normalitet, även om helt normala förhållanden fortfarande är en bit bort. Det återstår även osäkerheter kring mutationer av viruset och hur pandemin långsiktigt påverkar både daglig verksamhet i smått och dynamiker runt om i världen i stort. Konsekvenserna som pandemin har haft för psykisk ohälsa, utanförskap, integration, skolresultat och mycket annat blir stora utmaningar att kartlägga och hantera framöver. Efterlängtat är dock utan tvivel en återgång till mer normala förhållanden, att kunna gå till skolan, bada i Arenabadet eller besöka sina nära och kära på äldreboenden.

2 Omvärldsanalys

En stark återhämtning speglar delårets ekonomiska analys, och den starka återhämtningen förväntas fortsätta under resten av 2021 samt under 2022. Konjunkturinstitutet (KI) prognostiserar en mild högkonjunktur under det andra halvåret nästa år. De ser en hög efterfrågan på marknaden i nuläget, som ofrånkomligen störs av materialbrister och leveransproblem. Trots detta ser återhämtningen i Sverige och dess viktigaste handelspartners mycket stark ut framgent, och återhämtningen förväntas ta ytterligare ett språng under kvartal tre i år. Där emot finns osäkerheter, främst hos några av Sveriges viktigaste handelspartners, att smittspridningen ökar och nya restriktioner får införas. Detta kan påverka priser som i sin tur kan ge en ökad inflation, som under början av hösten 2021 överraskat uppåt på grund av stigande energipriser.

Stimulanser från annat håll kommer från regeringens budget som innehåller relativt omfattande åtgärder motsvarande 74 miljarder kronor. Återhämtningen bidrar även till att verksamheter inom den offentliga sektorn återgår till mer normala förhållanden, framförallt kommunal verksamhet eftersom regioner har sysselsatts med covid-19-patienter och vaccinationer. Detta, tillsammans med den demografiska utvecklingen, skapar ett tryck på välfärdstjänster.

På arbetsmarknaden ökar sysselsättningsgraden men arbetslösheten ligger fortsatt kvar på höga nivåer, till stor del på grund av att arbetskraften har vuxit starkt. Framförallt är det yngre människor som har sökt sig till arbetsmarknaden. Arbetslösheten förväntas däremot minska under resterande del av 2021 och 2022 till en nivå runt 7 procent (KI). Det finns dock tecken på brister i matchningen på arbetsmarknaden, där långtidsarbetslösa har svårt att komma tillbaka in i arbete, vilket kan vara ett problem under återhämtningen.

3 Sammanfattande bedömning ekonomi och verksamhet

Kommunallagens ekonomikapitel innehåller ett uttalat krav på att kommuner och landsting ska ange mål och riktlinjer för verksamheten som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Detta framgår i Skövde kommuns strategiska plan med budget. Om kommunfullmäktiges och nämndernas mål uppnås och ekonomin samtidigt är i balans, så kan kommunen anses ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet.

Den begränsade bedömning som kan göras i delårsbokslutet grundas på en samlad bild av hur kommunfullmäktige och nämndernas mål uppnås. En god ekonomisk hushållning på nämndsnivå förutsätter att kostnaderna håller sig inom de ramar som kommunfullmäktige har godkänt.

Kommunfullmäktiges mål grundar sig på Vision Skövde 2025 och nedan är en prognos för målpuppfyllelse vid årets slut.

Följande av kommunfullmäktiges mål bedöms uppnås:

- Resultatet ska vara 3 procent av skatter och bidrag.
- Skövde är 60 000 invånare år 2025.
- Skövde har en andel högskoleutbildade som ökat snabbare än genomsnittet för riket under perioden 2011-2025.

Följande mål bedöms som delvis uppfyllda:

- Skövde har ett varumärke som är välkänt i hela Sverige.
- Skövde har invånare som är nöjda med sina liv och den samhällsservice som erbjuds.

- Skövde kommuns organisation är miljömedveten och resurseffektiv.
- Skövdes välfärdstjänster är effektiva och anpassade efter Skövdebornas behov.
- Skövde kommun är en attraktiv arbetsgivare.

4 Ekonomisk sammanfattning

Skövde kommun redovisar ett delårsbokslutsresultat per 31 augusti 2021 på 304,9 miljoner kronor. Det prognostiserade helårsresultatet är 271,2 miljoner kronor, vilket är 200,2 miljoner kronor bättre än budgeten. Det prognostiserade resultat motsvarar 7,8 procent av skatter och bidrag vilket medför att prognosen utifrån lagd plan förväntas bli 6,4 procent av skatt och bidrag för mandatperioden. Det innebär att kommunen når upp till det finansiella målet om 3 procent av skatter och bidrag för mandatperioden.

Den positiva skillnaden mellan budget och prognos beror på överskott hos nämnderna samt överskott på skatte- och bidragsprognosen och ett positivt finansnetto.

Nämnderna redovisar totalt en positiv helårsprognos om 60 miljoner kronor exklusive den taxefinansierade verksamheten, vilket är cirka 34 miljoner kronor bättre än vid tertial 1. En del av nämndernas överskott är hänförliga till effekter av covid-19 men också det förbättringsarbete som pågår på nämnderna bidrar till resultatet. De största förbättringarna sedan förra prognosen per 30 april återfinns hos vård och omsorgsnämnden vars prognos har förbättrats med närmare 16 miljoner kronor, servicenämnden med cirka 8 miljoner kronor och kommunstyrelsen förbättrar prognosen med cirka 6 miljoner kronor.

Investeringsbudgeten för 2021 uppgår till 1 036,1 miljoner kronor varav den taxefinansierade verksamheten uppgår till 235,6 miljoner kronor. I den totala investeringsbudgeten för 2021 ingår ombudgeteringar om 396,9 miljoner kronor från 2020. Prognosen för 2021 visar på en investeringsvolym om 503,1 miljoner kronor varav taxefinansierad verksamhet bedöms förbruka 143 miljoner kronor. Avvikelsen i förhållande till den totala investeringsbudgeten uppgår till 533 miljoner kronor och beror främst på att flera projekt har förskjutits i tid som kan förklaras av både interna och externa faktorer.

5 Viktiga händelser och utveckling under året

I takt med starten på 2021 började vaccineringen mot covid-19 ta fart i Sverige med prioritering av riskgrupper och människor i utsatta yrken. I Skövde erbjöds alla brukare att vaccinera sig samtidigt som restriktioner för att hindra smittspridning hölls kvar sedan föregående år. Även personal inom vård- och omsorg fick möjligheten att vaccinera sig med start i februari och lokaler så som Stadshuset kunde under delåret användas för att möjliggöra vaccination av personal inom dessa utsatta yrken. Många delar av Skövde kommun har fortsatt varit stängda eller öppna med stora omställningar. Badet Arena Skövde har varit stängt under våren och både grundskolor och gymnasieskolor har genomfört undervisning antingen via fjärr eller distans. En insats här har varit att möjliggöra för elever att få matlådor till lunch när de har studerat hemifrån. Allt eftersom vaccinationsgraden har ökat i landet har det också skapats möjligheter att öppna upp delar av samhället igen. Under början av sommaren kunde bibliotek och museum i Skövde öppna med vissa begränsningar, och Billingebadet kunde öppnas för allmänheten samtidigt som Badet Arena Skövde öppnades för motionssim.

Innan sommaren delades det även ut en sommargåva på 500 kronor till medarbetare i Skövde kommun och 120 kronor för sommarpraktikanter. Sommargåvorna var ett uttryck för kommunens uppskattning till sina anställda och en uppmaning att stötta det lokala näringslivet som sedan början av förra året haft det tufft. På Billingen har bygget av taket till bandybanan satts igång och kommit en bra bit på vägen. Billingen var även en central punkt under sommarens VM i Enduro som ägde rum vecka 29. I Skövde har det även byggts en discgolfbana i området Karstorp, det i samarbete med Volvo.

Till höstens skolstart kunde eleverna återvända till sina respektive skolor för fysisk undervisning, och tack vare en ökande vaccinationsgrad kan fler och fler verksamheter återgå till mer normala förhållanden.

6 Helårsprognos 2021

Skövde kommun redovisar en positiv prognos om 271,2 miljoner kronor, vilket är 200,2 miljoner kronor bättre än budgeterat resultat. Det är en förbättring mot tertial 1 med cirka 22 miljoner kronor och beror främst på att nämndernas prognoser har förbättrats med 34 miljoner kronor i jämförelse med tertial 1. Även skatteprognosen och finansnettot har förbättrats samtidigt som prognosen för exploatering och strategiska fastigheter har för-sämrats. Exploateringsintäkterna förväntas skjutas fram i tid.

Nedan redovisas finansförvaltningens och nämndernas prognoser.

Finansförvaltning

Finansförvaltningen totalt har ett överskott jämfört med budgeten med cirka 140 miljoner kronor. Det största överskottet om 95 miljoner kronor bidrar skatteintäkterna med då skatteunderlagstillväxten varit högre än förväntat. SKR (Sveriges kommuner och regioner) har reviderat upp den samhällsekonomiska utvecklingen. Även kapitalkostnader, personalomkostnaderna och centralt budgeterade medel för demografipengen visar ett överskott samtidigt som exploatering och strategiska fastigheter visar på ett underskott. Dessa poster tar ut varandra. Kostnaderna för pensionerna förväntas bli 13 mnkr högre än budgeterat. Värdeökning från kommunens placeringar, vilka består av en pensionsfond, en gåvomedelsportfölj och en överskottslikviditetsportfölj, samt övriga placeringsintäkter är inräknade i prognosen och bidrar med 50 miljoner kronor, baserat på värdet 2021-08-31.

6.1 Nämndernas prognoser

Nämnderna exklusive den taxefinansierade verksamheten redovisar en positiv helårsprognos om 60 miljoner kronor när korrigerig för beslut i kommunfullmäktige 2021-06-21 gjorts. I beslutet tilldelades barn och utbildningsnämnden 7 miljoner kronor och socialnämnden 5 miljoner kronor för att hantera effekter av pandemin. Prognosen per 31/8 är 34 miljoner bättre än den prognosen som sattes för nämnderna vid tertial 1 och det beror på pandemins inverkan på ekonomin och det förbättringsarbete som pågår hos nämnderna. De största avvikelserna jämfört med tertial 1 återfinns hos vård- och omsorgsnämnden, servicenämnden och kommunstyrelsen.

Nedan redovisas en kort sammanfattning per nämnd. För fler detaljer, se nämndernas delårsrapporter.

Nämndernas prognos

| (miljoner kronor) | Budget 2021 | Prognos 2021 | Avvikelse Budgetprognos | KF beslut | Avvikelse Budgetprognos |
|---|----------------|----------------|-------------------------|-------------|-------------------------|
| Kommunstyrelsen | 543,6 | 525,6 | 18,0 | | 18,0 |
| Barn och utbildningsnämnd | 1 304,4 | 1 307,5 | -3,1 | 7,0 | 3,9 |
| Vård och omsorgsnämnd | 1 039,3 | 980,8 | 58,5 | | 58,5 |
| Socialnämnd | 217,6 | 233,5 | -15,8 | 5,0 | -10,8 |
| Kultur- och fritidsnämnd | 172,1 | 189,8 | -17,7 | | -17,7 |
| Servicenämnd | 8,3 | -0,6 | 8,9 | | 8,9 |
| Byggnadsnämnd | 0,5 | 0,4 | 0,1 | | 0,1 |
| Kommunfullmäktige | 4,4 | 4,4 | 0,0 | | 0,0 |
| Revision | 1,7 | 1,7 | 0,0 | | 0,0 |
| Överförmyndare | 6,6 | 7,1 | -0,5 | | -0,5 |
| Valnämnd | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Arvodesnämnd | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| | | | | | |
| Summa skattefinansierad verksamhet | 3 298,5 | 3 238,1 | 48,4 | 12,0 | 60,4 |
| | | | | | |
| Teknisk nämnd affärsverk | 0,0 | 3,0 | -3,0 | | -3,0 |
| | | | | | |
| Verksamhetens nettokostnader | 3 298,5 | 3 241,1 | 45,4 | 12,0 | 57,4 |

Kommunstyrelsens prognos 2021 är ett överskott om 18 miljoner kronor. I prognosarbetet görs bedömningen att verksamheterna återgår till ett mer normaliserat läge under andra halvåret. Vad detta innebär för verksamheterna och för ekonomin, till exempel avseende hemarbete, fortsatt ökad näthandel, resande, är i nuläget inte helt lätt att bedöma.

Ökade intäkter inom bland annat bygglov och detaljplaner och lägre kostnader för vinterväghållning och samhällsbetalda resor bidrar till överskottet, samtidigt lägre parkeringsintäkter med 5 miljoner kronor. Lägre nyttjande av centrala utvecklingsmedel bidrar till det prognostiserade resultatet med 9,0 miljoner kronor. Det avser framförallt driftsmedel avsatta till utvecklingsprojektet Billingen och utvecklingsmedel knutna till Skövde Science City. Personalkostnaderna är lägre än budgeterat inom framförallt sektor och sektor styrning och verksamhetsstöd om totalt 6,1 miljoner kronor. Det är en följd av vakanser, sjukfrånvaro och tjänstledigheter. Övriga kostnader, som resor, konferenser, kompetensutveckling, IT, samt uppskjuten planerad verksamhet bedöms överlag bli lägre än budget med 4,8 miljoner kronor.

Barn och utbildningsnämndens prognos för året visar på ett överskott på 3,9 miljoner kronor. Det innebär en förbättring från tidigare prognos på 3,5 miljoner kronor. Förskolan har ökat sitt överskott sedan föregående medan grundskolan nu visar på ett underskott. Gymnasieskolan har minskat sitt underskott sedan föregående prognos. Den totala kostnadsökningen jämfört med föregående år beror framför allt på volymökning och löneökningar.

Barn och utbildningsnämnden fick i budget 2021 en förstärkning på 25 miljoner kronor vilka fördelades till samtliga verksamheter. Inom grundskolan har 10 miljoner kronor fördelats till att kompensera för ett statsbidrag riktat till lågstadiet som togs bort från och med hösten 2020. Samtliga verksamheter har bättre förutsättningar i år att komma i ram men upplever en stor osäkerhet kring pandeminns långsiktiga effekter på såväl ekonomi som kvalitet. Det kommer att krävas insatser för att se till att barn och elever får den utbildning de har rätt till. Statsbidraget Skolmiljarden, ett tillfälligt statsbidrag under 2021 kopplat till pandemin, innebär en förstärkning på 6,4 miljoner kronor. Statsbidraget omfattar både kommunala och enskilda huvudmän.

Vård- och omsorgsnämndens förväntas redovisa ett överskott på 58,5 miljoner kronor vid årets slut. Resultatet är påverkat av att verksamheten inte har kunnat bedrivas i planerad omfattning på grund av covid-19 och de restriktioner verksamheten har haft att förhålla sig till. Flera riktade statsbidrag förstärker nämndens ekonomi, men även statsbidragens beslutade satsningar/förstärkningar påverkas och försenas av pandemin. Verksamheten arbetar strukturerat med processutveckling, vilket har skapat effektiviseringar i hemtjänstvolym, hemsjukvårdsinsatser (legitimerad personal), korttidsvård samt boende inom funktionsnedsättning. Hemtjänstens utförare redovisar ekonomisk balans, vilket är ett trendbrott jämfört med tidigare år.

Det finns också reserverade medel i verksamheten på totalt cirka 16 miljoner kronor. Det handlar om den centrala reserven på 6 miljoner kronor som nämnden brukar avsätta för att balansera uppkomna underskott. Inom äldreboendeavdelningen finns totalt 8 miljoner kronor reserverat till verksamhet som inte kommer vara igång under 2021 (äldreboende och korttid). Vidare finns drygt 2 miljoner kronor som har reserverats för omställningen av sjuksköterskeenheter (digitalisering med mera).

Den största avvikelserna mot budget beror på en lägre kostnad än budgeterat för hemtjänstvolymen, vilket förväntas leda till ett överskott på 6,5 miljoner kronor. Se nedanstående diagram över hemtjänsttimmarerna från 2019 och framåt Begränsningar i verksamheten som har samband med pandemin innebär överskott på bland annat daglig verksamhet inkl. fritidsverksamhet, dagvård, korttidsvård och förebyggande verksamhet som kan uppskattas till minst 5 - 6 miljoner kronor.

En viss förskjutning av uppstarten av nya gruppboende (inflyttning från februari 2021) ger överskott under 2021 på 2,3 miljoner kronor (tillfälligt under 2021). Även på nya Ekedals äldreboende har en något senarelagd uppstart skapat ett tillfälligt överskott under 2021 (1,7 miljoner kronor). Solgårdens äldreboende har stängt en avdelning pga. renovering, vilket ger överskott på 1,4 miljoner kronor. Volymen inom personlig assistans ger också ett överskott på ca 1,0 miljoner kronor

I övrigt har de förutsättningar verksamheten har fått genom statsbidraget för att säkerställa en god vård och omsorg av äldre personer inneburit mer pengar till personalbudgeten för samtliga enheter (totalt 21,4 miljoner kronor). Samtidigt har pandemin begränsat möjligheterna till utökade APT, kompetensutveckling och verksamhetsutveckling, vilket var några av avsikterna med förstärkningen. Under 2021 kommer därför statsbidragsförstärkningen till viss del generera ett överskott i verksamheten. (Statsbidraget är inte återbetalningspliktigt.) Ytterligare statsbidrag har kunnat sökas för att främja ett hållbart arbetsliv inom vård och omsorg (återhämtnings-

bonusen), vilket kommer användas till verksamhetsutveckling under hösten, om kommunens ansökan godkänns. Överskottet på personalbudgeten är totalt 11,5 miljoner kronor för januari - augusti och förväntas öka ytterligare under hösten.

Socialnämnden visar på ett underskott om 10,8 miljoner kronor för året gentemot budget. Fler personer söker försörjningsstöd. Det är inte bara fler som söker bistånd utan även hushållens genomsnittliga behov av ekonomiskt bistånd har ökat. Sedan första tertiet finns en liten nedåtgående trend vad gäller antal hushåll i försörjningsstöd, men antal personer ligger fortfarande på hög nivå. Utbetalt bistånd visar på ett underskott mot budget om 1 miljon kronor. Kostnaden för barn- och ungdomsplaceringar på HVB och familjehem avviker med 4,5 miljoner kronor mot budget och ökat antal placeringar sedan förra prognosen och fortsatt hög nivå på familjehemsplaceringar bidrar till underskottet. Missbruksplaceringar och skyddsplaceringar visar på ett underskott på 7 miljoner kronor. Även här är nivån på placeringar hög och i dagsläget svårbedömt om hur prognosen kommer att se ut framåt. Det handlar delvis om unga personer, både kvinnor och män, med avancerat missbruk och äldre kvinnor med en långvarig missbruksproblematik som inte kan hanteras inom sektorns egen verksamhet. Beträffande skyddsplaceringar kan det delvis härledas till covid-19 utifrån ökad isolering i hemmet. Ökad belastning av brukare med komplex problematik och fler HSL ärenden, vilket lett till ökade personalkostnader, medför att vuxenstodsavdelningen avviker negativt 4,5 miljoner kronor mot budget.

Kultur och fritidsnämnden prognostiserar ett underskott vid årets slut om 17,7 miljoner kronor. Av det prognostiserade underskottet är cirka 16,9 miljoner kronor hänförligt till covid-19. Underskottet består av mestadels minskade intäkter (19,5 miljoner kronor), men också av både minskade och ökade kostnader. Det är framförallt tre enheter som drabbas hårdast av covid-19; Scen och evenemang, Arena Skövde bad och Arena Skövde hall. Dessa enheter beräknas tillsammans få minskade intäkter med 17,5 miljoner kronor. De minskade kostnaderna till följd av covid-19 beror på minskad verksamhet och inställda arrangemang.

Servicenämndens skattefinansierade verksamheter prognostiserar ett överskott om närmare 9 miljoner kronor för 2021. Kapitalkostnad och elkostnad beräknas bli lägre än budget. Personalkostnaderna beräknas också bli lägre än budget på grund av vakanta tjänster och minskat antal timanställda på grund av covid-19, vilket också medför minskade löpande försäljningsintäkter för nämnden. Eftersom verksamheter varit nedstängda stora delar av året påverkar detta servicenämndens ekonomi tillfälligt positivt i år.

Servicenämndens taxefinansierade verksamhet (Skövde VA och Skövde Stadsnät) prognostiserar tillsammans ett underskott om 3 miljoner kronor för 2021. VA-verksamheten prognostiserar med ett negativt resultat om 3,5 miljoner kronor. Det är bland annat avskrivningarna som blivit högre och en redovisningsändring som påverkar prognosen. Intäkterna har ökat för fiberverksamheten samt att investeringstakten har gått ner och verksamheten har fått fler kunder i befintligt fibernät vilket bidrar till överskottet om 0,5 miljoner kronor.

Byggnadsnämnden visar ett överskott om 0,1 miljoner kronor för verksamhetsår 2021. Bygglövsnämndens budget omfattar kostnad för politiker. Verksamhetens budget ligger inom kommunstyrelsens budgetram.

6.2 Investeringsprognos

Investeringsbudgeten för 2021 uppgår till 1 036,1 miljoner kronor varav den taxefinansierade verksamheten uppgår till 235,6 miljoner kronor. I den totala investeringsbudgeten för 2021 ingår ombudgeteringar om 396,9 miljoner kronor från 2020. Prognosen för 2021 visar på en investeringsvolym om 503,1 miljoner kronor varav taxefinansierad verksamhet bedöms förbruka 143 miljoner kronor. Avvikelsen i förhållande till den totala investeringsbudgeten uppgår till 533 miljoner kronor och beror främst på att flera projekt har förskjutits i tid som kan förklaras av både interna och externa faktorer. Ytterligare en del av förklaringen är priserna på byggmaterial som ökat kraftigt i Sverige. Prisökningarna kan dels förklaras som en reaktion på pandemin som orsakat nedstängningar av fabriker och stängda gränser mellan länder. Under våren steg den globala efterfrågan snabbt och det uppstod en flaskhalsproblematik med höjda priser som konsekvens. Skövde kommun har genom servicenämnden försökt att möta detta genom att avvakta och flytta fram investeringsprojekt i de fall det är möjligt.

Inventarier

Den totala budgeten för inventarier uppgår 2021 till 65,6 miljoner kronor. I prognosen bedöms 40,2 miljoner kronor förbrukas under året. Avvikelsen om 25,4 miljoner kronor förklaras till största del av att lokala projekt flyttats framåt vilket innebär även att inventarieinköpen förskjutits framåt i tid.

H22

Vid ingången av året fanns 30 miljoner kronor avsatta hos kommunstyrelsen för investeringsprojekt inom ramen för Handlingsplan 2022. De avsatta medlen ska användas till att investera i projekt som genererar en minskad årlig kostnad för kommunen. Utav de avsatta medlen har 22,5 miljoner kronor tillförts godkända projekt enligt

följande fördelning:

- Lokaleffektiviseringar - 19,1 miljoner kronor
- LED-belysning Igelstorp - 0,38 miljoner kronor
- Grävmaskiner kommunverkstan - 3 miljoner kronor
- Pilot Elmoped - 0,05 miljoner kronor

Prognosen för ovan projekt uppgår till 21,5 miljoner kronor och bedöms minska kommunens kostnad med 2,1 miljoner kronor per år. Målsättningen och prognosen för kvarvarande medel hos kommunstyrelsen om 7,5 miljoner kronor är att de ska nyttjas och förbrukas under året.

Lokaler, reinvesteringar

Investeringsbudgeten för lokal- och reinvesteringsprojekt uppgår totalt 2021 till 471,2 miljoner kronor och prognosen för helåret är 209,7 miljoner kronor. Avvikelsen om 261,4 miljoner kronor kan till stora delar förklaras av att flera projekt är förskjutna i tid vilket gör att utgifterna uppstår kommande år. Den största avvikelsen visas på projektet Utveckling Billingen, avvikelsen om 58 miljoner kronor beror främst på en förskjutning i både tid och beslut. Utöver tidsförskjutningar kan den positiva avvikelsen förklaras av att utgiften för det färdigställda projektet Ekedals äldrecenter bedöms bli 35,4 miljoner kronor lägre än budget, varav 15,5 miljoner kronor avser ett investeringsbidrag.

Övriga projekt med större avvikelse:

- Skövde kommun planerade att starta upp två byggprojekt för servicebostäder men dessa kommer istället att förhyras varför budgeten om 50 miljoner kronor blir en positiv avvikelse mot årets investeringsbudget.
- Projektet Ombyggnad Stadshuset är ej påbörjat eftersom lokalbehoven har förändrats i och med pandemin, 17 miljoner kronor beräknas inte nyttjas under året.
- Projektet Actionpark har ännu inte startat upp på grund av oklar placering och årets budget på 8,5 miljoner beräknas inte att förbrukas.
- Projekten Björkebacken förskola i Stöpen samt samlad barn- och elevhälsa på Lundenskolan pågår enligt plan, men beräknas tillsammans förbruka 17 miljoner kronor lägre än budgeterat.
- Behovet av verksamhetsanpassningar har minskat i organisationen och beräknas visa en positiv avvikelse om 9 miljoner kronor för året.

Budgeten för reinvesteringar inklusive kök uppgår till 107,8 miljoner kronor. Prognosen för helåret är att 63,7 miljoner kommer att förbrukas. Avvikelsen om 44,1 miljoner kronor beror på att planerade köksprojekt är förskjutna till kommande år.

Affärsverksamhet

Fiberverksamheten har en investeringsbudget på 12,5 miljoner kronor. Enligt prognosen bedöms 7,5 miljoner kronor förbrukas under året och avvikelsen beror till största del av en något lägre efterfrågan än förväntat.

Årets investeringsbudget för VA uppgår till 223 miljoner kronor. Enligt prognosen beräknar VA med att 136 miljoner kronor förbrukas under året. Den största avvikelsen avser ombyggnaden av Stadskvarn som pågår och beräknas utnyttja 61 miljoner kronor i år av budgeten på 119 miljoner kronor. Ombyggnad av Fredriksbergs avloppspumpstation är försenat på grund av resursbrist och 4,5 miljoner kronor av årets budget kommer inte att användas.

Utbyggnad av kommunalt VA till Vristulven och Böja samt anslutningar utanför verksamhetsområde och exploateringsplaner i bland annat Melldala gör att belastningen på Timmersdala reningsverk ökar så mycket att ett nytt miljötillstånd måste sökas. Reningsverket kommer behöva byggas om och ut med anledning av detta. Även detta projekt är försenat på grund av resursbrist och 15 miljoner kronor av årets budget beräknas inte att nyttjas. Prognosen för att bygga vatten och avlopp ut till Knistad beräknas förbruka två miljoner kronor av budgeten på åtta miljoner kronor förutsatt att arbetet kan startas upp i december.

Fastighetsförvärv

Budget 2021 avseende fastighetsförvärv är 40 miljoner kronor och per 31/8 har enheten för Mark och exploatering förvärvat fastigheter för 17,2 miljoner kronor. Prognosen för 2021 visar ett överskott om 5,0 miljoner kronor. Den höga exploateringstakten gör att kommunen behöver fylla på sin markreserv avseende strategiska fastigheter för att skapa förutsättningar för kommunen att växa. Dock är det alltid planering och förhandling vilket ger en osäkerhet i prognos kring när förvärv genomförs och därmed när kostnad för förvärv förväntas. Verksamheten avseende strategiska fastigheter visar ett underskott om 13,5 miljoner kronor. Detta avser driftkostnader

relaterade till investeringsbudgeten för fastighetsförvärv. Rivning och sanering under året bedöms kosta cirka 1,5 miljoner kronor. Vid varje förvärv görs en bedömning av kommande användning som formuleras i en avsiktsförklaring. Om fastigheten kommer att exploateras inom tre år så är eventuell byggnad inte att anse som en anläggningstillgång och då belastas driften med byggnadsvärdet vid förvärvstillfället. För 2021 så prognosticeras denna kostnad belasta driften med 8,5 miljoner kronor.

Infrastruktur

Investeringsbudget för infrastruktur 2021 är 216,3 miljoner kronor. Flera stora investeringar är budgeterade under året bland annat Mörkekorset/Staketgatan, Stationsgatan ombyggnad och yttertätorter. Prognosen är att vi kommer att förbruka 92,5 miljoner kronor under 2021. Underutnyttjande beror både på externa och interna faktorer. Avseende externa faktorer så pågår utredningar, vägplaner, ledningsarbete och överklagande vilket gör att vi måste avvakta i vissa projekt. Andra projekt som till exempel bulleråtgärder och Mörkekorset/Staketgatan har fått prioriteras ned på grund av resursbrist. Under 2021 kommer fem projekt färdigställas och avslutas, bland annat Nohlagavägen kapacitetsökning, Trafiklösning kvarteret Vippan Hallenbergsrondellen, Ombyggnation Dalvägen, samt Laddplats Arenan. Avseende de pågående projekten så har Nohlagavägen har byggts om för att öka framkomligheten. Arbetet med att öka kapaciteten på Nohlagavägen startade med att bygga om trafikplats Lillegårdsrondellen och den nya trafikplatsen Försäljaren mellan Coop och Elins esplanad. Del två i projektet var att bygga om korsningarna Mariestadsvägen/Nohlagavägen, Södra Metallvägen/Nohlagavägen och Norra Metallvägen/Nohlagavägen. Dalvägen har fått en bredare gång- och cykelväg, korsningen Dalvägen-Ekängsvägen har byggts om för att hantera mer trafik och anpassas även för att öka tillgängligheten. Hastighetssänkande åtgärder har placerats utanför förskolan. Prognos för investeringar i IT-infrastruktur är 3 miljoner kronor för året, en avvikelse mot budgeterade 5 miljoner kronor, vilket beror på att större investeringar genomfördes redan 2020. Investeringarna avser backupdatalagring, lagringskapacitet i servrar och nytt säkerhetssystem.

Medfinansiering infrastruktur

Under året är avsikten att skriva ett medfinansieringsavtal med Trafikverket för projekt Stallsikenrondellen. Projektet innebär en ombyggnation av Stallsikenrondellen, då det ska byggas en planskild korsning på platsen. Arbetet är komplicerat på grund av den trafikmängd som finns på platsen samt de ledningsflyttar som krävs. Kostnaden fördelas på egen investering samt medfinansiering. Total summa för kommunen är 76 miljoner kronor varav 18 miljoner kronor avser medfinansiering. Avseende delen för medfinansiering kommer den att kostnadsföras i sin helhet vid avtalsskrivande 2021.

Investeringsbudget

| (miljoner kronor) | Utfall Delåret 2021 | Budget 2021 | Prognos 2021 | Avvikelse |
|--|---------------------|----------------|--------------|--------------|
| Inventarier | 21,6 | 65,6 | 40,2 | 25,4 |
| H22 effektiviseringar** | | 7,5 | | 7,5 |
| Fastighetsförvärv | 17,2 | 40,0 | 35,0 | 5,0 |
| Infrastrukturinvesteringar | 49,7 | 216,3 | 92,5 | 123,8 |
| Lokalinvesteringar | 139,9 | 471,2 | 209,7 | 261,4 |
| - varav reinvestering | 35,1 | 107,8 | 63,7 | 44,1 |
| Affärsverksamheten | 73,5 | 235,6 | 143,0 | 92,6 |
| Summa investeringar | 301,9 | 1 036,1 | 520,4 | 515,7 |
| Infrastruktur inom exploateringsområden* | 9,4 | | | -9,4 |
| VA inom exploateringsområden* | 4,3 | | 4,3 | -4,3 |
| Finansiell leasing* | 8,2 | | 8,2 | -8,2 |
| Bruttoinvesteringar | 323,8 | 1 036,1 | 542,3 | 493,8 |
| Investeringsbidrag och anslutningsavgifter | -39,2 | | -39,2 | 39,2 |

| (miljoner kronor) | Utfall Delåret 2021 | Budget 2021 | Prognos 2021 | Avvikelse |
|-------------------------|---------------------|----------------|--------------|------------|
| Nettoinvestering | 284,6 | 1 036,1 | 503,1 | 533 |

* Budgeteras på övergripande nivå och kommenteras under rubrik "Exploateringsprognos"

** Kvarvarande medel från beslutade 30 mnkr

6.3 Exploateringsprognos

Mark- och exploateringsverksamheten arbetar för att säkra kommunens långsiktiga markförsörjning och exploatera bostads- och verksamhetsområden genom att köpa, bearbeta och ställa i ordning råmark för bostads- och verksamhetsändmål. I de fall avsikten är att sälja en färdigställd exploateringsfastighet klassificeras och värderas denna som omsättningstillgång. Den gata, parkmark och belysning som finns inom ett exploateringsområde och som kommer att finnas kvar i kommunens ägo redovisas som anläggningstillgångar och ingår i kommunens investeringsredovisning. Anläggningstillgångar finansieras i huvudsak av inkomster från försäljning av exploaterade bostads- och verksamhetstomter.

Aktivering och ibruktagande av anläggningstillgångar inom exploatering

Inom de pågående exploateringsprojekten har kommunen per augusti 2021 gjort investeringar om 9,4 miljoner kronor. Samtidigt har man aktiverat anläggningstillgångar till ett värde av 0,1 miljoner kronor. När tillgångar aktiveras flyttas värdet från resultaträkningen till balansräkningen och kontot för pågående nyanläggning. Anläggningstillgångar för 9,5 miljoner kronor tagits i bruk vilket innebär att upparbetat värde för tillgångarna flyttas från kontot för pågående nyanläggning till kontot för gata, park och gatubelysning och avskrivning påbörjas. De anläggningstillgångar som avses är gator, gatubelysning och parkmark som färdigställts och som även i fortsättningen ska ägas av kommunen. Större projekt avseende investering inom exploatering under 2021 är Trädgårdsstaden etapp 2 och Trädgårdsstaden etapp 3.

Verksamhet

Budget för exploateringsverksamheten är 14 miljoner kronor för 2021 och prognosen visar ett underskott jämfört med budget om 23,5 miljoner kronor. 2021 kommer nio projekt att avslutas vilket kommer ge ett positivt exploateringsresultat om 33,5 miljoner kronor dock visar prognosen för projekt Karlsro samt Södra Aspelundsvägen på underskott vilket enligt försiktighetsprincipen ska lyftas fram så snart det är känt. Bedömningen är att det kommer att innebära en nedskrivning om cirka 41,3 miljoner kronor vilket kommer att belasta årets resultat. Verksamheten för exploatering belastas också med fastighetsskatt för de tomter där fastighetsbildning har skett.

| Exploatering (mnkr) | Utfall 202108 | Utfall 2020 |
|---------------------------------|---------------|-------------|
| Inbetalningar | 23,6 | 71,0 |
| Utbetalningar | 12,4 | 20,1 |
| Nettoexploatering | 11,2 | 50,9 |
| Effekter i balansräkning | | |
| Anläggningstillgångar | | |
| Investeringar | 9,4 | 9,9 |
| Pågående arbete | 6,9 | 7,0 |
| Omsättningstillgångar | | |
| Exploateringsfastigheter | -162,7 | -152,0 |

*Tabellen redovisar exploateringsverksamhet exklusive VA

7 Finansiell analys

7.1 Delårsresultat

Delårsbokslutsresultatet per 2021-08-31 är för kommunen positivt med 304,9 miljoner kronor (föregående år

331,0 miljoner kronor). För en rättvisande jämförelse mellan åren görs analysen efter avdrag av jämförelsestörande poster och reavinster. Per 2021-08-31 fanns inga jämförelsestörande poster men reaförluster uppgående till 1,9 miljoner kronor. Resultatet efter avdrag för jämförelsestörande poster och reavinster uppgår därmed till 306,9 miljoner kronor vilket är ett lägre resultat i jämförelse med föregående års delårsresultat. Det fortsatta höga delårsresultatet beror till största delen på att ökningen av skatteintäkter och statsbidrag är högre än ökningen av nettokostnaderna. Ökningen av skatteintäkter och statsbidrag beror främst på ökning av statsbidrag kopplat till ersättning för covid-19 situationen.

Resultat

| (miljoner kronor) | Helår 2020 | Delår 2019 | Delår 2020 | Delår 2021 | Prognos 2021 |
|---|------------|------------|------------|------------|--------------|
| Årets resultat | 301,3 | 145,1 | 331,0 | 304,9 | 271,2 |
| % av skatter och bidrag | 9,2 | 7,2 | 14,8 | 13,2 | 7,8 |
| Reavinster och jämförelsestörande poster | -4,3 | -3,2 | -2,1 | 1,9 | 1,9 |
| Resultat efter justering för reavinster och jämförelsestörande poster | 297,0 | 141,9 | 328,9 | 306,9 | 273,1 |

Resultatanalys och balanskravet

| (miljoner kronor) | Helår 2020 | Delår 2019 | Delår 2020 | Delår 2021 | Prognos 2021 |
|--|------------|------------|------------|------------|--------------|
| Årets resultat | 301,3 | 145,1 | 331,0 | 304,9 | 271,2 |
| - avgår samtliga realisationsvinster | -5,9 | -3,2 | -2,1 | 1,9 | 1,9 |
| Årets resultat efter balanskravsjusteringar | 295,4 | 141,9 | 328,9 | 306,9 | 273,1 |
| Synnerliga skäl enl. KL 8:5b§ | | | | | |
| Justerat balanskravsresultat | 295,4 | 141,9 | 328,9 | 306,9 | 273,1 |
| Reserveringar av medel till resultatutjämningsreserv | | | | | |
| Årets balanskravsresultat | | | | | |

Det lagstadgade balanskravet avser resultatet i årsredovisningen och inte i delårsresultatet. Det är ändå av intresse att göra en avstämning för perioden eftersom det ger en indikation om utfallet även för helår. Balanskravet innebär att kommunens intäkter måste överstiga kostnaderna. Om resultatet i bokslutet är negativt och det egna kapitalet därmed minskas, finns det en skyldighet att inom tre år återställa det egna kapitalet. Kommunen har de senaste åren haft ett positivt resultat och därmed klarat balanskravet.

7.2 Kapacitet

| % | Helår 2020 | Delår 2020 | Delår 2021 |
|---|------------|------------|------------|
| Soliditet exkl. pensionsansvarförbindelse | 38,8 | 39,6 | 41,0 |
| Soliditet inkl. pensionsansvarförbindelse | 29,1 | 29,6 | 31,6 |

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme och visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansieras av egna medel. Soliditeten exklusive pensionskulden uppgår per 2021-08-31

till 41,0 procent vilket är en ökning jämfört med delåret föregående år samt årsbokslutet. Ökningen av soliditeten beror på en hög resultatnivå vid delåret och en ökning i övrigt eget kapital tack vare 2020 års höga resultat.

För att få en mer rättvisande bild av kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme ska soliditeten mätas inklusive hela pensionsåtagandet (den del som klassificeras som ansvarsförbindelse och inte påverkar resultaträkningen. Om detta åtagande, som vid delåret uppgick till 886,5 miljoner kronor, läggs in i balansräkningen har kommunen fortfarande en positiv soliditet uppgående till 31,6 procent. Soliditeten inkl. hela pensionsåtagandet har ökat i jämförelse med delåret föregående år samt vid årsskiftet vilket främst beror på samma faktorer som ovan.

7.3 Investeringar och exploateringar

Investerings- och exploateringsredovisning

| (miljoner kronor) | Helår 2020 | Delår 2019 | Delår 2020 | Delår 2021 | Prognos 2021 |
|---|------------|------------|------------|------------|--------------|
| Årets bruttoinvesteringar inkl. finansiell leasing och exploateringsområden | 568,8 | 352,4 | 371,9 | 323,9 | 542,3 |
| Årets resultat + avskrivningar | 539,8 | 297,2 | 487,7 | 473,3 | 522,4 |
| (efter jämförelsestörande poster) | 539,8 | 297,2 | 487,7 | 473,3 | 522,4 |
| i förhållande till årets bruttoinvesteringar (%) | 94,9% | 84,4% | 131,1% | 146,1% | 96,3% |
| efter jämförelsestörande poster) | 94,9% | 84,4% | 131,1% | 146,1% | 96,3% |

Periodens bruttoinvesteringar uppgår till 323,9 miljoner kronor inklusive finansiell leasing vilket är 48 miljoner kronor lägre än vid samma period föregående år. Bruttoinvesteringarna beräknas också uppgå till en något lägre nivå vid årsskiftet än vid samma period föregående år. Vid delåret ryms investeringarna, (nettoinvesteringar 284,6 miljoner kronor efter avdrag för investeringsbidrag och anslutningsavgifter) inom resultatet inklusive avskrivningar (168,4 miljoner kronor) vilket betyder att kommunen klarar att investera samtliga investeringar vid delåret 2021 med överskott av skatter och bidrag.

Se vidare under avsnitt investeringsprognos.

Självfinansieringsgrad av investeringarna

| % | Helår 2020 | Delår 2020 | Delår 2021 | Prognos 2021 |
|---|------------|------------|------------|--------------|
| Självfinansieringsgrad av investeringarna | 98,5 | 135,8 | 166,3 | 103,8 |
| (avser materiella tillgångar med hänsyn till jämförelsestörande poster) | | | | |

Självfinansieringsgrad är ett mått på hur stor andel av investeringarna som finansieras med egna medel, det vill säga överskott av skatter och bidrag. Ett mått på 100 procent innebär att kommunen skattefinansierar samtliga investeringar, vilket innebär att kommunen inte behöver låna till investeringarna.

Självfinansieringsgraden per 2021-08-31 har kraftigt ökat i jämförelse både med delåret 2020 och vid årsskiftet 2020 och uppgår till över 100 procent vilket betyder att kommunen skattefinansierar samtliga investeringar. Detta beror på en högre resultatnivå vid delåret 2021, än föregående år. Prognostiserad självfinansieringsgrad för 2021 uppgår till 103,8 procent.

7.4 Finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar

| (miljoner kronor) | Helår 2020 | Delår 2020 | Delår 2021 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Aktier bokfört värde | 1 109,4 | 1 109,4 | 1 114,5 |
| Kortfristiga placeringar | 189,1 | 41,2 | 463,7 |
| Likvida medel | 173,1 | 302,8 | 91,6 |
| <i>varav koncernbolagens andel av toppkontot</i> | <i>136,5</i> | <i>116,1</i> | <i>134,0</i> |
| Checkkredit | 200,0 | 200,0 | 200,0 |

Under posten aktier bokfört värde, redovisas aktier kommunen innehar i andra organisationer, merparten av dessa avser aktier i Skövde Stadshus AB.

Under kortfristiga placeringar redovisas placeringar som kommunen har i en pensionsfond, som ämnar till att genom portföljens avkastning kunna finansiera pensionernas indexeringskostnader, samt om avkastningen medger, också finansiera nyligen intjänade pensionsförmåner. I posten ingår även placeringar möjliggjort av erhållna gåvor till kommunen (Egnells gåva, Adamssons gåva och Wallers gåva). Det finns även placeringar ämnade till överskottslikviditet som inkluderas under kortfristiga placeringar. Det har skett stora förändringar i värdet på placeringarna sedan förra delåret och sedan årsskiftet. Detta beror delvis på infasning av kapital till pensionsfonden om drygt 320 miljoner kronor sedan placeringarnas start i december 2020. Värdeökningen beror även på en mycket stark utveckling på aktiemarknaderna under delåret.

Likvida medel är ett mått på den kortsiktiga handlingsberedskapen. Medlen behövs för att garantera att verksamheterna kan fungera men en för hög likviditet ger onödiga kostnader. Överskotts- och underskottslikviditet balanseras mellan de kommunala bolagen och kommunalförbunden som är anslutna till koncernkontosystemet. Per 2021-08-31 hade kommunen ett negativt saldo på toppkontot, medan kommunkoncernen som helhet hade ett positivt saldo om 91,6 miljoner kronor. Saldot är förhållandevis lågt, vilket dels beror på att utbetalningar av fakturor har skett direkt och inte vid förfallodatum, dels att kommunen amorterade på sin låneskuld med 200 miljoner kronor. Kommunens checkkredit som uppgår till 200 miljoner kronor användes en dag under perioden.

7.5 Finansiella skulder

| (miljoner kronor) | Helår 2020 | Delår 2020 | Delår 2021 | Prognos 2021 |
|----------------------------------|------------|------------|------------|--------------|
| Lån i bank (kort-och långsiktig) | 3 975 | 3 875 | 3 984 | 4 184 |

Kommunens låneskulder har stigit med 9 miljoner kronor efter både refinansiering, nyupplåning och amortering under delåret och uppgår per 2021-08-31 till 3 984 miljoner kronor. Av den totala skulden avser 2 021,2 miljoner kronor koncernbankens utlåning till bolag, förbund och stiftelser. Resterande 1 962,8 miljoner kronor avser Skövde kommuns och Skövde VA:s egna lån. Jämfört med årsskiftet har förhållandet mellan kommunens egen andel i skulderna och det som lånas vidare i koncernen endast förändrats lite grann.

Av kommunens skulder har 2 900 miljoner kronor en fast ränta med hjälp av räntederivat, övriga 1 084 miljoner kronor har en rörlig ränta. Under perioden har kommunen inte bundit upp någon del av låneskulden till fast ränta, och per 2021-08-31 räntesäkras 73 procent av skuldportföljen. Kommuninvest är långgivare bakom samtliga skulder och motparten för derivaten är SEB, Nordea och Swedbank. Kommunens tolv månaders genomsnittsränta uppgick 2021-08-31 till 0,37 procent, vilket kan jämföras med ett år bakåt då genomsnittsräntan var 0,46 procent.

Prognostiserad upplåning under hösten uppgår till 200 miljoner kronor.

Skillnaden mellan de totala finansiella skulderna i balansräkningen och låneskulden beror på långfristig leasingsskuld, anslutningsavgifter och investeringsbidrag.

7.6 Pensionsåtaganden

| (miljoner kronor) | Helår 2020 | Delår 2020 | Delår 2021 |
|--|------------|------------|------------|
| Avsättning till pensioner (inkl. löneskatt) | 249,1 | 243,8 | 286,2 |
| Pensionsförpliktelse äldre än 1998 (inkl. löneskatt) | 888,2 | 898,2 | 886,5 |
| Total pensionsförpliktelse | 1 137,3 | 1 142,0 | 1 172,7 |

Kommunens pensionsskuld redovisas enligt den så kallade blandmodellen, vilket i praktiken innebär att större delen tas upp som en ansvarsförbindelse utanför resultat och skuldredovisning. Denna del av pensionsskulden är dock lika viktig att beakta ur risksynpunkt då detta kommer generera framtida utbetalningar. Det totala pensionsåtagandet har ökat från årsskiftet med 35,4 miljoner kronor.

För att minska de framtida pensionskostnaderna har en förtida inlösen gjorts mellan åren 2006-2016 om totalt 177,1 miljoner kronor. Skövde kommun kommer kunna täcka framtida utbetalningar av pensionsåtagandet då total skuld uppgår till 1172,7 miljoner kronor och eget kapital uppgår till 3 863,5 miljoner kronor.

Vid kommunfullmäktiges sammanträde i juni 2020 togs beslut att ändra Skövde kommuns strategi för hantering av pensionsskulden vilket innebär att kommunen bygger upp en pensionsfond med finansiella placeringar för att möta framtida pensionsåtaganden. Dessa genomförs i två placeringsportföljer förvaltade av Swedbank Robur respektive SEB, och investeringar sker i aktie- och räntefonder. Portföljerna har en långsiktig investeringshorisont, och riktlinjer för förvaltningen bestäms i Skövde kommuns finanspolicy och finansriktlinjer. Avsättningar sker med 25 miljoner kronor per månad tills ett totalt värde av 600 miljoner kronor har fasats in. Placeringarnas värde ska därefter nå en nivå där konsolideringsgraden uppgår till 110 procent innan medel från fonden ska tas ut och användas. Med konsolideringsgrad menas den andel av det totala pensionsåtagandet som förvaltas i pensionsförsäkringar och pensionsfond. Vid delåret 2021 uppgår konsolideringsgraden till 41,1 procent.

7.7 Kontroll

Avstämning av ekonomiska mål

Kommunfullmäktiges mål är: Resultatet ska vara tre procent av skatter och bidrag i genomsnitt över mandatperioden.

- Bedömningen är att målet kommer att uppnås över mandatperioden.

8 Bolag och förbund

En kommuns redovisning ska även omfatta verksamheter som bedrivs av övriga juridiska personer och där kommunen har stort inflytande. Nedan anges de bolag och kommunalförbund som ingår i den totala kommunkoncernredovisningen. Där procentsats inte anges är ägandet 100 procent. Här finns också en kort beskrivning av viktiga händelser under delåret.

Då koncernens räkenskaper inte uppfyller de villkor som behövs för att upprätta en sammanställd redovisning jämte kommunen så redovisas inte delårsresultat med prognos på koncernnivå. I bilaga däremot, redovisas respektive koncernbolags delårsutfall, helårsprognos samt en utökad beskrivning av väsentliga händelser.

Skövde Stadshus AB

Skövde Stadshus AB är kommunens verktyg för att utöva en aktiv styrning och ledning av sina bolag.

En gemensam upphandling av revisionstjänster har genomförts i koncernen med Ernst & Young som vinnande anbudsgivare.

AB Skövdebostäder

AB Skövdebostäder är ett av kommunens viktigaste redskap för att främja en god bostadsförsörjning. Avsikten med detta allmännyttiga bostadsföretag är att det ska fungera som kommunens långsiktiga företrädare på bostadsmarknaden i Skövde. Bolaget ska tillsammans med andra intressenter aktivt arbeta för att Skövde kommun ska vara ett attraktivt boendialternativ i regionen.

På fastigheten Kurorten 4 har bolaget byggt 132 lägenheter för studenter som blev färdigställda och inflyttningsklara till höstterminen 2021.

Övriga nybyggnadsprojekt som pågår är Mossagården på Norrmalm där bolaget bygger ytterligare 90 trygghetsboenden med inflyttning sommaren 2023. I Trädgårdsstaden uppförs 65 lägenheter i kv Jordfräsen med inflyttning i flera etapper under hösten 2022. På Mariesjö i kv Bostället 23 projekterar bolaget för att uppföra 71 bostäder för en yngre målgrupp. Vidare tittar bolaget på projekt i Stöpen såväl som Tidan.

Skövde Energi AB

Skövde Energi AB är kommunens redskap för att långsiktigt främja en klimat- och resurseffektiv energiförsörjning och eldistribution. Bolaget ska tillsammans med andra berörda intressenter aktivt arbeta för att Skövde kommun ska vara en attraktiv etableringsort i regionen. Bolaget ska också tillgodose kundernas behov av konkurrenskraftiga energilösningar och aktivt verka för en omställning till ett klimat- och resurseffektivt energisystem. Dessutom ska bolaget drivas i syfte att skapa affärsmässig samhällsnytta.

Under 2021 har elpriserna varit historiskt höga samtidigt som bolaget har haft en hög produktion. Ett aktivt engagemang av alla i bolaget i arbetet med effektivisering har varit framgångsrikt. 2021 inleddes kallare än energiindex och med ökad produktion. Genom bra upphandlingsstrategi och gott samarbete med skogsbränsleleverantörerna har bolaget en tryggad leveranssäkerhet och har lyckats hålla kostnaden för skogsbaserat biobränsle på en låg nivå. Det gynnsamma prisläget på spotmarknaden har också skapat en lönsam elproduktion.

Kreativa Hus AB

Kreativa Hus AB är kommunens redskap för att främja nyföretagande och tillväxt i Skövde kommun. Detta görs genom att tillhandahålla ändamålsenliga och attraktiva företagslokaler i en teknik- och forskningspark med koppling till Högskolan i Skövde. Bolaget ska tillsammans med andra berörda intressenter aktivt arbeta för att Skövde kommun ska vara en attraktiv etableringsort i regionen.

Kreativa Hus Skövde med dotterbolag har under 2021 haft ett första halvår där bolagen har varit helt oberörda av effekterna av Covid-19, vilket är mycket positivt. Bolaget har använt möjligheten när färre användare varit på plats till att planera framåt, arbeta med sina hyresgäster genom att arbeta fram planer för deras lokalförsörjning samt investerat i miljöer och byggnader.

Stort fokus har varit på förtätning av fastigheten Tegelbruket 5, där externa parter vävts in, samt givetvis Skövde kommuns olika funktioner. Stor vikt har lagts vid att komma närmare Science Park Skövde samt att hämta in prognosdata för tillväxt, behov och framtid för att hamna ut rätt avseende lokalförsörjning.

Arbete kring ny vision för Skövde kommun samt Skövdes platsvarumärke har varit intressanta processer som vävts in i affärsplanering och daglig verksamhet.

Next Skövde Destinationsutveckling AB

Next Skövde Destinationsutveckling AB är kommunens viktigaste redskap för att koordinera och positionera Skövde som destination. Bolaget ska driva och utveckla besöksnäringen så att den växer mer än i riket i stort, samt verka för att utveckla Skövdes attraktionskraft.

Citysamverkan, från projekt till pågående process - Under året har vi i samverkan med Skövde Kommun, Cityföreningen och Fastighetsägarna genomfört en omstart av arbetet med Citysamverkan. Vi har anställt Joakim Gustafsson som destinationsutvecklare för stadskärnan. Joakims uppdrag är att koordinera de tematiska arbetsgrupper som är bildade och leda arbetet på uppdrag av en styrgrupp.

Lansering av Skövdes beslutade platsvarumärke - Nu är Skövdes nya platsvarumärke på plats! Play it like Skövde är mentaliteten som ligger till grund för hur vi vill att platsen ska utvecklas och kommuniceras. Platsvarumärket ska bidra till att öka den lokala stoltheten, att Skövdeborna känner en glädje och stolthet över att bo och verka i Skövde samt att Skövde ska öka sin varumärkesstyrka i omvärlden.

Skövde Airport AB

Skövde Flygplats AB är kommunens redskap för att främja tillväxt och utveckling i Skövde kommun med omnejd. Detta sker genom att bolaget bedriver flygplatsverksamhet och skapar goda förutsättningar för flygkommunikation som en del av infrastrukturen och samhällsnyttan. Bolaget ska arbeta för att möta marknadens efterfrågan på bra flygkommunikationer. Tillsammans med andra intressenter ska bolaget aktivt arbeta för att Skövde kommun ska vara en attraktiv etableringsort.

Enligt beslut i kommunfullmäktige ska flygplatsen utvecklas senast 2022-06-30. Utvecklingen kommer att göras

i olika skeden med uppsägning av avtal, försäljning av bolagets inventarier, utrustning, byggnader och fordon. Vissa avtal kommer bolaget att få lösa i förtid och medel för detta kommer budgeteras i en särskild avvecklingsbudget.

Från 2022-07-01 kommer ingen flygplatsverksamhet att bedrivas utan endast administrativt bolagsarbete efter avveckling.

Balthazar Science Center AB

Balthazar Science Center AB är ett av kommunens redskap för att stimulera intresset för teknik, matematik och naturvetenskap bland barn, elever, pedagoger och allmänhet i Skövde och Skaraborg. Bolagets verksamhet ska med ett långsiktigt perspektiv bidra till kompetensförsörjning samt göra Skövde till ett regionalt nav för utbildning.

Verksamheten har under delåret haft kraftfull påverkan av pandemi och Covid-19, med paus för fysiska besök och erbjudanden inom samtliga områden från november 2020 till och med 31 augusti som enskilt största påverkande händelse.

Bolaget har under perioden investerat tid och resurser i syfte att förstärka sin attraktionskraft och räckvidd långsiktigt, genom att accelerera digital transformation såväl inifrån sin interna kärna, som utåtriktad i erbjudande och programutveckling online i mötet med sina målgrupper.

Som en konsekvens av Covid-19 och paus för fysiska besök, har bolaget nyttjat möjligheten att genomföra investeringar som kräver ingrepp i fysisk miljö och tagit tillvara möjligheten att genomföra byggnationer, förnyelse och förbättrat underhåll i fysisk miljö.

Science Park Skövde AB

Science Park Skövde AB har som syfte att främja nyföretagande och tillväxt. Bolaget ska verka för att skapa synergieffekter, stärka konkurrenskraften, främja arbetstillfällena och därmed öka Skövdes attraktivitet.

Bolaget har året fortsatt sitt effektiviseringsarbete genom att jaga onödiga kostnader och förenkla processer och administration för att ha ett bra utgångsläge för framtida expansion och acceleration. Pandemin har fortsatt påverka konferensverksamheten negativt. Antalet etableringar i Parken har kraftigt ökat.

Mörkebackens Fastighets AB

Mörkebacken Fastighets AB äger en strategisk viktig fastighet i området Mariesjö. Fastigheten kommer bli en del av omvandlingen till den nya stadsdelen för Skövdes framtida utveckling.

Skaraborgs kommunalförbund

Skaraborgs Kommunalförbund ska ta tillvara medlemskommunernas intressen och främja deras samverkan och samarbete över kommungränserna. Verksamheten ska vara till kommunal nytta och skapa mervärden för medlemmarna. Syftet är att stärka Skaraborg som en attraktiv region med goda livsvillkor för alla invånare, och att samverka för utveckling och effektivt resursutnyttjande. Förbundet har 15 medlemskommuner.

Årets verksamhets påverkas av större omställningsarbete inom den Nära vården och revidering av Hälso- och sjukvårdsavtalet mellan Västra Götalandsregionen och länets kommuner.

Ny förbundsstyrelse tillträdde i mars och arbetet med att förtydliga förbundets organisationsstruktur har varit en av de inåtriktade aktiviteterna. Inledningsvis har särskild uppmärksamhet riktats mot översyn och revidering av interna styrdokument och allmänna arbetsgivarfrågor.

Kommunalförbundet Miljösamverkan Östra Skaraborg (MÖS)

MÖS är ett kommunalförbund med en direktion och en miljönämnd som ska bidra till hållbar utveckling i syfte att forma en hälsosam och god miljö för dagens och morgondagens invånare. Medlemskommunerna är Falköping, Hjo, Karlsborg, Skövde och Tibro.

Nämnden har även för 2021 bedrivit tillsyn enligt den tillfälliga lagen om smittskyddsåtgärder på serveringsställen. Under årets första åtta månader har 214 kontrollinsatser utförts i medlemskommunerna. Vid de 133 planerade insatserna har en uppföljande tillsyn gjorts i 65 av dessa, vilket motsvarar ca 49 procent. Det är således en ovanligt hög andel där avvikelser noterats.

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Skaraborg (RÖS)

RÖS bedriver en gemensam räddningstjänst för sina förbundsmedlemmar. Enligt lagen om skydd mot olyckor

ligger detta ansvar annars på var och en av förbundsmedlemmarna. Syftet med förbundet är att bedriva en effektiv och kostnadseffektiv räddningstjänst med god ekonomisk hushållning kring förbundets samlade resurser. Förbundets främsta mål är att medverka till att förebygga olyckor och bränder samt minimera konsekvenserna av de olyckor som inträffar. Invånarna och de som vistas inom räddningstjänstområdet ska erbjudas en kompetent och effektiv räddningstjänst med hög beredskap för att kunna rädda liv och egendom samt begränsa skador på människa, miljö och egendom. Medlemskommunerna är Skövde, Mariestad, Tibro, Töreboda, Hjo, Karlsborg och Gullspång.

Bildandet av ett gemensamt ledningssystem för RÖS och RVS (Räddningstjänsten Västra Skaraborg) är en viktig strategisk riktning för att bygga den robusthet och förmåga som krävs för att möta lag- och föreskriftskrav, men också för att bygga resiliens mot en ständigt förändrad riskbild. Vid det här laget vet vi att människan både påverkar och påverkas av klimatförändringarna.

Kommunalförbundet Avfallshantering Östra Skaraborg (AÖS)

AÖS ansvarar för den kommunala renhållningsskyldigheten i medlemskommunerna. Den kommunala renhållningsskyldigheten regleras i miljöbalken. Skyldigheten innebär bland annat ansvar för insamling av kommunalt avfall från hushåll och verksamheter, samt tömning av små avloppsanläggningar. Medlemskommunerna är Skövde, Mariestad, Tibro, Töreboda, Hjo, Karlsborg, Falköping och Gullspång.

Under våren har Skultorps återvinningscentral byggts om till en kvartersnära återvinningscentral (KÅVC) med Grönt kort. KÅVC:n är den första i sitt slag. Den skiljer sig från övriga ÅVC genom att den är till för boende i ett särskilt område och är anpassad för avfallsslag som uppstår fortlöpande i hushållen.

Förbundet kommer att växa med fyra nya kommuner vid årsskiftet.

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten

Skaraborgsvatten ansvarar för att lösa medlemskommunernas vattenförsörjning. Förbundet ska leverera vatten av bästa möjliga kvalitet, med minsta möjliga mängd kemiska tillsatser. Det ska också upprätthålla god drift- och egenkontroll av vattenkvaliteten. Skaraborgsvatten ska dessutom aktivt medverka i Vätternvårdsförbundet för att säkerställa råvattenkvaliteten. Medlemskommunerna är Skövde, Skara och Falköping.

På grund av nya myndighetsbeslut och även klimatförändringar utreds behovet av ytterligare en mikrobiologisk säkerhetsbarriär, vad detta landar i är ännu oklart. Förmodligen behöver en större ut-/ombyggnad av processen i Borgunda vattenverk genomföras. Detta behövs även för att kunna säkerhetsställa vattenkvaliteten till kommunernas ledningsnät som blir större och längre. Sedan maj månad provkörs en pilotanläggning med ultrafilter för att kunna utvärdera om det är en lämplig barriär.

Arbetet med säkerhet har fortskridit och förbundet har nyligen bytt till ett säkerhetsklassat staket runt vattenverkets anläggning i Borgunda.

Projektering pågår för ny vattenledning från Borgunda till Skövde, i ett första skede kommer ny ledning läggas på sträckan från Loringa till Skövde, byggstart är augusti 2021. Förbundets nya kalkdosering är byggnadsmässigt klar, drifttagning planeras under hösten. Renovering har skett av ett av sex sandfilter och planen är att renovera ett per år framöver.

9 Uppföljning inom personalområdet

9.1 Personal- och löneutveckling

9.1.1 Personal- och personalkostnadsutveckling

Personalkostnaderna inklusive arbetsgivaravgifter har ökat med ca 90 mkr under året inklusive höjning av årets löner i löneöversyn. Kostnadsökningen består främst i ökade löner (40 mkr) och ökade semesteruttag (40 mkr) för våra medarbetare. Övertiden och fyllnadstiden ligger på samma nivå som förra året. Sjukfrånvarokostnaderna har minskat med ca 1 mkr sedan föregående år och ligger nu på 23 mkr varav den största delen av minskningen ligger på vård och omsorg. De sektorer som har ökat sina personalkostnader mest är barn och utbildning samt medborgare och samhällsutveckling. Ökningen inom barn och utbildning beror främst på ökade vikariekostnader och ökade sjukfrånvarokostnader på grund av pandemin. Ökningen inom medborgare och samhällsutveckling är kopplad till de 100 anställningar inom arbetsmarknadsenheten "jobb gör unga".

Antalet heltidsarbetare har ökat med ca 130 st. Orsaken är framförallt den minskade sjukfrånvaron. Utöver det har antalet heltidsarbetare i medarbetare i arbetsmarknadspolitiska insatser ökat med 75 st. I övrigt har antalet barnskötare ökat med 26, undersköterskor med 25, stödassistenter med 14 och elevassistenter med 13. En del av anledningen till detta är den minskade sjukfrånvaro.

Det har även skett en minskning av timavlönade med ca 45 st. på kommunnivå. Användandet av timavlönade har minskat i verksamheterna på grund stängningar vilket medfört ett mindre behov av medarbetare. De befattningar där antalet heltidsarbetare har minskat mest är som personliga assistenter (-13 st.) och kockar/måltidspersonal (-5 st.). Personliga assistenter minskar på grund att Försäkringskassans bedömning av assistansersättning blivit hårdare. Kock och måltidspersonal har minskat mestadels för att både sjukfrånvaron och vård av barn ökat och man då på grund av situationen med stängda kök inte behövt ta in vikarier.

Antalet tillsvidareanställda har ökat med ca 40 st. varav de största ökningarna ligger i befattningarna lärare tidigare år med ca 15 st., undersköterskor särskilt boende med ca 15 st., elevassistenter med ca 11 st. och barnskötare med ca 8 st. Även visstidsanställda har ökat där framförallt antalet barnskötare, lärare tidigare år, förskollärare och sjuksköterskor ökat.

I jämförelse med Skaraborgs kommunerna har vi en mycket lägre andel utförda timmar på timlön. Vi ligger på 4,5% mot snittet i Skaraborg som ligger på 7%. Vi har också ett lägre uttag av övertid och fyllnadstid där vi ligger på 0,7% i jämförelse med snittet i Skaraborg på 0,9%.

Antalet män i kommunen ökar och andelen har ökat med en procentenhet sedan föregående år. Dock ser vi fortfarande behov av att rekrytera män till kvinnodominerade befattningar och kvinnor till mansdominerade befattningar

9.1.2 Heltidsarbete som norm

Andelen heltidsanställda medarbetare med tillsvidareanställning ökar med ca en procentenhet på kommunen och ligger nu på 80%. Framförallt är det kvinnor som i större utsträckning arbetar heltid medan män ligger kvar på samma nivå.

Jämfört med hela rikets kommuner (2020) ligger Skövde kommuns andelen heltidsarbetande med månadslön på genomsnittet. I jämförelse med kommunerna i Skaraborg (första halvåret 2021) ligger Skövde fyra procentenheter över genomsnittet och 4 av kommunerna har en högre andel heltider med tillsvidareanställning än Skövde.

Vård och omsorg arbetar aktivt med att anställa på heltid och alla nya tjänster utannonseras som heltider. Där har andelen heltider ökat med nästan tre procentenheter. Heltidsarbete som norm är viktigt för sektorn för att minska rekryteringsbehovet framåt; om fler medarbetare arbetar mer drar sektorn nytta av befintliga medarbetares kompetens och behov av nyanställning minskas. Resultatet av en enkätundersökning som under våren genomfördes bland deltidsanställda i sektorn visar att de främsta orsakerna till att inte arbeta heltid är relaterade till privatlivet; att man vill ha mer tid för privatliv. Därefter följde orsaker relaterade till arbetsliv såsom arbetsmiljö och arbetstider.

En annan sektor med många deltid är sektor service där de kvinnodominerade befattningarna inom lokalvård och måltid står för hög andel. Där kommer det under hösten att arbetas med att implementera en handlingsplan för heltid. Första steget kommer att vara en intresseförfrågan om heltid till alla medarbetare som i dag arbetar deltid.

9.1.3 Löneutveckling

Inför löneöversyn 2021 fick alla chefer i kommunen möjlighet att utbildas i den nya lönepolicyn. Den årliga kommungemensamma löneanalysen av alla kommunens befattningsgrupper genomfördes under våren 2021. Resultatet användes för att avsätta en del av lönebudgeten till att prioritera grupper som är svårrekryterade och/eller ligger lågt i lön jämfört med andra kommuner samt rätta till osakliga löneskillnader i lika och likvärdigt arbete. Osakliga löneskillnader hittades i gruppen rektorer där män tjänade mer än kvinnor utan sakliga förklaringar. Resultatet blev ett utfall på 3,8% till kvinnor och 2,6% till männen. Prioriteringen resulterade i att de osakliga löneskillnaderna mellan män och kvinnor rättades till.

Prioriteringen av vård och omsorgspersonal med undersköterskeutbildning fortsatte och hamnade runt 4% (eller 1200 kr/per medarbetare) i löneökning i snitt i gruppen. Resultatet blev att vi nådde närmare målet med rätt lön för gruppen. En större analys kommer att göras i samband med löneöversyn 2022 och då kommer även beslut att tas om ytterligare prioritering behövs för att nå rätt lön.

Totalt utfall för löneöversyn blev 2,6% där kvinnor fick 2,6% och män 2,4 %. Skillnaden i lön mellan män och kvinnor ligger på ca 1500 kr vilket är ungefär samma nivå som förra året och ligger på snittet av skillnaden i lön mellan män och kvinnor i Skaraborgs kommunerna. Den årliga lönekartläggningen för jämställda löner kommer att genomföras under hösten 2021 och där kommer vägledning att ges för att se om ytterligare osakliga löneskillnader behöver rättas till.

Utvärderingen av löneöversynen visade på förbättringsområden inom områdena; att förenkla löneöversynsmodulen, arbeta in lönekriterierna i verksamheterna, se över analysunderlag, utbilda i kollektivavtal och lönepolicy samt utveckla arbetssätt med dialog inom och mellan sektorer i lönebildning och löneöversynsarbetet.

Prioriterade områden under hösten kommer löneöversynsmodulen att ses över och arbetet med att arbeta med rätt lön enligt den nya lönepolicyn att fortsätta. Workshop kommer att genomföras med samtliga chefer. Även ett arbete med att se över lönestrukturer i grupper kommer att prioriteras framöver.

| | 2021 | 2020 | 2019 |
|-----------|--------|--------|--------|
| Medianlön | 30 750 | 30 100 | 29 600 |
| Kvinnor | 30 600 | 29 900 | 29 400 |
| Män | 31 600 | 31 150 | 30 700 |
| Medellön | 32 731 | 31 684 | 31 078 |
| Kvinnor | 32 354 | 31 312 | 30 674 |
| Män | 33 947 | 32 904 | 32 419 |

Definition: Tabellen visar medianlön och medellön exkl. tillägg för tillsvidareanställda i juni resp. år

9.1.4 Personalmått för personalutveckling

| Personalstruktur | 2021 | 2020 | 2019 |
|--|------|------|------|
| Antal tillsvidareanställda | 4565 | 4526 | 4478 |
| varav kvinnor | 3483 | 3478 | 3455 |
| varav män | 1082 | 1048 | 1023 |
| Antal visstidsanställda | 418 | 400 | 467 |
| varav kvinnor | 295 | 285 | 355 |
| varav män | 123 | 115 | 112 |
| Totalt antal månadsavlönade | 4964 | 4903 | 4914 |
| varav kvinnor | 3767 | 3746 | 3784 |
| varav män | 1197 | 1157 | 1130 |
| Andel tillsvidareanställda av samtliga anställda | 92% | 89% | 88% |
| varav kvinnor (av totalt antal kvinnor) | 92% | 91% | 88% |
| varav män (av totalt antal män) | 90% | 86% | 84% |
| Andel tillsvidareanställda med heltidstjänst | 80% | 79% | 77% |
| varav kvinnor | 78% | 76% | 74% |
| varav män | 89% | 89% | 88% |

| Personalstruktur | 2021 | 2020 | 2019 |
|---|------|------|------|
| Definition: Antalet är redovisat exkl. medarbetare i arbetsmarknadspolitiska insatser enl. SKR standard. Statistik från juni. | | | |
| Arbetad tid | 2021 | 2020 | 2019 |
| Heltidsarbetare | 4009 | 3880 | 4098 |
| varav kvinnor | 2907 | 2840 | 2998 |
| varav män | 1102 | 1040 | 1100 |
| Heltidsarbetare med timlön | 179 | 225 | 294 |
| varav kvinnor | 127 | 156 | 208 |
| varav män | 52 | 69 | 86 |
| Heltidsarbetare utförda på övertid/fyllnadstid | 29 | 29 | 41 |
| varav kvinnor | 20 | 20 | 28 |
| varav män | 9 | 9 | 13 |
| Definition: Heltidsarbetare visar antalet timmar som är utförda respektive år/halvår omräknat till heltidsarbetare (heltidsarbetare =165 timmar/månad). Statistik ack från jan-jun. | | | |

9.2 Kompetensförsörjning

9.2.1 Strategisk kompetensförsörjning

Det strategiska arbetet med kompetensförsörjning har sin utgångspunkt i kompetensförsörjningsprocessen som arbetas fram under 2020. Processen skapar ett tydligt, systematiskt tillvägagångssätt för att analysera och planera för verksamheternas kompetensförsörjning.

Det strategiska kompetensförsörjningsarbetet har sin grund i verksamheternas kompetensförsörjningsplaner. Förutom heltidsarbete som norm, medarbetaridé och ledarskapsutveckling har fokus under våren varit att fortsätta arbeta med en gemensam introduktionsprocess i syfte att skapa en likvärdig grund för introduktion av nya medarbetare.

I övrigt har arbete påbörjats med att ta fram en kompetensmodell för strategisk planering av kompetensutveckling utifrån verksamhetens behov. Kompetensmodellen blir även ett verktyg för att planera individuell kompetens- och karriärutveckling för medarbetare i kommunen. Skövde arbetar även vidare med breddad rekrytering och STEG modellen, och här ser vi en positiv ökning av antalet anställda på vår arbetsmarknadsavdelning.

Under våren har kompetensforum i Skaraborg med representanter från kommunerna, näringsliv, arbetsförmedling och kommunalförbundet tagit fram en samlad rapport kring kompetensförsörjningsutmaningarna i Skaraborg. Utmaningar som identifierats är att hitta rätt utbildningar för nya tider, matcha utbud på arbetskraft med efterfrågan på arbetsmarknaden och att säkra roller och ansvarsfördelning i det fortsatta arbetet

Redovisning av kompetensförsörjningsanalys

Kommunen står fortsatt inför kompetensförsörjningsutmaningar kopplat till demografiförändringar och brist på framtida arbetskraft. Om Skövde följer samma utveckling som storstadsregionerna och andra delar av landet kommer bristen på arbetskraft öka framöver. Därför läggs fokus på att varje år uppdatera och följa upp både den kommungemensamma och de sektorspecifika kompetensförsörjningsplanerna och analyserna.

Utifrån kompetensförsörjningsplanen arbetar kommunen med olika aktiviteter som främjar kompetensförsörjning. Övergripande aktiviteter som pågår och varit prioriterade under året är exempelvis implementering av medarbetaridé, utredning kring kommungemensamma förmåner, standardisering av introduktionsprocessen och kompetensmodell för Skövde inför pilotgenomförande för sjuksköterskor.

Alla sektorerna har påbörjat arbetet med egna kompetensförsörjningsplaner och aktiviteter utifrån kommande behov. Alla arbetar efter ARUBA-modellen som står för; Attrahera, rekrytera, utveckla, behålla och avveckla.

Inom attrahera arbetas det bland annat med att erbjuda praktikplatser, arbeta med ambassadörsnätverk, medverka i nätverk och mässor med mera

Inom området rekrytering erbjuds chefer utbildning i kompetensbaserad rekrytering, kravprofiler och referenstagning. Inom området behålla och utveckla är individuell kompetensutveckling, mentorskap, tydliggörande av processer och behålla medarbetare längre i arbete olika exempel på insatser. Inom avsluta arbetas det bland annat med att standardisera avslutningssamtalen och följa upp avgångsorsaker.

Svårrekryterade grupper

De flesta av kommunens yrkesgrupper visar en liten tillgång på arbetsmarknaden de kommande åren men i dagsläget upplevs inte alla dessa grupper som svårrekryterade. Det kan bero på att tillgång och efterfrågan ser olika ut beroende på vart i landet man befinner sig. I Skövde får vi fortfarande sökande till de flesta av våra tjänster.

Några grupper är dock redan i dag svåra att rekrytera till. Bland annat är det befattningarna; legitimerade lärare, specifikt inom matematik/no, lärare inom grundskolan F-6, lärare i praktiska/estetiska ämnen, lärare i fritidshem samt förskollärare som är svårrekryterade. Även mindre yrkesgrupper såsom ingenjörer, arkitekter och fysioterapeuter och specialistsjuksköterskor, som till exempel distriktssjuksköterskor och psykiatrisjuksköterskor är det svårt att rekrytera till.

Här görs det lokala insatser i sektorerna som fastställs i kompetensförsörjningsplanen för att attrahera, rekrytera, utveckla och behålla medarbetare.

9.2.2 Ledarutveckling

Kommunens ledarprogram fortgår och har under våren inriktat sig på arbetet med vår nyligen antagna medarbetaridé och utveckling av kvalitetsarbetet utifrån kvalitetspolicyn.

De sektorsspecifika delarna av ledarprogrammet har påbörjats inom nästan samtliga sektorer. Utbildning inom kvalitetsområdet har påbörjats som en pilot inom sektor service.

Arbete kring kommunens ledaridé fortgår i olika forum för ledarutveckling. Utifrån signaler på ett chefsforum under våren har ett arbete påbörjats kring organisationskultur. En extern utredning är upphandlad och kommer att genomföras under hösten.

Ledningen är jämställd både på högsta nivå och på avdelningschefsnivå. Dock skiljer det sig något åt beroende på verksamhet. Vad gäller enhetschefsnivå har vi ca 70 % kvinnor anställda vilket speglar kommunens sammansättning av kön som helhet. 6 av 15 kommuner i Skaraborg har en jämställd högsta ledning.

Antalet medarbetare per chef har ökat och ökningen syns på alla sektorer. En större analys kommer att göras inför personalredovisningen.

Antal chefer per chefsnivå

| | A-chefer | B-chefer | C-chefer | Totalt antal chefer |
|---------------|----------|----------|----------|---------------------|
| Antal chefer | 10 | 27 | 163 | 200 |
| varav kvinnor | 6 | 14 | 119 | 139 |
| varav män | 4 | 13 | 44 | 61 |

Definition; Tabellen visar antalet tillsvidareanställda chefer. A-chefer; kommundirektör, sektorchef, HR-chef och ekonomichef. B-chefer; Avdelningschefer. C-chefer; enhetschefer. Uppgifter från juni 2021.

Antal medarbetare per chef (enhetschef)

| | 2021 | 2020 | 2019 |
|---|------|------|------|
| Antal medarbetare per enhetschef (C-chef) | 27 | 25 | 24 |

Definition: Antal tillsvidareanställda medarbetare per enhetschef (C--chef). Statistik från juni.

9.2.3 Medarbetarutveckling

Kommunens nya medarbetaridé antogs under våren och förankringsarbete pågår i de olika sektorerna. Medarbetaridén beskriver vår önskvärda organisationskultur, vilket innebär de värderingar, kvalitetsprinciper och beteenden som är gemensamma för hela organisationen. Värderingarna är; vi är öppna och lyhörda, vi gör varandra bättre, vi tar ansvar för helheten och vi vågar. Respektive verksamhet identifierar tillsammans prioriterade beteenden att arbeta vidare med under nästkommande år.

Trots att det har pågått och fortfarande pågår en pandemi så har verksamheterna arbetat vidare med medarbetar- och kompetensutveckling. Verksamheterna har exempelvis arbetat med att höja kompetensen kring digitalisering och möten via teams. Intern kunskapsöverspridning och kollegialt lärande har varit en del men även möjligheten att gå på föreläsningar, utbildning och kurser via digitala kanaler. Detta har medfört att flera har kunnat delta i kompetensutveckling trots pandemin. Detta är en utveckling som vi tror kommer att fortsätta.

Satsningar inom ramen för omställningsfonden KOM-KR fortgår. Under våren har exempelvis kompetensutveckling av lokalvård samt drift- och underhållspersonal genomförts. Gruppcheferna service har beviljats ledarskapsutbildningar. Inom skolan har tillsvidareanställda barnskötare utan formell utbildning kombinerat studier med sitt ordinarie arbete.

Kompetensutveckling på arbetstid inom ramen för statsbidraget äldreomsorgslyftet fortsätter. Medarbetare har möjlighet att på arbetstid vidareutbilda sig till undersköterskor eller specialisera sig inom något av områdena demens, välfärdsteknologi och äldre. Även kompetensutveckling genom vidareutbildning för sjuksköterskor på arbetstid fortsätter.

9.2.4 HME (Hållbart medarbetarengagemang)

Arbete pågår inom samtliga sektorer utifrån resultatet av HME-enkäten som genomfördes under hösten 2020.

På kommunnivå sågs tre förbättringsområden:

- Större möjlighet till kompetensutveckling och interna karriärvägar
- Ett nära ledarskap som genomsyras av daglig uppskattning och dialog
- En mer tillitsbaserad styrning och uppföljning där dialogen med medarbetarna är viktigare än rapportering

Utifrån detta beslutades ett antal fokusområden.

Inom området motivation har arbetet med medarbetaridén fortsatt. Ett annat fokusområde var arbete med kompetensutvecklingsmodell/karriärmodell för sjuksköterskor.

Inom området ledarskapet har fokus lagts på ledarutvecklingsprogrammet och stöd till chefer i sitt arbetsmiljöarbete. Exempelvis pågår arbete med att förenkla rutiner för det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Inom området styrning gjordes medarbetarsamtalsmallen om för att få in dialog runt uppdrag på ett tydligare sätt. Det gjordes även ett arbete för att ta fram en mall för hur arbetet med uppföljning och dialog kan ske i våra tertialrapporter. Syftet var att förenkla rapporteringen för chefer samt likrikta uppföljningen genom att införa dialogmöten med chefer och stödfunktioner. Arbetssättet är en möjlighet för sektorerna men inte obligatoriskt.

Mätningen av HME som genomförs under hösten kommer att kompletteras med ett antal frågor kopplade till organisationsstruktur.

9.2.5 Utveckling av personalomsättning och pensionsavgångar

Den externa personalomsättningen (inklusive pensionsavgångar) har sedan föregående år samma period minskat med en procentenhet och ligger nu på 4,3% på första halvåret. Både mäns och kvinnors personalomsättning har minskat. Framförallt minskar personalomsättningen för män på sektor service. För kvinnorna minskar det mest på sektor vård och omsorg. Pensionsavgångarna har minskat med 10 st sedan föregående år och totalt gick 48 medarbetare i pension första halvåret 2021.

Anledningen till den minskade personalomsättning på kommunen beror till viss del på lågkonjunktur och Covid 19. Dessa faktorer har generellt påverkat arbetskraften i Sverige då vi ser en generellt minskad personalomsättning i landet. Medarbetare stannar i större utsträckning på sitt arbete och inte är lika benägna att byta arbete i oroliga tider. Enkäten Hållbart medarbetarengagemang som skickades ut till alla medarbetare under hösten visar också på en större nöjdhet inom områden motivation, ledarskap och styrning.

Den interna rörligheten har ökat med 0,5 procentenheter på kommunen och ligger nu på 0,8%. Framförallt är det undersköterskor inom hemtjänst och IT som står för den interna rörligheten. Den interna rörligheten bör öka och bör vara ett fokusområde framöver.

Jämfört med riket i övrigt (2020) ligger Skövdes externa personalomsättning något högre än genomsnittet (9 %) på 10%. I jämförelse med Skaraborg, ligger Skövde 0,2 procentenheter lägre än genomsnittet vilket är ungefär samma som vid årsskiftet.

Insatser som gjorts för att minska personalomsättningen är bland annat riktade insatser inom H22 såsom framtagandet av en gemensam introduktionsprocess och ledarskapsutveckling.

9.2.6 Tabeller personalomsättning och pensionsavgångar

| | 2021 | 2020 | 2019 |
|---------------------------|------|------|------|
| Extern personalomsättning | 4,3% | 5,3% | 5,1% |
| Kvinnor | 4,8% | 5,3% | 4,5% |
| Män | 2,9% | 5,4% | 7,1% |
| Intern rörlighet | 0,8% | 0,3% | 1,3% |
| Kvinnor | 0,7% | 0,2% | 1,5% |
| Män | 1,4% | 0,2% | 0,7% |
| Total personalomsättning | 5,2% | 6,3% | 6,4% |
| Kvinnor | 5,4% | 6,3% | 6% |
| Män | 4,3% | 6,4% | 7,8% |

Definition; Tabellen visar personalomsättning uppdelad på extern personalomsättning (pensioner och medarbetare som slutat och gått till annan arbetsgivare) samt intern rörlighet (medarbetare har bytt befattning och/eller sektor inom kommunen). Tabellen visar ackumulerad personalomsättning fram till och med juni.

| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|------------------|------|------|------|------|------|
| Pensionsavgångar | 45 | 64 | 91 | 110 | 403 |
| Kvinnor | 34 | 49 | 66 | 82 | 303 |
| Män | 11 | 15 | 25 | 28 | 100 |

Definition: Tabellen visar antalet tillsvidareanställda medarbetare i verksamheten som under respektive år uppnår 65 års ålder. Uppgifter från juni 2021.

9.3 Systematiskt arbetsmiljöarbete

9.3.1 Systematiskt arbetsmiljöarbete

Under året har det fortsatt varit en tät och god samverkan mellan fackliga parter och arbetsgivaren kopplat kring riskbedömningar för att undvika smittspridning av covid-19.

Arbetsgivaren och fackliga parter har också tillsammans beslutat om en ny övergripande rutin för skyddsorganisation i Skövde kommun. Arbetet för att säkerställa skyddsorganisationen i kommunen fortsätter under hösten 2021.

Varje år erbjuds alla chefer utbildning i arbetsskador och tillbud, hantera sjukfrånvaro, genomföra rehabilitering, riskbedömning, introduktion i arbetsmiljöarbete. Den partsgemensamma utbildningen för skyddsombud och

chefer har också genomförts via teams under året. Utbildningarna inom arbetsmiljö och hälsoområdet ska utvecklas och till viss del digitaliseras under hösten 2021, för att göra det enklare för chefer, skyddsombud och medarbetare att kunna gå utbildningarna.

I KS internkontroll 2021 har årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet samt fördelning av arbetsmiljöuppgifter granskats. Granskningen visar att riktlinjer och rutiner kring årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet samt fördelning av arbetsmiljöuppgifter finns men efterföljs inte till fullo i hela organisationen. Detta kommer att prioriteras det kommande året.

Övriga prioriterade områden framöver kommer att vara att; fortsätta erbjuda arbetsmiljöutbildningar samt att arbeta för att alla chefer använder samma systemstöd för dokumentation av arbetsmiljöarbetet.

Uppföljning av checklista SAM-LI 2020

Prioriterade områden som framkom i uppföljningen var att fortsätta arbeta med att göra kommunens policy för arbetsmiljö och hälsa känd i organisationen samt att öka chefers kunskap kring arbetsgivarens rutiner kring det systematiska arbetsmiljöarbetet och förenkla dessa.

Under våren 2021 implementerades Skövde kommuns policy för arbetsmiljö och hälsa av HR-partner i alla ledningsgrupper. Cheferna har sedan i sin tur pratat om policyn i respektive verksamhet för att göra policyn känd hos alla medarbetare och policyn har sedan i olika grad använts som styrhjälp för utveckling av arbetsmiljöarbetet på enhetsnivå.

Arbete kring att förenkla och förtydliga arbetsgivarens rutiner för det systematiska arbetsmiljöarbetet pågår och fortsätter under hösten 2021.

9.3.2 Hälsofrämjande arbete och friskvård

Det hälsofrämjande arbetet ska finnas med som en naturlig del i det systematiska arbetsmiljöarbetet. Att jobba med systematiskt arbetsmiljöarbete i vardagen är en viktig friskfaktor och del av det främjande och förebyggande arbetet.

Trots restriktioner kring möten mellan människor så har kommunen möjliggjort nya former för förebyggande åtgärder och friskvård för alla medarbetare. Aktiviteter som erbjudits är längdskidor på Billingen, kommunutmaningen samt yinyoga via digital plattform. Dessa aktiviteter har varit mycket uppskattade av medarbetare i organisationen.

Under januari-juni 2021 skrevs drygt 400 remisser för förebyggande rehabiliteringsinsatser. Allra vanligast i denna kategori har det varit att besöka naprapat, kiropraktor eller sjukgymnast, vilket är den insatsen som alltid nyttjats mest under de år som vi haft förmånen förebyggande rehab. Förebyggande rehab är en del av arbetet med att förebygga och förhindra sjukskrivning på grund av ohälsa. Ett utvecklingsområde är att arbeta mer med de ergonomiska arbetsmiljöförhållandena på arbetsplatserna för att se om åtgärderna kan minska behovet av förebyggande rehab.

Företagshälsovården är ett viktigt stöd i arbetet med förebyggande hälsa och arbetsmiljö. Under första halvåret 2021 har kommunen nyttjat tjänster hos företagshälsovården till en kostnad av en miljon kronor. Vi ser en ökad användning av företagshälsovårdstjänster i förhållande till föregående år. Av de tjänster som nyttjats under 2021 var 45 procent förebyggande åtgärder, andelen rehabiliterande åtgärder var 53 procent och främjande åtgärder 2 procent. De tjänster som använts mest är beteendevetare 43 procent, psykolog 13 procent och företagsläkare 13 procent. Företagshälsovården har bland annat använts för konsultation i olika ärenden samt för kartläggningssamtal, hörselundersökningar, lagstadgade medicinska kontroller, samtalsstöd, vaccinationer, hälsoundersökningar pga. radon och asbest samt arbetsförmågeutredningar.

9.3.3 Arbetsskador och tillbud

| | 2021 | 2020 | 2019 |
|--------------|------|------|------|
| Arbetsskador | 505 | 422 | 395 |
| Tillbud | 358 | 346 | 339 |

Definition: Tabellen visar antal arbetsskador och tillbud registrerade i STELLA under aktuellt år fram till juni. Tabellen visar exkl. elev- och brukarskador och tillbud.

Antalet anmälda tillbud och arbetsskador har ökat i förhållande till samma period föregående år. Ökningen av beror till stor del på exponering eller smitta på grund av Covid-19.

Antalet anmälningar varierar stort mellan olika verksamheter vilket är naturligt mot bakgrund av verksamheternas olika karaktär. Rapporterade arbetsskador avser framför allt skadad av person (fysiskt, även oavsiktligt) av mindre barn inom förskolan samt brukare. Halk- och fall olyckor står också för en stor del av antalet anmälda skador. Bland de rapporterade tillbudena är det framförallt tillbud kopplat till exponering av covid-19, tillbud kopplat till användning av skyddsutrustning samt hot- och våldssituationer. Att besök av klienter inom vissa verksamheter inte varit möjligt under pandemin kan ha bidragit till minskat antal hot- och våldshändelser inom vissa sektorer.

Tillbud kopplat till organisatoriska förutsättningar har också ökat i år, exempelvis att medarbetare inte fått ut sin rast eller att verksamheten inte tagit in vikarie vid sjukdom. Detta behöver utredas och arbetas vidare med inom respektive verksamhet.

Antal anmälningar av arbetsskador och tillbud skiljer sig mycket mellan de olika verksamheterna. I majoriteten av anmälningarna har chef vidtagit åtgärder och skapat handlingsplaner. Vi kan också anta att medarbetare i vissa verksamheter inte anmäler arbetsskador och tillbud då det finns få tillbud registrerade. Därav tas ett informationsmaterial för medarbetare fram för att stödja medarbetare om vad tillbud är, varför man ska anmäla tillbud samt hur man anmäler tillbud.

Som åtgärder kopplat till anmälning av arbetsskador och tillbud erbjuds medarbetare handledning, samtal via förebyggande rehab hos företagshälsovården samt att verksamheterna ser över handlingsplaner och arbetsmetoder.

Under våren har en upphandling påbörjats kopplat till att byta system för anmälningar av arbetsskador, tillbud samt kränkande särbehandling. Förarbete och implementering av nytt system kommer att ske med start hösten 2021 och en pilot kommer att genomföras under våren 2022.

9.3.4 Utveckling av sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron har under våren 2021 minskat med 0,6 procentenheter i jämförelse med samma period förra året och ligger nu på 7,8%. Sjukfrånvaron ligger fortfarande högre än innan pandemin första halvåret 2019. Både män och kvinnor har minskat sin sjukfrånvaro. Kvinnor har minskat med 0,6 procentenheter och män har minskat med 1,4 procentenheter. Sjukfrånvaron har dock ökat för både män och kvinnor i gruppen 29 år vilket kan vara en indikation på att dessa grupper var senare ut med vaccinering av Covid 19.

Inom sektorerna har samtliga förutom sektor service minskat sin sjukfrånvaro eller ligger på samma nivå som föregående år. Högst sjukfrånvaro har sektor vård och omsorg på 10,1 % och lägst sjukfrånvaro har sektor styrning och verksamhetsstöd på 2,6%. Covid 19 är fortsatt avgörande för den högre sjukfrånvaron inom vård och omsorg. Dock har sjukfrånvaron minskat jämfört med 2020, både bland kvinnor och män. Korttidsfrånvaron har minskat betydligt. Från januari till juni har den totala sjukfrånvaron minskat från 11,8% till 8,5%; framför allt korttidsfrånvaron och även dag 15-90. Dag 91 och framåt ligger på en konstant nivå. Anledningen till minskningen inom sektor styrning och verksamhetsstöd är delvis möjligheten att kunna arbeta hemma även med milda symptom.

De befattningar som har en sjukfrånvaro över 10 % är: stödpedagog, undersköterska, specialpedagog, stödassistent, kulturpersonal, barnskötare och förskollärare.

Jämfört med hela rikets kommuner (2020) ligger Skövde kommuns sjukfrånvaro på 8% som är något under genomsnittet i riket som är 8,3%. I jämförelse med kommunerna i Skaraborg (första halvåret 2021) ligger Skövde 0,4 procentenhet över genomsnittet.

Andelen långtidssjukfrånvaro (över 60 dagar) ökar för både män och kvinnor med ca tre procentenheter och ligger nu på 35,5 %. Jämfört med Sveriges andra kommuner (2020) ligger Skövde på ungefär på genomsnittet. I jämförelse med Skaraborg (första halvåret 2021) ligger Skövde på genomsnittet vad gäller andelen långtidssjukfrånvaro.

Under första halvåret 2021 har rutinerna och processerna för att hantera sjukfrånvaro och genomföra rehabilitering implementerats i alla verksamheter.

Ett nytt samarbetsavtal med Försäkringskassan har tecknats i år som syftar till att minska långtidssjukfrånvaron. I enlighet med samarbetsavtalet har alla sjukfall överstigande 365 dagar kartlagts. Kartläggningens syfte är att alla långtidssjuka ska ges rehabiliteringsåtgärder för att kunna återgå i arbete. Målet med genomgång är även att

få fram generella och verksamhetsspecifika insatser för att ge organisationen bästa möjlighet att jobba med rehabilitering. Vi har idag 1,8% av våra medarbetare som är/har varit sjuka mer än 365 dagar. Det vill säga ca 90 medarbetare.

9.3.5 Tabell sjukfrånvaro

| | 2021 | 2020 | 2019 |
|--|------|-------|------|
| Total sjukfrånvaro | 7,8% | 8,4% | 7% |
| varav kvinnor | 8,6% | 9,2% | 7,7% |
| < 29 år | 7,9% | 7,7% | 6,3% |
| 30 -49 år | 8,3% | 8,7% | 7% |
| >50 år | 9,3% | 10,5% | 9,2% |
| | | | |
| varav män | 4,5% | 5,9% | 4,7% |
| <29 år | 6,7% | 6,5% | 4,7% |
| 30 -49 år | 4,7% | 5,7% | 4,3% |
| >50 år | 5,3% | 5,7% | 5,1% |
| | | | |
| Sjukfrånvaro dag 1-14 | 3,8% | - | - |
| varav kvinnor | 4,1% | - | - |
| varav män | 3,1% | - | - |
| | | | |
| Sjukfrånvaro dag 15-90 | 1,5% | - | - |
| varav kvinnor | 1,7% | - | - |
| varav män | 1,0% | - | - |
| | | | |
| Sjukfrånvaro dag 91- | 2,4% | - | - |
| varav kvinnor | 2,8% | - | - |
| varav män | 1,2% | - | - |
| Definition: Tabellen visar den totala sjukfrånvaron i timmar dividerat i den avtalade ordinarie arbetstiden omräknat i %. Urvalsgrupp är samtliga anställda (månads- och timanställda). Tabellen visar ackumulerade siffror fram till juni 2021. | | | |

| | 2021 | 2020 | 2019 |
|--|-------|-------|-------|
| Total andel långtidsjukfrånvaro (>60 dgr) | 35,5% | 32,2% | 40,9% |
| Kvinnor | 37,1% | 34,9% | 43,4% |
| Män | 27,6% | 22,4% | 27,1% |
| Definition: Tabellen visar andelen i % av den totala sjukfrånvaron som överstiger 60 dagar eller mer. Tabellen visar ackumulerade siffror fram till juni 2021. | | | |

9.4 Uppföljning inom miljöområdet

Event och aktiviteter

Utåtriktade klimat- och miljöevenemang har även fortsatt varit inställda under jan- aug 2021. Hållbarhetspodden blev dock en succé och kommer framöver att fortsätta som vodd. Hittills har ca 1200 nedladda lyssningar genomförts på sammanlagt 8 olika avsnitt som handlat om allt från elbilar till hållbara finanser.

Tanken med podden är i vardagliga samtal lyfta hållbarhetsfrågor för den breda massan och göra det på ett enkelt sätt. Det diskuteras ny teknik, miljö, klimat, mat, samhällsplanering och beteende på ett lättsamt och öppensinnat sätt.

Minskat matsvinn inom måltidsorganisationen

Under året har Skövde kommun arbetat med insatser för att öka medvetenheten om matsvinn hos måltidspersonal, förskole- och skolpersonal samt barn och elever. Under 2020 började vi mäta vårt matsvinn för att se hur mycket mat som slängs inom våra verksamheter. Genom kontinuerliga mätningar och uppföljningar kan vi bättre planera våra måltider och vi har lyckats minska vårt matsvinn från 71 gram per matgäst till 47 gram per matgäst eller totalt 20 ton. Det pågår ständigt aktiviteter för att påminna om arbetet med maten och matsvinnet. Exempel på dess är:

- svinnkampanjer i alla skolor,
- sopsamlarmonstret Kompostina har hittat till många av förskolorna,
- vi har synliggjort hur mycket mat som kastas varje dag,
- vi har tagit bort de stora svarta sopsäckarna och ersatt med öppna kärl så man ser hur mycket mat som slängts,
- och vi har följt upp svinnet varje månad med respektive kök.

Klimatlöften och energi-och klimatplanering

Skövde kommun har fått erbjudande att anta nya klimatlöften tillsammans med Västra Götalands 48 övriga kommuner även för år 2022. Klimat 2030* lanserade under 2020 innehållet i Kommunernas klimatlöften. Dessa består av 20 konkreta åtgärder där kommunen har rådighet, som är beprövade och som ger stor utsläppsminskning. Kommunerna bjuds in att anta ett antal klimatlöften som ska genomföras under 2021. Dessa 20 klimatlöften täcker inte in alla viktiga klimatfrågor i en kommun, utan är ett urval baserat på bland annat vad som är möjligt att genomföra och följa upp under ett år.

Under 2021 har Skövde kommun åtagit sig tre klimatlöften och av dessa har arbetet kommit längst med två av löfterna (koldioxidbudget och cirkulära möbler).

I den enkät som Klimat 2030 gjorde hösten 2019 framkom att särskilt kommunerna önskar stöd för genomförande av klimatinsatser. I arbetet med Energi- och klimatplanen mm kommer även klimatlöfterna beaktas och förslag till hur det tas vidare föreslås under hösten 2020.

*Klimat2030- Västra Götaland ställer om är en kraftsamling för västsvenska aktörer som agerar för en attraktiv och hållbar framtid

Arbetet med ny förbundsordning för avfall i Skaraborg

Arbetet med att ta fram en ny avfallsplan för Avfallshantering i Östra Skaraborgs nio medlemskommuner tog en ny riktning. Kommundirektörerna i AÖS fick i uppdrag att tillsammans med förbundsdirektören i AÖS att se över kommunalförbundets uppdrag och rollfördelningen mellan AÖS och medlemskommunerna. En ny förbundsordning har godkänts av Skövde kommunfullmäktige i september.

Arbetet med den nya förbundsordningen har letts av medlemskommunernas kommunchefer. Man har tagit hänsyn till att ny lagstiftning tillkommit på miljöområdet och att arbetet med Agenda 2030 påbörjats inom medlemskommunerna. De främsta ändringarna avser förbundets uppdrag som framgår av 2§. Grunduppdraget är fortfarande detsamma men uppdraget utökas bland annat till att bistå medlemskommunerna med kompetens och strategiskt stöd inom såväl avfallshantering som det avfallsförebyggande arbetet. Dessutom tydliggör den nya förbundsordningen AÖS:s och medlemskommunernas uppgifts- och ansvarsfördelning. Den nya förbundsordningen syftar även till att höja den framtida ambitionsnivån inom det samlade hållbarhetsområdet, inom vilket AÖS har en självklar roll, samt att stärka samverkan mellan medlemskommunerna och AÖS. Det nya namnet kommer att bli Avfall & återvinning Skaraborg, AÅS.

Frågan om bostadsnära förpackningsinsamling har skjutits fram på nationell nivå och är således inte aktuellt för

Skövde som tidigare aviserats.

Energi- och klimatrådgivare

Energi och klimatrådgivningen består numera av en heltidstjänst vilket innebär att kommunen kan växla upp det externa arbetet med rådgivning till privatpersoner och företag.

Energi -och klimatplan

Arbetet med den nya Energi- och klimatplanen har fortskridit och kommunfullmäktige antog den nya Energi- och klimatplanen, strategidelen del 1. Arbetet med Åtgärds katalogen, del 2 fortsätter.

Fortsatt arbete med energieffektivisering

Kommunens energistrateg leder ett projekt som handlar om att minska kommunorganisationens energiförbrukning. I våra kommunala byggnader finns en stor energieffektiviseringspotential. Man beräknar att energianvändningen kan minska med 15- 20 procent per år i kommunala byggnader. Projektet är ett av många som drivs inom Handlingsplan 22 och består av ett team med representanter från flera verksamheter.

Genom ett nytt arbetssätt och helhetsmetod kan lönsamheten öka, driftskostnaderna minska och miljöpåverkan minska väsentligt. I projektet arbetar man utifrån en metod som innebär att man tittar på en helhetslösning med åtgärds paket för respektive fastighet.

Totalt förvaltar kommunen ca 500 000 kvadratmeter, allt från badhus och idrottshallar till skolor och äldreboenden. Varje fastighet kommer att utredas för att se vilken energiprestanda som finns, därefter tas en åtgärdsplan fram per fastighet.

Arbetet med energieffektivisering måste ses i ett längre perspektiv, det kommunen sår nu kan sköras om ett antal år. En lärdom som projektmedlemmarna gjort är vikten av att se till helheten istället för att lösa enskilda problem som dyker upp. Energiförbrukningen för en byggnad måste vara med både i byggprocessen och i driften av fastigheten, liksom vid renovering eller ombyggnation.

Ytterligare en lärdom är vikten av att samverka över sektorsgränserna, det är avgörande för att lyckas.

Flera skolfastigheter gått igenom och åtgärdsplaner tagits fram. Den energibesparing som beräknats är betydande. Ett exempel på lönsam åtgärd är att införa behovsstyrning på ventilationen i klassrummen som saknas i de flesta skolor idag.

Agenda 2030

Från och med 2021 är Skövde kommun medlem i det nationella initiativet Glokala Sverige. Medlemskapet kommer att förbättra våra möjligheter att utveckla vårt Agenda 2030- arbete och samtidigt stärka demokratiutvecklingen på lokal nivå. Glokala Sverige är ett utbildnings- och kommunikationsprojekt för att sprida kunskap och engagemang kring Agenda 2030 i kommuner och regioner. Det utförs i samverkan mellan Sveriges regioner och kommuner, Svenska FN- förbundet, Internationellt Centrum för lokal demokrati och finansieras med stöd av Sida. Skövde kommun har under 2020 påbörjat en samordning av sitt hållbarhetsarbete för att koppla samman arbetet med social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet och med Agenda 2030 som paraply. Arbetet under år 20/21 har innefattat en kartläggning av hur kommunens mål och uppföljningsindikatorer kan kopplas till Agenda 2030 samt hur medvetenheten om målen i agendan ser ut i organisationen. Inventeringen har också granskat i vilken utsträckning kommunen lever upp till målen och delmålen i Agenda 2030 idag. Utifrån dessa resultat kommer en tydlig riktning vägleda kommunens hållbarhetsarbete under kommande år.

Anpassning till ett förändrat klimat

I juli 2021 levererades en reviderad skyfallskartering över Skövde tätort. Modellberäkningarna bygger på en egen laserskannad höjdmödel som togs fram 2018, vilket ger en större noggrannhet och högre detaljeringsgrad i beräkningarna. I den nya skyfallskarteringen karteras 100-, 400- och 1000-årsregn samt flödesvägar och flödesvolym.

Klimatanpassningsåtgärden *Inventering av genomförda åtgärder för omhändertagande av dagvatten* genomfördes under juni-augusti och resulterade i ett klickbart GIS-skikt, där information om geografiskt läge, typ, funktion,

- SIS Webinar om Klimatanpassning – SIS och SIG. Framtagande av en ny standard för klimatanpassning
- Planers klimatpåverkan – Boverket
- Klimatanpassning för den byggda miljön – Boverket

- Expertgrupp Värmebölja – RISE

Arbetet inom Tidans vattenråd fortsätter som planerat med månatliga möten.

10 Ekonomiska rapporter

10.1 Driftredovisning i sammandrag per nämnd

| (miljoner kronor) | Delår 2021 | Delår 2020 | Budget 2021 | Prognos 2021 | Bokslut 2020 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Skattefinansierad verksamhet | | | | | |
| Kommunstyrelsen | 354,3 | 305,5 | 543,6 | 525,6 | 436,8 |
| Barn och utbildningsnämnd | 867,1 | 814,3 | 1 304,4 | 1 300,5 | 1 239,2 |
| Vård och omsorgsnämnd | 640,7 | 622,5 | 1 039,3 | 980,8 | 942,1 |
| Socialnämnd | 148,9 | 140,2 | 217,6 | 228,5 | 211,9 |
| Kultur och fritidsnämnd | 126,5 | 117,5 | 172,1 | 189,8 | 180,3 |
| Servicenämnd | -8,9 | -8,0 | 8,3 | -0,6 | -2,4 |
| Byggnadsnämnd | 0,05 | 0,2 | 0,5 | 0,4 | 0,4 |
| Arvodesnämnd | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kommunfullmäktige | 3,6 | 3,4 | 4,4 | 4,4 | 4,0 |
| Revision | 0,7 | 0,5 | 1,7 | 1,7 | 1,7 |
| Överförmyndare | 6,0 | 5,9 | 6,6 | 7,1 | 7,0 |
| Valnämnd | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa skattefinansierad verksamhet | 2 139,0 | 2 002,0 | 3 298,5 | 3 238,2 | 3 021,0 |
| Teknisk nämnd, affärsverk | | | | | |
| Vatten och avloppsverk | -5,1 | -2,6 | 0 | -3,5 | -1,4 |
| Affärsverksamhet bokfört i kommunen (fiber) | 0,3 | -0,5 | 0 | 0,5 | 0,5 |
| Summa affärsdrivande verk | -4,8 | 2,1 | 0 | 3,0 | -0,9 |
| Nämndernas nettokostnader | 2 134,2 | 2 004,1 | 3 298,5 | 3 241,2 | 3 020,1 |
| Övrig verksamhet | | | | | |
| Pensioner | 153,3 | 113,7 | 200,0 | 213,2 | 187,1 |
| Arbetsgivaravgifter | 378,0 | 374,4 | 573 | 567 | 564,5 |
| Interndeberade personalförsäkringar | -500,8 | -545,2 | -733 | -751 | -726,2 |
| Kapitalkostnader | -223,3 | -207,5 | -314 | -336 | -313,5 |
| Övrigt | -29,5 | 17,9 | 56,4 | 83,1 | 16,7 |

| (miljoner kronor) | Delår 2021 | Delår 2020 | Budget 2021 | Prognos 2021 | Bokslut 2020 |
|--|------------|------------|-------------|--------------|--------------|
| Verksamhetens netto-kostnader exkl. avskrivningar | 1 911,9 | 1 757,4 | 3 080,9 | 3 017,5 | 2 748,7 |

10.2 Räkenskaper

Resultaträkning

| (miljoner kronor) | Delår 2021 | Delår 2020 | Budget 2021 | Prognos 2021 | Bokslut 2020 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Verksamhetens intäkter | 622,3 | 632,7 | | | 1 023,1 |
| Jämförelsestörande poster | | | | | |
| Verksamhetens kostnader | -2 534,2 | -2 390,1 | -3 080,9 | -3 017,5 | -3 782 |
| Avskrivningar | 168,4 | -156,7 | -245 | -251,2 | -238,5 |
| Verksamhetens netto-kostnader | -2 080,3 | -1 914,1 | -3 325,9 | -3 268,7 | -2 997,4 |
| Skatteintäkter | 1 935,9 | 1 848,4 | 2 824,9 | 2 914,0 | 2 757,5 |
| Generella statsbidrag och utjämning | 368,9 | 383,7 | 540,6 | 546,1 | 527,8 |
| Verksamhetens resultat | 224,5 | 318 | | | 287,9 |
| Finansiella intäkter | 93,6 | 31,9 | 53,1 | 98,2 | 40,5 |
| Finansiella kostnader | -13,2 | -18,9 | -21,7 | -18,4 | -27,1 |
| Jämförelsestörande poster | | | | | |
| Resultat efter finansiella poster | 304,9 | 331 | 70,9 | 286,2 | 301,3 |
| Extraordinära poster | | | | | |
| Periodens resultat/årets resultat | 304,9 | 331 | 70,9 | 271,2 | 301,3 |

Balansräkning

| (miljoner kronor) | Delår 2021 | Delår 2020 | Bokslut 2020 |
|---|----------------|----------------|--------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Immateriella anläggningstillgångar | | | |
| Dataprogram | 3,7 | 3,9 | 4,1 |
| Summa immateriella anläggningstillgångar | 3,7 | 3,9 | 4,1 |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Mark, byggnad och tekniska anläggningar | 5 162,4 | 4 934,8 | 5 028,6 |
| Maskiner och inventarier | 193,4 | 174,4 | 179,5 |
| Pågående arbeten | 227,5 | 237,4 | 250,9 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | 5 583,3 | 5 346,6 | 5 459 |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | |

| (miljoner kronor) | Delår 2021 | Delår 2020 | Bokslut 2020 |
|--|-------------------|-------------------|---------------------|
| Aktier och andelar | 1 114,5 | 1 109,5 | 1 109,4 |
| Långfristiga fordringar | 0,7 | 0,9 | 4,1 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | 1 115,2 | 1 110,4 | 1 113,5 |
| Summa anläggningstillgångar | 6 702,2 | 6 460,9 | 6 576,6 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Förråd och lager | 5,2 | 4,5 | 4 |
| Fordringar | 2 155,3 | 2 162,7 | 2 227,1 |
| Kortfristiga placeringar | 463,7 | 41,2 | 189,1 |
| Kassa och bank (Limit 200 Mkr) | 91,6 | 302,8 | 173,1 |
| Summa omsättningstillgångar | 2 715,8 | 2 511,2 | 2 593,3 |
| | | | |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 9 418,0 | 8 972,1 | 9 169,9 |
| SKULDER OCH EGET KAPITAL | | | |
| | | | |
| Eget kapital | | | |
| Årets resultat | 304,9 | 331 | 301,3 |
| Resultatutjämningsreserv | 521 | 521 | 521 |
| Övrigt eget kapital | 3 037,6 | 2 698,5 | 2 736,3 |
| Summa eget kapital | 3 863,5 | 3 550,5 | 3 558,6 |
| Avsättningar | | | |
| Avsättning för pensioner | 286,2 | 243,7 | 249,1 |
| Övriga avsättningar | 255,3 | 230,6 | 237,7 |
| Summa avsättningar | 541,5 | 474,3 | 486,8 |
| Skulder | | | |
| Långfristiga skulder | 4 265,5 | 4 152,2 | 4 219,2 |
| Kortfristiga skulder | 747,5 | 795,1 | 905,2 |
| Summa skulder | 5 013,0 | 4 947,3 | 5 124,4 |
| Summa eget kapital och skulder | 9 418,0 | 8 972,1 | 9 169,8 |
| Inom linjen | | | |
| Ansvarsförbindelser | | | |
| Pensionsförpliktelser | 886,5 | 898,2 | 888,2 |
| Övriga ansvarsförbindelser | 21,6 | 123,0 | 21,8 |

Kassaflödesanalys

| (miljoner kronor) | Delår 2021 | Delår 2020 | Bokslut 2020 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Den löpande verksamheten | | | |
| Årets resultat | 304,9 | 331,0 | 301,3 |
| Justering för av- och nedskrivningar | 168,4 | 156,7 | 238,5 |

| (miljoner kronor) | Delår 2021 | Delår 2020 | Bokslut 2020 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Justering för pensionsavsättningar | 37,1 | 13,0 | 18,4 |
| Justering för övriga avsättningar | 19,5 | -3,3 | 13,3 |
| Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster | 0,7 | -6,8 | -2,9 |
| Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital | 530,6 | 490,6 | 568,6 |
| Ökning/minskning kortfristiga fordringar | -1,3 | -1,0 | -0,4 |
| Ökning/minskning förråd och varulager | -202,8 | 31,2 | -181,1 |
| Ökning/minskning kortfristiga skulder | -168,6 | -40,9 | 30,5 |
| Medel från den löpande verksamheten | 157,9 | 479,9 | 417,6 |
| | | | |
| Investeringsverksamheten | | | |
| Investering i immateriella anläggningstillgångar | 0,0 | -0,4 | -0,7 |
| Investering i materiella anläggningstillgångar | -323,9 | -371,5 | -568,1 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | 28,6 | 2,1 | 4,4 |
| Exploateringsnetto | 12,1 | 17,4 | 54,5 |
| Investering i finansiella anläggningstillgångar | -5,3 | -18,3 | -18,3 |
| Försäljning av finansiella anläggningstillgångar | 0 | 0 | 0,0 |
| Medel från investeringsverksamheten | -288,5 | -370,7 | -528,2 |
| Medel utbetald till medfinansiering infrastruktur | -0,7 | -1,9 | -13,3 |
| Finansieringsverksamheten | | | |
| Ökning/minskning långfristiga skulder | 46,3 | 4,9 | 109,7 |
| Minskning av långfristiga fordringar | 3,5 | -0,4 | -3,6 |
| Medel från finansieringsverksamheten | 49,8 | 4,5 | 106,1 |
| | | | |
| Årets kassaflöde | -81,5 | 111,8 | -17,8 |
| | | | |
| Likvida medel vid årets början | 173,1 | 191,0 | 191,0 |
| Likvida medel vid periodens slut | 91,6 | 302,8 | 173,2 |

10.3 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Det finns två undantaget och det gäller ansvarsförbindelsen för pensioner samt redovisning av hyresavtal

Ansvarsförbindelsen för förtroendevalda där saknas uppgift i delåret. Denna del av ansvarsförbindelsen uppgick till 2,9 miljoner kronor i årsbokslutet.

Avtal med en avtalstid om högst tre år (eller där värdet understiger ett halvt basbelopp) redovisas som operationellt oavsett om det i övrigt uppfyller kriterierna för finansiellt avtal. Avskrivningstiden för dessa tillgångar överensstämmer med avtalslängden. Denna princip avser samtliga leasingavtal förutom hyresavtal för lokaler.

Anledning till undantaget för hyreskontrakt beror på att översyn av klassificeringen och beräkning enligt RKR R5 på hyresavtal om lokaler ännu inte är fullt genomförd.

Vi har genom en schabloniserad beräkning bedömt den effekt på balans- och resultaträkning avsteget gällande lokalkontrakt medför. Utifrån en genomsnittlig kontraktstid för de kontrakt avseende förhyrda lokaler som vi bedömt skulle kunna klassificeras som finansiella samt månadskostnad för dessa kontrakt har ett nuvärde beräknats. Enbart kontrakt med en avtalstid överstigande 3 år har inkluderats. Som ränta har använts kommunens internränta 1,75%. Ingen jämförelse har gjorts mot verkligt värde. Nuvärdet av minimileasingavgifterna skulle i denna beräkning uppgå till 181,1 miljoner kronor. Uppskattad avskrivning för dessa kontrakt skulle således vara 13,5 miljoner konor per år.

Redovisningsprinciperna är oförändrade från föregående år.

11 Skövde VA - en särredovisning

| Resultaträkning (miljoner kr) | Utfall 2021 delår | Budget 2021 delår | Bokslut 2020 helår |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| Verksamhetens intäkter | 63,8 | 66,8 | 96,8 |
| Verksamhetens kostnader | -55,0 | -55,8 | -78,6 |
| Avskrivningar | -12,8 | -12,4 | -17,0 |
| Verksamhetens nettokostnader | -4,0 | -1,4 | 1,2 |
| Finansiella intäkter | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Finansiella kostnader | -1,1 | -1,2 | -1,7 |
| Resultat efter finansiella poster | -5,1 | -2,6 | -0,5 |
| Extraordinära poster | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Delårets/Årets resultat | -5,1 | -2,6 | -0,5 |

| Balansräkning (miljoner kr) | Utfall 2021 delår | Bokslut 2020 helår |
|---|-------------------|--------------------|
| TILLGÅNGAR | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | |
| Byggnader, mark och markanläggningar | 585,3 | 531,3 |
| Maskiner, Inventarier och bilar | 25,3 | 17,9 |
| Summa materiella anl. tillgångar | 610,6 | 549,2 |
| Omsättningstillgångar | | |
| Kundfordringar | 4,1 | 13,0 |
| Övriga fordringar | 0,0 | 0,0 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 13,1 | 18,3 |
| Summa kortfristiga fordringar | 17,2 | 31,3 |
| Summa omsättningstillgångar | 17,2 | 31,3 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 627,8 | 580,5 |
| EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | |
| Eget kapital | -0,5 | 0,0 |
| Delårets/ Årets resultat | -5,1 | -0,5 |
| Summa eget kapital | -5,6 | -0,5 |
| Avsättningar | | |
| Avsättningar för pensioner | 2,9 | 1,4 |
| Långfristiga skulder | | |
| Fonderade vinstmedel | 3,5 | 3,5 |

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Summa långfristiga skulder | 3,5 | 3,5 |
| Kortfristiga skulder | | |
| Leverantörsskulder | 10,6 | 11,4 |
| Skuld koncernbank | 493,6 | 453,6 |
| Övriga skulder | 0,6 | 0,2 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 122,2 | 110,9 |
| Summa kortfristiga skulder | 627,0 | 576,1 |
| SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTN OCH SKULDER | 627,8 | 580,5 |

12 Bilaga: Kommunala bolag och förbund

Kommunens redovisning omfattar även verksamheter som bedrivs av övriga juridiska personer där kommunen har stort inflytande. Här finns en kort beskrivning av verksamheterna, viktiga händelser under perioden samt en faktaruta med delårets resultat. Denna sammanställning av delårsresultat avser perioden januari-augusti 2021 (i några fall januari-juni resp. januari-juli) för de i koncernkoncernen ingående koncernbolagen och kommunalförbunden. Då koncernens räkenskaper inte uppfyller de villkor som behövs för att upprätta en sammanställd redovisning jämte kommunen så redovisas inte delårsresultat med prognos på koncernnivå.

12.1 Skövde Stadshus AB

Verksamhet

Skövde Stadshus AB har till föremål för sin verksamhet att som moderbolag i en av Skövde kommun helägd koncern, genom innehav av aktier i av kommunen eller eget bildade aktiebolag, leda, driva och utveckla verksamheter inom kommunens kompetensliga områden. Bolagets syfte är att som moderbolag i kommunens koncern utöva tillsyn över koncernbolagen i enlighet med aktiebolagslagen samt tillvarata gemensamma ekonomiska intressen för Skövde kommun. Samtliga dotterbolag lämnar in protokoll från respektive styrelsesammanträde till Bolaget. Protokollen delges även kommunstyrelsen för kommunens uppföljning och tillsyn av bolagens verksamheter.

Bolaget har under delåret genomfört ägardialoger med Balthazar Science Center AB, Kreativa Hus Skövde AB och Skövde Airport AB för att följa upp verksamheterna utifrån respektive bolags ägardirektiv. Bolaget följer även löpande pandemins effekter inom koncernen som i stort klarat omställningen väl. Den 3 maj 2021 ägde den årliga gemensamma bolagsdagen rum digitalt via Studio Balthazar hos Balthazar Science Center AB. Under delåret har en gemensam upphandling av revisions tjänster genomförts med revisionsbyrån Ernst & Young (EY) som vinnande anbudsgivare. Bolaget har också ställt sig bakom Kreativa Hus Skövde AB:s förvärv av fastigheten Penta 9 från Skövde kommun.

Resultat och ekonomisk ställning

| Skövde Stadshus AB (tusen kronor) | Delår 210831 | Budget 210831 | Delår 200831 | Prognos 211231 | Budget 211231 | Helår 201231 |
|---|--------------|---------------|--------------|----------------|---------------|--------------|
| Nettoomsättning | 133 | 133 | 133 | 200 | 200 | 200 |
| Årets resultat efter finansiella poster | -824 | -1 067 | -815 | -1 400 | -1 600 | 32 720 |
| Balansomslutning | 1 084 563 | | 1 084 371 | | | 1 125 700 |
| Eget kapital | 1 078 279 | | 1 078 267 | | | 1 113 102 |
| Investeringar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Framtida utveckling

På kommunfullmäktiges sammanträde den 27 september 2021 behandlas behovet av att kunna erbjuda större markområden (60 hektar) till större företagsetableringar inom bland annat fordonsindustrin. Etableringsförfrågningar kommer allt tätare och om kommunen ska kunna erbjuda mark till dessa förfrågningar måste förutsättningarna finnas på plats, dvs större tillgängliga markområden. Skövde har en unik tillgång av detaljplanerat

större markområde vid området Locketorps-Törsatorp 1:7. Kommunfullmäktige kommer därför ta ställning till att upprätta en ny detaljplan för verksamhetsområde för fastigheterna Locketorps-Törsatorp 1:7 med flera, om ca 244 hektar. För det fall förslaget antas kommer det att innebära att flygverksamheten kommer att upphöra och kan ersättas av annan verksamhet. Följden av detta är att Skövde Airport AB kommer att avvecklas. Intentionen enligt förslaget är att flygplatsverksamheten ska upphöra senast den 30 juni 2022. Avvecklingen kommer att medföra kostnader vilka i dagsläget är svåra att uppskatta. Detta ska dock ställas i relation till Skövde Airport AB:s årliga underskott samt kommande större investerings- och underhållsbehov för bland annat upprustning av rullbana.

12.2 AB Skövdebostäder

Verksamhet

Efterfrågan på bostäder i Skövde är fortsatt stor. Bolaget hade den sista augusti 2 (1) outhyrda lägenheter.

En förhandlingsuppgörelse med Hyresgästföreningen i januari 2021 resulterade i en uppgörelse där en hyreshöjning med 0,98 procent från den 1 februari 2021 beslutades. I förhandlingarna med Skövdestudenternas bostadsråd träffades i juni 2021 överenskommelse om höjning av hyrorna för studentbostäder med 2,0 procent från den 1 augusti 2021.

Bolagets förvaltning har löpt på väl även om pandemin har gjort att vissa omprioriteringar har behövt göras främst när det gäller underhållsåtgärder. Även vissa beställda standardhöjningsåtgärder har fått skjutas framåt i tiden liksom en del reinvesteringar i fastigheterna såsom fönsterbyte på Billingslutningen

Resultat och ekonomisk ställning

| AB Skövdebostäder (tusen kronor) | Delår 210831 | Budget 210831 | Delår 200831 | Prognos 211231 | Budget 211231 | Helår 201231 |
|---|--------------|---------------|--------------|----------------|---------------|--------------|
| Nettoomsättning | 276 911 | 276 112 | 271 714 | 420 422 | 420 655 | 413 199 |
| Årets resultat efter finansiella poster | 87 587 | 72 950 | 90 878 | 118 776 | 115 666 | 128 312 |
| Balansomslutning | 2 885 930 | | 2 778 358 | | | 2 822 287 |
| Eget kapital | 1 321 347 | | 1 255 692 | | | 1 248 827 |
| Investeringar | 150 073 | | 149 854 | 220 320 | 271 034 | 220 494 |

Förväntade intäkter på helåret 2021 beräknas uppgå till ca 420 Mkr. Underhållskostnaderna kommer på helåret belasta resultatet med ca 24 Mkr. Driftkostnaderna prognostiseras till ca 157 Mkr. Det finansiella nettot förväntas bli ca 8 Mkr. Resultatprognosen för helåret visar på ett överskott med ca 119 Mkr före bokslutsdispositioner och skatt.

God följsamhet till budget råder i bolaget där uppvärmningskostnader samt kostnader relaterade till avfallshandling har en något negativ avvikelse.

Framtida utveckling

På fastigheten Kurorten 4 har bolaget byggt 132 lägenheter för studenter som blev färdigställda och inflyttningsklara till höstterminen 2021.

Övriga nybyggnadsprojekt som pågår är Mossagården på Norrmalm där bolaget bygger ytterligare 90 trygghetsboenden med inflyttning sommaren 2023. I Trädgårdsstaden uppförs 65 lägenheter i kv Jordfräsen med inflyttning i flera etapper under hösten 2022. På Mariesjö i kv Bostället 23 projekterar bolaget för att uppföra 71 bostäder för en yngre målgrupp. Vidare tittar bolag

Bolaget har från och med den 1 september organiserat om delar av verksamheten för att ytterligare lyfta och förtydliga hållbarhetsfrågorna.

12.3 Skövde Energi AB

Skövde Energi AB som producerar fjärrvärme och el äger bolaget Skövde Energi Elnät AB vilket innehar koncession över elnätet i Skövde tätort. Bolaget äger även 20% av aktierna i elhandelsbolaget Billinge Energi AB.

Verksamhet

Bolagets framgång och drivkraft bygger på medvetna, långsiktiga satsningar på hållbarhet där god ekonomi, miljö, effektivitet, kvalitet och leveranssäkerhet är centrala faktorer. Corona och Covid-19 präglar hela samhället och har lett till nya krav och nya arbetssätt för alla. Pandemin har påverkat bolaget men det har klarat sig mycket bra utan större störningar i drift och verksamheten. Bolaget har genererat ett mycket bra delårsresultat.

Under 2021 har elpriserna varit historiskt höga samtidigt som bolaget har haft en hög produktion. Ett aktivt engagemang av alla i bolaget i arbetet med effektivisering har varit framgångsrikt.

Resultatet per 2021-08-31 ger ett överskott på 59 396tkr och prognosen för hela året 2021 är 55 000tkr. Rörelsemarginalen ökar enligt helårsprognos till 17,7% (12,6%). Årets investeringar har finansierats dels med egna medel och därmed kunnat ha en hög amorteringstakt. Skuldsättningen visar en ökad soliditet enligt helårsprognos på 48% (42,5%). Avkastning totalt kapital ökar enligt helårsprognos till 5,5% (4%).

Verksamhet och resultat för affärsområdet Kraft och Värme med kundservice – Skövde Energi AB

Affärsområdet Kraft och Värme tillhandahåller och utvecklar produkter och tjänster inom fjärrvärme, elproduktion och kyla. Bolaget säljer fjärrvärme till cirka 1 870 anläggningar i Skövde Kommun. Uppdraget är att säkerställa en konkurrenskraftig och hållbar energiproduktion. Kraft och Värme har genomfört en omorganisation under året och skapat ett mer strukturerat och systematiskt arbetssätt.

2021 inleddes kallare än energiindex och med ökad produktion. Genom bra upphandlingsstrategi och gott samarbete med skogsbränsleleverantörerna har bolaget en tryggad leveranssäkerhet och har lyckats hålla kostnaden för skogsbaserat biobränsle på en låg nivå. Det gynnsamma prisläget på spotmarknaden har också skapat en lönsam elproduktion.

Resultatet per 2021-08-31 ger ett överskott på 44 892 tkr och prognosen för hela året 2021 är 39 845 tkr för Skövde Energi AB.

Verksamhet och resultat för affärsområdet Elnät - Skövde Energi Elnät AB

Affärsområdet Elnät äger och distribuerar el inom koncessionsområdet som huvudsakligen täcker Skövde tätort. Verksamheten inom elnät omfattar drift, underhåll och utveckling av elnätet. Inom koncessionsområdet finns 21 035 anläggningar. Fokus ligger på att öka elnätets leverans- och personsäkerhet, bland annat genom byten till moderna kabelskåp och nätstationer. Den kalla inledningen av 2021 gav en toppnoterad effekt på elnätet på 64,2MW (62,2MW)

Med ökat antal kunder, nyanslutningar och minskade nätförluster ger resultatet per 2021-08-31 ett överskott på 14 505 tkr och prognosen för hela året 2021 är 15 155 tkr för Skövde Energi Elnät AB.

Resultat och ekonomisk ställning

| Skövde Energi AB (tusen kronor) | Delår 210831 | Budget 210831 | Delår 200831 | Prognos 211231 | Budget 211231 | Helår 201231 |
|---|--------------|---------------|--------------|----------------|---------------|--------------|
| Nettoomsättning | 202 281 | 177 584 | 158 293 | 297 956 | 276 547 | 257 925 |
| Årets resultat efter finansiella poster | 44 892 | 19 902 | 12 409 | 36 415 | 26 932 | 23 040 |
| Balansomslutning | 864 230 | | 880 067 | | | 926 475 |
| Eget kapital | 277 288 | | 260 225 | | | 251 396 |
| Investeringar | 31 173 | | 47 597 | | 60 000 | 64 272 |

Framtida utveckling

Det är mycket som händer i energisektorn just nu kopplat mot energiomställningen och flera nya och förändrade regelverk. Omställningen av energisystemet är i grunden driven av klimatfrågan där Sverige har som målsättning att bli världens första fossilfria välfärdsstat. Skövde utvecklas och växer. Teknik-, miljö- och samhällsutvecklingen ställer som krav att energibolag måste vara beredda att förändras med utvecklingen och kunna hantera nya förutsättningar. För att fortsätta att vara relevanta även i framtiden kommer arbetet med att digitalisera, automatisera och effektivisera verksamheten fortgå. Bolaget kommer fortsatt ha en hög investeringstakt för att klara framtida energiomställningar. Investeringar behöver göras för att öka vår elnäts- och fjärrvärmenäts-

kapacitet. Bolaget ser även att nya affärsmodeller och tjänsteområden är allt mer nödvändiga för att möta marknadens krav. Fjärrvärmens konkurrenskraft där prismodell och den så kallade prisdialogen är viktiga komponenter för att möta bolagets kunder in i framtiden. Kompetensförsörjning är också en utmaning där framtida rekryteringar inom branschen behöver tryggas.

12.3.1 Skövde Energi Elnät AB

| Skövde Energi Elnät AB (tusen kronor) | Delår 210831 | Budget 210831 | Delår 200831 | Prognos 211231 | Budget 211231 | Helår 201231 |
|---|--------------|---------------|--------------|----------------|---------------|--------------|
| Nettoomsättning | 63 472 | 59 606 | 56 212 | 95 548 | 93 248 | 89 094 |
| Årets resultat efter finansiella poster | 14 505 | 9 085 | 10 836 | 18 585 | 15 568 | 16 911 |
| Balansomslutning | 352 350 | | 345 589 | | | 358 566 |
| Eget kapital | 172 534 | | 166 018 | | | 158 030 |
| Investeringar | 23 878 | | 22 304 | | 40 000 | 32 078 |

12.4 Kreativa Hus Skövde AB

Verksamhet

Karolina Sahlström VD för bolaget har under årets första halvår varit frånvarande på 50% pga. VAB, under tiden har Gustaf Wikblom varit tf. VD. Omställning av organisationen har också gjorts med att ställa om från anställd vicevärd- funktion till tjänsteleverantör för ökad flexibilitet.

Stort fokus har lagts på uppdatering av befintliga miljöer, invändigt samt exteriört, uppdatering av mötesrum med mera för att möta efterfrågan från användare samt vara ready to market när Covid-19 restriktionerna förändras och företag väljer att återvända till kontoren. Vid halvårsskiftet förvärvade bolaget fastigheten Penta 9 (Nyeport) av Skövde kommun och ställer om denna fastighet för inflyttning under vintern -21/22

Under första halvåret 2021 har god efterfrågan på lokaler från nya hyresgäster funnits, samt arbete med att fokusera på expansion av befintliga företag genomförts.

Nyckeltal är 10 nya bolag in i miljön, expansion av sju samt två avflyttar – utöver detta finns pågående dialoger med såväl nya som befintliga bolag.

En serie workshops har genomförts med syfte att arbeta fram underlag för fortsatt tillväxt på Mariesjö, detta som en del i områdets omvandling.

Resultat och ekonomisk ställning

| Kreativa Hus Skövde AB (tusen kronor) | Delår 210831 | Budget 210831 | Delår 200831 | Prognos 211231 | Budget 211231 | Helår 201231 |
|---|--------------|---------------|--------------|----------------|---------------|--------------|
| Nettoomsättning | 14 112 | 14 000 | 13 227 | 21 168 | 21 000 | 20 432 |
| Årets resultat efter finansiella poster | 2 027 | 2 145 | 1 633 | 3 190 | 3 219 | 2 328 |
| Balansomslutning | 301 971 | | 288 005 | | | 276 965 |
| Eget kapital | 67 393 | | 65 335 | | | 65 366 |
| Investeringar | 31 746 | | 7 913 | | | 1 558 |

Framtida utveckling

Prognosen för resterade del av 2021 ser lovande ut avseende utveckling med nya hyresgäster och expanderande befintliga, här är arbete tillsammans med Science Park Skövde och framför allt genom Skövdes nyframtagna platsvarumärke. Sista halvåret 2021 kommer fortsätta i samma anda som första, genom att arbeta med Mariesjös framtid, stötta våra användare och hyresgäster för att hitta rätt förutsättningar i avseende lokaler och lokalförsörjning samt arbeta fram nya möjliga intressenter.

Styrelsen kommer att fokusera på bolagets struktur, genom en serie workshops som syftar mot att tydliggöra framtida fokus genom en ny affärsplan samt också se över delar avseende bemanning.

De största riskerna som vi idag ser är kopplade till att vi slår i taket avseende tillgänglig yta för befintliga samt nya hyresgäster att tillgå. Vi ser ytterst lite följder av Covid-19 hittills i våra bolag.

12.4.1 Mariesjö Kreativa Hus AB

| Mariesjö Kreativa Hus AB (tusen kronor) | Delår 210831 | Budget 210831 | Delår 200831 | Prognos 211231 | Budget 211231 | Helår 201231 |
|---|--------------|---------------|--------------|----------------|---------------|--------------|
| Nettoomsättning | 1 095 | 1 533 | 1 536 | 1 642 | 2 300 | 2 303 |
| Årets resultat efter finansiella poster | -693 | 891 | 905 | -1 040 | 1 336 | 1 340 |
| Balansomslutning | 8 804 | | 9 123 | | | 8 322 |
| Eget kapital | 1 029 | | 2 487 | | | 1 722 |
| Investeringar | 135 | | 0 | | | 0 |

12.4.2 VästFast i Skaraborg AB

| VästFast i Skaraborg AB (tusen kronor) | Delår 210831 | Budget 210831 | Delår 200831 | Prognos 211231 | Budget 211231 | Helår 201231 |
|---|--------------|---------------|--------------|----------------|---------------|--------------|
| Nettoomsättning | 1 377 | 1 373 | 1 375 | 2 066 | 2 060 | 2 061 |
| Årets resultat efter finansiella poster | 1 090 | 1 067 | 1 074 | 1 635 | 1 600 | 1 642 |
| Balansomslutning | 8 705 | | 8 651 | | | 8 038 |
| Eget kapital | 3 418 | | 3 385 | | | 2 344 |
| Investeringar | 0 | | 0 | | | 0 |

12.4.3 Skövde Eldaren AB

| Skövde Eldaren AB (tusen kronor) | Delår 210831 | Budget 210831 | Delår 200831 | Prognos 211231 | Budget 211231 | Helår 201231 |
|---|--------------|---------------|--------------|----------------|---------------|--------------|
| Nettoomsättning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat efter finansiella poster | -285 | -96 | -15 | -427 | -143 | -88 |
| Balansomslutning | 2 442 | | 5 174 | | | 3 271 |
| Eget kapital | -48 | | 10 | | | 237 |
| Investeringar | 0 | | 2 814 | | | 2 835 |

12.5 Next Skövde Destinationsutveckling AB

Verksamhet

Coronapandemins fortsatta påverkan på verksamheten

2021 har, även det, hittills varit ett år där verksamheten i hög utsträckning påverkats av Coronapandemin. Bolagets arbete med evenemang och aktiviteter har påverkats i stor utsträckning av Corona. Alla större evenemang har tvingats att ställa om och endast kunnat genomföras i mindre omfattning. Vi har utvecklat ett antal nya aktiviteter, varav flera digitala, som kunnat genomföras utan att skapa risk för trängsel.

Citysamverkan, från projekt till pågående process

Under året har vi i samverkan med Skövde Kommun, Cityföreningen och Fastighetsägarna genomfört en omstart av arbetet med Citysamverkan. Vi har anställt Joakim Gustafsson som destinationsutvecklare för stadskärnan. Joakims uppdrag är att koordinera de tematiska arbetsgrupper som är bildade och leda arbetet på uppdrag av en styrgrupp.

Lansering av Skövdes beslutade platsvarumärke

Nu är Skövdes nya platsvarumärke på plats! Play it like Skövde är mentaliteten som ligger till grund för hur vi vill att platsen ska utvecklas och kommuniceras. Platsvarumärket ska bidra till att öka den lokala stoltheten, att Skövdeborna känner en glädje och stolthet över att bo och verka i Skövde samt att Skövde ska öka sin varumärkesstyrka i omvärlden. Arbetet sker i samverkan med Skövde kommun och ett inrättat partnerskap av aktörer.

Visit Skaraborg, ett långsiktigt strategiskt uppdrag

Skaraborgs kommunalförbund har beslutat att ge Next Skövde och Destination Läckö-Kinneulle ett fyraårigt strategiskt uppdrag att jobba med samverkan för besöksnäringen inom Skaraborg. Detta är ett resultat av det arbete som under tre år bedrivits i projektform och som nu övergår till ett löpande tillväxtuppdrag. Inom ramen för uppdraget kommer arbetet nu att fortsätta med att utveckla fler gemensamma produkter och föra ut dem via webb, sociala kanaler och kampanjer. Arbetet med digitalisering kommer att fortsätta och framöver kommer också fokus att ligga på hållbarhet.

Resultat och ekonomisk ställning

| Next Skövde Destinationsutveckling AB (tusen kronor) | Delår 210831 | Budget 210831 | Delår 200831 | Prognos 211231 | Budget 211231 | Helår 201231 |
|--|--------------|---------------|--------------|----------------|---------------|--------------|
| Nettoomsättning | 13 861 | 10 671 | 11 712 | 17 352 | 16 007 | 15 867 |
| Årets resultat efter finansiella poster | 5 440 | 80 | 3 679 | 197 | 120 | 149 |
| Balansomslutning | 14 676 | | 12 014 | | | 11 541 |
| Eget kapital | 3 320 | | 3 171 | | | 3 320 |
| Investeringar | 0 | 0 | 113 | 0 | 0 | 0 |

Bolaget visar ett positivt tertialbokslut. För helår är vår bedömning att vi skall nå ett resultat i nivå med beslutad budget.

Framtida utveckling

Då restriktionerna kopplade till pandemin ny lyfts ser bolaget fram emot att kunna återuppta evenemangsverksamheten på nytt. Bolaget ser inga större planerade investeringar i närtid.

12.6 Skövde Airport AB

Verksamhet

Bolaget bedöms uppfylla bolagsordning och ägardirektiven väl. Ekonomisk prognos pekar på ett resultat inom ramen för lagd budget.

Bolaget har under året arbetat med nyetablering av småskaligt förarlöst fraktflyg, utökad verksamhet med Försvarsmakten samt fungerat som temporär beredskapsflygplats. Under året har omorganisation skett med ny verksamhetsansvarig och nedgång av arbetstid för verkställande direktören.

Resultat och ekonomisk ställning

| Skövde Airport AB (tusen kronor) | Delår 210831 | Budget 210831 | Delår 200831 | Prognos 211231 | Budget 211231 | Helår 201231 |
|---|--------------|---------------|--------------|----------------|---------------|--------------|
| Nettoomsättning | 1 868 | 1 663 | 2 832 | 2 800 | 2 495 | 3 413 |
| Årets resultat efter finansiella poster | -4 426 | -4 092 | -3 894 | -6 150 | -6 138 | -6 119 |

| | | | | | | |
|------------------|-------|--|--------|--|--|--------|
| Balansomslutning | 9 751 | | 10 321 | | | 15 208 |
| Eget kapital | 8 771 | | 9 223 | | | 13 197 |
| Investeringar | 796 | | 712 | | | 1 235 |

Ökade kostnader härrör sig i första hand från driften av fältet. Nytt regelverk avseende halkbekämpning har lett till inköp av förvaringstält och nytt halkbekämpningsmedel. Ändrade restriktioner för ogräsbekämpning har in-
neburit ökade kostnader.

Under året har beredskapsersättning erhållits från Trafikverket och uppdraget bedöms pågå året ut. Driftbidrag för flygtrafiktjänsten erhålls från Transportstyrelsen.

Framtida utveckling

Efter beslut i kommunfullmäktige den 27/9 skall flygplatsen avvecklas senast 2022-06-30.

Bolagets bedömning är att den kommersiella flygverksamheten kan fortgå till 2022-03-31, därefter är endast för privat och klubbflyg till 2022-06-30.

12.7 Balthazar Science Center AB

Verksamhet

Verksamheten har under delåret haft kraftfull påverkan av pandemin och Covid-19, med paus för fysiska besök och erbjudanden inom samtliga områden sedan november 2020 som enskilt största påverkande händelse.

Löpande process med risk- och konsekvensanalys har genomförts i veckovisa intervall. Primära ingångsvärden i arbetet har varit trygghet och säkerhet för besökare och medarbetare, sekundära ingångsvärden har varit ekonomi och organisatorisk utvecklingstakt. Verksamheten har bedömts utifrån rådande pandemilagstiftning och förordningens beräkningsprinciper. Restriktioner och smittspridning på nationell och regional nivå har löpande bevakats i omvärldsanalys och i så hög utsträckning som möjligt präglat scenarioplanering för öppningsstrategi.

Under delåret har vi i uppkopplade former mött 4 108 elever och pedagoger i skol- och fortbildningsprogram, samt möjliggjort meningsfull fritid för 621 barn och ungdomar i olika fritidsprogram. Utfallet är cirka 80 % lägre än ett normalår, historiskt sett.

Resultat och ekonomisk ställning

| Balthazar Science Center AB (tusen kronor) | Delår 210831 | Budget 210831 | Delår 200831 | Prognos 211231 | Budget 211231 | Helår 201231 |
|---|-----------------|------------------|-----------------|-------------------|------------------|-----------------|
| Nettoomsättning | 4 025 | 6 832 | 5 078 | | 10 247 | 7 138 |
| Årets resultat efter finansiella poster | -59 | 7 | 896 | -67 | 11 | 35 |
| Balansomslutning | 2 446 | | 4 267 | | | 3 751 |
| Eget kapital | 1 412 | | 2 341 | | | 1 471 |
| Investeringar | 415 | | 175 | | | 175 |

Ekonomiskt resultat visar -58 648 kr per 31 augusti, vilket är 937 tkr lägre mot föregående års delårsresultat. Omsättningen har minskat med ca 1 000 tkr jämfört med samma period föregående år. Delårets resultat härleds främst till framflyttad öppning för fysiska besök, jämfört med den budget och scenarioanalys som låg till grund inför sommarlovssäsongen, som är en av bolagets viktigaste perioder sett till försäljningsintäkter.

Åtgärder för att balansera uteblivna intäkter rör kostnadsbesparingar för visstidsanställningar och bemanning i fysisk miljö, minskade inköp samt reducering av lokalhyra under en och halv månad. Under delåret har organisationen också styrt om lönekostnader inom administration till förstärkt kompetens inom kommunikation och marknadsproduktion.

Prognosen för helårsresultatet ligger för närvarande på -67 000 kr. Främsta osäkerhetsfaktorn under kommande månader är huruvida beteendet hos målgruppen förändras, och i vilken takt efterfrågan av upplevelser i inomhusmiljöer återgår. En osäkerhetsfaktor som delas i Science Center-branschens medlemmar och likande verksamheter inom besöksnäringen.

Framtida utveckling

Bolaget har under perioden investerat tid och resurser i syfte att förstärka sin attraktionskraft och räckvidd långsiktigt, genom att accelerera digital transformation såväl inifrån sin interna kärna, som utåtriktad i erbjudande och programutveckling online i mötet med sina målgrupper.

Investeringar har gjorts för en förbättrad kundupplevelse, som bas och arbetsverktyg för framtida utveckling och arbetsprocesser. En implementering av nytt boknings- och biljettsystem för all form av programerbjudande och försäljning har ägt rum. Ett webbaserat online system, som är kund- och resursfokuserat, möjliggör fullskaliga anpassningar, förköp och flexibilitet i besökskapacitet samt resursplanering.

1 juni lanserades ny webbplattform, designad i ny grafisk profil som möjliggör en varumärkesupplevelse, affärskommunikation och tillgänglighet. Ett medvetet tillgänglighetsfokus i hela verksamheten låg också till grund för val av plattform och investering, för att kunna erbjuda och förstärka upplevelsen för fler.

Tolv nya skol- och fritidsprogram online har utvecklats, testats och implementeras i ordinarie utbud. Nya upplevelsemiljöer har tagits i drift, för att öka tillgängligheten i såväl digital som fysisk upplevelse och interaktion för våra besökare.

12.8 Science Park Skövde AB

Verksamhet

Science Park Skövde AB (SPS) ägs till 49 procent av Skövde kommun och 51 procent av Gothia Intresseförening. SPS driver och utvecklar teknik- och forskningsparken Science Park Skövde. Science Park Skövde är en samlad miljö för entreprenörskap och affärsutveckling, integrerad med högskolan i Skövdes campusområde. Bolaget driver Science Park Skövde som är en öppen innovationsarena i syfte att stimulera ökad innovationsförmåga och samverkan mellan teknikparkens medlemsföretag, högskolan och näringslivet i regionen. Bolaget driver även startupverksamheten i syfte att underlätta för entreprenörer att starta kunskapsbaserade företag. Bolaget har en filial i Göteborg med inriktning dataspelsutveckling. Bolaget stöttar entreprenörer och företag som har skalbara affärsidéer, med affärsutveckling och innovationsledning för att skapa tillväxt. Nyckeltal och budget följer i stort verksamhetsplanen för 2021.

Pandemin har fortsatt påverka konferensverksamheten negativt. Bolaget har migrerats in i Skövde kommuns ekonomi och lönesystem. Antalet etableringar i Parken har kraftigt ökat.

Resultat och ekonomisk ställning

| Science Park Skövde AB (tusen kronor) | Delår 210831 | Budget 210831 | Delår 200831 | Prognos 211231 | Budget 211231 | Helår 201231 |
|---|-----------------|------------------|-----------------|-------------------|------------------|-----------------|
| Nettoomsättning | 26 023 | 28 289 | 24 565 | 38 328 | 42 438 | 39 302 |
| Årets resultat efter finansiella poster | 3 855 | 150 | 1 894 | 3 317 | 215 | 989 |
| Balansomslutning | 19 546 | | 14 929 | | | 16 402 |
| Eget kapital | 6 313 | | 7 629 | | | 6 313 |
| Investeringar | 352 | | 45 | | | 158 |

Investeringar har gjorts i teknisk utrustning till Business Lounge, Växthuset, till ett värde av 311 tkr samt i köntormöbler, Portalen, för 41 tkr.

Resultatet ser ut att kunna bli bättre än beräknat. Detta då de flesta av större potentiella risker som bolaget hade inför budgetarbetet 2021 idag eliminerats och släckts. Vidare har bolaget under året fortsatt sitt effektiviseringsarbete genom att jaga onödiga kostnader och förenkla processer och administration för att ha ett bra utgångsläge för framtida expansion och acceleration. Av den presenterade prognosen kan resultatet komma att förbättras något, m.a.o. gå mer mot ett nollresultat, då en diskussion kommer påbörjas med ett par finansärer om möjligheten att flytta lite av de resurser man inte lyckats arbetat upp till nästa år.

Framtida utveckling

Science Park Skövde AB är beroende av att den fysiska miljön utvecklas. Dels vad gäller expansionsmöjligheter, dels de inre miljöer som parken verkar i. Hastigheten i utvecklande kommer avgöra Science Park Skövdes utveckling och förmåga att utföra sitt uppdrag och öka de kommunala skatteintäkterna.

12.9 Mörkebackens Fastighet AB

Verksamhet

Bolaget äger och förvaltar fastigheten Tegelbruket 2.

Kommunfullmäktige har beslutat om ett planprogram för de västra delarna av Mariesjö med mål om att skapa en ny central stadsdel. Kommunens förvärv av bolaget och fastigheten är ett led i arbetet med denna omvandling.

Tegelbruket 2 är tidigt i fasen av en omstrukturering och exploatering i Mariesjöområdet. Nuvarande hyresgäst kommer flytta till andra lokaler i slutet av året vilket var överenskommet inför förvärvet av bolaget.

Resultat och ekonomisk ställning

| Mörkebackens Fastighet AB (tusen kronor) | Delår 210831 | Budget 210831 | Delår 200831 | Prognos 211231 | Budget 211231 | Helår 201231 |
|---|-----------------|------------------|-----------------|-------------------|------------------|-----------------|
| Nettoomsättning | 531 | | 529 | 796 | | 797 |
| Årets resultat efter finansiella poster | 270 | | 249 | 363 | | 346 |
| Balansomslutning | 5 603 | | 5 856 | 5 532 | | 5 745 |
| Eget kapital | 1 356 | | 1 063 | 1 449 | | 1 086 |
| Investeringar | 0 | | 0 | 0 | | 0 |

Någon budget för år 2021 finns inte fastställd.

Nettoomsättning och resultatet följer tidigare år.

Balansomslutningen minskar då bolaget inte gör några investeringar.

Eget kapital ökar då bolaget gör positiva resultat.

Framtida utveckling

Tegelbruket 2 är tidigt i fasen av en omstrukturering och exploatering i Mariesjöområdet. Nuvarande hyresgäst kommer flytta till andra lokaler i slutet av året vilket var överenskommet inför förvärvet av bolaget.

12.10 Skaraborgs kommunalförbund

Verksamhet

Skaraborgs kommunalförbund har gått med överskott under första delåret 2021 och sammanfattat bedöms förbundets verksamhet har drivits enligt ändamål och de uppdrag som givits.

Det ekonomiska överskottet beror på att omställningen som infördes under år 2020 i samband med pandemins ankomst har fortsatt samt vakanser. Medarbetarna har till största del arbetat på distans, fysiska möten och konferenser har i det närmaste upphört.

Första delåret 2021 har fortsatt präglats av Corona-pandemin. Medarbetare i förbundet rekommenderades under år 2020 att arbeta hemifrån, i de fall det varit möjligt. Detta förhållningssätt har varit gällande under det första halvåret 2021. Under perioden har särskilda insatser för att bevaka medarbetarnas arbetsmiljö då flertalet arbetat på distans och vid behov har insatser vidtagits. Skaraborgs Kommunalförbund har haft en låg smittspridning bland medarbetarna. Under året har förbundet varit kommunernas samordnade informationskanal mot kommunerna samt haft särskilda uppdrag kring uppgifter som kommunernas vaccination av äldre och riskpersoner inom framföra allt vård- och omsorgsverksamheten.

Skaraborgsdagen som var planerad till den sista torsdagen i januari ställdes in. Under våren har Västra Götalandsregionen fastställt en ny regional utvecklingsstrategi (RUS) och arbete för att bryta den dess innehåll och kraftsamlingsaktiviteter på delregional nivå pågår. Projektet Business Region Skaraborg (BRS) har fått beslut om att bli en permanent del av förbundets verksamhet och även fått ett treårigt uppdrag. Projektet Inflyttarservice har beviljats medel och rekrytering av projektledare är genomförd.

Årets verksamhets påverkas av större omställningsarbete inom den Nära vården och revidering av Hälso- och

sjuvårdsavtalet mellan Västra Götalandsregionen och länets kommuner.

Ny förbundsdirektör tillträdde i mars och arbete med att förtydliga förbundets organisationsstruktur har varit en av de inåtriktade aktiviteterna. Inledningsvis har särskild uppmärksamhet riktats mot översyn och revidering av interna styrdokument och allmänna arbetsgivarfrågor.

Resultat och ekonomisk ställning

| Skaraborgs kommunalförbund (tusen kronor) | Delår 210731 | Budget 210731 | Delår 200731 | Prognos 211231 | Budget 211231 | Helår 201231 |
|---|--------------|---------------|--------------|----------------|---------------|--------------|
| Nettoomsättning | 25 571 | 22 676 | 29 211 | 43 828 | 38 873 | 54 641 |
| Årets resultat efter finansiella poster | 1 618 | 0 | 1 392 | 1 132 | 7 | 620 |
| Balansomslutning | 93 068 | 109 826 | 78 940 | 110 958 | 109 833 | 109 826 |
| Eget kapital | 9 268 | 7 651 | 8 423 | 8 783 | 7 658 | 7 651 |
| Investeringar | | | | | | |

Kommunalförbundet visar ett positivt resultat på 1 618 tkr, den positiva avvikelsen gentemot 0-budget är vakan- ser första halvåret och att de gemensamma kostnaderna som varit lägre än den intäkten som kommer in genom OH från övriga projekt så detta ger ett överskott. Hänsyn till pensionskostnaderna har tagits utifrån rapport från KPA per 201231 och den verkliga prognosen kommer först till helåret vilket troligt ger en ökning av kostna- derna. Prognosen för helår är satt till 1 392 tkr.

Framtida utveckling

Under året har översyn av förbundets interna struktur, arbetssätt och styrformer fortsatt. Framtiden i förbundet bedöms påverkas kommunernas arbete mot att möta framtida demografisk struktur. En ökad andel äldre kom- mer att mer kräva många nya och förnyade arbetssätt, inte minst genom digitalisering och olika former av sam- verkan. Utöver det kommer Skaraborgs kommunalförbund fortsätta och även stärka sin delaktighet och samord- ning av näringslivets utveckling i Skaraborg. Här ser vi en spännande framtid där Skaraborg har ett mycket gyn- samt läge. Särskild uppmärksamhet kommer att riktas mot Skaraborgs samlade kompetensförsörjning fortsatt utveckling av nätverksstrukturen mellan Skaraborgs kommuner. Uppdrag och bemanning kommer behöva an- passas till dessa uppdrag.

12.11 Kommunalförbundet Skaraborgsvatten

Verksamhet

Skaraborgsvatten skall till medlemskommunernas förbindelsepunkter utan avbrott leverera dricksvatten av god kvalitet. Verksamhetsmålet är uppfyllt.

Resultat och ekonomisk ställning

| Skaraborgsvatten (tusen kronor) | Delår 210630 | Budget 210630 | Delår 200630 | Prognos 211231 | Budget 211231 | Helår 201231 |
|---|--------------|---------------|--------------|----------------|---------------|--------------|
| Nettoomsättning | 18 862 | 18 705 | 19 380 | 37 724 | 37 410 | 36 552 |
| Årets resultat efter finansiella poster | 5 713 | 5 202 | 6 258 | 11 243 | 10 406 | 10 854 |
| Balansomslutning | 179 379 | 180 111 | 175 439 | 189 883 | 194 389 | 174 908 |
| Eget kapital | 144 065 | 143 555 | 133 756 | 149 595 | 149 005 | 138 352 |
| Investeringar | 6 643 | 12 450 | 10 766 | 20 200 | 24 900 | 14 041 |

Delårsresultatet är bättre än budgeterat vilket framförallt beror på lägre avskrivningar, med anledning av en lägre investeringstakt än planerat.

Delårets investeringar är lägre jämfört med fg år vilket framförallt beror på utbyggnaden av ledningssystem. Årets prognosticerade investeringar är lägre än budget vilket framförallt beror på lägre investeringstakt när det

gäller ledningssystem.

Balansomslutningen ökar från 201231 vilket, utöver positiva resultat, beror på att låneskulden ökar vilket är en följd av de nya investeringarna.

Investeringarna bedöms öka 2021 jämfört med 2020 vilket beror på investeringar i snabbfilter och fortsatt utbyggnad av ledningsnät.

Framtida utveckling

Direktionen har fattat ett strategiskt beslut om att dubblera hela förbundets ledningsnät för att säkra framtida vattenleveranser. Arbetet med dubbleringen kommer enligt nuvarande bedömning att pågå till ca år 2030.

Verksamheten styrs av livsmedelsverkets föreskrifter, vilka säger att det ska vara minst två mikrobiologiska säkerhetsbarriärer för att säkerställa dricksvattenkvaliteten. Idag finns klor och UV ljus vilka båda är inaktiverande. För att kunna tillgodoräkna oss klor som barriär skall det vara fritt klor. En avskiljande barriär behövs också för att framtidssäkra vattenkvaliteten när kommunerna växer.

12.12 Avfallshantering Östra Skaraborg

Verksamhet

Under våren har Skultorps återvinningscentral byggts om till en kvartersnära återvinningscentral (KÅVC) med Grönt kort. KÅVC:n är den första i sitt slag. Den skiljer sig från övriga ÅVC genom att den är till för boende i ett särskilt område och är anpassad för avfallsslag som uppstår fortlöpande i hushållen.

Essunga, Grästorp, Götene och Vara kommuner har ansökt om medlemskap i förbundet till den 1 januari 2022. Förslag till ny förbundsordning kommer att behandlas av både befintliga och tillkommande medlemskommuner under hösten.

Resultat och ekonomisk ställning

| Avfallshantering Östra Skaraborg (tusen kronor) | Delår 210630 | Budget 210630 | Delår 200630 | Prognos 211231 | Budget 211231 | Helår 201231 |
|---|--------------|---------------|--------------|----------------|---------------|--------------|
| Nettoomsättning | 87 120 | 78 603 | 68 267 | 173 500 | 157 205 | 158 013 |
| Årets resultat efter finansiella poster | 878 | -3 250 | -4 732 | -3 000 | -6 500 | -4 996 |
| Balansomslutning | 74 207 | | 65 740 | | | 78 077 |
| Eget kapital | 33 808 | | 33 194 | 30 808 | | 32 930 |
| Investeringar | 185 | 7 063 | 2 500 | 12 600 | 14 125 | 8 305 |

Resultatet för delåret är positivt med 0,9 mnkr. Det är 4,1 mnkr bättre än det budgeterade resultatet om -3,2 mnkr. Det är främst sophämtning och ÅVC som går bättre än budget. Lägre underhållskostnader på ÅVC än budgeterat samt lägre kostnader för behandling och transport av restavfall än budgeterat är ett par av orsakerna till budgetavvikelsen.

Prognosen för år 2021 visar på ett negativt resultat om ca -3 mnkr vilket är bättre än det budgeterade resultatet om -6,5 mnkr. Samtliga verksamheter ser ut att gå enligt budget eller bättre än budget vid årets slut.

Framtida utveckling

I avfallsbranschen pågår en hel del förändringar på både europeisk såväl som nationell nivå. Förändringarna innebär påverkan på AÖS verksamhet i olika omfattning. Förutom förändrad lagstiftning kommer förbundet också att växa med fyra nya kommuner vid årsskiftet. Det kommer att innebära initiala ansträngningar men att förbundet växer och stärks bedöms som nödvändigt för att på sikt kunna möta de utmaningar kommunerna står inför.

12.13 Miljösamverkan Östra Skaraborg

Verksamhet

Under perioden 1 januari–31 augusti 2021 har miljönämnden utfört totalt 2 545 planerade kontroll- och tillsynsinsatser. Tillsynen är i ett helhetsperspektiv genomförd på ett effektivt och ändamålsenligt sätt. Bedömningen är att nämnden kommer att uppnå en hög måluppfyllelse för den planerade tillsynen för året.

Nämnden har även för 2021 bedrivit tillsyn enligt den tillfälliga lagen om smittskyddsåtgärder på serveringsställen. Under årets första åtta månader har 214 kontrollinsatser utförts i medlemskommunerna. Vid de 133 planerade insatserna har en uppföljande tillsyn gjorts i 65 av dessa, vilket motsvarar ca 49 procent. Det är således en ovanligt hög andel där avvikelser noterats.

Direktionen beslutade den 15 juni att föreslå respektive medlemskommuns kommunfullmäktige att anta en ny miljöbalkstaxa som föreslås gälla från och med den 1 januari 2022. Taxan är framtagen enligt Sveriges Kommuners och Regioners (SKR:s) nya taxemodell. En stor förändring som kommer med den nya taxan är en ökad andel efterhandsdebitering.

Resultat och ekonomisk ställning

| Miljösamverkan Östra Skaraborg (tusen kronor) | Delår 210831 | Budget 210831 | Delår 200831 | Prognos 211231 | Budget 211231 | Helår 201231 |
|---|--------------|---------------|--------------|----------------|---------------|--------------|
| Nettoomsättning | 20 689 | 20 867 | 20 700 | 29 855 | 31 300 | 31 355 |
| Årets resultat efter finansiella poster | 394 | 42 | 1 709 | -505 | 63 | 1 976 |
| Balansomslutning | 15 999 | | 17 215 | | | 9 152 |
| Eget kapital | 4 394 | | 5 709 | | | 5 976 |
| Investeringar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Prognosen är ett underskott motsvarande 505 tkr för 2021, vilket betyder att resultatmålet för året inte är uppnått. Det förklaras till stor del av en periodisering av intäkter från tillsynsavgifter till åren 2022 och 2023 med anledning av den nya miljöbalkstaxan och de engångseffekter som uppstår med en annan debiteringsmodell för ett stort antal verksamheter. Det förklaras också av lägre intäkter från tillsynsavgifter än budgeterat från handläggning av ärenden inom områdena enskilda avlopp och förorenade områden samt från uteblivna tillsynsprojekt. På kostnadssidan har det gjorts en justering avseende pensioner.

Framtida utveckling

Arbetet med att digitalisera verksamheten fortlöper enligt plan. Idag finns 10 e-tjänster i drift och fler ska implementeras inom kort. Satsningen på e-tjänster görs i syfte att effektivisera och kvalitetssäkra verksamhetens processer samtidigt som kundernas önskemål om en digital och smidig hantering av ärenden tillgodoses.

Ett arbete har påbörjats för att från grunden se över nuvarande chefsriktlinje för tillsyn och kontroll i syfte att förbättra, förenkla och likrikta arbetsmetoder. I detta ingår ett arbete att se över möjligheten till en gemensam kontrollprocess på kontoret.

12.14 Räddningstjänsten Östra Skaraborg

Verksamhet

RÖS verksamhet har fortsatt bedrivits med anpassning till den pågående pandemin. Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) gav inför 2021 räddningstjänsterna möjlighet att ansöka om att få bedriva Grundutbildning för räddningstjänstpersonal i beredskap (GRIB-utbildning) i egen regi för att hantera befintlig utbildningsskuld, vilket RÖS gjorde och medgavs, detta har påverkat intäktssidan för övningsfältet Hasslum positivt. RÖS når ej uppställda mål för den förebyggande delen av verksamheten, men når i övrigt målen.

Resultat och ekonomisk ställning

| Räddningstjänsten Östra Skaraborg (tusen kronor) | Delår 210731 | Budget 210731 | Delår 200731 | Prognos 211231 | Budget 211231 | Helår 201231 |
|--|--------------|---------------|--------------|----------------|---------------|--------------|
| Nettoomsättning | 69 365 | 66 942 | 65 123 | 114 758 | 114 758 | 112 152 |
| Årets resultat efter finansiella poster | 5 831 | 0 | 1 548 | 4 200 | 0 | 4 931 |

| | | | | | | |
|------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Balansomslutning | 116 410 | 118 096 | 106 750 | 122 296 | 118 096 | 118 096 |
| Eget kapital | 35 337 | 35 337 | 30 405 | 39 537 | 35 337 | 35 337 |
| Investeringar | 3 842 | 8 839 | 9 792 | 6 586 | 11 265 | 13 969 |

RÖS har under 2021 arbetat med en ny budget och nytt arbetssätt gällande prognoser. Resultatet visar på ett överskott på 5 831 tkr, vilket till största delen beror på positiv värdepappersförändring med hela 3 748 tkr. Intäkter från automatiska brandlarm, tillsynsverksamhet och intäkter från GRIB-utbildningar utgör huvuddelen av resterande del av det positiva resultatet. Under året har ett antal räddningsfordon anskaffats, bland annat två höjdfordon, ett ledningsfordon samt ett FIP-fordon (Första Insatsperson ur deltidstyrka). RÖS har även gjort större investeringar i räddningscentralen utifrån SOS Alarm AB:s krav för att få använda Zenit och Cordcom i det kommande gemensamma ledningssystemet med Räddningstjänsten Västra Skaraborg (RVS).

Framtida utveckling

RÖS genomgår tillsammans med övrig svensk kommunal räddningstjänst stora förändringar utifrån ändrade lag- och föreskriftskrav som ställs på kommunal räddningstjänst. Det medför stora utmaningar både finansiellt och personellt, då de resurser och kompetenser vi behöver blir kostnadsdrivande och svårrekryterade. Flera parallella strategier för att möta kraven behöver arbetas fram i nära samarbete med förbundets medlemskommuner.

Bildandet av ett gemensamt ledningssystem för RÖS och RVS är en viktig strategisk riktning för att bygga den robusthet och förmåga som krävs för att möta lag- och föreskriftskrav, men också för att bygga resiliens mot en ständigt förändrad riskbild. Vid det här laget vet vi att människan både påverkar och påverkas av klimatförändringarna.

Granskning av delårsrapport 2021

Skövde kommun

Anna Gröndahl

Stefana Vasic



Sammanfattning

PwC har på uppdrag av kommunens förtroendevalda revisorer översiktligt granskat kommunens delårsrapport för perioden 2021-01-01 – 2021-08-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2021.

Med utgångspunkt från ställda revisionsfrågor lämnas följande sammanfattande revisionella bedömning per revisionsfråga:

| Revisionsfråga | Bedömning |
|--|--|
| Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed? | <p>Ja</p> <p>Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsrapporten för 2021 inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet kommer att uppfyllas för år 2021.</p> |
| Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av fullmäktige fastställda målen för god ekonomisk hushållning, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås? | <p>Delvis</p> <p>Grundat på vår översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att det prognostiserade resultatet inte skulle vara förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget 2021.</p> <p>Grundat på vår översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att det prognostiserade resultatet inte skulle vara delvis förenligt med de verksamhetsmål som fullmäktige fastställt i budget 2021.</p> |

Innehållsförteckning

| | |
|--|----------|
| Sammanfattning | 1 |
| Inledning | 3 |
| Bakgrund | 3 |
| Syfte och revisionsfrågor | 3 |
| Revisionskriterier | 3 |
| Granskningsresultat | 5 |
| Lagens krav och god redovisningssed | 5 |
| lakttagelser | 5 |
| Bedömning | 5 |
| God ekonomisk hushållning | 5 |
| lakttagelser | 5 |
| Bedömning | 5 |
| Rekommendationer | 6 |

Inledning

Bakgrund

Fullmäktige ska behandla minst en delårsrapport per år. I samband med fullmäktiges behandling av delårsrapporten ska även revisorerna bedöma resultatet i delårsrapporten. Denna granskning utgör underlag för det utlåtande som revisorerna ska lämna till fullmäktige.

Delårsrapporten ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret och den ska innehålla en översiktlig redogörelse för utvecklingen av kommunens verksamhet och resultat sedan föregående räkenskapsårs utgång.

Revisionsobjekt är styrelsen som är ansvarig för delårsrapportens upprättande. Vårt ansvar är att granska delårsrapporten utifrån god sed.

Syfte och revisionsfrågor

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?
- Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av fullmäktige fastställda målen för god ekonomisk hushållning, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?

Revisionskriterier

Granskningen av delårsrapporten omfattar:

- Översiktlig granskning av den finansiella delen av delårsrapporten per 2021-08-31,
- Förvaltningsberättelsens innehåll,
- Hur kommunen redovisar hur väl det prognostiserade resultatet är förenligt med målen för god ekonomisk hushållning (finansiella och verksamhetsmässiga mål).

Granskningen utgår från Vägledning 4, Granskning av delårsrapport, utgiven av Sveriges kommunala yrkesrevisorer (SKYREV). Granskningen sker genom analytisk granskning och intervjuer med nyckelpersoner som är ansvariga för delårsrapportens upprättande.

En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt ISA och god redovisningssed i övrigt har. Detta PM är skrivet i avvikelseform och omfattar våra mest väsentliga iakttagelser och bedömningar.

Den granskade delårsrapporten fastställdes av kommunstyrelsen 2021-10-11 och fullmäktige behandlar delårsrapporten 2021-11-01. Rapportens innehåll har sakgranskats av redovisningschef.

Granskningsresultat

Lagens krav och god redovisningssed

Iakttagelser

Den upprättade delårsrapporten omfattar perioden januari – augusti. Resultatet för perioden uppgår till 304,9 mnkr. Styrelsen har överlämnat rapporten inom lagstadgad tid till fullmäktige.

Vi har i vår granskning gjort följande iakttagelser

Under året pågår ett arbete med att redovisa egenupparbetade tid hänförliga till investeringsprojekt utan OH-pålägg. Enligt uppgift redovisas numer all projektledningstid som direkt lön medan övrig tid fortfarande redovisas med OH-pålägg. Kommunen redovisar således en blandmodell i nuläget men har för avsikt att redovisa helt rätt från om med 2022. Vi har i vår översiktliga granskning inte gjort någon bedömning den ekonomiska effekten av detta.

Kommunen redovisar hyreskontrakt som operationell istället för finansiell vilket är ett avsteg från RKR R5. Avvikelsen redovisas öppet i delårsrapporten liksom beräknad ekonomisk effekt. Det framgår av delårsrapporten att en inventering av hyreskontrakt pågår.

Vi noterar att kommunens kortfristiga placeringar har ökat med 275 mnkr sedan årsskiftet och uppgår i delåret till 463 mnkr. 360 mnkr av dessa är pensionsplaceringsportföljer som är upptagna till verkligt värde. Anskaffningsvärdet uppgår till 320 mnkr.

I den balanskravsutredning som redovisas i delårsrapporten justeras resultatet enligt resultaträkningen med ett netto realisationsvinster/förluster där realisationsförlusterna överstiger realisationvinsterna och balanskravsresultatet är därmed högre än resultatet enligt resultaträkningen. Realisationsförluster ska endast tas med om försäljningen står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning enligt LKBR 11 kap 10 §. Vi saknar motivering till varför realisationsförlusterna är medtagna i balanskravsutredningen och kopplingen till god ekonomisk hushållning. Vi noterar att balanskravsresultatet inte justeras för orealiserade vinster. Inkluderat dessa uppfylls balanskravsresultatet på årsprognos.

Bedömning

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsrapporten för 2021 inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet kommer att uppfyllas för år 2021.

God ekonomisk hushållning

lakttagelser

Mål

I strategisk plan med budget 2021-2023 framgår att kommunens verksamhet ska bedrivas utifrån god ekonomisk hushållning samt att det betyder att kommunfullmäktiges mål för verksamheten ska uppfyllas samtidigt som de finansiella målen nås. Fullmäktige har antagit mål i form av ett styrkort. Styrkortet genomsyrar hela organisationen och är indelade i fyra perspektiv och åtta strategiska mål.

I delårsrapporten görs en bedömning utifrån prognos vid årets slut gällande de strategiska målen. Av de åtta strategiska målen bedöms tre mål att uppnås och fem mål att delvis uppnås.

Det strategiska finansiella målet om att resultatet ska vara tre procent av skatter och bidrag bedöms uppnås vid årets slut.

Det framgår av delårsrapporten att bedömningarna grundas på en samlad bild av hur kommunfullmäktige och nämndernas mål uppnås.

Bedömning

Grundat på vår översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att det prognostiserade resultatet inte skulle vara förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget 2021.

Grundat på vår översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att det prognostiserade resultatet inte skulle vara delvis förenligt med de verksamhetsmål som fullmäktige fastställt i budget 2021.

2021-10-13

Fredrik Carlsson

Mattias Bygghammar

Uppdragsledare

Granskningsansvarig

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

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: FREDRIK KARLSSON

Fredrik Carlsson

2021-10-13 12:54:32 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: MATTIAS BYGGHAMMAR

Mattias Bygghammar

2021-10-13 14:06:07 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

KS § 168/21**Skövde kommuns delårsrapport (T2)**

KS2021.0290

| Behandlat av | Datum | Ärende |
|----------------------------------|------------|--------|
| 1 Kommunstyrelsens arbetsutskott | 2021-10-06 | 167/21 |
| 2 Kommunstyrelsen | 2021-10-11 | 168/21 |

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna delårsrapporten med helårsprognos 2021.

Bakgrund

Årets andra uppföljning är delårsrapport som består av ekonomiskt resultat samt årsprognos utifrån perioden januari till augusti 2021. Delårsrapporten ger också en bedömning av måluppfyllelse för kommunfullmäktiges mål samt en helårsprognos för kommunens verksamheter. En finansiell analys redovisas för att klargöra om kommunen har en god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv. Denna rapport innehåller inte någon samlad bild av koncernens verksamhet och ekonomi. Respektive bolag redovisar sin helårsprognos och delårsresultat för perioden. Tertiäl 2 redovisningen samverkas med de fackliga parterna den 13 oktober. Personaldelarna i uppföljningen rapporteras i Skövde kommuns personalredovisning och bereds via kommunstyrelsens arbetsgivarutskott (KSAG).

En stark återhämtning präglar delårsrapportens ekonomiska analys, och den starka återhämtningen förväntas fortsätta till och med 2022. Pandemin är fortsatt avgörande för utvecklingen av världsekonomin och i förlängningen Skövde kommuns ekonomiska förutsättningar dvs hur smittspridning, vaccinationsprogram, restriktioner och medföljande prisökningar fortlöper världen över. Prognososäkerheten bedöms därmed vara högre än normalt.

Prognos måluppfyllelse strategiska mål

Tre av kommunfullmäktiges strategiska mål bedöms uppnås helt, och fem bedöms som delvis uppfyllda. Då merparten av resultatmätningar redovisas vid årets slut ska målbedömningarna vid delåret ses som prognoser baserade på förra årets utfall, samt analyser av de aktiviteter som genomförts under första delen av året. En säkrare målbedömning kan göras först i samband med årsredovisningen. Då kommer även en samlad bedömning av nämndernas måluppfyllelse att göras.

Prognostiserat ekonomiskt resultat

Det prognostiserade helårsresultatet är 271,2 miljoner kronor, vilket är cirka 200 miljoner kronor bättre än budgeten som uppgår till 70,9 miljoner kronor. Det prognostiserade resultat motsvarar 7,8 procent av skatter och bidrag vilket medför att prognosen utifrån lagd plan förväntas bli 6,4 procent av skatt och bidrag för mandatperioden. Det innebär att kommunen når upp till det finansiella målet om 3 procent av skatter och bidrag för mandatperioden.

Den positiva skillnaden mellan budget och prognos beror på överskott hos nämnderna och på skatt- och bidragsprognosen samt ett positivt finansnetto. Nämnderna redovisar totalt en positiv helårsprognos om 60 miljoner kronor exklusive den taxefinansierade verksamheten. Nämndernas överskott beror dels på effekter av covid-19, dels på deras pågående förbättringsarbete.

Vård och omsorgsnämndens prognos uppgår till 58,5 miljoner kronor och beror på hemtjänstvolymen, pandemieffekter och uppskjutna verksamhetsförändringar.

Kultur och fritid har en negativ avvikelse mot budget om knappt 18 miljoner kronor vilket beror till största del på restriktioner vilket medfört stängda verksamheter och inställda arrangemang. Även Socialnämnden visar en negativ avvikelse om knappt 11 miljoner kronor framförallt på grund av ökad belastning och placeringar.

Finansförvaltningen totalt har ett överskott jämfört med budgeten med cirka 140 miljoner kronor varav skatte- och bidragsintäkter är 95 miljoner kronor högre än budgeterat. Ett underskott redovisas för medfinansiering samt att exploateringsintäkter kommer senare än budgeterat. Värdeutvecklingen per den 31 augusti gällande placeringar i kommunens pensionsfond och övriga placeringar är inräknade i prognosen och bidrar med ett överskott om närmare 50 miljoner kronor

Jämförelse mot prognos per 30 april (T1)

Prognosen är en förbättring mot tertial 1 med cirka 22 miljoner kronor och beror främst på att nämndernas prognoser har förbättrats med 32 miljoner kronor. De största positiva förändringarna sedan förra prognosen återfinns hos vård och omsorgsnämnden vars prognos har förbättrats med närmare 16 miljoner kronor, servicenämnden med cirka 8 miljoner kronor och kommunstyrelsen med cirka 6 miljoner kronor. Socialnämnden har en negativ förändring med närmare 5 miljoner kronor, trots ramtillskott 2021 om 5 miljoner kronor.

Både skatteprognosen och finansnettot har förbättrats samtidigt som prognosen för exploatering och strategiska fastigheter har försämrats. Dessa tar ut varandra.

Investerings- och låneprognos

Investeringsbudgeten för 2021 uppgår till 1 036,1 miljoner kronor varav den taxefinansierade verksamheten uppgår till 235,6 miljoner kronor. I den totala investeringsbudgeten för 2021 ingår ombudgeteringar om 396,9 miljoner kronor

Kommunstyrelsen

från 2020. Prognosen för 2021 visar på en investeringsvolym om 503,1 miljoner kronor varav taxefinansierad verksamhet bedöms förbruka 143 miljoner kronor. Avvikelsen i förhållande till den totala investeringsbudgeten uppgår till 533 miljoner kronor och beror främst på att flera projekt har förskjutits i tid som kan förklaras av både interna och externa faktorer. De ekonomiska effekterna av framskjutna investeringar för 2021 blir att kommunens avskrivningar blir lägre än förväntat och även räntekostnaderna blir lägre som följd av tidsförskjutning av nyupplåningsbehovet.

Kommunens långfristiga lån uppgick till 3984 miljoner kronor den 31 augusti 2021, varav 1963 miljoner avser kommunens egna skulder (siffran är inklusive VA, som utgör 494 mnkr). Övriga skulder lånas vidare till bolag, förbund och stiftelser inom kommunkoncernen. Prognos för de långfristiga skulderna vid kommande bokslut är 4184 miljoner kronor, varav 2163 miljoner kronor avser kommunens egna skulder.

Sammanfattande bedömning god ekonomisk hushållning

Det prognostiserade resultatet 2021 motsvarar 6,4 procent av skatter och bidrag. Kommunen bedöms uppfylla det finansiella målet 2021 om 3 procent av skatter och bidrag. Skövde kommun har under de senaste åren haft en god resultatutveckling. Det starka resultatet och en god soliditet i kommunen innebär att underskotten för Kultur- och fritidsnämnden samt Socialnämnden kan täckas med andra medel under 2021 utan krav på åtgärdsplan 2021. Kommunstyrelsen vill fortsatt ha in en plan och analys för hur Kultur- och fritidsnämnden ska komma i ram 2022 utifrån pandemins långsiktiga påverkan på verksamheten. Fortsatt uppmanar Kommunstyrelsen samtliga nämnder att ha en ekonomi i balans vid ingången av budgetåret 2022.

Handlingar

Skövde kommuns delårsrapport 2021

Nämndernas tertialrapporter, T2 2021

Uppföljning av kommunfullmäktiges strategiska mål delår 2021

Skickas till

Kommundirektör

Ekonomichef

Avd. chef ekonomi och verksamhetsstyrning

Redovisningschef

Samtliga nämnder

KSAU § 167/21
Skövde kommuns delårsrapport (T2)

KS2021.0290

| Behandlat av | Datum | Ärende |
|----------------------------------|------------|--------|
| 1 Kommunstyrelsens arbetsutskott | 2021-10-06 | 167/21 |

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna delårsrapporten med helårsprognos 2021.

Bakgrund

Årets andra uppföljning är delårsrapport som består av ekonomiskt resultat samt årsprognos utifrån perioden januari till augusti 2021. Delårsrapporten ger också en bedömning av måluppfyllelse för kommunfullmäktiges mål samt en helårsprognos för kommunens verksamheter. En finansiell analys redovisas för att klargöra om kommunen har en god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv. Denna rapport innehåller inte någon samlad bild av koncernens verksamhet och ekonomi. Respektive bolag redovisar sin helårsprognos och delårsresultat för perioden. Tertiäl 2 redovisningen samverkas med de fackliga parterna den 13 oktober. Personaldelarna i uppföljningen rapporteras i Skövde kommuns personalredovisning och bereds via kommunstyrelsens arbetsgivarutskott (KSAG).

En stark återhämtning präglar delårsrapportens ekonomiska analys, och den starka återhämtningen förväntas fortsätta till och med 2022. Pandemin är fortsatt avgörande för utvecklingen av världsekonomin och i förlängningen Skövde kommuns ekonomiska förutsättningar dvs hur smittspridning, vaccinationsprogram, restriktioner och medföljande prisökningar fortlöper världen över. Prognososäkerheten bedöms därmed vara högre än normalt.

Prognos måluppfyllelse strategiska mål

Tre av kommunfullmäktiges strategiska mål bedöms uppnås helt, och fem bedöms som delvis uppfyllda. Då merparten av resultatmätningar redovisas vid årets slut ska målbedömningarna vid delåret ses som prognoser baserade på förra årets utfall, samt analyser av de aktiviteter som genomförts under första delen av året. En säkrare målbedömning kan göras först i samband med årsredovisningen. Då kommer även en samlad bedömning av nämndernas måluppfyllelse att göras.

Prognostiserat ekonomiskt resultat

Det prognostiserade helårsresultatet är 271,2 miljoner kronor, vilket är cirka 200 miljoner kronor bättre än budgeten som uppgår till 70,9 miljoner kronor. Det prognostiserade resultat motsvarar 7,8 procent av skatter och bidrag vilket medför att prognosen utifrån lagd plan förväntas bli 6,4 procent av skatt och bidrag för mandatperioden. Det innebär att kommunen når upp till det finansiella målet om 3 procent av skatter och bidrag för mandatperioden.

Den positiva skillnaden mellan budget och prognos beror på överskott hos nämnderna och på skatt- och bidragsprognosen samt ett positivt finansnetto. Nämnderna redovisar totalt en positiv helårsprognos om 60 miljoner kronor exklusive den taxefinansierade verksamheten. Nämndernas överskott beror dels på effekter av covid-19, dels på deras pågående förbättringsarbete.

Vård och omsorgsnämndens prognos uppgår till 58,5 miljoner kronor och beror på hemtjänstvolymen, pandemieffekter och uppskjutna verksamhetsförändringar.

Kultur och fritid har en negativ avvikelse mot budget om knappt 18 miljoner kronor vilket beror till största del på restriktioner vilket medfört stängda verksamheter och inställda arrangemang. Även Socialnämnden visar en negativ avvikelse om knappt 11 miljoner kronor framförallt på grund av ökad belastning och placeringar.

Finansförvaltningen totalt har ett överskott jämfört med budgeten med cirka 140 miljoner kronor varav skatte- och bidragsintäkter är 95 miljoner kronor högre än budgeterat. Ett underskott redovisas för medfinansiering samt att exploateringsintäkter kommer senare än budgeterat. Värdeutvecklingen per den 31 augusti gällande placeringar i kommunens pensionsfond och övriga placeringar är inräknade i prognosen och bidrar med ett överskott om närmare 50 miljoner kronor

Jämförelse mot prognos per 30 april (T1)

Prognosen är en förbättring mot tertial 1 med cirka 22 miljoner kronor och beror främst på att nämndernas prognoser har förbättrats med 32 miljoner kronor. De största positiva förändringarna sedan förra prognosen återfinns hos vård och omsorgsnämnden vars prognos har förbättrats med närmare 16 miljoner kronor, servicenämnden med cirka 8 miljoner kronor och kommunstyrelsen med cirka 6 miljoner kronor. Socialnämnden har en negativ förändring med närmare 5 miljoner kronor, trots ramtillskott 2021 om 5 miljoner kronor.

Både skatteprognosen och finansnettot har förbättrats samtidigt som prognosen för exploatering och strategiska fastigheter har försämrats. Dessa tar ut varandra.

Investerings- och låneprognos

Investeringsbudgeten för 2021 uppgår till 1 036,1 miljoner kronor varav den taxefinansierade verksamheten uppgår till 235,6 miljoner kronor. I den totala investeringsbudgeten för 2021 ingår ombudgeteringar om 396,9 miljoner kronor från 2020. Prognosen för 2021 visar på en investeringsvolym om 503,1 miljoner kronor varav taxefinansierad verksamhet bedöms förbruka 143 miljoner kronor.

Avvikelsen i förhållande till den totala investeringsbudgeten uppgår till 533 miljoner kronor och beror främst på att flera projekt har förskjutits i tid som kan förklaras av både interna och externa faktorer. De ekonomiska effekterna av framskjutna investeringar för 2021 blir att kommunens avskrivningar blir lägre än förväntat och även räntekostnaderna blir lägre som följd av tidsförskjutning av nyupplåningsbehovet.

Kommunens långfristiga lån uppgick till 3984 miljoner kronor den 31 augusti 2021, varav 1963 miljoner avser kommunens egna skulder (siffran är inklusive VA, som utgör 494 mnkr). Övriga skulder lånas vidare till bolag, förbund och stiftelser inom kommunkoncernen. Prognos för de långfristiga skulderna vid kommande bokslut är 4184 miljoner kronor, varav 2163 miljoner kronor avser kommunens egna skulder.

Sammanfattande bedömning god ekonomisk hushållning

Det prognostiserade resultatet 2021 motsvarar 6,4 procent av skatter och bidrag. Kommunen bedöms uppfylla det finansiella målet 2021 om 3 procent av skatter och bidrag. Skövde kommun har under de senaste åren haft en god resultatutveckling. Det starka resultatet och en god soliditet i kommunen innebär att underskotten för Kultur- och fritidsnämnden samt Socialnämnden kan täckas med andra medel under 2021 utan krav på åtgärdsplan 2021. Kommunstyrelsen vill fortsatt ha in en plan och analys för hur Kultur- och fritidsnämnden ska komma i ram 2022 utifrån pandemins långsiktiga påverkan på verksamheten. Fortsatt uppmanar Kommunstyrelsen samtliga nämnder att ha en ekonomi i balans vid ingången av budgetåret 2022.

Handlingar

Skövde kommuns delårsrapport 2021

Nämndernas tertialrapporter, T2 2021

Uppföljning av kommunfullmäktiges strategiska mål delår 2021

Skickas till

Kommundirektör

Ekonomichef

Avd. chef ekonomi och verksamhetsstyrning

Redovisningschef

Samtliga nämnder

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Diarienummer: **KS2021.0214-3**

Handläggare: **Bas Thijssen**



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Bekräftelse av borgensförbindelse, regressavtal och avtal om medlemmarnas ansvar för Kommuninvests motpartsexponeringar avseende derivat samt fullmakt att kommunicera borgensförbindelse

Förslag till beslut

Fullmäktige beslutar att:

- Skövde kommun bekräftar att ingången borgensförbindelse av den 10 december 2012 ("Borgensförbindelsen"), vari Skövde kommun åtagit sig solidariskt borgensansvar såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s (publ) ("Kommuninvest") förpliktelser, alljämt gäller samt att Kommuninvest äger företräda Skövde kommun genom att företa samtliga nödvändiga åtgärder för ingående och vidmakthållande av borgen enligt Borgensförbindelsen i förhållande till Kommuninvests nuvarande och blivande borgenärer.
- Skövde kommun bekräftar att regressavtalet undertecknat av Skövde kommun den 10 december 2012, vari det inbördes ansvaret mellan Kommuninvests medlemmar regleras för det fall Kommuninvests borgenärer skulle framställa anspråk gentemot någon eller några av medlemmarna enligt Borgensförbindelsen, alljämt gäller.
- Skövde kommun bekräftar att garantiavtalet undertecknat av Skövde kommun den 10 december 2012, vari Skövde kommuns ansvar för Kommuninvests motpartsexponeringar avseende derivat regleras, alljämt gäller.
- Utse Katarina Jonsson och Maria Vaziri att för Skövde kommuns räkning underteckna alla handlingar med anledning av detta beslut.

Bakgrund

Ett borgensåtagande är enligt lag endast giltigt i tio år från den dag då åtagandet ingicks, alternativt från den dag då borgensåtagandet bekräftats genom beslut av fullmäktige. Giltighetstiden för Skövde kommuns borgensåtagande kommer således inom kort att löpa ut.

Med hänsyn till att borgensförbindelsen utgör ett av villkoren för medlemskap i Kommuninvest ekonomisk förening och den betydelse borgensförbindelserna har för

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Diarienummer: **KS2021.0214-3**

Handläggare: **Bas Thijssen**



Kommuninvests verksamhet är det av mycket stor vikt att Skövde kommun innan borgensförbindelsens giltighetstid löper ut på nytt fattar ett beslut i fullmäktige, på det sätt som anges nedan, som bekräftar att borgensförbindelsen alltjämt är gällande, samt därefter undertecknar en separat sådan bekräftelse av borgensförbindelsen. När detta har skett har borgensåtagandet förlängts ytterligare en tioårsperiod.

Samtliga medlemmar har, utöver borgensförbindelsen, tecknat ett separat regressavtal ("Regressavtalet") med Kommuninvest samt ett avtal om medlemmarnas ansvar för Kommuninvests motpartsexponeringar avseende derivat ("Garantiavtalet"). Även dessa avtal är av avgörande betydelse för medlemskap i Föreningen samt av stor vikt för Kommuninvests verksamhet. Skövde kommun undertecknade Regressavtalet den 10 december 2012 och Garantiavtalet den 10 december 2012. Även dessa avtal riskerar att bli ogiltiga efter tio år och måste därför, inom denna tid, bekräftas i enlighet med vad som ovan angivits för borgensförbindelsen.

För att underlätta för medlemmarna har beslutats att tillämpa ett gemensamt förfarande för samtliga bekräftelser och att Regressavtalet och Garantiavtalet således ska bekräftas i samband med borgensförbindelsen. På så sätt måste endast en bekräftelse göras, som omfattar såväl borgensförbindelsen som avtalen ("Bekräftelsen").

Kommuninvest önskar att undertecknad Bekräftelse tillställs Advokatfirman Lindahl senast den 31 maj 2022.

Handlingar

Kommunernas ansvar för Kommuninvests motpartsexponeringar avseende derivat

Avtal om regress

Följebrev Borgen_Avtal Skövde kommun

Skickas till

Ekonomichef

Handläggare

Bas Thijssen

Kommunstyrelsen



KOMMUNINVEST

Sveriges kommuner, landsting och regioner i samverkan

2021-06-03

Skövde kommun
Att: Bas Thiljssen
Fredsgatan 4
541 83 Skövde

Angående borgensförbindelse, regressavtal och avtal om medlemmarnas ansvar för Kommuninvests motpartsexponeringar avseende derivat

Vi skriver till dig som kontaktperson för Skövde kommun som är medlem i Kommuninvest ekonomisk förening ("Föreningen").

Föreningens upplånings- och utlåningsverksamhet bedrivs i det av Föreningen helägda dotterbolaget Kommuninvest i Sverige AB (publ) ("Kommuninvest"). För att Kommuninvest i sin upplåning ska få bästa möjliga kreditvillkor på lånemarknaden återfinns i Föreningens stadgar som villkor för medlemskap, att samtliga medlemmar enligt separat tecknad borgensförbindelse ska ansvara solidariskt såsom för egen skuld för Kommuninvests samtliga förpliktelser. Samtliga medlemmar har tecknat borgensförbindelse. Skövde kommun utfärdade sin borgensförbindelse den 10 december 2012.

Samtliga kommunala borgensförbindelser förvaras hos Kommuninvest. Vid Kommuninvests upptagande av lån på lånemarknaden presenteras borgensförbindelserna för långivaren. I den praktiska hanteringen vid företeende av borgensförbindelser i samband med Kommuninvests upplåning företräder således Kommuninvest medlemmarna gentemot långivarna.

Ett borgensåtagande är enligt lag endast giltigt i tio år från den dag då åtagandet ingicks, alternativt från den dag då borgensåtagandet bekräftats genom beslut av fullmäktige. Giltighetstiden för Skövde kommuns borgensåtagande kommer således inom kort att löpa ut. Med hänsyn till att borgensförbindelsen utgör ett av villkoren för medlemskap i Föreningen och den betydelse borgensförbindelserna har för Kommuninvests verksamhet är det av mycket stor vikt att Skövde kommun innan borgensförbindelsens giltighetstid löper ut på nytt fattar ett beslut i fullmäktige, på det sätt som anges nedan, som bekräftar att borgensförbindelsen alltså är gällande, samt därefter undertecknar en separat sådan bekräftelse av borgensförbindelsen. När detta har skett har borgensåtagandet förlängts ytterligare en tioårsperiod.

Samtliga medlemmar har, utöver borgensförbindelsen, tecknat ett separat regressavtal ("Regressavtalet") med Kommuninvest samt ett avtal om medlemmarnas ansvar för

Kommuninvest i Sverige AB (publ). Org nr: 556281-4409. Styrelsens säte: Örebro

Kommuninvest Ekonomisk förening. Org nr: 716453-2074. Styrelsens säte: Örebro

Kommuninvest Fastighets AB. Org nr: 556464-5629. Styrelsens säte: Örebro



KOMMUNINVEST

Svenska kommuner, landsting och regioner i samverkan

Kommuninvests motpartsexponeringar avseende derivat ("Garantiavtalet"). Även dessa avtal är av avgörande betydelse för medlemskap i Föreningen samt av stor vikt för Kommuninvests verksamhet. Skövde kommun undertecknade Regressavtalet den 10 december 2012 och Garantiavtalet den 10 december 2012. Även dessa avtal riskerar att bli ogiltiga efter tio år och måste därför, inom denna tid, bekräftas i enlighet med vad som ovan angivits för borgensförbindelsen.

För att underlätta för medlemmarna har beslutats att tillämpa ett gemensamt förfarande för samtliga bekräftelser och att Regressavtalet och Garantiavtalet således ska bekräftas i samband med borgensförbindelsen. På så sätt måste endast en bekräftelse göras, som omfattar såväl borgensförbindelsen som avtalen ("Bekräftelsen").

En checklista har upprättats över åtgärder som ska vidtas vid tecknandet av Bekräftelsen. För att enhetlighet i dokumentationen för samtliga medlemmar (i dagsläget 288 st) ska uppnås är det viktigt att samtliga medlemmar följer checklistan.

Skövde kommun ska vidta följande åtgärder.

1. Fullmäktige ska fatta ett beslut med följande lydelse:
Fullmäktige beslutar

Att Skövde kommun bekräftar att ingången borgensförbindelse av den 10 december 2012 ("Borgensförbindelsen"), vari Skövde kommun åtagit sig solidrisktt borgensansvar såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s (publ) ("Kommuninvest") förpliktelser, alltjämt gäller samt att Kommuninvest äger företräda Skövde kommun genom att företa samtliga nödvändiga åtgärder för ingående och vidmakthållande av borgen enligt Borgensförbindelsen i förhållande till Kommuninvests nuvarande och blivande borgenärer.

Att Skövde kommun bekräftar att regressavtalet undertecknat av Skövde kommun den 10 december 2012, vari det inbördes ansvaret mellan Kommuninvests medlemmar regleras för det fall Kommuninvests borgenärer skulle framställa anspråk gentemot någon eller några av medlemmarna enligt Borgensförbindelsen, alltjämt gäller.

Att Skövde kommun bekräftar att garantiavtalet undertecknat av Skövde kommun den 10 december 2012, vari Skövde kommuns ansvar för Kommuninvests motpartsexponeringar avseende derivat regleras, alltjämt gäller.

Att utse [NN] och [NN] att för Skövde kommuns räkning underteckna alla handlingar med anledning av detta beslut.

2. Protokoll från fullmäktiges möte (innehållande beslutet om att bekräfta ingången Borgensförbindelse, Regressavtalet samt Garantiavtalet) ska anslås på Skövde kommuns anslagstavla i enlighet med reglerna i kommunallagen.

Observera att vad gäller anslagsbevis måste justeringen av protokollet ha anslagits tre veckor från uppsättandet, dvs. 3 veckor + 1 dag räknat med dagen då det sattes



KOMMUNINVEST

Svenska kommuner, landsting och regioner i samverkan

upp. Som tumregel gäller att om protokollet exempelvis anslås en måndag ska det tas ned en tisdag tre veckor senare. Observera dock att förlängning av anslagstiden måste ske då sista dagen i fristen infaller på en lördag, en allmän helgdag, midsommarafton, julafton eller nyårsafton. Kontakta gärna Advokatfirman Lindahl (kontaktuppgifter nedan) om ni har några frågor med anledning av detta.

3. När anslagstiden har löpt ut ska beslutet från fullmäktige översändas till Förvaltningsrätten i Jönköping tillsammans med en begäran om att få en skriftlig bekräftelse på att något överklagande inte har inkommit till förvaltningsrätten beträffande aktuellt beslut.
4. När fullmäktiges beslut vunnit laga kraft ska slutligen Bekräftelsen undertecknas av de två företrädare för Skövde kommun som fullmäktige bemyndigat i sitt beslut. För det fall företrädare inte namngivits i beslutet, och bemyndigandet endast avser innehavaren av viss befattning, ska till Bekräftelsen bifogas underlag som visar att företrädaren innehade ifrågavarande befattning vid tiden för undertecknandet.
5. Skövde kommun ska därefter till Advokatfirman Lindahl översända följande:
 - A) Lagakraftvunnet protokoll
Kopia av lagakraftvunnet protokoll med fullmäktiges beslut enligt punkten 1 ovan (inklusive anslagsbevis och lagakraftbevis).
 - B) Bekräftelsen i original (samt i förekommande fall, underlag enligt punkt 4)

Kommuninvest önskar att undertecknad Bekräftelse tillställs Advokatfirman Lindahl senast den 31 maj 2022.

Vi har uppdragit åt Advokatfirman Lindahl att biträda oss i arbetet rörande borgensbekräftelserna och vid frågor rörande dessa ber vi er därför att kontakta Sebastian Massaro på Advokatfirman Lindahl via telefon 019 - 20 89 00 eller via e-post sebastian.massaro@lindahl.se.

Handlingar skickas till:
Advokatfirman Lindahl
Box 143
701 42 Örebro

Med vänlig hälsning

Jens Larsson
Chefsjurist
KOMMUNINVEST I SVERIGE AB (PUBL)



KOMMUNINVEST

Svenska kommuner, landsting och regioner i samverkan

Bekräftelse av borgensförbindelse, regressavtal och avtal om medlemmarnas ansvar för Kommuninvests motpartsexponeringar avseende derivat samt fullmakt att kommunicera borgensförbindelse

Härmed bekräftas

- att ingången borgensförbindelse av den 10 december 2012 ("Borgensförbindelsen"), vari Skövde kommun åtagit sig solidariskt borgensansvar såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s (publ) ("Kommuninvest") förpliktelser, alltjämt gäller;
- att Kommuninvest äger företräda Skövde kommun genom att företa samtliga nödvändiga åtgärder för ingående och vidmakthållande av borgen enligt Borgensförbindelsen i förhållande till Kommuninvests borgenärer och blivande borgenärer;
- att regressavtalet undertecknat av Skövde kommun den 10 december 2012, vari det inbördes ansvaret mellan Kommuninvests medlemmar regleras för det fall Kommuninvests borgenärer skulle framställa anspråk gentemot någon eller några av medlemmarna enligt Borgensförbindelsen, alltjämt gäller; samt
- att garantiavtalet undertecknat av Skövde kommun den 10 december 2012, vari Skövde kommuns ansvar för Kommuninvests motpartsexponeringar avseende derivat regleras, alltjämt gäller.

Ort

Datum

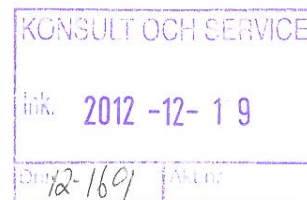
För Skövde kommun

Företrädare för kommunen
enligt beslut

Företrädare för kommunen
enligt beslut

Namnförtydligande

Namnförtydligande



Mellan Kommuninvest i Sverige AB, Kommuninvest ekonomisk förening och medlemmarna i Kommuninvest ekonomisk förening har träffats följande

AVTAL OM REGRESS M.M

1. Bakgrund

Kommuninvest i Sverige AB ("Kommuninvest") är ett helägt dotterbolag till Kommuninvest ekonomisk förening ("Föreningen"). Föreningens medlemmar utgörs av kommuner och landsting ("Kommunerna").

Kommuninvests verksamhet består främst i att erbjuda Kommunerna olika typer av finansieringslösningar. För detta ändamål lånar Kommuninvest upp medel på den svenska och internationella kapitalmarknaden. I syfte att upprätthålla en god betalningsberedskap och för att möta Kommunernas kommande lånebehov, lånar Kommuninvest upp mer medel än vad som vid varje tillfälle lånas ut till Kommunerna. De överskjutande medlen placeras i en likviditetsreserv.

Samtliga Kommuner har, i enlighet med Föreningens stadgar, genom en särskilt tecknad förbindelse iklätt sig ett solidariskt borgensansvar för samtliga de förpliktelser som Kommuninvest har ingått och kommer att ingå ("Borgensförbindelsen").

Enligt bolagsordningen för Kommuninvest samt stadgarna för Föreningen, skall verksamheterna bedrivas inom ramen för den kommunala kompetensen. Därigenom är risktagandet i verksamheterna begränsade på motsvarande sätt som gäller för Kommunerna. Den grundläggande synen på risk regleras i ägardirektiven som är beslutade av Föreningen. Vidare arbetar Kommuninvest med olika skyddssystem som syftar till att minska riskerna för att någon av Kommuninvests borgenärer framställer anspråk enligt Borgensförbindelsen.

Syftet med detta avtal ("Regressavtalet") är att reglera det inbördes ansvaret mellan Kommunerna om Kommuninvests borgenärer skulle framställa anspråk gentemot någon eller några av Kommunerna enligt Borgensförbindelsen.

2. Definitioner

I Regressavtalet skall nedanstående begrepp ha följande innebörd.

| | |
|-------------------------------|--|
| ”Borgenär” | Borgenär som framställt krav enligt Borgensförbindelsen. |
| ”Borgensförbindelsen” | Den av Kommunerna tecknade solidariska proprieborgen. |
| ”Borgenskommun” | Kommun eller landsting mot vilken krav enligt Borgensförbindelsen framställts. |
| ”Borgenskrav” | Det krav som Borgenär framställer enligt Borgensförbindelsen mot en Kommun. |
| ”Bristen” | Skall ha den betydelse som framgår av punkten 3.4. |
| ”Likviditetsdelen” | Skall ha den betydelse som framgår av punkten 3.3. |
| ”Likviditetsreserven” | Den del av Upplåningsportföljen som inte utgör Utlåningsportföljen. |
| ”Lånedelen” | Skall ha den betydelse som framgår av punkten 3.3. |
| ”Upplåningsportföljen” | Samtliga medel som från tid till annan upplånats av Kommuninvest. |
| ”Utlåningsportföljen” | Samtliga medel som från tid till annan utlånats av Kommuninvest. |

3. Inbördes ansvar

Om någon av Kommuninvests borgenärer framställer krav enligt Borgensförbindelsen gentemot någon av Kommunerna skall följande gälla.

- 3.1 Om Borgenskrav framställs mot Borgenskommun skall Borgenskommunen genast meddela Kommuninvest. Kommuninvest skall så snart som möjligt, dock senast inom en vecka från mottagandet av meddelandet, informera Borgenskommunen om Kommuninvest har någon invändning mot Borgenskravet eller om det saknas invändning däremot. Skulle Kommuninvest anse att det finns grund för invändning skall Kommuninvest bistå Borgenskommunen med bestridande av Borgenskravet. Borgenskommun skall inte betala innan Kommuninvest meddelat huruvida invändning mot Borgenskravet finns, inklusive kvittningsinvändning samt att beloppet stämmer.
- 3.2 Kommuninvest skall, såvida Kommuninvest inte framfört någon invändning enligt punkten 3.1, senast på förfallodagen erlægga betalning till Borgenären enligt Borgenskravet, eller - om betalning redan har erlagts av Borgenskommunen - till Borgenskommunen. Om Kommuninvest saknar förmåga att erlægga full betalning enligt Borgenskravet skall Kommuninvest genast underrätta Borgenskommunen om detta och samtidigt, efter vederbörlig beräkning, skriftligen anmoda Kommunerna att erlægga betalning med ett belopp motsvarande deras respektive andelar av Borgenskravet beräknade enligt punkten 3.3 nedan.
- 3.3 Kommunerna skall på sätt och tid som anges i Kommuninvests anmodan enligt punkten 3.2 ovan betala sina respektive andelar av den del av Borgenskravet som Kommuninvest inte kan täcka, beräknade enligt nedan.

Borgenskravet skall vid beräkningen delas upp i två delar, en del som motsvarar den andel som Utlåningsportföljen utgör av Upplåningsportföljen ("Lånedelen") och en del som motsvarar den andel som Likviditetsreserven utgör av Upplåningsportföljen ("Likviditetsdelen").

- 3.3.1 De Kommuner som har lånat medel från Kommuninvest skall betala en andel av Lånedelen motsvarande den andel som deras respektive lån utgör av Utlåningsportföljen.
- 3.3.2 Vid bestämmande av Kommuns lån enligt punkten 3.3.1 medräknas även Kommuninvests utlåning till andra för vilka Kommunen har tecknat annan borgen än Borgensförbindelsen. I det fall fler Kommuner tecknat sådan annan borgen för

samma juridiska enhet skall lånebeloppet fördelas efter antalet borgensmän innan det medräknas.

- 3.3.3 Samtliga Kommuner skall betala en andel av Likviditetsdelen motsvarande den andel som respektive Kommuns insatskapital utgör av det totala insatskapitalet i Föreningen.

Samtliga beräkningar enligt ovan skall ske med utgångspunkt från den tidpunkt som Borgenären har framställt sitt krav.

- 3.4 Om någon av Kommunerna inte kan erlægga hela eller delar av sin eller sina andelar av Borgenskravet beräknade enligt punkten 3.3 ovan ("Bristen") skall denna kommun genast skriftligen meddela Kommuninvest detta. Kommuninvest skall därvid genast anmoda samtliga övriga Kommuner att erlægga en andel av Bristen motsvarande den andel som respektive Kommuns insatskapital utgör av det totala insatskapitalet i Föreningen. Kommunerna skall erlægga betalning på i anmodan angivet sätt och tid.

4. Avtalstid och upphörande

- 4.1 Detta Regressavtal löper tillsvidare. Kommunernas och Kommuninvests åtaganden enligt detta Regressavtal kan inte sägas upp eller på annat sätt återtas utan överenskommelse mellan Kommunerna och Kommuninvest.
- 4.2 Om detta Regressavtal sägs upp i samband med att Kommun beviljas utträde eller på annat sätt upphör att vara medlem i Föreningen, skall dock Regressavtalet i tillämpliga delar fortsätta att gälla för sådana förpliktelser som avgående Kommun alltjämt har att svara för enligt vad som framgår av Föreningens stadgar. Genom undertecknande av detta Regressavtal bekräftas Kommuns ansvar enligt vad som framgår av Föreningens stadgar avseende upphörande av medlemskap i Föreningen och avseende Borgensförpliktelsens tillämpning vid upphörande av medlemskap.
- 4.3 Efter utträde eller uteslutning från Föreningen skall vid beräkning av den avgående Kommunens ansvar enligt detta Regressavtal den avgående Kommunens andel av det totala insatskapitalet i Föreningen beräknas som om den avgående Kommunen alltjämt var medlem i Föreningen. Vid sådan beräkning skall den avgående Kommunens insatskapital, som det såg ut vid avgången ur Föreningen, läggas till Föreningens totala insatskapital.

5. Meddelanden

- 5.1 Meddelanden som skickas enligt bestämmelserna i Regressavtalet skall skickas skriftligen via fax, bud, rekommenderat brev eller e-post till de faxnummer, adresser eller e-postadresser som framgår av Bilaga 1.

Samtliga parter till detta avtal åtar sig att snarast meddela övriga parter vid ändringar av dessa faxnummer, adresser eller e-postadresser.

- 5.2 Tidsfrister för anmodningar enligt Regressavtalet skall börja löpa från dagen då anmodan mottagits. Ett meddelande sänt med fax eller e-post skall anses mottaget samma dag förutsatt att det kommit mottagaren tillhanda i läsbar form. Ett meddelande sänt med bud skall anses mottaget vid det faktiska avlämnandet. Ett meddelande sänt med rekommenderat brev skall anses mottaget då mottagaren kvitterat brevet. Ett meddelande som lämnats efter 17.00 eller på dag som inte är vardag skall anses ha anlänt nästföljande vardag.

6. Ränta

- 6.1 I det fall Borgenskommunen har betalat Borgenären och någon annan Kommun inte har fullföljt sin skyldighet att erlägga betalning enligt punkten 3.3 ovan skall Borgenskommunen ha rätt till dröjsmålsränta från denna Kommun på det belopp som är obetalt. Årlig dröjsmålsränta skall utgå på beloppet motsvarande åtta procent över vid varje tid gällande referensränta enligt räntelagen från förfallodagen för annan Kommuns betalning enligt punkten 3.3 ovan till dess betalning sker eller bristtäckning enligt punkten 3.4 sker.
- 6.2 I det fall Kommun inte betalar enligt punkten 3.4 skall de övriga Kommuner som har täckt Bristen ha rätt till dröjsmålsränta motsvarande vad som sägs i punkten 6.1 ovan från den tidpunkt som betalning av Bristen skett till dess den bristande Kommunen betalat.

7. Ikraftträdande

Detta Regressavtal skall träda ikraft den dag samtliga Kommunerna undertecknat Bilaga 1 och ersätter därmed tidigare ingånget regressavtal, benämnt "Avtal", daterat med början den 7 maj 1993. Nyttillkomna Kommuner tillträder Regressavtalet genom att underteckna Bilaga 1.

8. Ändring

Regressavtalet kan endast ändras genom skriftlig överenskommelse mellan Kommuninvest, Föreningen och Kommunerna.

9. Föreningens fullgörande av vissa åtaganden

I det fall Kommuninvest på grund av obestånd, likvidation eller liknande situation inte kan fullgöra sina åtaganden enligt Regressavtalet skall så långt som möjligt dessa åtaganden, med undantag för Kommuninvests betalningsansvar, fullgöras av Föreningen.

10. Tvistlösning

Tvister i anledning av detta Regressavtal skall slutligt avgöras genom skiljedom enligt Skiljedomregler för Stockholms Handelskammarers Skiljedomsinstitut.

Skiljenämnden skall bestå av tre skiljemän och sätet för skiljeförfarandet skall vara Stockholm.

Undertecknande skall göras i separat handling betecknad Bilaga 1 till detta Regressavtal.



BILAGA 1 TILL REGRESSAVTAL

Genom att underteckna detta avtal ingår nedanstående Kommun detta Regressavtal som reglerar hur ansvaret för det solidariska borgensåtagandet som medlemmarna i Kommuninvest ekonomisk förening tecknat för Kommuninvest i Sverige AB:s nuvarande och framtida förpliktelser skall fördelas mellan borgensmännen.

Storve 14/12-12
Ort och datum

Storve
Namn på kommun/landsting

Christine Johanna Katafina
Namnunderskrifter

Christine Johanna Katafina Jonsson
Namnförtydliganden

Kommundirekt. Kommunstyrelsens ordf.
Titel

Spindelvänt Fredg. 4
Besöksadress

541 83 Storve
Postadress

Telefax

christin.joh@kommuninvest.se
E-postadress

Örebro den 2012-12-13

Kommuninvest i Sverige AB

[Signature]
Namnunderskrifter

Thomas Åkelius
Stabschef
Namnförtydliganden

[Signature]

Magnus Persson
General Counsel

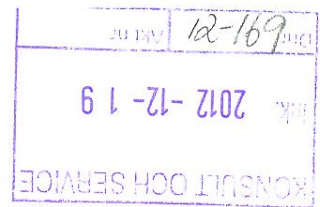
Titel

Fenixhuset, Drottninggatan 2, Örebro

Box 124, 701 42 Örebro

019-12 11 98

office@kommuninvest.se



KOMMUNERNAS ANSVAR FÖR KOMMUNINVESTS MOTPARTSEXPONERINGAR AVSEENDE DERIVAT

1. BAKGRUND

Kommuninvest i Sverige AB ("Kommuninvest") är ett helägt dotterbolag till Kommuninvest ekonomisk förening ("Föreningen"). Föreningen ägs i sin tur av de kommuner och landsting som är medlemmar i föreningen ("Kommunerna").

Kommuninvests verksamhet går ut på att erbjuda Kommunerna olika typer av finansieringslösningar. För detta ändamål finansierar Kommuninvest sin verksamhet på svensk och internationell kapitalmarknad. I syfte att upprätthålla en god betalningsberedskap och för att möta Kommunernas kommande lånebehov, placeras en del av de upplånade medlen i en likviditetsreserv bestående av olika finansiella instrument.

I syfte att begränsa de marknadsriskerna som uppstår som en följd av Kommuninvests upplåning och utlåning samt placeringar av likvida medel, ingår Kommuninvest olika typer av riskhanteringsinstrument i form av derivatkontrakt.

Samtliga Kommuner har genom en särskilt tecknad förbindelse ingått ett solidariskt borgensansvar för de förpliktelser som Kommuninvest har ingått eller kommer att ingå. Borgensåtagandet omfattar samtliga Kommuninvests förpliktelser, och således även Kommuninvests förpliktelser enligt derivatkontrakten.

Användningen av derivatkontrakt innebär en risk för att motparten inte kan fullgöra sina åtaganden. Denna risk omfattas inte av borgensåtagandet utan har hittills reglerats i de reverser som de låntagande Kommunerna skrivit under i samband med upptagande av lån från Kommuninvest.

Avsikten med detta avtal är att ersätta vad som anges i Kommunens reverser om övertagandet av exponeringarna för de finansiella instrument som tecknats med anledning av Kommuninvests refinansiering. Vidare reglerar detta avtal hur dessa risker ska fördelas beträffande de derivatkontrakt som har ingåtts i samband med de placeringar i finansiella instrument som Kommuninvest gör vid förvaltningen av likviditetsreserven.

2. DEFINITIONER

I detta avtal ska nedanstående begrepp ha följande innebörd.

| | |
|-------------------------------|--|
| ”Exponering” | utgörs av det belopp som Kommuninvests motparter i de derivatkontrakt som Kommuninvest från tid till annan ingår har att betala till Kommuninvest. |
| ”Kommunen” | avser undertecknad kommun eller landsting |
| ”Kommuninvest” | avser Kommuninvest i Sverige AB |
| ”Placeringsportföljen” | utgörs av de finansiella instrument som Kommuninvest innehar och som utgör förvaltning av det kapital i Upplåningsportföljen som inte blivit föremål för utlåning. |
| ”Upplåningsportföljen” | utgörs av samtliga de medel som från tid till annan upplånats av Kommuninvest. |
| ”Utlåningsportföljen” | utgörs av samtliga de medel som från tid till annan utlånats av Kommuninvest. |



3.1 KOMMUNINVESTS ÅTAGANDE

Kommuninvest åtar sig härmed att

- i) bedriva verksamheten på en risknivå som inte överstiger vad som utgör tillåtet risktagande för Kommunerna inom ramen för den kommunala kompetensen.
- ii) enbart ingå derivatkontrakt med det huvudsakliga syftet att minimera riskerna i verksamheten.
- iii) när så bedöms möjligt, begränsa Exponeringarna genom att Kommuninvests motparter eller annan, ställer säkerhet.
- iv) i en från affärsverksamheten skild funktion, granska nya motparter samt löpande följa upp de motparter som godkänts.
- v) följa de rutiner som tillsynsmyndighet, andra myndigheter samt marknaden i övrigt tillämpar för att löpande övervaka och kontrollera Exponeringarnas utveckling.
- vi) minst två gånger årligen, samt vid begäran från Kommun, lämna besked om Kommunens andel av ansvaret för Exponeringarna.

Kommuninvests åtagande enligt denna punkt 3.1 utgör inget villkor för att Kommunerna ska uppfylla sina åtaganden enligt detta avtal.

3.2 KOMMUNERNAS ÅTAGANDE AVSEENDE UTLÅNINGSPORTFÖLJEN

3.2.1 Begränsning av Exponeringar

De Exponeringar som avses i denna punkt 3.2 är de Exponeringar som hänförs till Utlåningsportföljen samt de Exponeringar som avser den del av Upplåningsportföljen som ligger till grund för Utlåningsportföljen.

Exponeringarna hänförs till den del av Upplåningsportföljen som ligger till grund för Utlåningsportföljen genom en beräkning av hur stor andel av Upplåningsportföljen som är utlånad.

Åtagandet enligt punkt 3.2.2 avser den proportionerligt beräknade andelen av de totala Exponeringar som avser Upplåningsportföljen enligt de beräkningar som anges i föregående stycke, samt de Exponeringar som avser Utlåningsportföljen.

3.2.2 Kommunens åtagande

Kommunen åtar sig härmed att svara för de Exponeringar som avses i punkt 3.2.1. Kommunens åtagande ska härvid begränsas till den andel av de aktuella Exponeringarna som motsvarar den andel som Kommunens lån utgör av Utlåningsportföljen.



Vid bestämmandet av Kommunens lån enligt vad som anges i föregående stycke medräknas även Kommuninvests utlåning till andra för vilka Kommunen har tecknat borgen.

3.3 KOMMUNENS ÅTAGANDE AVSEENDE UPPLÅNINGSPORTFÖLJEN

3.3.1 Begränsning av Exponeringar

De Exponeringar som avses i denna punkt 3.3 är de Exponeringar som hänförs till den del av Upplåningsportföljen som inte är utlånad.

Exponeringarna hänförs till den del av Upplåningsportföljen som inte är utlånad genom en beräkning av hur stor andel av Upplåningsportföljen som är utlånad.

Åtagandet enligt punkt 3.3.2 avser den proportionerligt beräknade andelen av de totala Exponeringar som avser Upplåningsportföljen enligt de beräkningar som anges i föregående stycke.

3.3.2 Kommunens åtagande

Kommunen åtar sig härmed att svara för de Exponeringar som avses i punkt 3.3.1. Kommunens åtagande ska härvid begränsas till den andel av de aktuella Exponeringarna som motsvarar den andel som Kommunens insatskapital utgör av det totala insatskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening.

3.4 KOMMUNENS ÅTAGANDE AVSEENDE PLACERINGSPORTFÖLJEN

3.4.1 Begränsning av Exponeringar

De Exponeringar som avses i denna punkt 3.4 är de Exponeringar som hänförs till Placeringsportföljen.

3.4.2 Kommunens åtagande

Kommunen åtar sig härmed att svara för de Exponeringar som avses i punkt 3.4.1. Kommunens åtagande ska härvid begränsas till den andel av de aktuella Exponeringarna som motsvarar den andel som Kommunens insatskapital utgör av det totala insatskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening.

4. TIDPUNKT FÖR BETALNING

Kommunen förbinder sig att, på Kommuninvests anfordran, till Kommuninvest utge de belopp som Kommunen enligt detta avtal åtagit sig att svara för.



5. AVTALSTID OCH UPPSÄGNING

Detta avtal löper tillsvidare. Kommunens åtagande enligt detta avtal kan inte sägas upp eller på annat sätt återtas utan Kommuninvests medgivande därtill.

I det fall Kommunen beviljas utträde eller på annat sätt upphör att vara medlem i Kommuninvest ekonomisk förening ska Kommunen fortsatt svara för samtliga åtaganden som Kommunen vid tiden för utträde hade att svara för enligt detta avtal. Avtalet ska upphöra då Kommunens samtliga åtaganden löpt ut.

6. FÖRHÅLLANDE TILL ANDRA AVTAL

I det fall Kommunen tidigare har utfärdat revers till Kommuninvest så ska detta avtal ersätta vad som i reversens övriga villkor, första och andra stycket, stadgas avseende Kommunens övertagande av Kommuninvests skyldigheter, rättigheter och exponeringar.

7. ÄNDRING

Detta avtal kan endast ändras genom skriftlig överenskommelse mellan Kommuninvest och Kommunen.

8. TILLÄMPLIG LAG

Tolkning och tillämpning av detta avtal ska ske enligt svensk lag.

Skövde den 10/12-12
Ort och datum

Skövde

Namn på kommun/landsting

Christina Josefson Katarina Josefson
Namnunderskrifter

Christina Josefson Katarina Josefson
Namnförtydliganden

Kommundirektör Kommunstyrelsens ordf.
Titel

Örebro den 2012-12-13

Kommuninvest i Sverige AB

[Signature]

Namnunderskrifter

Thomas Åkelius

Stabschef

Namnförtydliganden

Titel

[Signature]

Magnus Persson
General Counsel

Titel

KS § 161/21

Bekräftelse av borgensförbindelse, regressavtal och avtal om medlemmarnas ansvar för Kommuninvests motpartsexponering avseende derivat samt fullmakt att kommunicera borgensförbindelse

KS2021.0214

| Behandlat av | Datum | Ärende |
|----------------------------------|------------|--------|
| 1 Kommunstyrelsens arbetsutskott | 2021-09-29 | 157/21 |
| 2 Kommunstyrelsen | 2021-10-11 | 161/21 |

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att:

- Skövde kommun bekräftar att ingången borgensförbindelse av den 10 december 2012 ("Borgensförbindelsen"), vari Skövde kommun åtagit sig solidariskt borgensansvar såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s (publ) ("Kommuninvest") förpliktelser, alltså gällande samt att Kommuninvest äger företräda Skövde kommun genom att företa samtliga nödvändiga åtgärder för ingående och vidmakthållande av borgen enligt Borgensförbindelsen i förhållande till Kommuninvests nuvarande och blivande borgenärer.
- Skövde kommun bekräftar att regressavtalet undertecknat av Skövde kommun den 10 december 2012, vari det inbördes ansvaret mellan Kommuninvests medlemmar regleras för det fall Kommuninvests borgenärer skulle framställa anspråk gentemot någon eller några av medlemmarna enligt Borgensförbindelsen, alltså gällande.
- Skövde kommun bekräftar att garantiavtalet undertecknat av Skövde kommun den 10 december 2012, vari Skövde kommuns ansvar för Kommuninvests motpartsexponering avseende derivat regleras, alltså gällande.
- Utse Katarina Jonsson och Maria Vaziri att för Skövde kommuns räkning underteckna alla handlingar med anledning av detta beslut.

Bakgrund

Ett borgensåtagande är enligt lag endast giltigt i tio år från den dag då åtagandet ingicks, alternativt från den dag då borgensåtagandet bekräftats genom beslut av

Kommunstyrelsen

fullmäktige. Giltighetstiden för Skövde kommuns borgensåtagande kommer således inom kort att löpa ut.

Med hänsyn till att borgensförbindelsen utgör ett av villkoren för medlemskap i Kommuninvest ekonomisk förening och den betydelse borgensförbindelserna har för Kommuninvests verksamhet är det av mycket stor vikt att Skövde kommun innan borgensförbindelsens giltighetstid löper ut på nytt fattar ett beslut i fullmäktige, på det sätt som anges nedan, som bekräftar att borgensförbindelsen alltjämt är gällande, samt därefter undertecknar en separat sådan bekräftelse av borgensförbindelsen. När detta har skett har borgensåtagandet förlängts ytterligare en tioårsperiod.

Samtliga medlemmar har, utöver borgensförbindelsen, tecknat ett separat regressavtal ("Regressavtalet") med Kommuninvest samt ett avtal om medlemmarnas ansvar för Kommuninvests motpartsexponeringar avseende derivat ("Garantiavtalet"). Även dessa avtal är av avgörande betydelse för medlemskap i Föreningen samt av stor vikt för Kommuninvests verksamhet. Skövde kommun undertecknade Regressavtalet den 10 december 2012 och Garantiavtalet den 10 december 2012. Även dessa avtal riskerar att bli ogiltiga efter tio år och måste därför, inom denna tid, bekräftas i enlighet med vad som ovan angivits för borgensförbindelsen.

För att underlätta för medlemmarna har beslutats att tillämpa ett gemensamt förfarande för samtliga bekräftelser och att Regressavtalet och Garantiavtalet således ska bekräftas i samband med borgensförbindelsen. På så sätt måste endast en bekräftelse göras, som omfattar såväl borgensförbindelsen som avtalen ("Bekräftelsen").

Kommuninvest önskar att undertecknad Bekräftelse tillställs Advokatfirman Lindahl senast den 31 maj 2022.

Handlingar

Kommunernas ansvar för Kommuninvests motpartsexponeringar avseende derivat

Avtal om regress

Följebrev Borgen_Avtal Skövde kommun

Skickas till

Ekonomichef

KSAU § 157/21

Bekräftelse av borgensförbindelse, regressavtal och avtal om medlemmarnas ansvar för Kommuninvests motpartsexponeringar avseende derivat samt fullmakt att kommunicera borgensförbindelse

KS2021.0214

| Behandlat av | Datum | Ärende |
|----------------------------------|------------|--------|
| 1 Kommunstyrelsens arbetsutskott | 2021-09-29 | 157/21 |

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att:

- Skövde kommun bekräftar att ingången borgensförbindelse av den 10 december 2012 ("Borgensförbindelsen"), vari Skövde kommun åtagit sig solidariskt borgensansvar såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s (publ) ("Kommuninvest") förpliktelser, alljämt gäller samt att Kommuninvest äger företräda Skövde kommun genom att företa samtliga nödvändiga åtgärder för ingående och vidmakthållande av borgen enligt Borgensförbindelsen i förhållande till Kommuninvests nuvarande och blivande borgenärer.
- Skövde kommun bekräftar att regressavtalet undertecknat av Skövde kommun den 10 december 2012, vari det inbördes ansvaret mellan Kommuninvests medlemmar regleras för det fall Kommuninvests borgenärer skulle framställa anspråk gentemot någon eller några av medlemmarna enligt Borgensförbindelsen, alljämt gäller.
- Skövde kommun bekräftar att garantiavtalet undertecknat av Skövde kommun den 10 december 2012, vari Skövde kommuns ansvar för Kommuninvests motpartsexponeringar avseende derivat regleras, alljämt gäller.
- Utse Katarina Jonsson och Maria Vaziri att för Skövde kommuns räkning underteckna alla handlingar med anledning av detta beslut.

Bakgrund

Ett borgensåtagande är enligt lag endast giltigt i tio år från den dag då åtagandet ingicks, alternativt från den dag då borgensåtagandet bekräftats genom beslut av fullmäktige. Giltighetstiden för Skövde kommuns borgensåtagande kommer således inom kort att löpa ut.

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Med hänsyn till att borgensförbindelsen utgör ett av villkoren för medlemskap i Kommuninvest ekonomisk förening och den betydelse borgensförbindelserna har för Kommuninvests verksamhet är det av mycket stor vikt att Skövde kommun innan borgensförbindelsens giltighetstid löper ut på nytt fattar ett beslut i fullmäktige, på det sätt som anges nedan, som bekräftar att borgensförbindelsen alltjämt är gällande, samt därefter undertecknar en separat sådan bekräftelse av borgensförbindelsen. När detta har skett har borgensåtagandet förlängts ytterligare en tioårsperiod.

Samtliga medlemmar har, utöver borgensförbindelsen, tecknat ett separat regressavtal ("Regressavtalet") med Kommuninvest samt ett avtal om medlemmarnas ansvar för Kommuninvests motpartsexponeringar avseende derivat ("Garantiavtalet"). Även dessa avtal är av avgörande betydelse för medlemskap i Föreningen samt av stor vikt för Kommuninvests verksamhet. Skövde kommun undertecknade Regressavtalet den 10 december 2012 och Garantiavtalet den 10 december 2012. Även dessa avtal riskerar att bli ogiltiga efter tio år och måste därför, inom denna tid, bekräftas i enlighet med vad som ovan angivits för borgensförbindelsen.

För att underlätta för medlemmarna har beslutats att tillämpa ett gemensamt förfarande för samtliga bekräftelser och att Regressavtalet och Garantiavtalet således ska bekräftas i samband med borgensförbindelsen. På så sätt måste endast en bekräftelse göras, som omfattar såväl borgensförbindelsen som avtalen ("Bekräftelsen").

Kommuninvest önskar att undertecknad Bekräftelse tillställs Advokatfirman Lindahl senast den 31 maj 2022.

Handlingar

Kommunernas ansvar för Kommuninvests motpartsexponeringar avseende derivat

Avtal om regress

Följebrev Borgen_Avtal Skövde kommun

Skickas till

Ekonomichef

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Diarienummer: **KS2021.0216-1**Handläggare: **Bas Thijssen**

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Koncernbanken: Utlåningsramar 2022**Förslag till beslut**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att fastställa följande utlåningsramar för år 2022 till sina kommunala bolag, anknutna kommunalförbund och stiftelser. Utlåningsramen för Avfallshantering Östra Skaraborg (222000-1206) börjar gälla redan från och med att detta beslut har vunnit laga kraft.

| Namn och organisationsnummer av bolag, kommunalförbund eller stiftelse | Utlåningsram år 2022, i miljoner kronor |
|--|---|
| AB Skövdebostäder (556042-3039) | 1 500 |
| Skövde Energi AB (556647-1321) | 400 |
| Kreative Hus Skövde AB (556252-0287) | 300 |
| Skövde Energi Elnät AB (556959-1141) | 140 |
| Skövde Stadshus AB (556800-1498) | 100 |
| Von Haugwitz-Cedermarkska stiftelsen (866600-3325) | 65 |
| Kommunalförbund Skaraborgsvatten (222000-0281) | 80 |
| Sjöråsen AB (556843-6769) | 60 |
| Avfallshantering Östra Skaraborg (222000-1206) | 20 |
| Stiftelsen Skaraborgs Läns Sjukhem (866600-8928) | 10 |
| Mariesjö Kreativa Hus AB (556925-7529) | 10 |
| Västfast i Skaraborg AB (559009-4040) | 10 |
| Mörkebäcken fastighets AB (556895-1999) | 10 |
| Skövde Eldaren AB (559256-4032) | 10 |
| Skövde Airport AB (556297-7339) | 10 |
| Balthazar Science Center AB (556964-3801) | 2 |

Bakgrund

Kommunens beslut om utlåning är i allmänhet av principiell beskaffenhet och är därför förbehållet kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige kan dock delegera rätten att fatta beslut om utlåning om kommunfullmäktige angett ramar för låneåtagandet.

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Diarienummer: **KS2021.0216-1**Handläggare: **Bas Thijssen**

Utlåning genom koncernbanken höjer skuldsättningsnivån för kommunen eftersom det är kommunen som lånar upp finansiella medel för att sedan låna ut dessa till kommunala bolagen. För att ha kontroll över kommunens skuldsättning och de därmed förknippade risker måste kommunfullmäktige därför årligen fastställa maximala utlåningsramar till sina kommunala bolag samt till anknutna kommunalförbund och stiftelser.

Utlåningsramar utgår från det prognostiserade finansieringsbehov för varje bolag. I utlåningsramen tas höjd för en viss osäkerhet i finansieringsbehovet. Ifall att oförutsedda händelser skapar akut extra finansieringsbehov kan kommunstyrelsens ordförande tar ett beslut för en tillfällig utökning av låneram. Detta inom ramen för delegationen för brådskade beslut.

Koncernbanken har i enlighet med finanspolicy en permanent betalningsberedskap på 200 miljoner kronor för att kunna säkerställa finansieringen av kommunkoncernen i fall av oförutsedda händelser.

Jämfört med förra årets beslut har följande utlåningsramarna tillkommit, ökat eller minskat. Övriga låneram är oförändrade jämfört med år 2021.

| Namn av bolag, kommunalförbund eller stiftelse | Förändring låneram gentemot ram 2021 |
|--|--------------------------------------|
| Skövde Stadshus AB (556800-1498) | Ökning med 90 miljoner kronor |
| Von Haugwitz-Cedermarkska stiftelsen (866600-3325) | Minskat med 25 miljoner kronor |
| Sjöråsen AB (556843-6769) | Nytt utlåningsram |
| Avfallshantering Östra Skaraborg (222000-1206) | Nytt utlåningsram |
| Stiftelsen Skaraborgs Läns Sjukhem (866600-8928) | Minskat med 2 miljoner kronor |

Handlingar

Skickas till

Samtliga i beslutet omnämnda bolag, kommunalförbund och stiftelser

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Diarienummer: **KS2021.0216-1**

Handläggare: **Bas Thijssen**



Handläggare

Bas Thijssen

Kommunstyrelsen

KS § 162/21**Koncernbanken: Utlåningsramar 2022**

KS2021.0216

| Behandlat av | Datum | Ärende |
|----------------------------------|------------|--------|
| 1 Kommunstyrelsens arbetsutskott | 2021-09-29 | 158/21 |
| 2 Kommunstyrelsen | 2021-10-11 | 162/21 |

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att fastställa följande utlåningsramar för år 2022 till sina kommunala bolag, anknutna kommunalförbund och stiftelser.

Utlåningsramen för Avfallshantering Östra Skaraborg (222000-1206) börjar gälla redan från och med att detta beslut har vunnit laga kraft.

| Namn och organisationsnummer av bolag, kommunalförbund eller stiftelse | Utlåningsram år 2022, i miljoner kronor |
|--|---|
| AB Skövdebostäder (556042-3039) | 1 500 |
| Skövde Energi AB (556647-1321) | 400 |
| Kreative Hus Skövde AB (556252-0287) | 300 |
| Skövde Energi Elnät AB (556959-1141) | 140 |
| Skövde Stadshus AB (556800-1498) | 100 |
| Von Haugwitz-Cedermarkska stiftelsen (866600-3325) | 65 |
| Kommunalförbund Skaraborgsvatten (222000-0281) | 80 |
| Sjöråsen AB (556843-6769) | 60 |
| Avfallshantering Östra Skaraborg (222000-1206) | 20 |
| Stiftelsen Skaraborgs Läns Sjukhem (866600-8928) | 10 |
| Mariesjö Kreativa Hus AB (556925-7529) | 10 |
| Västfäst i Skaraborg AB (559009-4040) | 10 |
| Mörkebäcken fastighets AB (556895-1999) | 10 |
| Skövde Eldaren AB (559256-4032) | 10 |
| Skövde Airport AB (556297-7339) | 10 |
| Balthazar Science Center AB (556964-3801) | 2 |

Bakgrund

Kommunens beslut om utlåning är i allmänhet av principiell beskaffenhet och är därför förbehållet kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige kan dock delegera

rätten att fatta beslut om utlåning om kommunfullmäktige angett ramar för låneåtagandet.

Utlåning genom koncernbanken höjer skuldsättningsnivån för kommunen eftersom det är kommunen som lånar upp finansiella medel för att sedan låna ut dessa till kommunala bolagen. För att ha kontroll över kommunens skuldsättning och de därmed förknippade risker måste kommunfullmäktige därför årligen fastställa maximala utlåningsramar till sina kommunala bolag samt till anknutna kommunalförbund och stiftelser.

Utlåningsramar utgår från det prognostiserade finansieringsbehov för varje bolag. I utlåningsramen tas höjd för en viss osäkerhet i finansieringsbehovet. Ifall att oförutsedda händelser skapar akut extra finansieringsbehov kan kommunstyrelsens ordförande ta ett beslut för en tillfällig utökning av låneram. Detta inom ramen för delegationen för brådskade beslut.

Koncernbanken har i enlighet med finanspolicy en permanent betalningsberedskap på 200 miljoner kronor för att kunna säkerställa finansieringen av kommunkoncernen i fall av oförutsedda händelser.

Jämfört med förra årets beslut har följande utlåningsramarna tillkommit, ökat eller minskat. Övriga låneram är oförändrade jämfört med år 2021.

| Namn av bolag, kommunalförbund eller stiftelse | Förändring låneram gentemot ram 2021 |
|--|--------------------------------------|
| Skövde Stadshus AB (556800-1498) | Ökning med 90 miljoner kronor |
| Von Haugwitz-Cedermarkska stiftelsen (866600-3325) | Minskat med 25 miljoner kronor |
| Sjöråsen AB (556843-6769) | Nytt utlåningsram |
| Avfallshantering Östra Skaraborg (222000-1206) | Nytt utlåningsram |
| Stiftelsen Skaraborgs Läns Sjukhem (866600-8928) | Minskat med 2 miljoner kronor |

Handlingar

Skickas till

Samtliga i beslutet omnämnda bolag, kommunalförbund och stiftelser

KSAU § 158/21

Koncernbanken: Utlåningsramar 2022

KS2021.0216

| Behandlat av | Datum | Ärende |
|----------------------------------|------------|--------|
| 1 Kommunstyrelsens arbetsutskott | 2021-09-29 | 158/21 |

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att fastställa följande utlåningsramar för år 2022 till sina kommunala bolag, anknutna kommunalförbund och stiftelser. Utlåningsramen för Avfallshantering Östra Skaraborg (222000-1206) börjar gälla redan från och med att detta beslut har vunnit laga kraft.

| Namn och organisationsnummer av bolag, kommunalförbund eller stiftelse | Utlåningsram år 2022, i miljoner kronor |
|--|---|
| AB Skövdebostäder (556042-3039) | 1 500 |
| Skövde Energi AB (556647-1321) | 400 |
| Kreative Hus Skövde AB (556252-0287) | 300 |
| Skövde Energi Elnät AB (556959-1141) | 140 |
| Skövde Stadshus AB (556800-1498) | 100 |
| Von Haugwitz-Cedermarkska stiftelsen (866600-3325) | 65 |
| Kommunalförbund Skaraborgsvatten (222000-0281) | 80 |
| Sjöråsen AB (556843-6769) | 60 |
| Avfallshantering Östra Skaraborg (222000-1206) | 20 |
| Stiftelsen Skaraborgs Läns Sjukhem (866600-8928) | 10 |
| Mariesjö Kreativa Hus AB (556925-7529) | 10 |
| Västfast i Skaraborg AB (559009-4040) | 10 |
| Mörkebäcken fastighets AB (556895-1999) | 10 |
| Skövde Eldaren AB (559256-4032) | 10 |
| Skövde Airport AB (556297-7339) | 10 |
| Balthazar Science Center AB (556964-3801) | 2 |

Bakgrund

Kommunens beslut om utlåning är i allmänhet av principiell beskaffenhet och är därför förbehållet kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige kan dock delegera

Kommunstyrelsens arbetsutskott

rätten att fatta beslut om utlåning om kommunfullmäktige angett ramar för låneåtagandet.

Utlåning genom koncernbanken höjer skuldsättningsnivån för kommunen eftersom det är kommunen som lånar upp finansiella medel för att sedan låna ut dessa till kommunala bolagen. För att ha kontroll över kommunens skuldsättning och de därmed förknippade risker måste kommunfullmäktige därför årligen fastställa maximala utlåningsramar till sina kommunala bolag samt till anknutna kommunalförbund och stiftelser.

Utlåningsramar utgår från det prognostiserade finansieringsbehov för varje bolag. I utlåningsramen tas höjd för en viss osäkerhet i finansieringsbehovet. Ifall att oförutsedda händelser skapar akut extra finansieringsbehov kan kommunstyrelsens ordförande ta ett beslut för en tillfällig utökning av låneram. Detta inom ramen för delegationen för brådskade beslut.

Koncernbanken har i enlighet med finanspolicy en permanent betalningsberedskap på 200 miljoner kronor för att kunna säkerställa finansieringen av kommunkoncernen i fall av oförutsedda händelser.

Jämfört med förra årets beslut har följande utlåningsramarna tillkommit, ökat eller minskat. Övriga låneram är oförändrade jämfört med år 2021.

| Namn av bolag, kommunalförbund eller stiftelse | Förändring låneram gentemot ram 2021 |
|--|--------------------------------------|
| Skövde Stadshus AB (556800-1498) | Ökning med 90 miljoner kronor |
| Von Haugwitz-Cedermarkska stiftelsen (866600-3325) | Minskat med 25 miljoner kronor |
| Sjöråsen AB (556843-6769) | Nytt utlåningsram |
| Avfallshantering Östra Skaraborg (222000-1206) | Nytt utlåningsram |
| Stiftelsen Skaraborgs Läns Sjukhem (866600-8928) | Minskat med 2 miljoner kronor |

Handlingar**Skickas till**

Samtliga i beslutet omnämnda bolag, kommunalförbund och stiftelser

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2021-09-14**Diarienummer: **KS2021.0285-1**Handläggare: **Agneta Tilly**

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Beslut om partistöd 2022

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att partistöd 2022 utbetalas till de partier som inkommit med redovisning per den 30 juni 2021.

Bakgrund

Den 1 februari 2014 trädde nya regler i kommunallagen för kommunalt partistöd i kraft. Partistödsreglerna har blivit delvis detaljerade men ger också möjlighet att i vissa fall besluta om lokala regler och begränsningar i partistödet.

Kommunfullmäktige antog 2018-04-23 § 51 regler för kommunalt partistöd för mandatperioden 2018-2022. Det lokala partistödet i Skövde kommun utgår till partier som är representerade i kommunfullmäktige i enlighet med vad som anges i 4 kap. 29 § andra stycket kommunallagen.

En mottagare av partistöd ska enligt 4 kap. 31 § kommunallagen årligen lämna en skriftlig redovisning till kommunfullmäktige som visar att partistödet har använts för det ändamål som anges i 4 kap. 29 § första stycket kommunallagen. Till redovisningen ska också följa en granskningsrapport. Dessa båda ska inlämnas senast sex månader efter redovisningsperiodens utgång.

Utifrån de inlämnade rapporterna för året ska kommunfullmäktige därefter ta ställning till utbetalning i förskott för kommande år. Samtliga partier i kommunfullmäktige inkom med redovisningar före den 30 juni 2021 och mot bakgrund av detta kan beslut om utbetalning fattas av kommunfullmäktige att utgöra underlag för utbetalning i januari 2022.

Handlingar

Skickas till

Administratör arvoden

Handläggare

Agneta Tilly

Kommunstyrelsen

KS § 167/21

Beslut om partistöd 2022

KS2021.0285

| Behandlat av | Datum | Ärende |
|----------------------------------|------------|--------|
| 1 Kommunstyrelsens arbetsutskott | 2021-09-22 | 146/21 |
| 2 Kommunstyrelsen | 2021-10-11 | 167/21 |

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att partistöd 2022 utbetalas till de partier som inkommit med redovisning per den 30 juni 2021.

Bakgrund

Den 1 februari 2014 trädde nya regler i kommunallagen för kommunalt partistöd i kraft. Partistödsreglerna har blivit delvis detaljerade men ger också möjlighet att i vissa fall besluta om lokala regler och begränsningar i partistödet.

Kommunfullmäktige antog 2018-04-23 § 51 regler för kommunalt partistöd för mandatperioden 2018–2022. Det lokala partistödet i Skövde kommun utgår till partier som är representerade i kommunfullmäktige i enlighet med vad som anges i 4 kap. 29 § andra stycket kommunallagen.

En mottagare av partistöd ska enligt 4 kap. 31 § kommunallagen årligen lämna en skriftlig redovisning till kommunfullmäktige som visar att partistödet har använts för det ändamål som anges i 4 kap. 29 § första stycket kommunallagen. Till redovisningen ska också följa en granskningsrapport. Dessa båda ska inlämnas senast sex månader efter redovisningsperiodens utgång.

Utifrån de inlämnade rapporterna för året ska kommunfullmäktige därefter ta ställning till utbetalning i förskott för kommande år. Samtliga partier i kommunfullmäktige inkom med redovisningar före den 30 juni 2021 och mot bakgrund av detta kan beslut om utbetalning fattas av kommunfullmäktige att utgöra underlag för utbetalning i januari 2022.

Handlingar

Skickas till

Administratör arvoden

KSAU § 146/21 Beslut om partistöd 2022

KS2021.0285

| Behandlat av | Datum | Ärende |
|----------------------------------|------------|--------|
| 1 Kommunstyrelsens arbetsutskott | 2021-09-22 | 146/21 |

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att partistöd 2022 utbetalas till de partier som inkommit med redovisning per den 30 juni 2021.

Bakgrund

Den 1 februari 2014 trädde nya regler i kommunallagen för kommunalt partistöd i kraft. Partistödsreglerna har blivit delvis detaljerade men ger också möjlighet att i vissa fall besluta om lokala regler och begränsningar i partistödet.

Kommunfullmäktige antog 2018-04-23 § 51 regler för kommunalt partistöd för mandatperioden 2018–2022. Det lokala partistödet i Skövde kommun utgår till partier som är representerade i kommunfullmäktige i enlighet med vad som anges i 4 kap. 29 § andra stycket kommunallagen.

En mottagare av partistöd ska enligt 4 kap. 31 § kommunallagen årligen lämna en skriftlig redovisning till kommunfullmäktige som visar att partistödet har använts för det ändamål som anges i 4 kap. 29 § första stycket kommunallagen. Till redovisningen ska också följa en granskningsrapport. Dessa båda ska inlämnas senast sex månader efter redovisningsperiodens utgång.

Utifrån de inlämnade rapporterna för året ska kommunfullmäktige därefter ta ställning till utbetalning i förskott för kommande år. Samtliga partier i kommunfullmäktige inkom med redovisningar före den 30 juni 2021 och mot bakgrund av detta kan beslut om utbetalning fattas av kommunfullmäktige att utgöra underlag för utbetalning i januari 2022.

Handlingar

Skickas till

Administratör arvoden

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2021-09-16**

Diarienummer: **KS2021.0032-7**

Handläggare: **Agneta Tilly**



Kommunfullmäktige

Redovisning av motioner under beredning oktober 2021

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar lägga redovisningen av motioner under beredning till handlingarna.

Bakgrund

I arbetsordningen för Skövde kommunfullmäktige anges att kommunstyrelsen årligen ska redovisa motioner under beredning vid kommunfullmäktiges ordinarie april- och oktobersammanträden.

Handlingar

Redovisning av motioner under beredning oktober 2021.docx

Skickas till

Handläggare

Agneta Tilly

Kommunstyrelsen

BESLUT/SKRIVELSE/FÖRELÄGGANDE/MEDDELANDE

Datum: 2021-10-04

Diarienummer: KS2021.0032

Handläggare: Camilla Arvidsson

Sektor/avdelning: Sektor styrning och verksamhetsstöd



Redovisning av motioner under beredning

I arbetsordningen för Skövde kommunfullmäktige anges att kommunstyrelsen årligen ska redovisa motioner under beredning vid kommunfullmäktiges ordinarie april- och oktobersammanträden.

| Ärendenr. | Ärendetitel | Status |
|-------------|---|---|
| KS2021.0097 | Motion (V) om att ansöka att Skövde kommun blir försökskommun med kommunal läkare | 2021-03-01 Anmäld KF 2021-10-11 Beslutad KS 2021-11-01 Behandlas KF |
| KS2021.0099 | Motion (V) om att öka sjukskötersketätheten inom äldreomsorgen | 2021-03-01 Anmäld KF 2021-10-11 Beslutad KS 2021-11-01 Behandlas KF |
| KS2021.0136 | Motion (S) om belysning | 2021-03-29 Anmäld KF 2021-07-14 Beredning BSB |
| KS2021.0233 | Motion (SD) om transparent ekonomisk redovisning i Skövde kommun | 2021-06-21 Anmäld KF 2021-09-08 Beredning ekonomichef |
| KS2021.0232 | Motion (SD) om att låta fullmäktige besluta angående sammanslagning av grundskolorna till Rydskolan | 2021-06-21 Anmäld KF 2021-09-08 Remitterad BUN |
| | | |

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2021-09-16**

Diarienummer: **KS2021.0032-8**

Handläggare: **Agneta Tilly**



Kommunfullmäktige

Redovisning av medborgarförslag under beredning oktober 2021

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar lägga redovisningen av medborgarförslag under beredning till handlingarna.

Bakgrund

I arbetsordningen för Skövde kommunfullmäktige anges att kommunstyrelsen årligen ska redovisa medborgarförslag under beredning vid kommunfullmäktiges ordinarie april- och oktobersammanträden.

Handlingar

Medborgarförslag under beredning oktober 2021

Skickas till

Handläggare

Agneta Tilly

Kommunstyrelsen

BESLUT/SKRIVELSE/FÖRELÄGGANDE/MEDDELANDE

Datum: 2021-10-04

Diarienummer: KS2021.0032

Handläggare: Camilla Arvidsson

Sektor/avdelning: Sektor styrning och verksamhetsstöd



Redovisning av medborgarförslag under beredning

I arbetsordningen för Skövde kommunfullmäktige anges att kommunstyrelsen årligen ska redovisa medborgarförslag under beredning vid kommunfullmäktiges ordinarie april- och oktobersammanträden.

| Ärendnr. | Ärendetitel | Status |
|-------------|---|---|
| KS2021.0095 | Medborgarförslag om discgolfbana | 2021-03-29 Anmäld KF 2021-10-11 Beslutad KS |
| KS2021.0111 | Medborgarförslag om hopptorn vid Sjötorpssjön | 2021-03-29 Anmäld KF 2021-10-20 Behandlas KSAU |
| KS2021.0229 | Medborgarförslag om hundbad | 2021-09-27 Anmäld KF 2021-10-20 Remitteras SSB |
| KS2021.0228 | Medborgarförslag om rastplatser utmed cykelvägen Skövde-Skara | 2021-09-27 Anmäld KF 2021-10-20 Remitteras SSB |

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2021-09-09**Diarienummer: **KS2021.0005-14**Handläggare: **Agneta Tilly**

Kommunfullmäktige

Anmälningsärende till kommunfullmäktige 1 november

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna nedanstående handlingar som anmälda.

Bakgrund

Nedanstående handlingar har inkommit och anmäls till kommunfullmäktige.

Handlingar

Skaraborgs kommunalförbund § 83 Delårsbokslut 2021-07-31

Delårsrapport per 31 juli 2021 slutlig 210903

Skaraborgs kommunalförbund delår 2021 PM_slutlig

21-utlatande-för-delarsrapport-skaraborgs-kommunalförbund-signed-2189616

Skaraborgsvatten direktionsmötesprotokoll 2021-08-27

Skaraborgsvatten Delårsrapport 2021-06-30

PM Delårsbokslut Skaraborgsvatten 2021-06-30

Revisorernas bedömning av delårsrapport Skaraborgsvatten 2021

Protokoll Räddningstjänsten östra Skaraborg offentligt möte direktionen 2021-09-30

Fastställd delårsrapport med delårsbokslut RÖS 2021

Räddningstjänsten östra Skaraborg revisorernas bedömning av delårsrapport 2021

PwC Granskningsrapport delår RÖS 2021

Protokollsutdrag § 445 Delårsrapport 2021 Tolkförmedling Väst

Delårsrapport 2021 Tolkförmedling Väst

Revisorernas bedömning, Delårsrapport 2021 TFV

Förbundsordning Tolkförmedling Väst 2021-01-01

Protokollsutdrag från Kommunstyrelsen sammanträde den 2021-10-11 - Svar på

medborgarförslag om att anlägga en discgolfbana

Skickas till

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2021-09-09**

Diarienummer: **KS2021.0005-14**

Handläggare: **Agneta Tilly**



Handläggare

Agneta Tilly

Kommunstyrelsen



§ 83 Delårsbokslut 2021-07-31

Föredragande Sandra Svaren, Kristofer Svensson

Kansliet har tillsammans med förbundets ekonom tagit fram ett delårsbokslut med förvaltningsberättelse, per den 31 juli 2021.

Första delåret 2021 har fortfarande präglats av den pågående Covid-19 pandemin. Medarbetare i förbundet rekommenderades att fortsatt arbeta hemifrån, i de fall det varit möjligt. Detta har haft konsekvensen att uteblivna kostnader för lokalhyror m m för politiska möten, nätverksträffar, konferenser och event m m, liksom för resor, genererat ett överskott i förhållande till budget.

Viktiga händelser under året. Skaraborgsdagen ställs in på grund av pandemin. Ny förbundsdirektör tillsatt. Regional utvecklingsplan 2030, kompetensanalys 2021. Business region Skaraborg får ett långsiktigt uppdrag, Inflyttarservice, startar upp 20 september, Nationell och regional pla., Projektet KomIland fortsätter i flera delregioner. Gymnasiedimensionering och arbete med obehöriga elever. Färdplan God och nära vård, Reviderat Hälso- och sjukvårdsavtal, plan psykisk hälsa.

Periodens ekonomiska resultat

De första sju månadernas resultat visar ett överskott på 1 618 tkr.

Prognosen för helåret 2021 visar på ett överskott i storleksordningen 1 132 tkr.

PwC rapport bifogas.

Förbundets revisor granskar delårsbokslutet 2021-09-13.

Direktionen beslutar

att godkänna det upprättade delårsbokslutet.



Skaraborg Kommunalförbund

Delårsrapport

per 2021-07-31

Skaraborgs Kommunalförbund

Delårsrapport 2021

Skaraborgs Kommunalförbund
Organisationsnummer: 222000–2188

Förvaltningsberättelse

Direktionen för Skaraborgs Kommunalförbund avger delårsrapport med förenklad förvaltningsberättelse för första delåret 2021, perioden 1 januari – 31 juli 2021.

Inledning till förvaltningsberättelsen

Förbundets ursprung och uppdrag

Skaraborgs Kommunalförbund bildades 2006, och har till ändamål att tillvarata de 15 medlemskommunernas intressen och att främja deras samverkan och samarbete över kommungränserna. Verksamheten ska vara till kommunal nytta och skapa mervärde för medlemmarna. Syftet ska vara att stärka Skaraborg som en attraktiv region med goda livsvillkor för alla invånare och samverka för utveckling och effektivt resursutnyttjande.

Förbundet skall särskilt verka inom följande områden;

- Tillväxt- och utvecklingsfrågor
- Verksamhetsstöd och intressebevakning
- Projekt som har till syfte att främja samordning och/eller samverkan inom områdena
- tillväxt och utveckling samt verksamhetsstöd

Politisk organisation

Enligt förbundsordningen är direktionen verkställande politiskt organ, och består av 15 ledamöter med 15 ersättare. Till direktionen finns ett presidium bestående av förbundets ordförande och 3 vice ordföranden. Presidiet bereder ärenden inför direktionen, och representerar förbundet i olika former av samverkan, till exempel i regionen.

Varje medlemskommun representeras i direktionen av en ledamot som är kommunstyrelsens ordförande, samt en ersättare som är oppositionsföreträdare. Till direktionen är knutet ett tillväxtutskott som hanterar Delregionala utvecklingsmedel (DRUM), dit även externa representanter finns adjungerade.

Organisation

Kommunalförbundets verksamhet leds av en förbundsdirektör och bedrivs av ett kansli med tjänstepersoner. Kansliet utgörs av medarbetare med hög kompetens inom de olika verksamhetsområdena och administration. Förbundet är huvudman för antagningskansliet, vilket administrerar Skaraborgs gymnasiesamverkan.

Kansliet har två enheter – ett antagningskansli och en projektenhet, med varsin enhetschef.

Verksamheten består i hög grad av arbete kring de strategiska inriktningar som ligger i förbundets uppdrag, samt i en samverkansstruktur med nätverk från kommunernas ledningsorganisationer. Till förbundet är också tre förtroendevalda revisorer knutna jämte en yrkesrevisor.

Översikt över verksamhetens utveckling

Den ekonomiska utvecklingen i kommunalförbundet under de senaste fem åren har varit god. Förbundet har kunnat bygga upp ett eget kapital som bidrar till en förbättrad soliditet. En kraftig intäktsändring märktes mellan 2017–2018, då antalet projekt som förbundet var huvudman för, ökade. Från denna tid har Kommunalförbundet etablerat sig på en stabil nivå vad gäller projekt. Fler strategiska frågor drivs med projekt som arbetsmetod.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Kommunalförbundet har gått med överskott under första delåret 2021. Detta beror på att omställningen som infördes under år 2020 i samband med pandemins ankomst har fortsatt under årets första halvår. Detta har inneburit att medarbetarna har till största del arbetat på distans, fysiska möten och konferenser har i det närmaste upphört och kostnaderna har genom detta inte nått upp till det som budgeterades. Särskilt gäller detta kostnader förknippade med hyra av mötes- och konferenslokaler, för till exempel politiska möten, nätverksträffar och event, samt uteblivna resekostnader. Anpassningar i verksamheten till pandemin fortgår när delårsrapporten skrivs, och det är svårt att sia om hur hösten/vintern ser ut. Sannolikhet ser vi en fortsatt öppning av samhället och återgång till det som tidigare varit normalt. Den prognos för andra halvåret som ligger i siffrorna utgår från att vi har en ökande av återgång.

Händelser av väsentlig betydelse

Första delåret 2021 har fortsatt präglats av Corona-pandemins och spridningen av Covid-19. Förbundet var under år 2020 snabbt ute med att ställa om fysiska möten och nätverksträffar till digitala möten. Medarbetare i förbundet rekommenderades att arbeta hemifrån, i de fall det varit möjligt. Detta förhållningssätt har varit gällande under det första halvåret 2021. Skaraborgs Kommunalförbund har haft en låg smittspridning bland medarbetarna. Under perioden har särskilda insatser för att bevaka medarbetarnas arbetsmiljö då flertalet arbetat på distans och vid behov har insatser vidtagits.

Under hela Corona-pandemin har förbundets verksamhet anpassats till de nya förutsättningarna. Detta har inneburit att vi deltagit på regionens samlade möten om pandemiläget, och om de insatser som satts in för att mildra de ekonomiska konsekvenserna av pandemin för företag och andra samhällssektorer. Under året har förbundet varit kommunernas samordnade informationskanal samt haft särskilda uppdrag då det gäller kommunernas vaccination av äldre och riskpersoner inom framförallt vård- och omsorgsverksamheten.

Skaraborgsdagen som var planerad till den sista torsdagen i januari ställdes in. Det diskuterades om att genomföra en digital Skaraborgsdag, men beslutades att inte genomföra dagen.

Under delåret har Västra Götalandsregionen fastställt en ny regional utvecklingsstrategi (RUS) och arbete för att bryta den dess innehåll och kraftsamlingsaktiviteter på delregional nivå pågår. Projektet Business Region Skaraborg (BRS) har fått beslut om att bli en permanent del av förbundets verksamhet och även fått ett treårigt uppdrag. Projektet Inflyttarservice har beviljats medel och rekrytering av projektledare är genomförd.

Ny förbundsdirektör tillträdde i mars och arbete med att förtydliga förbundets organisationsstruktur har varit en av de inåtriktade aktiviteterna. Särskild uppmärksamhet har riktats mot översyn och revidering av interna styrdokument och allmänna arbetsgivarfrågor.

God ekonomisk hushållning och ställning

I grunduppdraget för Skaraborgs Kommunalförbund ingår att bidra till att kommunerna samverkar kring frågor som skapar kostnadseffektiva lösningar och hittar lösningar som skapar mervärden för medlemskommunerna. Syftet ska vara att stärka Skaraborg som en attraktiv region med goda livsvillkor för alla invånare och samverka för utveckling och effektivt resursutnyttjande.

Förbundet deltar aktivt i ägarsamråd för att säkerställa att inte några ekonomiska risker ska finnas i de intressebolag som förbundet äger andelar i. Förbundets ekonomiska ställning bedöms vara god, och förbundets arbete med ekonomisk hushållning kommer att utvecklas stabilt. Under delåret har särskild uppmärksamhet riktats mot att följa den ekonomiska utvecklingen i Gryning Vård AB. Bolaget visar vid halvårsskiftet väsentligt förbättrade förutsättningar att driva verksamheten enligt rådande ekonomiska förutsättningar.

Förbundet har ett eget kapital på 9 200 tkr som täcker förbundets pensionsåtaganden.

Väsentliga personalförhållanden

Skaraborgs Kommunalförbund finansieras genom avgifter från medlemskommunerna. Intäkterna finansierar till exempel tillsvidareanställd personal vid förbundets kansli. Inom de projekt som förbundet driver anställs personal i regel genom visstidsanställningar. Dessutom avtalar förbundet tjänsteköp med medlemskommunerna för tillfälliga uppdrag. Totalt har 35 personer sin anställning vid förbundets kansli, fördelat på 27 kvinnor och 8 män (per 2021-07-31). Flera projekt avslutas under årets andra halvår.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron för samtliga anställda på förbundet var under första delåret 2021, 3,6% d.v.s. på samma nivå som 2020. Det är en låg sjukfrånvaro, men det noteras att sjuktalen ökade efter 2:a kvartalet. Orsaken till detta får undersökas under kommande halvår. Medarbetarna på förbundet har möjlighet att ta del av s k friskvårdstimme och kan ansöka om *friskvårdsbidrag*.

Verksamhet och resultat

Den ekonomiska utvecklingen i förbundet är god. Det finns ett eget kapital och bra soliditet. Under första delåret 2021 har verksamheten fortsatt präglats av pandemin, vilket gjort att fysiska möten i hög utsträckning omvandlats till digitala möten. Detta har bidragit till avvikelser i förhållande till budget och tidigare år (2019), främst rörande gemensamma kostnader som hyra av lokaler, resor, etcetera. Det resulterande överskottet i verksamheten är vid delårets slut 1 618 tkr, och prognosen för helårets resultat beräknas till 1 132 tkr.

Skaraborgs Kommunalförbund
Org.nr 222000-2188

5 (18)

Balanskravsresultatet

Kommunallagen anger att kommuners resultat ska vara positivt. Bedömning av balanskravsresultatet utifrån en beräkning med beaktande av balanskravsreglerna uppgår delårsresultatet till 1 618 tkr.

| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|--|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Årets resultat enligt resultaträkningen | 1 618 212 | 619 417 | 439 739 | 1 021 676 |
| - Samtliga realisationsvinster | | | | |
| + Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet | | | | |
| + Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet | | | | |
| -/+Orealiserade vinster och förluster i värdepapper | | | | |
| +/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper | | | | |
| Årets resultat efter balanskravsjusteringar | 1 618 212 | 619 417 | 439 739 | 1 021 676 |
| - Reservering av medel till resultatutjämningsreserv | | | | |
| + Användning av medel från resultatutjämningsreserv | | | | |
| Synerliga skäl | | | | |
| Årets balanskravsresultat | 1 618 212 | 619 417 | 439 739 | 1 021 676 |
| Balanskravsunderskott från tidigare år | | | | |
| Summa | 1 618 212 | 619 417 | 439 739 | 1 021 676 |

Inga underskott från tidigare år finns att återställa.

Skaraborgs Kommunalförbund
Org.nr 222000-2188

6 (18)

| RESULTATRÄKNING | Not | 2021-07-31 | 2020-07-31 | Prognos 2021 | Budget 2021 |
|--|------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| Verksamhetens intäkter | | | | | |
| Medlemsavgifter | | 6 946 066 | 6 769 667 | 11 908 000 | 11 873 000 |
| Övriga intäkter | 2 | 18 624 908 | 22 441 978 | 31 920 000 | 27 000 000 |
| Verksamhetens kostnader | | | | | |
| Personalkostnader | 3 | - 14 984 409 | - 13 927 695 | - 26 457 000 | - 24 516 000 |
| Övriga externa kostnader | | - 8 861 883 | - 13 745 715 | - 15 891 000 | - 14 000 000 |
| Avskrivningar | 4 | - 28 515 | - 28 751 | - 49 000 | - 50 000 |
| Verksamhetens nettokostnader | | -23 874 807 | -27 702 161 | -42 397 000 | -38 566 000 |
| Verksamhetens resultat | | 1 830 334 | 1 509 484 | 1 430 999 | 307 000 |
| Finansiella intäkter | | 1 060 | - 253 | 1 060 | - |
| Finansiella kostnader | 5 | - 79 015 | - 117 199 | - 300 000 | - 300 000 |
| Resultat efter finansiella poster | | 1 618 212 | 1 392 032 | 1 132 059 | 7 000 |
| Årets resultat | | 1 618 212 | 1 392 032 | 1 132 059 | 7 000 |

Skaraborgs Kommunalförbund
Org.nr 222000-2188

7 (18)

| Balansräkning | Not | 2021-07-31 | 2020-12-31 |
|--|------------|-------------------|--------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Maskiner och inventarier | 6 | 143 724 | 172 240 |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Aktier | 7 | 2 200 000 | 2 200 000 |
| Andelar i pensionsstiftelsen | 8 | 9 346 000 | 9 346 000 |
| Summa anläggningstillgångar | | 11 689 724 | 11 718 240 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Kundfordringar | | 310 586 | 1 982 931 |
| Övriga fordringar | | -2 752 597 | 2 183 958 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 9 | 7 801 300 | 7 810 305 |
| Kassa och Bank | 10 | 76 018 653 | 86 130 570 |
| Summa omsättningstillgångar | | 81 377 942 | 98 107 764 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 93 067 665 | 109 826 004 |

Skaraborgs Kommunalförbund
Org.nr 222000-2188

8 (18)

| Balansräkning | Not | 2021-07-31 | 2020-12-31 |
|--|------------|--------------------|--------------------|
| EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| Eget kapital | 11 | 7 649 353 | 7 030 724 |
| Årets resultat | | 1 618 212 | 619 417 |
| Summa eget kapital | | 9 268 353 | 7 650 141 |
| Avsättningar | | | |
| Avsättning för pensioner och liknande förpliktelse | 12 | 7 701 083 | 7 494 000 |
| Skulder | | | |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Leverantörsskulder | | -295 102 | -51 922 634 |
| Övriga kortfristiga skulder | | -1 000 911 | -1 505 364 |
| Skulder till olika projekt | 13 | -30 411 824 | -24 769 775 |
| Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader | 14 | -44 390 392 | -16 484 089 |
| Summa kortfristiga skulder | | -76 098 229 | -94 681 862 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 93 067 665 | 109 826 003 |
| Ställda säkerheter | | Inga | Inga |
| Ansvarsförbindelser | | | |
| Pensioner intjänade före 1998 | | 7 508 000 | 7 508 000 |
| Löneskatt | | 1 821 441 | 1 821 441 |
| Redan betald löneskatt | | 449 295 | 449 295 |

Skaraborgs Kommunalförbund
Org.nr 222000-2188

9 (18)

Kassaflödesanalys

| | Not | 2021-01-01 -2021-07-31 (7 mån) | 2020-01-01 -2020-12-31 |
|--|-----|--------------------------------------|---------------------------|
| Den löpande verksamheten | | | |
| Årets resultat | | 1 618 212 | 619 417 |
| <i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i> | | | |
| Av- och nedskrivningar | | 28 515 | 49 095 |
| Gjorda avsättningar | | 207 083 | 556 000 |
| Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital | | 28 515 | 605 095 |
| Ökning/minskning kortfristiga fordringar | | 6 436 668 | 2 885 704 |
| Ökning/minskning kortfristiga skulder | | -18 402 395 | 53 503 766 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | -10 111 917 | 57 613 982 |
| Årets kassaflöde | | -10 111 917 | 57 613 982 |
| Likvida medel vid årets början | | | |
| Likvida medel vid årets början | | 86 130 570 | 28 516 588 |
| Likvida medel vid årets slut | | 76 018 653 | 86 130 570 |

Tilläggsupplysningar

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Intäkterna redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras förbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta. Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Redovisningen av projekten görs på två olika sätt. Projektmedel som avser tillväxtprogrammet bokas först mot ett skuldkonto för att sedan betalas ut/rekvireras till olika projekt, antingen som förbundet driver själva (intäktsförs) eller också till andra aktörer (skuldminskning). För de projekt som inte går via tillväxtprogrammet bokas intäkten direkt mot olika verksamheter i förbundet.

För projekten som förbundet driver själva så bokförs kostnaderna direkt på respektive verksamhet/projekt. Pågående projekt "nollas ut" vid bokslut så de inte ger förbundet någon resultat effekt.

Redovisningsprincipen för pensioner innebär att redovisning sker till det lägsta värdet av anskaffningsvärdet och marknadsvärdet för stiftelsen som tillgång och som avsättning i balansräkningen finns pensioner intjänade från 1998-01-01 exkl. löneskatt. Anledningen till att inte någon löneskatteskuld redovisas i balansräkningen beror på att förbundet redan har betalt in löneskatt via pensionsstiftelsen som täcker den löneskatt som hänför sig till den pension som ligger i balansräkningen.

Resterande löneskatteskuld ligger i ansvarsförbindelsen. Den pension som är intjänad fram till 1997-12-31 ligger som ansvarsförbindelse. Pensionerna är beräknade enligt RIPS17 och senaste avlästa aktualiseringsgrad är 100%. Förbundet har inga avtal om visstidspensioner eller särskild avtalspension.

Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning, baserat på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde. På tillgångar i form av konst görs inga avskrivningar. Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst tre år klassificeras som anläggningstillgång. När det gäller materiella anläggningstillgångar ska beloppet också överstiga gränsen för mindre värde, som är ett halvt prisbasbelopp.

Not 2 Verksamhetens intäkter

| | 2021-07-31 | 2020-07-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Driftbidrag från staten | 287 336 | 75 305 |
| Driftbidrag från kommuner och landsting | 25 953 485 | 5 106 486 |
| EU-bidrag | 78 106 | 8 705 682 |
| Kurser och konferenser | 267 070 | 264 705 |
| Försäljning av verksamhet till kommuner och landsting | 76 860 | |
| Övriga intäkter | -8 037 949 | 8 289 800 |
| Summa verksamhetens intäkter | 18 624 908 | 22 441 978 |

Skaraborgs Kommunalförbund
Org.nr 222000-2188

11 (18)

Not 3 Personalkostnader

| | 2021-07-31 | 2020-07-31 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Styrelse och övrigt förtroendevalda | -31 167 | -28 380 |
| Anställda | -10 264 073 | -9 577 460 |
| Sociala avgifter | -3 434 719 | -3 072 895 |
| Pensionskostnader | -1 254 450 | -1 248 960 |
| Summa verksamhetens kostnader | -14 984 409 | -13 927 695 |

Not 4 Avskrivningar

Avskrivningar har gjorts enligt plan på inventarier med 10%, 20% och 33% samt datorer med 33% av anskaffningsvärdet.

| | 2021-07-31 | 2020-07-31 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Avskrivning maskiner och inventarier | -28 515 | -28 751 |
| Summa avskrivningar | -28 515 | -28 751 |

Not 5 Finansiella kostnader

| | 2021-07-31 | 2020-07-31 |
|------------------------------------|----------------|-----------------|
| Räntekostnader | -6 099 | -5 699 |
| Ränta på pensionskostnader | -72 916 | -111 500 |
| Summa finansiella kostnader | -79 015 | -117 199 |

Not 6 Maskiner och inventarier

| | 2021-07-31 | 2020-12-31 |
|---|-----------------|-----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 756 639 | 756 639 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 756 639 | 756 639 |
| Ingående avskrivningar | -584 400 | -535 304 |
| Årets avskrivningar | -28 515 | -49 095 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -612 915 | -584 399 |
| Utgående redovisat värde | 143 724 | 172 240 |

Skaraborgs Kommunalförbund
Org.nr 222000-2188

12 (18)

Not 7 Finansiella anläggningstillgångar /aktier

| | 2021-07-31 | 2020-12-31 |
|---|------------------|------------------|
| Gryning Vård AB 556605-8201, säte Göreborg, 17% | 1 700 000 | 1 700 000 |
| Mediapoolen Västra Götaland AB, 556601-4741 säte Skövde, 33% | 500 000 | 500 000 |
| Redovisat värde vid årets slut | 2 200 000 | 2 200 000 |

Andelsvärde Gryning Vård AB 201231 12 027 061 (19 380 491)

Andelsvärde Mediapoolen Västra Götaland AB 201231 1 968 116 (1 940 268)

Not 8 Finansiella anläggningstillgångar/andelar

| | 2021-07-31 | 2020-12-31 |
|---|------------------|------------------|
| Andelar i pensionsstiftelsen | | |
| IB Anskaffningsvärde pensionsstiftelsen | 9 346 000 | 9 346 000 |
| | 9 346 000 | 9 346 000 |

Marknadsvärde 201231 23 164 639 (21 456 480)

Skaraborgs Kommunalförbund
Org.nr 222000-2188

13 (18)

Not 9 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

| | 2021-07-31 | 2020-12-31 |
|--|------------------|------------------|
| Kundfaktura | 488 614 | |
| Periodiserade lev fakturor enligt underlag | 20 836 | 360 965 |
| Övriga projekt med upplupen intäkt enligt underlag | 7 291 850 | 7 449 340 |
| Redovisat värde vid årets slut | 7 801 300 | 7 810 305 |

Not 10 Kassa och bank

| | 2021-07-31 | 2020-12-31 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Förbundets likvida medel | 45 606 830 | 61 360 795 |
| Tillväxtprogrammets likvida medel | 30 411 823 | 24 769 775 |
| | 76 018 653 | 86 130 570 |

Not 11 Eget kapital

| | 2021-07-31 | 2020-12-31 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Eget kapital | | |
| Ingående eget kapital | 7 650 141 | 7 030 724 |
| Årets resultat | 1 825 295 | 619 417 |
| Utgående eget kapital | 9 475 436 | 7 650 141 |

Not 12 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

| | 2021-07-31 | 2020-12-31 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Avsatt till pensioner | | |
| Ingående avsättning | 7 494 000 | 6 938 000 |
| Ränteuppräkning | 45 000 | 72 000 |
| Basbeloppsuppräkning | 28 000 | 119 000 |
| Nya utbetalningar | -139 000 | -238 000 |
| Intjänad förmånsbestämd ålderspension | 0 | 603 000 |
| Summa pensioner | 7 701 000 | 7 494 000 |

Upplysning om löneskatt

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Löneskatt för pensionsåtaganden har redovisats till Skatteverket med | 2 267 340 | 2 267 340 |
| Denna löneskatt hänförs till avsättning för pensioner | 1 868 262 | 1 818 044 |
| Resterande har reducerat ansvarsförbindelse för löneskatt | 399 078 | 449 296 |

Skaraborgs Kommunalförbund
Org.nr 222000-2188

14 (18)

Not 13 Skulder till olika projekt

| | 2021-07-31 | 2020-12-31 |
|--|-------------------|-------------------|
| Tillväxtmedels olika projekt | 11 083 937 | 15 790 823 |
| Varav ej utnyttjad projekt kommunal finansiering | 9 850 474 | 3 763 582 |
| Varav ej utnyttjad projekt VGR finansiering | 9 477 413 | 5 215 369 |
| | 30 411 824 | 24 769 774 |

Not 14 Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader

| | 2021-07-31 | 2020-12-31 |
|--|-------------------|-------------------|
| Upplupna löner | -28 608 | |
| Upplupna semesterlöner | 849 732 | 1 458 184 |
| Upplupen avgiftsbestämd ålderspension | 356 000 | 754 251 |
| Övriga projekt med resultat upplupen kostnad | 19 649 364 | 14 271 654 |
| Samordning statliga bidrag | 23 404 828 | |
| Övriga interimsskulder | 159 076 | |
| | 44 390 392 | 16 484 089 |

Rapporter från verksamheten

Regional utveckling

Näringsliv

Pandemin har fortsatt präglat näringslivsarbetet. I takt med att vaccineringen har ökat, har det lett till en ökad optimism bland företagen. Näringslivet i Skaraborg har överlag klarat sig bättre än förväntat under pandemin, förutom några branscher som har drabbats extra kraftigt.

Under första halvåret har Förbundsdirektionen tagit beslut om långsiktiga uppdrag till Visit Skaraborg och Business Region Skaraborg för att stärka och utveckla näringslivsarbetet i Skaraborg. Det finns en Företagsakut i Skaraborg som drivs med Nyföretagarcentrum för att möta de behov som finns hos företagen i spåren av Corona-pandemin.

Under våren beslutades den nya regionala utvecklingsstrategin VG2030. Strategin pekar ut riktningen för hur Västra Götaland ska utvecklas till 2030.

Business Region Skaraborg

Business Region Skaraborg (BRS) arbetar proaktivt med att erbjuda service till primärt utlandsägda företag som vill expandera befintlig eller etablera sig i Skaraborg. I februari månad blev det klart att Semper som ägs av Hero Group etablerar ett nytt logistikcenter i Götene. Ett fokus har varit att realisera/lyfta fram potentiella siter som kan ta emot större etableringar. Beslut togs av Direktionen, om att Business Region Skaraborg får en annan förvaltningsform, i form av ett långsiktigt uppdrag med finansiering av delregionala utvecklingsmedel.

Inflyttarservice

Finansieringen av projekt Inflyttarservice säkrades under våren med stöd av VGR och Sparbankstiftelsen Skaraborg. Förberedelse inför upphandling av digitalt verktyg har gjorts. Innan sommaren blev rekrytering av projektledare klar, som börjar sin tjänst under hösten.

Projektet Stärkt företagsklimat i Skaraborg

Projektet har förlängts året ut och genomfört olika insatser/aktiviteter lokalt i kommunerna för att bidra till ett bättre företagsklimat. Det har genomförts digitala webinarium med Svenskt Näringsliv, Kairos Future samt inom området brott och trygghet.

Visit Skaraborg

Next Skövde och Destinationsbolaget Läckö-Kinneulle har fått ett långsiktigt uppdrag i fyra år att driva och utveckla den samverkansplattform för besöksnäringen i Skaraborg som byggts upp för att marknadsföra Skaraborg. Under delåret har ett flertal nya produkter/paket lanseras inför sommaren och nya tekniska plattformar har utvecklats.

Kompetensförsörjning

Under våren färdigställdes Kompetensforums första Kompetensanalys i form av ett sammanfattande PM som grundar sig på ett större underlag med inspel från Skaraborgs största branscher inom privat och offentlig sektor. Tre kritiska kompetensutmaningar pekas ut för Skaraborg. Dessa är: Rätt utbildningar för nya tider, Matchning av utbud och efterfrågan samt Vem gör vad? Roller och ansvarsfördelning. PM:et har kommunicerats främst till utbildare och andra möjliggörare för insatser och åtgärder för att möta utmaningarna. Uppföljning sker i Kompetensforum

Normkritisk genomlysning av strukturerna för kompetensförsörjning

Processen kring Kompetensanalysen stärktes genom ett ESF-projekt upp under jan-juni genom ett samarbete med forskare som bidrog med olika perspektiv för att främja en mer jämställd arbetsmarknad. Forskarna analyserade Skaraborgs förutsättningar och genomförde två seminarier. Resultatet blev nio rekommendationer för Kompetensforum och kommunalförbundet i det kommande arbetet med kompetensförsörjning.

Samverkansmodell för kompetensförsörjning i Skaraborg

Projektet avslutas vid halvårsskiftet och har tillsammans med kommunerna, AF, IDC och VGR tagit fram en modell för effektiv samverkan kring kompetensfrågor, där möbelindustrin var testpilot. Slutrapporten levereras under september.

Förstudie kring samverkan mellan Högskolan i Skövde och kommunerna

En gemensam kartläggning har genomförts i syfte att undersöka förutsättningarna för en fördjupad samverkan. Efter genomförda kommundialoger samt kommunikation med tre specifika nätverk; kommunchefer, personalchefer samt näringslivschefer utkristalliserades tre potentiella utvecklingsområden. Styrgruppen valde att arbeta vidare med 1. Ökad grad av högskoleövergång samt 2. Stärka individer och befintligt arbetliv genom livslångt lärande. Nästa steg är att undersöka möjligheter till ett genomförandeprojekt i samarbete med Västra Götalandsregionen.

Kultur

Under våren 2021 har hela arbetet med strategisk kulturutveckling fortsatt digitalt.

Förstudie Fritid

En stor milstolpe under våren var att första delen av förstudie Fritid blev klar. Forskare Linda Lengheden har kartlagt anläggningar inom fritid samt tagit del av deltagarstatistik inom idrott och fritid. Förstudien förmedlar ett nuläge av anläggningar och vilka tar del av fritidsutbudet fördelat på kön och ålder. Förstudien ligger till grund för att utveckla kapaciteter hos kommuner och föreningar för att möta utmaningar i användningsmönster och behov. Förstudien är finansierad av DRUM-medel.

Rurban Studio

Projektet Rurban Studio avslutades i juni med ett slutseminarium. Projektet var ett samarbete mellan samhällsbyggnadschefer och kulturchefer, som möjliggjorde fyra kommuner att utveckla nytt gemensamt arbetssätt för att arbeta mer inkluderande när kommuner utvecklar områden i sin kommun. 3 av 4 kommuner förmedlar att de kommer fortsätta arbeta enligt den nya metoden och fortsätta utveckla ett tätare samarbete över sektorsgränser för att skapa hållbara samhällen. Projektet var finansierat av DRUM-medel.

Västra stambanegruppen

Skaraborgs Kommunalförbund är kansliorganisation för föreningens Västra Stambanegruppen. Under våren har ny uppdragsledare påbörjat sin anställning och arbetet har fått en förnyad kraft i sitt påverkansarbete för en utbyggnation av järnvägen.

Hållbar samhällsutveckling

Under första delen av 2021 har projektet KomILand, där mobilitetstjänster testas på tre mindre orter i Skaraborg, fått klart att förlängas med två år och utvidgas till några fler orter. Pandemin har gjort att tjänsterna inte använts så mycket, och genom förlängningen kan lärdomar om hur tjänsterna verkligen påverkar människors tillgänglighet göras.

Arbetet i samhällsbyggnadskollegiet med att utforma en beslutsmodell för att bedöma platser för större etableringar slutfördes under våren 2021.

Under delåret har ett gemensamt arbete kring kommande infrastrukturplaner för åren 2022–2033 pågått. Hösten 2021 kommer remissversioner för både Regional plan och Nationell plan för infrastruktur. Skaraborg har i sitt arbete med planerna haft fokus på att fortsätta inriktningen att koppla upp nätverksstaden Skaraborg, och vårt omland, för effektiva hållbara gods- och persontransporter. Vårt inspel till kommande planer och vår inriktning visar på viljan att arbeta för överflyttning av gods till järnväg och sjöfart, och en ökad elektrifiering av de tunga transporterna. Inspelet ligger också i linje med Skaraborgs vilja att stärka våra viktiga transportstråk för väg, järnväg och sjöfart, samt hur de olika transportslagen kan kopplas samman i intermodala lösningar. Bra infrastruktur och tillgänglighet är också viktigt för näringslivets behov av kompetens, och att skapa ett större gemensamt LA-område i Skaraborg.

Under våren 2020 har kollektivtrafikområdet hamnat i fokus främst p g a pandemin som inneburit runt en halvering av resandet. Den nya zonstrukturen för kollektivtrafiken, som infördes 4 november 2020, har fått marginell effekt på resandet. Konsekvenserna av pandemin och det minskade resandet ger nya samhällsutmaningar i omställningsarbetet för mer hållbara persontransporter. För Skaraborgs del blir det viktigt att agera kring hur kollektivtrafikens roll ser ut i olika geografier och för olika målgrupper.

Kunskapsutveckling

Under året har det varit ett särskilt fokus på de båda politiska uppdragen 1) Planering och dimensionering av gymnasieskolan och 2) Uppdrag kring obehöriga elever. Båda uppdragen hanteras av styrgrupper bestående av skolchefer samt representant från förbundet.

Kombinationsutbildningar SFI

Skaraborgs Kommunalförbund har tillfrågats av VGR att delta i det Skolverksägda ESF-projektet *Kombinationsutbildningar SFI*. En kombinationsutbildning är en utbildning där studier i svenska för invandrare (sfi)/svenska som andraspråk (sva) kombineras med studier i yrkesutbildning inom ramen för regionalt yrkesvux. Projektet syftar till att på nationell nivå identifiera vilka kombinationsutbildningar* som är funktionella, adekvata och framgångsrika.

IMprove

Skaraborgs ingår som en av fem regioner i Sverige i ett av SKR ägt projekt kallat *IMprove*. Projektets mål är att ta fram och pröva användbara och effektiva modeller som underlättar för unga, sent anlända att komma vidare från språkintröduktion till vidare studier. Det handlar om modeller för att tillgängliggöra gymnasieskolans organisation och skapa mer sammanhållna studievägar som i lika hög grad ger positiva effekter för kvinnor som för män. Under den senaste tiden har projektverkstäderna inom IMprove börjat se vilka insatser som faktiskt gör skillnad. Exempel på detta är att redan från start planera för nästa steg och se till att övergångarna från Introduktionsprogrammen är sömlösa och kvalitetssäkrade, eller att redan från start matcha individer med den lokala arbetsmarknaden.

Fullföljda studier 2.0

Projektet *Fullföljda studier 2.0* (finansierat av RUN) har kommit halvvägs med goda och intressanta resultat kring kommunernas arbete med att motverka skolavhopp.

Välfärdsutveckling

Med anledning av pandemin har Skaraborgs Kommunalförbund fortsatt att bistå med samordning av främst vaccinering, i den samverkansstruktur som Välfärdsområdet ingår i. I övrigt har arbetet inom välfärdsområdet löpt på i förväntad takt.

Implementering av överenskommelsen för Barn och Unga samt Samordnad Individuell Plan (SIP)

Implementeringen har genomförts brett med stöd av digitala konferenser.

Kompetensförsörjning/ kompetensutveckling

Utifrån kompetensförsörjningsbehovet av högre kompetens inom kommunal hälso- och sjukvård har en behovsanalys genomförts och ett åtgärdsarbete inletts. En modell avseende årlig analys av kompetensförsörjningsbehovet inom funktionshinderområdet har utarbetats där dialog med utbildningsorganisationer ingår. Ett arbete har inletts i samverkan mellan Västra Götalands kommuner för att samordna kompetenshöjande insatser riktat till personal inom välfärdsområdet. Vidare har en bred utbildningsinsats avseende Individbaserad Systematisk Uppföljning planerats i samverkan med Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) vilken kommer inledas hösten 2021.

Översyn av Hälso- och sjukvårdsavtalet samt arbetet med omställning till den nära vården

Översynen av avtalet och omställning till Den nära vården har fått stort fokus. Kopplat till detta pågår ett särskilt arbete kring primära vårdinsatser. För att kunna verkställa samordning kring arbetet med omställningen har en tillfällig utökning om 50 % tjänstgöring under 2021 tillkommit, vilket finansieras med stöd av statliga medel.

Psykisk hälsa

Vidare har en kartläggning kring samsjuklighet och integrerade arbetssätt inletts för att identifiera behov och förslag på åtgärder. I Skaraborg har en aktivitetsplan för psykisk hälsa fastställts och det pågår en partsgemensam utveckling runt samverkansvårigheter med psykiatrin. Regional plan för suicidprevention har fastställts och med detta har en struktur för framtagande av kommuners handlingsplaner tagits fram.

Antagningskansliet

Antagningskansliet, inklusive verksamheten kring praktikverktyget, har inga större avvikelser i förhållande till mål och budget. Verksamheten har fortlöpt som vanligt, och gymnasieantagningen har genomförts.

Granskning av delårsrapport 2021

Skaraborgs kommunalförbund

Fredrik Carlsson

Stefana Vasic

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av kommunalförbundets förtroendevalda revisorer översiktligt granskat kommunalförbundets delårsrapport för perioden 2021-01-01 – 2021-07-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2021.

Med utgångspunkt från ställda revisionsfrågor lämnas följande sammanfattande revisionella bedömning per revisionsfråga:

| Revisionsfråga | Bedömning | |
|--|---|--|
| Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed? | Ja Vi bedömer att delårsrapporten i allt väsentligt är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed. |  |
| Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av fullmäktige fastställda målen för god ekonomisk hushållning, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås? | Ja Målsättningen är en budget i balans. Specifika verksamhetsmål kopplade till god ekonomisk hushållning har inte fastställts av direktionen. Uppföljning av bedriven verksamhet sker dock i delårsrapporten. |  |

Innehållsförteckning

| | |
|--|----------|
| Sammanfattning | 1 |
| Inledning | 3 |
| Bakgrund | 3 |
| Syfte och revisionsfrågor | 3 |
| Revisionskriterier | 3 |
| Granskningsresultat | 5 |
| Lagens krav och god redovisningssed | 5 |
| lakttagelser | 5 |
| Bedömning | 5 |
| God ekonomisk hushållning | 5 |
| lakttagelser | 5 |
| Bedömning | 6 |

Inledning

Bakgrund

Revisorerna har enligt 12 kap. 1 § kommunallagen bland annat till uppgift att pröva om räkenskaperna är rättvisande. Inom ramen för denna uppgift bedöms om delårsrapporten är upprättad i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning.

Delårsrapporten ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret och den ska innehålla en översiktlig redogörelse för utvecklingen av förbundets verksamhet och resultat sedan föregående räkenskapsårs utgång.

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

Revisionsobjekt är direktionen som är ansvarig för delårsrapportens upprättande.

Syfte och revisionsfrågor

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?
- Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av direktionen fastställda målen för god ekonomisk hushållning, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?

Revisionskriterier

Granskningen av delårsrapporten omfattar:

- Översiktlig granskning av den finansiella delen av delårsrapporten per 2021-07-31,
- Förvaltningsberättelsens innehåll,
- Hur kommunalförbundet redovisar hur väl det prognostiserade resultatet är förenligt med målen för god ekonomisk hushållning (finansiella och verksamhetsmässiga mål).

Granskningen utgår från Vägledning 4, Granskning av delårsrapport, utgiven av Sveriges kommunala yrkesrevisorer (SKYREV). Granskningen sker genom analytisk granskning och intervjuer med nyckelpersoner som är ansvariga för delårsrapportens upprättande.

En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt ISA och god

revisionsred i övrigt har. Detta PM är skrivet i avvikelseform och omfattar våra mest väsentliga iakttagelser och bedömningar.

Vår granskning omfattar inte intern kontroll i system och rutiner som genererar underlag till den finansiella rapporteringen.

Rapportens innehåll har faktagranskats av personal på kommunalförbundet.

Granskningsresultat

Lagens krav och god redovisningssed

Iakttagelser

Den upprättade delårsrapporten omfattar perioden januari – juli 2021. Resultatet för perioden uppgår till 1,6 mnkr. Direktionen upprättar rapporten inom lagstadgad tid.

Bedömning

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsrapporten för 2021 inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet kommer att uppfyllas för år 2021.

God ekonomisk hushållning

Iakttagelser

Mål

Delårsrapporten inleds med en förenklad förvaltningsberättelse som huvudsakligen omfattar innehåll i enlighet med gällande rekommendation från Rådet för kommunal redovisning (R17 Delårsrapport). Kommunalförbundet har gått med överskott under första delen av år 2021. Detta beror på att omställningen till ett mer digitalt arbetssätt gjort att de upparbetade kostnaderna inte nått upp till det som budgeterats. Särskilt gäller detta kostnader förknippade med hyra av mötes- och konferenslokaler för t ex politiska möten, nätverksträffar och event, samt uteblivna resekostnader. Bedömningen är att verksamheten kommer igång mer under andra halvåret 2021 med en något ökad kostnadsmassa.

Vid upplysningar om förbundets förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning beskrivs att verksamhet och ekonomi är god. Förvaltningsberättelsen lämnar en prognos om ett resultat på 1,1 mnkr till årets slut. En beräkning och redovisning av balanskravsresultat framställs utifrån periodens utfall. Utifrån beräkning och redovisning uppfyller förbundet balanskravet för perioden.

Vid granskningen av periodens resultat- och balansräkning för kommunalförbundet har följande iakttagelser noterats:

- Förbundet har andelar i SKR:s pensionsstiftelse med ett bokfört värde om 9,3 mnkr. Marknadsvärdet per balansdagen 2020 uppgick till ca 23,2 mnkr. Andelen i stiftelsen är bokförd som en finansiell anläggningstillgång. Förbundet bör klargöra eventuell resultatpåverkan då pensionsstiftelsens medel ianspråkta/förbrukas. Utredning avseende framtida redovisning och hantering av pensionsstiftelsen pågår vilken bedöms kunna slutföras under andra halvåret 2021. Påverkan på balansräkningen kan ännu inte göras.

Bedömning

Grundat på vår översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att det prognostiserade resultatet inte skulle vara förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget 2021.

2021-09-03

Fredrik Carlsson

Stefana Vasic

Uppdragsledare

Granskningsansvarig

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

Skaraborgs kommunalförbund
Revisorerna

DATUM
2021-09-15

Skaraborgs kommunalförbund
Direktionen

Respektive fullmäktige enligt förteckning
nedan

Revisorernas bedömning av delårsrapport

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2021-07-31 är förenligt med de mål som det tidigare fullmäktige för förbundet beslutat. Till följd av organisationsförändring har styrelse och fullmäktige numera ersatts av en direktion.

Bedömningen är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten. Det innebär att granskningen har varit begränsad i omfattning, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Granskningsresultatet framgår av bifogad granskningsrapport som utarbetats av PwC.

Revisorerna bedömer att:

- ✓ Vi har ingen avvikande bedömning än den som direktionen gör avseende det ekonomiska resultatet för perioden.
- ✓ Balanskravet bedöms att uppfyllas 2021.
- ✓ Mål för verksamhet och ekonomi kopplade till god ekonomisk hushållning finns inte fastställda. Uppföljning av genomförd och planerad verksamhet sker utifrån förbundets verksamhetsplan. Dessa planer utgör förbundets tolkning/mål för god ekonomisk hushållning. Uppföljning av målen är kortfattad i delårsrapporten då uppföljning huvudsakligen sker på helårsbasis.

Sidan 1 av 2

Skaraborgs kommunalförbund
Revisorerna

DATUM
2021-09-15

Skövde den 15 september 2021

Valda revisorer

Elof Jonsson

Pelle Ekholm

Ewa Reinhold

Bilaga: Gransknings-PM PwC delårsrapport 2021-07-31

För kännedom respektive fullmäktige i

Essunga kommun
Falköpings kommun
Grästorps kommun
Gullspångs kommun
Götene kommun
Hjo kommun
Karlsborgs kommun
Lidköpings kommun
Mariestads kommun
Skara kommun
Skövde kommun
Tibro kommun
Tidaholms kommun
Töreboda kommun
Vara kommun

Sidan 2 av 2

Deltagare

SKARABORGS KOMMUNALFÖRBUND Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2021-09-15 14:30:07 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: EVA REINHOLD

Datum

Eva Reinhold

Leveranskanal: E-post

SKARABORGS KOMMUNALFÖRBUND Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2021-09-15 14:19:43 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: ELOF JONSSON

Datum

Elof Jonsson

Leveranskanal: E-post

SKARABORGS KOMMUNALFÖRBUND Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2021-09-15 14:16:33 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: PER-OLOF EKHOLM

Datum

Pelle Ekholm

Leveranskanal: E-post

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum

2021-08-27 kl 09.00
2(5)

| | | |
|-------------------|---|-----------------------------------|
| Plats och tid | Allas hus i Borgunda och Teams kl 09.00-11.00 | |
| | Beslutande | Ersättare |
| | Håkan Ehn (ordf) | Björn Salgren |
| | Ed Kahrs | Christopher Munch |
| | Torbjörn Bergman | Joakim Kvarndala |
| | Sten Catoni | Tony Abi Khalil |
| | Roger Lundberg | |
| | Tord Lindqvist | |
| Övriga deltagande | Carl Doverholm | Förbundsdirektör, Skarborgsvatten |
| | Torbjörn Bäck | Ekonom, Skövde kommun |
| | Lars Elindersson | Revisor Falköpings kommun |
| | Adela Kapetanovic | VA-chef Falköping |

Utses att justera Ed Kahrs

Underskrifter

Sekreterare

Paragrafer § 16-21

Ordförande

Justerande

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

| | | |
|---------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Instans | Kommunalförbundet Skarborgsvatten | |
| Sammanträdesdatum | 2021-08-27 | |
| Justeringsdatum | 2021-09-02 | |
| Anslagsdatum | 2021-_____ | Överklagningstid t o m |
| Förvaringsplats för protokollet | Skarborgsvattens arkiv | |
| Underskrift | | |

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum

2021-08-27 kl 09.00
3(5)

§ 16

Val av protokolljusterareBeslut:**Direktionen beslutar att** utse Ed Kahrs till att, jämte ordföranden, justera dagens protokoll.

§ 17

Godkännande av föregående protokoll

Protokollet från direktionens föregående möte från den 2021-05-21 har varit utsänt till ledamöterna.

Beslut:**Direktionen beslutar att** godkänna protokollet och lägga detsamma till handlingarna.

§ 18

Delårsrapport 2021-06-30

Delårsrapporten har varit utsänt till ledamöterna. Förbundsdirektör Carl Doverholm och ekonom Torbjörn Bäck föredrar innehållet i densamma.

Delårets resultat är 5 713tkr. Det budgeterade resultatet är 5 202tkr. Anledningen att resultatet är bättre än budgeterat beror framförallt på lägre avskrivningar, vilket kommer från en lägre investeringstakt än planerat.

Investeringarna för delåret uppgår till 6 643tkr. De största investeringarna är gjorda på renovering av snabbfilter med 2 398tkr och kalkdoseringsanläggningen med 2 728tkr. Vattenleveranserna har minskat med ca 200 000m³ jämfört med föregående år vilket är inom normal variation mellan olika år.

Händelser av väsentlig betydelse har varit renovering och drifttagning av snabbsandfilter 4 samt uppstart av ultrafilterpilotprojekt för ytterligare en mikrobiologisk säkerhetsbarriär.

Vi har även monterat ett nytt säkerhetsklassat staket vid vattenverket i Borgunda.

Av proverna för utgående dricksvatten, där bedömning görs av auktoriserat laboratorium, var alla prover godkända med god marginal, såväl mikrobiologiskt som kemiskt.

Beslut:**Direktionen beslutar att** fastställa densamma och lämna till revisorerna för bedömning.

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum

2021-08-27 kl 09.00
4(5)

§ 19

Budget 2021

Förslag till budget har varit utsänd till ledamöterna.

Förslaget diskuterades även på föregående möte, men är beroende av kommande beslut om framtida större investeringar samt dess finansieringsstrategi.

Beslut:

Direktionen beslutar att anta det utskickade förslaget där det är en årlig höjning av vattenpriset med 10 öre men att från och med 2023 justera det till att det höjs med 20 öre per år för att finansiera kommande stora investeringar.

Ordförande, vice ordförande, förbundsdirektör och ekonom får i uppdrag att utreda vidare olika finansieringsalternativ för framtida investeringar.

§ 20

Informationer

Förbundsdirektören informerar direktionen om aktuella projekt såsom:

- Utbyggnad kalkdosering:
Byggnadsarbeten är färdigställda och det pågår installation av doserutrustning.
- Ultrafilterpilot:
Den sedan tidigare beslutade projektet med att genomföra ett pilotförsök med ultrafilter körs sedan maj månad, det vi sett hittills så fungerar det bra med väldigt effektiv reduktion av bla mikroorganismer i vattnet.
- Skövdeledningen: Vi har nu i Augusti månad påbörjat projektet med den nya delen av Skövdeledningen mellan Loringa till den nya överläningspunkten vid Segerstorpsrondellen i Skövde.

Beslut:

Direktionen noterar informationen.

fl
CO

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum



2021-08-27 kl 09.00
5(5)

§ 21

Övrigt

Förbundsdirektören meddelar att det nu blivit dags att köpa in resterande del av fastigheten runt vattenverket i Borgunda som beslutades 2017.

Förbundsdirektören meddelade även om att en regional nödvattenövning kommer att genomföras i November månad.

Nästa sammanträde för direktionen är Fredagen den 26 November kl 09.00

Protokollförare : Carl Doverholm

He ~~SK~~ CD

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum



2021-08-27 kl 09.00

1(5)

| Innehållsförteckning | Sida |
|----------------------------------|------|
| Deltagare och anslagsbevis | 2 |
| Paragraf 16-18 | 3 |
| Paragraf 19-20 | 4 |
| Paragraf 21 | 5 |

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'E. J. J.', is located in the bottom right corner of the page.



Delårsrapport för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-06-30

Kommunalförbundets direktion avger följande delårsrapport.

| Innehåll | Sida |
|---------------------------------------|-------|
| - förvaltningsberättelse | 2-11 |
| - resultaträkning | 12 |
| - balansräkning | 13-14 |
| - kassaflödesanalys | 15 |
| - noter | 16-20 |
| - Drifts- och investeringsredovisning | 20-21 |

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusental kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Förbundets verksamhet

Historik

Skaraborgsvatten tidigare Skaraborgs vattenverksförbund bildades 1955 av Skövde, Skara och Falköpings kommuner med uppgift att lösa medlemskommunernas vattenförsörjning. Den nu gällande förbundsordningen som reglerar verksamheten antogs av medlemskommunerna under 2018. Sedan förbundets anläggningar togs i drift 1959 fram till och med 20210630 har förbundet levererat ca 488 miljoner m³ dricksvatten av hög kvalitet och med mycket hög tillgänglighet.

Organisation

Skövde, Skara och Falköpings kommuner är sammanslutna till ett kommunalförbund med direktion för obestämd tid enligt bestämmelserna i kommunallagen, med ändamål att förse medlemmarna med dricksvatten.

Direktionens ledamöter tillsätts av medlemskommunerna enligt följande: Skövde tillsätter tre ordinarie ledamöter och tre ersättare och Skara och Falköping tillsätter två ordinarie ledamöter och två ersättare vardera.

Personalen utgörs av en Förbundsdirektör samt sex tekniker. Vid större driftstörningar kan personalen utökas med personal från medlemskommunerna enligt avtal.

Vattenkvalitet

Skaraborgsvatten skall leverera vatten med högsta möjliga kvalitet, med minsta möjliga mängd av kemiska tillsatser.

Skaraborgsvatten skall upprätthålla en god drift- och egenkontroll av vattenkvalitén.

Skaraborgsvatten skall aktivt medverka i Vätternvårdsförbundet för att säkerställa råvattenkvalitén.

Omvärldsanalys

Skaraborgsvatten är medlem och aktiv i Vätternvårdsförbundet vars syfte är att bevara sjöns egenart och samordna åtgärder, övervakningsprogram och forskning i och omkring Vättern.

Vi är även medlemmar och aktiva i vår branschorganisation Svenskt vatten vilket resulterar i ett gott samarbete och nätverkande på nationell nivå.

Skaraborgsvattens anläggningar har varit i drift sedan 1959 varvid det finns ett stort underhållsbehov. Förbundet följer sin plan för investeringar i framförallt ledningsnätet.

Pandemin

Den pågående covid-19 pandemin har haft liten påverkan på oss, ingen personal har insjuknat och nu är de flesta vaccinerade. Vi har undvikit fysiska möten men har hela tiden varit på plats på vattenverket då det inte är möjligt att jobba hemifrån med de arbetsuppgifter vi har.

Vi har identifierat sårbarheter i bla kemikalieleveranser där vi är beroende av transportörer samt öppna gränser, det har även varit längre leveranstider på reservdelar och annat materiel som i huvudsak tillverkas i andra länder.

Översikt över verksamhetens utveckling

| Flerårsöversikt (Tkr) | 202106 | 202006 | 201906 | 201806 | 201706 |
|--------------------------------|---------|---------|---------|---------|--------|
| Antal anställda | 7 | 7 | 7 | 6 | 6 |
| Budget Delårs resultat, tkr | 5 203 | 5 351 | 6 354 | 6 098 | 6 039 |
| Budget personalkostnader, tkr | 3 293 | 2 980 | 2 564 | 2 334 | 2 348 |
| Budget nettoinvesteringar, tkr | 12 450 | 16 150 | 32 600 | 26 100 | 19 400 |
| Delårets resultat, tkr | 5 713 | 6 258 | 5 835 | 7 704 | 6 729 |
| Eget kapital, tkr | 144 065 | 133 756 | 122 590 | 112 424 | 98 015 |
| Vattenintäkt, tkr | 18 729 | 19 219 | 17 596 | 18 227 | 16 877 |
| Övriga intäkter, tkr | 132 | 161 | 7 | 70 | 24 |
| Soliditet % | 80 | 76 | 85 | 97 | 97 |

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

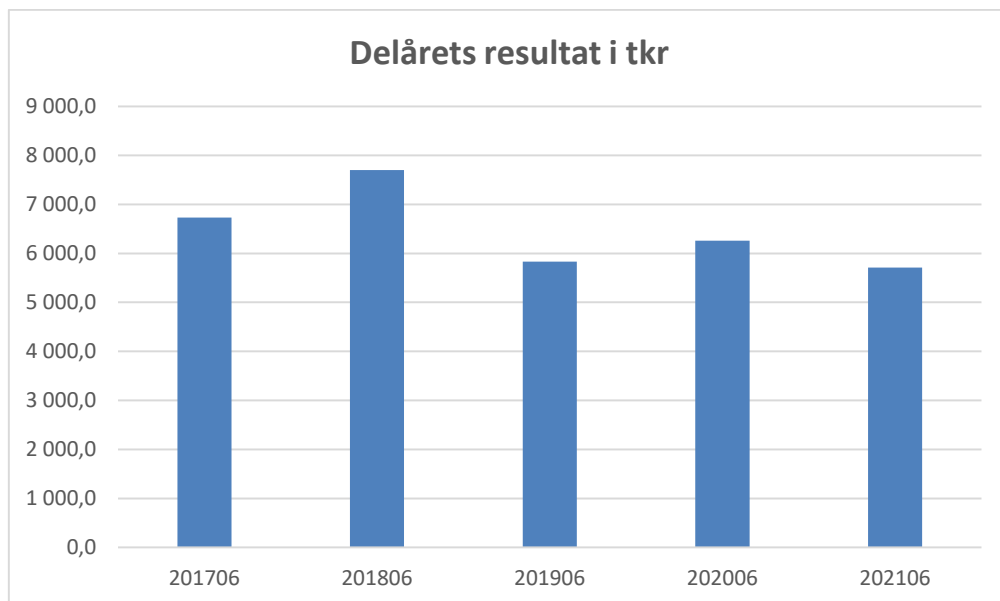
Nedanstående punkter har och kommer att ha en väsentlig påverkan på förbundets resultat och ekonomiska ställning.

- På grund av nya myndighetsbeslut och även klimatförändringar så utreder vi behovet av en ytterligare mikrobiologisk säkerhetsbarriär, vad detta landar i vet vi ej ännu men förmodligen behöver det göras en större utbyggnad / ombyggnad av processen i Borgunda vattenverk. Detta behövs även för att kunna säkerhetsställa vattenkvalitén till kommunernas ledningsnät som blir större och längre.
- Vi har utökat personalstyrkan med en säkerhetsutredare. Det är på grund av att vi har en förändrad omvärld och vi är en viktig samhällsfunktion. Vi har deltagit på utbildningar och informationer som Livsmedelsverket, MSB, Säpo och FHS arrangerat för de större dricksvattenproducenterna i landet med focus på hotbilder. 2018 kom även NIS direktivet vars syfte är att höja EU medlemsstaternas skyddsnivå när det gäller säkerhet i nätverk och informationssystem för samhällskritisk infrastruktur.
Vattenverket med tillhörande anläggningar ska bli ett skyddsobjekt samt personal har blivit skyddsklassad och krigsplacerad.

Ekonomisk redogörelse

Delårets resultat

Delårets resultat är 5 713tkr. Det budgeterade resultatet är 5 202 tkr. Anledningen att resultatet är bättre än budgeterat beror framförallt på lägre avskrivningar, vilket kommer från en lägre investeringstakt än planerat.



Årets investeringar

Investeringarna för delåret uppgår till 6 643tkr. De största investeringarna är gjorda på renovering snabbfilter med 2 398tkr och kalkdoseringsanläggning med 2 728tkr.

Vattenpriset

Det pris som medlemskommunerna betalar för dricksvatten är fortfarande relativt lågt, 4,2 kr/m³ fritt levererat till respektive kommuns reservoar. Priset är jämförbart med andra dricksvattenproducenter i landet som har liknande organisationsform.

Förändring av soliditeten

Soliditeten visar hur stor andel av de totala tillgångarna som ägarna har finansierat. Soliditeten ligger på 80%, vilket är 1% bättre än per 201231.



Intäkter

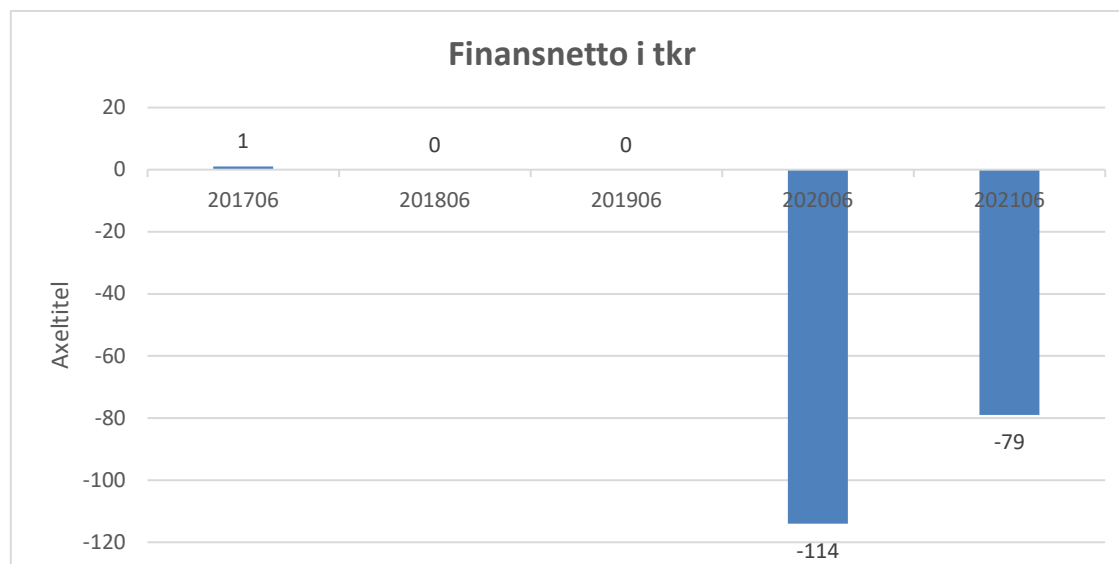
Verksamhetens intäkter har minskat med 518 tkr jämfört med föregående år och ökat mot budget med 157 tkr. Minskningen mot fg år beror på minskade vattenleveranser till Skövde. Ökningen mot budget beror på diverse ökade övriga intäkter som skrot, försäljning av vattenmätarbrunn och pump.

Kostnader

Verksamhetens kostnader har minskat med 59 tkr jämfört med föregående år och ökat mot budget med 34 tkr, så kostnaderna följer både mot fg år och mot budget på ett bra sätt.

Finansnetto

De finansiella intäkterna under året uppgår till 0 tkr. De finansiella kostnaderna uppgår till 79 tkr. Jämfört med budget så har finansnettot förbättrats med 35 tkr. Jämfört med föregående år så har finansnettot förbättrats med 35 tkr. Anledningen till att finansnettot har förbättrats mot fg år beror på att vi har inte så hög låneskuld i år som fg år och mot budget så är låneskulden lägre än planerat.

**Likvida medel**

Skarborgsvatten har ett eget bankkonto, ett underkonto till det koncernkonto som Skövde kommun har i Swedbank. Saldot per 210630 var - 31 102 tkr.

Skulden på bankkontot sedan 201231 har minskat med 2 650tkr, vilket beror på ett positivt resultat och lägre investeringstakt.

Materiella anläggningstillgångar

Kvarvarande bokfört värde på ledningsnät, vattenverk och pumpstationer uppgår till 166 593 tkr därtill kommer ett kvarvarande bokfört värde på maskiner, inventarier och fordon på 6 675 tkr.

Finansiella risker

Förbundet har en liten finansiell risk då de för tillfället har ett negativt saldo på bankkontot. För mer information om hanteringen av de finansiella riskerna se förbundets information om de ekonomiska målen.

Pensioner

Förbundet har ingen skuld för den förmånsbestämda ålderspensionen och den intjänade pensionsrätten per 1997-12-31 då det har tryggats genom försäkring. Kostnaderna för den förmånsbestämda ålderspensionen

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten
Org.nr 222000-0281

6 (21)

har under perioden 210101–210630 varit 101 tkr och under perioden 200101-200630 var kostnaden 95tkr. Förbundet har inga särskilda pensionsåtaganden som avviker från normalavtalet. Förbundet har däremot kortfristig skuld för premier till 7 personers avgiftsbaserade pensionsrätt.

Händelser av väsentlig betydelse

Vi har under våren drift tagit ett av våra sex sandfilter som vi renoverat med en ny typ av filterbotten samt åtgärder för att skydda den gamla betongkonstruktionen Vi tillsätter koldioxid för alkalinitetshöjning av vattnet innan filtret vilket gör att vattnet blir aggressivt mot betong och påskyndar åldrandet. Vi gjorde förra året en tillfällig lagning då vi var tvungna att skyndsamt få det i drift igen men har tagit beslut på att renovera ett filter i taget framöver under säsong när vattenförbrukningen är lägre.

Vid vattenverket i Borgunda har det monterats ett nytt säkerhetsklassat staket runt fastigheten vilket är ett krav i arbetet med skyddsobjektsklassningen.

Vi har även jobbat vidare med utredningen av ytterligare mikrobiologiska säkerhetsbarriärer för att få ett bättre skydd av vårt vatten, tyvärr pga Covid-19 så har arbetet fördröjts. Som en del i detta arbete så påbörjades ett pilotprojekt i Maj månad med en ultrafilteranläggning. Vi ska under ca 6 månader köra försöksanläggningen för att kunna utvärdera effekten av ultrafiltrering av vårt vatten för att se om UF är en bra säkerhetsbarriär för oss.

Utbyggnaden av kalkdoseringsanläggningen pågår, byggnadsarbetena är klara och vi har påbörjat installation av maskinutrustningen vilket en del av tyvärr blivit fördröjt.

Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet

Målen inom förbundet fastställs och tas fram av direktionen.

Budgeten tas fram av anställda på förbundet i samarbete med ekonomiavdelningen på skövde kommun. Budgeten fastställs sedan av direktionen. Budgeten och de ekonomiska målen följs upp vid delårs- och årsbokslut.

Verksamhetsmålen följs i huvudsak upp genom löpande avrapportering på direktionens möten.

Internkontrollen följs upp genom omfattande provtagning samt analys av vattenkvalitén samt även vid attestering av fakturor.

Leveranser

Förbundet har under första halvåret 2021 utan avbrott producerat cirka 4,3 miljoner m³ vatten av god kvalitet, vilket är en minskning med ca 200 000 m³ mot föregående år. Till enskilda abonnenter samt Tidaholms och Hjo kommuner har levererats 185 082 m³.

Vattenpriset har under året varit 4,2 kr/m³ till medlemskommunerna och 5,5 kr/m³ till enskilda abonnenter för renvatten respektive 3,25 kr/m³ för råvatten.

Medelproduktionen har varit 23 633 m³/dygn och den största dygnsförbrukningen 30 977m³ jämfört med 31 746 m³ för år 2020, vilken inträffade den 18 Juni..

Den procentuella fördelningen av kommunernas förbrukning har varit Skövde 53,9% (56 %), Skara 20,9% (19,4 %) och Falköping 25,2% (24,6 %). Föregående år i parentes.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Ekonomiska mål

Direktionen har under år 2018 beslutat att justera de ekonomiska målen till:

- Att i första hand avgiftsnivåerna tydliggörs för medlemskommunerna med god framförhållning och med ett långt perspektiv framåt, samt att abrupta förändringar av dessa undviks, i syfte att underlätta ägarnas ekonomiska planering.
- Att i andra hand avgiftsnivåerna väljs så att investeringar på lång sikt finansieras helt med egna medel, i syfte att undvika en räntekänslig ekonomi.
- Att i tredje hand på kort sikt ej stadigvarande bygga upp vare sig kassa eller skuld motsvarande mer än två års omsättning, i syfte att ha ett avgiftsuttag och en investeringstakt som är väl avstämda med varandra.

Utvärdering av ekonomiska mål

- Priset till medlemskommunerna har höjts från 4,1kr/m³ 2020 till 4,2kr/m³ 2021, vilket är helt enligt budget och investeringsplan, därmed är målet uppfyllt.
- Behovet av lånefinansiering för investeringar har fortsatt under 2021 då det skett stora investeringar under året, så för år 2021 har förbundet använd sig av lån för att kunna finansiera investeringarna. Användningen av lånefinansiering kommer bara ske på kort sikt sedan förväntas förbundet ha amorterat sitt lån, därmed är målet uppfyllt. Förbundet budgeterar ett positivt resultat för att kunna egenfinansiera investeringar.
- Skulderna överstiger inte två års omsättning, därmed är målet uppfyllt. För helåret 2021 bedöms förbundet ha en omsättning på 37 724 tkr och under 2020 låg omsättningen på 36 552 tkr (totalt 74 276 tkr). Förbundets korta och långa skulder per 210630 uppgår till 35 314 tkr.

Verksamhetsmål

Skaraborgsvatten skall till medlemskommunernas förbindelsepunkter utan avbrott leverera vatten av god kvalitet. Verksamhetsmålet är uppfyllt.

Samlad bedömning av måluppfyllelse.

Direktionens sammanfattande bedömning avseende den samlade måluppfyllsen avseende god ekonomisk hushållning för år 2021 är att god ekonomisk hushållning bedöms föreligga då de ekonomiska målen nåtts och riktlinjerna för verksamheten följts.

Delårets resultat

Delårets resultat är 5 713tkr. Det budgeterade resultatet är 5 202 tkr. Anledningen att resultatet är bättre än budgeterat beror framförallt på lägre avskrivningar, vilket kommer från en lägre investeringstakt än planerat.

Årets investeringar

Investeringarna för delåret uppgår till 6 643tkr. De största investeringarna är gjorda på renovering snabbfilter med 2 398tkr och kalkdoseringsanläggning med 2 728tkr.

Balanskravsresultatet

| Årets resultat enligt balanskravet | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|--|----------------------|------|---------------|---------------|
| Årets resultat enligt resultaträkningen | 11 243 10 854 | | 10 743 | 12 035 |
| -Samtliga realisationsvinster | - | - | - | - |
| +Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet | - | - | - | - |
| +Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet | - | - | - | - |
| -/+Orealiserade vinster och förluster i värdepapper | - | - | - | - |
| +/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper | - | - | - | - |
| = Årets resultat efter balanskravsjusteringar | 11 243 10 854 | | 10 743 | 12 035 |
| -Reservering av medel till resultatutjämningsreserv | - | - | - | - |
| +Användning av medel från Resultatutjämningsreserv | - | - | - | - |
| =Balanskravsresultat | 11 243 10 854 | | 10 743 | 12 035 |

Siffran för år 2021 avser prognos medan de andra siffrorna är verkliga resultat.

Väsentliga personalförhållanden

LEDAMÖTER I DIREKTIONEN SAMT REVISORER.

Ledamöter:

Ordinarie:

Håkan Ehn, ordf.

Skara

Ed Kahrs, v ordf.

Falköping

Torbjörn Bergman

Skövde

Johnny Niklasson

Skövde

Sten Catoni

Skara

Roger Lundberg

Falköping

Tord Lindqvist

Skövde

Ersättare:

Björn Sahlgren

Skara

Vanja Wallemyr

Falköping

Kay Henningsson

Skövde

Tony Abi Kahlil

Skövde

Joakim Kvarndal

Skara

Christopher Munch

Falköping

Per-Anders Larsson

Skövde

Direktionen har under året haft två sammanträden.

Revisorer

Ordinarie:

Birgitta Johansson

Skövde

Jan-Ove Gutegård-

Skara

Jakobsson

Lars Elinderson

Falköping

Ersättare:

Ingrid Bärfman

Skövde

Freddie Wendin

Skara

Kerstin Allestam

Falköping

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten
Org.nr 222000-0281

9 (21)

PERSONALFÖRTECKNING

Carl Doverholm

Sören Pettersson
Marcus Svensson
Erik Björk
Henrik Persson
Henrik Larsson
Arne Nordh

Förbundsdirektör

Maskinteknik / ledningsnät
Fastighet / fordonsteknik
Elteknik
Projektledare entreprenader
Processteknik
Säkerhetssamordnare

Utbildningar

Erik har genomgått en distansutbildning i dricksvattenteknik.

| Sjukfrånvaro | 202106 | 202006 |
|---------------------------|--------|--------|
| Total sjukfrånvaro % | 1,32% | 0,85% |
| - långtidssjukfrånvaro* % | 0% | 0% |

* Med långtidssjuk avses sjukfrånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer.

Personalvård

Företagshälsovården inom förbundet är ordnad genom anslutning till Skaraborgshälsan och Urohälsan.

Personalsammansättning

Medelantal anställda

| 20210630 | | 20200630 | |
|----------------------|-----------|----------------------|-----------|
| Medelantal anställda | Varav män | Medelantal anställda | Varav män |
| 7 | 7 | 7 | 7 |

| Åldersfördelning | 20210630 | 20200630 |
|------------------|----------|----------|
| 20-29 år i % | 0 | 0 |
| 30-39 år i % | 28 | 28 |
| 40-49 år i % | 28 | 14 |
| 50-59 år i % | 28 | 28 |
| 60 år - i % | 14 | 28 |

Förväntad utveckling

Förbundet gör positiva resultat för att kunna betala investeringar med egna medel.

Direktionen har fattat ett strategiskt beslut om att dubblera hela förbundets ledningsnät för att säkra framtida vattenleveranser. Arbetet med dubblingen kommer enligt nuvarande bedömning att pågå till ca år 2030. Investeringen beräknas enligt nuvarande investeringsplan uppgå till ca 328 000 tkr. Då projekten är beroende av myndighetsbeslut och lagen om offentlig upphandling samt avtal med berörda fastighetsägare så är en exakt tidsplan mycket svår att följa, en del budgeterade projekt har pga av detta blivit förskjutna i tid vilket påverkar bla resultatet genom avskrivningarna. En del projekt, exempelvis

omläggningen av Falköpingsledningen har fått tidigareläggas i planen pga att kommunen växer och Trafikverket bygger om västra stambanan i området där vår ledning är lokaliserad. Fram till 210630 har vi investerat för 156 836tkr.

Ökade krav

Vår verksamhet styrs av livsmedelsverkets föreskrifter, vilka säger att vi skall ha minst två stycken mikrobiologiska säkerhetsbarriärer för att säkerhetsställa dricks vattenkvalitén. Vi har idag klor och UV ljus vilka båda är inaktiverande. För att kunna tillgodoräkna oss klor som barriär skall det vara fritt klor, vi har kloten bunden till kloramin på grund av de långa ledningsnäten. Vi behöver en avskiljande barriär också för att framtidssäkra vattenkvalitén när kommunerna växer.

Vi har utfört en mikrobiologisk säkerhetsanalys (MBA) vilken visar på svagheter i vattenverkets mikrobiologiska säkerhetsbarriärer. På grund av vattenverkets utformning och avsaknaden av reservoarvolym kan ej tillräcklig kontaktid mellan klor och vatten erhållas för att uppnå föreskrivna log-reduktioner av bakterier och virus.

Eventuella klimatförändringar kan även ge oss ett förändrat råvatten, Vätterns vatten har hittills varit stabilt, tom för vår del blivit bättre men vi ser att det blir varmare.

Miljöredovisning

Förbundet genomför fortlöpande uppföljning och kontroll av möjliga energisparåtgärder.

Vattenkemi

För kloraminbildning och desinfektion av vattnet, har 2 ton ammoniumsulfat och 25 ton natriumhypoklorit förbrukats. För alkalinitetshöjning och pH-justering har 48,6 ton koldioxid och 52 ton kalk förbrukats. Kemikaliekostnaden inklusive hyra av gastank samt licens för kloramin har totalt uppgått till 299,3 tkr. För desinfektion använder vi även UV-ljus som medfört en material- och servicekostnad på 149,8 tkr. Ytterligare ett UV-aggregat har bytts ut mot ett nytt, till en kostnad av 264,2 tkr pga brist på reservdelar till de äldre. Det nya aggregatet är certifierat enligt Önorm M 5873.

Vattenanalyser med avseende på temperatur, pH-värde och kloröverskott för kontroll av processtyrning, har utförts dagligen av driftsledaren. Mikrobiologiska och kemiska vattenprov enligt fastställt kontrollprogram (Livsmedelsverkets föreskrifter SLV FS 2001:30, nu LIVSFS 2017:2), har skickats till Eurofins AB, Jönköping för analys. Under perioden 1/1 – 30/6 har 26 dricksvattenprover, samt 13 råvattenprover analyserats enligt ordinarie protagningsprogram, ur mikrobiologisk och kemisk synpunkt. 36 analyserade nätprover har tillhandahållits från Falköping- och Skara kommun. Vi kommer även fortsättningsvis ta del av kommunernas nätprover vilket ger oss en bättre överblick på fler punkter.

Av proverna för utgående dricksvatten, där en bedömning görs av auktoriserat laboratorium, var alla prover godkända med god marginal, såväl mikrobiologiskt som kemiskt. De utförda nätproven visade också godkända resultat, med avvikelse på två nätprov gjorda i Skara samt Varnhem, där dessa påvisade förekomst av presumtiva Clostridium perfringens. Resultatet på dessa två nätprov löd ”tjänligt med anmärkning”. Skaraborgsvatten tog i och med detta 3st extraprover utmed Skaraledningen: Reservoaren i Kårstorp, ventilkammaren i Götala, samt ventilkammaren vid Vilankorset. Även Skara Energi tog 3st extraprover på nätet i Skara samt Varnhem. Alla 6 extraprover kunde inte påvisa någon förekomst av presumtiva Clostridium perfringens.

Utöver dessa prover har förklorat råvatten från Hjällö analyserats med avseende på mikroorganismer vid 13 tillfällen.

De mikrobiologiska proverna på förklorat råvatten var samtliga inom marginalen för godkänt dricksvatten.

Vattenbehandling

Prover som tagits och analyserats utöver Livsmedelsverkets föreskrifter (LIVSFS 2017:2), har innefattat extra provtagning vid Hjällö pumpstation med avseende på *Cryptosporidium*. Extra provtagning har även gjorts vid såväl Hjällö pumpstation samt Borgunda vattenverk med avseende på trihalometaner, THM, samt PFAS.

Fortsatt provtagning med avseende på mikroorganismer har skett vid nyetablering av vattenledning mellan Torbjörntorp och överlämningspunkten till Falköpings kommun.

Det nyrenoverade snabbsandfilter#4 mikrobiologiska och kemiska status har följts upp med 4st provtagningar, vilka alla var godkända med god marginal.

Det i maj uppstartade pilotprojektet med en ultrafilteranläggning har hittills inneburit 8st extra provtningar- 4st på matarvattnet, samt 4st på det filtrerade vattnet.

Förbundet har även under första halvåret 2021 hjälpt anslutna vattenföreningar med provtagning enligt regelverket för dricksvatten (LIVSFS 2017:2). Fördelarna för Skaraborgsvatten med detta är bl.a en bättre bild av vattenkvaliteten ute i distributionsnätet.

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten
Org.nr 222000-0281

12 (21)

Resultaträkning

Tkr

| Resultaträkning, tkr | Not | 2021-06-30 | 2020-06-30 | Prognos 2021 | Budget 2021 |
|--|------------|-------------------|-------------------|-------------------------|------------------------|
| Verksamhetens intäkter | 2 | 18 862 | 19 380 | 37 724 | 37 410 |
| Verksamhetens kostnader | 3,15 | -10 131 | -10 190 | -20 262 | -20 195 |
| Avskrivningar | 4 | -2 939 | -2 818 | -5 992 | - 6 582 |
| Verksamhetens nettokostnader | | 5 792 | 6 372 | 11 470 | 10 633 |
| Verksamhetens resultat | | 5 792 | 6 372 | 11 470 | 10 633 |
| Finansiella intäkter | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Finansiella kostnader | 6 | -79 | -114 | -227 | -227 |
| Resultat efter finansiella poster | | 5 713 | 6 258 | 11 243 | 10 406 |
| Extraordinära poster | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Delårets/Årets resultat | | 5 713 | 6 258 | 11 243 | 10 406 |

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten
Org.nr 222000-0281

13 (21)

| Balansräkning | Not | 2021-06-30 | 2020-12-31 |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| Tkr | | | |
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar | 7 | 166 593 | 163 125 |
| Maskiner, inventarier och fordon | 8 | 6 675 | 6 439 |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | 9 | 15 | 15 |
| Summa anläggningstillgångar | | 173 283 | 169 579 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Fordringar | 10 | 6 096 | 5 329 |
| Summa omsättningstillgångar | | 6 096 | 5 329 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 179 379 | 174 908 |

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten
Org.nr 222000-0281

14 (21)

Balansräkning

Not

2021-06-30

2020-12-31

Tkr

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Årets resultat

5 713

10 854

Övrigt eget kapital

138 352

127 498

Summa eget kapital

144 065

138 352

Skulder

Långfristiga skulder

11

31 102

33 752

Kortfristiga skulder

12

4 212

2 804

35 314

36 556

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

179 379

174 908

Ställda säkerheter

Inga

Inga

Ansvarsförbindelser

Inga

Inga

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten 15 (21)
Org.nr 222000-0281

| Kassaflödesanalys | Not | 2021-01-01 -2021-06-30 | 2020-01-01 -2020-06-30 |
|--|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Tkr | | | |
| Den löpande verksamheten | | | |
| Delårets resultat | | 5 713 | 6 258 |
| Justering för poster som inte ingår i kassaflödet | 13 | | |
| Av- och nedskrivningar | | 2 939 | 2 818 |
| Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital | | 8 652 | 9 076 |
| Ökning/minskning kortfristiga fordringar | | -767 | -66 |
| Ökning/minskning kortfristiga skulder | | 1 408 | -1 289 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 9 293 | 7 721 |
| Investeringsverksamheten | | | |
| Investering i materiella anläggningstillgångar | 14 | -6 643 | -10 766 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | -6 643 | -10 766 |
| Finansieringsverksamheten | | | |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | 0 | 0 |
| Årets kassaflöde | | 2 650 | -3 045 |
| Likvida medel vid årets början | | -33 752 | -34 974 |
| Likvida medel vid delårets slut | | -31 102 | -38 019 |

Tilläggsupplysningar

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunalförbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. De största intäkterna är vattenintäkter som faktureras månadsvis till medlemskommunerna i förbundet.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett halvt prisbasbelopp och gäller som gräns för materiella tillgångar. Anläggningstillgångarna upptages till anskaffningsvärdet minskat med eventuella investeringsbidrag och verkställda avskrivningar. Anläggningarna aktiveras när anläggningen är klar att använda.

Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Skaraborgsvattens förmånsbestämda ålderspension hanteras via försäkringslösning. Delårets premier uppgår till 101 tkr (95 tkr fg delår). Avgiftsbaserade pensionsavgifter erläggs löpande.

Komponentavskrivningar har införts under 2015. Det som fanns innan 2015 har gått igenom med avseende på väsentlighet och en del mindre justeringar har gjorts.

Avskrivningstider för materiella anläggningstillgångar är:

Fastigheter 7 år
Fastigheter 9 år
Fastigheter 10 år
Fastigheter 13 år
Fastigheter 15 år
Fastigheter 18 år
Fastigheter 20 år
Fastigheter 25 år
Fastigheter 30 år
Fastigheter 33 år
Fastigheter 50 år
Fordon 5 år
Inventarier 3 år
Inventarier 5 år
Inventarier 10 år
Maskiner 5 år
Maskiner 10 år
Maskiner 20 år
Mark skrivs ej av

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten
Org.nr 222000-0281

17 (21)

Not 2 Verksamhetens intäkter

| | 2021-01-01 -2021-06-30 | 2020-01-01 -2020-06-30 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Vattenförsäljning | | |
| Skövde | 9 681 | 10 323 |
| Skara | 3 757 | 3 631 |
| Falköping | 4 527 | 4 567 |
| Övriga vattenintäkter(Tidaholm, Hjo och enskilda abonnenter) | 764 | 698 |
| Övriga verksamhetsintäkter | 132 | 161 |
| Summa verksamhetens intäkter | 18 861 | 19 380 |

Not 3 Verksamhetens kostnader

| | 2021-01-01 -2021-06-30 | 2020-01-01 -2020-06-30 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Elektrisk energi | 2 560 | 2 574 |
| Personalkostnader | 3 014 | 2 697 |
| Reparation och underhåll | 1 674 | 959 |
| Övriga främmande tjänster (provtagningar, ek tjänster) | 377 | 428 |
| Övriga verksamhetskostnader (vattenuttagsavgift, kemikalier, processdatasystem) | 2 505 | 3 532 |
| Summa verksamhetens kostnader | 10 130 | 10 190 |

Not 4 Avskrivningar

| | 2021-01-01 -2021-06-30 | 2020-01-01 -2020-06-30 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Avskrivning byggnader och tekniska anläggningar | 2 218 | 2 096 |
| Avskrivning maskiner, inventarier och fordon | 721 | 722 |
| Summa avskrivningar | 2 939 | 2 818 |

Not 5 Finansiella intäkter

| | 2021-01-01 -2021-06-30 | 2020-01-01 -2020-06-30 |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Ränteintäkter | 0 | 0 |
| Summa finansiella intäkter | 0 | 0 |

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten
Org.nr 222000-0281

18 (21)

Not 6 Finansiella kostnader

| | 2021-01-01 -2021-06-30 | 2020-01-01 -2020-06-30 |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Räntekostnader | 79 | 114 |
| Summa finansiella kostnader | 79 | 114 |

Not 7 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

| | 2021-06-30 | 2020-12-31 |
|---|----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 209 457 | 195 797 |
| Investeringar | 5 686 | 13 660 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 215 143 | 209 457 |
| Ingående avskrivningar | -46 332 | -42 038 |
| Årets avskrivningar | -2 218 | -4 294 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -48 550 | -46 332 |
| Utgående redovisat värde | 166 593 | 163 125 |

Not 8 Maskiner, inventarier och fordon

| | 2021-06-30 | 2020-12-31 |
|---|----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 22 274 | 21 892 |
| Investeringar | 958 | 382 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 23 232 | 22 274 |
| Ingående avskrivningar | -15 835 | -14 362 |
| Årets avskrivningar | -721 | -1 473 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -16 556 | -15 835 |
| Utgående redovisat värde | 6 676 | 6 439 |

Not 9 Finansiella anläggningstillgångar

| | 2021-06-30 | 2020-12-31 |
|--|------------|------------|
| Andelar i Borgunda belysningsföretag | 15 | 15 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | 15 | 15 |

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten
Org.nr 222000-0281

19 (21)

Not 10 Fordringar

| | 2021-06-30 | 2020-12-31 |
|--|--------------|--------------|
| Kundfordringar | 1 782 | 2 470 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 3 461 | 2 262 |
| Övriga kortfristiga fordringar | 852 | 597 |
| Summa fordringar | 6 095 | 5 329 |

Not 11 Långfristiga skulder

| | 2021-06-30 | 2020-12-31 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Ingående låneskuld | 33 752 | 34 974 |
| Årets amortering | -2 650 | -1 222 |
| Utgående låneskuld | 31 102 | 33 752 |

| | | |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Skulder till koncernföretag | 31 102 | 33 752 |
| Summa | 31 102 | 33 752 |

Summa långfristiga skulder 31 102 33 752

Anledningen till lånet beror på stora investeringar i ledningsnätet.

Not 12 Kortfristiga skulder

| | 2021-06-30 | 2020-12-31 |
|--|--------------|--------------|
| Leverantörsskulder | 1 863 | 357 |
| Övriga kortfristiga skulder | 611 | 720 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 1 738 | 1 726 |
| Summa kortfristiga skulder | 4 212 | 2 803 |

Not 13 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

| | 2021-06-30 | 2020-06-30 |
|------------------------|--------------|--------------|
| Av- och nedskrivningar | 2 939 | 2 818 |
| | 2 939 | 2 818 |

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten
Org.nr 222000-0281

20 (21)

Not 14 Investeringar i materiella anläggningstillgångar

| | 2021-06-30 | 2020-06-30 |
|---|--------------|---------------|
| Årets investeringar | 6 643 | 10 766 |
| Investeringar i materiella anläggningstillgångar | 6 643 | 10 766 |

Not 15 Arvode till revisorer

| | 2021-06-30 | 2020-06-30 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Arvode sakkunnigt biträde | 20 | 14 |
| Arvode till förtroendevalda revisorer | 7 | 6 |
| Summa arvode till revisorer | 27 | 20 |

Driftsredovisning

Principerna för framtagning av budget och utfall är detsamma. För principer över hur driftsredovisningen är framtagen gå till tilläggsupplysningar och not 1 om redovisnings- och värderingsprinciper.

| Verksamheter | Budget 202106 | Utfall 202106 | Utfall 202006 | Avvikelse budget 202106 |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------------|
| Förbundet totalt | | | | |
| Verksamhetens intäkter | 18 705 | 18 862 | 19 380 | 157 |
| Verksamhetens kostnader | -10 098 | -10 131 | -10 190 | -33 |
| Avskrivningar | -3 291 | -2 939 | -2 818 | 352 |
| Finansiella intäkter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Finansiella kostnader | -114 | -79 | -114 | 35 |
| Summa | 5 202 | 5 713 | 6 258 | 511 |

Delårets resultat

Delårets resultat är 5 713 tkr. Det budgeterade resultatet är 5 202 tkr. Anledningen att resultatet är bättre än budgeterat beror framförallt på lägre avskrivningar, vilket kommer från en lägre investeringstakt än planerat.

Investeringsredovisning

Principerna för framtagning av budget och utfall är detsamma. För principer över hur investeringsredovisningen är framtagen gå till tilläggsupplysningar och not 1 om redovisnings- och värderingsprinciper.

Investeringarna nedan är gjorda i materiella anläggningstillgångar.

| Projekt | Budget 202106 | Utfall 202106 | Avvikelse | Utfall 202006 |
|--|--------------------------|--------------------------|------------------|--------------------------|
| Ledningssystem inkl intagsledning Hjällö | 10 000 | 559 | 9 441 | 7 068 |
| Renovering snabbfilter | 1 250 | 2 398 | -1 148 | |
| El utrustning | 250 | | 250 | |
| Byte lågspänning och högspänning ställverk Hjällö | | | | 75 |
| Maskinutrustning | 500 | | 500 | |
| Fastighet | 350 | | 350 | 420 |
| Fordon | 100 | | 100 | 175 |
| UV ljus | | | | 5 |
| Kalkdoseringsanläggning | | 2 728 | -2 728 | 1 767 |
| Inventarier | | 958 | -958 | 157 |
| Markköp Borgunda | | | | 1 100 |
| Summa nettoinvesteringar | 12 450 | 6 643 | 5 807 | 10 766 |

Årets investeringar

Investeringarna för delåret uppgår till 6 643tkr. De största investeringarna är gjorda på renovering snabbfilter med 2 398tkr och kalkdoseringsanläggning med 2 728tkr. Investeringen i kalkdoseringsanläggning, som pågått sedan 2019, planeras att slutaktiveras under hösten 2021. Löpande aktivering har skett tidigare år fram till ÅR 2020 varför tillkommande kapitalkostnad är hänförlig till investeringsutgift år 2021. Totalt prognostiseras investeringen uppgå till 8 mnkr, t.o.m 201231 var det nedlagt 4,9 mnkr.

Årets investeringar är lägre jämfört med fg år vilket framförallt beror på utbyggnaden av ledningssystem med 6 509tkr.

Årets investeringar är lägre än budget vilket framförallt beror på lägre investeringstakt när det gäller ledningssystem.

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten
Revisorerna

2021-09-27

Till:

Kommunfullmäktige i respektive medlemskommun

För kännedom:

Direktionen för Kommunalförbundet Skaraborgsvatten

Revisorernas bedömning av delårsrapport

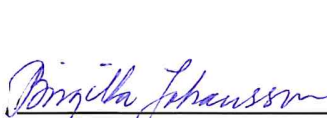
Vi, av respektive fullmäktige utsedda revisorer, har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2021-06-30 är förenligt med de mål direktionen beslutat om.

Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten.

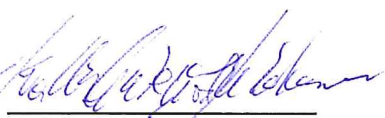
Vår bedömning är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Granskningen har utförts enligt god revisions sed i kommunal verksamhet. Granskningsresultatet framgår av bifogad granskningsrapport som utarbetats av PwC.

- Vi bedömer att delårsrapporten i allt väsentligt är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed. Bedömning i delårsrapporten är att balanskravet kommer att uppfyllas för år 2021.
- Vi bedömer att de mål som direktionen har fastställt för verksamhet och ekonomi kommer uppfyllas för år 2021. Vi noterar också att direktionen har inlett en process för att revidera de finansiella målen för förbundet framöver.

Borgunda den 27 september 2021



Birgitta Johansson, Skövde



Jan-Ove Gutegård Jakobsson, Skara



Lars Elinderson, Falköping

Granskning av delårsrapport 2021

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av kommunalförbundets förtroendevalda revisorer översiktligt granskat kommunens delårsrapport för perioden 2021-01-01 – 2021-06-30. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2021.

Med utgångspunkt från ställda revisionsfrågor lämnas följande sammanfattande revisionella bedömning per revisionsfråga:

| Revisionsfråga | Bedömning | |
|---|-----------|---|
| Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed? | Ja |  |
| Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av direktionens fastställda målen för god ekonomisk hushållning, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås? | Ja |  |

Innehållsförteckning

| | |
|-------------------------------------|---|
| Sammanfattning | 1 |
| Inledning | 3 |
| Bakgrund | 3 |
| Syfte och revisionsfrågor | 3 |
| Revisionskriterier | 3 |
| Granskningsresultat | 4 |
| Lagens krav och god redovisningssed | 4 |
| lakttagelser | 4 |
| Bedömning | 4 |
| God ekonomisk hushållning | 4 |
| lakttagelser | 4 |
| Bedömning | 4 |
| Rekommendationer | 5 |

Inledning

Bakgrund

Direktionen ska behandla minst en delårsrapport per år. I samband med direktionens behandling av delårsrapporten ska även revisorerna bedöma resultatet i delårsrapporten. Denna granskning utgör underlag för det utlåtande som revisorerna ska lämna till fullmäktige i respektive medlemskommun.

Delårsrapporten ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret och den ska innehålla en översiktlig redogörelse för utvecklingen av förbundets verksamhet och resultat sedan föregående räkenskapsårs utgång.

Revisionsobjekt är direktionen som är ansvarig för delårsrapportens upprättande. Vårt ansvar är att granska delårsrapporten utifrån god sed.

Syfte och revisionsfrågor

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?
- Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av direktionen fastställda målen för god ekonomisk hushållning, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?

Revisionskriterier

Granskningen av delårsrapporten omfattar:

- Översiktlig granskning av den finansiella delen av delårsrapporten per 2021-06-30,
- Förvaltningsberättelsens innehåll,
- Hur direktionen redovisar hur väl det prognostiserade resultatet är förenligt med målen för god ekonomisk hushållning (finansiella och verksamhetsmässiga mål).

Granskningen utgår från Vägledning 4, Granskning av delårsrapport, utgiven av Sveriges kommunala yrkesrevisorer (SKYREV). Granskningen sker genom analytisk granskning och intervjuer med nyckelpersoner som är ansvariga för delårsrapportens upprättande.

En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt ISA och god revisions sed i övrigt har. Detta PM är skrivet i avvikelseform och omfattar våra mest väsentliga iakttagelser och bedömningar.

Den granskade delårsrapporten fastställs av direktionen 2021-08-27.

Rapportens innehåll har sakgranskats av förbundsdirektör och ekonom.

Granskningsresultat

Lagens krav och god redovisningssed

lakttagelser

Den upprättade delårsrapporten omfattar perioden januari – juni. Resultatet för perioden uppgår till 5,7 mnkr. Direktionen har fastställt delårsrapporten inom två månader efter rapportdatum.

Förbundet redovisar en pågående investering i en kalkdoseringsanläggning som pågått sedan 2019 och planeras att slutaktiveras under hösten 2021. Fram till år 2020 har löpande aktivering skett varav ytterligare tillkommande kapitalkostnader är hänförliga till investeringsutgifter år 2021. Enligt förbundet prognostiseras investeringen uppgå till totalt 8 mnkr. Tidigare modell har inte fullt ut följt god redovisningssed men det har korrigerats under 2021.

Bedömning

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsrapporten för 2021 inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet kommer att uppfyllas för år 2021.

God ekonomisk hushållning

lakttagelser

Mål

I delårsrapporten görs en avstämning avseende förbundets finansiella och verksamhetsmässiga mål som fastställts i budget 2021. Av redovisningen görs bedömningen att samtliga finansiella mål och verksamhetsmål bedöms som uppfyllda.

Bedömning

Grundat på vår översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget för 2021.

Grundat på vår översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara förenlig med de verksamhetsmål som direktionen fastställt i budget 2021.

Rekommendationer

Vi rekommenderar att direktionen framöver tydliggör definitionen av de finansiella målen kopplade till god ekonomisk hushållning så att årlig utvärdering medges på tydligare sätt.

2021-09-27

Fredrik Carlsson

Rebecka Äremann

Uppdragsledare

Granskningsansvarig

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

RÄDDNINGSTJÄNSTEN
ÖSTRA SKARABORG
 Direktionen

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL
 Sammanträdesdatum
 2021-09-30

Sida 1

Plats och tid Offentligt Teamsmöte på distans, kl. 13.30 – 14.20

Deltagande Beslutande Ersättare

Ulrica Johansson (c), ordförande
 Anders Bredelius (m)*
 Per-Olof Andersson (m)*
 Sture Pettersson (s)*
 Bengt Sjöberg (m)
 Britt-Marie Sjöberg (c)*
 Bodil Hedin (s) tjug ersättare*
 Catarina Davidsson (c)*
 Jan Hassel (s)

*=Deltar på mötet via Teams

Övriga deltagande Enligt särskild förteckning på omstående sida

Utses att justera Jan Hassel (s)

Justeringens
 plats och tid

Underskrifter

Sekreterare

Paragrafer 69 – 74

.....
 Hans Ingbert

Ordförande

.....
 Ulrica Johansson (c)

Justerande

.....
 Jan Hassel (s)

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ Direktionen

Sammanträdesdatum 2021-09-30

Datum för
 anslags uppsättande 2021-10 -08

Datum för
 anslags nedtagande 2021-10 -29

Förvaringsplats
 för protokollet Brandstationen, Skövde

Underskrift

.....
 Mikael Wallin

Övriga deltagande

| | |
|-------------------|---------------------|
| Mikael Wallin | Förbundsdirektör |
| Hans Ingbert | Räddningschef |
| Tomas Kämpe | Personalföreträdare |
| Peter Brandels | Personalföreträdare |
| Sandra Svarén | Ekonom |
| Sabina Cederqvist | Ekonom, t.o.m. § 71 |

Innehållsförteckning

| | |
|--|----|
| Delårsbokslut 2021 | 4 |
| Revisorernas bedömning av delårsrapport 2021 | 6 |
| Detaljbudget 2022, inriktning 2023–2025..... | 7 |
| Verksamhetsplan för 2022 och internkontrollplan för 2022 | 9 |
| Övriga frågor | 10 |
| Avslutning | 11 |

D § 69

Delårsbokslut 2021

Direktionen beslutar

att godkänna upprättad delårsrapport med delårsbokslut 2021

Bakgrund

Förbundsledningen har med stöd av ekonom från Skövde kommun upprättat delårsrapport med delårsbokslut för 2021 (jan-juli). Delårsrapporten ger en bild av hur verksamheten i förbundet har bedrivits, bedömning av uppnådda resultat samt belyser händelser av betydelse för aktuell period.

Coronapandemin har fortsatt medfört att RÖS behövt både hålla i gjorda förändringar samt göra nya anpassningar av verksamheten såväl i vardagen som vid larmsituationer. Det kan noteras att flera verksamheter i samhället dock har kunnat bedrivas i högre utsträckning under 2021, vilket påverkat vissa intäkter i positiv riktning. Exempel är automatiska brandlarm och myndighetsutövning genom tillsynsverksamhet och handläggning av polisärenden, vilka RÖS inte kan styra mängd och förekomst av själva.

MSB gav inför 2021 räddningstjänsterna möjlighet att ansöka om att få bedriva GRIB-utbildning under ett år för att möta den utbildningsskuld som fanns. Räddningstjänsten Östra Skaraborg gjorde ansökan och blev godkända. Under 2021 bedrivs därför GRIB-utbildning på övningsfältet Hasslum, vilket genererar intäkter utöver de budgeterade men inte någon större nettovinst som helhet.

Det pågående arbetet med att bilda ett gemensamt ledningssystem mellan räddningstjänstförbunden Östra och Västra Skaraborg kommer att pågå hela 2021 ut och en bit in på 2022. Processen innebär flera kostnader som omfattar såväl personal-, investerings-, avtals- och driftskostnader som inte är fullt ut kända ännu. Bedömning är dock att de intäkter som Räddningstjänsten Östra Skaraborg kommer att ha från Räddningstjänsten Västra Skaraborg ger förutsättningar att processen blir kostnadsneutral.

MSB tydliggör sina krav genom framarbetandet av nya föreskrifter som även omfattar tillsynsverksamheten inom kommunal räddningstjänst. Det kan konstateras att kraven i föreskriften gällande planering av tillsynsverksamheten inte stämmer överens med hur räddningstjänstens verksamhet bedrivs idag, t.ex. hur många tillsyner som räddningstjänsten behöver genomföra varje år. För att uppfylla föreskriftskraven samtidigt som övriga tillsynsuppdrag gällande farlig verksamhet och brandfarlig och explosiv vara upprätthålls, krävs en kapacitet för att göra ca 270 tillsyner per år inom räddningstjänstförbundet. Utöver detta måste det finnas en kapacitet att genomföra händelsebaserad tillsyn också.

Ovanstående behov ska jämföras med räddningstjänstförbundets kapacitet idag som innebär att ca 50–70 tillsyner genomförs varje år. Räddningstjänstförbundet

har idag inte resurser för att utföra de tillsyner som krävs enligt befintlig prioritering och kommer därför inte kunna uppfylla föreskriftens krav gällande detta utan att förebyggandeavdelningen får tillgång till fler medarbetarresurser för såväl administrativt arbete som fler medarbetarresurser för utförande av tillsyn.

Svensk kommunal räddningstjänst genomgår stora förändringar och måste möta de nya kraven på ett kostnadseffektivt sätt, sannolikt genom olika former av utökade samarbeten, avtal, sammanslagningar, nya arbetssätt, omfördelning av arbetsuppgifter, prioriteringar, men också tillförande av resurser i viss mån. Räddningstjänstförbundet har bedömt att klara av att göra ett nollresultat verksamhetsåret 2021, vilket är den fortsatta bedömningen vid delårsrapports upprättande.

Budget och plan för verksamhetsåret 2021 upprättades med ett förväntat nollresultat då en sänkning av uppräknigen av kommunbidragen i förhållande till tidigare år beslutades inför 2020. Erforderligt överskott för säkrande av det egna kapitalet finns hos medlemskommunerna och tillförs genom medlemsavgifterna vid behov.

Resultatet efter sju månader (2021-07-31) visar enligt resultaträkningen ett överskott på 5 831 Tkr. Resultatet efter balanskravsjusteringar (justerat med aktuella värdepappersförändringar 3 749 Tkr) visar ett balanskravsresultat på 2 082 Tkr. Målet om ett förväntat nollresultat bedöms vara väl uppfyllt vid delårsrapportens upprättande.

Det överskott som redovisas bedöms behövas för att täcka de kostnader som resterande del av året kommer att medföra för att möta de krav som ställs på verksamheten från och med 2022-01-01.

Handlingar

Delårsrapport med delårsbokslut RÖS 2021

D § 70

Revisorernas bedömning av delårsrapport 2021

Direktionen beslutar

att notera informationen.

Bakgrund

Revisorerna har delgetts förbundsledningens utkast av granskningsrapport avseende förbundets delårsrapport med delårsbokslut 2021. Revisorerna har begärt kompletterande underlag såsom budgethandlingar, handlingsprogram, verksamhetsplan och internkontrollplan m.m., vilket de erhållit. Dialog via mail och digitalt möte har också genomförts där förbundsdirektör och ekonom har svarat på frågor. Revisorerna kommer att avge ett preliminärt utlåtande. Slutligt utlåtande överlämnas efter att delårsrapport med delårsbokslut först godkänts och fastställts av direktionen.

Handlingar:

Preliminärt utlåtande från revisorerna.

D § 71

Detaljbudget 2022, inriktning 2023–2025

Direktionen beslutar

att godkänna upprättat förslag till detaljbudget 2022, inriktning 2023–2025.

Bakgrund

RÖS processade i samverkan med Skövde kommuns ekonomienhet fram en ny budget samt ett nytt arbetssätt för helårsprognoser inför verksamhetsåret 2021. Arbetssättet med att genom budgetberedningsprocessen ta fram en budgetram som fastställs och först därefter arbeta fram en detaljbudget, har fortsatt att gälla även för verksamhetsåret 2022. Efter budgetberedningens förslag av budget 2022 (plan 2023–2025) beslutade direktionen 2021-05-28 att RÖS budgetram skulle räknas upp med ca. 4,08% för 2022, varav 3% är att hänföra till tidigare beslutad plan för 2022 och 1,08% utgör ytterligare uppräknings för att möta flera lagstadgade krav.

Inför 2021 fattade direktionen efter beredning också beslut om en ny placeringspolicy för RÖS pensionsmedel. Den placeringsportfölj RÖS hade konstaterades vara under konsoliderat värde gentemot pensionsskulden. Placeringen täckte endast 69% av de pensioner som RÖS förväntas betala ut i framtiden. Målet med placeringarna av RÖS pensionsmedel är att trygga minst 110% av det aktuella beräknade värdet av pensionsskulden. Placeringshorisonten för förvaltningen överstiger tio år. För att uppnå de långsiktiga placeringsmålen, är räddningstjänstförbundet berett att acceptera vissa kortsiktiga värdefluktuationer. Placeringarna ska dock möjliggöra en god avkastning och en årlig värdeökning som motsvarar minst 4,5% över Stibor 90 dagar, sett över en rullande femårsperiod.

Den 21 oktober 2020 beslutade riksdagen om förändringar i lagen om skydd mot olyckor (LSO), vilka trädde i kraft 2021-01-01. Förändringarna innebar bland annat en förtydligad styrning av kommunernas verksamhet, bland annat genom en utökad föreskriftsrätt för Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB). MSB har under 2021 prioriterat fyra områden där nya föreskrifter arbetas fram för att börja gälla från och med 2022-01-01. Dessa är:

- Föreskrifter om handlingsprogram
- Föreskrifter om kommunal tillsyn
- Föreskrifter om undersökningsrapporter
- Föreskrifter om ledningssystem

Staten har genom statsbidrag, under åren 2021–2023, kompenserat kommunerna för de utökade kraven som ställs på ledningssystem med fyra kronor per invånare.

RÖS får av respektive medlemskommun statsbidraget överfört för att täcka delar av de kostnader som kraven medför.

Handlingsprogram, verksamhetsplan och internkontrollplan kan **ej** fastställas samtidigt med detaljbudget 2022, då föreskrifterna och stödmaterialen fastställdes av MSB först 2021-06-22.

Ekonomiskt mål med budget 2022 är att uppnå ett positivt resultat om 270 tkr genom god ekonomisk hushållning. På längre sikt har Räddningstjänsten Östra Skaraborg en fortsatt ambition att nå årliga positiva resultat för att stärka förbundets finansiella ställning.

Vision, strategier och verksamhetsmål för 2022 kommer att anges i det nya handlingsprogram och verksamhetsplan som arbetas fram i enlighet med de nya föreskrifterna. Budget tillsammans med det nya handlingsprogrammet och verksamhetsplan 2022 ska vägleda alla medarbetare i organisationen mot att uppnå verksamhetsmålen.

Handlingar:

Räddningstjänsten Östra Skaraborg, Budget 2022, inriktning 2023–2025

D § 72

Verksamhetsplan för 2022 och internkontrollplan för 2022

Direktionen beslutar

- att notera informationen, samt
- att uppdra åt förbundsdirektören att utarbeta slutligt förslag till verksamhetsplan för 2022 och internkontrollplan för 2022 för beslut senast vid Direktionens sammanträde i december.

Bakgrund

Verksamhetsplan ska bygga på handlingsprogrammet i sin väsentlighet. Med anledning av de förändringar som skett genom reviderad lag om skydd mot olyckor där MSB (Myndigheten för samhällsskydd och beredskap) givits föreskriftsrätt har processen att ta fram och fastställa flera styrande dokument hamnat i viss otakt. Verksamhetsplan och internkontrollplan arbetas fram parallellt med handlingsprogrammet som styrs av en ny föreskrift som fastställdes i juni månad 2021.

Vid tidigare revision har påpekats att RÖS internkontrollplan behöver utvecklas. Ett arbete har initierats där framtagande av ny internkontrollplan arbetas fram. Den nya internkontrollplanen ska innehålla en riskbedömning som grund för hur identifierade risker ska hanteras i internkontrollplanen.

Handlingar: Utkast verksamhetsplan 2022 och internkontrollplan 2022.

D § 73

Övriga frågor

Under denna punkt upptas inget till behandling.

D §74

Avslutning

Mötet förklaras för avslutat kl. 14.20, varvid ordföranden tackar för visat intresse.



Delårsrapport 2021

Räddningstjänsten Östra Skaraborg

1 Innehållsförteckning

- 1 Innehållsförteckning
- 2 Inledning
- 3 Organisation och politik
 - 3.1 Kommunalförbundet
 - 3.2 Uppdrag
 - 3.3 Politisk ledning
 - 3.4 Revisorer
- 4 Förvaltningsberättelse
 - 4.1 Översikt över verksamhetens utveckling
- 5 Händelser av väsentlig betydelse
 - 5.1 Förändringar i lagen om skydd mot olyckor (LSO)
 - 5.2 Allvarlig arbetsplatsolycka
 - 5.3 Initierad verksamhetsanalys
 - 5.4 Gemensamt ledningssystem RÖS-RVS
 - 5.5 IMY tillsynsärende - sanktionsavgift
 - 5.6 Omarbetad budget
 - 5.7 Genomförande av GRIB-utbildningar
- 6 Förväntad utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning
 - 6.1 Sammanfattning förbundet
 - 6.2 Mål och måluppfyllnad avseende ekonomi
- 7 Operativa avdelningen
 - 7.1 Sammanfattning
 - 7.2 Måluppfyllnad
 - 7.3 Analys
 - 7.4 Insatsstatistik

Genomförd verksamhet
- 8 Förebyggande avdelningen
 - 8.1 Sammanfattning
 - 8.2 Måluppfyllelse
 - 8.3 Resultat
 - 8.4 Analys
 - 8.5 Slutsatser
 - 8.6 Statistiskt underlag
- 9 Driftavdelningen

- 9.1 Drift- och underhållsverksamhet
 - 9.2 Mål och måluppfyllnad
 - 9.3 Genomförda projekt
 - 9.4 Övrigt
 - 10 Samverkan, höjd beredskap, säkerhetsskydd och krisberedskap
 - 10.1 Sammanfattning
 - 10.2 Måluppfyllnad
 - 10.3 Analys
 - 11 Redovisning av helårsprognosen i jämförelse med budget
 - 11.1 Måluppfyllelse
 - 12 Bedömning av balanskravsresultatet utifrån helårsprognosen
 - 12.1 Balanskravsutredning
 - 12.2 Driftsredovisning
 - 12.3 Verksamheter
 - 12.4 Investeringsredovisning
 - 12.5 Projekt
 - 13 Väsentliga personalförhållanden
 - 13.1 Mål och måluppfyllnad VP
 - 13.2 Underlag till måluppfyllnad
 - 14 Resultaträkning, tkr
 - 14.1 Prognos finansiella intäkter
 - 14.2 Tillgångar
 - 14.3 Eget kapital, avsättningar och skulder
 - 14.4 Kassaflödesanalys
 - 15 Tilläggsupplysningar
-

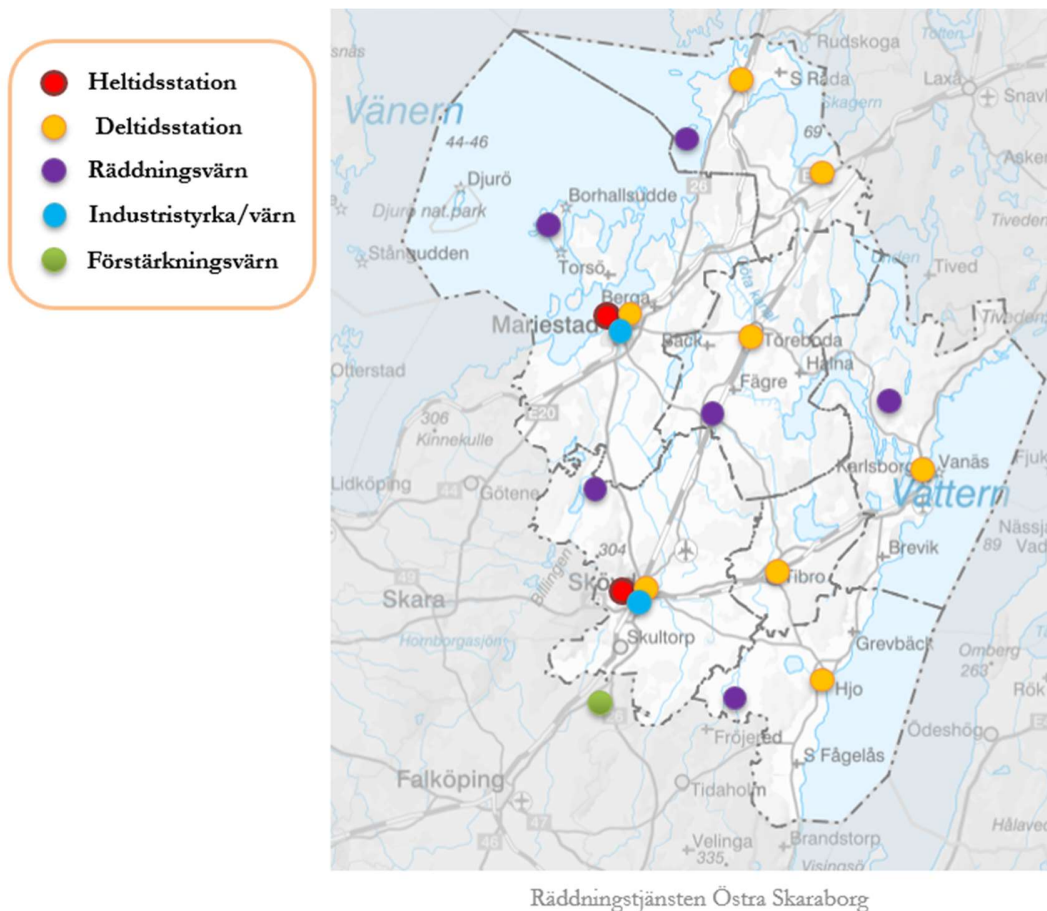
2 Inledning

Kommunalförbundets direktion avger följande delårsrapport.

3 Organisation och politik

3.1 Kommunalförbundet

Räddningstjänsten Östra Skaraborg (RÖS) består av sju kommuner. I RÖS medlemskommuner bor strax över 123 000 invånare på en landyta av ca 3 100 km²



3.2 Uppdrag

RÖS ska hålla en för medlemskommunerna gemensam räddningstjänst som, enligt lagen om skydd mot olyckor (LSO), annars åvilar var och en av medlemskommunerna.

Ansvaret omfattar också att åtgärder vidtas så att bränder och skador till följd av bränder förebyggs, utan att andras ansvar inskränks. Ansvara också för sotning och brandskyddskontroll.

Lokal tillstånds- och tillsynsmyndighet enligt lagen om brandfarlig och explosiv vara (LBE). Förebygga och begränsa skador som kan uppkomma genom brand eller explosion orsakad av brandfarliga och explosiva varor.

RÖS ska också medverka vid samverkan inom det civila försvaret beträffande räddningstjänst under höjd beredskap.

3.3 Politisk ledning

Kommunalförbundet leds av en direktion och varje medlemskommun representeras av två ledamöter och två ersättare. Skövde kommun innehar ordförandeposten och posten som 1: a och 2: a vice ordförande alternerar årligen mellan övriga medlemskommuner. Ordförande är Ulrica Johansson (c) och vice ordförande är för närvarande Bengt Sjöberg (m) Töreboda och Jan Hassel (s). Gullspång. Direktionen har 7 planerade ordinarie sammanträden för verksamhetsåret 2021.

3.4 Revisorer

Medlemskommunerna utser växelvis två revisorer och för mandatperioden 2019–2022 har Lars-Göran Kvist (Mariestad) och Conny Lundberg (Skövde) utsetts.

4 Förvaltningsberättelse

4.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Flerårsöversikt

| | 2021-07 | 2020-07 | 2019-07 | 2018-06 | 2017-06 |
|-------------------------------------|----------|---------|---------|---------|---------|
| Antal anställda | 362 | 369 | 370 | 375 | 386 |
| Befolkning | 123 242 | 122 724 | 121 991 | 121 430 | 120 100 |
| Verksamhetens (netto)kostnader, tkr | - 63 254 | -59 691 | -62 704 | -47 880 | -45 819 |
| Personalkostnader, tkr | - 50 000 | -49 914 | -43 393 | -34 963 | -33 809 |
| Nettoinvesteringar, tkr | 3 842 | 2 310 | 14 205 | 3 850 | 4 848 |
| Årets resultat, tkr | 5 831 | 1548 | 356 | -1 086 | -260 |
| Eget kapital, tkr | 35 337 | 30 404 | 30 314 | 28 150 | 27 103 |
| Medlemsbidrag, tkr | 62 992 | 60 610 | 58 561 | 47 972 | 45 791 |
| Övriga intäkter, tkr | 6 372 | 4 814 | 9 689 | 4 204 | 2 945 |
| Soliditet % | 35 | 28 | 29 | 26 | 27 |
| Likviditet % | 175 | 159 | 170 | 140 | 152 |

Källa invånarantal: Kolada (SCB)

5 Händelser av väsentlig betydelse

5.1 Förändringar i lagen om skydd mot olyckor (LSO)

Den 21 oktober 2020 beslutade riksdagen om förändringar i lagen om skydd mot olyckor (LSO). Bakgrund till förändringen av lagen är bl.a. skogsbränderna i Västmanland 2014, som ledde fram till efterföljande utredningar för att se hur samhällets krisberedskap kunde bli bättre. En slutsats var att det behövde undersökas hur kommunal räddningstjänst kunde bli effektivare, framförallt inom ledning.

En statlig utredning tillsattes 2017 med uppgift att se över vissa delar av lagstiftningen. Efter skogsbränderna 2018 gavs ett kompletterande uppdrag till samma utredare att utvärdera de operativa insatserna och ge kompletterande förslag.

Regeringen har berett förslagen och överlämnade i juni 2020 en proposition till justerad lag om skydd mot olyckor till riksdagen, som den 21 oktober beslutade om ändringarna. Lagförslagen trädde ikraft 1 januari 2021, med undantag för kraven om handlingsprogram och ledningssystem, som träder ikraft 1 jan 2022.

Förändringarna innebär bland annat en förtydligad styrning av kommunernas verksamhet, bland annat genom en utökad föreskriftsrätt för Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB). MSB får genom förändringarna även utökade befogenheter att under vissa förutsättningar prioritera och fördela resurser. MSB förbereder föreskrifter och olika former av stöd till kommunerna inför att den förändrade lagen träder i kraft 2021. Bland annat tas nya föreskrifter fram om:

- Handlingsprogram
- Kommunal tillsyn
- Undersökningsrapporter
- Ledningssystem

Förändringarna som föreskrivs och förväntas är stora och kommer att ha inverkan på räddningstjänsternas verksamhet flera år framåt. Kraven som ställs medför en tydlig ambitionshöjning från statens sida som också per automatik blir resursdrivande.

5.2 Allvarlig arbetsplatsolycka

Strax för kl. 18:00 lördag 20 mars larmades RÖS vaktstyrkor ut på brand i äldre silobyggnad på Gamla Vägen i Tidån. Vid räddningsinsatsen erhöll två medarbetare svårare personskador och ytterligare en medarbetare var nära att skadas i samband med den rökdykningsinsats som genomfördes.

En medarbetare ådrog sig en axelskada och en medarbetare föll genom ett hål i golvet, med omfattande skador som följde. Båda medarbetarna fördes till sjukhus där medarbetaren som skadade axeln skrevs ut samma kväll och medarbetaren som föll genom hålet i golvet fick vårdas under flera dagar.

Den allvarliga arbetsplatsolyckan rapporterades omedelbart till Arbetsmiljöverket för dialog om utredning ur ett arbetsmiljöperspektiv. Initialt var tanken att få stöd av en utredare från en annan Räddningstjänst, men efter flera förfrågningar valde vi att initiera utredningen med egen resurs och en tillkopplad referensgrupp. Syftet med utredningen är att lära av den olycka som inträffat och undvika att liknande olyckor inträffar igen samt att uppfylla de krav som åligger organisationen enligt Arbetsmiljöverkets föreskrifter om systematiskt arbetsmiljöarbete §§ 9 och 10 samt lag om skydd mot olyckor 3 kap. 10 §. Utredningen är beräknad att färdigställas under september månad 2021 och redovisas samtidigt till Arbetsmiljöverket.

5.3 Initierad verksamhetsanalys

Inom svensk kommunal räddningstjänst genomförs en rad förändringar kopplade till reviderad Lag om skydd mot olyckor (LSO) där Myndigheten för Samhällsskydd och beredskap (MSB) getts uppdraget att utöva tillsyn över att kommunerna följer denna lag och föreskrifter som har meddelats i anslutning till lagen. MSB har också givits föreskriftsrätt där ett par nya föreskrifter fastställts och ett par är under pågående remissförfarande.

Direktionens uppdrag till förbundsdirektören att genomföra en översyn och analys av organisationen har pågått sedan våren 2020, där strategin har varit att möta kraven på förändringar som LSO och MSB:s föreskrifter kräver genom nödvändiga anpassningar av organisation och verksamhet. Under våren 2021 togs beslut att mot bakgrund av ovan genomföra en fullständig verksamhetsanalys för att säkerställa att våra resurser inom hela organisationen används effektivt, vilket innebär att vi gör rätt saker med rätt resurser vid rätt tillfälle utifrån våra uppdrag. Verksamhetsanalysen framarbetas i fem steg.

1. Nulägesbeskrivning
2. Analys
3. Förslag till ny grundorganisation
4. Samverkan och förhandling
5. Tillämpning av ny grundorganisation



Målbilden är att verksamhetsanalysen genomförs parallellt med övriga förändringar så att nödvändiga organisations- och verksamhetsförändringar genomförs och implementeras såväl inför som under verksamhetsår 2022.

5.4 Gemensamt ledningssystem RÖS-RVS

Arbetet med förstudien gällande ett gemensamt ledningssystem för räddningstjänsterna i Skaraborg avslutades efter gemensamt beslut i november 2020, där det konstaterades att förutsättningar för skapandet av ett gemensamt ledningssystem inte fanns för närvarande. Kort därefter påbörjades ett nytt projekt med förstudie om förutsättningar för Räddningstjänsten Västra Skaraborg (RVS) och RÖS att genom avtal samarbeta i ett gemensamt ledningssystem.

Förstudien ledde fram till att politiska beslut har fattats i båda organisationerna att ge resp. förvaltningschef i uppdrag att skapa ett gemensamt ledningssystem. Arbetet har bedrivits genom en styrgrupp (förvaltningschefer och räddningschefer) samt en arbetsgrupp med företrädare från båda organisationerna. Flera delprojekt har startats upp för att omhänderta alla delområden och processer som berörs.



Den tydliga målsättningen är att skapa ett robust ledningssystem så att de samlade totala resurserna i det gemensamma ledningssystemet används så effektivt som möjligt oavsett organisationstillhörighet, både i vardagliga händelser och vid mer omfattande och komplexa insatser. Räddningscentralen (ledningplatsen) i Skövde kommer att vara gemensam ledningsplats för båda organisationerna.

Tidplan

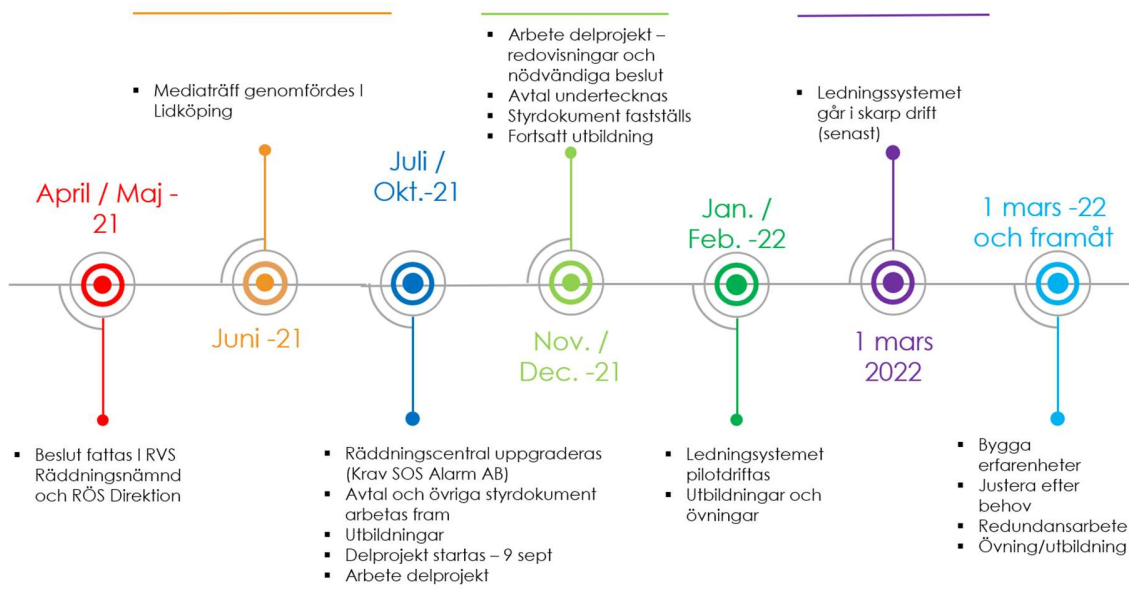


Bild: Tidplan för gemensamt ledningssystem RÖS-RVS

5.5 IMY tillsynsärende - sanktionsavgift

Räddningstjänsten Östra Skaraborg (RÖS) har sedan 2015 haft kamerabevakning i vagnhallarna på våra totalt åtta (8) hel- och deltidstationer. Kamerabevakningen har bedrivits dygnet runt i realtid, utan bildinspelning. Kamerorna har varit uppkopplade mot vår räddningscentral där ett inre befäl tjänstgör och har utgjort ett besluts- och ledningsstöd vid larmsituationer. För samtliga kameror har gällt att:

- Ingen inspelning har skett.
- Mikrofonen aktiveras endast vid behov, vid dessa tillfällen har en röd lampa tänts vid kameran i vagnhallarna.
- Kameran har automatiskt växlat mellan några olika vyer i vagnhallen.
- Bilder från kamerorna har endast visats på bildskärmar i räddningscentralen, som är ett avgränsat utrymme för ledning av funktionen inre befäl. I övrigt är tillträdet begränsat till dessa lokaler.
- Vid användande av mikrofon har headset använts, vilket medfört att inget ljud kunnat höras av ev. annan behörig person som befunnit sig i räddningscentralen vid aktuellt tillfälle.
- Vagnhallarna och entréer har försetts med skyltar där det framgår att kamerabevakning skett.

Integritetsmyndigheten - IMY (tidigare Datainspektionen) tog 2018 emot ett anonymt klagomål mot att inryckande personal blev kamerabevakad iförd endast underkläder eller nakna. IMY initierade ett tillsynsärende som pågått fram till 9 juni 2021 då beslut fattas att RÖS sedan 25 maj 2018 (GDPR trädde ikraft) har behandlat personuppgifter i strid med följande artiklar:

- artikel 5.1 a i dataskyddsförordningen genom att kamerabevaka anställdas plats för ombyte vid larm i strid med principen om korrekthet,
- artikel 5.1 c i dataskyddsförordningen genom att behandla fler personuppgifter än vad som har varit nödvändigt för ändamålen i strid med principen om uppgiftsminimering, samt

- artikel 32.1 och 32.4 i dataskyddsförordningen eftersom instruktioner från den personuppgiftsansvarige har saknats för hur personuppgifterna har fått användas och kravet på lämpliga organisatoriska åtgärder, för att säkerställa en säkerhetsnivå som är lämplig i förhållande till risken, därmed inte är uppfyllt.

Integritetsskyddsmyndigheten har därför beslutat med stöd av 6 kap. 2 § dataskyddslagen² och artiklarna 58.2 och 83 dataskyddsförordningen att Direktionen för Räddningstjänsten Östra Skaraborg ska betala en administrativ sanktionsavgift på 350 000 (trehundrafemtio tusen) kronor, varav 300 000 (trehundra tusen) kronor avser överträdelserna av artikel 5.1 a resp. 5.1 c och 50 000 (femtio tusen) kronor avser överträdelserna av artikel 32.1 och artikel 32.4 i dataskyddsförordningen.

Kamerabevakningen har filmat lokalerna i våra vagnhallar, där fordon och annan räddningsutrustning finns samt ombyte till larmställ sker vid utryckningar. Kamerabevakningen som tidigare bedrevs i RÖS vagnhallar avslutades 6 maj med omedelbar verkan. Beslutet föregicks av IMY:s beslut. Kamerabevakningen har haft till syfte att stärka besluts- och ledningsstödet vid utryckningssituationer där ledningsfunktionen inre befäl har haft möjlighet att både ha visuell och röstmässig kontakt med utryckande vaktstyrka och befäl för att lämna fortlöpande information samt ge direktiv. IMY:s beslut visar tydligt att RÖS haft både laglig grund och behov av kamerabevakning i ett besluts- och ledningsstödsperspektiv, men kamerabevakningen i tid och rum har varit för omfattande. Vi har även saknat tydliga instruktioner om hur personuppgifterna har fått användas och lämpliga organisatoriska åtgärder för att säkerställa en säkerhetsnivå som är lämplig i förhållande till risken. RÖS har valt att inte att överklaga beslutet då bedömningen är att de brister IMY har konstaterat har förekommit.

RÖS kommer överväga att starta ett nytt projekt för stärkt besluts- och ledningsstöd som kan innebära att kamerabevakning kommer att användas i någon utsträckning igen. I förekommande fall kommer RÖS att ha ett förhandssamråd med IMY. RÖS är och har hela tiden varit mån om att all personuppgiftshantering ska ske på ett korrekt sätt där behov viktas mot proportionalitet där den enskildes integritet alltid väger tungt. IMY har genom tillsynsärendet med beslut gett oss en fördjupad insikt och kunskap i området personuppgiftsbehandling vid kamerabevakning.

5.6 Omarbetad budget

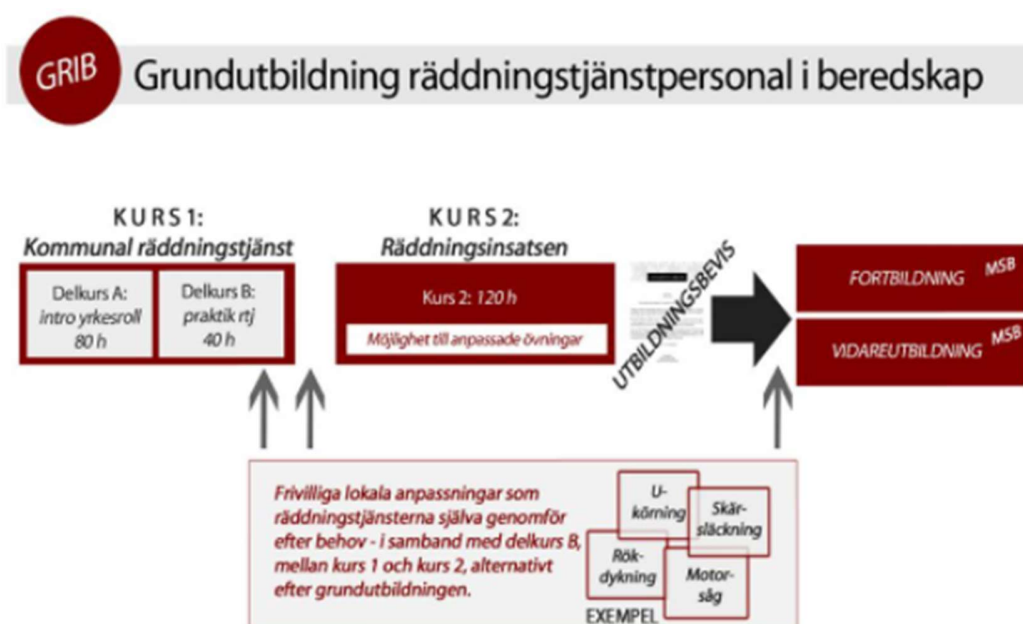
Med stöd av Skövde kommuns ekonomer har tidigare Excel-fil för budgeten arbetats om i sin helhet. Det har funnits både en okunskap över komplexa kopplingar som fanns i det tidigare dokumentet, vilket inneburit osäkerhet kring tillförlitligheten vid t.ex. borttagande av uppgifter som ej varit aktuella längre. Årets budget ses därför lite som en "pilot" där justeringar sannolikt behöver göras inför 2022 utifrån de erfarenheter vi gör. Personalbudgeten behöver noggrant följas och analyseras då den är framtagen helt från grunden, där det finns många komplexa faktorer kopplade till de centrala och lokala avtal som gäller för olika delar av RÖS verksamhet. (hel- och deltidstyrkor, beredskaper m.m.)

5.7 Genomförande av GRIB-utbildningar

RÖS ansökte för räddningstjänsterna i Skaraborg möjligheten att av MSB bli godkända att få genomföra GRIB-utbildning i egen regi, tidsbegränsat under 2021. Efter att ansökan beviljades har kompetenshöjande utbildningar genomförts för instruktörer m.fl. Utbildningen har även möjliggjorts för till andra räddningstjänster inom Räddsam. Vår bedömning är att möjligheten som getts av MSB, att få genomföra lokala eller regionala utbildningar i kurs 1 Kommunal räddningstjänst, har för deltagande räddningstjänster varit ett viktigt steg inför framtiden för att lättare kunna attrahera personal att genomföra MBS:s fortsättningsutbildningar. Vi ser att detta arbetssätt ger oss

möjligheten att omgående få in vår personal i utbildningssystemet samt att vi även snabbt tillgodoser vårt behov av personal med rätt kompetenser i vår operativa utryckningstjänst.

Det vi också ser är att genomförande av GRIB 1 lokalt tydligt förenklar att vår personal kan utverka den ledighet som behövs från sin huvudarbetsgivare då vi samlat GRIB 1 tillsammans med de lokala anpassningarna (Rökdykarutbildning m.m.). Under 2021 kommer vi tillsammans att ha genomfört utbildning GRIB 1 för ca 70–80 st medarbetare. Genomförda utbildningar kommer att ha varit fördelade på 2 st renodlade GRIB 1 utbildningar och genom dem betalar vi i stort av den utbildningsskuld vi haft sedan tidigare. Vid 2 tillfällen under 2021 kommer vi också ha genomfört s.k. GU-RIB. Detta är en 4 veckor lång utbildning som innehåller GRIB 1, men också lokala anpassningar som t.ex. rökdykarutbildning. Genomförandet av GRIB-utbildningar under verksamhetsåret 2021 påverkar inkomsterna kopplade till övningsfältet Hasslum positivt.



6 Förväntad utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning

6.1 Sammanfattning förbundet

Coronapandemin har fortsatt medfört att vi behövt både hålla i gjorda förändringar samt göra nya anpassningar av verksamheten såväl i vardagen som vid larmsituationer. Det kan noteras att flera verksamheter i samhället dock har kunnat bedrivas i högre utsträckning under 2021, vilket påverkat vissa intäkter i positiv riktning. Exempel är automatiska brandlarm och myndighetsutövning genom tillsynsverksamhet och handläggning av polisärenden, vilka RÖS inte kan styra mängd och förekomst av själva.

MSB gav inför 2021 räddningstjänsterna möjlighet att ansöka om att få bedriva GRIB-utbildning under ett år för att möta den utbildningsskuld som fanns. Räddningstjänsten Östra Skaraborg gjorde ansökan och blev godkända. Under 2021 bedrivs därför GRIB-utbildning på övningsfältet Hasslum, vilket genererar intäkter utöver de budgeterade men inte någon större nettovinst som helhet.

Det pågående arbetet med att bilda ett gemensamt ledningssystem mellan räddningstjänstförbunden Östra och Västra Skaraborg kommer att pågå hela 2021 ut och en bit in på 2022. Processen innebär flera kostnader som omfattar såväl personal-, investerings-, avtals- och driftskostnader som inte är fullt ut kända ännu. Bedömning är dock att de intäkter som Räddningstjänsten Östra Skaraborg kommer att ha från Räddningstjänsten Västra Skaraborg ger förutsättningar att processen blir kostnadsneutral.

MSB tydliggör sina krav genom framarbetandet av nya föreskrifter som även omfattar tillsynsverksamheten inom kommunal räddningstjänst. Det kan konstateras att kraven i föreskriften gällande planering av tillsynsverksamheten inte stämmer överens med hur räddningstjänstens verksamhet bedrivs idag, t.ex. hur många tillsyner som räddningstjänsten behöver genomföra varje år. För att uppfylla föreskriftskraven samtidigt som övriga tillsynsuppdrag gällande farlig verksamhet och brandfarlig och explosiv vara upprätthålls, krävs en kapacitet för att göra ca 270 tillsyner per år inom räddningstjänstförbundet. Utöver detta måste det finnas en kapacitet att genomföra händelsebaserad tillsyn också.

Ovanstående behov ska jämföras med räddningstjänstförbundets kapacitet idag som innebär att ca 50–70 tillsyner genomförs varje år. Räddningstjänstförbundet har idag inte resurser för att utföra de tillsyner som krävs enligt befintlig prioritering och kommer därför inte kunna uppfylla föreskriftens krav gällande detta utan att förebyggandeavdelningen får tillgång till fler medarbetarresurser för såväl administrativt arbete som fler medarbetarresurser för utförande av tillsyn.

Svensk kommunal räddningstjänst genomgår stora förändringar och måste möta de nya kraven på ett kostnadseffektivt sätt, sannolikt genom olika former av utökade samarbeten, avtal, sammanslagningar, nya arbetssätt, omfördelning av arbetsuppgifter, prioriteringar, men också tillförande av resurser i viss mån. Räddningstjänstförbundet har bedömt att klara av att göra ett nollresultat verksamhetsåret 2021, vilket är den fortsatta bedömningen vid denna delårsrapports upprättande.

6.2 Mål och måluppfyllnad avseende ekonomi

Resultatmål

Budget och plan för verksamhetsåret 2021 upprättades med ett förväntat nollresultat då en sänkning av uppräknigen av kommunbidragen i förhållande till tidigare år beslutades inför 2020.

Erforderligt överskott för säkrande av det egna kapitalet finns hos medlemskommunerna och tillförs genom medlemsavgifterna vid behov.

Måluppfyllnad

Resultatet efter sju månader (2021-07-31) visar enligt resultaträkningen ett överskott på 5 831 Tkr. Resultatet efter balanskravsjusteringar (justerat med aktuella värdepappersförändringar 3 749 Tkr) visar ett balanskravsresultat på 2 082 Tkr. Målet om ett förväntat nollresultat bedöms vara väl uppfyllt vid delårsrapportens upprättande.

Det överskott som redovisas bedöms behövas för att täcka de kostnader som resterande del av året kommer att medföra för att möta de krav som ställs på verksamheten från och med 2022-01-01.

Investeringsmål

Nyinvesteringar och återinvesteringar får göras inom de ramar som direktionen beslutar. Erforderliga medel för kapitaltjänstkostnader ingår/tillförs ramen. Direktionen beslutade för verksamhetsåret 2021 om investeringar för 11 265 Tkr. Direktionen beslutade också att överföra ej utnyttjade investeringsmedel för 2020 till 2021, till en summa av 3 887 Tkr, vilket ger en sammantagen investeringsram för 2021 på 15 152 tkr.

Måluppfyllnad

Planerade investeringar har genomförts med vissa begränsningar. Detta har sammantaget föranlett både senarelagda och uteblivna investeringar vilket tydligt pekar på lägre avskrivningskostnader än budgeterat under 2021.

Målet att investeringsvolymen skall ligga inom given ram bedöms vid upprättandet av denna delårsrapport vara uppfyllt.

7 Operativa avdelningen

7.1 Sammanfattning

Efter beslut av Direktionen för RÖS omfattar halvårsrapporterna sedan verksamhetsåret 2019 månaderna januari till och med juli varför statistiken skiljer sig från tidigare år.

Det som varit som mest framträdande under månaderna januari till och med juli innevarande år är i första hand utmaningarna kring Covid-19. Detta tätt följt av den process som pågår där RÖS nu skapar ett gemensamt ledningssystem med Räddningstjänsten Västra Skaraborg.

Just kring Covid-19 har över tid, om än med varierande intensitet, en stab funnits att tillgå och som löpande gjort analyser av pågående verksamhet, smittspridningen i samhället och hur detta tillsammans påverkar RÖS förmåga och verksamhet på kort och lång sikt. Det kan konstateras i sammanhanget att det beslut i stort som fattats, och som i stort innebär att tredje man inte ska få ett försämrat skydd, har hållits. För att inte den operativa effekten skulle minska under pandemin har mantrat ”ställ om istället för ställ in” använts inom hela organisationen och med lyckat resultat.

7.2 Måluppfyllnad

I handlingsprogrammet anges ett antal prestationsmål för operativa avdelningen vilka fungerar som styrdokument för planering, genomförande och analys. Varje år ska dessa utvärderas för att visa i vilken mån avdelningen uppfyller förväntningarna gällande förmåga. I verksamhetsplanen för 2021 anges att nedanstående mål skall analyseras.

Mål

P2.12 Räddningsstyrka och räddningsvärn ska

- ha förmåga att genomföra utvändig livräddning/utrymning och brandsläckning vid brand i byggnad
- ha förmåga att undsätta människor som hamnat i öppet vatten
- ha förmåga att kunna utföra sjukvård enligt första hjälpen
- ha förmåga att utföra livräddande personsanering av skadade

7.3 Analys

Utvändig livräddnings/släckning

Livräddning kan genomföras som utvändig livräddning, varvid förstas undsättande av person i dörr- eller fönsteröppning, på balkong eller tak. Sådan livräddning kan utföras av samtliga räddningsstyrkor och räddningsvärn upp till viss höjd.

Beroende på byggnaders utformning erfordras olika typer av stegutrustning. Räddningstjänstens stegutrustning får utgöra den ena av två utrymningsvägar från bostäder och mindre kontorslokaler. Inom tätorterna Skövde, Mariestad, Töreboda, Tibro och Karlsborg fordras tillgång till höjdfordon för utvändig livräddningsinsats. Byggnadshöjden för nyttjande av höjdfordon för utrymning uppgår som mest till 22 meter, vilket motsvarar åtta våningar. I övriga tätorter och på landsbygden är det tillfyllest med livräddning via Räddningstjänstens bärbara utrustning. Bärbar stegutrustning kan nyttjas där karmunderstycket på ett fönster befinner sig tolv meter ovan mark. För detta krävs en steglängd om 14 meter. För en mera detaljerad beskrivning hänvisas till riktlinjerna Standardrutin för livräddning via höjdfordon styrka 1+4 och Standardrutin för livräddning vid utskjutsstege styrka 1+4.

| Station | Antal Höjdfordon | Höjd m | Bärbar stegmateriel | Längd m |
|---------|------------------|--------|---------------------|---------|
| Skövde | 1 | 32 | 2 | 14/12,5 |

| | | | | |
|--------------|----------|----------|-----------|----------|
| Skövde* | 1 | 30 | | |
| Mariestad | 1 | 30 | 2 | 14/12,5 |
| Tibro | 1 | 16 | 1 | 14 |
| Töreboda | 1 | 16 | 1 | 14 |
| Karlsborg | 1 | 19** | 1 | 14 |
| Hjo | 1 | 16 | 1 | 14 |
| Gullspång | | | 1 | 14 |
| Hova | | | 1 | 14 |
| Timmersdala | | | 1 | 12,5 |
| Blikstorp | | | 1 | 12,5 |
| Moholm | | | 1 | 12,5 |
| Undenäs | | | 1 | 12,5 |
| Volvo | | | 1 | 14 |
| Katrinefors | | | 1 | 12,5 |
| Hasslum | | | 2 | 14/12,5 |
| Summa | 7 | - | 18 | - |

Tabell 1. Sammanställning av förbundets höjdfordon och stegar.

* är ett reservfordon som kan befinna sig på annan ort.

** för tillfället finns en 30 m stegbil placerad i Karlsborg

På ovanstående utrustning övas cykliskt över tid enligt fastställd plan.

Undsätta människor i öppet vatten

Närmare beskrivning av Räddningstjänstens utrustning och nautisk utbildning framgår av riktlinjen Sjöräddning – ansvar och medverkan. Beskrivning av förmågan till livräddningsinsatser i vatten beskrivs i närmare i aktuella standardrutiner.

Samtliga styrkor utom industribrandkårerna och ö-värnen förfogar över lättare båtar och därtill hörande utrustning för livräddande insatser i sjöar och vattendrag. Vid de stationer som medverkar i statliga sjöräddningsinsatser på Väneren och Vättern finns tillgång till större livräddningsbåtar. Detta gäller Mariestad, Gullspång, Hjo och Karlsborg.

Enskild räddningsstyrka (heltid eller deltid) ska ha förmåga att utföra ytlivräddning. Räddningsvärn ska kunna undsätta person i vatten med hjälp av enklare utrustning.

Förmågan sammanfattas i tabell 2:

| Moment | Räddningsstyrka heltid (1 + 4) | Räddningsstyrka deltid (1 + 4) | Räddningsvärn |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|
| Ytlivräddning | E | E | F |
| Undsättning av person i vatten | E | E | E |

Tabell 2. Översikt av förbundets förmåga till ytlivräddning

E = Insats hanteras av enskild styrka

F = Insatsen hanteras den först larmade styrkan i samverkan med en eller flera förstärkningsenheter

Med ytlivräddning förstås enligt Arbetsmiljöverkets anvisningar, utöver räddning av person som befinner sig i vattenytan, även dykning som fridykning ned till maximalt 4 m djup under vissa förutsättningar.

Sjukvård enligt första hjälpen

Samtliga förbundets räddningsstyrkor och räddningsvärn förfogar över adekvat första hjälpen-utrustning inklusive defibrillator. En årlig utbildningsplan för såväl första hjälpen, HLR och D-HLR finns upprättad och följs. Vidare sker viss vidareutbildning inom ramen för IVPA-verksamheten. Några av förbundets medarbetare har kompetens som ambulanssjukvårdare eller sjuksköterska. Dessa medarbetare säkerställer att förbundet över tid följer den utveckling som sker inom området samt utbildar egen personal och överser utrustning för sjukvård.

Livräddande personsanering

På samtliga släckbilar inom förbundet, såväl på räddningsstyrkor som räddningsvärn, finns särskild utrustning för livräddande personsanering utplacerad. En grundutbildning är genomförd för samtlig personal och förmågan ingår i den fortlöpande cykliska övningsverksamheten.

Måluppfyllnad

Målet anses vara uppfyllt.

7.4 Insatsstatistik

Från och med verksamhetsåret 2019 har direktionen beslutat att månaden juli skall ingå i första halvårets statistik. Nu finns dock tre jämförbara år. Inga anmärkningsvärda variationer kan utläsas av nedanstående tabell. Det totala antalet larm har ökat. Andelen automatlarm står för en stor del av denna ökning. Trafikolyckor verkar fortsatt minska något.

| Olyckstyper | 2017 | 2018 | 2019* | 2020* | 2021* |
|-----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Brand i byggnad | 63 | 67 | 71 | 93 | 81 |
| Brand, ej i byggnad | 116 | 73 | 87 | 107 | 88 |
| Trafikolycka | 137 | 121 | 144 | 115 | 107 |
| Utsläpp, farligt ämne | 19 | 9 | 18 | 20 | 29 |
| Drunkning/Tillbud | 3 | 3 | 2 | 4 | 8 |
| Automatlarm | 309 | 294 | 311 | 272 | 326 |
| IVPA/SAMS | 68 | 87 | 96 | 76 | 100 |
| Övriga olyckstyper | 80 | 88 | 135 | 97 | 138 |
| Totalt | 795 | 742 | 864 | 784 | 877 |

Tabell 3. Översikt olyckstyper januari-juli 2021 med 2017–2020 som jämförelse.

*Från och med verksamhetsåret 2019 görs halvårsbrytet efter juli och inte som tidigare juni.

Fördelning av personskador

Tyvärr har den nya händelserapporten inte tillåtit oss att mäta antalet lindrigt och allvarligt skadade vid olyckor på samma sätt som tidigare. Istället kommer antalet omkomna och avtransporterade med ambulans från olycksplats att redovisas. Det skall dock även här noteras att antalet avtransporterade och omkomna gäller för årets första 7 månader.

| Fördelning personskador | 2017 | 2018 | 2019* | 2020* | 2021* |
|----------------------------|------|------|-------|-------|-------|
| Avtransporterade | 87 | 60 | 92 | 82 | 69 |
| Omkomna | 5 | 5 | 2 | 5 | 5 |

Tabell 4. Översikt fördelning av personskador under perioden jan-juli 2021 med 2017–2020 som jämförelse.

*OBS. Omfattar januari – juli enligt nya rutiner från och med 2019.

Av de omkomna fördelar sig dessa enligt nedanstående tabell

| Datum | Adress | Händelse | Antal |
|-------------|----------------|-----------------|-------|
| 8/2 | Gullspång | Brand i byggnad | 1 |
| 28/3 | Mariestad E 20 | Trafikolycka MC | 1 |

| | | | |
|------|---------------|--------------------|---|
| 28/3 | Skövde | Järnväg | 1 |
| 19/5 | Gullspång | Drunkning/sjukdom? | 1 |
| 19/7 | Skövde Väg 26 | Trafikolycka | 1 |

Tabell 5. Fördelning av omkomna under perioden jan-juli.

Genomförd verksamhet

Som tidigare redovisats startades ett projekt upp under augusti 2020 vilket syftade till att undersöka möjligheterna till ett gemensamt ledningssystem för Skaraborgs räddningstjänster. I projektet Gemensamt ledningssystem Skaraborg (GLS) ingick således samtliga tre aktuella räddningstjänstorganisationer, Räddningstjänsten Västra Skaraborg (RVS), Räddningstjänsten Östra Skaraborg (RÖS) samt Samhällsskydd Mellersta Skaraborg (SMS).

Under våren innevarande år, efter att förstudien redovisats, stod det klart att det just nu inte finns rätt förutsättningar på plats för att alla tre organisationer ska kunna ingå i ett gemensamt ledningssystem. Projektet GLS avslutades därmed. Därefter vidtogs ett arbete att analysera om RVS och RÖS istället kunde skapa ett sådant system och där fann man rätt förutsättningar. Arbetet intensifierades därmed kring detta och projektet är nu inne i en implementeringsfas för att ha full effekt 2022-03-01.

Projekt införande av CoordCom

Ett projekt inleddes under vårvintern syftande till att införa SOS Alarms system CoordCom i operativ drift i RÖS ledningscentral. Förutom att systemet tillför en mängd ytterligare tekniska funktioner möjliggör systemet en fördjupad samverkan med andra aktörer och gör det även möjligt att arbeta med redundans gentemot andra räddningstjänsters ledningscentraler. Projektet innefattar teknisk installation av systemet, byggåtgärder på brandstationen enligt säkerhetskrav, utbildning av personal mm. Parallellt anpassas också arbetsmiljön i RC avseende fysisk utformning. Målsättningen är att projektet ska vara avslutat under november.

Projekt redundanta ledningscentraler

Under våren startade ett projekt i samverkan med NÄRF och SMS. Målet är att ledningscentralerna i RÖS, NÄRF och SMS ska kunna stötta varandra vid hög belastning samt helt kunna överta ledningsverksamhet från något av de andra ledningssystemen om den egna centralen av olika skäl inte kan användas. Det senare är nya krav i föreskrifter från MSB. Målsättningen är att detta ska kunna fungera från mars 2022.

8 Förebyggande avdelningen

8.1 Sammanfattning

Delårets resultat har påverkats av Covid-19 som haft påverkan på vissa delar av avdelningens verksamhet, framförallt den utåtriktade verksamheten med information till allmänheten och brandutbildning. Påverkan har inte varit lika stor på myndighetsutövning i antal handlagda ärenden. Däremot har ex. tillsynsverksamhet fått styras om från verksamheter med riskgrupper till verksamheter utan riskgrupper.

Resultatet gällande tillsyn fortsätter att vara lågt under delåret. Endast 31 tillsyner enligt lag om skydd mot olyckor 2 kap. 2 § har genomförts, varav 3 är i kombination med tillsyn enligt lag om brandfarliga och explosiva varor. Endast 9 tillsyner enligt lag om brandfarliga och explosiva varor har genomförts, varav 3 är i kombination med tillsyn enligt lag om skydd mot olyckor 2 kap. 2 §. Tillsyn av farlig verksamhet, enligt lag om skydd mot olyckor 2 kap. 4 §, har inte genomförts under delåret.

Orsaken till resultatet är som tidigare att avdelningen inte har den bemanning som krävs för uppdraget, framförallt kopplat till ökat antal ärenden samt att det tar längre tid att bedriva myndighetsutövning som

uppfyller gällande lagstiftning, ex. förvaltningslagen. Den tillsynsverksamhet som ändå bedrivs har fått prioriteras så att den genomförs där den ger mest nytta för samhället. Med nuvarande antal medarbetare är resultatet avdelningens kapacitet och avdelningens kapacitet påverkas starkt om medarbetare är föräldralediga, slutar eller på annat sätt är frånvarande.

Resultatet gällande utåtriktade verksamhet, som brandutbildning och information till allmänheten, är lågt för delåret, till del på grund av Covid-19. Det är en stor nedgång både i antalet informationstillfällen som genomförts samt totalt antal personer som nåtts av informationen. Nedgången gäller inte bara i år utan har pågått under ett antal år, framförallt på grund av förändrade förutsättningar att bedriva verksamheten för SMO-styrkan.

Det totala antalet ärenden som avdelningen hanterar fortsätter att vara högt. Vissa ärenden har minskat på grund av rådande samhällsläge med Covid-19 samtidigt som andra ärenden har ökat trots samhällsläget, ex. tillståndsärenden gällande brandfarliga och explosiva varor.

För detaljerat resultat om ovanstående se tabell 1 – 3 nedan samt statistiskt underlag längst ned.

8.2 Måluppfyllelse

Säkerhetsmål (S) med tillhörande prestationsmål (P) för året.

S2 Skador på människors liv och hälsa, egendom och på miljön till följd av brand i ska minimeras.

P2.1 Tillsyn av ägares/nyttjanderättshavares skyldigheter enligt lag om skydd mot olyckor för byggnader eller anläggningar som omfattas av 2 kap. 3 § lag om skydd mot olyckor ska genomföras enligt en årlig verksamhetsplan.

P2.2 Räddningstjänsten ska ha kapacitet att, vid behov, genomföra tillsyn vid byggnader eller anläggningar som inte omfattas av 2 kap. 3 § lag om skydd mot olyckor.

S3 Skador på liv och hälsa, egendom och på miljön till följd av olyckor vid anläggning med farlig verksamhet ska minimeras

P3.1 Tillsyn av ägares/verksamhetsutövarers skyldigheter vid farlig verksamhet enligt lag om skydd mot olyckor ska genomföras enligt en årlig verksamhetsplan.

S4 Skador på liv och hälsa, egendom och på miljön till följd av olyckor vid hantering och/eller överföring av brandfarlig och/eller explosiv vara ska minimeras.

P4.1 Tillsyn av hantering av brandfarliga varor och hantering/överföring av explosiva varor enligt lag om brandfarliga och explosiva varor ska genomföras enligt en årlig verksamhetsplan.

P4.2 Räddningstjänsten ska ha kapacitet att, vid behov, genomföra tillsyn vid anläggningar som hanterar brandfarlig eller explosiv vara under tillståndspliktig mängd.

8.3 Resultat

Samtliga av de mål som följs upp under 2021 handlar om tillsynsverksamhet. Tillsynsverksamheten inom samtliga tillsynsområden, gällande antal genomförda tillsyner, har minskat under de senaste åren. Det har dock genomförts viss tillsyn enligt lag om skydd mot olyckor 2 kap. 2 § och lag om brandfarliga och explosiva varor under delåret, även om antalet genomförda tillsyner är lågt.

Tillsyn av farlig verksamhet enligt lag om skydd mot olyckor 2 kap. 4 § har inte genomförts under delåret.

Räddningstjänstens kapacitet att, vid behov, genomföra tillsyn vid byggnader eller anläggningar som inte omfattas av 2 kap. 3 § lag om skydd mot olyckor är begränsad då det inte finns utrymme för detta i verksamheten. Detsamma gäller räddningstjänstens kapacitet att, vid behov, genomföra

tillsyn vid anläggningar som hanterar brandfarlig eller explosiv vara under tillståndspliktig mängd. Ska detta genomföras måste annan regelbunden planerad tillsyn läggas åt sidan.

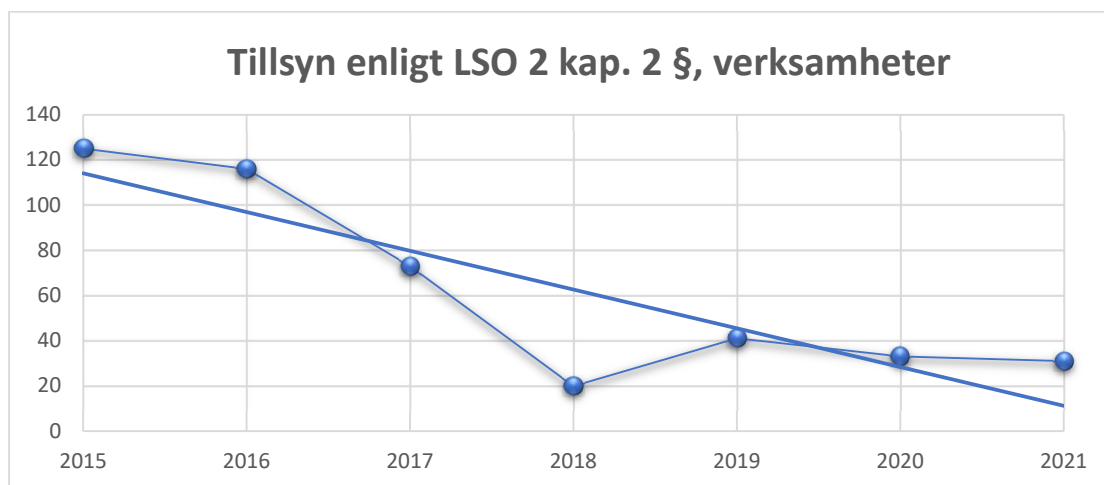
Att notera är att 2 kap. 3 § i lag om skydd mot olyckor är borttagen från och med 2021-01-01. Detta ändrar inte tidigare beskrivna mål i sak då samma krav kvarstår i lagstiftningen.

Sammanfattningsvis har målen inte uppfyllts för delåret 2021.

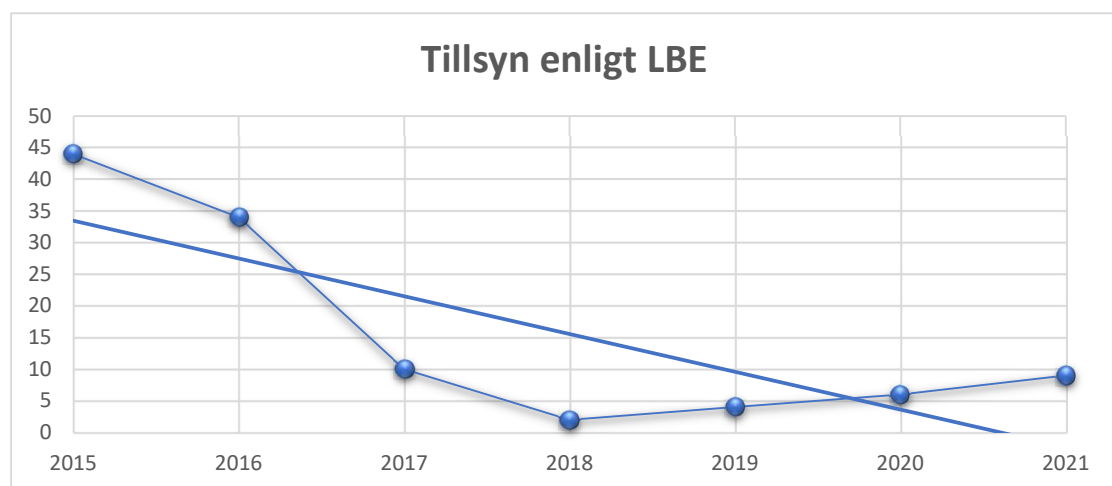
Det kan konstateras att verksamhetens utåtriktade verksamhet har varit på nedgång under flera år. Antalet brandutbildningar och informationstillfällen minskar för varje år. Totalt antal informerade personer minskar också för varje år som går.

Det totala antalet ärenden som avdelningen hanterar fortsätter att vara högt. Vissa ärenden har minskat på grund av rådande samhällsläge med Covid-19 samtidigt som andra ärenden har ökat trots samhällsläget. Antalet tillståndsärenden, både gällande brandfarliga och gällande explosiva varor har ökat under delåret.

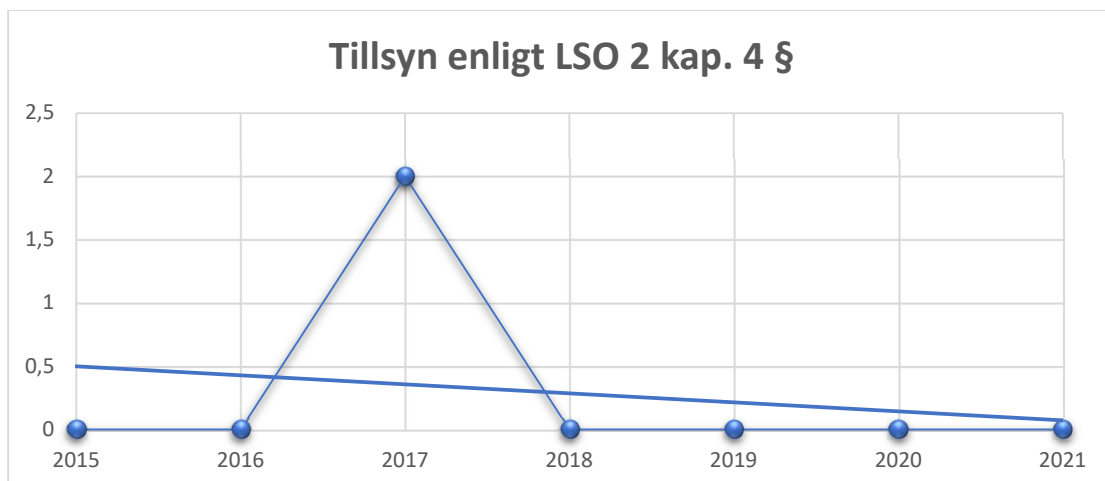
För detaljerat resultat om ovanstående se tabell 1 - 3 nedan samt statistiskt underlag längst ned.



Tabell 1: Tillsyn enligt lag om skydd mot olyckor, LSO, 2 kap. 2 §, verksamheter



Tabell 2: Tillsyn enligt lag om brandfarliga och explosiva varor, LBE



Tabell 3: Tillsyn enligt lag om skydd mot olyckor, LSO, 2 kap. 4 §

8.4 Analys

Det kan konstateras att antalet genomförda tillsyner, oavsett lagstiftning, kontinuerligt har minskat i antal under de senaste åren. Antalet genomförda tillsyner per delår/år ligger långt under det antal som behöver göras för att följa de riktlinjer och frister som organisationen har antagit för tillsyn. Samtidigt kan det konstateras att de tillsyner som genomförs ger ett positivt resultat med ett förbättrat brandskydd respektive en förbättrad hantering av brandfarliga och/eller explosiva varor, vilket är positivt för samhället.

Minskningen av antalet genomförda tillsyner började efter att organisationen förändrade tillsynsverksamheten under 2016. De förändringar som då genomfördes innebar att verksamheten från och med då följde gällande lagstiftning, ex. förvaltningslagen. Det var inga valbara förändringar som infördes utan det handlade om tvungna förändringar. Förändringarna innebär bland annat att varje enskild tillsyn och även andra typer av ärenden tar längre tid att handlägga då de måste hanteras på ett visst sätt för att uppfylla ex. kraven i förvaltningslagen. Syftet med förändringarna var inte enbart att följa krav i olika styrande lagstiftningar utan det handlade också om att säkerställa att tillsynerna ger resultat och uppfyller kraven på rättssäkerhet för den enskilde. Tidigare gjordes många tillsyner men det var ett fåtal som medförde ett bra resultat och där den enskilde kunde överklaga kraven. Idag ger alla tillsyner ett resultat och resultatet följs upp och säkerställs och den enskilde kan överklaga beslut om den vill.

Den tillsynsverksamhet som bedrivs har, på grund av resursbrist, fått prioriteras så att den genomförs där den ger mest nytta för samhället, därför har prioritering i huvudsak skett i ordningen tillsyn enligt lag om skydd mot olyckor 2 kap. 2 §, tillsyn enligt lag om brandfarliga och explosiva varor och därefter tillsyn av farlig verksamhet enligt lag om skydd mot olyckor 2 kap. 4 §.

Det kan konstateras att det totala antal tillsyner som genomförs per delår/år har planat ut något, vilket innebär att detta är avdelningens kapacitet med nuvarande resurser.

Orsaken till nedgången över tid gällande den utåtriktade verksamheten handlar om att SMO-styrkan har fått förändrade arbetsuppgifter. När styrkan inrättades var deras huvudsakliga uppdrag utåtriktad verksamhet i kombination med att utgöra en operativ resurs över ytan. Under senare år har SMO-styrkans arbetsuppgifter förskjutits till att utgöras av instruktörsverksamhet på räddningstjänstens övningsfält i Hasslum. Utförandet av brandutbildningar har förts över från SMO-styrkan till den operativa personalen men bokning och planering av verksamheten sker fortfarande av SMO-styrkan. Den operativa personalen har inte använts i tillräcklig utsträckning för utåtriktad verksamhet framförallt på grund av svårigheter att planera verksamheten. SMO-styrkan har inte

heller möjlighet att följa upp kommunens genomförda utbildningar per år samt att göra reklam för räddningstjänstens utbildnings- och in-formationsmöjligheter, vilket också minskar efterfrågan.

8.5 Slutsatser

Den tillsynsverksamhet som bedrivs är bra och ger ett bra resultat dock saknas resurser för att genomföra tillräckligt många tillsyner varje år. Detta medför ett sämre brandskydd i samhället och att räddningstjänsten inte hinner tillsyna de tillsynsobjekt som behöver tillsynas varje år. Genom att de tillsynsobjekt som ska tillsynas varje år inte hinns med skjuts dessa på framtiden. Detta i kombination med att prioritering av var tillsyn ska genomföras kontinuerligt måste ske medför att det finns vissa verksamheter, förvisso med lägre bedömd risk, som tillsynas med väldigt lång tid mellan tillsynerna om de ens kommer att hinna tillsynas.

Organisationen måste säkerställa att det finns tillgång till de resurser som krävs för att genomföra de tillsyner som behöver göras varje år samt att det finns kapacitet att genomföra fler tillsyner än de som är planerade för respektive år för att kunna hantera uppkomna behov.

Verksamhetens utåtriktade verksamhet behöver ses över och det behöver säkerställas att det finns resurser för utförandet och planeringen av arbetsuppgifterna. Utåt-riktad verksamhet, utbildning och information, är effektiva verktyg för att ändra människors beteende gällande brand och brandskydd. Det är genom ett ändrat be-teende hos människor som vi kan uppnå färre bränder men framförallt att färre dör och skadas till följd av bränder. Att ingen ska dödas eller allvarligt skadas till följd av brand eller andra olyckor är Räddningstjänsten Östra Skaraborgs vision men det görs inte tillräckligt för att uppnå den.

SMO-styrkan behöver ses över för att skapa bättre förutsättningar att hantera in-formationsverksamhet och brandutbildningsverksamhet. Det är också lämpligt att övriga delar av räddningstjänstens personalresurs börjar användas för ändamålet i större utsträckning. Detta kräver förutsättningar för planering av verksamheten, vilket skulle kräva en utsedd medarbetare som har samordningsuppdraget som sin huvudarbetsuppgift. Förslagsvis delas SMO-styrkan upp i två delar som fördelas mellan övningsfältet i Hasslum samt förebyggandeavdelningen genom att två medarbetare utgör instruktörer på övningsfältet och två medarbetare utgör planeringsfunktion för utåtriktad verksamhet samt till del även bedriver viss utåtriktad verksamhet. Dessa två medarbetare kan också understödja övrig verksamhet inom avdelningen för att förbättra avdelningens resultat vid ex. toppar i arbetsbelastningen eller frånvaro av andra medarbetare.

Flera ärendetyper, ex tillståndsärenden och yttranden, går inte att förutse hur många de kommer vara för ett kommande år, vilket innebär att organisationens resurser måste vara anpassade för att hantera variationen gällande antalet av dessa ärenden. Denna typ av ärenden följer också samhällets utveckling och blir generellt fler i takt med att samhället utvecklas och blir större med fler verksamheter, fler evenemang, osv. Det är viktigt att organisationens resurser följer samhällets utveckling och ökas i takt med att samhället utvecklas.

8.6 Statistiskt underlag

| Arbetsmoment | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|------|------|------|------|------|------|------|
| Tillsyn enligt LSO 2 kap. 2 § | 165 | 156 | 73 | 74 | 107 | 79 | 94 |
| - Varav verksamheter | 125 | 116 | 73 | 20 | 41 | 33 | 31 |
| - Andel brister vid tillsyn | | | | 70 % | 68 % | 67 % | 71 % |
| - Varav badplatser och gästhamnar | 40 | 40 | 0 | 54 | 62 | 46 | 63 |
| - Varav samordnad med tillsyn enligt LBE | | 22 | 10 | 6 | 4 | 6 | 3 |
| Tillsyn enligt LSO 2 kap. 4 § | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|--|------|------|------|-------|-------|------|-----|
| Tillsyn enligt LBE | 44 | 34 | 10 | 2 | 4 | 6 | 9 |
| - Varav samordnad med tillsyn enligt LSO | | 22 | 10 | 2 | 4 | 6 | 3 |
| - Andel brister vid tillsyn | | | | 100 % | 100 % | 20 % | 56% |
| Tillstånd enligt LBE | 25 | 24 | 29 | 17 | 16 | 22 | 37 |
| - Varav tillstånd brandfarlig vara | 19 | 20 | 24 | 14 | 12 | 20 | 32 |
| - Varav tillstånd explosiv vara | 6 | 4 | 5 | 3 | 4 | 2 | 5 |
| Brandutbildningar | 39 | 50 | 32 | 45 | 26 | 18 | 12 |
| - Antal deltagare på kurser | 664 | 952 | 477 | 788 | 437 | 413 | 170 |
| Egensotning | 12 | 12 | 20 | 8 | 12 | 20 | 10 |
| - Beviljade | 7 | 12 | 19 | 8 | 12 | 10 | 9 |
| - Avslagna | 5 | 1 | 1 | 0 | 1 | 0 | 1 |
| Informationstillfällen till allmänheten | 93 | 82 | 83 | 62 | 48 | 13 | 4 |
| - Antal informerade personer | 2799 | 3293 | 3607 | 1911 | 1493 | 251 | 112 |
| - Antal informerade personer* | 1260 | 690 | 322 | 800 | 517 | 363 | 0 |
| - Totalt antal informerade personer | 4059 | 3983 | 3929 | 2711 | 2010 | 614 | 112 |
| - Varav förskolebarn (0–6 år) | | | | 35 | 125 | 0 | 0 |
| - Varav Skolbarn (6–12 år) | | | | 986 | 496 | 375 | 0 |
| - Varav ungdomar (12–18 år) | | | | 1026 | 664 | 40 | 90 |
| - Varav vuxna | | | | 471 | 201 | 199 | 22 |
| Hembesök | | 13 | 34 | 6 | - | - | 0 |
| - Antal informerade personer | | 335 | 764 | 171 | 549 | 179 | 0 |
| Yttranden | 229 | 384 | 425 | 355 | 469 | 311 | 335 |
| - Yttrande gällande planprocessen | 21 | 31 | 29 | 37 | 35 | 30 | 35 |
| - Yttrande gällande byggprocessen | 52 | 138 | 163 | 115 | 144 | 127 | 155 |
| - Yttrande gällande miljöbalken | | 2 | | 2 | 1 | 6 | 6 |
| - Yttrande gällande polistillstånd | 129 | 163 | 190 | 180 | 249 | 117 | 111 |
| - Yttrande gällande serveringstillstånd | 23 | 28 | 31 | 19 | 39 | 31 | 23 |
| - Övriga remisser | 4 | 12 | 3 | 2 | 1 | 0 | 5 |
| - Olycksundersökning | | 6 | 4 | 1 | 4 | 1 | 2 |
| - Sakkunnighetsutlåtande | | 4 | 5 | 9 | 6 | 21 | 13 |

*Värdet bygger på uppskattningar

9 Driftavdelningen

9.1 Drift- och underhållsverksamhet

För att den skadeavhjälpande verksamheten inom räddningstjänsten skall kunna fullgöra sina uppgifter krävs ett väl fungerande system för drift och underhåll. Det dagliga arbetet för driftavdelningen innebär till stor del att göra kontroller och reparationer på fordon, materiel och brandstationer samt att sköta logistiken av materiel inom i förbundet. Vid större insatser har driftavdelningen en viktig roll att fylla när det gäller att skapa uthållighet genom materielförsörjning och akuta reparationer av fordon och materiel. From 2018 har även driftavdelningen ansvar för mottagning av kommunala automatiska brandlarm från medlemskommunerna.

9.2 Mål och måluppfyllnad

Prestationsmål

Genom systematiskt och regelbundet underhållsarbete säkerställa hög funktionssäkerhet hos fordon och materiel.

Måluppfyllnad

Kontroll och uppföljning av funktionssäkerheten sker i huvudsak genom regelbundna vecko-, månads- och årskontroller med funktionsprover och besiktningar, och i vissa fall särskilt riktade kontroller. Arbetet sker i huvudsak i egen regi med egen personal, men i vissa fall där krav på annan kompetens gäller, anlitas auktoriserade företag enligt gällande tidsintervaller och normer. Målet bedöms väl uppfyllt.

Prestationsmål

Genom egen personals medverkan i drift och underhållsverksamheten minimera utgifter för externt upphandlade underhållstjänster.

Måluppfyllnad

Kontinuerligt underhåll av våra fastigheter genomförs i huvudsak med egen personal, undantaget större projekt där tid, kompetens eller behörigheter saknas. Målet bedöms väl uppfyllt.

9.3 Genomförda projekt

En kort redovisning följer av exempel på projekt som genomförts under våren.

Fastigheter

I Skövde har planering och upphandling genomförts för de åtgärder som var nödvändiga inför uppgraderingen av räddningscentralen. Ny teknik skall installeras och den fysiska säkerheten måste höjas för att räddningscentralen skall bli godkänd av SOS alarm. Arbetet är beställt och kommer genomföras under hösten.

I Hjo har markarbete och asfaltering genomförts bakom stationen. En gammal spolplatta har grävts upp och höjjustering genomförts. Uppfarten bakom stationen har planats ut så att det går att köra upp med brandbil till stationen.

Driftavdelningen har under våren deltagit i förstudien av en ny brandstation i Mariestad.

Fordon och utrustning

Under våren har två lastväxlartankar upphandlats med leverans nästa sommar. Tankarna rymmer tio tusen liter vatten och är utrustade med en fast motorspruta. Leverantör är Floby Resque.

Två begagnade höjdfordon har upphandlats under våren. En Bronto skylift på 22 meter, årsmodell 2015 och en Bronto skylift på 27 meter, årsmodell 1998. Fordonen är inköpta för att börja förnya de höjdfordon som finns på våra deltidstationer samt att öka förbundets förmåga att arbeta på hög höjd. Fordonen kommer att placeras i Töreboda samt Tibro.

Moholm, Timmersdala och Undenäs har fått nya bättre begagnade transportbilar under våren. Två av bilarna är köpta av Mitt Bohusläns räddningstjänstförbund och en av Landskrona räddningstjänst.

En insatsledarbil, VW Tiguan, är inköpt under våren och kommer att utrustas och anpassas till våra behov under augusti-september. Bilen kommer att vara placerad i Skövde.

Under hösten kommer ett för räddningstjänstförbundet nytt koncept att införas i Karlsborg. Konceptet kallas FIP och står för "första insatsperson". För att konceptet skall fungera så krävs det ett för ändamålet lämpligt fordon som tillhandahålls av den som agerar FIP. För detta har förbundet köpt och utrustat en ny "FIB bil" som kommer att tas i bruk under hösten.

I Mariestad har en ny luftkompressor för luftfyllning av andningsluft köpts in. Den tidigare kompressorn var 30 år och krävde en stor och dyr renovering som inte var ekonomiskt försvarbar. Den nya kompressorn kan givetvis flyttas med om det blir en ny brandstation.

Nya radiosändare för personsökning har monterats både i Mariestad och på Volvo i Skövde för att förbättra radioteckningen för våra deltidsanställda. Efter installation så upplevs en betydligt säkrare utlarmning.

Nya Driftlarm har installerats på våra deltidstationer för att säkerställa att fellarm från teknisk utrustning upptäcks i tid. Det nya systemet är integrerat i vår larmutrustning och skickar felmeddelande både till driftpersonal och inre befäl.

De fyra territoriella räddningsvärnen har under våren fått nya utryckningsställ och hjälmar. Värnen hade tidigare det gamla utryckningsstället som Räddningsverket tog fram i början på nittioalet och de var till stor del utslitna och behövde bytas ut. De har även fått en lätt räddningshjälm som är bekväm att bära och anpassad efter deras arbetsuppgifter.

Samtliga släckbilar i förbundet har fått bättre utrustning för beslutsstöd. Bilarna är nu utrustade med läsplattor där viktig information kan fås under insatserna. Även resursfordonen har fått bättre utrustning för navigering.

Tolv nya kompletta andningsapparater med maskmonterad talgarnityr har köpts in för att göra förbundet mer robust för större insatser och den omfattande övningsverksamheten på Hasslum.

En ny diskmaskin för andningsskydd har köpts och placerats på Hasslum. Diskmaskinen möjliggör en bättre arbetsmiljö med mindre kontaminering av giftiga ämnen för personalen som arbetar där. Maskinen skapar även ett bättre flöde och effektivitet vid tvätt efter de många övningar som genomförs där.

Samtliga fordon som blivit ersatta är avyttrade via bilauktioner.

Bilder på nya Fordon under våren



9.4 Övrigt

Uppkommen långtidssjukskrivning inom avdelningen har täkts genom överflyttning av personal för operativa avdelningen.

10 Samverkan, höjd beredskap, säkerhetsskydd och krisberedskap

10.1 Sammanfattning

Mål som uppställts för ämnesområdet bedöms endast som delvis uppfyllda på halvårsbasis.

I övrigt har förbundet varit representerat i de samverkansorgan för räddningstjänst och krisberedskap som förbundet förväntas delta i.

10.2 Måluppfyllnad

I handlingsprogrammet anges några mål för ämnesområdet samverkan, höjd beredskap, säkerhetsskydd och krisberedskap. Utvärdering sker två gånger per år. Resultatet för utvalda mål redovisas nedan. Enligt beslut i Direktionen följs samma mål upp som under föregående år.

Utifrån budget 2021 är det följande mål som ska utvärderas:

- V 1 Genom samverkan med övriga samhällsaktörer ge medborgaren snabbt och effektivt samordnat stöd utmed hela hotskalan.
- P 1 Uppföljning av avtal och överenskommelser ska ske årligen (Prestationsmål)
- P 2 Uppföljning av samverkan utan avtal ska ske årligen (Prestationsmål)
- P 3 Förbundet ska medverka i, och vara representerat i, samverkansmöten som initieras och leds av statliga-, regionala- och andra aktörer (Prestationsmål)

Prestationsmålen är de som är föremål för analys.

Mål P 1

Under första halvåret har ingen aktiv avtalsuppföljning skett, beroende på restriktioner till följd av pandemin covid-19. Det noteras FMV/FFK industribrandförsvaret inte längre ingår i räddningstjänstförbundet som räddningsvärn.

Mål P2

Uppföljning av samverkan utan avtal sker löpande genom förbundets medverkan i olika samverkansforum och vid behov i form av direktsamverkan. Räddningstjänsten deltar i länsstyrelsens veckovisa samverkansmöten och förbundet medverkar i operativ samverkan inom Västra Götalands län som en av samordnande delnoder. Genom denna samverkan hanteras bl.a. frågor om lämnande och mottagande av förstärkningsenheter. Riktlinjen för detta uppdaterades inför sommaren. RäddsamVG har haft veckovisa samverkansmöten med huvudsaklig inriktning av läget i anledning av den pågående pandemin. Avstämningsmöten har även skett veckovis med säkerhetssamordnarna i Skaraborg.

I RäddsamVG styrgrupp är förbundet ständigt representerat genom förbundsdirektören.

Mål P3

Förbundet är representerat i ett stort antal samverkansforum, av vilka kan nämnas länsstyrelsens regionala råd, Samhällsskydd Skaraborg, Samverkansgrupper sjöräddning, Krishanteringsrådet Östra Skaraborg. I Samhällsskydd Skaraborg ingår även företrädare för ambulanssjukvård och polis.

Förbundet är slutligen representerat i beredningsgruppen för RäddsamVG (Räddningssamverkan Västra Götaland).

Krishanteringsrådets vårmöte har ställts och flertalet andra samverkansmöten har endera varit inställda eller hanterats på förenklat sätt genom olika digitala mötesformer.

Förbundet representerar räddningstjänsterna i Skaraborg i länsstyrelsens arbetsgrupp för sin totalförsvarsplanering avsnitt Befolkningsskydd och räddningstjänst genom stf räddningschefen.

Räddningstjänsten har för uppdraget höjd beredskap arbetat fram en hotbildsanalys för höjd beredskap med huvudsaklig. Analysen har i delar föranlett uppdatering av Riktlinje för räddningstjänst under höjd beredskap.

Samverkan kring gemensamt ledningssystem redovisas ovan under avsnitt 5.4.

10.3 Analys

Bedömningen sammantaget är att målen på halvårsbasis endast delvis är uppfyllda. Huvudsakligen beroende på smittpreventiva åtgärder utifrån centrala myndigheters anvisningar.

11 Redovisning av helårsprognosen i jämförelse med budget

Delårets resultat är 5 831 tkr. Det budgeterade resultatet är noll (0). Anledningen att resultatet är betydligt bättre än budgeterat beror framförallt på en positiv värdepappersförändring, men också intäkter över budgeterade, mindre personalkostnader och lägre avskrivningskostnader än budgeterade. Prognos för helåret i jämförelse med budget vid delårsrapporten blir därför följande:

Intäkter

Akkumulerat resultat t.o.m. juli månad visar ett plus på intäktssidan. Det positiva resultatet härrör från både myndighetsutövning, teknisk service, försålda fordon och överförda statsbidrag. Bedömningen är att intäkterna på helårsbasis kommer att visa något högre än budgeterat, men det är svårt att bedöma storleken av ökade intäkter då de kan variera kraftigt, utan möjlighet att påverka. Budgetmål gällande intäkter kommer att nås.

Personalkostnader

På personalsidan kan konstateras ett ackumulerat överskott på 863 tkr t.o.m. juli månad. Det finns flera bidragande orsaker till det positiva resultatet. Vid delårsbokslutet är augusti månad ej medräknad, vilken är en av tre semestermånader för den operativa personalen. Kostnader för vikarieersättning m.m. medför att det ackumulerade överskottet balanseras ut under hösten. Budgetmål gällande personalkostnader kommer att nås genom ett nollresultat gällande personalkostnader.

Driftkostnader

Driftkostnaderna visar också ett litet överskott med 358 tkr, vilket bedöms vara helt i balans. Budgetmål gällande driftkostnader kommer att nås genom ett nollresultat gällande driftkostnader.

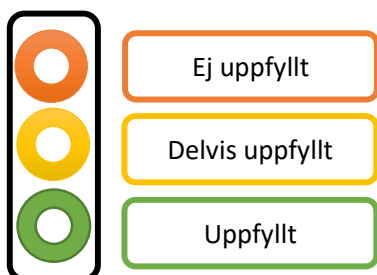
Investeringar - avskrivningar

Planerade investeringar kommer inte att nås fullt ut under 2021. Vissa investeringar har skjutits fram, vilket medför lägre avskrivningskostnader än budgeterat under 2021.

11.1 Måluppfyllelse

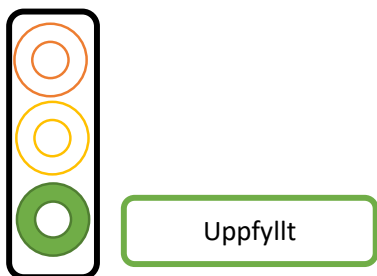
Räddningstjänstförbundets handlingsplan och verksamhetsplan för 2021 är prolongerade från föregående år. Anledningen har varit att invänta de nya, nu fastställda föreskriftskraven från MSB gällande handlingsprogram och inför 2022 arbeta fram ett helt nytt handlingsprogram och verksamhetsplan. Det arbetet pågår f.n.

Måluppfyllelsen vid upprättandet av delårsrapporten och prognos för helåret är bedömt enligt nedan:

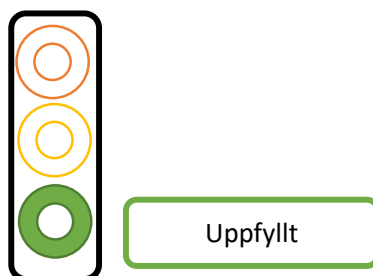


1. Mål och måloppfyllnad avseende ekonomi

Vid delårsrapport

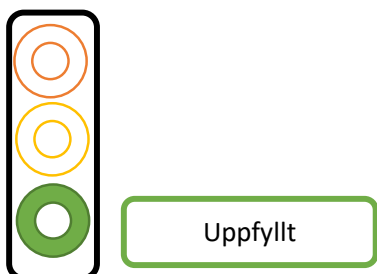


Helårsprognos

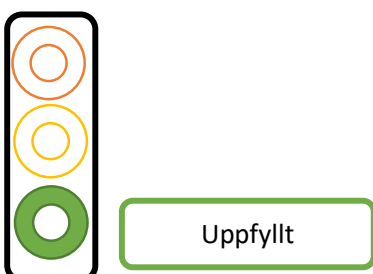


2. Mål och måloppfyllnad kopplat till operativa avdelningen

Vid delårsrapport

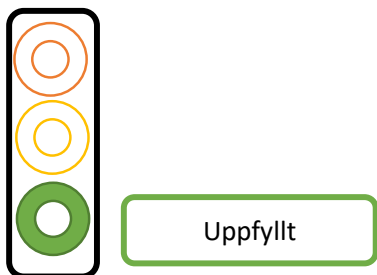


Helårsprognos

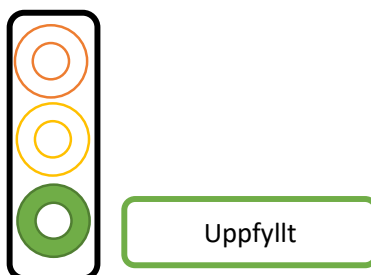


3. Mål och måloppfyllnad kopplade till driftavdelningen

Vid delårsrapport

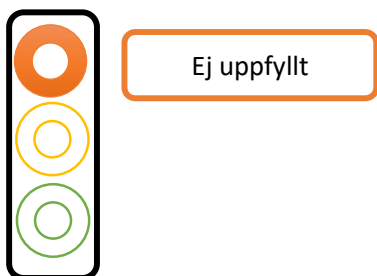


Helårsprognos

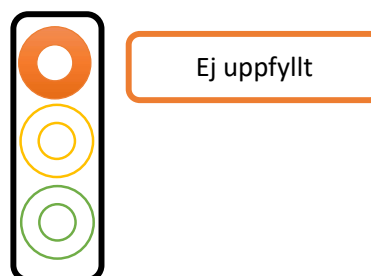


4. Mål och måloppfyllnad kopplade till förebyggandeavdelningen

Vid delårsrapport



Helårsprognos



5. Mål och måluppfyllnad kopplade till samverkan, höjd beredskap, säkerhetsskydd och krisberedskap

Vid delårsrapport

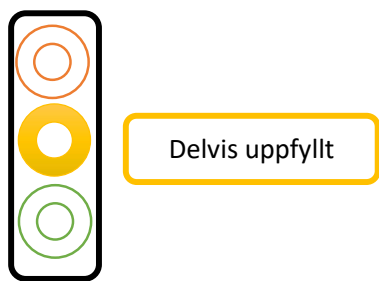


Helårsprognos



6. Mål och måluppfyllnad för väsentliga personalförhållanden

Vid delårsrapport



Helårsprognos



12 Bedömning av balanskravsresultatet utifrån helårprognosen

| 12.1 Balanskravsutredning | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|--|------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Årets resultat enligt resultaträkningen | 4 200 000 | 4 931 889 | 446 904 | -2 125 344 |
| - Samtliga realisationsvinster | | | | -69 000 |
| + Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet | | | | |
| + Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet | | | | |
| -/+ orealiserade vinster och förluster i värdepapper | -4 200 000 | -208 982 | -1 579 000 | 481 000 |
| +/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper | | | | |
| Årets resultat efter balanskravsjusteringar | 0 | 4 722 907 | -1 132 096 | -1 713 344 |
| - Reservering av medel till resultatutjämningsreserv | | | | |
| + Användning av medel från resultatutjämningsreserv | | | | |
| Synnerliga skäl | | | | |
| Årets balanskravsresultat | 0 | 4 722 907 | -1 132 096 | -1 713 344 |
| Balanskravsunderskott från tidigare år | | | | |
| Summa | 0 | 4 722 907 | -1 132 096 | -1 713 344 |

12.2 Driftsredovisning

| 12.3 Verksamheter | Budget | Utfall | Utfall |
|--------------------------|----------|--------------|--------------|
| | 2021 | 202107 | 202007 |
| Driftsredovisning | | | |
| Verksamhetens intäkter | 4 514 | 6 937 | 8 250 |
| Verksamhetens kostnader | -62 950 | -63 254 | -100 617 |
| Avskrivningar | -3 638 | -3 669 | -5 787 |
| Medlemsbidrag | 62 428 | 62 428 | 103 902 |
| Finansiella intäkter | | 1 | 1 |
| Finansiella kostnader | -354 | -361 | -1 027 |
| Värdepapper resultat | | 3749 | 209 |
| Summa | 0 | 5 831 | 4 931 |

12.4 Investeringsredovisning

Planerade investeringar har genomförts med vissa begränsningar. Detta har föranlett senarelagda investeringar vilket innebär lägre avskrivningar än planerat under 2021.

Under årets första sju månader har följande investeringar genomförts:

- Uppgradering av räddningscentralen (Ledningsplatsen) för att möta de krav SOS Alarm AB ställer på det fortifikatoriska och tekniska skyddet för att få driftsätta systemet CordCom.
- Asfaltering vid brandstationen i Hjo.
- Två begagnade höjdfordon har upphandlats
- Tre fordon till värnverksamheten (Moholm, Timmersdala och Udenäs) har anskaffats.
- Ledningsfordon till insatsledarfunktionen upphandlad.
- Upphandling av fordon för införande av FIP-koncept (Första Insatsperson) vid Karlsborgs deltidsstyrka.
- Återinvestering i ny luftkompressor till Mariestads brandstation.
- Anskaffande av diskmaskin för andningsskydd upphandlad.

För principer över hur investeringsredovisningen är framtagen gå till tilläggsupplysningar och not 1 om redovisnings- och värderingsprinciper.

Investeringarna nedan är gjorda i materiella anläggningstillgångar.

Jämförelsen är gjord utifrån att budgeten är jämt fördelad över året för investeringar.

| 12.5 Projekt | Budget 202107 | Utfall 202107 | Avvikelse | Utfall 202007 |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| Fastigheter | 996 | 276 | 720 | 535 |
| Fordon | 6 594 | 2 373 | 4 221 | 8 339 |
| Inventarier | 607 | 1 130 | -524 | 542 |
| IT-stöd förebyggande | 83 | 64 | 300 | |
| Rakel | 362 | | 197 | 176 |
| RÖS nätet | 197 | | 197 | |
| Summa nettoinvesteringar | 8 839 | 3 842 | 5 112 | 9 792 |

(belopp i tkr)

13 Väsentliga personalförhållanden

13.1 Mål och målpuppfyllnad VP

Medarbetarperspektivet innebär att RÖS ska vara en attraktiv arbetsgivare med god arbetsmiljö där medarbetarna utvecklas i sina roller och känner trygghet i genomförandet av RÖS uppdrag.

Effektmål 1 Att försörja Räddningstjänsten med personal i den omfattning och med den kompetens som krävs utifrån beslutad ambitionsnivå.

Mål

Fulltalig organisation.

Ständigt tillflöde i kompetensutveckling av:

RL A

RL B

Tillsyn A

Tillsyn B

Målpuppfyllelse

Fulltalig organisation med förmågan intakt och därmed har målet uppnåtts vid delårsrapportens upprättande. Prognos för helår är att målet fortsatt kommer att nås. Viss prövning sett till sommaren. Intensivt arbete krävdes för att säkerställa bemanningen. Hög andel föräldraledigheter kräver förändrad syn på bemanningsbehovet vid rekrytering av semestervikarier inför 2022 Rekrytering tidigareläggs och påbörjas efter sommaren 2021.

Utbildning:

RL A - 0

RL B - 2

Tillsyn A - 0

Tillsyn B - 0

Effektmål 2 Att öka mångfalden bland personalen.

Mål

Att öka mångfalden inom hela RÖS organisation, genom fler kvinnor och fler medarbetare med annan etnisk bakgrund.

Målpuppfyllelse

Andelen kvinnor bland heltidsanställda minskar pga. avgång inom HR. Uppgår till 11,3% (mot 12,8 fg år). Fortsatt medvetenhet kring målet råder i samband med externrekrytering. Målet bedöms ej vara uppfyllt. Bedömning på helår är att målet delvis kommer att nås.

Effektmål 3 Att minimera *sjukfrånvaro, arbetsskador och allvarliga tillbud* i verksamheten.

Hälsofrämjande aktiviteter skall medverka till att sjukfrånvaron understiger 3% per år.

Mål

Sjukfrånvaro <3%.

Minimera antal arbetsskador och allvarliga tillbud. AFA:s digitala system IA används för rapportering av riskobservationer, tillbud och arbetsskador.

Målpuppfyllelse

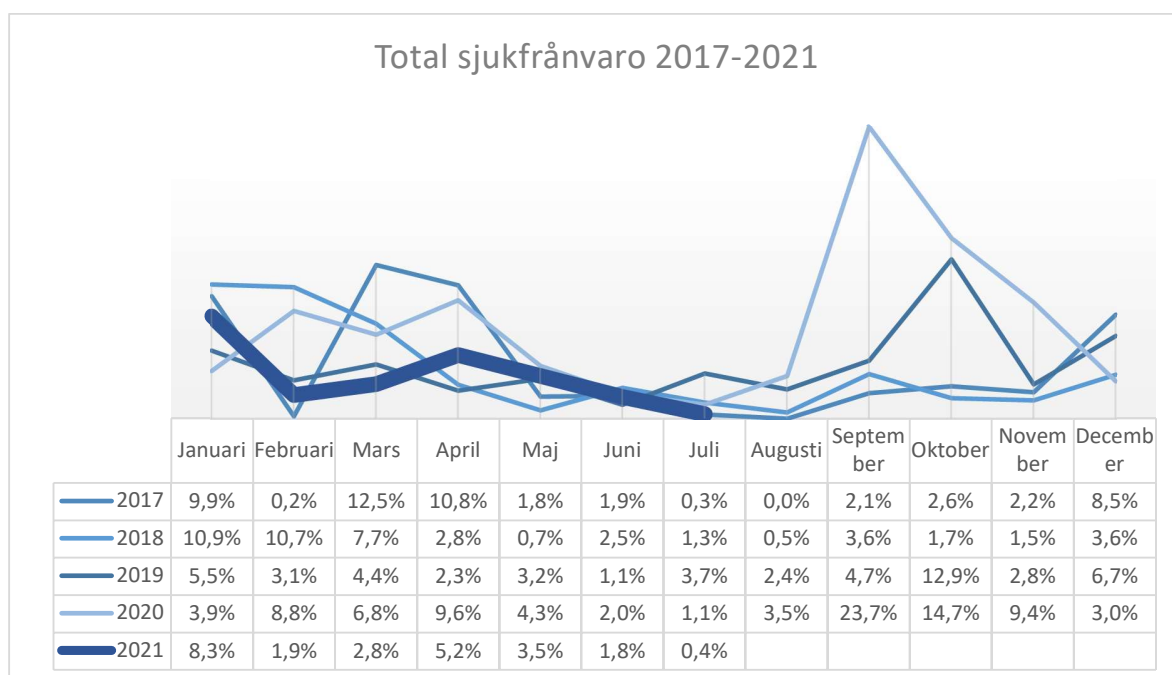
Sjukfrånvaron uppnår målet och uppgår till 2,8% för det första halvåret 2021. Bedömning är att målet även kommer att nås för helåret.

Totalt noteras 7 (5) olycksfall, 8 (2) tillbud och 14 (10) riskobservationer, varav en allvarlig arbetsplatsolycka i samband med insats. Ökningen av anmälda fall kan härledas till ökad rapportering bland medarbetare vilket lett till förbättringsåtgärder. En framtagen skyddsorganisation ger förutsättningar för ökad samverkan och delaktighet i arbetsmiljöfrågor, bla vid skyddsronder.

13.2 Underlag till måluppfyllnad

Arbetsmiljö

Sjukfrånvaro



Sjukfrånvaro och frisknärvaro i %, januari-juli

| | 2021 | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|------|------|------|
| Total sjukfrånvaro | 2,8 | 4,4 | 3,2 |
| - endast sjukfrånvaro >91 dgr | 1,1 | 0,4 | 0,5 |
| - endast korttidssjukfrånvaro <15 dgr | 1,5 | 3,9 | 2,4 |
| - för män | 3,2 | 4,5 | 2,3 |
| - för kvinnor | 0,1 | 3,8 | 16,5 |
| - anställda -29 år | 2,5 | 9,2 | 6,5 |
| - anställda 30 - 49 år | 1,9 | 4,4 | 3,3 |
| - anställda 50 år - | 5,2 | 2,0 | 1,3 |
| Total frisknärvaro | 78,6 | 85,7 | 93,0 |

Analys av sjukfrånvaron

Det första halvåret visar ett tydligt trendbrott i sjukfrånvaron, som uppgår till totalt 2,8% för perioden jan-juli, i jämförelse mot 4,4% 2020 och 3,2% 2019. Det innebär en notering på den lägsta sjukfrånvaron på tre år.

Samtidigt som korttidssjukfrånvaron minskar till ca en tredjedel, har sjukfrånvaron >15 dagar fördubblats sedan föregående år, vilket bland annat kan härledas till en allvarlig arbetsplatsolycka. En handlingsplan med aktiva insatser för tidig återgång i arbete har upprättats för samtliga medarbetare i långtidssjukskrivning.

Under hösten 2020 implementerades tydliga restriktioner med anledning av coronapandemin. Restriktionerna utformades i stabsarbetet med stöd av Folkhälsomyndighetens rekommendationer för att i huvudsak begränsa fysisk närvaro och undvika trängsel på arbetsplatsen samt säkerställa hög grad renlighet i lokaler. Bland annat initierades hemarbete i högre utsträckning, externa besök begränsades helt och digitala mötesformer infördes som norm till att genomföras via Microsoft Teams. Stående möten så som ledningsgrupp, stabsarbete, samverkan med externa parter och samverkansforum är några exempel på möten som genomförts helt på distans. Vid misstanke om exponering av smitta på arbetsplatsen har sanering genomförts enligt upprättad rutin.

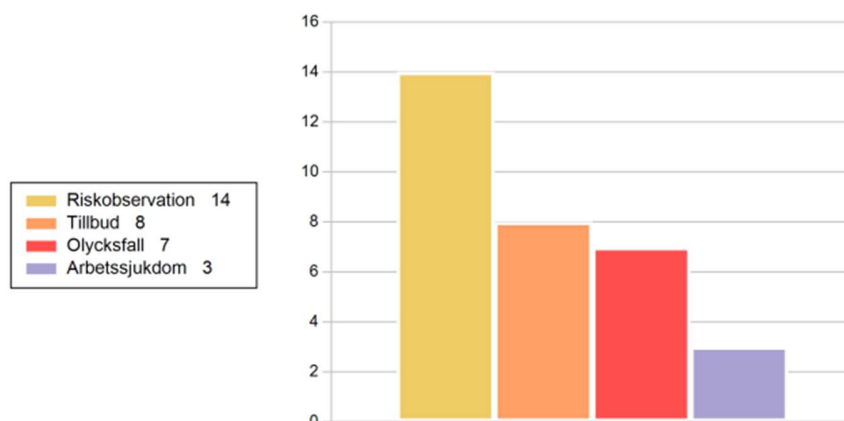
Den totala frisknärvaron visar andelen medarbetare som haft färre än fem sjuktillfällen. En lägre frisknärvaro kan noteras i år. Även detta kan antas bekräfta vidtagna restriktioner om att hemvistelse vid minsta symptom och återgång i arbete i nära anslutning till negativt testsvaret för covid-19. Ofta har hemarbete möjliggjorts vid tidigt tillfrisknande varför viss sjuknärvaro kan skymmas i statistiken.

Sammantaget kan införda restriktioner samt ökad immunitet i samhället i allmänhet antas bidra till färre sjuktillfällen inom heltidsorganisationen.

Vad gäller sjukfrånvaro inom RiB uppgår den till 5,0 % för perioden jan-juli. Digitalisering av rapportsystemet för RiB pågår under året. Digitaliseringen kommer medföra bättre förutsättningar för uppföljning av personalstatistik även för RiB.

Olycksfall och tillbud

Nedan följer en sammanställning av första halvårets riskobservationer.



Sammantaget ökar anmälningfrekvensen i IA systemet, vilket kan härledas till aktiva insatser för att öka medarbetarnas delaktighet i målbilden om att skapa en säker och trygg arbetsmiljö.

Dessvärre noteras en allvarlig arbetsplatsolycka under insats med brand i byggnad, Tidån. En internutredning tillsattes som pekar på framgångsfaktorer vid bedömt nödläge samt utvecklingsområden för att stärka interna rutiner, bland annat inom övningsverksamheten för att eliminera att risken uppstår på nytt.

Systematiskt arbetsmiljöarbete

Under året har rapporteringssystemet för olycksfall och tillbud samt risk och konsekvensanalyser utvecklats med digitala mallar vid genomförande av riskbedömningar samt skyddsronder.

Skyddsronder är planerade att genomföras under hösten 2021 med stöd av den nya skyddsorganisationen.

Målbilden för det systematiska arbetsmiljöarbetet är att samtliga medarbetare bidrar tillsammans för att skapa ett bra sätt att arbeta med arbetsmiljön, dels för att löpande undersöka hur vi mår på vår arbetsplats, dels för att förstå vad vi behöver ändra på och vad som fungerar bra.

Som en del i att stärka medarbetarens delaktighet har ett pilotprojekt initierats tillsammans med företaget Winningtemp, i syfte att skapa en digitaliserad medarbetarenkät som bygger på löpande feedback på veckobasis. Frågeställningarna genereras utifrån medarbetarens svar med hjälp av artificiell intelligens, vilket skapar relevant och aktuellt underlag att arbeta vidare med. Piloten är planerad med driftsstart under september månad.

Löneöversyn

Löneöversyn 2020 avslutades i november månad. I direkt anslutning påbörjades förberedelser inför genomförande av löneöversyn våren 2021.

Med kort tidsschema genomfördes en löneanalys utifrån en ny utvecklad metod för lönekartläggning. Tidsfristen medförde en avgränsning i antalet räddningstjänster i jämförelse. Utöver räddningstjänsterna inkluderades uppgifter från SAS databas (nationell statistik från SKR). Den externa kartläggningen visade främst indikationer på utvecklingsbehov bland brandinspektörer.

En intern lönekartläggning genomfördes i syfte att identifiera eventuella osakliga löneskillnader mellan män och kvinnor. En arbetsvärdering genomfördes med hjälp av systemet Lönelotsen. Resultatet medförde ett löneutvecklingsbehov bland brandmän och styrkeledare i förhållande till likvärdiga befattningar på grund av nytt direktiv från SKR om exkluderande av OB tillägg vid lönejämförelser. Inga osakliga löneskillnader baserat på kön kunde noteras.

Samverkan under löneöversynsarbetet fungerade väl och summerade följande utvecklingsområden:

- Revidering samt fastställande av nuvarande lönepolicy som beskriver lönens beståndsdelar och arbetsgivarens långsiktiga lönestrategiska inriktning
- Påbörja framtagande av nya lönekriterier på enhetsnivå som beaktar samtliga medarbetares delaktighet
- Individuell och tydligt differentierad lön för samtliga medarbetare
- Rutin för lönekartläggning samt arbetsvärdering som tillförs årshjulet för löneöversynsarbetet

Individuell och tydligt differentierad lön innebär att lönetrappan för brandmännen avvecklas inför löneöversyn 2022. Utbildning för såväl chefer som medarbetare planeras till hösten 2021.

Utfall löneöversyn 2021:

Förbunds nivå 2,95 %
2,1 % exkl lönetrappan och prioriterade satsningar

Utfall per fack, förbunds nivå

Kommunal 2,9 % /825kr i snitt (530 kr HÖK 20)
Ledarna 2,8 %
Vision 3,0 %
Sveriges ingenjörer 2,9 %

Utfall per prioriterad grupp

Brandinspektörer 5,0 %
Styrkeledare 3,2 %
Brandmän 2,9 % / 817kr i snitt

Ledarskapsutveckling

Efter initierad verksamhetsanalys har ett tydligt behov av kompetensutveckling identifierats för rollen som styrkeledare utifrån ett arbetsgivarperspektiv. I samarbete med Försvarshögskolan har utbildningsinsatser genomförts i utvecklande ledarskap (UL). Utbildningen genomförs i två omgångar, ett tillfälle under våren respektive hösten 2021.

Parallellt med genomförande av UL initierades ett arbetspsykologiskt test med hjälp av JobMatch talent i syfte att vidare stärka styrkeledarens självinsikt om det egna ledarskapets styrkor och utvecklingsområden.

Rekrytering

Introduktionsutbildning RiB genomfördes enligt plan. Totalt deltog 12 ny personal. Under halvåret rekryterades en medarbetare till RiB organisationen, station Karlsborg.

Under halvåret rekryterades tre brandmän, varav en till SMO styrkan. Samtliga var ersättningsrekryteringar.

På grund av pensionsavgång rekryterades ett inre befäl via internrekrytering.

14 Resultaträkning, tkr

| | Not | 2021-07-31 | 2020-07-31 | Prognos 2021 | Budget 2021 |
|-------------------------------------|------------|---------------|---------------|-----------------|----------------|
| Verksamhetens intäkter | 2,5 | 69 365 | 65 424 | 114 758 | 114 758 |
| Verksamhetens kostnader | 3 | -63 254 | -59 769 | -108 522 | -107 915 |
| Avskrivningar | 4 | -3 669 | -3 362 | -6 236 | -6 236 |
| Verksamhetens nettokostnader | | 2 442 | 2 293 | 0 | 607 |
| Verksamhetens resultat | | 2 442 | 2 293 | 0 | 607 |
| Finansiella intäkter | 6 | 3 750 | 1 | 4 200 | 0 |
| Finansiella kostnader | 7 | -361 | -746 | 0 | -607 |
| Resultat efter finansiella poster | | 5 831 | 1 548 | 4 200 | 0 |
| Delårets/Årets resultat | | 5 831 | 1 548 | 4 200 | 0 |

14.1 Prognos finansiella intäkter

Prognosen för fortsatt värdepappersutveckling (Finansiella intäkter) på helårsbasis är försiktigt att den kommer att öka något ytterligare i förhållande till delårsresultatet och slutligen landa på ett positivt resultat om 4 200 tkr. Börsen har stigit kraftigt hittills under 2021, men det är svårt att förutse en fortsatt lika kraftig positiv utveckling och det finns inget som tyder på en nedgång, därav bedömd prognos.

14.2 Tillgångar

| Balansräkning | Not | 2021-07-31 | 2020-12-31 |
|---|-----|--------------------|--------------------|
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Mark och byggnader | 8 | 12 130 386 | 12 878 540 |
| Maskiner, inventarier, bilar och transportmedel | 9 | 39 543 150 | 38 619 655 |
| Summa anläggningstillgångar | | 51 673 536 | 51 498 195 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Fordringar | 10 | 9 513 067 | 37 253 865 |
| Kortfristiga placeringar | 11 | 30 108 487 | 26 359 772 |
| Kassa och Bank | 12 | 25 115 530 | 2 984 562 |
| Summa omsättningstillgångar | | 64 737 084 | 66 598 199 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 116 410 620 | 118 096 394 |

14.3 Eget kapital, avsättningar och skulder

| | | | |
|--|----|--------------------|--------------------|
| Eget kapital | | | |
| Årets resultat | | 5 831 505 | 4 931 892 |
| Övrigt eget kapital | | 35 336 780 | 30 404 888 |
| Summa eget kapital | | 41 168 285 | 35 336 780 |
| | | | |
| Avsättningar | | | |
| Avsättning för pensioner | 13 | 37 131 552 | 34 714 727 |
| | | | |
| Skulder | | | |
| Långfristiga skulder | 14 | 1 193 646 | 1 316 349 |
| Kortfristiga skulder | 15 | 36 917 138 | 46 728 539 |
| | | 38 110 784 | 48 044 888 |
| | | | |
| SUMMA EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | 116 410 620 | 118 096 394 |

| | Not | 2021-01-01 -2021-07-31 (7 mån) | 2020-01-01 2020-12-31 |
|--|-----|--------------------------------------|--------------------------|
| 14.4 Kassaflödesanalys | | | |
| Den löpande verksamheten | | | |
| Årets resultat | | 5 831 506 | 4 931 888 |
| <i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i> | 16 | | |
| Av- och nedskrivningar | | 3 668 667 | 5 997 932 |
| Gjorda avsättningar | | 2 416 825 | -2 009 586 |
| Övriga ej likviditetspåverkande poster | | -3 871 417 | -678 099 |
| Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital | | 8 045 581 | 8 242 135 |
| Ökning/minskning förråd och varulager | | 0 | 4 200 |
| Ökning/minskning kortfristiga fordringar | | 46 219 514 | -3 888 653 |
| Ökning/minskning kortfristiga skulder | | -28 290 118 | -4 650 401 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 25 974 977 | -292 719 |
| Investeringsverksamheten | | | |
| Investering i materiella anläggningstillgångar | | -3 844 009 | -13 968 560 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | -3 844 009 | -13 968 560 |
| Finansieringsverksamheten | | | |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | 0 | 0 |
| Årets kassaflöde | | 22 130 968 | -14 261 279 |
| Likvida medel vid årets början | | 2 984 562 | 17 245 837 |
| Likvida medel vid årets slut | | 25 115 530 | 2 984 558 |

15 Tilläggsupplysningar

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

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

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett halvt prisbasbelopp och gäller som gräns för materiella tillgångar. Anläggningstillgångarna upptages till anskaffningsvärdet minskat med eventuella investeringsbidrag och verkställda avskrivningar.

Pensionskulden redovisas så att pensionsförmån som intjänats från och med 1998 redovisas som en avsättning i balansräkningen.

Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Värdering av kortfristiga placeringar har gjorts till marknadsvärde.

Komponentavskrivningar har införts från 2015. Det som fanns innan 2015 har gått igenom och utifrån väsentlighet så låg anläggningarna rätt när det gäller komponenter och avskrivningstider, så någon justering på detta har inte gjorts.

Avskrivningstider för materiella anläggningstillgångar är:

| | | | |
|------------------------------|--------------|-------------------------|-------------------|
| Verksamhetsfastigheter 5 år | Fordon 5 år | Investeringsbidrag 10år | Inventarier 3 år |
| Verksamhetsfastigheter 10 år | Fordon 7 år | Investeringsbidrag 20år | Inventarier 4 år |
| Verksamhetsfastigheter 20 år | Fordon 10 år | | Inventarier 5 år |
| Verksamhetsfastigheter 28 år | Fordon 15 år | | Inventarier 10 år |
| Verksamhetsfastigheter 33 år | Fordon 20 år | | |
| Verksamhetsfastigheter 50 år | Fordon 25 år | | |

Not 2 Verksamhetens intäkter

| | 2021-07-31 | 2020-07-31 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Kommunbidrag | 62 991 705 | 60 681 172 |
| Driftbidrag från Staten | 803 217 | 413 452 |
| Övriga taxor och avgifter | 3 782 818 | 2 981 208 |
| Försäljning av verksamhet | 1 632 787 | 875 140 |
| Övriga intäkter | 154 071 | 473 850 |
| | 69 364 598 | 65 424 321 |

Not 3 Verksamhetens kostnader

| | 2021-07-31 | 2020-07-31 |
|--|-------------------|-------------------|
| Arvoden, löner och sociala avgifter, personalförsäkringar | 43 905 443 | 42 146 000 |
| Pensionskostnader | 6 095 731 | 4 757 000 |
| Material, entreprenad, konsulter, bidrag och transfereringar | 379 813 | 146 000 |
| Bränsle, energi och vatten | 736 699 | |
| Lokal- och markhyror | 2 103 189 | |
| Övriga tjänster | 2 737 533 | |
| Övriga kostnader | 7 295 260 | 12 719 000 |
| Summa verksamhetens kostnader | 63 253 668 | 56 769 000 |

Not 4 Avskrivningar

| | 2021-07-31 | 2020-07-31 |
|--|------------------|------------------|
| Avskrivning byggnader och anläggningar | 1 024 310 | 1 050 177 |
| Avskrivning maskiner, inventarier och fordon | 2 644 357 | 2 311 334 |
| Summa avskrivningar | 3 668 667 | 3 361 511 |

Not 5 Medlemsbidrag

| | 2021-07-31 | 2020-07-31 |
|--|------------|------------|
| | | |

| | | |
|----------------------------|-------------------|--------------------|
| Skövde | 23 339 167 | 21 893 000 |
| Tibro | 4 375 583 | 4 105 000 |
| Hjo | 4 375 583 | 4 105 000 |
| Karlsborg | 4 375 583 | 4 105 000 |
| Mariestad | 16 397 500 | 15 381 000 |
| Töreboda | 4 375 583 | 4 105 000 |
| Gullspång | 5 188 167 | 4 865 000 |
| Summa medlemsbidrag | 62 427 166 | 103 902 000 |
| | | |

Not 6 Finansiella intäkter

| | 2021-07-31 | 2020-07-31 |
|-----------------------------------|------------------|--------------|
| Ränteintäkter | 1 527 | 1000 |
| Värdepapper resultat | 3 609 285 | 0 |
| Övrig finansiell intäkt | 139 535 | 0 |
| Summa finansiella intäkter | 3 750 347 | 1 000 |
| | | |

Not 7 Finansiella kostnader

| | 2021-07-31 | 2020-07-31 |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Räntekostnader | 0 | -1 000 |
| Ränta på pensionsavsättningar | -361 000 | -487 000 |
| Övriga finansiella kostnader | -106 | -258 000 |
| Summa finansiella kostnader | -361 106 | -746 000 |
| | | |

Not 8 Mark och byggnader

| | 2021-07-31 | 2020-12-31 |
|-----------------------------|------------|------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 39 442 396 | 38 563 006 |

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| Investeringar | 146 257 | 879 390 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 39 588 653 | 39 442 396 |
| Ingående avskrivningar | -26 563 856 | -24 751 861 |
| Årets avskrivningar | -149 908 | -1 811 995 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -26 713 764 | -26 563 856 |
| Utgående redovisat värde | 12 874 889 | 12 878 540 |
| Bokfört värdebyggnader | 12 076 186 | 12 824 340 |
| Bokfört värde mark | 54 200 | 54 200 |
| | 12 130 386 | 12 878 540 |

Not 9 Maskiner, inventarier, bilar och transportmedel

| | 2021-07-31 | 2020-12-31 |
|---|--------------------|--------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 86 894 131 | 73 804 961 |
| Investeringar | 3 567 851 | 13 089 170 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 90 461 982 | 86 894 131 |
| Ingående avskrivningar | -48 274 476 | -44 088 539 |
| Årets avskrivningar | -2 644 356 | -4 185 937 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -50 918 832 | -48 274 476 |
| Utgående redovisat värde | 39 543 150 | 38 619 655 |

Not 10 Fordringar

| | 2021-07-31 | 2020-12-31 |
|--|------------|------------|
| Kundfordringar | 1 258 801 | 27 766 647 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 2 600 477 | 2 450 808 |
| Skolmåltidskuponger | 30 800 | 30 800 |

| | | |
|--------------------------------|------------------|-------------------|
| Övriga kortfristiga fordringar | 5 622 989 | 7 005 610 |
| Summa fordringar | 9 513 067 | 37 253 865 |

Not 11 Kortfristiga placeringar

| | Anskaffn. värde | Bokfört värde | Marknads- värde |
|--------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Fonder | 22 205 847 | 30 108 487 | 30 108 487 |
| | 22 205 847 | 30 108 487 | 30 108 487 |

Not 12 Kassa och bank

| | 2021-07-31 | 2020-12-31 |
|-----------------------------|-------------------|------------------|
| Bank | 25 115 530 | 2 984 562 |
| Summa Kassa och Bank | 25 115 530 | 2 984 562 |

Not 13 Avsättningar för pensioner

| | 2021-07-31 | 2020-12-31 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ingåendeavsättning | 34 714 727 | 36 982 173 |
| Pensionsutbetalningar | -1 468 000 | -2 471 000 |
| Nyintjänad pension | 2 171 000 | -182 759 |
| Ränte- och basbeloppsuppräknings | 361 000 | 825 000 |
| Förändring löneskatt | 472 000 | -442 687 |
| Ändrat livslängdsantagande i RIPS | 888 000 | |
| Övrigt | -7 175 | 4 000 |
| Utgående avsättning | 37 131 552 | 34 714 727 |

Not 14 Långfristiga skulder

| | 2021-07-31 | 2020-12-31 |
|--|------------------|------------------|
| Skuld investeringsbidrag | 2 435 869 | 2 435 869 |
| Akkumulerade upplösta investeringsbidrag | -1 242 223 | -1 119 520 |
| Summa långfristiga skulder | 1 193 646 | 1 316 349 |

Not 15 Kortfristiga skulder

| | 2021-07-31 | 2020-12-31 |
|--|-------------------|-------------------|
| Leverantörsskulder | 1 970 481 | 1 253 946 |
| Löneskulder inkl. semesterlöner | 8 946 709 | 9 448 286 |
| Övriga kortfristiga skulder | 3 358 436 | 3 722 828 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 22 641 512 | 32 303 479 |
| Summa kortfristiga skulder | 36 917 138 | 46 728 539 |

Not 16 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

| | 2021-07-31 | 2020-12-31 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Av- och nedskrivningar | 3 668 667 | 5 997 932 |
| Avsatt till pensioner | 2 416 825 | -2 009 586 |
| Upplösning investeringsbidrag | -122 702 | -211 257 |
| Orealiserade vinster värdepapper | -3 748 715 | -466 842 |
| | 2 214 075 | 3 310 247 |

Underskrifter

**Detta dokument innehåller digitala
signaturer, vilka återfinns på sista sidan.**

Direktionen för Räddningstjänsten Östra Skaraborg godkänner årsredovisningen.

Skövde 2021-09-30

Ulrica Johansson

Ordförande

Bengt Sjöberg

1:e vice ordförande

Jan Hassel

2:e vice ordförande

AVANCERAD ELEKTRONISK SIGNATUR

2021-10-08



Detta dokument är digitalt signerat och har elektroniska underskrifter

För att kontrollera och verifiera alla elektroniska underskrifter,
använd tjänsten <https://validate.ciceron.cloud>

Applikation

Ciceron Document Signer - PROD 1.5.4.0 [TS-Sign]

Till:

Kommunfullmäktige i respektive medlemskommun

För kännedom:

Direktionen för RÖS

Revisorernas bedömning av delårsrapport

Vi, av respektive fullmäktige utsedda revisorer, har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2021-07-31 är förenligt med de mål direktionen beslutat.

Bedömningen avser även mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten.

Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Vår bedömning är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Granskningen har utförts enligt god revisionsd i kommunal verksamhet. Granskningsresultatet framgår av bifogad granskningsrapport som utarbetats av PwC.

Vi bedömer:

- att delårsrapporten i allt väsentligt är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Med utgångspunkt från uppgifterna i delårsrapporten är bedömningen att balanskravet kommer att uppfyllas för år 2021.
- att grundat på vår översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering är det prognostiserade resultatet förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2021.
- att grundat på vår översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering är det prognostiserade resultatet delvis förenligt med de verksamhetsmål som direktionen fastställt i budget 2021. Direktionen har inte utvärderat samtliga mål på helårsbasis.

Skövde 4 oktober 2021

Conny Lundberg, Skövde kommun

Lars Göran Kvist, Mariestads kommun

Bilaga: *Granskning av delårsrapport 2021, RÖS, PwC*

Deltagare

KOMMUNALFÖRBUNDET RÄDDNINGSTJÄNSTEN ÖSTRA SKARABORG 222000-1115 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2021-10-04 12:39:13 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: LARS GÖRAN KVIST

Datum

Lars-Göran Kvist
Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2021-10-04 10:29:58 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: CONNY LUNDBERG

Datum

Conny Lundberg
Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post

Granskning av delårsrapport 2021

Räddningstjänsten Östra Skaraborg

Anna Gröndahl

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av förbundets förtroendevalda revisorer översiktligt granskat förbundets delårsrapport för perioden 2021-01-01 – 2021-07-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2021.

Med utgångspunkt från ställda revisionsfrågor lämnas följande sammanfattande revisionella bedömning per revisionsfråga:

| Revisionsfråga | Bedömning |
|--|--|
| Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed? | <p>Ja</p> <p>Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsrapporten för 2021 inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Balanskravsresultatet enligt balanskravsutredningen uppgår till 0 då intäkterna från värdepappershandels elimineras.</p> |
| Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av direktionen fastställda målen för god ekonomisk hushållning, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås? | <p>Delvis</p> <p>Grundat på vår översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att det prognostiserade resultatet inte skulle vara förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2021.</p> <p>Grundat på vår översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att det prognostiserade resultatet inte skulle vara delvis förenligt med de verksamhetsmål som direktionen fastställt i budget 2021. Detta baserar vi på den samlade redovisningen för respektive avdelning då det prognostiserade resultatet för respektive mål inte alltid framgår av delårsrapporten.</p> |

Innehållsförteckning

| | |
|-------------------------------------|---|
| Sammanfattning | 1 |
| Inledning | 3 |
| Bakgrund | 3 |
| Syfte och revisionsfrågor | 3 |
| Revisionskriterier | 3 |
| Granskningsresultat | 4 |
| Lagens krav och god redovisningssed | 4 |
| lakttagelser | 4 |
| Bedömning | 4 |
| God ekonomisk hushållning | 4 |
| lakttagelser | 4 |
| Bedömning | 5 |

Inledning

Bakgrund

Direktionen ska behandla minst en delårsrapport per år. I samband med direktionens behandling av delårsrapporten ska även revisorerna bedöma resultatet i delårsrapporten. Denna granskning utgör underlag för det utlåtande som revisorerna ska lämna till fullmäktige i förbundets medlemskommuner.

Delårsrapporten ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret och den ska innehålla en översiktlig redogörelse för utvecklingen av förbundets verksamhet och resultat sedan föregående räkenskapsårs utgång.

Revisionsobjekt är direktionen som är ansvarig för delårsrapportens upprättande. Vårt ansvar är att granska delårsrapporten utifrån god sed.

Syfte och revisionsfrågor

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?
- Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av direktionen fastställda målen för god ekonomisk hushållning, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?

Revisionskriterier

Granskningen av delårsrapporten omfattar:

- Översiktlig granskning av den finansiella delen av delårsrapporten per 2021-07-31,
- Förvaltningsberättelsens innehåll,
- Hur förbundet redovisar hur väl det prognostiserade resultatet är förenligt med målen för god ekonomisk hushållning (finansiella och verksamhetsmässiga mål).

Granskningen utgår från Vägledning 4, Granskning av delårsrapport, utgiven av Sveriges kommunala yrkesrevisorer (SKYREV). Granskningen sker genom analytisk granskning och intervjuer med nyckelpersoner som är ansvariga för delårsrapportens upprättande.

En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt ISA och god redovisningssed i övrigt har. Detta PM är skrivet i avvikelseform och omfattar våra mest väsentliga iakttagelser och bedömningar.

Den granskade delårsrapporten fastställdes av direktionen 2021-09-30.

Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonomiansvarig och förbundschef.

Granskningsresultat

Lagens krav och god redovisningssed

lakttagelser

Den upprättade delårsrapporten omfattar perioden januari – juli. Resultatet för perioden uppgår till 5,8 mnkr. Direktionen har för avsikt att lämna över rapporten inom lagstadgad tid till fullmäktige i respektive medlemskommun.

Förvaltningsberättelse

Delårsrapporten har ett avsnitt som heter *Förvaltningsberättelse* och det framgår i separata avsnitt händelser av väsentlig betydelse, förväntad utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning och balanskravsutredning.

En redovisning av hur helårsprognosen förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten genomförs i resultaträkningen och kommenteras i avsnittet "Redovisning av helårsprognosen i jämförelse med budget". Det prognostiserade resultatet uppgår till 4,2 mnkr och är i sin helhet prognos för förbundets värdepappershandel. Övrig verksamhet prognostiserar att redovisa 0.

Bedömning

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsrapporten för 2021 inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Balanskravsresultatet enligt balanskravsutredningen uppgår till 0 då intäkterna från värdepappershandels elimineras.

God ekonomisk hushållning

Direktionen har fastställt ett handlingsprogram där det framgår vad förbundets avdelningar förväntas producera och med vilken kvalitet och effekt. I verksamhetsplanen för 2021 framgår målen nedbrutna på en mer detaljerad nivå. I budget 2021 framgår att förbundets mål syftar till att skapa balans i verksamheten både för ekonomi och utveckling.

lakttagelser

Mål

I delårsrapporten redovisas en avstämning av målen mot årsprognosen avseende förbundets finansiella och verksamhetsmässiga mål som fastställts i budget 2021.

Av redovisningen framgår att samtliga av de finansiella målen prognostiseras att uppfyllas. Resultatet prognostiseras uppgå till 4,2 mnkr och årets investeringar kommer att rymmas inom budgeterad ram.

I delårsrapporten görs en bedömning av måluppfyllelse samt prognos på avdelningsnivå. *Operativa avdelningen* och *driftavdelningen* bedömer att målen kommer att uppfyllas medan *förebyggande-avdelningen* bedömer att målen inte kommer att

uppnås. *Samverkan, höjd beredskap, säkerhetsskydd och krisberedskap* bedömer att målen delvis kommer att vara uppfyllda. *Väsentliga personalförhållanden* bedömer att målen delvis kommer att vara uppfyllda.

Vi noterar att utvärderingen och analysen av målen i vissa fall endast görs på utfallsnivå i delårsperioden och inte från det prognostiserade helårsresultatet.

Bedömning

Grundat på vår översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att det prognostiserade resultatet inte skulle vara förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2021.

Grundat på vår översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att det prognostiserade resultatet inte skulle vara delvis förenligt med de verksamhetsmål som direktionen fastställt i budget 2021. Detta baserar vi på den samlade redovisningen för respektive avdelning då det prognostiserade resultatet för respektive mål inte alltid framgår av delårsrapporten.

2021-10-04

Rebecca Lindström

Anna Gröndahl

Uppdragsledare

Granskningsansvarig

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

Dnr 21/0030-3

PROTOKOLL
Direktionen
2021-09-24
Dnr 21/0001-3

§ 445 Delårsrapport 2021

Beslut

Direktionen beslutar att godkänna DELÅRSRAPPORT 2021.

Sammanfattning

Förbundsordningen reglerar att förbundets årliga kostnader minst ska täckas av årets intäkter. Som övergripande verksamhetsmål anges att verksamheten ska vara kostnadseffektiv. Intäkter fås genom förmedling av tolktjänster och förbundets största kostnad är arvoden till tolkar. Kostnader för tolkarvoden och förmedlingsintäkter styrs av antalet utförda tolktjänster. Förbundet ska debitera medlemmarna för utförda tjänster enligt självkostnadsprincipen. Andelskapitalet är beräknat på medlemmarnas invånarantal och uppgår till totalt 3 mkr.

Budget 2021 är lagd utifrån 325 000 uppdrag och prognosen för helår 2021 baseras på ca 336 000 uppdrag. Förbundet har hittills utfört fler uppdrag än budgeterat och förväntas under hösten ha en fortsatt hög efterfrågan på tolkuppsdrag. Trots en ökning av uppdragen är utfallet för såväl förmedlingsintäkter som arvodeskostnader lägre än budgeterat. Detta beror på att förbundet levererat markant fler uppdrag på distans och att denna tjänst ger en lägre intäkt men också genererar en lägre kostnad för förbundet.

Direktionskostnaderna är betydligt lägre än budgeterat vilket är en effekt av att direktionsmötena på grund av pandemin genomförts på distans. Även höstens möten prognostiseras ske på distans. Personalkostnaderna per 31 augusti är lägre än budgeterat och beror dels på en något lägre bemanning under perioden samt en generell minskning av övriga personalkostnader till följd av pandemin.

Helårsprognosen avseende IT-kostnader är högre än budgeterat vilket är ett resultat av att fler tolkuppsdrag än budgeterat beräknas utföras under året. Förbundet debiteras per tolkuppsdrag av systemleverantören. Även helårsprognosen och utfallet av konsultkostnaderna är högre än budgeterat och beror främst på ett ökat behov av systemutveckling, juridiskt stöd samt upphandlingsstöd under året. Avskrivningarna prognostiseras också bli högre än budgeterat som ett resultat av omprövande av nyttjandetiden för immateriella tillgångar.



Utfallet för delåret är drygt 4 mkr och prognosen för helåret är 2 mkr.

Protokollsanteckning

Gunnar Andersson (M) vill att det antecknas till protokollet att han lyft frågan om verksamheten är påverkad av att det kommer färre flyktingar.

Beslutsunderlag

- Tjänsteutlåtande
- DELÅRSRAPPORT 2021, dnr 21/0030-2

| | | | |
|------------|---|-----------|--|
| Ordförande |  | Justerare |  |
|------------|---|-----------|--|





PROTOKOLL
Direktionen
2021-09-24
Dnr 21/0001-3

Beslutet skickas till

Förbundsmedlemmarna

Revisorerna

| | |
|--|--|
| Ordförande  | Justerare  |
|--|--|

DELÅRSRAPPORT

Dnr 21/0030-2

2021-09-24

Delårsrapport 2021

Organisationsnummer 222000-2972



Tolkförmedling Väst

Innehållsförteckning

| | |
|--|----|
| Inledning..... | 4 |
| Vision..... | 5 |
| Ledord | 5 |
| Förvaltningsberättelse..... | 5 |
| Organisation | 5 |
| Direktionen | 5 |
| Förbundets verksamhet..... | 8 |
| Tolkar och översättare..... | 8 |
| Kunder..... | 9 |
| Händelser av väsentlig betydelse | 9 |
| Nya medlemmar och ny förbundsordning | 9 |
| Pandemin..... | 9 |
| Ny telefoniplattform och Teams..... | 9 |
| Styrning och uppföljning av verksamheten..... | 9 |
| Övergripande mål..... | 9 |
| Verksamhetsmål 2021 | 10 |
| Kvalitetsmål..... | 10 |
| Arbetsmiljömål | 10 |
| Miljömål | 10 |
| Ekonomi..... | 11 |
| God ekonomisk hushållning | 11 |
| Balanskravsresultat utifrån helårsprognos..... | 12 |
| Väsentliga personalförhållanden..... | 12 |
| Medarbetare..... | 12 |
| Tillsvidare- och visstidsanställda | 12 |
| Sysselsättningsgrad | 13 |
| Sjukfrånvaro | 13 |
| Förväntad utveckling..... | 13 |
| Omvärld..... | 13 |
| Nuläge..... | 14 |
| Förväntad utveckling | 14 |
| Räkenskaper | 16 |

| | |
|--|----|
| Redovisningsprinciper, upplysningar och definitioner..... | 16 |
| Resultaträkning..... | 16 |
| Resultaträkning | 16 |
| Balansräkning..... | 17 |
| Kassaflödesanalys | 18 |
| Noter..... | 19 |
| Driftsredovisning..... | 22 |
| Delårsutfall samt helårprognos i förhållande till budget | 22 |
| Bakgrund till budget..... | 22 |
| Utfall och prognos | 22 |
| Förbundets investeringsverksamhet | 23 |

Inledning

Tolkförmedling Väst är ett kommunalförbund och dess ändamål är att tillgodose medlemmarnas behov¹ av språktolk. Förbundet har tilldelats uppdraget att bedriva språktolkförmedling och är därmed huvudman för verksamheten. Medlemsorganisationernas verksamheter köper samtliga språktolktjänster av Tolkförmedling Väst. Förbundet bedriver även översättningsverksamhet.

Tolkförmedling Väst har varit i drift sedan 1 april 2013 och har totalt 43 medlemmar; Västra Götalandsregionen samt kommunerna Alingsås, Borås, Bollebygd, Dals-Ed, Essunga, Falköping, Grästorp, Gullspång, Göteborg, Götene, Herrljunga, Hjo, Härryda, Karlsborg, Kungälv, Lerum, Lidköping, Lilla Edet, Lysekil, Mariestad, Mark, Munkedal, Mölndal, Orust, Partille, Skara, Skövde, Sotenäs, Strömstad, Svenljunga, Tanum, Tibro, Tidaholm, Tjörn, Tranemo, Trollhättan, Töreboda, Uddevalla, Ulricehamn, Vara, Vårgårda och Öckerö.



Figur 1 Karta över medlemskommuner

Förbundet är en egen offentligrättslig juridisk person, fristående i förhållande till sina medlemmar. Medlemmarna har kvar ett yttersta ekonomiskt ansvar för verksamheten. Varje medlem har tillskjutit 1 krona per kommuninvånare som andelskapital. Kvotvärdet av detta ger medlemmens andel i förbundet.

¹ En myndighet ska enligt 13 § i Förvaltningslagen ”... använda tolk och se till att översätta handlingar om det behövs för att den enskilde ska kunna ta till vara sin rätt när myndigheten har kontakt med någon som inte behärskar svenska.”

Förbundet styrs av en direktion bestående av ledamöter från respektive medlemsorganisation. Särskilt utsedda revisorer granskar förbundets verksamhet. Förmedlingsverksamheten bedrivs på fyra orter och kansliet har sitt säte i Göteborg.

Vision

Genom att erbjuda kvalitativa språktolktjänster bidrar Tolkförmedling Väst till en ökad integration i samhället.

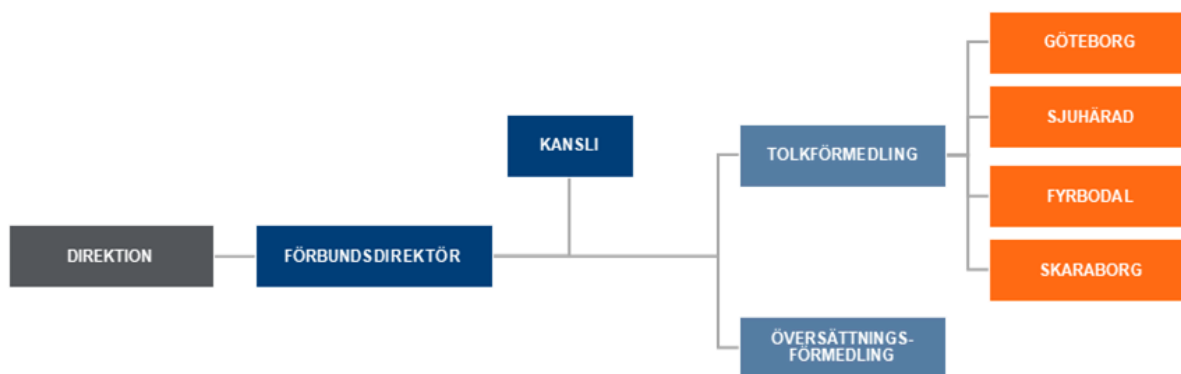
Ledord

Förbundets ledord; professionalitet, tillgänglighet och trygghet är en del av förbundets varumärke. Ledorden talar om vad förbundet står för och ska genomsyra verksamheten.

Förvaltningsberättelse

Organisation

På uppdrag av direktionen leds tjänstemannaorganisationen av förbundsdirektör. Verksamheten består av kansli, översättningsförmedling samt fyra tolkförmedlingskontor. Kansliet leds av förbundsdirektören och de fyra lokala förmedlingskontoren i Göteborg, Borås, Mariestad och Trollhättan, inklusive översättningsförmedlingen, leds av fyra verksamhetschefer. Administrativa stödfunktioner inom IT, ekonomi, HR och lön köps av Mariestads, Töreboda, Gullspångs kommuner i samverkan. Verksamhetsspecifikt IT-stöd och verksamhetsanpassat telefonisystem köps separat.



Figur 2 Organisationsschema

Direktionen

Tolkförmedling Väst är ett kommunalförbund med direktion. Direktionens uppdrag regleras i kommunallagen och den förbundsordning som medlemmarna antagit. Direktionen har haft två möten under perioden 1 januari t.o.m. 31 augusti 2021.

Direktionen för Tolkförmedling Väst utgjordes 2021-08-31 av:

Göteborgs Stad

Åke Björk (M), ordförande
Erik Norén (V), ersättare

Alingsås kommun

Per-Gordon Tranberg (M), ledamot
Leif Hansson (S), ersättare

Borås Stad

Lars-Åke Johansson (S), ledamot
Birgitta Bergman (M), ersättare

Essunga kommun

Gunilla Hermansson (KD), ledamot
Daniel Andersson (M), ersättare

Grästorps kommun

Svante Classon (C), ledamot
Kent Larsson (M), ersättare

Götene kommun

Isabella Carlén (KD), ledamot
Björn Cavalli Björkman (S), ersättare

Hjo kommun

Ann-Christine Fredriksson (M), ledamot
Lars-Göran Svensson (S), ersättare

Karlsborgs kommun

Ingvar Kärsmyr (KD), ledamot
Anita Larsson (S), ersättare

Lerums kommun

Ulf Utgård (M), ledamot
Halim Azemi (S), ersättare

Lilla Edets kommun

Zara Blidevik (M), ledamot
Gitte Jensen (S), ersättare

Mariestads kommun

Richard Thorell (M), ledamot
Janne Jansson (S), ersättare

Västra Götalandsregionen

Christina Abrahamsson (M), vice ordförande
Jonas Adelsten Kristiansen (S), ersättare

Bollebygd kommun

Ingridh Anderén (M), ledamot
Christina Hein (S), ersättare

Dals-Eds kommun

Christina Virevik (C), ledamot
Carina Halmberg (S), ersättare

Falköpings kommun

Rune Lennartsson (C), ledamot
Caroline Lundberg (M), ersättare

Gullspångs kommun

Ann-Christin Erlandsson (S), ledamot
Björn Thodenius (M), ersättare

Herrljunga kommun

Gunnar Andersson (M), ledamot
Mats Palm (S), ersättare

Härryda Kommun

Maria Kornevik Jakobsson (C), ledamot
Siv Hallbert (S), ersättare

Kungälv kommun

Lennart Martinsson (S), ledamot
Vakant, ersättare

Lidköpings kommun

Lena O Jenemark (S), ledamot
Kristina Classon (M), ersättare

Lysekils kommun

Rickard Söderberg (S), ledamot
Vakant, ersättare

Marks kommun

Niklas Herneryd (L), ledamot
Ann Iberius Orrvik (M), ersättare

Munkedals kommun

Anna Höglind (L), ledamot
Hans-Joachim Isenheim (MP), ersättare

Orust kommun

Britt-Marie André Karlsson (S), ledamot
Maria Sörqvist (C), ersättare

Skara kommun

Ewa Karlsson (M), ledamot
Michael Karlsson (S), ersättare

Sotenäs kommun

Kajsa Åkesson (M), ledamot
Gerardo Alas (S)

Svenljunga kommun

Patrik Harrysson (S), ledamot
Johan Björkman (M), ersättare

Tibro kommun

Peter Söderlund (L), ledamot
Maria Maric (KD), ersättare

Tjörns kommun

Gun Alexandersson Malm (L), ledamot
Anette Johannessen (S), ersättare

Trollhättans Stad

Margreth Johnsson (S), ledamot
Vakant

Uddevalla kommun

Elving Andersson (C), ledamot
Christina Nilsson (KD), ersättare

Vara kommun

Ulf Genitz (C), ledamot
Fredrik Pettersson (S) ersättare

Öckerö kommun

Kent Lagrell (M), ledamot
Jan-Åke Simonsson (S), ersättare

Mölndals stad

Leif Norberg (M), ledamot
Shahla Alamshahi (S), ersättare

Partille Kommun

Adam Algottson (M), ledamot
Eva Carlsson (S), ersättare

Skövde kommun

Ulla-Britt Hagström (L), ledamot
Anita Löfgren (S), ersättare

Strömstads kommun

Anna-Lena Carlsson (C), ledamot
Merry Johansson (S), ersättare

Tanums kommun

Roger Wallentin (C), ledamot
Ida Östholm (M), ersättare

Tidaholms kommun

Hajrudin Abdihodzic (V), ledamot
Gunilla Dverstorp (M), ersättare

Tranemo kommun

Eva-Karin Haglund (S), ledamot
Cecilia Valbrant (C), ersättare

Töreboda kommun

Pernilla Johansson (C), ledamot
Anne-Charlotte Karlsson (S), ersättare

Ulricehamn kommun

Elisabeth Stålbbrand (NU²), ledamot
Sebastian Gustavsson (M) ersättare

Värgårda kommun

Bengt Hilmersson (C), ledamot
Tony Willner (S), ersättare

² Nya Ulricehamn.

Förbundets verksamhet

Tolkförmedling Väst har i uppdrag att tillgodose medlemmarnas behov av språktolkjänster. Förbundet erbjuder även översättningstjänster till sina medlemmar. Språktolkning erbjuds på plats och på distans. Distanstolkning utförs via ljud och skärm för såväl kortare meddelanden som längre tolkningsuppdrag.

Bokning av förbundets tjänster kan ske såväl genom telefonkontakt som digitalt via webb och app. Förmedlingskontoren har öppet vardagar under kontorstid. Övriga tider administreras förbundets bokningar av Regionservice, Västra Götalandsregionen. Via förbundets digitala tjänst Akut tolk tillsätts akuta tolkuppsdrag inom fem minuter, dygnet runt, årets alla dagar.

Tolkar och översättare

Den 31 augusti 2021 hade förbundet 1 054 aktiva tolkar vilket är 150 tolkar färre jämfört med årsskiftet. Vid samma tidpunkt fanns 102 aktiva översättare jämfört med 94 vid årsskiftet. 30 uppdragstagare var verksamma som både tolk och översättare och 64 tolkar var sjukvårdsauktoriserade. Under våren har registret för uppdragstagare gått igenom och ej aktiva uppdragstagare har avslutats vilket förklarar antalet färre tolkar.

I Sverige talas ca 200 språk³. Kammarkollegiet ansvarar för auktorisation av tolkar och översättare. Möjligheten till auktorisation erbjuds dock endast i ca 50 språk för tolkar respektive ca 30 språk för översättare och tillgången på auktoriserade uppdragstagare är därför begränsad. Förbundet arbetar kontinuerligt med att rekrytera såväl tolkar som översättare för att kunna möta kundernas behov. Under 2021 har, i likhet med 2020, flera redan etablerade tolkar sökt sig till förbundet.

Förbundet erbjuder utbildnings- och handledningsinsatser för såväl tolkspiranter som erfarna tolkar. Under våren 2021 genomgick 101 tolkar förbundets interna kurser på distans. Bland annat genomfördes ”Att tolka i skolan” vilket har varit en mycket efterfrågad kompetensutveckling.

Då SRHR-utbildningen hittills inte kunnat genomföras på distans har denna utbildningsinsats inte kunnat erbjudas enligt plan under pandemin. Kunskapscentrum för sexuell hälsa, Västra Götalandsregionen, samt SRHR-teamet, Göteborgs Stad, planerar dock att erbjuda utbildningen i sexuell och reproduktiv hälsa och rättigheter (SRHR) på distans under hösten. Målsättningen är att förbundets samtliga tolkar ska inneha SRHR-kompetens därför genomgår normalt 60-80 tolkar utbildningen per år.

I samarbete med Västra Götalandsregionen har en ny utbildning genomförts; ”Att tolka vid psykisk ohälsa och sjukdom”. 20 tolkar deltog i pilotutbildningen. En utvärdering av utbildningsinsatsen pågår.

Under våren skickades en enkät ut till förbundets tolkar i syfte att identifiera tolkarnas behov av kompetensutveckling. Som ett resultat av utfallet i enkäten kommer två nya utbildningar att erbjudas under hösten; ”Fördjupningskurs socialtjänst” och ”Fördjupningskurs i psykiatri”.

³ *Många modersmål*. Institutet för språk och folkminnen.

<https://www.isof.se/lar-dig-mer/kunskapsbanker/lar-dig-mer-om-svenska-spraket/ett-sprak-i-forandring>. Hämtat 2021-08-24.

På grund av pandemin har inte några fysiska informationsträffar kunnat erbjudas till förbundets tolkar. Dock har fyra digitala informationsträffar istället genomförts under våren.

Kunder

Den 31 augusti 2021 hade förbundet 5 743 registrerade medlemskunder. I snitt förmedlas uppdrag till drygt 1 900 kunder varje månad. Av förbundets förmedlade uppdrag köps 99,99% av medlemskunder. Största kund är Västra Götalandsregionen som står för 72 % av inköpen.

Händelser av väsentlig betydelse

Nya medlemmar och ny förbundsordning

Från den 1 januari började den nya förbundsordningen gälla och förbundet fick då även tre nya medlemmar; Lysekil, Partille och Sotenäs.

Pandemin

Från det att efterfrågan på tolk kraftigt minskade i samband med pandemins utbrott har nu efterfrågan på tolk återgått till likvärdiga nivåer som innan pandemin bröt ut. Andelen distanstolkningar har väsentligen ökat under pandemin och den höga nivån har legat stabil under året.

Som en ytterligare konsekvens av pandemin har majoriteten av förbundets medarbetare arbetat hemma och samtliga möten har genomförts på distans. Likaså har rekrytering, utbildning och informationsträffar för uppdragstagare skett på distans.

Ny telefoniplattform och Teams

Efter avslutad upphandling av ny telefoniplattform driftsattes innan sommaren Teams vilket ersatte Skype. Under hösten kommer den nya telefoniplattformen driftsättas och Microsoft 365 inklusive Teams samtliga funktioner att implementeras i sin helhet.

Styrning och uppföljning av verksamheten

Övergripande mål

Tolkförmedling Väst ska tillgodose medlemmarnas behov av språktolk och ska vara det självklara valet av förmedling för professionella uppdragstagare. Förbundet ska vara en attraktiv arbetsgivare där alla medarbetare vet sitt uppdrag och vem vi är till för. Tolkförmedling Väst ska vara i framkant och en förebild för andra. Verksamheten ska genomsyras av professionalitet, tillgänglighet och trygghet i alla led.

Tolkförmedling Väst ska

- ha god tillgänglighet vid beställning och likvärdig service till förbundets kunder
- hantera och tillvarata såväl kundernas som uppdragstagarnas synpunkter för verksamhetens kvalitetssäkring och utveckling
- ha en god ekonomisk medvetenhet och arbeta kostnadseffektivt
- arbeta hållbart och miljömedvetet
- verka för ökad kunskap om tolkanvändande och vikten av professionella språktolkare i samhället.

Verksamhetsmål 2021

Målen för 2021 har justerats i relation till tidigare utfall och prognosen för kommande period. Direktionen har fastslagit följande verksamhetsmål:

Kvalitetsmål

Tolkförmedling Väst ska ha en pålitlig leverans

| Indikator | Utfall 2020 | Målvärde 2021 | Prognos 2021 |
|--|----------------|------------------|-----------------|
| Andel tillsatta beställningar ska uppgå till minst 99 % | 99 % | ≥99 % | ● |
| Andel tillfällen tolkar kommer sent eller uteblir från bokade uppdrag ska understiga 1 % | 0,8 % | <1 % | ● |

Tolkförmedling Väst ska tillhandahålla utbildade och kvalificerade tolkar

| Indikator | Utfall 2020 | Målvärde 2021 | Prognos 2021 |
|--|----------------|------------------|-----------------|
| Andel hälso- och sjukvårdsuppdrag som utförs av auktoriserad sjukvårdstolk ska uppgå till minst 5 %. | 4,5 % | ≥5 % | ● |
| Andel uppdrag som utförs av auktoriserad tolk ska uppgå till minst 15 %. | 20 % | ≥15 % | ● |
| Andel uppdrag som utförs av utbildad tolk ska uppgå till minst 60 %. | 62,6 % | ≥60 % | ● |

Tolkförmedling Väst ska ligga i framkant och verksamheten ska utvecklas

| Indikator | Utfall 2020 | Målvärde 2021 | Prognos 2021 |
|---|----------------|------------------|-----------------|
| Andel beställningar som inkommer via digitala tjänster ska uppgå till minst 52 %. | 56 % | ≥52 % | ● |

Arbetsmiljömål

Tolkförmedling Väst ska vara en attraktiv arbetsgivare

| Indikator | Utfall 2020 | Målvärde 2021 | Prognos 2021 |
|--|----------------|------------------|-----------------|
| Sjukfrånvaron ska understiga 6 %. | 6,7 % | <6 % | ● |
| Hållbart medarbetarengagemang (HME) ska överstiga 80 | 75 | >80 | ● |

Miljömål

Tolkförmedling Väst ska bedriva en hållbar verksamhet

| Indikator | Utfall 2020 | Målvärde 2021 | Prognos 2021 |
|--|----------------|------------------|-----------------|
| Andel uppdrag som utförs på distans ska uppgå till minst 50 %. | 60,3 % | ≥50 % | ● |

● Målet beräknas uppnås ● Utfall är svårbedömt ● Målet förväntas inte uppnås

Måluppfyllelse

Ett kontinuerligt arbete pågår för att ständigt kvalitetssäkra verksamheten. Detta sker bland annat genom grund- och vidareutbildning för uppdragstagare samt löpande uppföljning av synpunkter och avvikelser från såväl kunder som uppdragstagare. Tillsättning av tolkuppdrag sker utifrån prioriteringen högsta kompetens för uppdraget. Då distanstolkningen kraftigt ökat under pandemin har tolkens tid mer effektivt kunnat nyttjas till faktisk tolktid. Detta har bidragit till en markant ökning av uppdrag som utförs av tolkar med högre kompetens och därmed bedöms målet avseende utbildade och kvalificerade tolkar uppnås.

Tillsättningsgraden av beställda uppdrag sjönk föregående år på grund av tekniska utmaningar i samband med driftsättning av det nya verksamhetssystemet. Rutiner har anpassats och systemet har stabiliserats vilket innebär att årets mål avseende tillsättningsgrad bedöms uppnås. Likaså bedöms andelen beställningar som inkommer via digitala tjänster öka och målet därmed uppnås.

Förbundets personal har under perioden i mycket ringa omfattning insjuknat i Covid-19. Sedan årsskiftet har majoriteten utav förbundets medarbetare och chefer arbetat på distans vilket troligtvis bidragit till en låg sjukfrånvaro. Målet bedöms uppnås.

Målet avseende Hållbart Medarbetarengagemang (HME) förväntas uppnås då förra årets höga arbetsbelastning i samband med införandet av det nya verksamhetssystemet nu stabiliserats.

Ekonomi

I enlighet med förbundsordningen ska förbundets årliga kostnader minst täckas av årets intäkter. Ett av de övergripande verksamhetsmålen är att verksamheten ska vara kostnadseffektiv. Intäkter fås genom förmedling av tolktjänster och förbundets största kostnader är arvoden till tolkar kopplat till tolkuppdrag. Den totala kostnaden för arvoden och de totala intäkterna är beroende av hur många tolktjänster som utförs. Förbundet debiterar medlemmarna för utförda tjänster enligt självkostnadsprincipen.

Tolkförmedling Väst har en checkkredit hos bank på 10 mkr.

Andelskapitalet är beräknat på medlemmarnas invånarantal och uppgår till totalt 3 mkr.

God ekonomisk hushållning

I enlighet med kommunallagen ska förbundet ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Verksamheten ska genomsyras av en god ekonomisk hushållning både i ett kort- och i ett långsiktigt perspektiv. Kännetecknen för detta är bland annat att de löpande intäkterna täcker de löpande kostnaderna och att resultatet, sett över en längre period, är positivt.

Direktionen har fastslagit följande finansiella mål rörande god ekonomisk hushållning:

- Den löpande verksamheten ska visa ett positivt resultat
- Checkkrediten ska ej nyttjas

Den löpande verksamheten visar ett positivt resultat och likviditeten har varit god vilket innebär att checkkrediten inte nyttjats.

Balanskravsresultat utifrån helårsprognos

Inget underskott från tidigare år finns att återställa enligt balanskravets bestämmelser. Delårsresultatet 2021 tillsammans med återstående verksamhet under året gör att balanskravet för 2021 beräknas uppnås.

Väsentliga personalförhållanden

Medarbetare

Implementeringen av nytt verksamhetssystem har skapat nya förutsättningar i förmedlingsarbetet. Under året har detta föranlett ett utvecklingsarbete av de olika arbetsprocesserna samt en översyn och till viss del anpassning av bemanningen.

I takt med att det nya verksamhetssystemet fungerar allt bättre har arbetsmiljösituationen avsevärt förbättrats för samtliga medarbetare och chefer inom förbundet. Den positiva utvecklingen syns tydligt i Winningtemp. Utvecklingen av arbetsmiljön följs kontinuerligt i verktyget och olika typer av insatser görs såväl i grupp som på individnivå i syfte att säkerställa en god arbetsmiljö.

Årets löneöversyn genomfördes i enlighet med avtal och ny lön betalades ut i april. Löneöversynen föranleddes av en lönekartläggning där inga osakliga löneskillnader förelåg.

Förbundet har följt Folkhälsomyndigheternas rekommendationer om distansarbete vilket inneburit att samtliga medarbetare som haft förutsättningar och så önskat har givits möjligheten att arbeta på distans. Likaså har förbundets samtliga möten under året genomförts på distans.

Tillsvidare- och visstidsanställda

Per den 31 augusti 2021 hade förbundet 54 tillsvidareanställda arbetstagare. Av dessa var 45 kvinnor och 9 män. Vid samma tidpunkt var en tillsvidareanställd studieledig och tre föräldralediga varav två är partiellt föräldralediga.

Förbundets tillsvidareanställda arbetstagare har fram till 31 augusti arbetat tid motsvarande 38,9 årsarbetare (åa) vilket är en ökning jämfört med samma period föregående år. Antalet utförda timmar som utförts av timavlönad samt visstidsanställd personal har minskat med motsvarande 3,8 åa från samma period föregående år och uppgår nu till 3,3 åa. Totalt har antalet arbetade timmar som utförts under perioden januari - augusti 2021 motsvarat 42,2 åa, vilket är 0,6 åa fler än samma period föregående år.

| Delår | Tillsvidare (åa) | Visstid (åa) | Timavlönade (åa) | Totalt (åa) |
|-------|---------------------|-----------------|---------------------|----------------|
| 2021 | 38,9 | 2,6 | 0,7 | 42,2 |
| 2020 | 34,5 | 6,3 | 0,8 | 41,6 |
| 2019 | 36,6 | 6,6 | 1,4 | 44,6 |
| 2018 | 40,1 | 3,6 | 1,1 | 44,8 |
| 2017 | 37,2 | 5,3 | 1,9 | 44,4 |

Tabell 1 Faktiskt arbetade timmar omvandlat till årsarbetare

Som ett led i förbundets kvalitetssäkring pågår ett ständigt arbete för att anpassa bemanningen efter verksamhetens behov. I avvaktan på implementering av nytt verksamhetssystem har

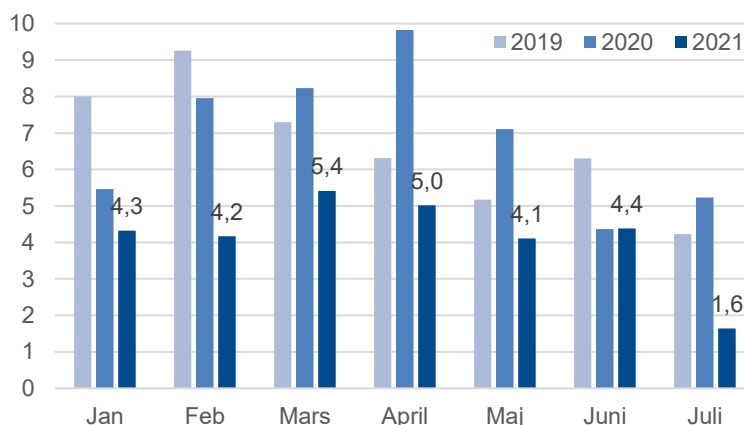
bemanningen generellt hållits nere i förbundet. Nya behov har uppstått i verksamheten vilket medfört att tidigare vakanta förmedlartjänster nu tillsats.

Sysselsättningsgrad

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för de tillsvidareanställda medarbetarna är 98,9 %. Av förbundets tillsvidareanställda arbetar 93,3 % av kvinnorna och 100 % av männen heltid.

Sjukfrånvaro

Den genomsnittliga totala sjukfrånvaron för årets första fem månader var 4,2 % vilket är betydligt lägre jämfört med de senare åren. Den låga sjukfrånvaron tros ha en koppling till att majoriteten av förbundets medarbetare och chefer sedan årsskiftet arbetat på distans. Inom förbundet finns idag ingen långtidssjukfrånvaro och inte heller några signaler på arbetsrelaterad ohälsa. Kostnaderna för företagshälsovård är i princip obefintliga.

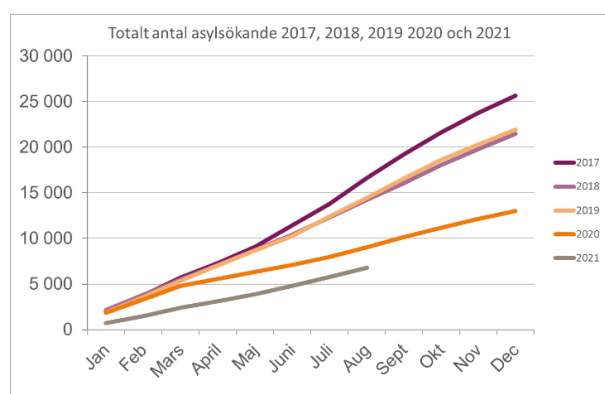


Figur 3 Sjukfrånvaro januari-juli 2019-2021

Förväntad utveckling

Omvärld

I slutet av 2020 var andelen flyktingar 26,4 miljoner människor vilket är en ökning med 0,4 miljoner jämfört med föregående år. Drygt två tredjedelar av flyktingarna kommer från; Syrien, Venezuela, Afghanistan, Syd Sudan och Myanmar.⁴



Figur 4 Totalt antal asylsökande, migrationsverket.se 2021-08-31

utveckling under hösten samt att det varit färre asylsökningar hittills i år än förväntat.⁵

Migrationsverkets tidigare prognoser har utgått från bestämmelserna i den tillfälliga lagen om uppehållstillstånd. Den 20 juli 2021 trädde den nya migrationslagstiftningen i kraft i form av ändrade regler i utlänningslagen och ersatte därmed den tillfälliga lagen.

Migrationsverkets prognos i juli har utgått från den nya lagstiftningen samt de successivt minskade reserestriktionerna inom EU.

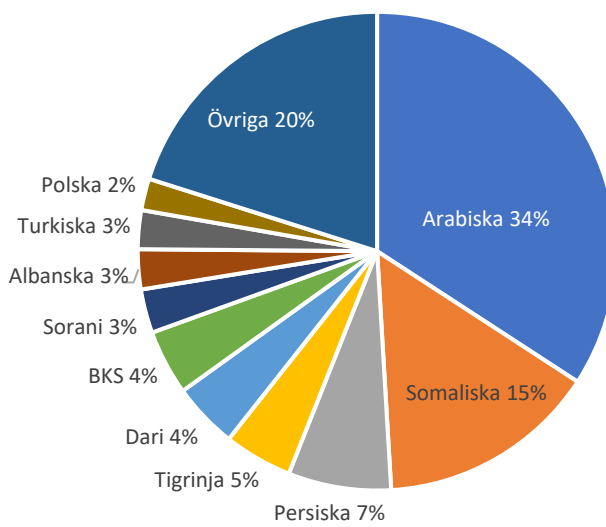
Migrationsverket sänker sin prognos avseende asylsökande till 11 000 – 18 000 med anledning av osäkerheten kring pandemins

⁴ *Global trends forced displacement in 2020*. UNHCR. <https://www.unhcr.org/flagship-reports/globaltrends/>. Hämtat 2021-09-03.

⁵ *Verksamhets- och utgiftsprognos 2021-07-30*. Migrationsverket. <https://www.migrationsverket.se/download/18.1e3c881817af0b0c905b2/1627635511217/Migrationsverkets%20pr%20gnos%20juli%202021%20P3-21.pdf>. Hämtat 2021-08-23.

Nuläge

Under januari – augusti 2021 har förbundet utfört drygt 217 000 tolkupdrag, jämfört med ca 189 000 uppdrag motsvarande period föregående år. Året innan pandemin bröt ut hade förbundet utfört ca 224 000 uppdrag. Delårets resultat är därmed över förväntan då pandemin fortfarande påverkar samhället. Förbundet har förmedlat tjänster på 115 olika språk. De mest efterfrågade språken är fortsatt arabiska och somaliska vilka tillsammans utgör hälften av antalet uppdrag. Persiska, tigrinja, dari, BKS (bosniska, kroatiska och serbiska), och sorani följer därefter. De tio största språken utgör drygt 80 % av de utförda uppdragen. Under året har andelen uppdrag på tigrinja ökat vilket innebär att de nu procentuellt har gått om dari.



Figur 5 Språkfördelning 2021

Förväntad utveckling

Förbundet har till och med 31 augusti utfört 28 000 fler uppdrag än föregående år. Ökningen tros främst bero på att samhället till viss del anpassat sina verksamheter utifrån pandemisituationen samt att fler och fler nu är vaccinerade. Troligt är att nuvarande efterfrågan på tolk kommer att hålla i sig även under hösten. Sannolikt borde det generella inflödet av tolkbehövande öka i takt med att fler och fler vaccineras och att pandemin förhoppningsvis ebbar ut. Huruvida den rådande situationen i Afghanistan kommer att påverka inflödet av tolkbehövande i Sverige är just nu svår att förutse. Då migrationsfrågan generellt har en viktig plats i samhällsdebatten återstår att se vad kommande val eventuellt kommer att innebära för tolkefterfrågan i Sverige.

Tillsättningsgraden av beställda uppdrag uppgår till 99,1 % vilket är något lägre jämfört med föregående år. Den lägre tillsättningsgraden är främst ett resultat av tekniska problem i det nya verksamhetssystemet. Då nya rutiner utarbetats under året har tillsättningsgraden sakta ökat under sommaren och bedöms så fortsätta under hösten.

Andelen telefontolkningar har till följd av pandemin under året varit den dominerande tolktjänsten. Detta har inneburit att tolkarnas resor avsevärt minskat. Som en följd av färre resor gynnas miljön och kundernas tolkkostnader minskar. Tolkarnas tillgängliga tid har även kunnat nyttjas effektivare till faktiskt tolktid. Detta resulterar i sin tur i att tolkar med högre kompetens kan utföra fler uppdrag. Vid distanstolkning ökar även möjligheten för förbundet att anlita tolkar från hela landet. För att bibehålla fördelarna med distanstolkning uppmuntras förbundets kunder att fortsätta nyttja telefontolkningstjänsten. Även skärmtolkning har ökat under året. Främst har denna tjänst hittills nyttjats inom skolan dock används den även i digitala vårdmöten. Skärmtolkning förväntas öka över tid och platstolkningen kommer troligen även framgent få stå tillbaka för telefontolkningens olika fördelar.

Rekrytering av nya uppdragstagare, och vidareutbildning av befintliga, sker löpande för att möta kundernas förväntade behov. Under pandemin har såväl en digitalisering påbörjats av rekryteringsprocessen som att kompetensutveckling för tolkarna har erbjudits på distans. Genom en digitaliserad rekryteringsprocess förenklas rekryteringsförfarandet och distansutbildningar möjliggör för fler tolkar, oavsett bostadsort, att ta del av den kompetensutveckling som förbundet erbjuder. Digitaliseringsprocessen förväntas fortsätta och distansutbildning kommer med stor sannolikhet fortsatt vara ett alternativ till fysiska möten.

Förbundet har en ständig utmaning i att attrahera och rekrytera lämpliga kandidater till tolkyrket. Fokus ligger på kvalitet istället för kvantitet av tolkar. Utmaningen blir därmed i allt större utsträckning att skapa goda förutsättningar för tolken så att förbundet kan attrahera och behålla professionella tolkar. Samarbete sker med externa leverantörer avseende såväl grundutbildning som vidareutbildning för tolkar. Samarbetet har fallit väl ut och flera aktiviteter är planerade för hösten.

Sedan hösten 2020 levererar förbundet tolk till 1177, Västra Götalandsregionen. Då 1177 har specifika behov sker leveransen genom en underleverantör. Då befintligt avtal med underleverantören löper ut innan årsskiftet pågår en upphandling som förväntas vara klar under hösten.

Under året har injustering av förbundets nya verksamhetssystem pågått. Fortfarande kvarstår delar för att säkerställa funktionaliteten i systemet. Arbetet beräknas fortgå under hösten.

Efter avslutad upphandling av ny telefoniplattform driftsattes innan sommaren Teams vilket ersatte Skype. Under hösten kommer den nya telefoniplattformen driftsättas och Microsoft 365 inklusive Teams samtliga funktioner att implementeras i sin helhet.

2020 kvalitetscertifierades förbundet enligt FR2000. Under hösten kommer en revision genomföras för fortsatt certifiering.

Räkenskaper

Redovisningsprinciper, upplysningar och definitioner

Delårsrapporten har upprättats enligt Lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt enligt rekommendationer för delårsrapportering från Rådet för kommunal redovisning. Redovisningsprinciperna är oförändrade sedan föregående årsredovisning. Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärdet om inget annat anges. Intäkter redovisas i den period som tolkuppdragen har utförts och har upptagits till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras av förbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Fordringar upptas till det lägsta av nominellt värde och det belopp varmed de beräknas inflyta. Intjänande av pensioner inklusive löneskatt bokförs löpande i driftsredovisningen. Avskrivning av inventarier sker på fem år. Nyttjandetiden avseende immateriella tillgångar har omprövats och avskrivningstiden har ändrats till fyra år.

Resultaträkning

Förbundets årliga kostnader ska minst täckas av årets intäkter. Medlemmarna debiteras för utförda tjänster enligt självkostnadsprincipen.

Resultaträkning

Belopp i tkr

| | Not | 21-01-01 21-08-31 | 20-01-01 20-08-31 | Prognos helår 2021 | Budget helår 2021 |
|---|-----|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Verksamhetens intäkter | 1 | 131 487 | 121 975 | 200 268 | 216 000 |
| Verksamhetens kostnader | 2 | -125 963 | -118 593 | -195 060 | -214 392 |
| Avskrivningar | 3 | -1 111 | -446 | -3 147 | -1 573 |
| Verksamhetens nettokostnader | | 4 413 | 2 936 | 2 061 | 35 |
| Finansiella intäkter | 4 | 2 | 1 | 7 | 7 |
| Finansiella kostnader | 5 | -33 | -28 | -42 | -42 |
| Resultat före extraordinära poster | | 4 382 | 2 909 | 0 | 0 |
| Extraordinära poster | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Redovisat resultat | | 4 382 | 2 909 | 2 026 | 0 |

Balansräkning

Belopp i tkr

| | Not | 2021-01-01 2021-08-31 | 2020-01-01 2020-12-31 |
|---|-----|--------------------------|--------------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Immateriell anläggningstillgång | 6 | 10 765 | 11 827 |
| Inventarier | 7 | 215 | 264 |
| Summa anläggningstillgångar | | 10 980 | 12 091 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Fordringar | 8 | 27 500 | 39 478 |
| Likvida medel | 9 | 22 641 | 13 494 |
| Summa omsättningstillgångar | | 50 141 | 52 972 |
| Summa tillgångar | | 61 121 | 65 063 |
| EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| Eget kapital | 10 | 31 333 | 27 867 |
| Andelskapital, medlemskommuner | 10 | 2 997 | 2 997 |
| Årets/periodens resultat | 10 | 4 382 | 3 465 |
| Summa eget kapital | | 38 712 | 34 329 |
| Skulder | | | |
| Kortfristiga skulder | 11 | 22 410 | 30 734 |
| Summa skulder | | 22 410 | 30 734 |
| Summa eget kapital, avsättningar och skulder | | 61 121 | 65 063 |

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr

| | Not | 2021-01-01 2021-08-31 | 2020-01-01 2020-08-31 | 2020-01-01 2020-12-31 |
|--|-----|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Den löpande verksamheten | | | | |
| Årets resultat | 10 | 4 382 | 2 909 | 3 465 |
| Justering för av- och nedskrivning | 3 | 1 111 | 446 | 1 002 |
| Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital | | | | |
| | | 5 493 | 3 355 | 4 467 |
| Minskning kortfristiga fordringar | | 11 978 | 13 628 | 1 682 |
| Minskning kortfristiga skulder | | -8 324 | -10 127 | -842 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | | | |
| | | 9 147 | 6 856 | 5 307 |
| Investeringsverksamheten | | | | |
| Bruttoinvestering i anläggningstillgångar | 6 | 0 | -10 087 | -10 086 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | | | |
| | | 0 | -10 087 | -10 086 |
| Finansieringsverksamheten | | | | |
| Andelskapital | 12 | 0 | 0 | 0 |
| Återbetalning av Eget Kapital | 10 | 0 | 0 | 0 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | | | |
| | | 0 | 0 | 0 |
| Årets kassaflöde | | | | |
| | | 9 147 | -3 231 | -4 779 |
| Likvida medel vid periodens början | | | | |
| | | 13 494 | 18 273 | 18 273 |
| Likvida medel vid periodens slut | | | | |
| | 9 | 22 641 | 15 042 | 13 494 |

Noter

Belopp i tkr

| Not | 2021-01-01 2021-08-31 | 2020-01-01 2020-08-31 | 2020-01-01 2020-12-31 |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 Verksamhetens intäkter | | | |
| Förmedlingstjänster | 131 479 | 121 792 | 195 300 |
| Ersättning för höga sjuklönekostnader i samband med pandemin | | 171 | 171 |
| Övriga intäkter | 9 | 12 | 16 |
| Summa | 131 487 | 121 975 | 195 487 |
| 2 Verksamhetens kostnader | | | |
| Direktionskostnader | 249 | 227 | 387 |
| Sociala avgifter direktion | 100 | 87 | 152 |
| Personalkostnad | 14 081 | 14 057 | 21 810 |
| Sociala avgifter personal | 4 723 | 4 387 | 6 840 |
| Arvoden och ersättning tolkar | 83 636 | 76 763 | 124 662 |
| Sociala avgifter tolkar | 15 867 | 15 319 | 25 768 |
| Tolkutbildning | 239 | 263 | 395 |
| Lokalkostnader | 2 439 | 2 325 | 3 573 |
| Dator/IT/telefoni/post | 1 669 | 2 793 | 3 432 |
| Inventarier, förbrukningsmaterial | 84 | 161 | 277 |
| Administrativa- och konsulttjänster | 2 803 | 2 138 | 3 579 |
| Summa | 125 890 | 118 520 | 190 875 |
| Ersättning för revisorer | | | |
| Revisionsuppdraget, sakkunniga | 73 | 73 | 110 |
| Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget, sakkunniga | 0 | 0 | 0 |
| Skatterådgivning | 0 | 0 | 0 |
| Övriga tjänster | 0 | 0 | 0 |
| Summa | 73 | 73 | 110 |
| 3 Avskrivningar | | | |
| Inventarier | 1 111 | 446 | 1 002 |
| Summa | 1 111 | 446 | 1 002 |
| 4 Finansiella intäkter | | | |
| Ränteintäkter | 2 | 1 | 2 |
| Summa | 2 | 1 | 2 |
| 5 Finansiella kostnader | | | |

| | | | |
|------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Räntekostnad | 0 | 0 | 0 |
| Övriga finansiella kostnader | 33 | 28 | 37 |
| Summa | 33 | 28 | 37 |

Lånekostnader redovisas i enlighet med huvudmetoden och belastar följaktligen resultatet i den period de hör hemma.

Anläggningstillgångar

6 Immateriella anläggningstillgångar

| | | | |
|-------------------------|----------|---------------|----------|
| Pågående investeringar | | | |
| - Nytt verksamhetsystem | 0 | 12 758 | 2 671 |
| Omklassificering | 0 | 0 | -2 671 |
| Summa | 0 | 12 758 | 0 |

| | | | |
|--|---------------|-------------|---------------|
| Anskaffningsvärde | 12 758 | | 0 |
| Ackumulerade avskrivningar | -930 | | 0 |
| Årets investering | 0 | | 10 086 |
| Omklassificering från pågående investering | 0 | | 2 671 |
| Årets avskrivning | -1 063 | -398 | -930 |
| Utgående bokfört värde | 10 765 | -398 | 11 827 |

7 Inventarier

| | | | |
|----------------------------|------------|------------|------------|
| Anskaffningsvärde | 1 600 | 1 600 | 1 601 |
| Ackumulerade avskrivningar | -1 337 | -1 265 | -1 265 |
| Årets investering | 0 | 0 | 0 |
| Årets avskrivning | -48 | -48 | -72 |
| Summa | 215 | 287 | 264 |

8 Fordringar

| | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Kundfordringar | 13 396 | 12 764 | 23 973 |
| Div. kortfristiga fordringar | -1 | 149 | 0 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 14 105 | 14 619 | 15 505 |
| Summa | 27 500 | 27 532 | 39 478 |

9 Kassa och bank

| | | | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| Bank | 22 641 | 15 042 | 13 494 |
| Summa | 22 641 | 15 042 | 13 494 |

10 Eget kapital

| | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Ingående balans Allmänt eget kapital | 31 333 | 27 868 | 27 867 |
| Återbetalning av Eget Kapital till förbundets medlemmar | 0 | 0 | 0 |
| Utgående balans Allmänt eget kapital | 31 333 | 27 868 | 27 867 |
| Årets/periodens resultat | 4 382 | 2 909 | 3 465 |

| | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Andelskapital, medlemskommuner | 2 997 | 2 997 | 2 997 |
| Summa | 38 712 | 33 774 | 34 329 |
| 11 Kortfristiga skulder | | | |
| Leverantörsskulder | 1 798 | 1 382 | 2 617 |
| Moms | 5 580 | 4 948 | 7 907 |
| Personalens skatter och avgifter | 3 638 | 3 464 | 6 575 |
| Skulder till anställda | -6 | 3 | 0 |
| Upplupna semesterlöner | 735 | 840 | 1 059 |
| Upplupna tolkkostnader inkl. sociala avgifter | 9 856 | 10 202 | 12 450 |
| Övriga upplupna kostnader | 808 | 608 | 126 |
| Summa | 22 409 | 21 447 | 30 734 |

En checkkredit på 10 mnkr finns. Ingen kredit var nyttjad per 31 augusti 2021.

| | | | |
|---|----------|----------|----------|
| 12 Andelskapital | | | |
| Årets förändring av andelskapital | 0 | 0 | 0 |
| Varje medlem i förbundet har andelar motsvarande antalet invånare | | | |
| Summa | 0 | 0 | 0 |

Driftsredovisning

Driftsredovisningen redovisas totalt för förbundet då styrningen av verksamhet sker på en förbundsövergripande nivå. Kostnader kopplat till respektive verksamhetsort finns utfördelad, dock ligger de övergripande kostnaderna budgeterat centralt.

Delårsutfall samt helårsprognos i förhållande till budget

Bakgrund till budget

Budget 2021 är lagd utifrån 325 000 uppdrag och prognosen för helår 2021 baseras på ca 336 000 uppdrag.

Utfall och prognos

Förbundet har hittills utfört fler uppdrag än budgeterat och förväntas under hösten ha en fortsatt hög efterfrågan på tolkuppdrag. Trots en ökning av uppdragen är utfallet för såväl förmedlingsintäkter som arvodeskostnader lägre än budgeterat. Detta beror på att förbundet levererat markant fler uppdrag på distans och att denna tjänst ger en lägre intäkt men också genererar en lägre kostnad för förbundet.

Direktionskostnaderna är betydligt lägre än budgeterat vilket är en effekt av att direktionsmötena på grund av pandemin genomförts på distans. Prognosen för direktionskostnader är baserat på att även höstens möten genomförs på distans.

Personalkostnaderna per 31 augusti är lägre än budgeterat och beror dels på en något lägre bemanning än budgeterat. Förbundet har också haft en generell minskning av övriga personalkostnader som till exempel minskat antal resor och kompetensutvecklingsinsatser till följd av pandemisituationen. Personalkostnaderna förväntas fortsätta vara lägre än budgeterat även under hösten vilket gör att helårsprognosen är lägre än budget.

Knappt en fjärdedel av budgeten avseende utbildning och rekrytering av uppdragstagare har nyttjats. Utfallet beror på att flertalet utbildningsinsatser tvingats ställas in på grund av pandemin. Likaså har inte budget för deltagande på mässor och andra event nyttjats av samma anledning. Förbundet har dock erbjudit flertalet distansalternativ avseende utbildning och informationsträffar under året. Även om restriktionerna lättar under hösten avseende fysiska sammankomster och förbundet kan genomföra aktiviteter på plats är helårsprognosen att knappt hälften av budgetposten kommer nyttjas.

Kostnadsutfallet kopplat till lokaler och IT ligger i paritet med budget för delåret. Dock är helårsprognosen avseende IT-kostnader högre än budgeterat vilket är ett resultat av att fler tolkuppdrag än budgeterat beräknas utföras under året. Förbundet debiteras per tolkuppdrag av systemleverantören.

Kostnadsutfallet avseende konsulttjänster är högre än budgeterat. Detta beroende på att förbundet haft stora konsultkostnader kopplat till det nya verksamhetssystemet avseende såväl juridiskt stöd som systemutveckling. Även konsultkostnader för upphandlingsstöd i samband med telefoniupphandling blev högre än budgeterat. Den ökade kostnaden grundar sig framförallt i ett mer omfattande upphandlingsarbete än vad som ursprungligen beräknats. Under hösten

kommer ett fortsatt behov av konsultstöd avseende såväl verksamhetsutveckling som upphandling kvarstå. Den totala helårsprognosen avseende konsulttjänster är därför högre än budgeterat.

I samband med delårsbokslutet har nyttjandetiden omprövats för immateriella tillgångar. Avskrivningstiden har ändrats till fyra år vilket resulterar i ökade avskrivningar resterande del av året. Helårsprognosen avviker därför mot budget.

Utfallet för delåret är drygt 4 mkr och prognosen för helåret är 2 mkr.

| INTÄKTER | Utfall jan-aug 2021 | Budget jan-aug 2021 | Prognos helår 2021 | Budget helår 2021 |
|--|------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|
| Förmedlingstjänster | 131 479 | 144 000 | 200 256 | 216 000 |
| Övriga Intäkter | 9 | | 12 | 0 |
| Summering | 131 488 | 144 000 | 200 268 | 216 000 |
| KOSTNADER | | | | |
| Direktionskostnader | 349 | 800 | 800 | 1 200 |
| Personalkostnader | 18 973 | 21 840 | 30 800 | 32 760 |
| Arvoden uppdragstagare | 99 333 | 112 585 | 152 195 | 168 877 |
| Tolkutbildning | 239 | 1 000 | 600 | 1 500 |
| Lokalkostnader | 2 451 | 2 475 | 3 712 | 3 712 |
| Hyra IT-utrustning, IT-program, licenser | 1 669 | 1 609 | 2 555 | 2 413 |
| Inventarier, förbrukningsmaterial | 73 | 235 | 200 | 352 |
| Administrativa och konsulttjänster | 2 876 | 2 385 | 4 233 | 3 578 |
| Finansiella kostnader | 1 143 | 1 072 | 3 147 | 1 608 |
| Summering | 127 106 | 144 000 | 198 242 | 216 000 |
| RESULTAT | 4 382 | 0 | 2 026 | 0 |

Tabell 2 Utfall mot budget per 2021-08-31 samt helårsprognos i förhållande till budget 2021

Förbundets investeringsverksamhet

I samband med delårsbokslutet omprövas nyttjandetiden för immateriella tillgångar. Avskrivningstiden ändras till fyra år och investeringen kommer därmed att vara helt avskriven 2023.

Tolkförmedling Väst, Göteborg 2021-09-24

Åke Björk
Ordförande

Christina Abrahamsson
Vice ordförande



Tolkförmedling Väst
Inkommit 2021-10-13
Dnr 21/0030-4

Revisorerna i kommunalförbundet
Tolkförmedling Väst

2021-10-08

Till fullmäktige i

Västra Götalandsregionen
Alingsås kommun, Bollebygd kommun, Borås Stad,
Dals-Eds kommun, Essunga kommun,
Falköpings kommun, Grästorps kommun,
Gullspångs kommun, Göteborgs Stad, Götene kommun,
Herrljunga kommun, Hjo kommun, Härryda kommun,
Karlsborgs kommun, Kungälv kommun,
Lerums kommun, Lidköpings kommun,
Lilla Edets kommun, Lysekils kommun
Mariestads kommun, Marks kommun,
Munkedals kommun, Mölndals kommun,
Orust kommun, Partille kommun, Skara kommun,
Skövde kommun, Sotenäs kommun,
Strömstads kommun, Svenljunga kommun,
Tanums kommun, Tibro kommun,
Tidaholms kommun, Tjörns kommun,
Tranemo kommun, Trollhättans stad,
Töreboda kommun, Uddevalla kommun,
Ulricehamns kommun, Vara kommun,
Vårgårda kommun samt Öckerö kommun

Revisorernas bedömning av delårsrapport


Vi, som utsedda revisorer för Tolkförmedling Väst, har av Västra Götalandsregionens fullmäktige uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2021-08-31 är förenligt med de mål som direktionen beslutat. Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten.

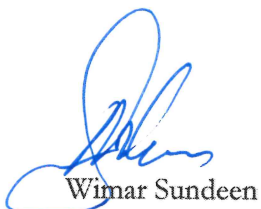
Vår bedömning är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Granskningen har utförts enligt god revisionsmetod i kommunal verksamhet.

Granskningens resultat presenteras i bifogad rapport.

Revisorernas samlade bedömning är att resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som direktionen beslutat om, såväl de finansiella som de övergripande målen för verksamheten.

Vänersborg 2021-10-08


Ulla Göthager


Wimar Sundeen

Bilaga: Rapport avseende översiktlig granskning av delårsbokslut 2021 (PwC)

Dnr 21/0030-4
Bilaga

Granskning av delårsrapport 2021

Tolkförmedling Väst kommunalförbund

Projektledare: Fredrik Carlsson och Gunilla Lönnbratt

Projektmedarbetare: Oskar Lundström

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av kommunalförbundets förtroendevalda revisorer översiktligt granskat kommunalförbundets delårsrapport för perioden 2021-01-01 – 2021-08-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2021.

Med utgångspunkt från ställda revisionsfrågor lämnas följande sammanfattande revisionella bedömning per revisionsfråga:

| Revisionsfråga | Bedömning | |
|--|-----------|---|
| Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed? | Ja |  |
| Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av direktionen fastställda målen för god ekonomisk hushållning, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås? | Ja |  |

Innehållsförteckning

| | |
|--|----------|
| Sammanfattning | 1 |
| Inledning | 3 |
| Bakgrund | 3 |
| Syfte och revisionsfrågor | 3 |
| Revisionskriterier | 3 |
| Granskningsresultat | 5 |
| Lagens krav och god redovisningssed | 5 |
| lakttagelser | 5 |
| Bedömning | 5 |
| God ekonomisk hushållning | 5 |
| lakttagelser | 5 |
| Bedömning | 5 |
| Rekommendationer | 6 |

Inledning

Bakgrund

Direktionen ska behandla minst en delårsrapport per år. I samband med direktionens behandling av delårsrapporten ska även revisorerna bedöma resultatet i delårsrapporten. Denna granskning utgör underlag för det utlåtande som revisorerna ska lämna till direktionen.

Delårsrapporten ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret och den ska innehålla en översiktlig redogörelse för utvecklingen av kommunalförbundets verksamhet och resultat sedan föregående räkenskapsårs utgång.

Revisionsobjekt är direktionen som är ansvarig för delårsrapportens upprättande. Vårt ansvar är att granska delårsrapporten utifrån god sed.

Syfte och revisionsfrågor

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?
- Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av direktionen fastställda målen för god ekonomisk hushållning, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?

Revisionskriterier

Granskningen av delårsrapporten omfattar:

- Översiktlig granskning av den finansiella delen av delårsrapporten per 2021-08-31,
- Förvaltningsberättelsens innehåll,
- Hur kommunalförbundet redovisar hur väl det prognostiserade resultatet är förenligt med målen för god ekonomisk hushållning (finansiella och verksamhetsmässiga mål).

Granskningen utgår från Vägledning 4, Granskning av delårsrapport, utgiven av Sveriges kommunala yrkesrevisorer (SKYREV). Granskningen sker genom analytisk granskning och intervjuer med nyckelpersoner som är ansvariga för delårsrapportens upprättande.

En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt ISA och god revisionsred i övrigt har. Detta PM är skrivet i avvikelseform och omfattar våra mest väsentliga iakttagelser och bedömningar.

Den granskade delårsrapporten fastställdes av direktionen 2021-09-24. Rapportens innehåll har sakgranskats av förbundsdirektör och redovisningschef.

Granskningsresultat

Lagens krav och god redovisningssed

lakttagelser

Den upprättade delårsrapporten omfattar perioden januari – augusti. Resultatet för perioden uppgår till 4 382 mnkr. Direktionen har fastställt delårsrapporten inom lagstadgad tid.

Bedömning

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsrapporten för kommunalförbundet Tolkförmedling Väst inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet kommer att uppfyllas för år 2021.

God ekonomisk hushållning

lakttagelser

Mål

I delårsrapporten görs en avstämning mot årsprognosen avseende kommunalförbundets finansiella och verksamhetsmässiga mål som fastställts i budget 2021.

Av redovisningen framgår att samtliga av de finansiella målen prognostiseras att uppfyllas.

Av redovisningen framgår att samtliga av verksamhetsmålen prognostiseras att uppfyllas.

Bedömning

Grundat på vår översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att det prognostiserade resultatet inte skulle vara förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2021.

Grundat på vår översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att det prognostiserade resultatet inte skulle vara förenligt med de verksamhetsmål som fullmäktige fastställt i budget 2021.

Rekommendationer

Vi rekommenderar direktionen att till årsskiftet, tillse att:

- inbetalning av medlemskapital sker av nya medlemmar som tillkommit 1 januari. Belopp uppgår till ca 62 tkr och har inte bedömts väsentligt för delårsbokslutet.

Vi informerar om ändrad nyttjandetid för verksamhetssystemet som ändrats från åtta år till fyra år vilket kommunalförbundet har upplyst om i delårsrapporten.

2021- den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Gunilla Lönnbratt

Fredrik Carlsson

Uppdragsledare

Uppdragsledare

I vår skriftliga rapportering måste alltid ingå en beskrivning av uppdraget samt information om vem eller vilka personer som ska ha rätt att förlita sig på innehållet i rapporten. Uppdatera texten nedan med klientens namn samt datum för projektplan. Radera därefter denna ruta.

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

Förbundsordning

Gäller fr.o.m. 2021-01-01

| | |
|--|---|
| Diarienummer: 20/0013-4 | Beslutad av: Respektive medlemsfullmäktige |
| Uppdaterad: 2020-03-27 | Granskad: 2020-03-27 |
| Dokumentansvarig: Förbundssekreterare | |





Tolkförmedling Väst

1 § Namn och säte

Förbundets namn är Tolkförmedling Väst och har sitt säte i Göteborg.

2 § Medlemmar

Förbundet utgörs av 43 medlemmar. Medlemsorganisationerna är Västra Götalandsregionen samt kommunerna Alingsås, Bollebygd, Borås, Dals Ed, Essunga, Falköping, Grästorp, Gullspång, Göteborg, Götene, Herrljunga, Hjo, Härryda, Karlsborg, Kungälv, Lerum, Lidköping, Lilla Edet, Lysekil, Mark, Mariestad, Mölndal, Munkedal, Orust, Partille, Skara, Skövde, Sotenäs, Strömstad, Svenljunga, Tanum, Tibro, Tjörn, Tidaholm, Tranemo, Trollhättan, Töreboda, Uddevalla, Ulricehamn, Vara, Vårgårda samt Öckerö.

3 § Ändamål

Förbundets ändamål är att tillgodose medlemmarnas behov av språktolk genom att bedriva gemensam språktolk- och översättningsförmedling.

4 § Organisation

Tolkförmedling Väst är ett kommunalförbund med en direktion. Direktionen är förbundets beslutande församling och styrelse. Direktionen består av en ordinarie ledamot och en ersättare från respektive medlemsorganisation. Ordinarie ledamot från Göteborgs stad är ordförande i direktionen och ledamoten från Västra Götalandsregionen är vice ordförande. Ordförande och viceordförande utgör direktionens presidium.

Direktionen kan inrätta de övriga organ som behövs för att bedriva förbundets verksamhet på ett effektivt och korrekt sätt.

Direktionen utser en förbundsdirektör som har att leda verksamheten enligt direktionens anvisningar. Förbundet har ett kansli med uppgift att under förbundsdirektör sköta förbundets administration och dess övergripande verksamhet. Förbundet har lokalkontor på flera orter.

5 § Firmatecknare

Direktionen utser firmatecknare och beslutsattestanter för förbundet.

6 § Mandattid

Direktionens ledamöter och ersättare väljs för en mandattid på fyra år räknat från den 1 januari året efter det att val av fullmäktige har ägt rum i hela landet.

7 § Arvoden och ersättningar

Arvoden och andra ekonomiska ersättningar till ledamöter och ersättare i direktionen samt till revisorerna ska utgå enligt de regler och bestämmelser som gäller för Västra Götalandsregionen. Arvoden och ekonomiska ersättningar bekostas av förbundet.

8 § Revisorer

Förbundet ska ha två revisorer som utses av Västra Götalandsregionen. Revisorerna väljs för samma mandatperiod som ledamöterna och ersättarna i direktionen. Revisorerna ska avge revisionsberättelse till direktionen och till respektive medlems fullmäktige.

9 § Initiativrätt

Ärenden i direktionen får väckas av:

- ledamot i direktionen
- medlem genom dess fullmäktige eller styrelse
- organ under direktionen om direktionen har medgivit sådan rätt

10 § Närvaro- och yttranderätt

Direktionen avgör själv i vilka fall någon som ej är ledamot eller ersättare i direktionen har rätt att närvara och yttra sig vid direktionens möten.

Vid ordinarie ledamots förhinder tjänstgör ersättare. Ledamot kallar själv in sin ersättare.

11 § Beslut

Direktionen fattar beslut med enkel majoritet i samtliga ärenden. Vid lika röstetal har ordföranden utslagsröst.

12 § Anslagstavla

Förbundets anslagstavla finns på förbundets webbplats.

Förbundets kungörelser, tillkännagivanden av protokollsjusteringar och övriga tillkännagivanden ska anslås på förbundets anslagstavla.

13 § Andelskapital

Varje medlem tillskjuter 1 svensk krona per kommuninvånare som andelskapital vid inträde i förbundet. Kvotvärdet av detta ger medlemmens andel i förbundet.

14 § Andel i tillgångar och skulder

Medlemmarna har vid varje tidpunkt andel i förbundets tillgångar och skulder i förhållande till medlemmens andel av andelskapitalet. Fördelningsgrunden gäller även för täckande av brist om förbundet skulle sakna medel att betala sina skulder i verksamheten samt vid skifte av förbundets behållna tillgångar eller skulder som föranleds av förbundets upplösning.

15 § Kostnadstäckning

Förbundets årliga kostnader ska minst täckas av årets intäkter. Medlemmarna debiteras för utförda tjänster enligt självkostnadsprincipen.

16 § Finanspolicy, borgen m.m.

Förbundet ska följa den av direktionen antagna finanspolicy. Förbundet får inte teckna borgen, garantier eller motsvarande utan godkännande av samtliga medlemmars fullmäktige.

Förbundet får inte bilda bolag, förvärva andelar i bolag eller motsvarande utan godkännande av samtliga medlemmars fullmäktige.

17 § Insyn och informationsskyldighet

Medlemmarna i förbundet, genom sina respektive styrelser, har rätt till insyn i förbundet. Direktionen ska avlämna den information över verksamheten som medlem i förbundet efterfrågar. Direktionen ansvarar för att informera medlemmarna i förbundet om principiella händelser eller andra händelser av större vikt för förbundet eller någon av dess medlemmar.

18 § Budgetprocess

Direktionen ska årligen fastställa budget för förbundet. Budgeten ska innehålla en plan för verksamheten och ekonomin under budgetåret samt en plan för ekonomin under den kommande tvåårsperioden.

Budgeten ska fastställas senast den 30 september för kommande verksamhetsår. Budgetförslaget ska dessförinnan samrådats med medlemmarna.

Budgetförslaget ska vara tillgängligt för allmänheten. Direktionsmötet då budgeten fastställs är offentligt.

19 § Årsredovisning och delårsrapport

Direktionen ska senast den 30 mars ha upprättat årsredovisning för det gångna verksamhetsåret. Årsredovisningen översänds efter revision till respektive medlem för beslut om godkännande i fullmäktige samt beslut om prövning av ansvarsfrihet för direktionen.

Direktionsmötet då årsredovisningen behandlas är inte offentligt.

Direktionen upprättar även en delårsrapport som efter revision översänds till respektive medlem för behandling i fullmäktige.

20 § Inträde av ny medlem

Vid önskan om att inträda som medlem i förbundet ska ansökan ställas till direktionen som yttrar sig och överlämnar ärendet om ny förbundsordning till medlemmarna. Ny medlem har antagits när samtliga medlemmar, ansökande och befintliga, genom fullmäktigebeslut antagit den nya förbundsordningen.

21 § Ändring av förbundsordningen

Ändringar och tillägg till förbundsordningen ska antas av direktionen och fastställas av samtliga medlemmars fullmäktige.

22 § Uppsägning och utträde

Förbundet är bildat för obestämd tid. En medlem har rätt att utträda ur förbundet. Uppsägningstiden är tre år räknat från ingången av den månad då uppsägningen skedde.

Regleringen av de ekonomiska mellanhavandena mellan förbundet och den utträdande medlemmen bestäms i en överenskommelse mellan samtliga medlemmar. Den ekonomiska regleringen ska ske utifrån förbundsordningens 13 – 15 §§ såvida inte annat avtalas mellan medlemmarna. De kvarvarande medlemmarna antar de ändringar i förbundsordningen som krävs med anledning av utträdet.

23 § Likvidation

Om medlemmarna inte kan enas om förutsättningarna för utträde när uppsägningstiden är till ända, ska förbundet omedelbart träda i likvidation.

Förbundet ska också träda i likvidation om mer än hälften av medlemmarna genom samstämmiga beslut i respektive medlems fullmäktige fattat beslut härom.

Likvidation verkställs av direktionen i egenskap av likvidator. Vid skifte av förbundets tillgångar och skulder i anledning av likvidationen ska den i 14 § angivna fördelningsgrunden mellan medlemmarna gälla. När förbundet har trätt i likvidation ska förbundets egendom i den mån det behövs för likvidationen genom försäljning eller på annat lämpligt sätt omvandlas till pengar. Verksamheten får fortsatt tillfälligt bedrivas om det så krävs för en ändamålsenlig avveckling.

När direktionen fullgjort sitt uppdrag som likvidator ska direktionen avge en slutredovisning för sin förvaltning. Redovisningen sker genom en förvaltningsberättelse som rör likvidationen i sin helhet med redovisning av skiftet av behållna tillgångar. Till berättelsen ska fogas redovisningshandlingar för hela likvidationen. Handlingarna ska revideras av förbundets revisorer vilka ska yttra sig i en revisionsberättelse. Till slutredovisningen ska fogas direktionens beslut om vilken av förbundets medlemmar som ska överta och vårda de handlingar som hör till förbundets arkiv.

Förbundet är upplöst då förvaltningsberättelsen och redovisningshandlingarna har delgetts samtliga medlemmar.

24 § Tvister

Om tvist uppkommer mellan förbundet och en eller flera medlemmar och om parterna inte kan nå en frivillig uppgörelse ska tvisten avgöras av allmän domstol.

KS § 148/21

Svar på medborgarförslag om att anlägga en discgolfbana

KS2021.0095

| Behandlat av | Datum | Ärende |
|----------------------------------|------------|--------|
| 1 Kommunstyrelsens arbetsutskott | 2021-09-29 | 147/21 |
| 2 Kommunstyrelsen | 2021-10-11 | 148/21 |

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar att anse medborgarförslaget besvarat.

Bakgrund

I ett medborgarförslag föreslås en discgolfbana som komplement till det idrotts- och friluftsutbudet som finns i Skövde. Förslagsställaren har varit engagerad i denna sport på andra håll i landet och ser en rad möjligheter som en discgolfbana erbjuder. Förslaget har skickats till kultur- och fritidsnämnden för yttrande.

Kultur- och fritidsnämnden skriver i sitt yttrande att medborgarförslaget ses som ett komplement till Skövdes övriga utbud av fritidsaktiviteter utomhus. Några punkter som medborgarförslaget vill trycka extra på är nedanstående:

- Motionsform som de allra flesta kan utöva, bred målgrupp
- Låg anläggningskostnad
- Låg kostnad för att utöva sporten
- Smittsäker utövning
- Gynnat näringsliv, en välplanerad 18 hålsbana lockar utövare från andra regioner.
- Lite skötsel, gäller främst banor i park- och skogsmiljö
- Liten påverkan på naturmiljö

Skövde kommun har tillsammans med Volvo AB initierat ett samarbete kring en discgolfbana. Under våren startades byggnation av en discgolfbana i Karstorsområdet. I första läget är det en 14-håls bana som är under uppbyggnad och står klar under sommaren 2021. Till säsongen 2022 kommer denna utökas till en 18-håls bana. Personen bakom medborgarförslaget har både blivit kontaktad och involverad i utformningen av banan. Det har också under våren startats en discgolförening i kommunen.

Det fortsatta samarbetet mellan Volvo och kommunen kommer innebära att Volvo står för mark och material medan kommunen står för underhåll och skötsel.

Skövde kommun

Protokollsutdrag

6

(57)

Kommunstyrelsen

Mot bakgrund av det arbete som har genomförts och det som kommer att ske framöver så föreslår kultur- och fritidsnämnden att medborgarförslaget anses vara besvarat.

Handlingar

Medborgarförslag om att anlägga en discgolfbana (frisbeegolfbana)
KFN § 34/21 Yttrande medborgarförslag om att anlägga en discgolfbana (frisbeegolfbana)

Skickas till

Medborgarförslagsställaren
Kultur- och fritidsnämnden

Denna behandling '118/21 Valärenden' har inget tjänsteutlåtande.