

Mötesbok: Kommunfullmäktige (2020-10-26)

Kommunfullmäktige

Datum: 2020-10-26

Plats: Arena Skövde

Kommentar:

Dagordning

Kallelse

Kallelse Kommunfullmäktige 2020-10-26

3

Val av justerare

Ärenden

102/20 Fastställande av dagordning	5
103/20 Anmälan av nya ledamöter och ersättare i kommunfullmäktige	6
104/20 Anmälan av nya motioner och medborgarföslag	7
105/20 Fråga/Interpellation	8
106/20 Tertial 2 (T2) Personalredovisning 2020	9
107/20 Skövde kommun tertialrapport 2 (T2)	21
108/20 Koncernbanken: Utlåningsramar 2021	186
109/20 Medfinansieringsavtal GC-väg 49 Skövde - Igelstorp	193
110/20 Redovisning av medborgarförslag under beredning oktober 2020	206
111/20 Redovisning av motioner under beredning oktober 2020	208
112/20 Anmälningsärende till kommunfullmäktige 26 oktober 2020	210
113/20 Valärenden	358



Kallelse och ärendelista till

Kommunfullmäktige

Tid: 2020-10-26 kl. 18:00
Plats: Arena Skövde, observera lokalen!

Observera att mötet kommer att hållas i Arena Skövde vilket möjliggör att samtliga ordinarie ledamöter kan delta. Ledamot som inte kan närvara vid sammanträdet skall själv kontakta gruppledare. Fika kommer inte att serveras i anslutning till sammanträdet.

Dagordning			
		Inledning <ul style="list-style-type: none"> - Mötets öppnande - Val av protokolljusterare - Upprop 	
1.		Fastställande av dagordning	
2.		Anmälan av nya ledamöter och ersättare i kommunfullmäktige	
3.		Anmälan av nya motioner och medborgarförslag	
4.		Fråga/Interpellation	
5.	KS2020.0313	Tertial 2 (T2) Personalredovisning 2020 <i>Politiskt föredragande: Ulrica Johansson (C)</i>	
6.	KS2020.0232	Skövde kommun tertialrapport 2 (T2) <i>Politiskt föredragande: Katarina Jonsson (M)</i>	
7.	KS2020.0289	Koncernbanken: Utlåningsramar 2021 <i>Politiskt föredragande: Katarina Jonsson (M)</i>	
8.	KS2020.0306	Medfinansieringsavtal GC-väg 49 Skövde – Igelstorp <i>Politiskt föredragande: Ulrica Johansson (C)</i>	
9.	KS2020.0031	Redovisning av medborgarförslag under beredning	

		oktober 2020	
10.	KS2020.0031	Redovisning av motioner under beredning oktober 2020	
11.	KS2020.0005	Anmälningssärende till kommunfullmäktige 26 oktober 2020	
12.		Valärenden	
		Avslutning	

Skövde, 2020-10-15

Conny Brännberg (KD)
Ordförande

Agneta Tilly
Sekreterare

Denna behandling '102/20 Fastställande av dagordning' har inget tjänsteutlåtande.

Denna behandling '103/20 Anmälan av nya ledamöter och ersättare i kommunfullmäktige' har inget tjänsteutlåtande.

Denna behandling '104/20 Anmälan av nya motioner och medborgarföslag' har inget tjänsteutlåtande.

Denna behandling '105/20 Fråga/Interpellation' har inget tjänsteutlåtande.

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: 2020-09-21

Diarienummer: KS2020.0313-1

Handläggare: Madelene Halén



Kommunstyrelsens arbetsgivarutskott

Tertial 2 (T2) Personalredovisning 2020

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsgivarutskott förslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att godkänna tertialrapport 2 för personal 2020.

Bakgrund

Tertial 2 (T2), personalredovisning 2019 beskriver och analyserar kommunens arbete under första halvåret 2020 inom områdena; personalutveckling, löneutveckling, systematiskt arbetsmiljöarbete, strategisk kompetensförsörjning och löneöversynsprocess. Fackliga parter informeras om T2 2020-10-09.

Handlingar

Tertial 2 (T2) Personalredovisning 2020

Tertialrapport 2 personal (T2) 2020 (Skövde kommun).docx

Skickas till

HR-chef

Sofia Myrman

Madelene Halén



Tertialrapport 2 personal (T2) 2020

Skövde kommun

Innehållsförteckning

1	Personalutveckling	3
1.1	Personalkostnadsutveckling	3
1.2	Personalutveckling	4
1.3	Löneutveckling	4
1.4	Personalmått för personalutveckling	5
2	Kompetensförsörjning	5
2.1	Strategisk kompetensförsörjning	5
2.2	Analys runt personalomsättning och pensionsavgångar	6
2.3	Tabeller personalomsättning och pensionsavgångar	7
3	Systematiskt arbetsmiljöarbete	8
3.1	Systematiskt arbetsmiljöarbete	8
3.2	Arbetskadorna och tillbud	8
3.3	Analys runt sjukfrånvaro	8
3.4	Tabell sjukfrånvaro	10

1 Personalutveckling

1.1 Personalkostnadsutveckling

Personalkostnaderna inklusive arbetsgivaravgifter har minskat under året. Framför allt är det sektor barn och utbildning (-8 miljoner kronor) och sektor medborgare och samhällsutveckling (-8 miljoner kronor) och sektor socialtjänst (-3 miljoner kr) som står för minskningen.

Inom sektor barn och utbildning beror personalkostnadsminskningen främst på Covid 19. Sektorn har inte behövt ta in vikarier i samma utsträckning då det varit högre sjuktal också för barn och elever. Personalkostnadsminskningen kan också förklaras av sektorns fortlöpande arbete för att få budget i balans samt anställningsrestriktionen som infördes under hösten 2019 som har minskat antalet årsarbetare [1]. Framförallt har antalet årsarbeten för grundskollärare minskat (- 30 st), förskollärare (-40 st), lärare fritidshem (-25 st) och elevassistenter (-20 st). Då det är svårrekryterat till yrken inom skolan och bland annat till förskollärare och lärare fritidshem har andra kompetenser ökat istället. Där ibland årsarbeten som Barnskötare (+6 st) och fritidsassistenter (+16 st). Sjuklönekostnaderna inom barn och utbildning har ökat med ca 2 miljoner kr i jämförelse med samma period förra året.

Sektor medborgare och samhällsutveckling har främst minskat sina personalkostnader på grund av minskning av antalet årsarbeten utförda av serviceassistenter (- 60 st). I övrigt är flera tjänster inom sektorn vakanshållna i dagsläget vilket också bidrar till minskade personalkostnader. Sjuklönekostnaderna ligger på en lägre nivå än förra året.

Inom sektor socialtjänst beror minskningen av personalkostnader främst på grund av neddragning av verksamhet och uppsägningar på grund av arbetsbrist inom integrationsverksamheten (-16 st årsarbeten). Även administrationen/chefer har minskat inom sektorn i och med en omorganisation. Sjuklönekostnaderna är något högre än föregående år främst för grupperna behandlingsassistenter och skötare.

Sektor vård och omsorg har ökat sina personalkostnader (+ 7 miljoner kr) Det finns flera anledningar till de höjda personalkostnaderna. Exempelvis har sektorn utökat sin verksamhet med nya gruppboendestäder och Äldrecentrum Ekedal. En annan anledning är att sektorn har tagit bort delade turer på flera äldreboenden och höjt sysselsättningsgraden för en del medarbetare. Sjuklönekostnaderna har ökat med ca 3 miljoner kronor, främst på grund av Covid 19. Den största ökningen av personalkostnaderna är en utökad personalbudget i och med löneöversyn (cirka 20 miljoner kronor). Antalet årsarbeten har i sig minskat. Framförallt finns en minskning av sjuksköterskor (-10 st). Anledningen till detta är att gruppen har haft en stor personalomsättning och har under våren haft flera vakanser. Där pågår också en omorganisation. Stödassistenter (-17 st) och personliga assistenter (-15 st) har också minskat. Vad gäller stödassistenter beror minskningen främst på uppsägning av årsarbetstidsavtal. Vad gäller personliga assistenter beror minskningen på att Försäkringskassans bedömning av assistansersättning blivit hårdare.

Sektor service har ökat sina personalkostnader (+ 4 miljoner kronor). En del av personalkostnadsökningen beror på utökning av antalet årsarbetare som fastighetsskötare (+9 st). Det beror på nytillkomna uppdrag på grund av nybyggnation samt drift och underhåll. Den största ökningen av personalkostnaderna är en utökad personalbudget i och med löneöversyn (cirka 5 miljoner kronor).

Både kostnaden för medarbetare som arbetar med timlön (-8 miljoner kronor) och övertiden/fyllnadstiden (- 3 miljoner kronor) har minskat på alla sektorer. Framförallt beror minskningen på Covid 19 men också ett långsiktigt arbete inom vård och omsorg att istället för att ta in visstidsanställda med timlön så månadsanställs medarbetare. Anställningsrestriktion som infördes under hösten påverkar också minskningen då verksamheterna arbetar smartare. Covid 19 har också minskat behovet av visstidsanställda med timlön och övertid inom barn och utbildning då barnen varit färre. Ännu en anledning av minskningen är antal serviceassistenter med timlön i verksamheten.

Totalt sett har antalet årsarbeten minskat med 55 st sedan föregående år. Detta går emot demografiutvecklingen där nya förskolor och nya äldreboenden har byggts och medarbetare har anställts. Resultatet tyder på arbete med effektivisering och restriktivitet i verksamheterna. Covid 19 och anställningsrestriktiviteten har också påverkat utvecklingen av personalkostnader.

[1] Antal arbetade timmar under året dividerat med schablonen 1 700 timmar.

1.2 Personalutveckling

Totalt sett har de tillsvidareanställda i kommunen ökat med ca 55 st. Av de tillsvidareanställda i kommunen är andelen män 23,5 procent vilket är en ökning på 0,5 procentenheter sedan årsskiftet. Anledningen till ökningen av tillsvidareanställda är behov på grund av demografikutvecklingen. Framförallt har antalet undersköterskor ökat i och med öppning nya äldreboenden.

Antalet visstidsanställda har under första halvåret legat lägre än föregående år samma period (ca 90 medarbetare). Anledningen till minskningen av visstidsanställda är restriktivitet i att ta in vikarier samt Covid 19. Covid 19 har minskat behovet av vikarier främst inom skolan som har haft stort bortfall även på elever. Antalet visstidsanställda med timlön har minskat med hela 109 årsarbeten. De flesta sektorer har minskat men den största minskningen finns inom sektor vård och omsorg som ökat sina tillsvidareanställda och istället minskat både visstid med månadslön och timlön.

Andelen heltider har ökat med 2 procentenheter till 79 % sedan föregående år samma period. Det är sektor vård och omsorg som står för ökningen där arbete med att ställa om från deltidsorganisation till heltidsorganisation ger effekt. Störst ökning av andelen heltider har bostad med särskild service (+ 10,9 procentenheter) och särskilt boende (+ 12,5 procentenheter).

Antalet medarbetare per enhetschef har under första halvåret året ökat med en medarbetare per chef i jämförelse med föregående år till 26 medarbetare/chef. Samtidigt anställer kommunen medarbetare på andra funktioner som avlastar enhetscheferna. I sektor barn och utbildning har biträdande rektorer anställts och hos sektor service finns gruppchefer och arbetsledare sedan tidigare. Ökningen av antalet medarbetare per chef syns främst inom socialtjänst och vård och omsorg. Inom socialtjänsten har ungdomsboendena för ensamkommande ungdomar dragit ned betydligt de senaste åren, vilket resulterat i att sektorn dragit ner en chefstjänst. Inom vård och omsorg beror ökningen på vakanser.

Vid halvårsskiftet var 51 % av kommunens högsta ledning (sektorschefer och avdelningschefer) kvinnor. Det är en ökning med tre procentenheter sedan förra mätningen i nov 2019. I allra högsta ledning (Kommundirektörens ledningsgrupp) är andelen kvinnor 60 %

Medelåldern hos kommunens tillsvidareanställda är 43 år, samma som vid årsskiftet. Sektor styrning och verksamhetsstöd har lägst medelålder med 43 år. Sektor medborgare och samhällsutveckling har högst medelålder med 48 år. Männen och kvinnorna har ungefär samma medelålder

Under det senaste ett och ett halvt åren har antalet serviceassistenter minskat successivt. Det beror på att Arbetsförmedlingens finansiering ändrades när arbetsmarknadsätgården Extra tjänster togs bort. Vid årsskiftet 2018/2019 fanns 106 serviceassistenter i kommunen, och vid årets slut 2019 var 25 serviceassistenter anställda. Vid halvårsskiftet (juni 2020) är 62 st serviceassistenter anställda varav 4 st på AB avtal (ordinarie avtal) och resten på BEA-avtal (arbetsmarknadspolitisk insats).

1.3 Löneutveckling

Inför löneöversyn 2020 gjordes en kommunövergripande löneanalys av kommunens alla befattningsgrupper. 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. Prioriterad grupp i år blev undersköterskor där vi ser en svårighet att kompetensförsörja framöver samt att gruppen ligger lägre i lön än bedömda likvärdiga mansdominerade grupper.

Eftersom avtalsförhandlingarna för Vision, Ledarna, SSR och Kommunal har blivit framflyttade på grund av Covid 19, har löneöversyn inte genomförts för dessa grupper. Övriga grupper har fått ny lön utbetald enligt plan under maj. På grund av detta har det totala utfallet inte kunnat beräknats och någon ny analys på utfallet är inte gjord. Under hösten påbörjas löneanalys inför 2021 års löneöversyn för de grupper som fått ny lön.

Under hösten 2019 genomförde kommunen en utbildning i den nya lönepolicyn. Utbildningen vände sig till grupper och enheter som ingår i den pilot som genomförs i löneöversynen 2020. Piloten är en del i utvärderingen inför kommunfullmäktiges beslut kring den nya lönepolicyn. En utvärdering av piloten gjordes under sommaren för de grupper som genomfört löneöversyn. Både chefer och medarbetare fick svara på en enkät runt hur de uppfattade det nya arbetssätten. Ett arbete är påbörjat för att se över vad som kan förbättrats i processen.

1.4 Personalmått för personalutveckling

Personalstruktur

	20200630	20190630	20180630
Antal tillsvidareanställda	4564	4510	4400
Kvinnor	3508	3482	3387
Män	1056	1028	1013
Antal visstidsanställda	551	662	640
Kvinnor	373	470	450
Män	178	192	190
Totalt antal månadsavlönade	5082	5128	5003
Andel tillsvidareanställda	89%	88%	88%
Andel tillsvidareanställda kvinnor	91%	88%	88%
Andel tillsvidareanställda män	86%	84%	84%
Andel tillsvidareanställda med heltidstjänst	79%	77%	76%
Kvinnor	76%	74%	72%
Män	89%	88%	88%
	20200101-20200630	20190101-20190630	20180101-20180630
Årsarbeten	4519	4774	4686
Kvinnor	3307	3493	3422
Män	1212	1281	1264
Timavlönade i årsarbeten	261	370	374
Kvinnor	182	257	263
Män	80	113	111
Fyllnads- och overtidstimmar i årsarbeten	33	41	47
Kvinnor	23	28	33
Män	10	13	14
<i>Definition: Antalet är redovisat exkl medarbetare i arbetsmarknadspolitiska insatser enl SKR standard. Ett årsarbete motsvarar 1700 timmar som är en schablon från SKR. Årsarbeten visar totalt utförd tid inkl alla anställda.</i>			

2 Kompetensförsörjning

2.1 Strategisk kompetensförsörjning

Kommunen står fortsatt inför kompetensförsörjningsutmaningar kopplat till demografiförändringar och brist på arbetskraft. Om Skövde följer samma utveckling som storstadsregionerna och andra delar av landet kommer bristen på arbetskraft sannolikt att öka framöver. Fokus i Skövde kommun ligger på att behålla medarbetare genom att arbeta med förmåner, omställning, kompetensutveckling och kompetensmix. En ny medarbetaridé är också framtagen och ska implementeras under hösten 2021. Medarbetaridén ska hjälpa oss att attrahera nya medarbetare och få gamla att stanna kvar genom att göra vår värdegrund tydligare, vilka vi är och vad vi står för.

Under våren har fokus legat på stöd och utveckling i ledarskap för kommunens chefer. En del i detta är sektorspecifika ledarutvecklingsprogram där sektor service har påbörjat ett arbete under våren. Sektor barn och utbildning har sedan tidigare utfört ett större arbete inom området och övriga sektorer kommer att inleda löpande utvecklingsarbete framöver.

Kommunens pensionspolicy innefattar strategiska verktyg för att skapa en gynnsam generationsväxling genom att stimulera medarbetare att arbeta kvar till minst 65 år samt skapa incitament för särskilt svårrekryterade yrkesgrupper samt nyckelkompetens att behålla sin anställning även efter uppnådd pensionsålder. Förutom möjlighet att växla övertid och sparade semesterdagar till pension, och därmed skapa en möjlighet till fler timmar på jobbet där det behövs och där de anställda vill, möjliggör policyn erbjudanden om minskad sysselsättningsgrad med bibehållen tjänstepension samt inkomstförstärkning om medarbetare, som tillhör en särskilt svårbemannad yrkesgrupp, väljer att stanna kvar i tjänst efter 65 år. Kommunens kompetensförsörjningsanalys fungerar som en guide till vilka grupper de senare förmånerna riktar sig till.

Arbetet med mätning av och arbete med HME (Hållbart medarbetarengagemang) genomförs under hösten. Ett högt medarbetarengagemang, i kombination med en positiv förändringskultur och användandet av modern teknik/arbetsätt skapar en positiv bild av en attraktiv arbetsgivare i framkant.

Med anledning av Covid-19 har kommunen under våren gått miste om flera tillfällen att erbjuda praktisk arbetslivsorientering (PRAO) och därmed möjligheten att marknadsföra våra olika verksamheter för framtidens arbetskraft. Att i ett tidigt skede medvetandegöra för de unga vad vi kan erbjuda kan leda till att de i framtiden väljer kommunen som arbetsgivare. Det finns därför behov av ett utvecklingsarbete kopplat till att fånga upp unga kommande medarbetare och rikta marknadsföringsaktiviteter för att säkra kompetensförsörjningen inom våra yrkesgrupper.

Kartläggning av kompetensförsörjningsprocessen har gjorts under perioden vilket resulterat i ett tydligt, systematiskt tillvägagångssätt för att analysera och planera för verksamheternas kompetensförsörjning. Det handlar om att ge cheferna verktyg för att arbeta med kompetensförsörjning som en strategisk, långsiktig fråga. Processen kommer att implementeras under hösten 2020.

2.2 Analys runt personalomsättning och pensionsavgångar

Efter att den externa personalomsättningen minskade med ca 1,7 procentenheter förra året har personalomsättningen ökat under våren 2020. Under första halvåret 2020 ligger den externa personalomsättningen på 5,3 % vilket är 0,2 procentenheter högre än föregående år samma period. Männens minskar sin externa personalomsättning med 1,7 procentenheter till 5,4% medan kvinnorna ökar sin externa personalomsättning med 0,8 procentenheter till 5,3%. Detta innebär en total ökning av den externa personalomsättningen med 16 avgångar i jämförelse med samma period förra året.

Framförallt är det sektor socialtjänst (+ 2,7 procentenheter) sektor vård och omsorg (+ 2,3 procentenheter) som ökar sin personalomsättning medan nästan alla övriga sektorer minskar. Ökningen av den externa personalomsättningen inom sektor vård och omsorg beror främst på att fler undersköterskor (8,4% + 2,8 procentenheter) och stödassistenter (7,5 % +3,3 procentenheter) har slutat. En del av dessa går att härleda till uppsägningen av årsarbetstidsavtalet vid årsskiftet. En annan ökning är antalet sjuksköterskor (13,2 % + 3,6 procentenheter) som slutat vilket kan härledas till en omorganisation som pågår. Totalt sett har den externa personalomsättningen på sektorn ökat med 41 medarbetare. Ökningen på socialtjänsten beror på att flera skötare (5,6 % + 3,7 procentenheter) och behandlingsassistenter (13,6% + 7,3 procentenheter) slutat. På sektor socialtjänst som är en liten sektor är ökningen totalt 7 medarbetare vilket i sig inte är en hög siffra.

Sektor service har minskat med 3 procentenheter vilket är en av anledningarna till att männens externa personalomsättning minskat. Bland grupperna som minskat finns vaktmästare, elektriker, anläggningsarbetare och fastighetsskötare. I och med Covid 19 och den lågkonjunktur som vi är inne i märks att grupperna som även finns på den privata marknaden stannar kvar i kommunen. Även lärare inom grundskola (f-6), lärare på gymnasium, lärare praktiska ämnen och lärare fritidshem har minskat sin personalomsättning.

Andra befattningsgrupper med hög extern personalomsättningen; Hantverkare (20,7%), vårdbiträden (10,3 %), speciallärare/specialpedagog (7,6 %) och handläggare (6,8 %).

De kommande fem åren fyller cirka 450 av Skövde kommuns medarbetare 65 år. Det är cirka 10 procent av kommunens alla tillsvidareanställda. Det senaste året har antalet pensioner ökat med 6 st sedan föregående år samma period. Ett hundratal av de blivande pensionärerna är medarbetare med undersköterskeutbildning/skötartutbildning och cirka 150 är lärare, forskollärare eller lärare i fritidshem. Andra grupper med stora pensionsavgångar är chefer (37), handläggare/administratörer (25), vårdbiträden (13), socialsekreterare (13) och barnskötare (19).

Arbetslösheten i Sverige ökade under maj månad med 1,7 procentenheter och prognosen fram till 2021 ligger på en ökad arbetslöshet med 4 procentenheter till ca 11,4 % innan den vänder nedåt igen. Även om Skövde kommun påverkas av demografin och brist på arbetskraft ser kommunen ett fortsatt gott söktryck på de flesta utannonserade tjänster. Låg-

konjunkturen kan på sikt minska personalomsättningen och det kan leda till fler sökande till kommunens tjänster framöver. Lågkonjunkturen kan också påverka att fler väljer att utbilda sig till bristyrken som finns på kommunen. Under första halvåret 2020 hade kommunen ute hälften så mycket tjänster som föregående år,

Jämfört med riket i övrigt (2019) ligger Skövdes externa personalomsättning under genomsnittet (11%) på 10 procent. I jämförelse med 2020 års halvårs jämförelse med Skaraborg, ligger Skövde 0,9 procentenheter högre än genomsnittet.

Den interna rörligheten har minskat med 1 procentenhet. Detta beror troligen på ett annat sätt att registrera i våra system. Den interna rörligheten visar i dagsläget endast medarbetare har bytt befattning och/eller sektor inom kommunen. Tidigare har även en del av de som byter till samma yrke på samma sektor varit med i den interna rörligheten. På grund av detta görs ingen djupare analys men arbete pågår för att säkra statistiken.

Sedan 1 februari 2020 skickas en digital enkät ut till medarbetare som avslutar sin tjänst i Skövde kommun i syfte att lära mer om varför medarbetare väljer att avsluta sin anställning och genom detta säkerställa rätt åtgärder för att behålla medarbetare. 114 svar har inkommit under perioden. Ca 15% av de svarande avslutar sin tjänst med anledning av pension. I övrigt framkommer att de vanligaste orsakerna till att medarbetare har avslutat sin anställning under perioden är att karriärmöjligheterna anses vara bättre på den nya arbetsplatsen, att nuvarande arbetsuppgifter inte har upplevts som tillfredsställande eller att man avslutar sin anställning i Skövde kommun p.g.a. flytt till annan ort. En övervägande andel, ca 60%, av de svarande kan dock tänka sig att arbeta i Skövde kommun igen och ca 75% instämmer eller instämmer delvis i påståendet att de kan rekommendera Skövde kommun som arbetsplats till vänner och bekanta.

2.3 Tabeller personalomsättning och pensionsavgångar

Personalomsättning

	20200101-20200630	20190101-20190630	20180101-20180630
Extern personalomsättning	5,3%	5,1%	5,5%
Kvinnor	5,3%	4,5%	4,8%
Män	5,4%	7,1%	8%
Intern rörlighet	0,3%	1,3%	1%
Kvinnor	0,2%	1,5%	1%
Män	0,2%	0,7%	0,9%
Total personalomsättning	6,3%	6,4%	6,5%
Kvinnor	6,3%	6%	5,8%
Män	6,4%	7,8%	8,8%

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)

Pensionsavgångar

	2020	2021	2022	2023	2024
Pensionsavgångar	59	69	83	102	127
Kvinnor	46	48	65	75	94
Män	13	21	18	27	33

Definition: Tabellen visar antalet tillsvidareanställda medarbetare i verksamheten som under respektive år uppnår 65 års ålder. I kolumnen 2020 visas även medarbetare som redan har fyllt 65 år men inte gått i pension. Uppgifter från juni 2020.

3 Systematiskt arbetsmiljöarbete

3.1 Systematiskt arbetsmiljöarbete

En stor del av arbetet under årets första sex månader har påverkats av Covid-19. För många har det inneburit ett förändrat arbetssätt med förändringar i arbetsmiljön som följd. Inom delar av våra verksamheter har det exempelvis handlat om distansarbete i större omfattning. Även förändrade arbetsmetoder i mötet med brukare inom äldreomsorg och funktionsnedsättning och undervisning på distans för elever inom exempelvis gymnasieskolan har förekommit. Andra rutiner har också använts för möten på distans och informationsspridning vilket sammantaget ställt ökade krav på den digitala arbetsmiljön. Situationen har haft en stor påverkan på den psykosociala arbetsmiljön och chefer har fått jobba mycket med oro bland medarbetare och stöd till arbetsgrupperna. Oron har handlat dels om risken för att smittas av Covid-19 i sitt arbete men också ökad psykisk belastning på grund av förändrat arbetssätt och distansarbete där exempelvis den dagliga kontakten med chef och kollegor varit begränsad.

Kommunikation och struktur för informationsspridning har varit en viktig åtgärd i syfte att förebygga och minska oro och ryktesspridning i verksamheten. I ett tidigt skede publicerade en särskild informationssida på intranätet som stöd till chefer med information om myndigheternas riktlinjer och våra interna rutiner och arbetssätt. På intranätet och webben har det under perioden också funnits information riktad till medarbetare. Löpande informationsutskick via kommunens ledningsgrupp har också varit ett viktigt led då ny information och nya beslut nått ut till samtlig personal snabbt.

Mycket arbete har gjorts gällande riskbedömningar på alla nivåer och arbete har skett i nära samarbete med skyddsorganisationen. Skyddsombudens delaktighet har varit viktig genom hela arbetet både på lokal och kommuncentral nivå. Löpande informations- och dialogmöten har genomförts med kommunens huvudskyddsombud och sektor vård och omsorg tillsammans med sektor socialtjänst har haft stående möten för information och dialog om situationen i verksamheten och planen för åtgärder. Den samlade uppfattningen är att detta samarbete har fungerat mycket väl. Olika verksamheter har under pandemin mött olika former av grad av risker. Gemensamt för alla är ett aktivt arbete för att hitta åtgärder för att minska smittspridningen i verksamheterna.

I och med pandemin har det systematiska arbetsmiljöarbetet prövats på ett annat sätt än tidigare. Till stöd både i det löpande arbetsmiljöarbetet och i samband med förändringar i verksamheten finns sedan tidigare SAM i Stratsys med bl a arbetsmiljöårshjulet och systemstöd för dokumentation av riskbedömningar och handlingsplaner.

Företagshälsovården är ett viktigt stöd i arbetet med förebyggande hälsa och arbetsmiljö. Under våren 2020 har kommunen nyttjat tjänster hos företagshälsovården till en kostnad av cirka en miljon kronor. Vi ser en ökad användning av företagshälsovårdstjänster i förhållande till föregående år. Detta kan bero på att samarbetet med företagshälsovården har etablerats samt att besök hos beteendevetare och företagshälsoverkskoterska har ökat under året.

Antalet anmälda arbetsskador och tillbud har ökat något i förhållande till samma period föregående år. 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)* och bland de rapporterade tillbudena är de flesta registrerade som *annat tillbud, tillbud kring psykisk överbelastning* eller *tillbud att bli skadad av person*. 21 st tillbud är registrerade som *risk för smitta*. En internkontroll har genomförts i syfte att säkerställa att Skövde kommun följer regelverk och gällande lagstiftning avseende utredning av arbetsskador och tillbud.

Skyddskommitté har genomförts enligt plan två gånger under årets första sex månader på temat *Hälsa och företagshälsovård* och tema *Systematiskt arbetsmiljöarbete*.

3.2 Arbetsskador och tillbud

	2020	2019	2018
Arbetsskador	422	395	326
Tillbud	346	339	347

Definition: Tabellen visar antal arbetsskador och tillbud registrerade i LISA under aktuellt år. Tabellen visar exkl elev- och brukarskador och tillbud.

3.3 Analys runt sjukfrånvaro

De första månaderna 2020 var sjukfrånvaron lägre än föregående år samma period. Vi tror att om inte Covid-19 hade kommit mars så hade sjukfrånvaron minskat under året. Den totala sjukfrånvaron för första halvåret 2020 hamnade nu istället på 8,4 % alltså 1,4 procentenheter högre än föregående år samma period. Gruppen kvinnor har ökat med 1,5

procentenheter till 9,2 procent och gruppen män har ökat med 1,2 procentenheter till 5,9 procent. Ökningen syns i samtliga åldersgrupper men mest ökar kvinnor och män under 50 år.

Sjukfrånvaron har under våren ökat i samtliga sektorer förutom sektor styrning och verksamhetsstöd där sjukfrånvaron minskat med 1,2 procentenheter till 4,3%. Anledningen till minskningen inom sektor styrning och verksamhetsstöd är delvis möjligheten som funnits på flera ställen att kunna arbeta hemma även med milda symptom. Mest ökar sjukfrånvaron inom sektor vård och omsorg (+ 2,5 procentenheter till 10,9 %), barn och utbildning (+1,9 procentenheter till 7,9%) och samhällsbyggnad (+ 4,1 procentenheter till 7,3%). Det är framförallt inom äldreboende och boende för funktionsnedsättning den stora ökningen finns. Äldreboende ligger nu på 12,9% och boende för funktionsnedsättning 13,1%. Inom barn och utbildning är finns den största ökningen inom grundskolan som nu ligger på 7,9%. Förskolan har en mindre ökning än grundskolan och ligger nu på 11%.

Samhällsbyggnad som är en liten sektor har fördubblat sjukfrånvaron dag 2–14 men också ökat antalet långtidssjukskrivna. Flest kvinnor är sjukskrivna. En stor anledning till detta är Covid-19 men även den psykosociala arbetsmiljön undersöks. Flera av de långtidssjukskrivna är nu åter i arbete.

Ökningen av sjukfrånvaron på kommunen beror till stor del på Covid 19, men hur stor del är svårt att säga. En större analys får göras vid årsskiftet.

Jämfört med hela riket (2019) ligger Skövde kommuns sjukfrånvaro i linje med genomsnittet. I jämförelse med kommunerna i Skaraborg (första halvåret 2020) ligger Skövde 0,1 procentenhet över genomsnittet. Detta är en förbättring sedan årsskiftet när Skövde låg 0,9 procentenheter över genomsnittet.

Andelen långtidssjukfrånvaro (över 60 dagar) minskar för både män och kvinnor med totalt ca 8 procentenheter och ligger nu på 32,2 %. Jämfört med Sveriges andra kommuner (2019) ligger Skövde lägre än genomsnittet för långtidssjukfrånvaro. I jämförelse med Skaraborg (första halvåret 2020) ligger Skövde på genomsnittet vad gäller långtidssjukfrånvaro.

Åtgärder för att arbeta med rehabilitering och sjukfrånvaro har bland annat varit: uppdaterade rutiner och verktyg för chefer, stöd från företagshälsovård, förebyggande rehabilitering som exempelvis samtalsstöd eller besök hos sjukgymnast/kiropraktor, upprättande av prioriteringsordning för att minska arbetsbelastningen och täta avstämningar med chef.

Samtliga medarbetare har möjlighet att tidigt få stöd och insatser kopplade till sin fysiska eller psykiska hälsa. Denna förmån har vid Arbetsmiljöverkets inspektion på sektor vård och omsorg lovordats som en mycket bra arbetsgivarinsats i förebyggande syfte. De insatser och remisser som skrevs under året var fördelade enligt följande; 96 remisser till samtalsterapeut och 270 remisser kopplade till kiropraktor/naprapat eller fysioterapeut. Därutöver har 24 remisser skickats till företagshälsovården. Antalet remisser har minskat något i förhållande till tidigare år, vilket kan bero på pågående pandemi.

Projektet Minska sjukfrånvaron har prioriterat att arbeta med två grundorsaker till sjukfrånvaro. Dessa är kultur och kompetens. Under våren har en pilot genomförts på tre avdelningar i kommunen, med fokus på tidiga insatser kopplade till korttidsfrånvaro. En utvärdering är gjord som visar på ett positivt resultat där det finns en uppfattning om att en likriktad och tydlig process kan få positiva effekter på sjukfrånvaron inom samtliga verksamheter. Nästa steg i arbetet är ambitionen att implementera ett gemensamt arbetssätt kring sjukfrånvaro i hela kommunen.

Parallellt med detta har projektgruppen arbetat med att förtydliga rehabiliteringsprocessen för att strukturera upp arbetet för både chefer och medarbetare. Det ska inte finnas någon tveksamhet varken hos chefer eller hos medarbetare om vad som gäller från första sjukdagen till dess att man är åter i arbete.

3.4 Tabell sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro

	20200101-20200630	20190101-20190630	20180101-20180630
Total sjukfrånvaro	8,4%	7%	7,1%
Kvinnor	9,2%	7,7%	8%
< 29 år	7,7%	6,3%	6,5%
30 -49 år	8,7%	7%	7,4%
>50 år	10,5%	9,2%	9,2%
Män	5,9%	4,7%	4,4%
<29 år	6,5%	4,7%	4,6%
30 -49 år	5,7%	4,3%	4,4%
>50 år	5,7%	5,1%	4,4%
<i>Definition: Tabellen visar den totala sjukfrånvaron i timmar dividerat i den avtalade ordinarie arbetstiden omräknat i %. Urvalsgrupp är samtliga anställda (månads- och timanställda).</i>			

Andel långtidsjukfrånvaro över 60 dagar

	20200101-20200630	20190101-20190630	20180101-20180630
Total andel långtidsjukfrånvaro (>60 dgr)	32,2%	40,9%	40,8%
Kvinnor	34,9%	43,4%	43,4%
Män	22,4%	29%	27,1%
<i>Definition: Tabellen visar andelen i % av den totala sjukfrånvaron som överstiger 60 dagar eller mer.</i>			

Skövde kommun

Kommunstyrelsen

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2020-10-12 kl. 13:00

43(50)

KS § 197/20**Tertial 2 (T2) Personalredovisning 2020**

KS2020.0313

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsgivarutskott	2020-10-09	32/20
2 Kommunstyrelsen	2020-10-12	197/20

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsgivarutskott förslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att godkänna tertialrapport 2 för personal 2020.

Bakgrund

Tertial 2 (T2), personalredovisning 2019 beskriver och analyserar kommunens arbete under första halvåret 2020 inom områdena; personalutveckling, löneutveckling, systematiskt arbetsmiljöarbete, strategisk kompetensförsörjning och löneöversynsprocess. Fackliga parter informeras om T2 2020-10-09.

Handlingar

Tertial 2 (T2) Personalredovisning 2020

Tertialrapport 2 personal (T2) 2020 (Skovde kommun).docx

Skickas till

HR-chef

Sofia Myrman

Madelene Halén



TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:2020-09-25

Diarienummer: KS2020.0232-1

Handläggare: Maria Vaziri Hamedani



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Skövde kommun tertialrapport 2 (T2)

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna delårsrapporten med helårsprognos 2020.

Bakgrund

Årets delårsrapport är på flera sätt påverkad av pandemin som lamslog världen under våren och orsakade en ekonomisk kris i Europa i paritet med krisen på 1930-talet. Vi har inte sett de långsiktiga effekterna av pandemin ännu men alla de ekonomiska utmaningar kommunsektorn stod inför innan pandemin kan riskeras att fördjupas på längre sikt. För att mildra de ekonomiska konsekvenserna av virusutbrottet har regeringen vidtagit en mängd åtgärder. Regeringen gick bland annat tidigt ut med extra statsbidrag till kommunsektorn. Nedgången har hittills inte blivit så djup och utdragen som befarat vilket visar sig i att skatteunderlaget inte minskat i den omfattning som man inledningsvis trodde. De beslutade statsbidragen har därför blivit avsevärt större än motsvarande minskning av skatteunderlaget.

Beslutet att staten betalar sjuklön från första dagen har också haft en positiv effekt på prognosen, Det innebär att kommunens prognostiserade resultat för år 2020 visar på en stark positiv effekt av vidtagna åtgärder från staten kopplat till Covid.

Årets andra uppföljning är delårsrapport som består av ekonomiskt resultat samt årsprognos utifrån perioden januari till augusti 2020. 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 9 oktober. Personaldelarna i uppföljningen rapporteras i Skövde kommuns personalredovisning och bereds via kommunstyrelsens arbetsgivarutskott (KSAG).

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: 2020-09-25

Diarienummer: KS2020.0232-1

Handläggare: Maria Vaziri Hamedani



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.

Skövde kommun har en stabil ekonomi och stark budget 2020 utifrån de finansiella beslut som fattats tidigare år. Kommunen prognostiserar ett positivt helårsresultat om 232,7 miljoner kronor 2020, vilket är 132,6 miljoner kronor bättre än budgeten på 100,1 miljoner kronor. Det prognostiserade resultatet 2020 motsvarar 7,3 procent av skatter och bidrag. Utifrån denna prognos samt lagd plan 2021 - 2023 förväntas motsvarande siffra bli 3,8 procent för mandatperioden. Det innebär att kommunen når upp till det finansiella målet om 3 procent av skatter och bidrag för mandatperioden.

Osäkerheten om den fortsatta utvecklingen är stor då det framförallt beror på hälsoläget hur mycket skatteintäkterna kommer minska. Det speciella läget medför att kommuner och regioner har svårt att göra bedömningar av sin ekonomi. Klart är dock att den svenska ekonomin krymper i år, med realt sett minskat skatteunderlag som följd. Effekterna på kommunernas och regionernas verksamheter är omfattande och såväl kostnader som intäkter påverkas. Nivån på höjningen av de generella statsbidragen innevarande år är historisk och kompenseras hittills med god marginal effekterna av det fallande skatteunderlaget. Kommunerna får även kompensation för merkostnader på grund av pandemin. Detta medför att de flesta av Sveriges kommuner i år har positiva resultat. Läget för kommunerna är fortsatt mycket utmanande från år 2022 då nivån på statsbidragen samt skatteunderlaget förväntas falla till en lägre nivå och kommunerna fortfarande har stora utmaningar i att anpassa sina organisationer för att klara av demografiutmaningen.

Prognosen är en förbättring mot tertial 1 med cirka 61 miljoner kronor och beror främst på att nämndernas prognoser har förbättrats med 63 miljoner kronor i jämförelse med tertial 1. Även skatteprognosen har förbättrats med närmare 70 miljoner kronor samtidigt som prognosen för exploatering, strategiska fastigheter och medfinansiering har försämrats.

Finansförvaltningen totalt har ett överskott jämfört med budgeten med cirka 80 miljoner kronor. Skatte- och bidragsintäkter är 47 miljoner kronor bättre än budgeterat när alla generella statsbidrag som kommit under våren är medräknade. Även kapitalkostnader och personalomkostnaderna samt pensionsprognos och centralt budgeterade medel för demografipeng visar ett överskott.

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:2020-09-25

Diarienummer: KS2020.0232-1

Handläggare: Maria Vaziri Hamedani



Nämnderna redovisar en positiv helårsprognos om 50 miljoner kronor exklusive den taxefinansierade verksamheten. Nämndernas förbättrade resultat beror dels på effekter av covid-19 pandemin som statsbidrag och lägre efterfrågan och dels på de utvecklings- och förbättringsarbeten som pågår. De största förbättringarna återfinns hos vård och omsorgsnämnden vars prognos förbättrats med närmare 38 miljoner kronor, kommunstyrelsen som förbättrar prognosen med cirka 12 miljoner kronor samt barn- och utbildningsnämnden med närmare 10 miljoner kronor.

Kultur och fritid har en negativ avvikelse mot budget med 6,8 miljoner kronor vilket beror till största del på effekter av covid-19 pandemin. Även socialnämnden prognostiserar ett underskott på 3,3 miljoner kronor.

Investeringsbudgeten för 2020 uppgår till 1 006,7 miljoner kronor varav den taxefinansierad verksamhet uppgår till 195,5 miljoner kronor. I den totala investeringsbudgeten för 2020 ingår ombudgeteringar om 368,7 miljoner kronor från 2019. Prognosen för 2020 visar på en investeringsvolym om 601,7 miljoner kronor varav taxefinansierad verksamhet bedöms förbruka 133,4 miljoner kronor. Avvikelsen i förhållande till den totala investeringsbudgeten uppgår till 405 miljoner kronor och beror främst på förskjutningar i tid av projekt. De ekonomiska effekterna av förskjutna investeringar för 2020 blir att kommunens avskrivningar blir lägre än förväntat och även räntekostnaderna blir lägre som följd av tidsförskjutning av nyupplåningsbehovet.

Kommunens långfristiga lån uppgick till 3 875 miljoner kronor den 31 augusti 2020, varav 1 879 miljoner avser kommunens egna skulder. Övriga skulder lånas vidare till bolag, förbund och stiftelser inom kommunkoncernen. Prognos för de långfristiga skulderna vid kommande bokslut är 4 000 miljoner kronor, varav 1 900 miljoner kronor avser kommunens egna skulder.

En god soliditet i kommunen samt ett förväntat starkt resultat innebär att nämndernas underskott kan täckas med andra medel under 2020. Kommunstyrelsen uppmanar dock samtliga nämnder att kunna påvisa hur de kommer klara att anpassa sina organisationer till den föreslagna budgeten för 2021.

Handlingar

Skövde kommun tertialrapport 2 (T2)

Bilaga Uppföljning kommunfullmäktiges mål 2020 (T2)

Skövde kommuns delårsrapport 2020.docx

Skickas till

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:2020-09-25

Diarienummer: KS2020.0232-1

Handläggare: Maria Vaziri Hamedani



Kommundirektör
Ekonomichef
Avd.chef ekonomi och verksamhetsstyrning
Samtliga nämnder

Maria Vaziri Hamedani



Skövde kommuns delårsrapport 2020

Skövde kommun

Innehållsförteckning

1	Inledning.....	4
2	Sammanfattande bedömning ekonomi och verksamhet.....	4
3	Ekonomisk sammanfattning	5
4	Viktiga händelser och utveckling under året.....	5
5	Helårsprognos 2020.....	5
5.1	Nämndernas prognoser.....	6
5.2	Investeringsprognos.....	8
5.3	Exploateringsprognos.....	10
6	Finansiell analys.....	11
6.1	Delårsresultat.....	11
6.2	Kapacitet.....	11
6.3	Investeringar och exploateringar	12
6.4	Finansiella tillgångar	13
6.5	Finansiella skulder	13
6.6	Pensionsåtaganden.....	13
6.7	Kontroll.....	14
7	Bolag och förbund	15
7.1	Skövde Stadshus AB.....	15
7.2	AB Skövdebostäder	16
7.3	Skövde Energi AB.....	17
7.4	Kreativa Hus Skövde AB.....	18
7.5	Next Skövde Destinationsutveckling AB.....	20
7.6	Skövde Flygplats AB.....	21
7.7	Balthazar Science Center AB.....	22
7.8	Science Park Skövde AB.....	24
7.9	Mörkebäckens Fastighet AB.....	24
7.10	Skaraborgs kommunalförbund.....	25
7.11	Kommunalförbundet Skaraborgsvatten	26
7.12	Avfallshantering Östra Skaraborg	27
7.13	Miljösamverkan Östra Skaraborg	27
7.14	Räddningstjänsten Östra Skaraborg.....	28
8	Uppföljning inom personalområdet.....	30
8.1	Personalutveckling.....	30
8.2	Kompetensförsörjning	32
8.3	Systematiskt arbetsmiljöarbete	35
9	Uppföljning inom miljöområdet	39
10	Ekonomiska rapporter	41
10.1	Driftredovisning i sammandrag per nämnd.....	41
10.2	Räkenskaper	42

10.3 Redovisningsprinciper.....	44
11 Skövde VA - en särredovisning.....	45

Delårsbokslutet omfattar perioden januari – augusti 2020 och visar resultat och ställning för hela kommunen. En samlad bild av koncernens verksamhet och ekonomi redovisas inte i denna rapport. Däremot redovisas delårsresultat och helårsprognos för de bolag och kommunalförbund som ingår i koncernen.

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.

1 Inledning

Sveriges kommuner gick in i 2020 inställda på ett år med en ansträngd ekonomi, till följd av att konjunkturen försvagats kombinerat med ett högt demografiskt tryck. Ingen kunde då förutspå den nu pågående covid-19 pandemin, som fått stor påverkan på såväl verksamheten som de ekonomiska förutsättningarna. Kommunernas verksamheter har på rekordtid fått ställa om sitt sätt att leverera välfärd. Inte sedan andra världskriget har välfärden påverkats i så snabb takt som under denna vår och sommar. Oavsett vilken riktning pandemin tar under resten av året så kommer många konsekvenser vara synliga i flera år framöver. Effekter så som ökad oro, ökad arbetslöshet samt högre tryck på samhällets stödjande funktioner är något som kommer påverka kommunens verksamheter under en lång tid framöver. Konsekvenserna som detta har haft för psykisk ohälsa, utanförskap, integration, skolresultat och mycket annat är idag svåra att sja om men många är överens om att kommunerna kommer få hantera dessa under flera år framöver.

2 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 delårsboks slutet grundas på en samlad bild av hur kommunfullmäktige och nämndernas mål uppnås. En god ekonomisk hushållning på nämnds nivå 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 måluppfyllelse 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.

3 Ekonomisk sammanfattning

Skövde kommun redovisar ett delårsbokslutsresultat per 31 augusti 2020 på 331,0 miljoner kronor. Det prognostiserade helårsresultatet är 232,7 miljoner kronor, vilket är 132,6 miljoner kronor bättre än budgeten. Det prognostiserade resultat motsvarar 7,3 procent av skatter och bidrag vilket medför att prognosen utifrån lagd plan förväntas bli 3,8 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 ersättning för sjuklönekostnader, demografipeng, pensionskostnader, ett positivt finansnetto samt överskott på personal- och kapitalomkostnader.

Nämnderna redovisar totalt en positiv helårsprognos om 50 miljoner kronor exklusive den taxefinansierade verksamheten, vilket är cirka 63 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 38 miljoner kronor och kommunstyrelsen förbättrar prognosen med cirka 12 miljoner kronor. Även barn och utbildningsnämnden förbättrar prognosen med närmare 10 miljoner kronor

Trots det goda prognostiserade resultatet hos nämnderna står de fortsatt inför utmaningar framöver. Både vård- och omsorgsnämnden och barn- och utbildningsnämndens verksamheter har volymökningar och kommunens intäkter ökar inte i relation till detta. Även investeringsbehovet ökar på grund av att det blir fler invånare i kommunen och har ökande renoveringsbehov vilket minskar utrymmet i den totala driftsbudgeten.

Investeringsbudgeten för 2020 uppgår till 1 006,7 miljoner kronor varav den taxefinansierade verksamhet uppgår till 195,5 miljoner kronor. I den totala investeringsbudgeten för 2020 ingår ombudgeteringar om 368,7 miljoner kronor från 2019. Prognosen för 2020 visar på en investeringsvolym om 601,7 miljoner kronor varav taxefinansierad verksamhet bedöms förbruka 133,4 miljoner kronor. Avvikelsen i förhållande till den totala investeringsbudgeten uppgår till 405 miljoner kronor och beror främst på att flera projekt har förskjutits i tid.

4 Viktiga händelser och utveckling under året

Året började som vilket annat år som helst, om än mildare än vanligt då vintern uteblev. Till exempel så kunde inte Billingebacken öppna för skidåkare under hela säsongen. I mars började kommunen känna av de första konsekvenserna av det nya viruset, covid-19.

Under våren beslutades det om flera åtgärder för att minska smittspridningen i samhället. Det infördes besöksförbud inom flera av kommunens verksamheter, så som äldreboenden och LSS-verksamheter. Gymnasieskolorna, samt vuxenutbildningen, började undervisa på distans. Vårdnadshavare fick begränsad tillgång till förskolor och grundskolor vid lämning och hämtning av barn. Upplevelsebadet på Arena Skövde höll stängt mellan vecka 12 och vecka 26. Musikskolan fick ställa in stora delar av sin undervisning. Detta är några exempel på hur kommunens verksamheter har påverkats av den rådande pandemin. Effekterna har även fått genomslag på verksamheternas ekonomi på negativt sätt med uteblivna intäkter och på positivt sätt med sänkta kostnader då efterfrågan på våra tjänster minskat och staten betalat sjuklönekostnaderna.

Det har genomförts åtgärder för att stötta de som har påverkats av pandemin på olika sätt. Samarbetet med Volontärtorget utökades för att ge Volontärtorget uppdraget att hitta volontärer som kunde handla åt personer som inte själva kan, eller vill, ta sig till en livsmedelsbutik under rådande omständigheter. Flera bibliotek i Skövde har cyklat ut med bokleveranser till låntagare som inte har möjlighet att besöka biblioteken själva. Alla kommunanställda fick under våren ett presentkort på 300 kronor som kunde nyttjas i den lokala handeln. Detta var dels ett uttryck för uppskattning gentemot kommunens personal, dels en uppmaning att stötta det lokala näringslivet som har haft en tuff vår i pandemins spår. Under sommaren var det stor aktivitet på Billingens fritidsområde med många besökare, troligtvis till följd av att många semestrade på hemmaplan. Även i kommunens naturreservat och naturområden har man sett effekter av att många har hållit sig hemma under våren och sommaren, då det varit ett ökat slitaget på dessa.

5 Helårsprognos 2020

Skövde kommun redovisar en positiv prognos om 232,7 miljoner kronor, vilket är 132,6 miljoner kronor bättre än budgeterat resultat. Det är en förbättring mot tertial 1 med cirka 61 miljoner kronor och beror främst på att nämndernas prognoser har förbättrats med 63 miljoner kronor i jämförelse med tertial 1. Även skatteprognosen

har förbättrats med närmare 70 miljoner kronor samtidigt som prognosen för exploatering, strategiska fastigheter och medfinansiering har försämrats.

Nedan redovisas finansförvaltningens och nämndernas prognoser.

Finansförvaltning

Finansförvaltningen totalt har ett överskott jämfört med budgeten med cirka 80 miljoner kronor. Det största överskottet bidrar kapitalkostnaderna och personalomkostnaderna med. Även pensionsprognosen och centralt budgeterade medel för demografipengen visar ett överskott. Skatte- och bidragsintäkter är 47 miljoner kronor bättre än budgeterat när alla generella statsbidrag som kommit under våren är medräknade.

5.1 Nämndernas prognoser

Nämnderna exklusive den taxefinansierade verksamheten redovisar en positiv helårsprognos om 50 miljoner kronor när korrigering för demografi gjorts. Detta är 63 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, kommunstyrelsen och barn och utbildningsnämnden.

Nedan redovisas en kort sammanfattning per nämnd. För fler detaljer, se nämndernas delårsrapporter.

Nämndernas prognos

(miljoner kronor)	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse Budgetprognos	Korrigering demografi och lönesatsning	Avvikelse Budgetprognos
Kommunstyrelsen	484,6	472,8	0		11,8
Barn och utbildningsnämnd	1 242,6	1 242,0	0,3	0,3	0,6
Vård och omsorgsnämnd	1 000,1	960,7	39,5		39,5
Socialnämnd	209,1	212,3	-3,3		-3,3
Kultur- och fritidsnämnd	170,7	177,5	-6,8		-6,8
Servicenämnd	6,7	-1,5	8,3		8,3
Byggnadsnämnd	0,5	0,4	0		0,1
Kommunfullmäktige	4,3	4,3	0		0
Revision	1,7	1,7	0		0
Valberedning	0	0	0		0
Överförmyndare	6,4	6,6	-0,2		-0,2
Valnämnd	0	0	0		0
Arvodesnämnd	0	0	0		0
Summa skattefinansierad verksamhet	3 126,7	3 076,9	49,9	0,3	49,9
Teknisk nämnd affärsverk	0	-1,4	1,4		1,4
Verksamhetens nettokostnader	3 126,7	3 075,4	51,3	0,3	51,3

Kommunstyrelsens prognos 2020 är ett överskott om 11,8 miljoner kronor. Överskottet förklaras främst av en medveten återhållsamhet inom kommunstyrelsens verksamheter. Tillsammans med inköps- och anställningsre-

striktivitet och effekter av covid-19 ger det lägre kostnader för bland annat personal och utvecklingsmedel. Kostnaderna för vinterväghållning är lägre till följd av den milda vintern. Den statliga ersättningen för sjuklönekostnader uppgår till 1 miljon kronor och ingår i det prognostiserade överskottet. De direkta effekterna av covid-19 påverkar kommunstyrelsens verksamheter med både lägre intäkter och högre kostnader jämfört med budget. Den sammantagna effekten är en negativ resultatpåverkan om 3,5 miljoner kronor.

Några verksamheter (skolskjuts, parkeringshuset Mode, facklig tid och aktiverat arbete på bland annat investeringsprojekt) prognostiserar ett underskott för året. Skolskjuts, aktiverat arbete och kostnad för fastighetsskatt på parkeringshuset Mode ramkompenstras till 2021.

Barn och utbildningsnämndens prognos för året visar på ett överskott på 0,6 miljoner kronor. Det innebär en förbättring från tidigare prognos på 9,5 miljoner kronor. Verksamheten har kompenstrats för ökade sjuklönekostnader med 7,8 miljoner kronor. Kostnaden för sjuklön har ökat med 3 miljoner kronor jämfört med samma period föregående år.

Under året har Kommunfullmäktige stärkt skolan med 10 miljoner kronor, vilka har fördelats med 5 miljoner kronor till grundskolans lägre åldrar och 5 miljoner kronor till gymnasieskolans individuella program. På grundskolan kompenstrer de 5 miljoner kronorna för ett statsbidrag som försvann från och med höstterminen 2020. Elevhälsan har även de blivit av med ett statsbidrag på 2 miljoner kronor. Elevhälsan har anpassat sin verksamhet och visar en prognos efter tilldelad ram.

Grundskolans och gymnasieskolans enheter har ökat sina underskott sedan förra prognosen men visar en förbättring jämfört med föregående år. Förskolans enheter däremot har förbättrat sina prognoser. Grundsärskolan ökar sitt underskott jämfört med föregående prognos medan gymnasiesärskolan nu har en ekonomi i ram. Demografiavstämningen innebär ett tillskott till nämnden på 0,3 miljoner kronor. Interkommunala intäkter är 1,7 miljoner högre än budgeterat och interkommunala kostnader är 3,6 miljoner högre än budgeterat. För bidrag till enskilda huvudmän visar prognosen på en lägre kostnad än budgeterat på 5,7 miljoner kronor.

Vård- och omsorgsnämndens förväntas redovisa ett överskott på 39,5 miljoner kronor vid årets slut. Prognosen är satt under förutsättning att verksamheten normaliseras och öppnas upp under hösten och att inga nya större utbrott av covid-19 kommer inträffa. Prognosen är en stor ekonomisk förbättring jämfört med prognosen efter första tertialet. Den stora påverkan som covid-19 har haft på vård- och omsorgsnämndens verksamhet fångades inte i april. En minskad efterfrågan i form av färre brukare inom hemtjänsten, avstannande ansökningar av andra insatser inom såväl äldreomsorg som funktionsnedsättning, ekonomiska effekter av verksamheter stängda i flera månader, förväntade statsbidrag för covid-relaterade kostnader har en betydligt större påverkan på vård- och omsorgsnämndens ekonomi än förväntat.

Socialnämnden prognostiserar ett underskott om cirka 3,3 miljoner kronor för året, vilket är en försämring med 1,7 miljoner kronor mot tertial 1. Försörjningsstöd har blivit högre än budgeterat och beräknas avvika med cirka 4,4 miljoner kronor mot budget och är en ökning med 1 miljon kronor mot prognosen vid tertial 1. Delar av underskottet kan härledas till covid-19 då fler personer har sökt försörjningsstöd. Detta då fler personer har blivit arbetslösa på grund av neddragningar av personal och nedläggningar av verksamheter. Det beror inte enbart av att antalet individer blir fler som söker försörjningsstöd utan även hushållens genomsnittliga behov av ekonomiskt bistånd ökar. Kostnaden för familjehemsplaceringar har detta året ökat markant och avviker med 2,1 miljon kronor mot budget. Antal orosanmälningar har ökat vilket medfört fler familjehemsplaceringar samt att man även behövt anlita konsulentstöd vård vilket är dyrare. Vuxenplaceringar, missbruk och skyddsplacering, visar på ett underskott på 3,9 miljoner kronor, det är en ökning med 2,7 miljon kronor jämfört med tertial 1. Under och efter sommaren skedde en ökning av antal personer med svåra missbruksproblem. Tidiga insatser gjordes i form av placeringar och då behövdes inte LVM omhändertagande nyttjas, vilket hade blivit betydligt dyrare. Beträffande skyddsplaceringar kan det delvis härledas till covid-19 utifrån hushållens försämrade ekonomi och delvis isolering i hemmet.

Kultur och fritidsnämnden prognostiserar ett underskott vid årets slut om 6,9 miljoner kronor. Av det prognostiserade underskottet är cirka 8,4 miljoner kronor hänförligt till covid-19. Underskottet består av mestadels minskade intäkter (9,4 miljoner kronor) men också av både minskade och ökade kostnader. Det är framförallt tre enheter som drabbas ekonomiskt hårt av covid-19; Scen och evenemang, Arena Skövde bad och Arena Skövde hall. Alla arrangemang utgick under våren och de flesta arrangemang beräknas utgå under hösten. En del av arrangemangen har flyttats till våren men de flesta har ställts in, vilket innebär lägre hyresintäkter. De minskade kostnaderna består av inställd verksamhet och arrangemang.

Kultur- och fritidsnämnden beräknar intäkterna till 10,2 miljoner kronor lägre än budget. I underskottet ingår både förlorade intäkter direkt relaterade till covid-19, men också lägre intäkter till följd av bland annat den milda vintern. Bidragsintäkterna beräknas bli 2,6 miljoner kronor högre än budget. De flesta bidragsintäkterna

är kopplade till beviljade projekt och gåvor. I augusti fick också nämnden ett statligt stöd för vårens sjuklöne-kostnader, cirka 0,5 miljoner kronor.

Personalkostnaderna är något lägre än budgeterat. Orsakerna till de lägre kostnaderna är sjukskrivning och tjänstledigheter. Det finns variationer i prognosen mellan verksamheterna. Prognosen för lokalhyror är 0,7 miljoner kronor lägre än budget. Den främsta anledningen är att det finns en actionpark i budget men än så länge är inte byggnationen påbörjad. Kapitalkostnaderna beräknas bli 0,6 miljoner kronor lägre än budget. Orsaken är att investeringarna inte har skett i den takt som budgeterats.

Servicenämndens skattefinansierade verksamheter prognostiserar ett överskott om drygt 8 miljoner kronor för 2020. Kapitalkostnad och elkostnad är lägre än budgeterat samt att personalkostnaderna beräknas vara lägre jämfört med budget på grund av vakanta tjänster och minskat antal timanställda på grund av covid-19, vilket också medför minskad löpande försäljningsintäkter för nämnden. Bidraget för sjuklönekostnader påverkar nämndens resultat positivt. Ökade kostnader på grund av vattenläckor med självrisk som följd påverkar prognosen.

Servicenämndens taxefinansierade verksamhet (Skövde VA och Skövde Stadsnät) prognostiserar tillsammans ett positivt resultat på 1,3 miljoner kronor för 2020, VA-verksamheten prognostiserar med ett nollresultat medan verksamheten för fiber prognostiserar ett överskott på 1,3 miljoner kronor. Intäkterna har ökat för fiberverksamheten. Investeringstakten har nu gått ner och verksamheten har fått fler kunder i befintligt fibernät. Kapitalkostnaderna ligger 0,5 miljoner kronor under budget.

En av anledningarna till att fiberverksamheten nu ger ett överskott är att projektledarna börjat debitera sin tid mot investeringsprojekt, vilket ger ett överskott i driften. Inför 2021 kommer detta påverkas av en redovisningsändring. Den del av arbetsavdelningens kostnad för eget arbete som inte är lön och sociala kostnader, kommer att bokas på driften hos Fiber.

Byggnadsnämnden visar ett överskott om 0,1 miljoner kronor för verksamhetsår 2020. Bygglovsnämndens budget omfattar kostnad för politiker. Verksamhetens budget ligger inom kommunstyrelsens budgetram.

5.2 Investeringsprognos

Investeringsbudgeten för 2020 uppgår till 1 006,7 miljoner kronor varav den taxefinansierade verksamheten uppgår till 195,5 miljoner kronor. I den totala investeringsbudgeten för 2020 ingår ombudgeteringar om 368,7 miljoner kronor från 2019. Prognosen för 2020 visar på en investeringsvolym om 601,7 miljoner kronor varav taxefinansierad verksamhet bedöms förbruka 133,4 miljoner kronor. Avvikelsen i förhållande till den totala investeringsbudgeten uppgår till 405 miljoner kronor och beror främst på att flera projekt har förskjutits i tid. De ekonomiska effekterna av förskjutna investeringar för 2020 blir att kommunens avskrivningar blir lägre än förväntat och även räntekostnaderna blir lägre som följd av tidsförskjutning av nyupplåningsbehovet.

Investeringsnivåerna bedöms fortsatt att ligga på en hög nivå på grund av Skövdes befolkningstillväxt och ett åldrande fastighets- och infrastrukturbestånd med underhållsbehov. Det gör att andelen investeringsrelaterade kostnader bedöms öka succesivt i förhållande till verksamheternas totala driftkostnader framöver.

Lokaler, reinvesteringar och inventarier

Investeringsbudgeten för lokalprojekt uppgår 2020 till 484,0 miljoner kronor och prognosen för helåret är 289,0 miljoner kronor. Avvikelsen om 195,0 miljoner kronor kan förklaras av att flera projekt är förskjutna i tid vilket gör att utgifterna uppstår kommande år. Den största avvikelsen avser Billingens fritidsområde där 67,0 miljoner kronor av årets budget förväntas förbrukas kommande år. Utöver tidsförskjutningar kan den positiva avvikelsen förklaras av att kostnaden för det färdigställda projektet Ekedals äldrecenter bedöms bli 33,0 miljoner kronor lägre än budget, varav 14,0 miljoner kronor avser ett investeringsbidrag.

Budgeten för reinvesteringar inklusive kök uppgår till 102,6 miljoner kronor. Prognosen för helåret är att 82,2 miljoner kommer att förbrukas. Avvikelsen om 20,4 miljoner kronor beror på att planerade köksprojekt är förskjutna till kommande år.

Budgeten för inventarier 2020 uppgår till 76,4 miljoner kronor. I prognosen bedöms 49,3 miljoner kronor förbrukas under året. De gällande inköpsrestriktionerna, anpassning mellan drift- och investeringsredovisning samt förskjutning i tid av inventarieköp förklarar avvikelsen om 27,1 miljoner kronor.

Affärsverksamhet

Fiberverksamheten har en investeringsbudget på 12 miljoner kronor. Budgeten sänktes med 4 miljoner kronor

mot förra året med hänsyn till att investeringsbehovet minskat då investeringar i yttertätorterna börjar bli färdigställda. Enligt prognosen bedöms 8 miljoner kronor förbrukas under året och avvikelsen beror på att investeringsbehovet är lägre än vad man bedömde vid årets ingång.

Investeringsbudgeten för Vatten och avloppsverksamheten uppgår till 183,5 miljoner kronor. Projekten löper på men med viss förskjutning, prognosen visar att 125,4 miljoner kronor, varav VA investeringar inom exploateringsområden 6,8 miljoner kronor, kommer att förbrukas under året. Avvikelsen kan förklaras av försenade och framflyttade projekt där den största avvikelsen avser ombyggnationen av Stadskvärn som beräknas förbruka 45 miljoner kronor av årets budgeterade 95 miljoner kronor. Projektet har en total projektbudget på 200 miljoner kronor och fortsätter kommande år.

Fastighetsförvärv

Budget 2020 avseende fastighetsförvärv är 40 miljoner kronor. Prognosen för 2020 visar ett överskott om 5,0 miljoner kronor. Den höga exploateringsstakten 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. Större förvärv under 2020 har bland annat varit Mariesjö 10 (före detta Gustaf E Bil) som är ett led i arbetet med omvandlingen av Mariesjö.

Strategiska fastigheter

Verksamheten avseende strategiska fastigheter visar ett underskott om 10,2 miljoner kronor. Detta avser driftkostnader relaterade till investeringsbudget för fastighetsförvärv 40 miljoner vilket är kommunens markreserv för kommande exploateringsområden. Rivning och sanering under året bedöms kosta cirka 2,3 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. När det gäller 2020 så har driften belastats med 12 miljoner kronor för byggnadsvärden.

Infrastruktur

Investeringsbudget för 2020 är 204,9 miljoner kronor. Flera stora investeringsprojekt ligger budgeterade under året bland annat Nohlagavägen kapacitetsökning, Mörkekorset/Staketgatan och Stationsgatan ombyggnad. Arbetet med att öka kapaciteten på Nohlagavägen startade med att bygga om trafikplats Lillegårdsrondellen och den nya trafikplatsen Försäljaren mellan Coop och Elins esplanad. Nästa del projektet är bygga om korsningarna Mariestadsvägen/Nohlagavägen, Södra Metallvägen/Nohlagavägen och Norra Metallvägen/Nohlagavägen. För att kunna skapa den nya trafikplatsen vid Metallvägarna samt handelsområdet Stallsiken Södra har kommunen tagit fram en ny detaljplan. Den nya detaljplanen har blivit överklagad vilket innebär att kommunen måste avvakta med byggstarten av gatuombyggnaden vid Metallvägarna.

Investeringsprojekt Kyrkoparken som utförs under 2020 byggs om för att bättre passa in i de förändringar som gjorts på Hertig Johans gata. Syftet med omgestaltningen är att skapa en inbjudande, trygg och attraktiv park som smälter samman med miljön vid kyrkan. Projektet avslutas oktober 2020.

Utav budgeten om 204,9 miljoner kronor bedöms 90 miljoner kronor nyttjas under 2020. Underutnyttjandet beror till stor del på olika utredningar, vägplaner och överklaganden. Vissa projekt som till exempel bulleråtgärder har fått prioriteras ned på grund av resursbrist.

Investeringsbudget IT infrastruktur 2020 är 6,0 miljoner kronor. En större investering har gjorts i nytt datacenter som möjliggör en större flexibilitet, högre säkerhet, automation och kopplingar till molnet för infrastruktur och plattformstjänster. Investeringen överskrider budget med 0,7 miljoner kronor.

Investeringsbudget

(miljoner kronor)	Utfall Delåret 2020	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse
Inventarier	18,5	76,4	49,3	27,1
Fastighetsförvärv	23,7	40,0	35,0	5,0
Infrastrukturinvesteringar	49,1	211,0	96,7	114,3
Lokalinvesteringar	203,0	483,8	302,7	181,1
- varav reinvestering	56,6	102,6	82,2	20,4
Affärsverksamheten	64,8	195,5	126,6	68,9
Summa investeringar	359,1	1006,7	610,3	396,4

(miljoner kronor)	Utfall Delåret 2020	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse
Infrastruktur inom exploateringsområden*	5,5		8,5	-8,5
VA inom exploateringsområden*	4,5		6,8	-6,8
Finansiell leasing*	2,8		2,8	-2,8
Bruttoinvesteringar	371,9	1 006,7	628,4	378,3
Investeringsbidrag och anslutningsavgifter	-12,7		-26,7	26,7
Nettoinvestering	359,2	1 006,7	601,7	405,0

* Budgeteras på övergripande nivå därav avvikelsen

5.3 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. De gator, parkmarker och belysning som finns inom exploateringsområdet 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 under året aktiverat anläggningstillgångar till ett värde av 5,5 miljoner kronor. Samtidigt har anläggningstillgångar för 3,2 miljoner kronor tagits i bruk. När tillgångarna tas i bruk flyttas värdet 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 2020 är Stallsiken Södra samt Trädgårdsstaden etapp 2.

Verksamhet

Verksamheten för exploatering visar ett underskott om 4,5 miljoner kronor. 2020 kommer Ekedal Södra avslutas vilket kommer ge ett positivt exploateringsresultat om 5,0 miljoner kronor. Projekten har levererat 198 bostadsenheter. Projektresultat 3,0 miljoner kronor är inklusive kostnader för investering inom projektet. Investeringar avser lokalgator, gatubelysning och park. Prognosen för projekt Stallsiken södra visar på ett underskott vilket enligt försiktighetsprincipen ska lyftas fram så snart det är känt. Bedömningen är att det kommer att innebära en nedskrivning om cirka 8,5 miljoner kronor vilket belastar årets resultat. Verksamheten för exploatering belastas också med fastighetsskatt för de tomter där fastighetsbildning har skett.

6 Finansiell analys

6.1 Delårsresultat

Delårsbokslutsresultatet per 2020-08-31 är för kommunen positivt med 331,0 miljoner kronor (föregående år 145,1 miljoner kronor). För en rättvisande jämförelse mellan åren görs analysen efter avdrag av jämförelsestörande poster och reavinster. Per 2020-08-31 fanns inga jämförelsestörande poster men reavinster uppgående till 2,1 miljoner kronor. Resultatet efter avdrag för jämförelsestörande poster och reavinster uppgår därmed till 328,9 miljoner kronor vilket är ett högre resultat i jämförelse med föregående års delårsresultat. Ökningen av 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 stadsbidrag kopplat till ersättning för covid-19 situationen.

Resultat

(miljoner kronor)	Helår 2019	Delår 2018	Delår 2019	Delår 2020	Prognos 2020
Årets resultat	150,5	99,7	145,1	331,0	232,7
% av skatter och bidrag	4,9%	5,2%	7,2%	14,8%	7,3
Reavinster och jämförelsestörande poster	-3,3	-3,3	-3,2	-2,1	-2,1
Resultat efter justering för reavinster och jämförelsestörande poster	147,2	96,4	141,9	328,9	230,6

Resultatanalys och balanskravet

(miljoner kronor)	Helår 2019	Delår 2018	Delår 2019	Delår 2020	Prognos 2020
Årets resultat	150,5	99,7	145,1	331,0	232,7
- avgår samtliga realisationsvinster	-8,4	-3,3	-3,2	-2,1	-2,1
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	142,1	96,4	141,9	328,9	230,6
Synnerliga skäl enl. KL 8:5b§					
Justerat balanskravsresultat	142,1	96,4	141,9	328,9	230,6
Reserveringar av medel till resultatutjämningsreserv	-111,6				
Årets balanskravsresultat	30,5				

6.2 Kapacitet

%	Helår 2019	Delår 2019	Delår 2020
Soliditet exkl. pensionsansvarsförbindelse	37,2%	38,3%	39,6%
Soliditet inkl. pensionsansvarsförbindelse	26,8%	27,4%	29,6%

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 2020-08-31

till 39,6 procent vilket är en ökning jämfört med delåret föregående år samt årsbokslutet. Ökningen av soliditeten beror främst på en hög resultatnivå vid delåret.

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 898,2 miljoner kronor, läggs in i balansräkningen har kommunen fortfarande en positiv soliditet uppgående till 29,6 procent. Soliditeten inkl. hela pensionsåtagandet har ökat i jämförelse med delåret föregående år samt vid årsskiftet vilket främst beror på en hög resultatnivå vid delåret 2020.

6.3 Investeringar och exploateringar

Investerings- och exploateringsredovisning

(miljoner kronor)	Helår 2019	Delår 2018	Delår 2019	Delår 2020	Prognos 2020
Årets bruttoinvesteringar inkl. finansiell leasing och exploateringsområden	601,8	493,0	352,4	371,9	628,4
Årets resultat + avskrivningar	387,3	231,5	297,2	487,7	461,0
(efter jämförelsestörande poster)	387,3	231,5	297,2	487,7	461,0
i förhållande till årets bruttoinvesteringar (%)	64,3%	47,0%	84,4%	131,1%	73,4%
efter jämförelsestörande poster)	64,3%	47,0%	84,4%	131,1%	73,4%

Periodens bruttoinvesteringar uppgår till 371,9 miljoner kronor inklusive finansiell leasing vilket är 20 miljoner kronor högre än vid samma period föregående år. Bruttoinvesteringarna beräknas också uppgå till en något högre nivå vid årsskiftet än vid samma period föregående år. Vid delåret ryms investeringarna, (nettoinvesteringar 359,2 miljoner kronor efter avdrag för investeringsbidrag och anslutningsavgifter) inom resultatet inklusive avskrivningar (156,7 miljoner kronor) vilket betyder att kommunen klarar att investera samtliga investeringar vid delåret 2020 med överskott av skatter och bidrag.

Se vidare under avsnitt investeringsprognos.

Självfinansieringsgrad av investeringarna

%	Helår 2019	Delår 2019	Delår 2020	Prognos 2020
Självfinansieringsgrad av investeringarna	67,9	87,6	135,8	70,1
(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 2020-08-31 har kraftigt ökat i jämförelse både med delåret 2019 och vid årsskiftet 2019 och uppgår till över 100 procent vilket betyder att kommunen skattefinansierar samtliga investeringar. Detta beror på en högre resultatnivå vid delåret 2020, än föregående år. Prognostiserad självfinansieringsgrad för 2020 uppgår till 100,0 procent.

6.4 Finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar

(miljoner kronor)	Helår 2019	Delår 2019	Delår 2020
Aktier bokfört värde	1 091,1	1 091,1	1 109,4
Kortfristiga placeringar	41,8	40,0	41,2
Likvida medel	191,0	110,2	302,8
<i>varav koncernbolagens andel av toppkontot</i>	<i>89,9</i>	<i>151,4</i>	<i>116,1</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 2020 har kommunen köpt aktier i Mörkebäckens Fastigheter AB vilket har ökat det bokförda värdet med 18,3 miljoner kronor.

Under kortfristiga placeringar redovisas placeringarna som kommunen har i samband med de av kommunen erhållna gåvor (Egnells gåva, Adamssons gåva och Wallers gåva). Under denna posten redovisas också värdet kommunens innehav av elcertifikat. Ingen större förändring har skett sedan årsskiftet.

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 underskottlikviditet balanseras mellan de kommunala bolagen och kommunalförbunden som är anslutna till koncernkontosystemet. Per 2020-08-31 hade kommunen ett positivt saldo på toppkontot. Saldot är förhållandevis högt, vilket beror på inbetalning av extra statsbidrag för bortfall av framtida skatteintäkter, samt högt ekonomiskt resultat i kommunen och de flesta kommunala bolag och kommunalförbund. Kommunens checkkredit som uppgår till 200 miljoner kronor har inte använts under perioden.

6.5 Finansiella skulder

(miljoner kronor)	Helår 2019	Delår 2019	Delår 2020	Prognos 2020
Lån i bank (kort-och långsiktig)	3 875	3 675	3 875	4 000

Kommunens låneskulder ligger kvar med samma volym som vid årsskiftet och uppgår per 2020-08-31 till 3 875 miljoner kronor. Av den totala skulden avser 1 995,7 miljoner kronor koncernbankens utlåning till bolag, förbund och stiftelser. Resterande 1 879,3 miljoner kronor avser Skövde kommuns och Skövde VA:s egna lån. Jämfört med årsskiftet är förhållandet mellan kommunens egen andel i skulderna och det som lånas vidare i koncernen i stort oförändrat.

Av kommunens skulder har 2 900 miljoner kronor en fast ränta med hjälp av räntederivat, övriga 975 miljoner kronor har en rörlig ränta. Under perioden har kommunen bundit räntan för lån till en summa av 800 miljoner kronor. Därmed har andelen lån som har en fast ränta ökat från 54 procent till 75 procent. Kommuninvest är långivare bakom samtliga skulder och motparten för derivaten är SEB, Nordea och Swedbank. Kommunens tolv månaders genomsnittsränta uppgick 2020-08-31 till 0,45 procent vilket kan jämföras med 0,35 procent 2018-12-31. Ökningen förklaras av Riksbankens höjning av styrräntan under hösten 2019.

Prognostiserad upplåning under hösten uppgår till 125 miljoner kronor. Majoriteten av detta avser ett lån hos Skövde Energi Elnät. Lånet står idag i bolagets namn och ska refinansieras i koncernbanken. Därmed blir den framtida motparten för lånet Skövde kommun. Ändringen påverkar inte den totala skulden på koncernnivå.

Skillnaden mellan de totala finansiella skulderna i balansräkningen och låneskulden beror på långfristig leaseingskulld, anslutningsavgifter och investeringsbidrag.

6.6 Pensionsåtaganden

(miljoner kronor)	Helår 2019	Delår 2019	Delår 2020
Avsättning till pensioner (inkl. löneskatt)	230,8	236,4	243,8

(miljoner kronor)	Helår 2019	Delår 2019	Delår 2020
Pensionsförpliktelse äldre än 1998 (inkl. löneskatt)	900,5	915,4	898,2
Total pensionsförpliktelse	1 131,2	1 151,8	1 142,0

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 pensionskulden är dock lika viktig att beakta ur risksynpunkt då detta kommer generera framtida utbetalningar. Det totala pensionsåtagandet har ökat från årsskiftet med 10,7 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 1 142,0 miljoner kronor och eget kapital uppgår till 3 550,5 miljoner kronor.

Kommunen har hittills inte gjort några finansiella placeringar för pensionsåtagandet, utan hela förpliktelsen har återlånats i verksamheten. Vid kommunfullmäktiges sammanträde i juni har beslut tagit att ändra Skövde kommuns pensionsskulds strategi vilket innebär att kommunen under hösten börjar bygga upp en pensionsfond med finansiella placeringar för att möta de framtida pensionsåtaganden.

6.7 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.

7 Bolag och förbund

En kommuns redovisning ska även omfatta de verksamheter som bedrivs av övriga juridiska personer där kommunen har ett betydande inflytande. Nedan anges de bolag och kommunalförbund som ingår i den totala kommunkoncernen.

Denna sammanställning av delårsresultat avser perioden januari-augusti 2020 (i några fall januari-juni resp. januari-juli) för de i kommunkoncernen 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. Däremot redovisas koncernbolagens delårsresultat samt helårsprognos. Nedan redogör respektive bolag och förbund för delårsutfall, väsentliga händelser samt helårsprognos.

7.1 Skövde Stadshus AB

Verksamhet och resultat

Skövde Stadshus AB ägs till 100 procent av Skövde kommun. Bolaget bildades genom beslut av kommunfullmäktige i september 2010, och är moderbolag i den koncern som efter fullmäktigebeslut bildades i december 2010.

Bolagets verksamhet består av att övergripande leda och samordna de kommunala bolagens verksamheter genom att äga och förvalta aktier i kommunala bolag inom Skövde kommun.

Skövde Stadshus AB är moderbolag för AB Skövdebostäder, Skövde Energi AB, Kreativa Hus Skövde AB, Next Skövde Destinationsutveckling AB, Skövde Flygplats AB, Balthazar Science Center AB och Eonen Fastigheter AB. Samtliga dessa bolag ägs till 100 procent av Skövde kommun, förutom Skövde Flygplats AB där ägarandelen är 96,13 procent.

Indirekt äger Skövde Stadshus AB 100 procent av Mariesjö Kreativa Hus AB och VästFast i Skaraborg AB, via Kreativa Hus Skövde AB. Kreativa Hus Skövde AB har under sommaren även förvärvat en ny fastighet genom förvärvet av Skövde Eldaren AB och detta blir då ytterligare ett indirekt ägt bolag. Indirekt äger Skövde Stadshus AB även 100 procent av Skövde Energi Elnät AB, via Skövde Energi AB.

Skövde Stadshus AB äger dessutom 49 procent av bolaget Science Park Skövde AB. Resterande del ägs av Science Park Skövde intresseförening.

Eonen Fastigheter AB är ett vilande bolag som inte bedriver någon verksamhet.

Delårets förlust består huvudsakligen av kostnader för konsultarvoden.

Viktiga händelser under året

Under året har dialoger mellan moderbolag, dotterbolag och kommunen genomförts vid flera tillfällen med anledning av utbrottet av covid-19. Diskussionerna har mynnat ut i olika beslut och inriktningar för att hantera situationen på bästa sätt, bland annat med fokus på de ekonomiska konsekvenserna för näringslivet genom reglering av hyresnivåer, förlängd anståndstid och tidigare betalning av leverantörsfakturor.

Moderbolaget har ställt sig bakom Kreativa Hus Skövde AB:s förvärv av fastigheten Eldaren 1 genom köpet av Skövde Eldaren AB. Fastigheten är strategisk och har för Mariesjö's fortsatta utveckling en intressant placering i området.

Principen om kommunkoncernnyttan har tydliggjorts i dotterbolagens ägardirektiv. Detta innebär att dotterbolagen ska verka för optimalt resursutnyttjande i hela kommunkoncernen och arbeta för god resurshållning för att skapa största möjliga ekonomiska kommunkoncernnyttan.

Skövde Stadshus AB har under 2020 efter beslut av bolagsstämman lämnat en utdelning till Skövde kommun om 15 000 tusen kronor.

Investering och framtid

Principen om kommunkoncernnyttan är en viktig princip som kommer att påverka koncernens utveckling. Den samlade effekten för kommunkoncernen och lösningar som tillgodoser helhetsintresset kommer fortsättningsvis att vara viktiga värden.

Skövde Stadshus AB (tusen kronor)	Delår 200831	Budget 200831	Delår 190831	Prognos 201231	Budget 201231	Helår 191231
Nettoomsättning	133	133	133	200	200	200
Årets resultat efter finansiella poster	-815		31 780	-1 350	-1 450	46 288
Balansomslutning	1 084 371		1 084 239			1 108 022
Eget kapital	1 078 267		1 078 675			1 094 082
Nettoinvesteringar	0	0	0	0	0	0

7.2 AB Skövdebostäder

Verksamhet och resultat

Efterfrågan på bostäder i Skövde är fortsatt stor. Bolaget hade den sista augusti 1 (0) outhyrda lägenheter.

En förhandlingsuppgörelse med Hyresgästföreningen i december 2018 resulterade i en två-årig uppgörelse där en hyreshöjning med 1,7 procent från den 1 januari 2019 samt 1,9 procent från den 1 januari 2020 beslutades. I förhandlingarna med Skövdestudenternas bostadsråd träffades i maj 2019 överenskommelse om höjning av hyrorna för studentbostäder med 1,6 procent från den 1 augusti 2019 samt 1,6 procent från den 1 augusti 2020. Hyresförhandlingar för 2021 och framåt har ännu ej påbörjats.

Förväntade intäkter på helåret 2020 beräknas uppgå till cirka 410 miljoner kronor. Underhållskostnaderna kommer på helåret belasta resultatet med cirka 27 miljoner kronor. Driftkostnaderna prognostiseras till cirka 150 Miljoner kronor. Det finansiella nettot förväntas bli cirka 9 miljoner kronor. Resultatprognosen för helåret visar på ett överskott med cirka 126 miljoner kronor före bokslutsdispositioner och skatt.

Viktiga händelser under året

Ny VD tillträdde under april månad.

Till följd av covid-19 pandemin har bolaget tvingats skjuta på en del underhåll- och ombyggnadsprojekt där åtgärder i lägenheter har varit nödvändiga. Det har dock gått att omfördela och tidigarelägga andra projekt som har legat planerade längre fram i tiden och som genomförs i mer allmänna utrymmen men också utvändiga takarbeten. Detta har fått till följd att vi inte tappat fart och att vi fortsatt har varit en god beställare på marknaden.

I övrigt har det funnits stor förståelse från våra kunder och hög acceptans under rådande omständigheter.

Skövdebostäder är en av hyresvärdarna som har hanterat pandemin bäst – enligt hyresgästerna. Det visar en jämförelse mellan en stor del av Sveriges bostadsbolag. Till grund ligger en undersökning gjord av AktivBo och den visar på stora skillnader mellan hyresvärdarna. Skövdebostäder hade genomgående höga betyg på bland annat informationen, felanmälan och trivseln i lägenheten under covid-19.

Investering och framtid

På fastigheten Frostaliden 5 har bolaget uppfört sex punkthus med tillsammans 189 lägenheter. Fastigheten ligger mitt emot Lillegården, utmed Karstorpsvägen i anslutning till Lillegårdsrondellen. Sista inflyttning av 63 lägenheter i etapp 3 skedde den 1 maj 2020. Nedlagda utgifter i projektet är cirka 316 miljoner kronor.

I Timmersdala har byggts 13 lägenheter som blev inflyttningsklara till den 1 september 2020. Alla lägenheter var uthyrda vid detta tillfälle.

På fastigheten Kurorten 4 bygger bolaget 132 lägenheter för studenter med färdigställande och inflyttning till höstterminen 2021. Nedlagda utgifter i projektet är cirka 87 miljoner kronor.

Övriga nybyggnadsprojekt som pågår är Mossagården på Norrmalm och kvarteret Jordfräsen i Trädgårdsstaden.

AB Skövdebostäder (tusen kronor)	Delår 200831	Budget 200831	Delår 190831	Prognos 201231	Budget 201231	Helår 191231
Nettoomsättning	271 714	270 412	253 086	410 400	410 466	385 249

Årets resultat efter finansiella poster	90 878	80 839	53 180	125 700	123 901	87 775
Balansomslutning	2 778 358		2 691 100			2 741 823
Eget kapital	1 345 393		1 253 858			1 269 591
Nettoinvesteringar	149 854		231 007	196 093	322 312	285 044

7.3 Skövde Energi AB

Verksamhet och resultat

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 procent av aktierna i elhandelsbolaget Billinge Energi AB.

År 2020 inleds med bättre strukturella förutsättningar än tidigare och får därmed ses som det första basåret i det sammanslagna bolagets historia. All personal är konsoliderad, affärssystemet är implementerat, affärsområdena *Kraft/Värme* respektive *Elnät* särredovisas i ett gemensamt affärssystem och angränsande datasystem är till fullo implementerade.

Resultatet per 2020-08-31 ger ett överskott på 23 245 tusen kronor och prognosen för hela året 2020 är 29 595 tusen kronor. Rörelsemarginalen ökar enligt helårsprognos till 9,9 procent (8,2 procent). Soliditeten blir enligt helårsprognos 42,5 procent (38,9 procent) och Avkastning totalt kapital ökar enligt helårsprognos till 3 procent (2,5 procent). Resultatet är över förväntan baserat på de förutsättningar som varit givna under året. Ett ökat fokus på lönsamhet och övergripande effektiviseringsarbete är viktiga bidragande faktorer och nyckeln till fortsatt positiv resultatutveckling.

Den ekonomiska påverkan på grund av covid-19 viruset har varit måttlig för bolaget. Verksamheten har kunnat hållas igång som vanligt.

Affärsområdet Kraft och Värme med kundservice – Skövde Energi AB

Bolaget säljer fjärrvärme till cirka 1 835 anläggningar i Skövde kommun. Uppdraget är att säkerställa en konkurrenskraftig och hållbar energiproduktion. Fjärrvärmesystemet bidrar till minskat nettoutsläpp av koldioxid på cirka 100 000 ton i Skövde kommun.

Resultatet per 2020-08-31 ger ett överskott på 12 409 tusen kronor och prognosen för hela året 2020 är 11 309 tusen kronor för Skövde Energi AB.

Det är viktigt att den fortsatta prisutvecklingen på fjärrvärme är konkurrenskraftig. Fjärrvärmesystemet höjdes under 2020 med cirka 5 procent och den är fortsatt bland de lägsta i Sverige.

Energiåret 2020 startade med en ovanligt mild vinter och med elpriser som var historiskt låga. För första gången fick Sverige uppleva negativa elpriser under en kort period när överskottet på el i systemet var extremt stort. Vi har under året producerat el när lönsamheten varit bäst med hjälp av ett nytt system. Elproduktion genom kraftvärme har en viktig roll i kraftsystemet eftersom den inte är väderberoende utan kan balansera behovet när vinden inte blåser och solen inte lyser.

Genom bra upphandlingsstrategi och gott samarbete med våra skogsbränsleleverantörer har vi lyckats hålla kostnaden för skogsbaserat biobränsle på en låg nivå. Rörelsemarginalen mellan försäld värme och bränslekostnaden har ökat. Nytt långsiktigt avtal har tecknats med AÖS för energiåtervinning av hushållsavfall. Bolagets lönsamhet styrs i hög grad av kapacitet och tillgänglighet på avfallspannan. Det levererade avfallsbränslet skall huvudsakligen ha ett lokalt/regionalt ursprung.

Affärsområdet elnät - Skövde Energi Elnät AB

Skövde Energi Elnät AB äger och distribuerar el inom koncessionsområdet som huvudsakligen täcker Skövde tätort. Inom koncessionsområdet finns 20 967 anläggningar.

Resultat per 2020-08-31 ger ett överskott på 10 836 tusen kronor och prognosen för hela året 2020 är 18 285 tusen kronor för Skövde Energi Elnät AB.

Elnätsbolagets intäkter styrs och regleras av Energimarknadsinspektionen. Intäktsramar baseras bland annat på elnätsbolagets genomförda investeringar. Under innevarande intäktsram-period (2020–2023) läggs stort fokus på att stärka bolagets investeringsförmåga.

Under 2020 höjdes elnätstaxan med 10 procent efter att under flera år inte höjts alls. Skövde Energis elnättaxa är fortsatt bland de lägsta i Sverige.

Viktiga händelser under året

Nytt ägardirektiv har gett oss en tydlighet från vår ägare. Stort arbete av både ledningen och styrelsen har lagts på att utveckla en hållbar affärsplan för perioden 2021–2025. Den affärsmässiga kulturen har stärkts vilket på sikt kommer bidra till ökad och uthållig lönsamhet.

Nya modeller för våra taxor har utvecklats under året. Den nya fjärrvärmestaxan är mer kostnadsriktig och bidrar till viktiga incitament till energianvändaren som leder till ökad effektivitet i hela energisystemet. I takt med ökad elektrifiering i samhället stiger behovet av el. Nätägarnas utbyggnad taktar inte den ökade efterfrågan, vilket innebär att överföringskapaciteten inte räcker till i de överliggande näten. Den nya modellen för elnätstaxan ska skapa incitament hos elkunden till minskat effektuttag, under perioder med högt effektbehov.

En gemensam kundservice har under året utvecklats och utgör en viktig del i bolagets framtida affärsutveckling och ambition att stärka relationen med våra kunder.

Investering och framtid

Prognos för 2020 års investeringar är 85 500 tusen kronor för Skövde Energi AB och 25 500 tusen kronor för Skövde Energi Elnät AB. Investeringarna består huvudsakligen i utbyggnad och förstärkning av ledningsnätet och utveckling av våra produktionsenheter. Energibranschen står inför en stor omställning. Bolaget behöver investera i systemstöd och struktur för att arbeta med utvecklingsfrågor samt ta höjd för framtida investeringar baserade på ökade säkerhetsfaktorer. För att säkerställa att investeringstakten kan öka och för att investeringsresurser läggs på "rätt" investeringar, finns ett stort behov av ökad samverkan och framförhållning i samarbetet med kommunens samhällsplanering.

Skövde Energi AB (tusen kronor)	Delår 200831	Budget 200831	Delår 190831	Prognos 201231	Budget 201231	Helår 191231
Nettoomsättning	158 293	170 400	168 636	248 718	284 331	265 501
Årets resultat efter finansiella poster	12 409	-5 541	6 523	11 309	6 195	13 718
Balansomslutning	880 067		946 422			956 029
Eget kapital	260 225		254 143			247 815
Nettoinvesteringar	-47 597		-9 900	-85 500	-75 050	-25 899

7.3.1 Skövde Energi Elnät AB

Skövde Energi Elnät AB (tusen kronor)	Delår 200831	Budget 200831	Delår 190831	Prognos 201231	Budget 201231	Helår 191231
Nettoomsättning	56 212	56 653	53 414	89 455	89 616	83 955
Årets resultat efter finansiella poster	10 836	9 108	6 672	18 286	17 838	11 421
Balansomslutning	345 589		351 410			354 808
Eget kapital	166 018		159 383			155 182
Nettoinvesteringar	-22 304		-10 279	-25 500	-25 500	-23 423

7.4 Kreativa Hus Skövde AB

Verksamhet och resultat

Verksamheten har under året löpt på i princip i enlighet med budget, resultatet uppgår till 1 633 tusen kronor vilket är 72 tusen kronor lägre än budget. Prognosen är positiv och resultatet för helåret bedöms hamna på 2 400 tusen kronor att jämföras med resultatet för 2019 som efter justering av engångskostnader på grund av nedskrivning byggnad låg på 760 tusen kronor.

Viktiga händelser under året

Under våren drabbades världen av pandemin och covid -19. Kreativa Hus Skövdes hyresgäster har dock inte ansökt om hyresstödet i någon större utsträckning, så ekonomiskt har inte bolaget påverkats av pandemin. Verksamheten i Science Park Skövde, och även i Kreativa Hus har gått ned under en tid. Bolagets anställda (två stycken) har arbetat viss del hemifrån. Vd har också haft tjänsten som tf. vd i Science Park Skövde tom 30/6, vilket har påverkat aktivitetsnivån i Kreativa Hus Skövde. Kreativa Hus sålde tjänsten till Science Park från 1/10 2019 – 30/6 2020. Från 1/4 2020 har bolaget en anställd fastighetsskötare, denna tjänst har tidigare köpts.

Fler elbilsplatser efterfrågas av våra hyresgäster och under året har tio elbilsplatser iordningställs och de driftsätts tidig höst. Även viss källsortering har efterfrågats och en egen återvinningsstation för hyresgästernas rening är klar. Två fastigheter kopplas upp mot räddningstjänstens larm, vilket höjer säkerheten vid ev. brand. I övrigt uppdateras fastigheterna med digitala informationsskyltar och en hjärtstartare i Pergolan är installerad.

Genom förvärv av samtliga aktier i Skövde Eldaren AB har fastigheten Eldaren 1 förvärvats med tillträde under sommaren. Köpet är strategiskt i Planprogram Mariesjö, och förhoppningen är, innan expansionen kommit dit, att kunna hyra ut lokalen till exempelvis en mindre träindustri eller annan mindre tillverkning eller lager etc.

Investering och framtid

Bolagets fastigheter ingår i planprogram Mariesjös första del och dialog förs med kommunens tjänstemän i arbetet. Planerna för framtida expansion och byggnationer diskuteras fortlöpande och bolaget utreder vad nästa steg är och i vilken takt man ska gå fram, vilket kommer åskådliggöras i bolagets affärsplan.

Projektet med att installera solceller är förskjutet på grund av tidsbrist, men ska utföras senast under Q2 2021 för att ta del av bidraget. Dock kan man notera en såväl prisnedgång som effekthöjning av solcellerna på grund av av den snabba utvecklingen, vilket gör att fördröjningen inte är negativ.

Kreativa Hus Skövde AB (tusen kronor)	Delår 200831	Budget 200831	Delår 190831	Prognos 201231	Budget 201231	Helår 191231
Nettoomsättning	13 227	12 507	10 134	19 800	18 760	15 996
Årets resultat efter finansiella poster	1 633	1 705	412	2 400	2 557	-2 859
Balansomslutning	288 005		288 772			275 374
Eget kapital	65 335		67 516			63 703
Nettoinvesteringar	7 913		25 005			62 297

7.4.1 Mariesjö Kreativa Hus AB

Verksamhet och resultat

Verksamheten och uthyrningen har varit oförändrad under delåret. Inga större renoveringar och underhåll har skett under året vilket ger ett positivt resultat med 275 tusen kronor över budget.

Viktiga händelser under året

Inga förändringar under året jämfört med föregående år.

Investering och framtid

Ytan som Science Parks inkubator har haft kommer till stor del gå över till nya ytor hos Kreativa Hus, vilket kommer betyda att dessa blir lediga och ska hyras ut, samt att intäkterna nästa år sjunker. Tanken är att hyra ut till nystartade bolag som vill ha lite enklare standard och billigare hyra. Den större tomma lokalen är fortfarande ledig till viss del efter att det blev klart att Science Park inte önskade den. Bolaget behöver mer aktivt hyra ut lediga ytor i Mariesjö Kreativa Hus, antingen till parkföretag eller externt.

Mariesjö Kreativa Hus AB (tusen kronor)	Delår 200831	Budget 200831	Delår 190831	Prognos 201231	Budget 201231	Helår 191231
Nettoomsättning	1 536	1 463	1 470	2 300	2 194	2 279

Årets resultat efter finansiella poster	905	630	1 374	1 350	945	1 270
Balansomslutning	9 123		9 395			8 564
Eget kapital	2 487		2 871			1 582
Nettoinvesteringar	0		0			0

7.4.2 VästFast i Skaraborg AB

Verksamhet och resultat

Bolaget äger och förvaltar en fastighet på Mariesjöområdet med en befintlig hyresgäst på hela fastigheten. Något mindre underhåll har skett under året och resultatet ligger enligt budget.

VästFast i Skaraborg AB (tusen kronor)	Delår 200831	Budget 200831	Delår 190831	Prognos 201231	Budget 201231	Helår 191231
Nettoomsättning	1 375	1 373	1 352	2 060	2 060	2 027
Årets resultat efter finansiella poster	1 074	1 108	778	1 600	1 662	1 307
Balansomslutning	8 651		12 899			7 943
Eget kapital	3 385		2 062			2 311
Nettoinvesteringar	0		0			0

7.4.3 Skövde Eldaren AB

Verksamhet och resultat

Bolaget äger och förvaltar en fastighet på Mariesjöområdet. Bolaget förvärvade och tillträdde fastigheten i juli 2020. Fastigheten är tom och bör hyras ut i väntan på Planprogram Mariesjös expansion. Den bedöms kunna hyras ut i fem år till att börja med.

Skövde Eldaren AB (tusen kronor)	Delår 200831	Budget 200831	Delår 190831	Prognos 201231	Budget 201231	Helår 191231
Nettoomsättning	0					
Årets resultat efter finansiella poster	-15					
Balansomslutning	5 174					
Eget kapital	10					
Nettoinvesteringar	2 814					

7.5 Next Skövde Destinationsutveckling AB

Verksamhet och resultat

Next Skövde ska bidra till att utveckla och marknadsföra Skövde till gagn för såväl Skövdebor som besökare. Bolaget är kommunens viktigaste redskap för att koordinera och positionera Skövde som destination. Bolaget ska verka för att utveckla Skövdes attraktionskraft.

Bolaget visar ett positivt tertialbokslut. För helår är vår bedömning att vi skall nå ett resultat i nivå med beslutad budget.

Viktiga händelser under året

Covidpandemins påverkan på verksamheten

När covid-19 pandemin slog till i början av året innebar det en helt ny verklighet för besöksnäringen som bransch. Det var inte frågan om en inbromsning utan en tvärnit där nästan alla intäktströmmar försvann över en natt. Bolaget har som destinationsbolag ställt om verksamheten och tagit ett antal initiativ för att stötta och hjälpa de företag som drabbats. Bland annat har bolaget samlat in och marknadsfört de företag som ställt om och covid-anpassat sin verksamhet. En lokal kampanj för att stötta stadens krögare har genomförts. Next Skövde har dessutom i ett särskilt uppdrag från kommunledningen förberett ett antal aktiviteter som skall hjälpa igång stadens verksamheter när väl krisen släpper.

Bolagets eget arbete med evenemang och aktiviteter har påverkats i stor utsträckning av covid-19. Alla större evenemang har tvingats att ställa in. Ett antal nya aktiviteter har utvecklats, varav flera digitala, som kunnat genomföras utan att skapa risk för folksamlingar

PIM- Varumärkesarbete

Alla platser har ett varumärke, oavsett om man vill eller inte. Det består av den samlade bilden som alla som bor och verkar på platsen ger av sin plats. Med ett tydligt platsvarumärke kan vi stärka Skövdes attraktivitet och ha större framgång med att locka till oss inflyttare, studenter, besökare och företagsetableringar. Därför tar Skövde kommun och Next Skövde nu initiativ till ett långsiktigt arbete för att fler ska vara överens om vad vi vill berätta om Skövde. Ett framgångsrikt platsvarumärke används av många företag och organisationer på platsen. Det ägs av alla som vill berätta om sin plats.

Samverkan kring Produktutveckling och Hemester

Inom ramen för projektet Visit Skaraborg som ägs och projektleds av Next Skövde har bolaget tillsammans med övriga kommuner arbetat fram sex olika gemensamma turistiska produkter såsom till exempel Vandra eller Golfa i Skaraborg. Dessa har under sommaren för första gången kampanjats och marknadsförts tillsammans.

Investering och framtid

Diskussion med Skövde kommun kommer att påbörjas, för att ta fram en strategi kring hur man skall ersätta kommunens infartstavor på sikt.

Next Skövde Destinationsutveckling AB (tusen kronor)	Delår 200831	Budget 200831	Delår 190831	Prognos 201231	Budget 201231	Helår 191231
Nettoomsättning	11 712	12 995	13 831	15 883	19 493	20 311
Årets resultat efter finansiella poster	3 679	74	3 721	112	111	28
Balansomslutning	12 014		11 282			8 965
Eget kapital	3 171		3 143			3 171
Nettoinvesteringar	113	0	0	113	0	551

7.6 Skövde Flygplats AB

Verksamhet och resultat

Verksamheten har bedrivits utan större inskränkningar trots covid-19 pandemin. Flygverksamheten gick ned något under våren och sommaren på grund av covid-19 pandemin. Det har inneburit förlorade inkomster på landningsavgifter och bränsleförsäljning. Bedömt ekonomiskt bortfall cirka 700 tusen kronor.

Nyanställning av personal har skett och utbildning är påbörjad.

Försvarsmakten har bedrivit sin verksamhet på flygplatsen enligt planerat.

Viktiga händelser under året

Under året har ersättning för infrastruktur CNS (kommunikation, navigation och övervakning) betalats ut med 656 758 Kr för Q1 och Q2.

Ett längre avtal hade tecknats med Försvarsmakten inför 2020 vilket gjorde att flygningar kom igång redan i januari.

Under våren har förhandlingar med Dronamics om etablering av förarlöst flyg RPAS inletts.

Nytt avtal om nyttjanderätt har tecknats med tomträttsinnehavarna på området.

Investering och framtid

Investering i ny talregistreringsutrustning har gjorts under delåret. Under Q3 har upphandling av nya inflygningshjälpmedel påbörjats.

Inför eventuell köp av fastigheten inkl. terminal och verkstadsbyggnader har värdering av flygplatsen gjorts.

Asfaltering av rullbana, taxibanor och stationsplatta beräknas till 2022.

Arbete med att möta framtidens krav på flygplatser med laddstationer för flyg och bilar pågår.

Skövde Flygplats AB (tusen kronor)	Delår 200831	Budget 200831	Delår 190831	Prognos 201231	Budget 201231	Helår 191231
Nettoomsättning	2 832	2 021	2 356	4 000	3 031	3 659
Årets resultat efter finansiella poster	-3 894	-5 008	-4 762	-5 800	-7 512	-7 815
Balansomslutning	10 321		9 723			14 652
Eget kapital	9 223		8 170			13 117
Nettoinvesteringar	712		147			898

7.7 Balthazar Science Center AB

Verksamhet och resultat

Delårsresultatet landar på en omsättning med 7 050 tusen kronor, med ett positivt rörelseresultat med 869 tusen kronor – ett positivt utfall med 664 tusen kronor jämfört med föregående år. Prognosen för helårsresultatet ligger för närvarande på 14 tusen kronor, dock finns flertalet osäkerhetsfaktorer samt att det uppkommer resultatpåverkande faktorer under hösten som förändrar läget.

De främsta orsakerna till minskad omsättning är effekter inom besöksnäring samt förändrade förutsättningar i rådande pandemi covid-19.

Följande resultatpåverkande faktorer uppkommer under september-december i förhållande till delårets prognos;

- Framflyttad avtalsrörelse för parterna, där årets lönerrevision är framflyttad till och med 2020-10-31 för arbetsmarknadens parter och beslut är fattat om att lönerrevisionens utfall utbetalas retroaktivt, vilket är en påverkande faktor för delårsresultat kontra prognos årsresultat.
- Pensionsprognos samt upparbetad semesterlöneskuld; utifrån ovanstående utfall.
- Ökade kostnader för bemanning i form av timlöner, i förhållande till reviderad budget och prognos i samband med covid-19
- Ökade kostnader för inköp av material och utrustning i samband med genomförande av projektaktiviteter under hösten, som tidigare planerades genomföras under våren i annan form.

Sammantaget uppskattas de resultatpåverkande faktorerna till cirka 550 tusen kronor.

I princip helt avstannad verksamhet från och med vecka 11, resulterade i cirka 134 tusen kronor i minskade intäkter mot budget. Återhållsamhet i kostnader för förbrukning samt bemanning balanserade resultatet.

Det positiva utfallet mot budget under januari-februari, bidrog till utrymmet för mars-april som två månader i omställningsfas, utan alltför hög ekonomisk påverkan i daglig operativ drift.

Under styrelsemötet i april presenteras en justerad budget och uppdaterad prognos för 2020. Summering av åtgärds paket innebar cirka 1 800 tusen kronor i minskade intäkter jämfört med budget, tillika motsvarande minskade kostnader som effekt av åtgärds paket. Huvuddragen i åtgärds paketet har inneburit:

*Prognos med 20 procent av budgeterade intäkter under perioden 1 april-31 december.

*Prognos med minskade kostnader för personal/bemannning, inköp samt förbrukning.

*Prognos med statligt stöd för minskade arbetsgivaravgifter under perioden 1 mars-30 juni.

Antal besökare i verksamheten har sammantaget under perioden 1 januari-31 augusti halverats mot föregående år och är 45 procent lägre än målsättning, med allra störst bortfall av elever och pedagoger i pedagogiska program, och landar på 13 658 besökare. Antalet besökare under allmänhetsöppet landar trots rådande läge på 70 procent av föregående års volym, totalt 10 160 besökare under perioden.

Viktiga händelser under året

Beslut om tilldelning från Skolverket resulterade i förbättrat utfall för verksamheten för tredje året i rad, 1 286 tusen kronor i statsbidrag. Stadsbidraget från Skolverket för 2020 ökar med 196 tusen kronor jämfört med budget och föregående års utfall. Sammantaget 212 procent i ökat statsbidrag från Skolverket under 2017-2020, grundat på kvalitetsbedömning och nyckeltal för genomförd verksamhet. Senaste årens utveckling och bedömningar, bekräftar också det strategiska beslut ägaren fattade kring verksamhetens bolagisering och möjligheten att bidra till affärsmässig samhällsnytta.

Enskilt största påverkande händelsen är covid-19. Verksamheten håller i nuläget fortsatt öppet som vanligt med begränsad besökskapacitet, med utökade rutiner och följer restriktioner löpande och noggrant. Nuvarande restriktioner för begränsad besökskapacitet på 50 personer sträcker sig till och med 31 december 2020, vilket är det som verksamhetens fokus och planering har som utgångspunkt.

Skolor har under vårens haft generellt förbud mot studieresor/besök på externa mötesplatser, gällande restriktioner för att ta emot externa besök i skolans vardagliga miljö skiljer sig riktlinjerna mellan kommuner samt även inom kommuner.

Under perioden mars-maj befann sig verksamheten i ett läge där cirka 90-95 procent av försäljningsintäkter minskade dagligen, med rådande riktlinjer från Folkhälsomyndigheten, och utifrån detta byggdes scenarioanalyser upp för kommande månader. Besöksflöden avstannade i princip fullständigt från och med vecka 11. Vi beräknade under mars-april (utifrån dåvarande och nuvarande riktlinjer från FhM) en helt ny budgetprognos för hela 2020.

Åtgärds paketet som trädde i kraft påverkade våra medarbetare med allmän visstidsanställning/ timanställning samt återhållsamhet gällande inköp och förbrukning. Vårt mål var tydligt och konkret; att samtliga årsanställda medarbetare i organisationen skall vara med genom den här omvandlingen och komma ut starkare på andra sidan, med genomförandefokus på erbjudande- och programutveckling – om än med nya förutsättningar och förhållningssätt.

Årets sommarlovsöppet resulterade i ett positivt utfall, med maximalt antal besökare per dag under rådande begränsad besökskapacitet. Totalt landar vi på 3 716 besökare, vilket motsvarar 52,9 besökare per dag. Ett styrkebesked såväl ur attraktionssynpunkt som ekonomisk, där resultatet landade på + 239 tusen kronor mot reviderad budget.

I vårens omställning öppnades också goda möjligheter till ett förstärkt verksamhetsutbud och leveranskapacitet i ökad räckvidd och ökad attraktivitet, om vi förmår ställa om delar i verksamhetens kärna till ett Balthazar "24/7", där man möter oss med samma kvalitativa och processinriktade erbjudande digitalt framöver. Detta möjliggör en framtida ökad kapacitet och (regional) räckvidd till de kommuner, skolor och allmänhetsbesökare som idag inte (av olika anledningar) inte kan ta del av vårt erbjudande.

Planerade underhållsinsatser har tidigare lagts och förnyelse/utvecklingsarbete i fyra av våra befintliga temamiljöer har startats samt nybyggnation av "PrototypLab", med lansering under hösten 2020.

Stor vikt och tidsåtgång har lagts på dialog med externa finansörer och samarbetspartners för såväl finansiering som planerad samproduktion av projekt- och programaktiviteter. Revidering av nyckeltal och indikatorer inför rapportering av årets verksamhetsbidrag från Västra Götalandsregionen är ett sådant exempel.

Under augusti månad har en årlig psykosocial kartläggning genomförts i medarbetargruppen, med genomgående positivt utfall inom samtliga åtta områden. Den fysiska arbetsmiljön har varit i fokus under första delåret med en rad olika insatser för förbättrade gemensamhetsytor för såväl arbete som paus.

Investering och framtid

Styrelsen beslutade under föregående verksamhetsår om inriktning för verksamheten kommande år i form av

"Affärsplan 2019–2022". Genomförandet inriktas fortsatt på aktiviteter som stödjer planens strategiska fokusområden, dock med begränsad hastighet och förutsättningar som planerat i effekterna av covid-19. Genomförandeförmåga och kommande investeringar ligger för vidare analys under andra halvan av verksamhetsåret i nuläget.

Balthazar Science Center AB (tusen kronor)	Delår 200831	Budget 200831	Delår 190831	Prognos 201231	Budget 201231	Helår 191231
Nettoomsättning	5 078	5 584	5 381	8 626	8 376	8 168
Årets resultat efter finansiella poster	896	48	232	14	14	78
Balansomslutning	4 267		4 126			5 322
Eget kapital	2 341		1 618			1 463
Nettoinvesteringar	175		41			41

7.8 Science Park Skövde AB

Verksamhet och resultat

Science Park Skövde AB ägs till 49 procent av Skövde Stadshus AB och 51 procent av Gothia Intresseförening. Uppdraget är att framtidssäkra det lokala, regionala, och till viss del även det nationella näringslivet genom att driva och utveckla Science Park Skövde så att det blir fler medlemmar och att dessa blir än mer framgångsrika. Science Park Skövde AB:s huvudprocesser är affärsutveckling, innovationsledning, innovations eko-system och infrastruktur.

Nyckeltal och budget per 2020-08-31 följer i stort verksamhetsplanen för 2020, förutom när det gäller konferensverksamheten, som haft betydligt färre kunder sen pandemin startade.

Viktiga händelser under året

Pandemin har inte i någon större utsträckning påverkat företagen i parken negativt. Som mötesplats har dock Science Park Skövde påverkats i och med att flertalet personer större delen av tiden sen pandemins utbrott har arbetat hemifrån.

Investering och framtid

Det finns mycket goda förutsättningar för en fortsatt expansion av Science Park Skövde AB. Vinnova, som är en nationell bidragsgivare, har gett Science Park Skövde AB fortsatt förtroende kopplat till parkens inkubatorverksamhet.

Science Park Skövde AB (tusen kronor)	Delår 200831	Budget 200831	Delår 190831	Prognos 201231	Budget 201231	Helår 191231
Nettoomsättning	24 565	28 579	24 670	37 079	42 866	42 486
Årets resultat efter finansiella poster	1 894	49	-2 268	2 970	73	-322
Balansomslutning	14 929		11 922			16 342
Eget kapital	7 629		3 701			5 774
Nettoinvesteringar	45		208			208

7.9 Mörkebäckens Fastighet AB

Verksamhet och resultat

Bolaget äger och förvaltar fastigheten Tegelbruket 2. Delårets resultat uppgår till 249 tusen kronor, vilket är 41 tusen kronor bättre än föregående år. Förbättringen av resultatet beror huvudsakligen på ökade hyresintäkter och lägre kostnader för redovisningstjänster och räntor. Prognosen för år 2020 pekar på ett positivt resultat med 350 tusen kronor, vilket kan härledas från hyresintäkterna.

Viktiga händelser under året

Skövde kommun förvärvade i maj 2020 samtliga aktier i bolaget och därmed även fastigheten Tegelbruket 2.

Förvärvet av fastigheten är ett led i arbetet med omvandlingen av Mariesjö. Kommunfullmäktige i Skövde har beslutat om ett planprogram för de västra delarna av Mariesjö med mål om att skapa en ny central stadsdel.

Tegelbruket 2 ingår i första fasen av en omstrukturering och exploatering i Mariesjöområdet. Nuvarande hyresgäst planeras flytta till nya lokaler enligt överenskommelse inför förvärvet av bolaget.

Investering och framtid

Bolaget förväntas avvecklas alternativt avyttras i samband med exploatering av fastigheten.

Mörkebäckens Fastighet AB (tusen kronor)	Delår 200831	Budget 200831	Delår 190831	Prognos 201231	Budget 201231	Helår 191231
Nettoomsättning	529		518	795		779
Årets resultat efter finansiella poster	249		208	350		302
Balansomslutning	5 856		5 756	5 957		5 683
Eget kapital	1 063		1 484	1 164		1 514
Nettoinvesteringar	0		0	0		0

7.10 Skaraborgs kommunalförbund

Verksamhet och resultat

Skaraborgs Kommunalförbund 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. I förbundet finns en politisk direktion med ett presidium, samt ett kansli med tjänstepersoner.

Den ekonomiska utvecklingen i förbundet är god. Det finns ett eget kapital och bra soliditet. Under första delåret 2020 har verksamheten 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, främst rörande gemensamma kostnader som hyra av lokaler, resor, etc. Det resulterande överskottet i verksamheten är vid delårets slut 1 392 tusen kronor, och prognosen för helårets resultat beräknas till 2 484 tusen kronor.

Viktiga händelser under året

Första delåret har präglats av covid-19 pandemins utbrott och utveckling. Förbundet var snabbt ute med att ställa om fysiska möten och träffar i nätverk med mera, till digitala möten. Medarbetare i förbundet rekommenderades att arbeta hemifrån, i de fall det varit möjligt.

Skaraborgsdagen avhölls traditionsenligt på Vara konserthus den 30 januari. Eventet prövade nya grepp och upplevdes av de flesta som lyckat.

Det stora projektet En skola för alla har under delåret avslutats, och slutkonferens hölls den 29 januari. Skaraborgs Kommunalförbund har varit huvudman för projektet, som finansierats av medel från ESF. Projektet har resulterat i ett flertal goda erfarenheter som kan bidra till att hela regionens mål om fullföljda studier kan nås.

Investering och framtid

Innan pandemin bröt ut var förbundet inne i en process med att hitta nya lokaler som är bättre anpassade för ett mer flexibelt arbetssätt, vilket skulle innebära investeringar i kontorsutrustning med mera. Frågan har lagts på is tills vidare. När den tas upp igen bär vi med oss nya perspektiv på hur kansliets medarbetare kan arbeta, som kommer behöva påverka ställningstagandet.

Skaraborgs Kommunalförbund har en fortsatt god ekonomisk utveckling.

Skaraborgs kommunalförbund (tusen kronor)	Delår 200731	Budget 200731	Delår 190731	Prognos 201231	Budget 201231	Helår 191231
Nettoomsättning	29 211	25 564	24 549	50 077	47 855	43 811
Årets resultat efter finansiella poster	1 392	27	307	2 457	-29	55 082
Balansomslutning	78 940		60 925			440
Eget kapital	8 423		6 898	9 487		7 030
Nettoinvesteringar						

7.11 Kommunalförbundet Skaraborgsvatten

Verksamhet och resultat

Skaraborgsvatten bildades 1955 av Skövde, Skara och Falköpings kommuner med uppgift att lösa medlemskommunernas vattenförsörjning. Sedan förbundets anläggningar togs i drift 1959 fram till och med 2020-06-30, har förbundet levererat 475 miljoner m³ dricksvatten.

Ågarandelen baseras på kommunernas procentuella förbrukning sedan start. Den procentuella fördelningen av kommunernas förbrukning första halvåret har varit 55,7 procent (54,37 procent) för Skövde, 19,6 procent (20,27 procent) för Skara och 24,6 procent (25,36 procent) för Falköping (år 2019).

Råvattnet tas från Vättern och pumpas cirka 3 mil till Borgunda vattenverk, där sker behandlingen av vattnet innan det pumpas vidare till respektive kommun. Den totala produktionen första halvåret 2020 var cirka 4,5 miljoner m³, vilket är en ökning mot föregående år med knappt 300 000 m³.

Det ger en medelproduktion per dygn på 24 820 m³. För desinfektion, alkalinitetshöjning och pH-justering används natriumhypoklorit, ammoniak, koldioxid och kalk. Det finns även UV ljus installerat för att ytterligare höja säkerheten på vattnet.

Delårets resultat på 6 258 tusen kronor var lite högre än budgeterat resultat på 5 351 tusen kronor, detta beror framförallt på att vattenleveranserna ökat.

Viktiga händelser under året

Förbundet har under våren haft haveri på ett av sex sandfilter vilket berodde på att de varit i drift i drygt 60 år och därför är betongkonstruktionen i filterbotten uttjänt. Beslut har tagits om att renovera ett filter i taget framöver under säsong när vattenförbrukningen är lägre.

Vid pumpstationen i Torbjörntorp har man i samband med återställningen av ledningsbygget till Falköping lagt på ett nytt tätskikt på reservoaren samt monterat ett nytt säkerhetsklassat staket runt fastigheten, lika som ska göras i Borgunda och Hjällö.

Investering och framtid

Skaraborgsvattens anläggningar har varit i drift sedan 1959 varvid det finns ett stort underhållsbehov, förbundet följer framtagna plan för investeringar i framförallt ledningsnätet.

Investeringarna tom 20-06-30 har varit 10 766 tusen kronor vilket till största del beror på den nya ledningen till Falköping samt utbyggnaden av kalkdoseringsanläggningen.

På grund av nya myndighetsbeslut och även klimatförändringar så utreds behovet av en ytterligare mikrobiologisk säkerhetsbarriär. Vad detta landar i är ännu oklart men förmodligen behöver det göras en större utbyggnad/ombyggnad för att kunna säkerhetsställa vattenkvaliteten till kommunernas ledningsnät, som blir större och längre.

Skaraborgsvatten är medlem i Vätternvårdsförbundet vars syfte är att bevara sjöns unika egenart och samordna åtgärder, övervakningsprogram och forskning i och omkring Vättern.

Skaraborgsvatten (tusen kronor)	Delår 200630	Budget 200630	Delår 190630	Prognos 201231	Budget 201231	Helår 191231
Nettoomsättning	19 380	18 267	17 603	38 760	36 533	34 822

Årets resultat efter finansiella poster	6 258	5 351	5 835	12 389	10 702	10 743
Balansomslutning	175 439	172 775	149 456	176 070	148 527	167 424
Eget kapital	133 756	132 849	122 590	139 887	138 527	127 498
Nettoinvesteringar	10 766	16 150	47 861	14 402	32 300	75 538

7.12 Avfallshantering Östra Skaraborg

Verksamhet och resultat

Resultatet för delåret är negativt -4,7 miljoner kronor. Det är 0,6 miljoner kronor bättre än det budgeterade resultatet om -5,3 miljoner kronor.

Prognosen för år 2020 visar på ett negativt resultat om cirka -10 miljoner kronor vilket är något bättre än det budgeterade resultatet om -10,6 miljoner kronor. Den pågående pandemin kan dock komma att påverka verksamheten och orsaka ytterligare kostnader.

Viktiga händelser under året

Hittills har covid-19 pandemin haft måttlig personalpåverkan och inga störningar i insamlingsverksamheterna har rapporterats. På återvinningscentralerna har avfallsmängderna ökat markant under första halvåret. Permitteringar och "hemester" är troliga orsaker till att betydligt fler besök har gjorts hittills i år. AÖS kundenkät har genomförts under våren och liksom förra gången blev resultatet mycket bra. 82 procent av kunderna i förbundet är nöjda eller mycket nöjda med avfallshanteringen.

Investering och framtid

Osäkerheten gäller fortsatt kring utvecklingen av covid-19 pandemin och dess påverkan på AÖS verksamheter. Ett större personalbortfall skulle kunna innebära störningar för både sophämtning och tömning av enskilda avlopp samt öppethållande på återvinningscentralerna.

Avfallshantering Östra Skaraborg (tusen kronor)	Delår 200630	Budget 200630	Delår 190630	Prognos 201231	Budget 201231	Helår 191231
Nettoomsättning	68 267	67 528	63 376		135 055	135 484
Årets resultat efter finansiella poster	-4 732	-5 292	-4 671	-10 100	-10 585	-5 383
Balansomslutning	65 740		75 083			79 078
Eget kapital	33 194		39 681			37 926
Nettoinvesteringar			506			4 769

7.13 Miljösamverkan Östra Skaraborg

Verksamhet och resultat

Under 2020 års inledande 8 månader har miljönämnden utfört totalt 2 455 planerade kontroll- och tillsynsinsatser. Tillsynen är i ett helhetsperspektiv genomförd på ett effektivt och ändamålsenligt sätt.

Resultatet uppgår per den 31 augusti till 1 709 tusen kronor. Vid utgången av augusti leder förändringen av semesterlöneskulden till en positiv resultatpåverkan på 798 tusen kronor. Utöver detta förklaras överskottet främst av lägre övriga verksamhetskostnader än budgeterat, samt statliga stöd i form av ersättning för sjuklönekostnader och stöd för övertagande av tillsyn av trängsel med anledning av covid-19.

Helårsprognosen är ett resultatöverskott på 1 650 tusen kronor.

Viktiga händelser under året

Miljösamverkans verksamhet har i allra högsta grad påverkats av covid-19 pandemin. Under mars planerades och prioriterades tillsynsplanen om för att undvika att vara ute i verksamheter med riskgrupper eller känsliga verksamheter. Förbundet har även fått använda sig av alternativa tillsynsmetoder där det har varit möjligt,

såsom video- och telefonmöten och i en högre utsträckning dokumentationsgranskning på distans.

Förbundet har även bedrivit arbete utifrån Folkhälsomyndighetens föreskrifter och allmänna råd om att förhindra smitta av covid-19 på restauranger och caféer med mera, och senare den nya lagen om tillfälliga smittskyddsåtgärder på serveringsställen. Fram till den 1 juli genomförde förbundet tillsynen och rapporterade avvikelser till smittskyddsläkarna i regionen som hade huvudansvaret. Från och med 1 juli har kommunerna fått ta över tillsynsansvaret enligt en ny tillfällig lag.

Sedan i våras har totalt utförts cirka 73 planerade kontroller och 69 klagomål har hanterats. En riktad informationsinsats om vilka regler som gäller, med platsbesök till cirka 70 uteserveringar och information till cirka 300 serveringsställen har gjorts, som förbundet har tillsynsansvar för. Om det vid en ordinarie livsmedelskontroll är tydligt att reglerna gällande trängsel inte efterlevts så har en trängselkontroll initierats på plats, totalt har 6 sådana kontroller genomförts.

Länsstyrelsen i Västra Götaland genomförde en uppföljning och utvärdering av miljöbalkstillsynen i januari 2020. Syftet med uppföljningen av kommunen är att bedöma om den operativa tillsynen genomförs enligt miljöbalken och att de krav som anges i miljötillsynsförordningen uppfylls. Länsstyrelsen hade tretton positiva kommentarer och angav även fyra brister/risker samt sju rekommendationer. Miljösamverkan ska bemöta Länsstyrelsen synpunkter och rekommendationer under september 2020.

Investering och framtid

Inga investeringar har gjorts under perioden.

Digitaliseringsarbetet fortlöper enligt plan. Under året har hittills 3 nya integrerade e-tjänster lanserats och under hösten 2020 planeras ytterligare 3 e-tjänster att driftsättas. Satsningen på e-tjänster görs i syfte att effektivisera och kvalitetssäkra verksamhetens processer samtidigt som man tillgodoser kundernas önskemål om en digital och smidig hantering av ärenden.

Miljösamverkan Östra Skaraborg (tusen kronor)	Delår 200831	Budget 200831	Delår 190831	Prognos 201231	Budget 201231	Helår 191231
Nettoomsättning	20 700	20 813	26 479	31 455	31 250	38 119
Årets resultat efter finansiella poster	1 709	43	1 591	1 650	65	2 037
Balansomslutning	17 215		18 066			10 562
Eget kapital	5 709	4 065	5 591	5 650	4 065	6 037
Nettoinvesteringar	0	0	0	0	0	0

7.14 Räddningstjänsten Östra Skaraborg

Verksamhet och resultat

Första halvåret 2020 har genomförts i enlighet med fastställt handlingsprogram och verksamhetsplan för året. Planerad myndighetsutövning i form av ärendehantering (tillsynsarbete) har inte genomförts enligt planerat som en direkt effekt av den pågående covid-19 pandemin.

Återtagande av ett antal vilande arbetsuppgifter, till följd av avsaknad av förbundsdirektör under i det närmaste ett år, har initierats.

Rekrytering av deltidspersonal inom förbundets område fortsätter att vara en prioriterad uppgift.

Under 2020 har övnings- och utbildningsverksamhet inte kunnat bedrivas i planerad omfattning. Flera externa bokningar har ställts in till följd av pågående covid-19 pandemin, vilket påverkat budgeterade intäkter.

Resultatet efter sju månader (2020-07-31), visar ett överskott på 1 548 tusen kronor. Balanskravsresultatet uppgår till 1 805 tusen kronor.

Prognosen pekar för närvarande på ett underskott med -1 183 tusen kronor. Det råder osäkerhet i vilken utsträckning förbundet har möjlighet att få kompensation för både oförutsedda kostnader och förlorade intäkter som covid-19 pandemin inneburit, men också vilken ekonomisk effekt den kommer att ha fortsatt under verksamhetsåret 2020. Bedömningen är att förbundet kommer att göra ett negativt resultat, men betydligt lägre än det prognosen visar per 2020-07-31. Prognosen arbetas om under tidig höst 2020.

Viktiga händelser under året

Under våren tillträdde Mikael Wallin tjänsten som förbundsdirektör för Räddningstjänsten Östra Skaraborg.

Den helt överskuggande händelsen under första halvåret och alltså är den pågående covid-19 pandemin, vilken föranlett stora förändringar i såväl den dagliga verksamheten som myndighetsutövningen och det externa utbildningsuppdraget. Beredskapsförmågan till följd av högre sjuktal har inte kunnat påvisas hittills.

Investering och framtid

Direktionen beslutade för verksamhetsåret 2020 om investeringar för 3 960 tusen kronor. Direktionen beslutade också att överföra ej utnyttjade, 13 895 tusen kronor från 2019 till 2020. Flera fordonsinvesteringar är huvudsakliga investeringsposter för 2020 och samtliga planerade investeringar bedöms kunna genomföras.

Förbundet kommer i det korta tidsperspektivet lägga kraft på att skapa möjligheter till ett fortsatt nyttjande av övningsfältet Hasslum. I det strategiska och långsiktiga perspektivet fortsätter arbetet med att analysera och skapa förutsättningar för en fortsatt långsiktig utveckling av räddningstjänstförbundet som behöver taktas mot samhällsutvecklingen. I detta perspektiv behöver också fortsatta utredningar av nya brandstationer med lokaliseringar, främst i Skövde och Mariestad, genomföras.

Från och med 2021 och framåt bedöms att det föreligger allvarliga begränsningar i att lösa uppgiften med dagens ambitionsnivå, om nuvarande finansiella principer, fördelningsnyckel samt planerade ekonomiska ramar för förbundet fortsatt ska gälla.

Räddningstjänsten Östra Skaraborg (tusen kronor)	Delår 200731	Budget 200731	Delår 190630	Prognos 201231	Budget 201231	Helår 191231
Nettoomsättning	65 123	66 102	68 250	111 396	113 317	115 168
Årets resultat efter finansiella poster	1 548	88	356	-1 441	150	447
Balansomslutning	106 750	120 382	103 482	118 853	120 444	120 294
Eget kapital	30 405	30 493	30 314	28 964	30 555	30 405
Nettoinvesteringar	9 792	8 927	2 065	17 855	13 895	4 688

8 Uppföljning inom personalområdet

8.1 Personalutveckling

8.1.1 Personalkostnadsutveckling

Personalkostnaderna inklusive arbetsgivaravgifter har minskat under året. Framför allt är det sektor barn och utbildning (-8 miljoner kronor) och sektor medborgare och samhällsutveckling (-8 miljoner kronor) och sektor socialtjänst (-3 miljoner kr) som står för minskningen.

Inom sektor barn och utbildning beror personalkostnadsminskningen främst på covid-19. Sektorn har inte behövt ta in vikarier i samma utsträckning då det varit högre sjuktal också för barn och elever. Personalkostnadsminskningen kan också förklaras av sektorns fortlöpande arbete för att få budget i balans samt anställningsrestriktionen som infördes under hösten 2019 som har minskat antalet årsarbetare [1]. Framförallt har antalet årsarbeten för grundskollärare minskat (- 30 stycken), förskollärare (-40 stycken), lärare fritidshem (-25 stycken) och elevassistenter (-20 ST). Då det är svårrekryterat till yrken inom skolan och bland annat till förskollärare och lärare fritidshem har andra kompetenser ökat istället. Där ibland årsarbeten som Barnskötare (+6 stycken) och fritidsassistenter (+16 stycken). Sjuklönekostnaderna inom barn och utbildning har ökat med cirka 2 miljoner kr i jämförelse med samma period förra året.

Sektor medborgare och samhällsutveckling har främst minskat sina personalkostnader på grund av minskning av antalet årsarbeten utförda av serviceassistenter (- 60 stycken). I övrigt är flera tjänster inom sektorn vakanshållna i dagsläget vilket också bidrar till minskade personalkostnader. Sjuklönekostnaderna ligger på en lägre nivå än förra året.

Inom sektor socialtjänst beror minskningen av personalkostnader främst på grund av neddragning av verksamhet och uppsägningar på grund av arbetsbrist inom integrationsverksamheten (-16 stycken årsarbeten). Även administrationen/chefer har minskat inom sektorn i och med en omorganisation. Sjuklönekostnaderna är något högre än föregående år främst för grupperna behandlingsassistenter och skötare.

Sektor vård och omsorg har ökat sina personalkostnader (+ 7 miljoner kr) Det finns flera anledningar till de höjda personalkostnaderna. Exempelvis har sektorn utökat sin verksamhet med nya gruppboenden och Äldrecentrum Ekedal. En annan anledning är att sektorn har tagit bort delade turer på flera äldreboenden och höjt sysselsättningsgraden för en del medarbetare. Sjuklönekostnaderna har ökat med cirka 3 miljoner kronor, främst på grund av covid-19. Den största ökningen av personalkostnaderna är en utökad personalbudget i och med löneöversyn (cirka 20 miljoner kronor). Antalet årsarbeten har i sig minskat. Framförallt finns en minskning av sjuksköterskor (-10 stycken). Anledningen till detta är att gruppen har haft en stor personalomsättning och har under våren haft flera vakanser. Där pågår också en omorganisation. Stödassistenter (-17 stycken) och personliga assistenter (-15 stycken) har också minskat. Vad gäller stödassistenter beror minskningen främst på uppsägning av årsarbetstidsavtal. Vad gäller personliga assistenter beror minskningen på att Försäkringskassans bedömning av assistansersättning blivit hårdare.

Sektor service har ökat sina personalkostnader (+ 4 miljoner kronor). En del av personalkostnadsökningen beror på utökning av antalet årsarbetare som fastighetsskötare (+9 stycken). Det beror på nytillkomna uppdrag på grund av nybyggnation samt drift och underhåll. Den största ökningen av personalkostnaderna är en utökad personalbudget i och med löneöversyn (cirka 5 miljoner kronor).

Både kostnaden för medarbetare som arbetar med timlön (-8 miljoner kronor) och övertiden/fyllnadstiden (- 3 miljoner kronor) har minskat på alla sektorer. Framförallt beror minskningen på covid-19 men också ett långsiktigt arbete inom vård och omsorg att istället för att ta in visstidsanställda med timlön så månadsanställs medarbetare. Anställningsrestriktion som infördes under hösten påverkar också minskningen då verksamheterna arbetar smartare. covid-19 har också minskat behovet av visstidsanställda med timlön och övertid inom barn och utbildning då barnen varit färre. Ännu en anledning av minskningen är antal serviceassistenter med timlön i verksamheten.

Totalt sett har antalet årsarbeten minskat med 55 sedan föregående år. Detta går emot demografiutvecklingen där nya förskolor och nya äldreboenden har byggts och medarbetare har anställts. Resultatet tyder på arbete med effektivisering och restriktivitet i verksamheterna. covid-19 och anställningsrestriktivitet har också påverkat utvecklingen av personalkostnader.

[1] Antal arbetade timmar under året dividerat med schablonen 1 700 timmar.

8.1.2 Personalutveckling

Totalt sett har de tillsvidareanställda i kommunen ökat med cirka 55 stycken. Av de tillsvidareanställda i kommunen är andelen män 23,5 procent vilket är en ökning på 0,5 procentenheter sedan årsskiftet. Anledningen till ökningen av tillsvidareanställda är behov på grund av demografiutvecklingen. Framförallt har antalet undersköterskor ökat i och med öppning nya äldreboenden.

Antalet visstidsanställda har under första halvåret legat lägre än föregående år samma period (cirka 90 medarbetare). Anledningen till minskningen av visstidsanställda är restriktivitet i att ta in vikarier samt covid-19. covid-19 har minskat behovet av vikarier främst inom skolan som har haft stort bortfall även på elever. Antalet visstidsanställda med timlön har minskat med hela 109 årsarbeten. De flesta sektorer har minskat men den största minskningen finns inom sektor vård och omsorg som ökat sina tillsvidareanställda och istället minskat både visstid med månadslön och timlön.

Andelen heltider har ökat med 2 procentenheter till 79 procent sedan föregående år samma period. Det är sektor vård och omsorg som står för ökningen där arbete med att ställa om från deltidorganisation till heltidsorganisation ger effekt. Störst ökning av andelen heltider har bostad med särskild service (+ 10,9 procentenheter) och särskilt boende (+ 12,5 procentenheter).

Antalet medarbetare per enhetschef har under första halvåret ökat med en medarbetare per chef i jämförelse med föregående år till 26 medarbetare/chef. Samtidigt anställer kommunen medarbetare på andra funktioner som avlastar enhetscheferna. I sektor barn och utbildning har biträdande rektorer anställts och hos sektor service finns gruppchefer och arbetsledare sedan tidigare. Ökningen av antalet medarbetare per chef syns främst inom socialtjänst och vård och omsorg. Inom socialtjänsten har ungdomsboendena för ensamkommande ungdomar dragit ned betydligt de senaste åren, vilket resulterat i att sektorn dragit ner en cheftjänst. Inom vård och omsorg beror ökningen på vakanser.

Vid halvårsskiftet var 51 procent av kommunens högsta ledning (sektorschefer och avdelningschefer) kvinnor. Det är en ökning med tre procentenheter sedan förra mätningen i nov 2019. I allra högsta ledning (Kommundirektörens ledningsgrupp) är andelen kvinnor 60 procent

Medelåldern hos kommunens tillsvidareanställda är 43 år, samma som vid årsskiftet. Sektor styrning och verksamhetsstöd har lägst medelålder med 43 år. Sektor medborgare och samhällsutveckling har högst medelålder med 48 år. Männerna och kvinnorna har ungefär samma medelålder

Under det senaste ett och ett halvt åren har antalet serviceassistenter minskat successivt. Det beror på att Arbetsförmedlingens finansiering ändrades när arbetsmarknadsåtgärden Extra tjänster togs bort. Vid årsskiftet 2018/2019 fanns 106 serviceassistenter i kommunen, och vid årets slut 2019 var 25 serviceassistenter anställda. Vid halvårsskiftet (juni 2020) är 62 serviceassistenter anställda varav 4 på AB avtal (ordinarie avtal) och resten på BEA-avtal (arbetsmarknadspolitisk insats).

8.1.3 Löneutveckling

Inför löneöversyn 2020 gjordes en kommunövergripande löneanalys av kommunens alla befattningsgrupper. 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. Prioriterad grupp i år blev undersköterskor där vi ser en svårighet att kompetensförsörja framöver samt att gruppen ligger lägre i lön än bedömda likvärdiga mansdominerade grupper.

Eftersom avtalsförhandlingarna för Vision, Ledarna, SSR och Kommunal har blivit framflyttade på grund av covid-19, har löneöversyn inte genomförts för dessa grupper. Övriga grupper har fått ny lön utbetald enligt plan under maj. På grund av detta har det totala utfallet inte kunnat beräknats och någon ny analys på utfallet är inte gjord. Under hösten påbörjas löneanalys inför 2021 års löneöversyn för de grupper som fått ny lön.

Under hösten 2019 genomförde kommunen en utbildning i den nya lönepolicyn. Utbildningen vände sig till grupper och enheter som ingår i den pilot som genomförs i löneöversynen 2020. Piloten är en del i utvärderingen inför kommunfullmäktiges beslut kring den nya lönepolicyn. En utvärdering av piloten gjordes under sommaren för de grupper som genomfört löneöversyn. Både chefer och medarbetare fick svara på en enkät runt hur de uppfattade det nya arbetssätten. Ett arbete är påbörjat för att se över vad som kan förbättrats i processen.

8.1.4 Personalmått för personalutveckling

	20200630	20190630	20180630
Antal tillsvidareanställda	4564	4510	4400
Kvinnor	3508	3482	3387
Män	1056	1028	1013
Antal visstidsanställda	551	662	640
Kvinnor	373	470	450
Män	178	192	190
Totalt antal månadsavlönade	5082	5128	5003
Andel tillsvidareanställda	89%	88%	88%
Andel tillsvidareanställda kvinnor	91%	88%	88%
Andel tillsvidareanställda män	86%	84%	84%
Andel tillsvidareanställda med heltidstjänst	79%	77%	76%
Kvinnor	76%	74%	72%
Män	89%	88%	88%
	20200101-20200630	20190101-20190630	20180101-20180630
Årsarbeten	4519	4774	4686
Kvinnor	3307	3493	3422
Män	1212	1281	1264
Timavlönade i årsarbeten	261	370	374
Kvinnor	182	257	263
Män	80	113	111
Fyllnads- och overtidstimmar i årsarbeten	33	41	47
Kvinnor	23	28	33
Män	10	13	14
Definition: Antalet är redovisat exkl. medarbetare i arbetsmarknadspolitiska insatser enl. SKR standard. Ett årsarbete motsvarar 1700 timmar som är en schablon från SKR. Årsarbeten visar totalt utförd tid inkl. alla anställda.			

8.2 Kompetensförsörjning

8.2.1 Strategisk kompetensförsörjning

Kommunen står fortsatt inför kompetensförsörjningsutmaningar kopplat till demografiförändringar och brist på arbetskraft. Om Skövde följer samma utveckling som storstadsregionerna och andra delar av landet kommer

bristen på arbetskraft sannolikt att öka framöver. Fokus i Skövde kommun ligger på att behålla medarbetare genom att arbeta med förmåner, omställning, kompetensutveckling och kompetensmix. En ny medarbetaridé är också framtagen och ska implementeras under hösten 2021. Medarbetaridén ska hjälpa oss att attrahera nya medarbetare och få gamla att stanna kvar genom att göra vår värdegrund tydligare, vilka vi är och vad vi står för.

Under våren har fokus legat på stöd och utveckling i ledarskap för kommunens chefer. En del i detta är sektor-specifika ledarutvecklingsprogram där sektor service har påbörjat ett arbete under våren. Sektor barn och utbildning har sedan tidigare utfört ett större arbete inom området och övriga sektorer kommer att inleda löpande utvecklingsarbete framöver.

Kommunens pensionspolicy innefattar strategiska verktyg för att skapa en gynnsam generationsväxling genom att stimulera medarbetare att arbeta kvar till minst 65 år samt skapa incitament för särskilt svårrekryterade yrkesgrupper samt nyckelkompetens att behålla sin anställning även efter uppnådd pensionsålder. Förutom möjlighet att växla övertid och sparade semesterdagar till pension, och därmed skapa en möjlighet till fler timmar på jobbet där det behövs och där de anställda vill, möjliggör policyn erbjudanden om minskad sysselsättningsgrad med bibehållen tjänstepension samt inkomstförstärkning av medarbetare, som tillhör en särskilt svårbemannad yrkesgrupp, väljer att stanna kvar i tjänst efter 65 år. Kommunens kompetensförsörjningsanalys fungerar som en guide till vilka grupper de senare förmånerna riktar sig till.

Arbetet med mätning av och arbete med HME (Hållbart medarbetarengagemang) genomförs under hösten. Ett högt medarbetarengagemang, i kombination med en positiv förändringskultur och användandet av modern teknik/arbetsätt skapar en positiv bild av en attraktiv arbetsgivare i framkant.

Med anledning av covid-19 har kommunen under våren gått miste om flera tillfällen att erbjuda praktisk arbetslivsorientering (PRAO) och därmed möjligheten att marknadsföra våra olika verksamheter för framtidens arbetskraft. Att i ett tidigt skede medvetandegöra för de unga vad vi kan erbjuda kan leda till att de i framtiden väljer kommunen som arbetsgivare. Det finns därför behov av ett utvecklingsarbete kopplat till att fånga upp unga kommande medarbetare och rikta marknadsföringsaktiviteter för att säkra kompetensförsörjningen inom våra yrkesgrupper.

Kartläggning av kompetensförsörjningsprocessen har gjorts under perioden vilket resulterat i ett tydligt, systematiskt tillvägagångssätt för att analysera och planera för verksamheternas kompetensförsörjning. Det handlar om att ge cheferna verktyg för att arbeta med kompetensförsörjning som en strategisk, långsiktig fråga. Processen kommer att implementeras under hösten 2020.

8.2.2 Analys runt personalomsättning och pensionsavgångar

Efter att den externa personalomsättningen minskade med cirka 1,7 procentenheter förra året har personalomsättningen ökat under våren 2020. Under första halvåret 2020 ligger den externa personalomsättningen på 5,3 procent vilket är 0,2 procentenheter högre än föregående år samma period. Männens minskar sin externa personalomsättning med 1,7 procentenheter till 5,4 procent medan kvinnorna ökar sin externa personalomsättning med 0,8 procentenheter till 5,3 procent. Detta innebär en total ökning av den externa personalomsättningen med 16 avgångar i jämförelse med samma period förra året.

Framförallt är det sektor socialtjänst (+ 2,7 procentenheter) sektor vård och omsorg (+ 2,3 procentenheter) som ökar sin personalomsättning medan nästan alla övriga sektorer minskar. Ökningen av den externa personalomsättningen inom sektor vård och omsorg beror främst på att fler undersköterskor (8,4 procent + 2,8 procentenheter) och stödassistenter (7,5 procent + 3,3 procentenheter) har slutat. En del av dessa går att härleda till uppsägningen av årsarbetstidsavtalet vid årsskiftet. En annan ökning är antalet sjuksköterskor (13,2 procent + 3,6 procentenheter) som slutat vilket kan härledas till en omorganisation som pågår. Totalt sett har den externa personalomsättningen på sektorn ökat med 41 medarbetare. Ökningen på socialtjänsten beror på att flera skötare (5,6 procent + 3,7 procentenheter) och behandlingsassistenter (13,6 procent + 7,3 procentenheter) slutat. På sektor socialtjänst som är en liten sektor är ökningen totalt 7 medarbetare vilket i sig inte är en hög siffra.

Sektor service har minskat med 3 procentenheter vilket är en av anledningarna till att männens externa personalomsättning minskat. Bland grupperna som minskat finns vaktmästare, elektriker, anläggningsarbetare och fastighetsskötare. I och med covid-19 och den lågkonjunktur som vi är inne i märks att grupperna som även finns på den privata marknaden stannar kvar i kommunen. Även lärare inom grundskola (f-6), lärare på gymnasium, lärare praktiska ämnen och lärare fritidshem har minskat sin personalomsättning.

Andra befattningsgrupper med hög extern personalomsättningen; Hantverkare (20,7 procent), vårdbiträden (10,3 procent), speciallärare/specialpedagog (7,6 procent) och handläggare (6,8 procent).

De kommande fem åren fyller cirka 450 av Skövde kommuns medarbetare 65 år. Det är cirka 10 procent av kommunens alla tillsvidareanställda. Det senaste året har antalet pensioner ökat med 6 stycken sedan föregående år samma period. Ett hundratal av de blivande pensionärerna är medarbetare med undersköterskeutbildning/skötarutbildning och cirka 150 är lärare, förskollärare eller lärare i fritidshem. Andra grupper med stora pensionsavgångar är chefer (37), handläggare/administratörer (25), vårdbiträden (13), socialsekreterare (13) och barnskötare (19).

Arbetslösheten i Sverige ökade under maj månad med 1,7 procentenheter och prognosen fram till 2021 ligger på en ökad arbetslöshet med 4 procentenheter till cirka 11,4 procent innan den vänder nedåt igen. Även om Skövde kommun påverkas av demografin och brist på arbetskraft ser kommunen ett fortsatt gott söktryck på de flesta utannonserade tjänster. Lågkonjunkturen kan på sikt minska personalomsättningen och det kan leda till fler sökande till kommunens tjänster framöver. Lågkonjunkturen kan också påverka att fler väljer att utbilda sig till bristyrken som finns på kommunen. Under första halvåret 2020 hade kommunen ute hälften så mycket tjänster som föregående år,

Jämfört med riket i övrigt (2019) ligger Skövdes externa personalomsättning under genomsnittet (11 procent) på 10 procent. I jämförelse med 2020 års halvårs jämförelse med Skaraborg, ligger Skövde 0,9 procentenheter högre än genomsnittet.

Den interna rörligheten har minskat med 1 procentenhet. Detta beror troligen på ett annat sätt att registrera i våra system. Den interna rörligheten visar i dagsläget endast medarbetare har bytt befattning och/eller sektor inom kommunen. Tidigare har även en del av de som byter till samma yrke på samma sektor varit med i den interna rörligheten. På grund av detta görs ingen djupare analys men arbete pågår för att säkra statistiken.

Sedan 1 februari 2020 skickas en digital enkät ut till medarbetare som avslutar sin tjänst i Skövde kommun i syfte att lära mer om varför medarbetare väljer att avsluta sin anställning och genom detta säkerställa rätt åtgärder för att behålla medarbetare. 114 svar har inkommit under perioden. Cirka 15 procent av de svarande avslutar sin tjänst med anledning av pension. I övrigt framkommer att de vanligaste orsakerna till att medarbetare har avslutat sin anställning under perioden är att karriärmöjligheterna anses vara bättre på den nya arbetsplatsen, att nuvarande arbetsuppgifter inte har upplevts som tillfredsställande eller att man avslutar sin anställning i Skövde kommun p.g.a. flytt till annan ort. En övervägande andel, cirka 60 procent, av de svarande kan dock tänka sig att arbeta i Skövde kommun igen och cirka 75 procent instämmer eller instämmer delvis i påståendet att de kan rekommendera Skövde kommun som arbetsplats till vänner och bekanta.

8.2.3 Tabeller personalomsättning och pensionsavgångar

Personalomsättning

	20200101-20200630	20190101-20190630	20180101-20180630
Extern personalomsättning	5,3%	5,1%	5,5%
Kvinnor	5,3%	4,5%	4,8%
Män	5,4%	7,1%	8%
Intern rörlighet	0,3%	1,3%	1%
Kvinnor	0,2%	1,5%	1%
Män	0,2%	0,7%	0,9%
Total personalomsättning	6,3%	6,4%	6,5%
Kvinnor	6,3%	6%	5,8%
Män	6,4%	7,8%	8,8%
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)			

Pensionsavgångar

	2020	2021	2022	2023	2024
Pensionsavgångar	59	69	83	102	127
Kvinnor	46	48	65	75	94
Män	13	21	18	27	33

Definition: Tabellen visar antalet tillsvidareanställda medarbetare i verksamheten som under respektive år uppnår 65 års ålder. I kolumnen 2020 visas även medarbetare som redan har fyllt 65 år men inte gått i pension. Uppgifter från juni 2020.

8.3 Systematiskt arbetsmiljöarbete

8.3.1 Systematiskt arbetsmiljöarbete

En stor del av arbetet under årets första sex månader har påverkats av covid-19. För många har det inneburit ett förändrat arbetssätt med förändringar i arbetsmiljön som följd. Inom delar av våra verksamheter har det exempelvis handlat om distansarbete i större omfattning. Även förändrade arbetsmetoder i mötet med brukare inom äldreomsorg och funktionsnedsättning och undervisning på distans för elever inom exempelvis gymnasieskolan har förekommit. Andra rutiner har också använts för möten på distans och informationsspridning vilket sammantaget ställt ökade krav på den digitala arbetsmiljön. Situationen har haft en stor påverkan på den psykosociala arbetsmiljön och chefer har fått jobba mycket med oro bland medarbetare och stöd till arbetsgrupperna. Oron har handlat dels om risken för att smittas av covid-19 i sitt arbete men också ökad psykisk belastning på grund av förändrat arbetssätt och distansarbete där exempelvis den dagliga kontakten med chef och kollegor varit begränsad.

Kommunikation och struktur för informations spridning har varit en viktig åtgärd i syfte att förebygga och minska oro och ryktesspridning i verksamheten. I ett tidigt skede publicerade en särskild informationssida på intranätet som stöd till chefer med information om myndigheternas riktlinjer och våra interna rutiner och arbetssätt. På intranätet och webben har det under perioden också funnits information riktad till medarbetare. Löpande informationsutskick via kommunens ledningsgrupp har också varit ett viktigt led då ny information och nya beslut nått ut till samtlig personal snabbt.

Mycket arbete har gjorts gällande riskbedömningar på alla nivåer och arbete har skett i nära samarbete med skyddsorganisationen. Skyddsombudens delaktighet har varit viktig genom hela arbetet både på lokal och kommuncentral nivå. Löpande informations- och dialogmöten har genomförts med kommunens huvudskyddsombud och sektor vård och omsorg tillsammans med sektor socialtjänst har haft stående möten för information och dialog om situationen i verksamheten och planen för åtgärder. Den samlade uppfattningen är att detta samarbete har fungerat mycket väl. Olika verksamheter har under pandemin mött olika former av grad av risker. Gemensamt för alla är ett aktivt arbete för att hitta åtgärder för att minska smittspridningen i verksamheterna.

I och med pandemin har det systematiska arbetsmiljöarbetet prövats på ett annat sätt än tidigare. Till stöd både i det löpande arbetsmiljöarbetet och i samband med förändringar i verksamheten finns sedan tidigare SAM i Stratsys med bland annat arbetsmiljöårshjulet och systemstöd för dokumentation av riskbedömningar och handlingsplaner.

Företagshälsovården är ett viktigt stöd i arbetet med förebyggande hälsa och arbetsmiljö. Under våren 2020 har kommunen nyttjat tjänster hos företagshälsovården till en kostnad av cirka en miljon kronor. Vi ser en ökad användning av företagshälsovårdstjänster i förhållande till föregående år. Detta kan bero på att samarbetet med företagshälsovården har etablerats samt att besök hos beteendevetare och företagssköterska har ökat under året.

Antalet anmälda arbetsskador och tillbud har ökat något i förhållande till samma period föregående år. 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)* och bland de rapporterade tillbudena är de flesta registrerade som *annat tillbud, tillbud kring psykisk överbelastning* eller *tillbud att bli skadad av person*. 21 tillbud är registrerade som *risk för smitta*. En internkontroll har genomförts i syfte att säkerställa att Skövde kommun följer regelverk och gällande lagstiftning avseende utredning av arbetsskador och tillbud.

Skyddskommitté har genomförts enligt plan två gånger under årets första sex månader på temat *Hälsa och företagshälsovård* och tema *Systematiskt arbetsmiljöarbete*.

8.3.2 Arbetsskador och tillbud

	2020	2019	2018
Arbetsskador	422	395	326
Tillbud	346	339	347
Definition: Tabellen visar antal arbetsskador och tillbud registrerade i LISA under aktuellt år. Tabellen visar exkl. elev- och brukarskador och tillbud.			

8.3.3 Analys runt sjukfrånvaro och frisknärvaro

De första månaderna 2020 var sjukfrånvaron lägre än föregående år samma period. Vi tror att om inte covid-19 hade kommit mars så hade sjukfrånvaron minskat under året. Den totala sjukfrånvaron för första halvåret 2020 hamnade nu istället på 8,4 procent alltså 1,4 procentenheter högre än föregående år samma period. Gruppen kvinnor har ökat med 1,5 procentenheter till 9,2 procent och gruppen män har ökat med 1,2 procentenheter till 5,9 procent. Ökningen syns i samtliga åldersgrupper men mest ökar kvinnor och män under 50 år.

Sjukfrånvaron har under våren ökat i samtliga sektorer förutom sektor styrning och verksamhetsstöd där sjukfrånvaron minskat med 1,2 procentenheter till 4,3 procent. Anledningen till minskningen inom sektor styrning och verksamhetsstöd är delvis möjligheten som funnits på flera ställen att kunna arbeta hemma även med milda symptom. Mest ökar sjukfrånvaron inom sektor vård och omsorg (+ 2,5 procentenheter till 10,9 procent), barn och utbildning (+1,9 procentenheter till 7,9 procent) och samhällsbyggnad (+ 4,1 procentenheter till 7,3 procent). Det är framförallt inom äldreboende och boende för funktionsnedsättning den stora ökningen finns. Äldreboende ligger nu på 12,9 procent och boende för funktionsnedsättning 13,1 procent. Inom barn och utbildning är finns den största ökningen inom grundskolan som nu ligger på 7,9 procent. Förskolan har en mindre ökning än grundskolan och ligger nu på 11 procent.

Samhällsbyggnad som är en liten sektor har fördubblat sjukfrånvaron dag 2–14 men också ökat antalet långtids-sjukskrivna. Flest kvinnor är sjukskrivna. En stor anledning till detta är covid-19 men även den psykosociala arbetsmiljön undersöks. Flera av de långtidssjukskrivna är nu åter i arbete.

Ökningen av sjukfrånvaron på kommunen beror till stor del på covid-19, men hur stor del är svårt att säga. En större analys får göras vid årsskiftet.

Jämfört med hela riket (2019) ligger Skövde kommuns sjukfrånvaro i linje med genomsnittet. I jämförelse med kommunerna i Skaraborg (första halvåret 2020) ligger Skövde 0,1 procentenhet över genomsnittet. Detta är en förbättring sedan årsskiftet när Skövde låg 0,9 procentenheter över genomsnittet.

Andelen långtidssjukfrånvaro (över 60 dagar) minskar för både män och kvinnor med totalt cirka 8 procentenheter och ligger nu på 32,2 procent. Jämfört med Sveriges andra kommuner (2019) ligger Skövde lägre än genomsnittet för långtidssjukfrånvaro. I jämförelse med Skaraborg (första halvåret 2020) ligger Skövde på genomsnittet vad gäller långtidssjukfrånvaro.

Åtgärder för att arbeta med rehabilitering och sjukfrånvaro har bland annat varit: uppdaterade rutiner och verktyg för chefer, stöd från företagshälsovård, förebyggande rehabilitering som exempelvis samtalsstöd eller besök hos sjukgymnast/kiropraktor, upprättande av prioriteringsordning för att minska arbetsbelastningen och täta avstämningar med chef.

Samtliga medarbetare har möjlighet att tidigt få stöd och insatser kopplade till sin fysiska eller psykiska hälsa. Denna förmån har vid Arbetsmiljöverkets inspektion på sektor vård och omsorg lovordats som en mycket bra arbetsgivarinsats i förebyggande syfte. De insatser och remisser som skrevs under året var fördelade enligt följande; 96 remisser till samtalsterapeut och 270 remisser kopplade till kiropraktor/naprapat eller fysioterapeut. Därutöver har 24 remisser skickats till företagshälsovården. Antalet remisser har minskat något i förhållande till tidigare år, vilket kan bero på pågående pandemi.

Projektet Minska sjukfrånvaron har prioriterat att arbeta med två grundorsaker till sjukfrånvaro. Dessa är kultur och kompetens. Under våren har en pilot genomförts på tre avdelningar i kommunen, med fokus på tidiga insat-

ser kopplade till korttidsfrånvaro. En utvärdering är gjord som visar på ett positivt resultat där det finns en uppfattning om att en likriktad och tydlig process kan få positiva effekter på sjukfrånvaron inom samtliga verksamheter. Nästa steg i arbetet är ambitionen att implementera ett gemensamt arbetssätt kring sjukfrånvaro i hela kommunen.

Parallellt med detta har projektgruppen arbetat med att förtydliga rehabiliteringsprocessen för att strukturera upp arbetet för både chefer och medarbetare. Det ska inte finnas någon tveksamhet varken hos chefer eller hos medarbetare om vad som gäller från första sjukdagen till dess att man är åter i arbete.

8.3.4 Tabell sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro

	20200101-20200630	20190101-20190630	20180101-20180630
Total sjukfrånvaro	8,4%	7%	7,1%
Kvinnor	9,2%	7,7%	8%
< 29 år	7,7%	6,3%	6,5%
30 -49 år	8,7%	7%	7,4%
>50 år	10,5%	9,2%	9,2%
Män	5,9%	4,7%	4,4%
<29 år	6,5%	4,7%	4,6%
30 -49 år	5,7%	4,3%	4,4%
>50 år	5,7%	5,1%	4,4%
Definition: Tabellen visar den totala sjukfrånvaron i timmar dividerat i den avtalade ordinarie arbetstiden omräknat i %. Urvalsgrupp är samtliga anställda (månads- och timanställda).			

Andel långtidssjukfrånvaro över 60 dagar

	20200101-20200630	20190101-20190630	20180101-20180630
Total sjukfrånvaro	8,4%	7%	7,1%
Kvinnor	9,2%	7,7%	8%
< 29 år	7,7%	6,3%	6,5%
30 -49 år	8,7%	7%	7,4%
>50 år	10,5%	9,2%	9,2%
Män	5,9%	4,7%	4,4%
<29 år	6,5%	4,7%	4,6%
30 -49 år	5,7%	4,3%	4,4%
>50 år	5,7%	5,1%	4,4%
Definition: Tabellen visar den totala sjukfrånvaron i timmar dividerat i den avtalade ordinarie arbetstiden omräknat i %. Urvalsgrupp är samtliga anställda (månads- och timanställda).			

9 Uppföljning inom miljöområdet

Event och aktiviteter

Utåtriktade klimat- och miljöevenemang såsom Earth Hour ställdes in under våren 2020 på grund av covid-19 och det har även påverkat höstens program. För att nå ut med miljö- och energiinformation till allmänheten har nya arbetsformer utvecklats såsom Skövde kommuns hållbarhetspodd. Planering och lansering av podden har genomförts under sensommaren.

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 lätt och öppet sätt.

Klimatlöften och energi-och klimatplanering

Skövde kommun har fått erbjudande att anta klimatlöften tillsammans med Västra Götalands 48 övriga kommuner. 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.

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 klimatlöftena 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

Avfallsplan och fastighetsnära insamling

Arbetet med att ta fram en ny avfallsplan för Avfallshantering i Östra Skaraborgs nio medlemskommuner har tagit en ny riktning. Kommundirektörerna i AÖS har fått i uppdrag att tillsammans med förbundsdirektören i AÖS att se över kommunalförbundets uppdrag och rollfördelningen mellan AÖS och medlemskommunerna.

Målbilden är med en ny avfallsplan bör vara att förebygga och minska avfall, göra det lätt att göra rätt för brukaren och inte minst få till ett giftfritt kretslopp där avfallet blir till nyttigheter i cirkulära system. Nya EU-direktiv och förändringar i producentansvar för material samt nya nationella förordningar och lagstiftning ställer krav som kommunerna behöver möta upp i en ny avfallsplanen.

Frågan om bostadsnära förpackningsinsamling har skjutits fram på nationell nivå och är således inte aktuellt för Skövde under 2021 som tidigare aviserats.

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 projekten 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 cirka 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 skördas 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. Energiprestandan 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

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 2020 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 ska också granska i vilken utsträckning kommunen lever upp till målen och delmålen i Agenda 2030 idag. Utifrån inventeringens resultat kommer en riktning pekats ut för kommunens hållbarhetsarbete under 2021.

Skövde kommun fortsatt aktiv med hållbar finansiering

Hösten 2016 beslutade kommunstyrelsen att börja finansiera kommunens hållbara investeringar med Gröna lån. Att skapa en fungerande finansieringsmarknad för hållbara investeringar är en del av Parisavtalet. Finansiella flöden måste vara i fas med investeringar som reducerar växthusgasutsläpp. Dessutom måste flödena stödja omställningen till ett samhälle som kan hantera ett föränderligt klimat.

Skövdes kommunkoncern har totaltfinansierat 16 olika projekt med Gröna lån till ett sammanlagt värde av 2,3 miljarder. På det viset har kommunen öppnat sina investeringar för investerare som vill investera hållbart. Grön finansiering är dessutom lite billigare än konventionella lån, vilket ger en besparing för tillfället på 460 tusen kronor per år. Under hösten 2020 planeras ansökningar för grön finansiering för bland annat Mellomkvarns förskola och äldrecenter Ekedal.

Sedan en period ingår Skövde kommun i en referensgrupp hos Kommuninvest för att utveckla en ny finansieringsprodukt riktad för att finansieringen av investeringar som främjar social hållbarhet. En finansieringsupplägg liknar gröna lån, och ger en rad fördelar till kommunen jämfört med vanlig finansiering. Under hösten planeras de första ansökningar för sociala lån att skickas in till Kommuninvest.

*mat 2030 – Västra Götaland ställer om är en kraftsamling för västsvenska aktörer som agerar för en attraktiv och hållbar framtid.

Anpassning till ett förändrat klimat

Under våren gjordes en genomgripande analys av befintlig skyfallskarteringen som visade på ett behov av att revidera karteringar samt att även kartera fler återkomsttider. Frågan bereddes i Dagvattengruppen varvid beslut fattades att klimatanpassningsstrategen skulle genomföra upphandling av ny kartering. En ny karteringen förväntas levereras i början på oktober 2020.

Skövde kommun behöver förbereda sig bättre mot dagens och framtidens översvämningar för att säkra grundläggande samhällsfunktioner och samhällsvärden om med avseende på detta har det presenterats ett förslag på hur vi ska arbeta med detta.

RISE har inkommit med en förfrågan om deltagande i forskningsprojektet om *Hållbar dagvattenhantering på kvartersmark*. Frågan har diskuterats internt på sektorsamhällsbyggnad och förberedelser för att ingå som projektpartner har påbörjats. Projektet löper under 2021–2022 och finansieras via Vinnova. Ett flertal aktiviteter har genomförs inom ramen för två olika forskningsprojekt, *Visual water* och *Hållbar ansvarsfördelning vid åtgärder för klimatanpassning*.

Genom de kammungemensamma resurserna på sektor samhällsbyggnad kan alla sektorer få hjälp med att ställa om sina verksamheter. Kommunorganisationens verksamheter kan få strategiskt stöd men även hjälp i mer detaljerade frågor. Ökad kunskap ger större medvetenhet om klimatproblematiken och samhället kan utvecklas med större robusthet.

Framtagande av klimatanpassningsplan och Riktlinjer för dagvatten framskrider enligt uppställda mål. För att få ett helhetsgrepp över vattenfrågor ingår numera klimatanpassningsstrategen i Tidans vattenförbund.

10 Ekonomiska rapporter

10.1 Driftredovisning i sammandrag per nämnd

(miljoner kronor)	Delår 2020	Delår 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Bokslut 2019
Skattefinansierad verksamhet					
Kommunstyrelsen	305,5	285,3	484,6	472,8	430,9
Barn och utbildningsnämnd	814,3	820,9	1 242,6	1 242,1	1231,9
Vård och omsorgsnämnd	622,5	616,2	1 000,1	960,7	918,7
Socialnämnd	140,2	137,4	209,1	212,3	204,0
Kultur och fritidsnämnd	117,5	103,4	170,7	177,5	157,1
Servicenämnd	-7,5	2,0	6,7	-1,5	2,3
Byggnadsnämnd	0,2	0,3	0,5	0,4	0,4
Arvodesnämnd	0	0	0	0	0
Kommunfullmäktige	3,4	2,9	4,3	4,3	4,3
Revision	0,5	0,6	1,7	1,7	1,6
Överförmyndare	5,9	5,3	6,4	6,6	5,7
Valnämnd	0	1,0	0	0	1,2
Summa skattefinansierad verksamhet	2002,6	1 975,3	3 126,7	3 076,9	2958
Teknisk nämnd, affärsverk					
Vatten och avloppsverk	2,6	-2,0	0	0	-0,7
Affärsverksamhet bokfört i kommunen (fiber)	-0,5	-0,4	0	-1,3	-0,7
Summa affärsdrivande verk	2,1	-2,4	0	-1,3	-1,4
Nämndernas nettokostnader	2004,1	1 972,9	3 126,7	3 075,6	2956,6
Övrig verksamhet					
Pensioner	113,7	125,6	200,6	185,6	184
Arbetsgivaravgifter	374,4	379,3	583	560	562,7
Interndebiterade personalförsäkringar	-545,2	-546,1	-696	-720	-707,7
Kapitalkostnader	-207,5	-199,9	-269	-305,9	-309,2
Övrigt	17,9	14,0	-16,4	44,8	-3,3
Verksamhetens nettokostnader exkl. avskrivningar	1757,4	1 745,8	2 928,9	2 840,0	2683,1

10.2 Räkenskaper

Resultaträkning

(miljoner kronor)	Delår 2020	Delår 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Bokslut 2019
Verksamhetens intäkter	632,7	643,9			1 033,7
Jämförelsestörande poster	0,0	0,0			0,0
Verksamhetens kostnader	-2 390,1	-2 389,7	-2 928,9	-2 840,0	-3 716,9
Avskrivningar	-156,7	-152,1	-220	-228,3	-236,8
Verksamhetens nettokostnader	-1 914,1	-1 897,9	-3 148,9	-3 068,3	-2 920,0
Skatteintäkter	1 848,4	1 736,8	2 788,4	2 778,6	2 621,0
Generella statsbidrag och utjämning	383,7	287,7	457,6	514,0 *	430,7
Verksamhetens resultat	318,0	126,6	97,1	224,3	131,7
Finansiella intäkter	31,9	33,5	24	33,6	39,5
Finansiella kostnader	-18,9	-15,0	-21,1	-25,2	-20,7
Jämförelsestörande poster	0,0	0,0			0,0
Resultat efter finansiella poster	331,0	145,1	100,1	232,7	150,5
Extraordinära poster	0,0	0,0			0,0
Periodens resultat/årets resultat	331,0	145,1	100,1	232,7	150,5

* Inkluderar generella statsbidrag om 102 miljoner kronor beslutade under 2020.

Balansräkning

(miljoner kronor)	Delår 2020	Delår 2019	Bokslut 2019
TILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar			
Dataprogram	3,9	3,3	3,9
Summa immateriella anläggningstillgångar	3,9	3,3	3,9
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnad och tekniska anläggningar	4 934,8	4 571,9	4 658,4
Maskiner och inventarier	174,4	159,9	167,1
Pågående arbeten	237,4	235,3	306,1
Summa materiella anläggningstillgångar	5 346,6	4 967,1	5 131,6
Finansiella anläggningstillgångar			
Aktier och andelar	1 109,5	1 091,1	1 091,1
Långfristiga fordringar	0,9	0,5	0,4
Summa finansiella anläggningstillgångar	1 110,4	1 091,6	1 091,5
Summa anläggningstillgångar	6 460,9	6 062,0	6 227
Omsättningstillgångar			

(miljoner kronor)	Delår 2020	Delår 2019	Bokslut 2019
Förråd och lager	4,5	3,9	3,6
Fordringar	2 162,7	2 167,8	2 193,4
Kortfristiga placeringar	41,2	40,0	41,8
Kassa och bank (Limit 200 mnkr)	302,8	110,2	191,0
Summa omsättningstillgångar	2 511,2	2 321,9	2 429,8
SUMMA TILLGÅNGAR	8 972,1	8 383,9	8 656,8
SKULDER OCH EGET KAPITAL			
Eget kapital			
Årets resultat	331	145,1	150,5
Resultatutjämningsreserv	521	409,4	521
Övrigt eget kapital	2 698,5	2 659,6	2 548
Summa eget kapital	3 550,5	3 214,1	3 219,5
Avsättningar			
Avsättning för pensioner	243,7	236,4	230,8
Övriga avsättningar	230,6	250,8	243,7
Summa avsättningar	474,3	487,2	474,5
Skulder			
Långfristiga skulder	4 152,2	3 929	4 147,3
Kortfristiga skulder	795,1	753,6	815,5
Summa skulder	4 947,3	4 682,6	4 962,8
Summa eget kapital och skulder	8 972,1	8 383,9	8 656,8
Inom linjen			
Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser	898,2	915,4	900,5
Övriga ansvarsförbindelser	123,0	151,5	126,5

Kassaflödesanalys

(miljoner kronor)	Delår 2020	Delår 2019	Bokslut 2019
Den löpande verksamheten			
Årets resultat	331,0	145,1	150,5
Justering för av- och nedskrivningar	156,7	152,1	236,8
Justering för pensionsavsättningar	13,0	15,8	10,2
Justering för övriga avsättningar	-5,2	1,4	6,4
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-6,8	-6,8	-47,3
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	488,7	307,6	356,6
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-1,0	0,2	0,6

(miljoner kronor)	Delår 2020	Delår 2019	Bokslut 2019
Ökning/minskning förråd och varulager	31,2	-314,3	-341,8
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-40,9	-109	-10,7
Medel från den löpande verksamheten	478	-115,5	4,7
Investeringsverksamheten			
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-0,4	0,0	-0,7
Investering i materiella anläggningstillgångar	-371,5	-347,6	-601,1
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	2,1	3,3	3,4
Exploateringsnetto	17,4	13,0	9,5
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-18,3	0	-0,1
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	0	0,0
Medel från investeringsverksamheten	-370,7	-331,3	-589,0
Finansieringsverksamheten			
Ökning/minskning långfristiga skulder	4,9	380,0	598,3
Minskning av långfristiga fordringar	-0,4	0,2	0,2
Medel från finansieringsverksamheten	4,5	380,2	598,5
Årets kassaflöde	111,8	-66,6	14,2
Likvida medel vid årets början	191,0	176,8	176,8
Likvida medel vid periodens slut	302,8	110,2	191,0

10.3 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Redovisningsprinciperna är i allt väsentligt oförändrade med föregående år. Det enda undantaget är ansvarsförbindelsen för förtroendevalda där vi saknar uppgifter i delåret. Denna del av ansvarsförbindelsen uppgick till 2,9 miljoner kronor i årsbokslutet.

Följande avvägningar har gjorts i samband med delårsbokslutet.

Specialdestinerade eller riktade stadsbidrag samt villkorade bidrag

Kommunen har ansökt om ersättning för merkostnader som uppstått på grund av covid-19. Denna ansökan är på cirka 8 miljoner kronor och har intäktsförts i sin helhet. Kommunen motiverar detta utifrån att merkostnaden är tagen och staten har varit tydlig att kommunerna kommer ersättas i sin helhet för merkostnader som uppstått i verksamheten på grund av covid-19.

Generella statsbidrag och utjämning

Generella statsbidrag och utjämning redovisas i resultaträkningen tillsammans med bidrag och avgifter i utjämningsystemen i posten Generella statsbidrag och utjämning. Redovisning sker enligt kontantmetoden, vilket överensstämmer med RKR 2.

Då RKR 2 var gällande rekommendation vid bokslutstidpunkten har kommunen valt att följa denna. Detta medför att remissyttrandet från RKR som utkom i september, Yttrande om vissa redovisningsfrågor med anledning

av särskilda omständigheter kopplade till covid-19 pandemin, inte har beaktats.

11 Skövde VA - en särredovisning

Resultaträkning (miljoner kr)	Utfall 2020 delår	Budget 2020 delår	Bokslut 2019 helår
Verksamhetens intäkter	60,1	64,0	91,5
Verksamhetens kostnader	-50,3	-50,8	-74,0
Avskrivningar	-11,2	-10,8	-15,4
Verksamhetens nettokostnader	-1,4	2,4	2,1
Finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-1,2	-1,1	-1,4
Resultat efter finansiella poster	-2,6	1,3	0,7
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0
Delårets/Årets resultat	-2,6	1,3	0,7

Balansräkning (miljoner kr)	Utfall 2020 delår	Bokslut 2019 helår
TILLGÅNGAR		
Materiella anläggningstillgångar		
Byggnader, mark och markanläggningar	493,6	440,6
Maskiner, Inventarier och bilar	14,5	13,2
Summa materiella anl.tillgångar	508,1	453,8
Omsättningstillgångar		
Kundfordringar	6,3	33,7
Övriga fordringar	0,0	0,0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12,4	0,8
Summa kortfristiga fordringar	18,7	34,5
Summa omsättningstillgångar	18,7	34,5
SUMMA TILLGÅNGAR	526,8	488,3
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		
Eget kapital	0,0	-0,7
Delårets/ Årets resultat	-2,6	0,7
Summa eget kapital	-2,6	0,0
Avsättningar		
Avsättningar för pensioner	1,2	1,3
Långfristiga skulder		
Fonderade vinstmedel	3,5	3,5

Balansräkning (miljoner kr)	Utfall 2020 delår	Bokslut 2019 helår
Summa långfristiga skulder	3,5	3,5
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	12,9	25,9
Skuld koncernbank	406,6	361,6
Övriga skulder	2,8	5,4
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	102,4	90,6
Summa kortfristiga skulder	524,7	483,5
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTN OCH SKULDER	526,8	488,3



Uppföljning kommunfullmäktiges mål 2020 (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.....	5
2.4	Skövde har en andel högskoleutbildade som ökat snabbare än genomsnittet för riket under perioden 2011-2025.....	6
2.5	Skövde kommuns organisation är miljömedveten och resurseffektiv.....	7
3	Välfärdstjänster.....	8
3.1	Skövdes välfärdstjänster är effektiva och anpassade efter Skövdebornas behov.....	8
4	Medarbetare/arbetsgivare	10
4.1	Skövde kommun är en attraktiv arbetsgivare.....	10
5	Ekonomi	10
5.1	Kommunens resultat ska över mandatperioden vara minst 3 procent av skatter och bidrag.....	10

1 Läsanvisning

I Strategisk plan med budget återfinns kommunfullmäktiges åtta strategiska mål. Målen gäller för hela mandatperioden 2019-2022 och delårsuppföljning 2020 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

Det pågår flertalet aktiviteter i kommunens olika verksamheter för att bidra till måluppfyllelsen. För att nämna några så pågår implementeringen av riktlinjer för medborgardialog, utvecklingen av destination Billingen, samt arbete med att målgruppsanpassa arbetsätt och boendeformer för personer med funktionsnedsättning.

Baserat på 2019 års resultatmätningarnas utfall och trend, i kombination med att det pågår flera aktiviteter inom målområdet är bedömningen att målet är delvis uppfyllt. En mer precis bedömning kan göras vid årsskiftet när resultatmätningarna har rapporterats.

Resultatmätning (År)	2020	2019	2018	2017	2016
Sysselsättning arbetsför befolkning, 16-64 år	—	78,14 %	77,66 %	76,9 %	75,05 %
Målvärde En gynnsammare utveckling än riket.					
Sysselsättning 16-24 år	—	53,37 %	53,38 %	51,37 %	47,23 %
Målvärde En gynnsammare utveckling än riket.					

Resultatmätning (Udda år)	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

Efter en hög befolkningstillväxt i Skövde kommun visar den senaste prognosen på en fortsatt dämpad öknings-takt. Prognosen bygger på antaganden om framtida bostadsproduktion och hur populationen utvecklas. Detta beror på att antalet färdigställda bostäder minskar vilket gäller generellt för hela landet och delvis beror på kon-junkturen. Befolkningsprognosen visar att kommunen 2025 kommer att ha knappt 60 000 invånare under förut-sättning att leveransplanen om i snitt 350 bostäder per år fram till 2025 fullföljs. Antal levererade bostäder för första halvåret 2020 uppgår till 168 stycken. Andra kvartalet 2020 uppgick Skövdes befolkning till 56 530 invå-nare, vilket är en ökning med 164 invånare sedan årsskiftet 2019/2020.

Den sammantagna bedömningen utifrån ovanstående analys indikerar att målet om 60 000 invånare kommer att uppnås till 2025 under förutsättning att leveransplanen för bostadsbyggnation efterföljs.

Resultatmätning (År)	2020	2019	2018	2017	2016
Svenskt Näringslivs ranking	60	61	57	115	67
Målvärde Sträva mot topp 30. Årlig förbättring.					
Antal arbetstillfällen i Skövde		32 600 st	32 650 st	31 409 st	31 333 st
Målvärde Årlig ökning					
Antal invånare		56 366 st	55 729 st	54 975 st	54 133 st
Målvärde 60000 år 2025. Målvärde för varje enskilt år är i linje med senaste befolkningsprognos.					
Antal UF-företag (Ung företagsamhet)		47 st	47 st	36 st	30 st
Målvärde Årlig ökning					

Resultatmätning (Halvår)	Halvår 1 2020	Helår 2019	Halvår 1 2019	Helår 2018	Halvår 1 2018
Antal nya bostäder	168 st	392 st	119 st	475 st	417 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. Dock har ingen nationell varumärkesmätning genomförts 2020.

SCBs medborgarundersökning: Nöjd region-index genomförs 2021.

Ett arbete med att ta fram ett nytt platsvarumärke har påbörjats under hösten. I arbetet ingår såväl kommunala intressenter som intressenter från näringsliv och boende i Skövde. Arbetet förväntas resultera i en ny plattform för att marknadsföra platsen Skövde. Den nya plattformen förväntas vara klar under tidig vår. 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.

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)	2020	2019	2018	2017	2016
Antal sysselsatta inom Science Park Skövde	—	● 757 st	● 653 st	● 653 st	● 653 st
Målvärde Årlig ökning					

Resultatmätning (Udda år)	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)			

Resultatmätning (En gång per mandatperiod)	2016
Nationell kännedom	◆ Oförändrat
Målvärde Positiv utveckling från föregående mättillfälle.	

2.4 Skövde har en andel högskoleutbildade som ökat snabbare än genomsnittet för riket under perioden 2011-2025.



Analys

Under 2019 ökade Skövdes andel högskoleutbildade i en högre takt än snittet för riket, enligt statistik från Statistiska centralbyrån. Skövde har även under perioden 2011-2019 haft en genomsnittligt högre ökningstakt än riket, vilket visar att utvecklingen är i linje med kommunens målsättning. Sedan 2011 har andelen högskoleutbildade ökat med 4,35 procent i Skövde, i riket har andelen ökat med 3,97 procent.

Baserat på resultatmätningen för perioden, den historiskt positiva utvecklingen och övriga indikatorers utfall är bedömningen att målet sannolikt kommer att uppnås.

Resultatmätning (År)	2020	2019	2018	2017	2016
Andel av befolkningen med akademisk examen	26,5 %	25,78 %	25,2 %	24,8 %	24,34 %
Målvärde	Högre relativ ökning än genomsnittet för riket				

2.5 Skövde kommuns organisation är miljömedveten och resurseffektiv.



Analys

Skövde tar steg i rätt riktning men arbetet behöver intensifieras och stegras inom miljö- och klimatområdet då det är mer samhällsekonomiskt att agera nu än senare.

Medvetenheten inom kommunorganisationen behöver öka för att vi ska bli mer resurseffektiva och nå vårt mål. Sammanfattningsvis bedöms målet som att det kommer att delvis uppfyllas.

Resultatmätning (År)	2020	2019	2018	2017	2016
Andel förnybar energi i Skövde kommun som organisation	—	68 %	67 %	65 %	65 %
Målvärde Årliga förbättringar					
Antal resenärer i kollektivtrafik	—	2 675 435 st	2 650 000 st	2 434 182 st	2 447 037 st
Målvärde Årliga förbättringar					
Energianvändning i kommunens lokaler	—	179 kWh/m ²	182 kWh/m ²	188 kWh/m ²	—
Målvärde Årliga förbättringar					
Energianvändning i kommunens bostäder	—	112 kWh/m ²	116 kWh/m ²	118 kWh/m ²	—
Målvärde Årliga förbättringar					

Resultatmätning (Halvår)	Halvår 1 2020	Helår 2019	Halvår 1 2019	Helår 2018	Halvår 1 2018
Andel svenskt livsmedel i måltidsverk-samheterna	71,4 %	72,2 %	69,6 %	66,2 %	65,6 %
Målvärde Årlig förbättring					

3 Vårdförstjänster

3.1 Skövdes vårdförstjänster är effektiva och anpassade efter Skövdebornas behov.



Analys

För att nå målet behövs ytterligare ett ökat agerande på systematiskt kvalitetsarbete. Kvalitetsfrågorna har varit i stort fokus senaste åren, men mer krävs för att vi ska växla ut positiva effekter inom samtliga verksamheter.

Skövde kommuns vårdförstjänster har vid jämförelse med andra kommuner relativt goda resultat. Resultatet från KKIK 2019 (Kommunens kvalitet i korthet) visar att hälften av nyckeltalen placerar Skövde bland de 25 procent bästa kommunerna. Beträffande utvecklingstakten har den förbättrats sedan 2018. Drygt hälften av nyckeltalen har nu en positiv utvecklingstakt, men det förekommer inom vissa områden även en negativ utvecklingstakt, vilket tyder på att analys- och förbättringsarbetet behöver intensifieras ytterligare.

Att få till stånd en förbättrad kvalitetskultur tar tid, men vi har under senaste åren gjort en tydlig förflyttning framåt. Arbetsätt för att implementera framtagna strategier finns på plats och rekommendationen är att fortsätta och hålla in 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 har utbildningar inom ständiga förbättringar och processarbete hållits, uppföljning av processarbetet förbättrats, flera förbättringsprojekt har drivits med goda resultat och ett ledarutvecklingsprogram påbörjats.

Slutlig utvärdering för 2020 kommer göras i samband med uppföljningen i kvartal 3 2020.

Resultatmätning (År)	2020	2019	2018	2017	2016
Andel elever i årskurs 3 som deltagit i och klarat alla delprov för ämnesprov i svenska inklusive svenska som andra-språk	—	● 80 %	◆ 74 %	— 69 %	— 77 %
Målvärde 85 % (nämnd) Årlig förbättring (kommunfullmäktige)					
Andel elever i årskurs 9 som är behöriga till ett yrkesprogram	—	▲ 86,6 %	◆ 82,2 %	— 83,3 %	—
Målvärde 90 % (nämnd) Årlig förbättring (kommunfullmäktige)					
Andel gymnasieelever med behörighet till högskola	—	▲ 67,8 %	● 67,8 %	◆ 61 %	▲ 63,8 %
Målvärde Årlig förbättring					
Andel folkbokförda gymnasieelever som studerar på program med inriktning mot naturvetenskap, teknik och matematik.	—	● 30 %	● 14,5 %	■ 13,3 %	● 21 %
Målvärde Årlig förbättring					
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS, (KKIK)	—	—	—	—	—

Resultatmätning (År)	2020	2019	2018	2017	2016
Målvärde Bättre än snittet i riket					
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg (KKIK)	—	—	—	—	—
Målvärde Bättre än snittet i riket					
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg (KKIK)	—	—	—	—	—
Målvärde Bättre än snittet i riket					
Brukarbedömning individ- och familjeomsorg (KKIK)	—	—	—	—	—
Målvärde Bättre än snittet i riket					
Ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd (KKIK)	—	—	—	—	—
Målvärde Bättre än snittet i riket					
Väntetid i antal dagar från ansökan till beslut om försörjningsstöd (KKIK)	—	—	—	—	—
Målvärde Bättre än snittet i riket					
Standardkostnadsavvikelse	—	● Positiv utveckling	● Positiv utveckling	—	—
Målvärde Utfall lägre än strukturellt beräknat värde					

Resultatmätning (Udda år)	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

Förberedande arbete för att genomföra en HME-undersökning (hållbart medarbetarengagemang) har gjorts under första halvåret. Mätningen ska genomföras under hösten och bedömningen av måluppfyllelse sker därför i T3 redovisning.

För att säkra kompetensförsörjningen har kompetensförsörjningsprocessen kartlagts och sektorerna fortsatt arbeta med sina kompetensförsörjningsplaner. Andra exempel på genomförda aktiviteter är samarbete med SKR kring karriärvägar, den pensionspolicy som är antagen för att främja ett förlängt arbetsliv samt förberedande arbetet med en ny lönepolicy där rätt lön är i fokus. Inom arbetsmiljöområdet har rehabilitering- och sjukfrånvaroprocessen kartlagts och samverkan pågår bl.a. med Försäkringskassan kring ett hållbart arbetsliv. Under årets första månader sågs en minskning utav sjukfrånvaron, men på grund av Covid-19 har sjukfrånvaron ökat inom kommunen. Arbeta har påbörjats med en revidering av medarbetaridéen där värderingarna tydliggörs. Ledarskapsutveckling i ett nytt program har påbörjats på övergripande nivå samt genomförs i pilot inom sektor service.

Resultatmätning (År)	2020	2019	2018	2017	2016
HME (Hållbart medarbetarengagemang)	—	—	—	—	—
Målvärde Årlig förbättring					

5 Ekonomi

5.1 Kommunens resultat ska över mandatperioden vara minst 3 procent av skatter och bidrag.



Analys

Ett resultat om 3 procent av skatter och bidrag är lägsta nivån som behövs för att värdesäkra vårt kapital för att klara att växa och självfinansiera våra investeringar framåt.

Det prognostiserade resultatet för Skövde kommuns tertialrapport 2 är ett överskott om 232,7 miljoner kronor, vilket är 7,3 procent av skatter och bidrag. Detta är andra året på mandatperioden vilket medför att prognosen utifrån lagd plan förväntas bli 3,8%. (Med andra ord är eventuellt beslut om nya statsbidrag 2021–2022 ej medräknade)

Resultatmätning (År)	2020	2019	2018	2017	2016
Årets resultat (kommunkoncern/kommun)	—	4,9 %	0,6 %	1,8 %	5,7 %
Målvärde Minst 3 procent över mandatperioden.					
Soliditet inklusive pensionsskuld (kommunkoncern).	—	26,8 %	27 %	28,1 %	38,3 %
Målvärde Sträva mot en soliditet på 30%					



Nämndernas tertialrapporter, T2 2020

Innehållsförteckning

1 Kommunstyrelsen	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	6
1.5 Uppföljning av ekonomi	17
1.6 Uppföljning av intern kontrollplan	22
1.7 Bilaga: Avtalssamverkan	24
2 Barn och utbildningsnämnd	25
2.1 Nämndens ansvarsområde	25
2.2 Ekonomi och verksamhet	25
2.3 Effekter av Covid-19	27
2.4 Uppföljning av resultatmätningar och aktiviteter	27
2.5 Uppföljning av ekonomi	33
2.6 Uppföljning av intern kontrollplan	37
2.7 Bilaga: Avtalssamverkan	39
2.8 Bilagor	39
3 Vård och omsorgsnämnd	40
3.1 Nämndens ansvarsområde	40
3.2 Ekonomi och verksamhet	40
3.3 Effekter av Covid-19	42
3.4 Uppföljning av resultatmätningar och aktiviteter	42
3.5 Uppföljning av ekonomi	48
3.6 Uppföljning av intern kontrollplan	53
3.7 Bilaga: Avtalssamverkan	55
3.8 Bilagor	56
4 Socialnämnd	57
4.1 Nämndens ansvarsområde	57
4.2 Ekonomi och verksamhet	57
4.3 Effekter av Covid-19	57
4.4 Året som gått	58
4.5 Uppföljning av resultatmätningar och aktiviteter	59
4.6 Uppföljning av ekonomi	62
4.7 Uppföljning av intern kontrollplan	66
4.8 Bilaga: Avtalssamverkan	69
5 Servicenämnd	71
5.1 Nämndens ansvarsområde	71
5.2 Ekonomi och verksamhet	71
5.3 Effekter av Covid-19	73
5.4 Uppföljning av resultatmätningar och aktiviteter	73
5.5 Uppföljning av ekonomi	77
5.6 Uppföljning av intern kontrollplan	81

5.7	Bilaga: Avtalssamverkan	82
5.8	Bilagor	83
6	Kultur och fritidsnämnd	84
6.1	Nämndens ansvarsområde.....	84
6.2	Ekonomi och verksamhet	84
6.3	Effekter av Covid-19	84
6.4	Året som gått.....	85
6.5	Uppföljning av resultatmätningar och aktiviteter.....	86
6.6	Uppföljning av ekonomi	89
6.7	Uppföljning av intern kontrollplan	91
6.8	Bilaga: Avtalssamverkan	92
7	Bygglovsnämnd	93
7.1	Nämndens ansvarsområde.....	93
7.2	Ekonomi och verksamhet	93
7.3	Effekter av Covid-19	93
7.4	Året som gått.....	93
7.5	Uppföljning av resultatmätningar och aktiviteter.....	93
7.6	Uppföljning av ekonomi	95
7.7	Uppföljning av intern kontrollplan	96
7.8	Bilaga: Avtalssamverkan	97

1 Kommunstyrelsen

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 prognos 2020 är ett överskott om 11,8 miljoner kronor. Överskottet förklaras främst av en medveten återhållsamhet inom kommunstyrelsens verksamheter. Tillsammans med inköps- och anställningsrestriktivitet och effekter av covid-19 ger det lägre kostnader för bland annat personal och utvecklingsmedel. Kostnaderna för vinterväghållning är lägre till följd av den milda vintern. Den statliga ersättningen för sjuklönekostnader uppgår till 1 miljon kronor och ingår i det prognostiserade överskottet. De direkta effekterna av covid-19 påverkar kommunstyrelsens verksamheter med både lägre intäkter och högre kostnader jämfört med budget. Den sammantagna direkta effekten är en negativ resultatpåverkan om 3,5 miljoner kronor.

Några verksamheter (skolskjuts, parkeringshuset Mode, facklig tid och aktiverat arbete på bland annat investeringsprojekt) prognostiserar ett underskott för året. Skolskjuts, aktiverat arbete och kostnad för fastighetsskatt på parkeringshuset Mode ramkompenseras till 2021.

Prognosen för investeringar 2020 uppgår till 144,7 miljoner kronor, en avvikelse med 114,1 miljoner kronor jämfört med budgeterade 258,8 miljoner kronor. Avvikelsen avser främst investeringar i infrastruktur som är förskjutna framåt i tiden. I prognosen ingår 8,5 miljoner kronor för exploatering infra (budget för exploatering läggs inte på kommunstyrelsen).

Arbetsmarknad

Arbetsmarknadsenheterna prognostiserar ett överskott för 2020 på cirka 0,5 miljoner kronor. Överskottet är hänförligt till statliga bidrag kopplat till lärarassistenter samt den ersättning som har betalats ut för att täcka sjuklöner på grund av covid-19.

STEG-projektet fortsätter med en ny utbildningsomgång inom förskola/skola med totalt 23 deltagare. Det har avslutats två utbildningsomgångar, en inom vård och omsorg och en inom förskola/skola som resulterat i att 35 serviceassistenter nu är anställda i kommunal verksamhet.

Piloterna (främst bygg, industri och fastighet) som är en del av Skövdemodellen har gett fortsatt goda resultat även under första halvåret 2020. Hittills har 31 personer avslutat sin utbildningsanställning och 87 % är tre månader efter avslutad pilot i arbete eller fortsatta studier. Under första halvåret 2020 har tre personer avslutat utbildningsanställningen och samtliga är i arbete.

Vuxenutbildning

Vuxenutbildning prognostiserar med en budget i balans för 2020. Det nya samverkansavtalet med Tibro kommun ger ökade intäkter. Samverkansavtalet har gett positiva effekter för båda parter, där vuxenutbildning kunnat utnyttja befintliga resurser optimalt samtidigt som antalet elever har ökat.

Samhällsbyggnad

Samhällsbyggnad redovisar sammantaget ett underskott om 1,3 miljoner kronor. När det gäller intäkter visar de ett överskott om 1,1 miljoner kronor dock ser vi minskade intäkter för bygglov samt lantmäteriet jämfört med föregående år. Det är knutet till personalvakanser men även till konjunktur och det ekonomiska läget. Varsel och minskad arbetstid skapar osäkerhet vilket kan påverka kommande produktion och därmed antal bygglov. Enligt

den reviderade rekommendationen för intäkter (R2) ska icke offentliga investeringsbidrag intäktsföras i sin helhet. Detta kommer att ge ett underskott från och med 2020 och har kompenseras i budget 2021. Övriga intäkter genererar ett överskott om 1,9 miljoner kronor. 1,0 miljoner kronor avser finansiering av utvecklingsplanen vilken man fakturerar finanssenheten. 0,7 miljoner kronor avser vidarefakturerings av kostnader nedlagda vid Aske- torps kvarn där man utför ett arbete tillsammans med Volvo. Personalkostnader visar ett större överskott om 4,5 miljoner kronor vilket beror på vakanser av olika slag. Detta är delvis kopplat till covid-19 då den restriktivitet som råder genererar mer vård av barn än vid ett normalår. Föräldraledighet inom sektorn motsvarar fyra årsarbetare. Aktiverat arbete visar ett underskott om 3,7 miljoner kronor. En anpassning har skett i enlighet med Rådet för kommunal redovisning (RKR) Rekommendation 4 vilket innebär en lägre debitering för projektledning avseende investeringsprojekt. Den kommer även kompenseras i och med budget 2021. Vinterväghållning bedöms bli lägre jämfört med budget. 2020 har hittills varit snöfattigt och man har genomfört en ny upphandling vilket bedöms ge en effektivare verksamhet som kommer att sänka kostnaderna trots ett högre timpris. Skolskjutsavtalet genererar ett underskott vilket är kommunicerat och kompenseras i budget 2021.

Stöd och styrning

I stöd och styrning ingår kostnader och intäkter för koncernstaben, sektor styrning och verksamhetsstöd, samt delar av sektor medborgare och samhällsutveckling.

Stöd och styrning prognostiserar ett överskott på 8,8 miljoner kronor 2020. Överskottet beror till stor del på en medveten återhållsamhet, bland annat som en följd av inköps- och anställningsrestriktivitet i kommunen samt effekter av covid-19. Kostnader för utvecklingsinsatser, personal och kompetensutveckling samt driftkostnader för investeringsprojektet Billingen är lägre än budgeterat. Kostnader för facklig tid är högre än budgeterad ram.

Skövdeborna kan lämna synpunkter och felanmälningar till kommunen. Under januari - augusti har 890 synpunkter och 1 751 felanmälningar lämnats. Antalet felanmälningar för motsvarande period 2018-2020 har minskat för varje år. Det beror till största delen på milda vintrar, då varken snöröjning, halka eller sandupptagning ger en större mängd ärenden. Det är fler synpunkter som har inkommit till kommunen under 2020 jämfört med tidigare år. En del av ökningen är direkt hänförlig till covid-19, främst inom skolan/gymnasiet där bland annat alternativt studentfirande och matlådor till elever genererat både ris och ros. I övrigt finns synpunkter som mer indirekt kan hänföras till covid-19 och mer hemmavarande och nyttjande av resurser i närområdet, till exempel synpunkter på motionsspår, träd, beläggningsskador och cykelvägar.

1.3 Effekter av Covid-19

Effekterna av covid-19 har ger såväl positiv som negativ påverkan på det prognostiserade resultatet.

Det ger störst påverkan på intäkterna, som bedöms bli 4 miljoner kronor lägre än budget för parkeringsavgifter och avgifter allmänplatsmark.

Inom kollektivtrafiken har färdtjänstresor minskat med 44 %, vilket ger en minskad kostnad om cirka 1,8 miljoner kronor. De resor som ändå genomförts har varit dyrare. Resande har varit försiktiga eller inte åkt alls, och daglig verksamhet har varit stängt under en längre period.

Verksamheten Guldkanten inom arbetsmarknadsenheten är förlängd, vilket ger något högre kostnader (0,3 miljoner kronor) för året. Testverksamhet för kommunens personal startades upp under våren och drivs med resurser från avdelning vuxenutbildning och arbetsmarknad, beräknad kostnad är cirka 0,4 miljoner kronor.

Minskat resande och ett större intresse för hemester och friluftsliv har inneburit ökat slitage på naturreservat och naturområden, vilket har gett högre kostnader om cirka 0,5 miljoner kronor.

Näringslivsenhetens verksamhet ställdes om under våren som en följd av pandemin. Fokus från mars och framåt har legat på att bereda olika kommunala insatser för att stödja näringslivet lokalt. Flera aktiviteter har fått flyttas fram eller ställas in, bland annat de planerade företagsbesöken under första halvåret. Det ger sammantaget lägre kostnader om cirka 0,2 miljoner kronor.

Vuxenutbildning har köpt in teknik, läromedel och licenser för att kunna bedriva distansundervisning, vilket har gett högre kostnader om cirka 0,3 miljoner kronor.

Den sammantagna effekten av de minskade intäkterna och ökade kostnaderna ovan är en negativ resultatpåverkan om 3,5 miljoner kronor.

Detta vägs till del upp av att kostnaderna för utvecklingsmedel, kompetensutveckling och resor är lägre än budget till följd av covid-19. Den statliga ersättningen för sjuklönekostnader uppgår till 1 miljon kronor, och ger en positiv resultatpåverkan.

Som ett uttryck för uppskattning till alla medarbetare i kommunen beslutade kommunstyrelsen i våras om en gåva till personalen, som har kunnat nyttjas i den lokala handeln. Kommunstyrelsen har också medfinansierat lunchkostnader för gymnasieelever hemmahörande i kringkommunerna under vårens distansstudier. Kostnaderna uppgår till 2,6 miljoner kronor.

Inom plan- och byggområdet råder ett osäkert läge som kan knytas till konjunkturen och det ekonomiska läget i samhället, vilket påverkar intäkterna. Även framtida exploateringsöverskott kan påverkas av en konjunkturförändring.

Genomförandet av några aktiviteter i verksamhetsplanen påverkas av covid-19. De aktiviteter som berörs är framförallt implementering av de folkhälsopolitiska och barn- och ungdomspolitiska programmen, Skövdemodellen, arbetet med handelsstrategi och med stadskärnan.

1.4 Uppföljning av resultatmätningar och aktiviteter

I detta avsnitt redovisas de resultatmätningar och aktiviteter 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 utfall 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 etc.)

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)	2020	2019	2018	2017	2016
— ◆ SCB Nöjd medborgarindex. Bemötande och tillgänglighet		54	58	58	55
Målvärde Ett resultat (index) i nivå med större städer (fler än 50 000 invånare)					





Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
▲ Implementering av riktlinjer för medborgardialog	2018-01-01	2021-12-31
Syfte/effekt Medborgardialog är en naturlig del av Skövde kommuns utvecklingsarbete. Invånarna upplever inflytande, delaktighet och möjlighet att påverka kommunens tjänster och serviceutbud. Invånarnas engagemang, kompetens och resurser tillvaratas i kommunens utvecklingsarbete. Medarbetare, chefer och förtroendevalda har kännedom om förvaltningsgemensamma principer, arbetssätt och rutiner för medborgardialog och för hur man tar tillvara på initiativ och engagemang från medborgare.		
Kommentar		

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
<p>Implementeringen av medborgardialog har påbörjats med en föreläsning och workshop av Sveriges kommuner och regioner (SKR), för ledande politiker och tjänstepersoner, i februari 2020. Beredningen medborgare och folkhälsa (BMF) har fått uppdraget att se över hur Skövde kommun ska ta sig an och utveckla arbetet med medborgardialog. BMF har påbörjat arbete med en revidering av ”Riktlinjerna för medborgardialog och medborgarengagemang” som en del av utvecklingen av arbete med medborgardialog. Arbetet kommer fortgå under hösten.</p>		
<p> Samordna och utveckla destination Billingen</p> <p>Syfte/effekt Visionen Billingen 2020 - för själ och hjärta innehåller ambitionen att området ska bli ett av södra och västra Sveriges mest besökta besöksmål såväl sommar som vinter. Vintersäsong är den huvudsakliga produkten skidåkning och under barmark är det cykling, vandring och löpning som är i fokus. Certifieringen som officiellt Vasaloppscenter innebär en plattform för marknadsföring och är ett bra sätt att effektivt attrahera utövare inom dessa segment. I samverkan mellan Billingen, Arena Skövde och stadskärnan med sitt totala utbud skapas en unik attraktionskraft.</p>	2019-01-01	2020-12-31
<p>Kommentar Projektet fortsätter med färdigställande av Billingecenter och anläggande av Pumptrack nummer två. Verksamheten avvaktar situation med avtalspart och optimerar utvecklingen och aktiviteter efter rådande läge.</p>		
<p> Implementera Folkhälsopolitiskt program 2019-2022</p> <p>Syfte/effekt Folkhälsopolitiskt program tydliggör prioriterade områden och utgör en målbild över mandatperioden för gemensamma folkhälsosatsningar så att vi ska nå vår vision ur ett folkhälsoperspektiv. Folkhälsoarbetet är ett gemensamt ansvar och ska genomföra alla verksamheter i Skövde kommuns organisation. Eftersom vinsterna med en god folkhälsa är stora, både för individen och samhället – kostnaderna för ohälsa är betydande.</p>	2019-01-01	2020-12-31
<p>Kommentar Programmet antogs av kommunfullmäktige i mars 2020. Implementering av programmet påbörjades med en presentation för KDLG i april 2020. Fortsatt implementering genom dialog med sektorernas ledningsgrupper och nämnderna har påbörjats men har försenats beroende på situationen med covid-19 under 2020. Arbetet kommer fortgå under hösten.</p>		
<p> Implementera Barn- och ungdomspolitiskt program</p> <p>Syfte/effekt Barn- och ungdomspolitiskt program tydliggör prioriterade områden och utgör en målbild över mandatperioden för gemensamma barn- och ungdomssatsningar så att vi ska nå vår vision ur ett barn- och ungdomsperspektiv. Det barn- och ungdomspolitiska arbetet är ett gemensamt ansvar och ska genomföra alla verksamheter i Skövde kommuns organisation.</p>	2019-01-01	2020-12-31
<p>Kommentar Programmet antogs av kommunfullmäktige i mars 2020. Implementering av programmet påbörjades med en presentation för KDLG i april 2020. Fortsatt implementering genom dialog med sektorernas ledningsgrupper och nämnderna har påbörjats men har försenats beroende på situationen med covid-19 under 2020. Arbetet kommer fortgå under hösten.</p>		

1.4.2 Mål: Möjliggöra för minst 400 nya bostäder per år

Resultatmätning (År)	2020	2019	2018	2017	2016
<p> Antal byggbara bostäder under mandatperioden i antagna detaljplaner</p>		252 st			
<p>Målvärde 1600</p>					

Resultatmätning (Halvår)	Halvår 1 2020	År 2019	Halvår 1 2019	År 2018	Halvår 1 2018
  Antal nya bostäder	168 st	392 st	119 st	475 st	427 st
Målvärde 1000 nya bostäder under mandatperioden					


Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
 Tematiska tillägg till översiktsplanen	2019-01-01	2020-12-31
Syfte/effekt Varje kommun ska ha en översiktsplan som är aktuell. Samhällsplanerarna jobbar kontinuerligt med den strategiska samhällsplaneringen och översiktsplanen kommer kompletteras med geografiska och tematiska fördjupningar.		
Kommentar Av kommunstyrelsens beslutade verksamhetsplan för 2019-2021 framgår att arbetet med översiktlig planering ska ske kontinuerligt och att kommunen under perioden ska arbeta med kompletterande dokument till översiktsplanen. Arbete med att ta fram projektdirektiv samt projektplan för utvecklingsplanen har slutförts. Utvecklingsplanen ska ge en vägvisning på vilket sätt Skövde kommun ska utvecklas långsiktigt. Den ska ge stöd och riktning av mark- och vattenanvändning vid kommande översiktlig planering och bör knyta an Skövdes utveckling i det regionala perspektivet.		
 Aktualitetspröva översiktsplanen under mandatperioden	2020-01-01	2022-12-31
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.		
Kommentar Ej påbörjad.		
 Revidering av boendestrategiskt program	2020-01-31	2021-12-31
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.		
Kommentar Ej påbörjad.		
 Åtgärdsplan för ytterområdena i Skövde kommun	2020-01-01	2021-12-31
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.		
Kommentar Ej påbörjad.		

1.4.3 Mål: Ledande i Skaraborg på att matcha utbud och efterfrågan mot arbetsmarknadens behov







Resultatmätning (År)	2020	2019	2018	2017	2016
— ● Andel av deltagare i arbete efter utbildningsinsats		87,5%	85%	82%	79%
Målvärde Positiv utveckling från föregående mättillfälle.					
— ■ Andel av deltagare i arbete eller i studier efter arbetsmarknadsinsats		30%	41%	38%	27%
Målvärde Positiv utveckling från föregående mättillfälle.					
— ● Genomsnittlig tid för elever att nå godkänt resultat i en SFI-kurs		25,7veckor	30,4veckor	26,1veckor	27,1veckor
Målvärde Positiv utveckling från föregående mättillfälle.					

Resultatmätning (Halvår)	Halvår 1 2020	År 2019	Halvår 1 2019	År 2018	Halvår 1 2018
↘ ■ Öppet arbetslösa utomeuropeiskt födda	455 st	352 st	328 st	348 st	426 st
Målvärde Minskning					
↘ ■ Öppet arbetslösa ungdomar 18-24 år (födda i övriga Europa och utomeuropeiska länder)	52 st	41 st	29 st	26 st	44 st
Målvärde Minskning					
↘ ■ Öppet arbetslösa svenskfödda	829 st	589 st	453 st	426 st	382 st
Målvärde Minskning					
↘ ■ Öppet arbetslösa svenskfödda ungdomar 18-24 år	214 st	151 st	84 st	74 st	54 st
Målvärde Minskning					




Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
● Skövdemodellen - en väg in	2019-01-01	2021-12-31
Syfte/effekt Skövdemodellen strävar efter att öka antalet personer till sysselsättning samt medverka och bidra till att utsatta grupper kommer i utbildning alternativt arbete. Målsättningen är dessutom att minska och förebygga behov av försörjningsstöd samt kompetensförsörja sektorer inom Skövde kommun.		
Kommentar Arbetet med Skövdemodellen fortgår, dock något mindre verksamhet på grund av pågående pandemi. - Projekt STEG, en ny utbildningsomgång startar i augusti inom förskola/skola, totalt 23 deltagare. Samtliga anställs under utbildningstiden med anställningsstödet extratjänst. - Studio Ludum har fortfarande "pausat" på grund av pandemin. Implementeringsgruppen är igång och ett		

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
tredje möte planeras i höst. Det finns ingen plan för hur verksamheten ska implementeras ännu. - Piloterna har också avstannat något med anledning av att privata aktörer inte vågar satsa på samma sätt som tidigare. Ny projektledare är på plats då tidigare gick i pension till sommaren. I dagsläget är tre deltagare placerade på företag. Flera företag kommer starta upp med piloter under hösten.		
 Utveckla språkförstärkta yrkesutbildningar	2019-01-01	2020-12-31
<p>Syfte/effekt En fortsatt satsning på yrkesutbildning med språkstöd i syfte att snabbare få ut våra nyanlända på arbetsmarknaden, främst inom yrkesområdet vård och omsorg men även inom övriga yrkesutbildningar. Fortsatt satsning och utveckling av de yrkesspår som startat upp på sfi. Syftet är att språkutvecklingen ska matchas mot yrkesområdet och därmed snabbare få ut nyanlända på den svenska arbetsmarknaden.</p> <p>Kommentar Språkstöd finns inom flera olika yrkesutbildningar. Vux-Skaraborg söker statsbidrag för språkförstärkta yrkesutbildningar. I projektet "Skaraborgsbyrån" finns en arbetsgrupp som arbetar med språkförstärkta yrkesutbildningar på gymnasial nivå.</p>		

1.4.4 Mål: Skövde ska ha ett gynnsamt företagsklimat och vara attraktivt för etableringar och expansion

Resultatmätning (År)	2020	2019	2018	2017	2016
—  Svenskt Näringslivs rankning		61	57	115	67
<p>Målvärde Sträva mot topp 30. Årlig förbättring.</p>					
—  Antal företag och offentliga verksamheter som etableras i Skövde, vilka redan är verksamma på annan ort		29 st	23 st	27 st	27 st
<p>Målvärde Positiv utveckling från föregående mättillfälle.</p>					
—  Antal arbetstillfällen i Skövde		32 600 st	32 650 st	31 409 st	31 333 st
<p>Målvärde Årlig ökning</p>					
—  Bruttoregional produkt för Skövde kommun		593tkr	549tkr	593tkr	575tkr
<p>Målvärde Årlig ökning</p>					
—  Antal nyregistrerade företag		503 st	466 st	389 st	428 st
<p>Målvärde Positiv utveckling från föregående mättillfälle.</p>					
—  Antal anställda i nya företag		382 st	457 st	355 st	1 344 st
<p>Målvärde Positiv utveckling från föregående mättillfälle.</p>					

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
 Utveckla handelsstrategi för Skövde	2019-04-01	2021-12-31

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
<p>Syfte/effekt Att skapa en tydlighet i vår roll som handelsstad och en livskraftig handel med bibehållet positivt handelsindex.</p>		
<p>Kommentar Arbetet med att utveckla handelsstrategin har varit vilande till följd av covid-19. Skövdes lokala handel stod inför nya utmaningar där näringslivsenheten bistod med råd och stöd på olika sätt, till exempel genom den gåvocheck som togs fram för samtliga anställda inom Skövde kommun. Fokus under hösten är att fortsätta dialogen med Svensk Handel för att utveckla en väl fungerande metod för Skövde. En bakgrundsanalys av tidigare genomförda studier och rapporter för Skövde som handelsstad har gjorts och kommer ligga till grund för arbetet framåt.</p>		
<p> Utveckla strategi för Talent attraction</p>	2019-04-01	2020-12-31
<p>Syfte/effekt Syftet med att ta fram en strategi 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>		
<p>Kommentar Strategin är påbörjad och arbetet kommer fortlöpa under hösten. Näringslivsenheten bygger en portal "Flytta/studera i Skövde" på befintlig hemsida. Det kommer exempelvis vara möjligt att lägga upp platsannonser på hemsidan och även leta bostäder med mera. Projektansökan för Inflyttar-service Skaraborg är nu färdigställd, utfallet är ej klart. Arbetsgruppen har under kvartal två kommit långt fram i arbetet med ny hemsida och pocket guide för Sweden game arena (SGA). Skövde kommun har tillsammans med Next Skövde tagit fram en strategi för arbetet med ett nytt platsvarumärke för Skövde som plats. Arbetet lägger en viktig grund kopplat till Talangattraktion och framtida aktiviteter.</p>		
<p> Utveckla strategi för stadskärnans framtida utbud</p>	2020-01-01	2020-12-31
<p>Syfte/effekt Syftet med att ta fram en strategi för stadskärnans utbud är att skapa en samsyn runt vilket innehåll/erbjudande som stärker och gör stadskärnan mer attraktiv. Strategin ger riktning genom viktiga vägval gällande vilket utbud som ska finnas i Skövdes hjärta.</p>		
<p>Kommentar Arbetet med att utveckla stadskärnan fortgår även om pandemin nu gjort att Svenska Stadskärnor ställt in utnämningen till "Årets Stadskärna", Skövde kommer delta 2021 istället. Det finns en grupp med fastighetsägare som fungerar som arbetsgrupp när det gäller etableringsplan för stadskärnan där näringslivsenheten deltar tillsammans med Cityföreningens verksamhetsledare. Arbetet är pausat för tillfället på grund av covid-19 som gör att det blivit helt nya utmaningar för stadskärnans verksamheter. Många företag i stadskärnan har blivit drabbade av effekterna av pandemin och flera av de nationella kedjorna har inlett rekonstruktion, gått i konkurs eller gör förändringar i butiksledet med färre butiker som följd. Läget var problematiskt innan och kommer vara ännu svårare framöver när det gäller att hitta potentiella nyetableringar.</p>		
<p> Utveckla och implementera etableringsstrategi</p>	2020-01-01	2021-12-31
<p>Syfte/effekt Syftet med att utveckla och implementera etableringsstrategin 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 Etableringsprogrammet beslutades i våras av kommunfullmäktige. Det har etablerats en projektgrupp som består av näringslivsenheten, Science park Skövde och Business Region Skaraborg. Under våren hölls ett möte med IDC gällande etableringar kopplat till spetsområdet framtidens industriteknik. Syftet är att hitta tänkbara företag som kan vara intressanta att locka till etablering i Skövde. Arbetet har störts av covid-19 och personalbyte i Science park Skövde men kommer att startas upp under hösten. Diskussioner om ersättningsrekrytering av etableringsansvarig i Science park förs mellan näringslivsenheten, Kreativa Hus och Science parks nya VD.</p>		

1.4.5 Mål: Arbetsmarknadsregionen utvecklas och stärks

Resultatmätning (År)	2020	2019	2018	2017	2016
— ● Andel av befolkningen med akademisk examen		25,8 %	25,2 %	24,8 %	24,34 %
Målvärde Högre relativ ökning än genomsnittet för riket					
— ● Pendling mellan Lidköping-Skövde		1 124 st	1 091 st	1 091 st	
Målvärde Årlig ökning					


Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
<p>● Planeringsmässiga förutsättningar för riksväg 26</p> <p>Syfte/effekt Skövde-regionen ska utvecklas till en mer attraktiv och konkurrenskraftig region för boende, näringsliv och besökare. En region med god tillgänglighet till arbete och studier, såväl inom som till och från regionen. En region med hållbar tillväxt.</p> <p>För att uppnå ambitionen om vidmakthållande och förstoring av arbetsmarknadsregionerna behöver vägens prestanda höjas avseende restider, framkomlighet och trafiksäkerhet.</p> <p>Kommentar Arbetet avvaktar kommande direktiv i ny nationell plan.</p>	2018-01-01	2020-12-31
<p>● Planeringsmässiga förutsättningar för riksväg 49</p> <p>Syfte/effekt Öka tillgängligheten till/från Skövde och minska miljöbelastningen i Skövde.</p> <p>Kommentar Arbetet pågår enligt plan, med målet om mittseparerad väg och hastigheter 100 km/h. Fortsatt viktigt att bevaka denna fråga, då det som tidigare florerar antydningar om minskad ambition.</p>	2016-01-01	2020-12-31
<p>● Jönköpingsbanan</p> <p>Syfte/effekt Skövde-regionen ska utvecklas till en mer attraktiv och konkurrenskraftig region för boende, näringsliv och besökare. En region med god tillgänglighet till arbete och studier, såväl inom som till och från regionen. En region med hållbar tillväxt.</p> <p>En förutsättning är att Jönköpingsbanan får ha den kapacitet och robusthet som krävs för att möta efterfrågan på fungerande person- och godstrafik samt att säkra mark för en framtida utbyggnad till dubbelspår.</p> <p>Kommentar Kommunerna Skövde, Falköping, Habo, Mullsjö, Jönköping, Nässjö och Tranås tillsammans med Region Jönköpings län samverkar inom Jönköpingsbanegruppen. Ett av gruppens mål är att "öka resandet och vidareutveckla tågtrafiken". Nu pågår arbetet för att ge inspiration till att utveckla och göra stationsområdena mer attraktiva och ändamålsenliga för resenärerna för att på sikt öka det totala resandet på Jönköpingsbanan. Stationens attraktivitet och tillgänglighet är av stor betydelse ur ett hela-resan perspektiv och stationens utformning påverkar bland annat restider, trygghet och den allmänna upplevelsen av att resa kollektivt. Stationens bidrag till närområdet eller ortens utveckling är dessutom ofta betydande.</p>	2018-01-01	2020-12-31
<p>● Västra stambanan</p> <p>Syfte/effekt Skövde-regionen ska utvecklas till en mer attraktiv och konkurrenskraftig region för boende, näringsliv och besökare. En region med god tillgänglighet till arbete och studier, såväl inom som till och från regionen. En region med hållbar tillväxt.</p>	2018-01-01	2020-12-31

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
En förutsättning är att Västra stambanan får ha den kapacitet och robusthet som krävs för att möta efterfrågan på fungerande person- och godstrafik.		
Kommentar Västra Stambanegruppen har justerat organisationen för att bättre representera stråket i hela sin sträckning. Region Västra Götaland representeras av Alingsås kommun, Region Örebro representeras av Laxå kommun och Region Sörmland representeras av Katrineholms kommun. Ordförandeskapet ligger på Skaraborgs kommunalförbund, där styrelsen utsett Töreboda kommun som representant. Kommunalförbundet har en pågående rekrytering av en utvecklingsledare som kommer driva arbetet.		
Verka för att öka kollektivtrafiken till angränsande län.	2016-01-01	2020-12-31
Syfte/effekt Främja möjligheten till arbets- och studiependling.		
Kommentar Diskussioner pågår om marknadsföringsinsatser med anledning av Västtrafiks 3-zons-system som sjösätts i november.		








1.4.6 Mål: Skövde kommun verkar för en resurseffektiv, robust, attraktivt och hållbar samhällsplanering inom kommunens organisation genom att minska klimatpåverkan och anpassa till nuvarande och framtida klimatförändringar



Resultatmätning (År)	2020	2019	2018	2017	2016
— Svensk försäkring och IVL:s ranking gällande arbete med klimatanpassning		4 plats			
— Andel förnybar energi i Skövde kommun som organisation		68 %	69 %	65 %	65 %
Målvärde Årliga förbättringar					
— Antal resenärer i kollektivtrafik		2 675 435 st	2 650 000 st	2 434 182 st	2 447 037 st
Målvärde Årliga förbättringar					



Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
Energi- och klimatanpassningsplan	2020-01-01	2020-12-31
Syfte/effekt Revidera energi och klimatplanen som går ut 2020.		
Kommentar Preliminärt utkast är färdigt. Nu förs en dialog med de sektorer, bolag och politiker som har stor påverkan på innehållet. Detta för att innan remiss stämma av så att vi till största del är överens. Senare i höst kommer planen att gå ut bredare på officiell remiss.		
Analys av problematiken kring dagvatten och skyfall	2020-01-01	2020-12-31
Syfte/effekt Underlag för åtgärder för att möta ändrade förhållanden med dagvatten och skyfall		
Kommentar		

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
Under våren påbörjades analys av vilka konsekvenser ett skyfall i storleksordningen 100-årsregn får för vissa utpekade kommunala fastigheter och samhällsviktiga funktioner. Analysarbetet pekade på brister i skyfallskarteringen vilket gjorde att osäkerhet om konsekvensernas följder uppstod. Beslut togs att revidera karteringen och dessutom titta på skyfall med andra återkomsttider, enligt rekommendationer från <i>Vägledning för skyfallskartering (Myndigheten för samhällsskydd och beredskap)</i> . Den nya karteringen förväntas levereras i mitten av oktober.		
 Analys av risk- och sårbarhetsanalysen, värmekartläggningen, skyfallskarteringen	2020-01-01	2021-12-31
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.		
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.		



1.4.7 Mål: Skövde kommun är en flexibel, kundorienterad och effektiv organisation




Resultatmätning (År)	2020	2019	2018	2017	2016
—  Helhetsintryck kontaktcenter		7	28	71	46
Målvärde Årliga förbättringar med strävan mot topp 10.					
—  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		3 000 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					
—  Brukarbedömning förbättrad situation efter kontakt socialtjänst		74 %			

Resultatmätning (År)	2020	2019	2018	2017	2016
Målvärde Bättre än snittet i riket					
 Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn		84 %	87 %	88 %	88 %
Målvärde Bättre än snittet i riket					
 Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn		89 %	90 %	93 %	91 %
Målvärde Bättre än snittet i riket					

Resultatmätning (Jämna år)	2020	2018	2016
 Undersökning elever åk 9 - trygg i skolan		79,2 %	80,4 %
Målvärde Bättre än snittet i riket			
 Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Inflytande		62 %	
Målvärde Bättre än snittet i riket			

1.4.8 Mål: Skövde kommun är en attraktiv arbetsgivare

Resultatmätning (År)	2020	2019	2018	2017	2016
 HME (Hållbart medarbetarengagemang)					
Målvärde Årlig förbättring					
 Antal årsarbetare		4 519 st	4 525 st	4 539 st	


Resultatmätning (Halvår)	Halvår 1 2020	År 2019	Halvår 1 2019	År 2018	Halvår 1 2018
 Sjukfrånvaro	8,4%	6,6%	7%	6,6%	
Målvärde Minskning					
Kommentar Sjukfrånvaron har ökat vilket beror på covid-19. Det skiljer sig mellan sektorerna, vilket främst beror på möjligheten att arbeta hemifrån trots milda symptom. Åtgärder inom området sker inom ramen för H22.					
 Personalomsättning intern	0 %	2,4 %	1,3 %		
Målvärde Oförändrad eller ökning					
Kommentar Detta mått kan i nuläget inte redovisas, på grund av att informationen inte är registrerad i HR-systemet. Arbete pågår för att se över möjligheten att redovisa måttet korrekt.					
 Personalomsättning extern	5,5 %	10,3 %	5,1 %		

Resultatmätning (Halvår)	Halvår 1 2020	År 2019	Halvår 1 2019	År 2018	Halvår 1 2018
Målvärde Minskning					
Kommentar Personalomsättning extern är 5,5 % vilket kan jämföras med 5,1 % samma period föregående år. Störst ökning är inom vård och omsorg. Arbete pågår för att minska den externa personalomsättningen och åtgärder sker inom ramen för H22.					

1.4.9 Mål: Kommunens resultat ska över mandatperioden vara minst 3 procent av skatter och bidrag.

Resultatmätning (År)	2020	2019	2018	2017	2016
— ● Årets resultat		4,9 %	0,6 %	0,9 %	5,7 %
Målvärde Minst 3 procent över mandatperioden.					

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
<p>▶ Utveckla former för tydligare ekonomi- och verksamhetsstyrning</p> <p>Syfte/effekt Standardiserade arbets sätt. Ökad avkastning. Kvalitetssäkrade processer. Det vi gör ska skapa nytta.</p> <p>Kommentar Arbete har pågått med målstyrningsprocessen -under våren har en styrgrupp bildats som har godkänt den framtagna processplanen. Processteamet har jobbat vidare med de identifierade problemområdena i processen. Förslag från gruppen om förenklingar i nämndernas rapportering har beslutats och gäller från hösten. Budgetprocessen är kartlagd och publicerad. En styrgrupp är bildad som har godkänt processplanen. Processteamet är bildat och har haft sitt första möte. Avgränsningar gentemot andra processer är ett större pågående arbete.</p>	2020-01-01	2021-12-31
<p>▲ Genomföra handlingsplan 2022 (H22)</p> <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 Ekonomisk effekt enligt kommunfullmäktiges beslut för 2020 uppgår till cirka 20 miljoner kronor. Dessa poster är identifierade utifrån delprojektens arbete i H22 och genomförandansvaret ligger på respektive nämnd enligt kommunstyrelsens beslut i december 2019. Bedömningen är att hela effekten kommer uppnås 2020. Arbete pågår i stort enligt plan i de olika delprojekten för att även nå effekter 2021-22. Införande av nytt e-handelsystem våren 2020 samt covid-19 har dock medfört att några av delprojekten tillfälligt har pausats på grund av resursbrist. I budgeten för år 2021-2023 förutsätter kommunstyrelsen att H22 fortsätter att genomföras. När det gäller minskning av kostnader i budget för år 2021 (kopplat till H22) har dessa fördelats ut i nämndernas budget med motsvarande 0,5 procent av nämndernas kommunbidrag. Barn- och utbildningsnämnden och service-nämnden är undantagna denna ramminskning. H22-strategierna är centrala verktyg som ska hjälpa nämnderna göra denna effektivisering. Det systematiska förbättringsarbetet är en avgörande del i arbetet. Flera kommunövergripande projekt pågår i syfte att öka effektiviteten och minska kommunens kostnader.</p>	2020-01-01	2022-12-31

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
H22-arbetet med fokus på uppnådda resultat rapporteras varje tertial till kommunstyrelsen.		
 Kommunens stödfunktioner ska ge ökade förutsättningar för att utveckla samarbetet inom kommunkoncernen	2018-01-01	2020-12-31
<p>Syfte/effekt Utveckla förutsättningar för resurseffektiva stödfunktioner inom Skövde kommunkoncern, där kommunen är en samlad avtalspart till kommunens kunder.</p>		
<p>Kommentar Under år 2020 har två aktiviteter valts ut för att skapa nya förutsättningar för att utveckla samarbetet inom kommunkoncernen, riktlinje för god ekonomisk hushållning på koncernnivå samt upphandling av gemensamt ekonomisystem. En riktlinje för god ekonomisk hushållning på koncernnivå kommer arbetas fram som klargör vilka målsättningar kring god ekonomisk hushållning som kommunen ser i koncernen. Uppföljning av denna kommer sedan göras bland annat i årsredovisningen. Under kvartal 2 har planen utvecklats kring hur nya riktlinjer ska tas fram och en tidsplan är framtagen. Kommunalekonomernas förening kommer vara behjälpliga i arbetet. Projektet kring upphandling/implementering av ekonomisystem har startat tillsammans med östra Skaraborgs 9 kommuner. Bolagen i koncernen har fått information om projektet innan sommaren. Enskilda möten med de bolag som inte har tagit ställning kring delaktigheten i projektet bokas i augusti.</p>		

1.5 Uppföljning av ekonomi

1.5.1 Ekonomisk utveckling

1.5.1.1 Nämndens prognos

Mnkr

Verksamhet	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse	Utfall 2020-08-31	Utfall 2019-08-31
Arbetsmarknad	28,8	28,4	0,4	16,9	17,4
Vuxenutbildning	42,5	42,5	0	44,8	28,9
Samhällsbyggnad	165,0	166,3	-1,3	102,5	93,1
Stöd och styrning	145,3	136,5	8,8	77,9	83,4
Politik	18,6	17,6	1,0	11,1	9,8
Bidrag och transfereringar	84,4	81,6	2,8	52,3	53,6
Summa	484,6	472,8	11,8	305,5	286,2

1.5.1.2 Kommentarer till prognosen

Kommentarer till prognosen

Kommunstyrelsens prognos vid tertialrapport 2 visar ett överskott om 11,8 miljoner kronor för 2020.

Effekterna av covid-19 påverkar kommunstyrelsens verksamheter med både lägre intäkter och lägre kostnader

jämfört med budget och med utfallet föregående år. Den sammantagna direkta effekten är en negativ resultatpåverkan om 3,5 miljoner kronor. Det kompenseras till del av att kostnaderna för utvecklingsmedel, kompetensutveckling och resor är lägre än budget till följd av covid-19. Det statliga bidraget för sjuklönekostnader uppgår till 1 miljon kronor, och bidrar till det prognostiserade överskottet.

Prognos jämfört med budget

Överskottet förklaras av en medveten återhållsamhet inom verksamheterna, vilket bland annat ger lägre kostnader för personal och utvecklingsinsatser. Beslut om ersättningsrekryteringar vid vakanser och tjänstledigheter prövas kontinuerligt och kan innebära att rekryteringar både förskjuts i tid eller inte genomförs.

Några verksamheter inom kommunstyrelsen (skolskjuts, parkeringshuset Mode, facklig tid och aktiverat arbete på bland annat investeringsprojekt) prognostiserar ett underskott för året. Flera av dessa har haft en negativ avvikelse under flera år, och är i några fall svåra för kommunen att fullt ut påverka. Skolskjuts, aktiverat arbete och kostnad för fastighetsskatt på parkeringshuset Mode ramkompenseras till 2021.

Intäkterna bedöms bli 6,7 miljoner kronor högre än budget. Ökningen beror på ökad försäljning till externa kunder samt ökade statsbidrag.

Kostnaderna bedöms bli 11,1 miljoner kronor lägre än budget. Den största avvikelsen är personalkostnader, som är 7,5 miljoner kronor lägre än budget. Till följd av covid-19 är också övriga kostnader, som kompetensutveckling och utvecklingssatsningar, lägre än budget. Aktiverat arbete på bland annat investeringsprojekt visar ett underskott om 3,7 miljoner kronor.

I kommunstyrelsens budget 2020 finns en ofördelad post om 6 miljoner kronor som avser effektivisering kopplat till rätt arbetssätt/rätt bemanning i H22. I budgeten belastar posten koncernstaben. För 2020 hanteras denna genom kostnadsbesparing och återhållsamhet inom samtliga verksamheter. Under året har ett arbete genomförts för att identifiera åtgärder som ger en varaktig kostnadsminskning och som arbetas in i budget 2021.

Avvikelse mellan årets utfall och föregående års utfall

Intäkterna är 17,4 miljoner kronor lägre för perioden januari - augusti 2020 än för motsvarande period 2019. Det förklaras av minskning av bidragsanställda, serviceassistenter samt avslutat handtaget. Statsbidrag för yrkesutbildningar ger för perioden en lägre intäkt, men kommer intäktsföras vid årsskiftet.

Kostnaderna är sammantaget 1,9 miljoner kronor högre januari - augusti 2020 än för motsvarande period 2019.

Personalkostnaderna är 7,9 miljoner kronor lägre. Det förklaras av minskning av bidragsanställda (vilket också genererat lägre intäkter). Lägre kostnader till följd av vakanser och tjänstledigheter kompenserar för ökade kostnader i den årliga löneöversynen.

Köp av huvudverksamhet är 8,7 miljoner kronor högre än föregående år, till följd av köp av externa yrkesutbildningar.

Kapitalkostnaderna är 6,0 miljoner kronor högre än föregående år. Investeringar i framförallt infrastruktur ger högre kapitalkostnader.

Lämnade bidrag och övriga kostnader är totalt 5 miljoner kronor lägre än föregående år. En stor del av detta kan kopplas till covid-19, som minskade kostnader för utvecklingsinsatser och kompetensutveckling.

1.5.1.3 Prognos investeringar

Prognos investeringar

(mnkr)	Budget 2020	Helårsprognos 2020	Avvikelse mellan prognos och budget	Utfall 2020-08-31
Lokaler				
Infrastruktur	210,9	96,7	114,2	52,2
Inventarier	7,9	4,5	3,4	0,6
Affärsverken				

(mnkr)	Budget 2020	Helårsprognos 2020	Avvikelse mellan prognos och budget	Utfall 2020-08-31
Fastighetsförvärv	40,0	35,0	5,0	23,7
Exploatering (endast El & VA)				
Infrastruktur inom exploatering		8,5	-8,5	5,5
Summa investeringar	258,8	144,7	114,1	82,0

Infrastruktur

Investeringsbudget för 2020 är 204,9 miljoner kronor. Fler stora investeringar ligger budgeterade under året bland annat ombyggnation av Nohlagavägen kapacitetsökning, Mörkekorset/Staketgatan och Stationsgatans ombyggnad. Nohlagavägen byggs 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. Nästa delprojekt är att bygga om korsningarna Mariestadsvägen/Nohlagavägen, Södra Metallvägen/Nohlagavägen och Norra Metallvägen/Nohlagavägen. För att kunna skapa den nya trafikplatsen vid Metallvägarna samt handelsområdet Stallsiken Södra har kommunen tagit fram en ny detaljplan. Den nya detaljplanen har blivit överklagad vilket innebär att byggstarten försenas.

Kyrkparken som utförs under 2020 byggs om för att bättre passa in i de förändringar som gjorts på Hertig Johans gata. Syftet med omgestaltningen är att skapa en inbjudande, trygg och attraktiv park som smälter samman med miljön vid kyrkan. Projektet avslutas oktober 2020.

Utav budgeten om 204,9 miljoner kronor bedöms 90 miljoner nyttjas under 2020. Underutnyttjande beror till stor del på olika utredningar, vägplaner och överklagande. Vissa projekt som till exempel bulleråtgärder har fått prioriteras ned på grund av resursbrist.

Investeringsbudget IT infrastruktur 2020 är 6 miljoner kronor. En större investering har gjorts i nytt datacenter som möjliggör en större flexibilitet, högre säkerhet, automation och kopplingar till molnet för infrastruktur och plattformstjänster. Investeringen överskrider budget med 0,7 miljoner kronor.

Medfinansiering

Under året är tre medfinansieringsprojekt planerade tillsammans med Trafikverket. När det gäller medfinansiering så är inte kommunen ägare av anläggningen dock har vi möjlighet att kostnadsföra projektet i sin helhet vid avtalsskrivande eller att aktivera beloppet och skriva av på högst 25 år. För nedanstående projekt är bedömningen att detta bör kostnadsföras 2020. Samtliga avser gång- och cykelvägar vilket stämmer väl överens med kommunens styrande dokument Cykelplan och Cykelstrategi. Projekt där avtal sluts under 2020 är;

- Igelstorp 11,2 miljoner kronor
- Ulvåker 2,8 miljoner kronor
- Lerdala 1,0 miljoner kronor

Inventarier

Investeringar i inventarier beräknas ge ett överskott om 3,4 miljoner kronor för året.

Fastighetsförvärv

Budget 2020 avseende fastighetsförvärv visar ett överskott om 5 miljoner kronor. Större förvärv som gjorts under året är Mariesjö 10 (före detta Gustaf E Bil). 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.

Exploatering

Verksamheten för exploatering visar ett underskott om 4,5 miljoner kronor. 2020 kommer Ekedal Södra avslutas

vilket kommer ge ett positivt exploateringsresultat om 5,0 miljoner kronor. Projekten har levererat 198 bostadsenheter. Projektresultat 3,0 miljoner kronor är inklusive kostnader för investering inom projektet. Investeringar avser lokalgator, gatubelysning och park. Prognosen för projekt Stallsiken södra visar på ett underskott vilket enligt försiktighetsprincipen ska lyftas fram så snart det är känt. Bedömningen är att det kommer att innebära en nedskrivning om dryga 8,5 miljoner kronor vilket belastar årets resultat. Verksamheten för exploatering belastas också med fastighetsskatt för de tomter där fastighetsbildning har skett.

1.5.2 Resultat per verksamhet

(tkr)	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse	Utfall 2020-08-31	Utfall 2019-08-31
Kommunstyrelsen politik	18 573	17 626	947	11 110	9 798
Koncernstab	12 560	11 061	1 499	4 456	8 307
Bidrag och transfereringar	84 414	81 592	2 822	52 314	53 609
Sektor styrning och verksamhetsstöd	115 610	109 797	5 813	68 087	68 667
Sektor samhällsbyggnad	165 004	166 254	-1 250	102 520	93 081
Sektor medborgare och samhällsutveckling	88 478	86 478	2 000	66 973	52 641
Summa:	484 639	472 808	11 831	305 460	286 103

Kommunstyrelsen politik

Prognosen är ett överskott om 0,9 miljoner kronor. Överskottet utgörs huvudsakligen av besparing avseende utvecklingsmedel. Det är också något lägre kostnader för kurser, konferenser och arvoden än budgeterat.

Koncernstab

Prognosen för koncernstaben är ett överskott om 1,5 miljoner kronor, inklusive ofördelat effektiviseringskrav för kommunstyrelsen om 6 miljoner kronor. När effektiviseringskravet undantas är koncernstabens prognos 7,5 miljoner kronor bättre än budget. Det beror huvudsakligen på återhållsamhet avseende centrala utvecklingsmedel, men också på något lägre kostnader för konsulter, konferenser och kurser.

Bidrag och transfereringar

Prognosen för bidrag och transfereringar är ett överskott om 2,8 miljoner kronor. Det utgörs av en återbetalning av bidrag 2019 och lägre medlemsavgift till Miljösamverkan Östra Skaraborg samt av lägre bedömda kostnader för marknadsföringsbidrag.

Sektor styrning och verksamhetsstöd

Prognosen för sektor styrning och verksamhetsstöd är ett överskott om 5,8 miljoner kronor.

På intäktsidan ger utökade externa avtal, bland annat med Räddningstjänsten Östra Skaraborg (RÖS), samt den statliga ersättningen för sjuklönekostnader högre intäkter än budgeterat.

På kostnadssidan prognostiseras lägre kostnader än budgeterat för året. Det är en följd av fortsatt generell ekonomisk återhållsamhet inom sektorn, vilket ger störst effekt avseende personalkostnader. Det är framförallt vakanta tjänster, varav några inte har tillsatts utifrån det ekonomiska läget inför 2020, som bidrar till sektorns överskott. Även sjukfrånvaro och tjänstledigheter bidrar till lägre personalkostnader än budgeterat. En satsning på trygghetsvårdar under året belastar sektorns ekonomi negativt.

Lägre nyttjande av medel för utveckling/konsult och kompetensutveckling på grund av covid-19 bidrar till sektorns prognostiserade överskott.

Under våren har en uppdaterad analys avseende kostnaderna för facklig tid genomförts. Analysen ger en bild av kostnadsstrukturen och hur kostnaderna ser ut i jämförelse med andra kommuner. Prognosen visar att kostnaderna för facklig tid fortsatt är högre än budget.

Under 2020 har kommunstyrelsen avsatt 3 miljoner kronor för digitalisering och teknikutveckling. Medlen ska stimulera digitaliseringen inom vård, skola och omsorg. Vid tertial 2 är 2,2 miljoner kronor beviljade i projektmedel av digitaliseringsrådet. Exempel på projekt är digital kompetensutveckling inom sektor vård och omsorg samt socialtjänsten, AV1-robotar och utveckling av skolstarttjänst inom barn- och utbildning samt digitalisering av antagning vuxenutbildning.

Sektor samhällsbyggnad

Prognosen för sektor samhällsbyggnad är ett underskott om 1,3 miljoner kronor.

Intäkter visar ett överskott om 1,1 miljoner kronor dock ser vi minskade intäkter för bygglov samt lantmäteriet jämfört med 2019. Det är knutet till personalvakanser men även till konjunktur och det ekonomiska läge vi befinner oss i. Varsel och minskad arbetstid skapar osäkerhet vilket kan påverka kommande produktion och därmed antal bygglov. Under 2020 har det inte varit några större bygglov vilket påverkar intäkterna då dessa ofta ger ett större överskott.

Bland bidrag ser vi ett överskott om 1,6 miljoner kronor som bland annat hänger samman med ersättning för sjukfrånvaro i samband med covid-19, återsökning av moms för skolskjutsverksamheten men även för investeringsbidrag när det gäller gatudelarna. Enligt den reviderade rekommendationen för intäkter (R2) redovisas icke offentliga investeringsbidrag i sin helhet när man fullgjort sitt åtagande. Detta innebär att flera investeringsbidrag lyfts bort och förs över till det egna kapitalet vilket kommer att ge ett underskott från och med 2020. Detta har kompenseras i budgeten 2021.

Övriga intäkter genererar ett överskott om 1,9 miljoner kronor. 1,0 miljoner kronor avser finansiering av utvecklingsplanen vilken man fakturerar finansieringen. 0,7 miljoner kronor avser vidarefakturerering av kostnader nedlagda vid Asketorps kvarn där man utför ett arbete tillsammans med Volvo.

Personal visar ett större överskott om 4,5 miljoner kronor vilket beror på vakanser av olika slag. Detta är delvis kopplat till covid-19 då den restriktivitet som råder genererar mer vård av barn än vid ett normalår. Föräldradaghet inom sektorn motsvarar fyra årsarbetare. Övriga kostnader visar sammanlagt ett underskott om 6,9 miljoner kronor. Större avvikelser avser bland annat aktiverat arbete vilket visar ett underskott om 3,7 miljoner kronor. En anpassning har skett i enlighet med Rådet för kommunal redovisning, rekommendation 4, vilket innebär en lägre debitering för projektledning avseende investeringsprojekt. Detta kommer kompenseras i och med budget 2021.

Köp av huvudverksamhet ger ett överskott om 2,6 miljoner kronor vilket främst beror på vinterväghållning som bedöms bli lägre jämfört med budget. 2020 har hittills varit snöfattigt och det har genomförts en ny upphandling vilket bedöms ge en effektivare verksamhet som kommer att sänka kostnaderna trots ett högre timpris. Övriga kostnader visar ett underskott om 3,4 miljoner kronor vilket framförallt avser skolskjutsavtalet. Detta är kommunicerat och kommer att kompenseras i budget 2021.

Verksamhet som är organiserad inom finansieringen

Skog

Enhet skog har ett intäktskrav om 1,0 miljon kronor. För 2020 kommer man inte nå upp till detta krav. Under första halvåret har skogsbruksåtgärderna till största delen bestått i att avverka stormfällda träd samt granar som angripits av granbarkborre. Detta är en nödvändig åtgärd men samtidigt kostsamt. Nettoinkomsten för dessa åtgärder blir betydligt lägre än vid normal avverkning och i vissa fall ingen alls. Förväntat resultat blir med anledning av detta en negativ avvikelse om 1,0 miljon kronor.

Strategiska fastigheter

Verksamheten avseende strategiska fastigheter visar ett underskott om 10,2 miljoner kronor. Detta avser driftkostnader relaterade till investeringsbudget för fastighetsförvärv 40 miljoner vilket är kommunens markreserv för kommande exploateringsområden. Rivning och sanering under året bedöms kosta cirka 2,3 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. När det gäller 2020 så har driften belastats med 12 miljoner kronor för byggnadsvärden.

Exploatering

Verksamheten för exploatering bedöms ge ett överskott om 4,0 miljoner kronor. 2020 kommer Ekedal Södra avslutas vilket kommer ge ett positivt exploateringsresultat om 5,0 miljoner kronor. Projekten har levererat 198 bostadsenheter. Projektresultat 3,0 miljoner kronor är inklusive kostnader för investering inom projektet. Investeringar avser lokalgator, gatubelysning och park. Verksamheten för exploatering belastas också med fastighetsskatt för de tomter där fastighetsbildning har skett.

Sektor medborgare och samhällsutveckling

Prognosen för sektor medborgare och samhällsutveckling är ett överskott om 2 miljoner kronor.

Det är en klar förbättring jämfört med föregående år, då sektorn vid årsskiftet redovisade ett underskott med 1,3 miljoner kronor. Underskottet var bland annat hänförligt till Svenska för invandrare (SFI) och Samhällsorientering för vissa nyanlända (SO).

Avdelning vuxenutbildning och arbetsmarknad prognostiserar ett överskott om 0,4 miljoner kronor, då det nya samverkansavtalet med Tibro kommun ger ökade intäkter. Samverkansavtalet har gett positiva effekter för båda parter, där vuxenutbildning kunnat utnyttja befintliga resurser optimalt samtidigt som antalet elever har ökat.

Prognosen för arbetsmarknadsenheten visar ett överskott som är hänförligt till statliga bidrag kopplat till lärassistenterna samt den ersättning som har betalats ut avseende sjuklöner.

Övriga verksamheter inom sektorn prognostiserar ett överskott på grund av covid-19, då all planerad verksamhet inte kunnat genomföras, 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. Kommunstyrelsen ansvarar för uppsiktsplikten, det vill säga att den interna kontrollen är tillfredsställande inom kommunens nämnder.

I december 2013 antog kommunfullmäktige en policy för intern med tillhörande tillämpningsanvisning. I policyn anges det tydligt att varje nämnd ska besluta om en intern kontrollplan. I riktlinjerna anges hur arbetet med intern kontroll inom respektive nämnd ska tillämpas vilket innebär att alla nämnder arbetar efter samma modell. Detta medför att kommunstyrelsen på ett tydligare sätt kommer utföra sin uppsiktsplikt mot övriga nämnder. I november 2016 antogs kommunstyrelsens organisation, regler och anvisningar för intern kontroll.

1.6.2 Granskningar

Nedan redovisas de granskningar som fastställts i internkontrollplanen.

Process/Rutin	Risker	Granskning
Uppföljning av gatuunderhåll	Eftersatt underhåll	 Avvikelse
		Underhållsplanering
		Beskrivning av granskning Besiktning av vägbanans beskaffenhet. Skador, jämnhet, räcke, markeringar mm
		Kommentar Iakttagelse: Beläggningstillståndet har inventerats och rapporterades till Skövde kommun 2020-03-18. Bedömning: Enligt rapporten är standarden "ganska bra", däremot så fanns det under 2019 ett behov av att utföra åtgärder på ca 16% av

Process/Rutin	Risker	Granskning
		den totala gatulängden. Underhållsskulden är ungefär 52 miljoner kronor 2020. Slutsats: Sektor samhällsbyggnad planerar att efter asfaltssäsongen 2020 informera politiken om vad som har utförts samt delge en preliminär plan för 2021.
Upphandlingsprocessen	Upphandlar inte det vi är skyldiga till enligt LOU.	 Granskning pågår
		Uppföljning av rutiner för upphandling.
		Beskrivning av granskning Granskning av hur kommunens rutiner för upphandling följs, och om det finns brister i att genomföra upphandlingar.
Arbetsmiljöprocessen	Otillräcklig utredning av olycksfall och tillbud.	 Avvikelse
		Utredning av olycksfall och tillbud
		Beskrivning av granskning Granskning av utredningar avseende olycksfall och tillbud.
		Kommentar
		Iakttagelse: Systemet LISA används av alla sektorer för att dokumentera skador och tillbud. Antal rapporterade skador/tillbud har ökat första halvåret 2020 jämfört med 2019. I de sektorer med flest rapporterade skador och tillbud (vård och omsorg, barn och utbildning samt service) finns rapportering från de flesta avdelningar/enheter. Utredning görs inte alltid i LISA, som klassificering av allvarlighetsgrad, utredning av orsaker och eventuella åtgärder. Noteras ska att åtgärder ibland är vidtagna men inte dokumenterade i LISA samt att utredning per händelse kan saknas om många liknande incidenter inträffar på en arbetsplats. Statistik och diskussion avseende arbetsskador och tillbud tas med i sektorernas skyddskommittéer. Förankring på arbetsplatsträff skiljer sig åt mellan och inom sektorer.
		Bedömning: Arbetets innehåll gör att färre arbetsskador och tillbud inträffar i vissa sektorer, men troligtvis anmäls inte alla händelser. Det är inte möjligt att undersöka om samtliga arbetsskador och tillbud rapporteras, men i sektor vård och omsorg samt barn och utbildning har rapporteringen ökat. Överlag sker rapportering i LISA, men kan utvecklas. Det finns brister vad gäller utredning i LISA. Arbetsskador/tillbud förankras i skyddskommitté. Förankring till arbetsplatsträff och arbetsplatsernas systematiska arbetsmiljöarbete kan utvecklas.
		Slutsats:

Process/Rutin	Risker	Granskning
		En åtgärd är att tydliggöra de olika stegen i en process för arbetsskador och tillbud, och beskriva hur den är en del av det systematiska arbetsmiljöarbetet. Brist på rapportering och utredning kan bero på att både medarbetare och chefer upplever LISA svårt och omfattande. Därför bör eventuellt byte av system ses över.

1.7 Bilaga: Avtalssamverkan

Enligt kommunallagen finns möjlighet för kommuner att ingå avtal om att någon av kommunens uppgifter helt eller delvis ska utföras av en annan kommun. Detta kallas avtalssamverkan och regleras i 9 kap. 37-38 §§ kommunallagen (2017:725, KL).

Enligt 9 kap. 38 § KL ska styrelsen årligen till fullmäktige rapportera om kommunens avtalssamverkan enligt 37 § eller enligt annan lag eller författning. Av förarbetena (prop. 2017/18: 151 s. 59) framgår att kravet omfattar samtliga samverkansavtal, såväl sådana som ingås med stöd av 9 kap. 37 § KL som avtal med samma innebörd som ingås med stöd av bestämmelser i speciallagstiftning.

Rapporteringskyldigheten innebär att styrelsen årligen ska sammanställa befintliga och nya samverkansavtal och rapportera dessa till fullmäktige. Syftet med rapporteringen är att fullmäktige ska få en överblick över den samverkan som kommunen ingår i.

Typ av verksamhet	Kommun som avtal ingåtts med	Ger avtalet möjlighet till extern delegering (dvs delegering till tjänsteperson utanför kommunen)	Om extern delegering, har möjligheten nyttjats?
Upphandlingsfunktion	Falköpings, Hjo, Tibro, Karlsborgs, Tidaholm och Töreboda kommuner	Ej aktuellt, Skövde är värdkommun	
IT-tjänster och drift	Tibro, Hjo och Karlsborg kommuner	Ej aktuellt, Skövde är värdkommun	
Informationssäkerhet	Tibro, Hjo och Karlsborg kommuner	Ej aktuellt, Skövde är värdkommun	
Telefoni	Tibro, Hjo och Karlsborg kommuner	Ej aktuellt, Skövde är värdkommun	
Lönehantering	Tibro kommun	Ej aktuellt, Skövde är värdkommun	
Juristtjänster	Tibro, Karlsborg och Mariestads kommuner	Ej aktuellt, Skövde är värdkommun	
Dataskyddsombud	Tibro, Hjo och Karlsborgs kommuner	Ej aktuellt, Skövde är värdkommun	
Överförmynderi	Karlsborg, Tibro, Hjo, Gullspång, Falköping, Tidaholm, Herrljunga, Vårgård, Svenljunga, Tranemo, Bollebygd kommuner.	Ja	Ja
Kommunal vuxenutbildning	Tibro och Skara kommuner	Ej aktuellt, Skövde är värdkommun	

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 2 659 och totalt inom fritidshem, förskoleklass samt grundskola finns 5 551 elever. På förskoleenheter med enskilda huvudmän är 382 barn inskrivna och för grundskolan är 863 elever inskrivna på enheter med enskilda huvudmän och av dessa är 321 elever inskrivna på fritidshem. På grundsärskolan uppgår elevantalet till 72. Inom gymnasieskolan finns 2 359 elever varav 45 procent kommer från annan kommun. Inom gymnasiesärskolan finns 72 elever varav 65 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 1600.

För mer information se "Reglemente för barn- och utbildningsnämnden" som återfinns i Skövde kommuns författningssamling.

2.2 Ekonomi och verksamhet

Utifrån det nationella uppdraget innehåller barn och utbildningsnämndens målbild två mål; Hög måluppfyllelse samt Trygghet och studiero. Till dessa mål finns sex strategier, alla med utgångspunkt i forskning och beprövad erfarenhet.

Ledarskap

Förskolans ledarskapsutvecklingen har utgått från strategierna i målbilden. Bland annat har det kollegiala lärandet diskuterats och etablerats genom uppdelning i rektorsteam.

Grundskolans rektorer har genomfört kompetensutvecklingen *Rektorsresan* som syftar till att stärka rektorernas förmåga att skapa stabila skolor där alla samverkar för att ge eleverna förutsättningar för goda studieresultat. Gymnasieskolans ledarskapsutvecklingen har främst varit fokuserat på värdegrundsarbetet.

Processororienterat arbetssätt

I syfte att utveckla likvärdiga arbetssätt vid myndighetsutövning pågår förbättringar inom sektorns prioriterade processer. Implementeringen av de utvecklade processerna har dock påverkats av Covid-19 och processer som berör många medarbetare har inte kunnat genomföras i planerad omfattning. Tillämpning av de gemensamma arbetssätten i processerna följs bland annat upp via Checklista för intern kontroll i enheternas SVEP årsrapporter. Utfallet varierar mellan skolformer och enheter utifrån att alla processer ännu inte är etablerade.

Kartläggningen av processen *Utreda och genomföra disciplinära åtgärder* har inte kunnat prioriteras och aktiviteten behöver förlängas.

Barn och elevers delaktighet

Som en del av det barn- och ungdomsstrategiska arbetet i Skövde kommun har elevrådsutbildningar genomförts för samtliga högstadieskolors elevråd. Högstadieskolornas elevråd samt ansvariga för elevråden har även fått behovsanpassat kontinuerligt stöd.

SpeakApp har utvecklats av ungdomar och syftar till att ta reda på vad ungdomarna i Skövde tycker. Högstadieskolorna och gymnasieskolan har deltagit i test av appen samt i samtal om hur den skulle kunna bidra till ökat elevinflytande.

Systematiskt kvalitetsarbete

En revidering av årshjulet för det systematiska kvalitetsarbetet i 1-20 års perspektivet pågår. Syftet är att skapa förutsättningar för en kvalitativ utveckling av verksamheten, från enhet till huvudman. Översynen ska ta hänsyn till handlingsplanen i H 22 avseende minskad rapportering.

Arbetssätten i Skövde kommuns kvalitetspolicy har inte etablerats fullt ut inom hela sektorn. Sektorschef och avdelningschefer tillämpar några av arbetssätten exempelvis genom att visualisera ledning och uppföljning av verksamheten via en styrtavla samt metod för att metodiskt arbeta med ett problemområde.

Nästa steg är att utveckla former för att ta reda på barn, elever och vårdnadshavares behov och synpunkter.

Kollegialt lärande

Respektive avdelnings kompetensutvecklingsinsatser utgår från strategin kollegialt lärande och tillämpas både i lärararbetslag och i avdelningarnas rektorsgrupper.

Kollegialt lärande är utgångspunkten för grundskolans nätverk för förstelärare som syftar till att utveckla undervisningen. Under våren har nätverket delat erfarenheter och gett stöd för skolornas digitala undervisning.

Tillgängliga lärmiljöer

Kartläggningen av sektorns stödprocesser synliggör ett behov av att på olika sätt utveckla barn och elevers lärarmiljöer.

Förskolan har ökat samarbetet mellan förskolans specialpedagoger och rektorer vilket lett till en ökad förståelse för det gemensamma uppdraget.

På grundskolan har insatsen Samverkan för bästa skola bidragit till att rektor sett över organisationen för att snabbt kunna fånga upp elever som kan vara i behov av särskilt stöd. Även trygghetsteam har etablerats på några skolor som stöd till rektor i arbetet med att skapa trygghet och studiero för eleverna.

Resultatmätningar

Mål: Hög målpuppfyllelse

Utfallet för andel elever i grundskolans årskurs 1 som uppnår kunskapskraven i läsförståelse är lägre än föregående år och uppnår inte nämndens målvärde. En uppföljning av resultat ska genomföras av grundskolans samordnade specialpedagog med fokus på hur skolorna arbetar med *Läsa, skriva, räkna garantin* för tidiga stödinsatser. På grund av Covid-19 tog Skolverket under våren bort kravet på att genomföra nationella prov för årskurs 3, vilket medför att inga utfall kan redovisas.

För årskurs 6 och 9 redovisas preliminära utfall hämtade från Skövde kommuns beslutsstöd.

Det preliminära utfallet för andel elever i årskurs 6 som uppnått betyget A-E i alla ämnen är lägre än föregående år och når inte nämndens målvärde. Det finns fortsatt könsskillnader mellan pojkar och flickors resultat. På uppdrag av nämnden har en åtgärdsplan upprättats.

Det preliminära utfallet för andel elever i årskurs 9 som är behöriga till ett yrkesprogram är lägre än föregående år och uppnår inte nämndens målvärde. Det finns inga stora könsskillnader avseende gymnasiebehörighet med det finns variation mellan och inom högstadieskolorna.

Inget utfall kan redovisas avseende andel gymnasieelever som fullföljer utbildningen med examen inom tre år.

Mål: Trygghet och studiero

Andelen vårdnadshavare som svarat att förskolans personal regelbundet kommunicerar deras barns trygghet, trivsel och relationer är bättre än tidigare år och visar en positiv trend. Nämndens målvärde uppnås inte.

Andel elever i grundskolans åk 5 som svarat att de känner sig trygga i skolan uppnår nämndens målvärde. Utfallet är i paritet med tidigare år och högre än utfallet i riket.

Utfallet för andelen elever i grundskolans åk 5 som svarat att de har studiero på lektionerna uppnår inte nämndens målvärde. Utfallet är lägre än tidigare år men bättre än rikets.

Andelen elever i grundskolans åk 9 som svarat att de känner sig trygga i skolan uppnår inte nämndens målvärde. Utfallet är bättre än tidigare år och något bättre än rikets.

Utfallet för andelen elever i gymnasieskolans år 2 som svarat att de känner sig trygga i skolan uppnår inte nämndens målvärde och är lägre än utfallet för rikets.

Nationell statistik

Skolverket kommer från den 1 september 2020 enbart publicera statistik på riksnivå. Förändringen genomförs som en konsekvens av att Statistikmyndigheten SCB beslutat om en reviderad sekretesspolicy som innebär att uppgifter om fristående skolor omfattas av sekretess. Skolverket har fått i uppdrag av regeringen att ge förslag på författningsändringar för att lösa den uppkomna situationen.

Bilaga samt SVEP årsrapporter

Mer information om verksamheten samt utfall för exempelvis kränkningsanmälningar finns i bifogad bilaga *Huvudmannens systematiska kvalitetsarbete*.

Nämnden har utöver det tillgång till fördjupad information om respektive avdelnings resultat och analys i SVEP årsrapporter samt via en muntlig presentation.

Förskola

Förskolans ekonomiska resultat för året visar på ett överskott på 9,5 miljoner kronor. Enheternas resultat har förbättrats jämfört med föregående prognos framför allt på grund av högre barnantal och lägre personalkostnader. En stor del av överskottet beror på Covid -19. För förskolans verksamhet har Covid -19 haft en positiv effekt på ekonomin. Enheternas behov av vikarier har varit betydligt lägre än normalt vilket resulterat i lägre personalkostnader. Intäkter för barnomsorgsavgifter är nu högre än budgeterat, 1,3 miljoner kronor då antalet barn i verksamheten är högre. Interkommunala intäkter och kostnader ligger i nivå med budget. Bidraget till enskilda

huvudmän är väsentligt lägre än budget, 3,6 miljoner kronor framför allt kopplat till lägre barnantal i deras verksamhet under hösten. Från Skolverket har verksamheten fått bidrag för minskade barngrupper, kvalitetssäkrande 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 1 miljoner kronor vilket totalt för avdelningen är en förbättring från föregående prognos. Enheternas totala resultat visar dock på en viss försämring.

De ekonomiska effekterna av Covid -19 är inte lika tydliga inom grundskolans verksamhet. Vikariekostnader ligger i nivå med budget men däremot är kostnader för kompensutveckling lägre än budget. Lågstadiet har kompenserats med 4,5 miljoner kronor för att statsbidraget Lågstadielöftet försvinner från och med höstterminen. Från Skolverket har verksamheten fått bidrag till likvärdig 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 underskott på 11,6 miljoner kronor vilket är en försämring sedan förra prognosen. Gymnasieskolan har en negativ demografi jämfört med budget på 3,9 miljoner kronor. Enheternas resultat har försämrats och står nu för 8,6 miljoner kronor av gymnasiets totala underskott. Interkommunala intäkter och kostnader samt bidrag till enskilda huvudmän ligger i nivå med budget. Gymnasiesärskolans resultat ligger i nivå med budget. Även IM har nu en ekonomi i ram. De av kommunfullmäktige tilldelade medlen har 5 miljoner kronor tillförts IM.

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, 3,7 miljoner kronor. De lägre kostnader avser framför allt lägre kostnad för paviljonger än budgeterat. Personalkostnaderna avseende intern styrning och stöd har minskat i samband med minskade tjänstgöringsgrader och vakanser som inte tillsatts.

2.3 Effekter av Covid-19

De ekonomiska effekter av Covid -19 ser vi framför allt inom förskolans verksamhet. Det har under våren varit fler barn frånvarande vilket inneburit att man inte behövt ta in vikarier i samma utsträckning som normalt.

Gymnasieskolan har haft ökade kostnader för digitalisering kopplat till distansundervisning. Däremot har kostnader för måltider minskat för gymnasieskolan.

För grundskolans verksamhet ser vi inte lika tydliga ekonomiska effekter. Generellt är kostnaderna för kompetensutveckling, resor och övriga personalkostnader lägre än normalt.

2.4 Uppföljning av resultatmätningar och aktiviteter

I detta avsnitt redovisas de resultatmätningar och aktiviteter 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 utfall 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 etc.)
 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)	2020	2019	2018	2017	2016
 Andel elever i grundskolan åk 1 som når kunskapskravet i läsförståelse	88,9 %	91,2 %	91,9 %	95 %	
Målvärde 95 %					
Kommentar 505 elever av 568					
 Andel elever i årskurs 3 som deltagit i och klarat alla delprov för ämnesprov i svenska inklusive svenska som andraspråk		80 %	74 %	69 %	77 %
Målvärde 85 % (nämnd) Årlig förbättring (kommunfullmäktige)					
Kommentar Inget utfall kan redovisas då Skolverket pga. Covid19 under våren 2020 tog bort det obligatoriska kravet på att genomföra nationella prov åk 3					
 Andel elever i årskurs 3 som deltagit i och klarat alla delprov för ämnesprovet i matematik		66 %	72 %	60 %	62 %
Målvärde 85 %					
Kommentar Inget utfall kan redovisas då Skolverket pga. Covid19 under våren 2020 tog bort det obligatoriska kravet på att genomföra nationella prov åk 3					
 Andel elever i åk 6 som uppnått betyg A-E i alla ämnen	73,4 %	79,3 %	84 %	81,3 %	84,7 %
Målvärde 90 %					
Kommentar Preliminärt utfall Källa: Beslutsstödet 2020-06-18					
 Andel elever i årskurs 9 som är behöriga till ett yrkesprogram	82,9 %	86,6 %	82,2 %	83,3 %	82,6 %
Målvärde 90 % (nämnd) Årlig förbättring (kommunfullmäktige)					
Kommentar Preliminärt utfall					


Resultatmätning (År)	2020	2019	2018	2017	2016
Källa: Beslutsstödet 2020-06-15 Riket samtliga huvudmän lå 19/20 = 85,6 % Riket kommunala huvudmän lå 19/20 = 84,0 %					
—  Andel gymnasieelever som fullföljer utbildningen med examen inom tre år		83,3%	86,3%	79,6%	73,5%
Målvärde 90 %					
Kommentar Utfall redovisas i Verksamhetsberättelsen T3					

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
 Följa upp arbetet kring Samverkan för bästa skola	2018-01-01	2020-12-31
Syfte/effekt Utveckla utbildningen för att höja kunskapsresultaten och öka likvärdigheten inom och mellan skolor		
Kommentar SBS arbetet är under 2020 inne på det tredje och sista året. Alla insatser är nu på gång eller avslutade. Den sista insatsen som nyligen startade och tillika en av de mest omfattande, är handledarutbildningen för Specialpedagogik för lärande. Handledare från alla enheter har påbörjat en utbildning som pågår under hela året. Under 2021 kommer sedan handledarna att leda ett arbete för att höja kunskap och kompetens inom specialpedagogik hos alla medarbetare i Skövdes grundskolor. Vid det regelbundet återkommande Kvalitetmötet tillsammans med Skolverket och Karlstads universitet så var fokus på enheternas förflyttning mot målen. Frågan var om orsaksantaganden som gjordes i nulägesanalysen hade försvunnit eller förändras över tid? Varje enhet redovisade på mötet förflyttningen. Det kunde Skolverket, KAU, nämndens AU, förvaltningsledning och kollegor från andra enheter ta del av. Även en skriftlig redovisning har gjorts av enheten till Skövde kommuns delredovisning för vt-20 som skickas till Skolverket varje termin. Med sex månader kvar av SBS arbete så har fokus också flyttats till att förbereda organisationen på att kunna "stå på egna ben" då det gäller SKA-arbete, resultatanalys, framtagande och genomförande av kommande insatser. SBS insatserna med bl.a. utbildning av processledare och handledare underlättar att ge organisationen ökad hållbar skolutveckling.		
 Ta fram en handlingsplan utifrån revisionsrapport Likvärdig utbildning	2020-01-01	2020-01-31
Syfte/effekt Säkerställa elevernas rätt till en likvärdig utbildning i grundskolan		
Kommentar En handlingsplan har tagits fram och redovisades i barn och utbildningsnämnden 20-01-27.		
 Ta fram åtgärder för att höja pojkars resultat grundskolan	2020-01-01	2020-05-31
Syfte/effekt Höja måluppfyllelsen för pojkar i grundskolan		
Kommentar En åtgärdsplan för att höja pojkars resultat i grundskolan redovisas i avdelningens SVEP årsrapport.		
 Ta fram en åtgärdsplan för att höja resultaten för elever i åk 6	2020-01-01	2020-05-31
Syfte/effekt Högre måluppfyllelse för elever i åk 6		
Kommentar		

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
En åtgärdsplan för att höja resultaten för elever i årskurs 6 redovisas i avdelningens SVEP årsrapport.		
<p> Utreda förutsättningar för en kommunövergripande resursskola</p> <p>Syfte/effekt Ta fram förutsättningar för beslut om behov av en kommunövergripande resursskola</p>	2020-01-01	2020-10-31
<p>Kommentar Barn- och elevhälsochef samt avdelningschef för grundskola har på nämnden 2020-08-31 redovisat ramverket kring begreppet "Resursskola". Syftet med materialet är att ge underlag för en dialog mellan tjänstemän och förtroendevalda kring riktning och/eller avgränsning för uppdraget.</p>		
<p> Revidera Plan för Samverkan Skola Arbetsliv (SSA)</p> <p>Syfte/effekt Tydliggöra att ansvaret för en kvalitativ studie och yrkesvägledning är hela skolans ansvar, samt vem som ansvarar för vad och varför.</p>	2020-01-01	2020-12-31
<p>Kommentar Revideringen är genomförd och <i>Plan för Samverkan Skola Arbetsliv (SSA)</i> är beslutad av nämnden. Nästa steg är implementeringen av planen. Avsikten var att starta upp implementeringen vid en näringslivsfrukost under våren 2020 men på grund av Covid19 har näringslivsfrukosten flyttats fram till den 3 september. Därmed förskjuts implementeringsarbetet.</p>		
<p> Hållbar plan för likvärdig tillgång till digitala verktyg</p> <p>Syfte/effekt Stärka likvärdig tillgång till digitala verktyg mellan skolenheterna</p>	2019-11-01	2020-10-31
<p>Kommentar Barn och utbildningsnämnden beslutade 20-08-31 att anta förslaget till Hållbar plan för likvärdig tillgång till digitala verktyg (utbyggnadsplan) samt att följa upp planen två gånger per år.</p>		
<p> Utreda hur Skolinspektionens rapporter kan vara vägledande för utvecklingsarbetet</p> <p>Syfte/effekt Utvecklingsarbetet baseras på forskning och beprövad erfarenhet</p>	2019-12-01	2020-03-11
<p>Kommentar Utredningen är genomförd och redovisad för barn och utbildningsnämndens arbetsutskott. I utredningen framkommer att vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet är vägledande för de utvecklingsinsatser som sker inom sektor barn och utbildning. Dock används inte bara Skolinspektionens rapporter som utgångspunkt för utvecklingsarbetet utan även andra källor.</p>		
<p> Ta fram resursfördelningsmodeller för grundsärskola och gymnasiesärskola</p> <p>Syfte/effekt Syftet med resursfördelningsmodellen ska vara att ge tydlighet och förutsägbarhet, skapa likvärdiga förutsättningar för verksamheterna.</p>	2020-01-01	2020-09-30
<p>Kommentar Arbetet med ny resursfördelningsmodell för grundsärskolan pågår och ny modell tas upp för beslut i nämnd inför 2021. Ny resursfördelningsmodell för gymnasiesärskolan tas fram under 2021 och implementeras under 2022.</p>		
<p> Uppföljning av åtgärder för anpassning av ekonomi utifrån tilldelad ram (H 22)</p>	2020-01-01	2020-12-31

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
<p>Syfte/effekt Långsiktiga förändringar och åtgärder för att anpassa kostnaderna efter tilldelad ram. Kontinuerlig uppföljning av resultatet och fortsatt arbete för att effektivisera organisationen.</p>		
<p>Kommentar Nämndens underskott har minskat och arbetet med att komma i ram fortgår med planerade och genomförda åtgärder. Effektiviseringarna är inkluderade i budget och kommer att ge full effekt med en besparing på 1% av kommunbidraget under 2020.</p>		
<p> HR-perspektivet: Minska sjukfrånvaro (H 22)</p>	2020-01-01	2020-12-31
<p>Syfte/effekt Ekonomisk effekt och långsiktigt bidra till att stärka kommunens förutsättningar att klara välfärdsuppdraget</p>		
<p>Kommentar En grundorsaksanalys är genomförd. Två grundorsaker framkom; kompetens kring process sjukfrånvaro och rehabilitering samt att det saknas Grundorsaksanalys är genomförd. Kompetens kring process sjukfrånvaro och rehabilitering samt att det saknas styrning i frågan var de grundorsakerna vi kom fram till. Åtgärder blev att se över och omarbeta rehabiliteringsprocessen samt skapa en gemensam sjukfrånvaroprocess. Avdelning förskola har varit med i en pilot för hur man kan arbeta med korttidsfrånvaro. Utbildning för implementering av de nya/omarbetade processerna är framtagna samt enkel folder. Intranätet är omarbetat och uppdaterat. Nästa steg är implementering samt att ta fram gemensamma styrmedel och titta vidare på specifika grupper</p>		
<p> HR-perspektivet: Minska personalomsättning (H 22)</p>	2020-01-01	2020-12-31
<p>Syfte/effekt Ekonomisk effekt och långsiktigt bidra till att stärka kommunens förutsättningar att klara välfärdsuppdraget</p>		
<p>Kommentar Projektet har identifierat ett antal befattningsgrupper med särskilt hög personalomsättning sett till hela Skövde kommun. Dessa grupper är sjuksköterskor, socialsekreterare, rektorer, lärare. Åtgärder är genomförda och slutförda gällande sjuksköterskor och socialsekreterare. Ett uppstartsmöte är bokat för rektorer, men kan komma att flyttas fram maa Corona. Även generella skäl till ökad personalomsättning har identifierats och ett förbättringsarbete kring introduktionsprocessen har påbörjats. Med anledning av rådande läget kring pandemin, kan detta projekt komma att påverkas.</p>		
<p> HR-perspektivet: Säkerställa rätt bemanning och översyn av personalmix(H 22)</p>	2020-01-01	2020-12-31
<p>Syfte/effekt Ekonomisk effekt och långsiktigt bidra till att stärka kommunens förutsättningar att klara välfärdsuppdraget</p>		
<p>Kommentar Projektet har tagit fram ett verktyg, använd kompetensen rätt, som chefer kan använda för att analysera uppdrag och bemanningsmix. I projektet finns en del som tillsammans med organisationsöversyn ska se över chefsstruktur och befattningar. Denna del är för närvarande framflyttat med anledning av pandemin.</p>		

2.4.2 Mål: Trygghet och studiero

Resultatmätning (År)	2020	2019	2018	2017	2016
<p>—  Andel vårdnadshavare som svarat att förskolans personal regelbundet kommunicerar deras barns trygghet, trivsel, relationer och samspel i gruppen</p>		87 %	82 %	80 %	81 %
<p>Målvärde 90 %</p>					
<p>Kommentar Enkäten genomfördes hösten 2019</p>					

Resultatmätning (År)	2020	2019	2018	2017	2016
Källa: Egen brukarundersökning - ingen jämförelse med riket möjlig					
— ● Andel elever i grundskolans åk 5 som svarat att de känner sig trygga i skolan		92 %	90 %	92 %	91 %
Målvärde 90 %					
Kommentar Enkäten genomfördes hösten 2019. Källa: Skolinspektionens enkät hösten 2019 Utfall riket = 88 %					
— ■ Andel elever i grundskolans åk 5 som svarat att de har studiero på lektionerna		73%	77%	78%	77%
Målvärde 95 %					
Kommentar Enkäten genomfördes hösten 2019. Källa: Skolinspektionens enkät hösten 2019 Utfall riket = 69 %					
— ◆ Andel elever i grundskolans åk 9 som svarat att de känner sig trygga i skolan		83 %	79 %	80 %	
Målvärde 90 %					
Kommentar Enkäten genomfördes hösten 2019. Källa: Skolinspektionens enkät hösten 2019 Utfall riket = 82 %					
— ◆ Andel elever i år 2 på gymnasieskolan som svarat att de känner sig trygga i skolan		83 %	83 %	88 %	90 %
Målvärde 95 %					
Kommentar Enkäten genomfördes hösten 2019. Källa: Skolinspektionens enkät hösten 2019 Utfall riket = 88 %					

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
<p>ⓘ Kartlägga processen Utreda och genomföra disciplinära åtgärder</p> <p>Syfte/effekt Rättssäkert och effektivt arbetssätt för att utreda och genomföra disciplinära åtgärder</p> <p>Kommentar Kartläggningen har inte kunnat genomföras som planerat bland annat utifrån personalförändringar samt Covid19. Start- och slutdatum för aktiviteten behöver flyttas fram.</p>	2020-01-01	2020-12-31
<p>✓ Ta fram en rutin för hantering av kränkingsanmälningar</p>	2020-01-01	2020-12-31

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
Syfte/effekt Säkerställa förutsättningar för implementering av ny rutin för en rättssäker och effektiv hantering av kränkningar, diskriminering, trakasserier, sexuella trakasserier och repressalier		
Kommentar Rutin för hantering av kränkingsanmälningar finns beskriven i processen <i>Utreda och åtgärda kränkande behandling, sexuella trakasserier, diskriminering</i> . Rutinen i processen är rapporterad till nämnd och samverkan på sektornivå.		

2.5 Uppföljning av ekonomi

2.5.1 Ekonomisk utveckling

2.5.1.1 Nämndens prognos

Mnkr

Verksamhet	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse	Utfall 2020-08-31	Utfall 2019-08-31
Förskola	368,8	359,3	+9,5	239,5	236,8
Grundskola inkl. förskoleklass, fritidshem och grundskola	615,9	616,9	-1	411,3	401,1
Gymnasium inkl. gymnasieskola och introduktionsprogram	193,8	205,4	-11,6	136,9	133,7
Intern styrning och stöd samt gemensamma verksamheter	64	60,3	+3,7	40,2	49,3
Summa	1 242,5	1 241,9	+0,6	827,9	820,9

2.5.1.2 Kommentarer till prognosen

Kommentarer till prognosen

Sammanfattning

Barn och utbildningsnämndens prognos för året visar på ett överskott på 0,6 miljoner kronor. Det innebär en förbättring från tidigare prognos på 9,5 miljoner kronor. Verksamheten har kompenseras för ökade sjuklönekostnader med 7,8 miljoner kronor. Kostnaden för sjuklön har ökat med 3 miljoner kronor jämfört med samma period föregående år.

Under året har Kommunfullmäktige stärkt skolan med 10 miljoner kronor vilka har fördelats med 5 miljoner kronor till grundskolans lägre åldrar och 5 miljoner kronor till gymnasieskolans individuella program. På grundskolan kompenseras de 5 miljoner kronorna för ett statsbidrag som försvann från om med höstterminen 2020. Elevhälsan här även de blivit av med ett statsbidrag på 2 miljoner kronor. Elevhälsan har anpassat sin verksamhet och visar en prognos efter tilldelad ram.

Grundskolans och gymnasieskolans enheter har ökat sina underskott sedan förra prognosen men visar en förbättring jämfört med föregående år. Förskolans enheter däremot har förbättrat sina prognoser. Grundskolans ökar sitt underskott jämfört med föregående prognos medan gymnasieskolan nu har en ekonomi i ram.

Demografivinstämningen innebär ett tillskott till nämnden på 0,3 miljoner kronor.

Interkommunala intäkter är 1,7 miljoner högre än budgeterat och interkommunala kostnader är 3,6 miljoner högre än budgeterat. För bidrag till enskilda huvudmän visar prognosen på en lägre kostnad än budgeterat på 5,7 miljoner kronor.

Förskola

Prognosen jämfört med budget för förskolan visar på ett totalt överskott på 9,5 miljoner kronor. Enheternas resultat visar ett överskott på 1,4 miljoner. Antalet inskrivna barn är högre än budgeterat och enheterna har inte behövt utöka med personal i samma utsträckning. Det har även varit färre sommaröppna förskolor vilket bidragit till att hålla nere kostnaderna. Kostnaden för vikarier är avsevärt lägre än normalt kopplat till Covid -19.

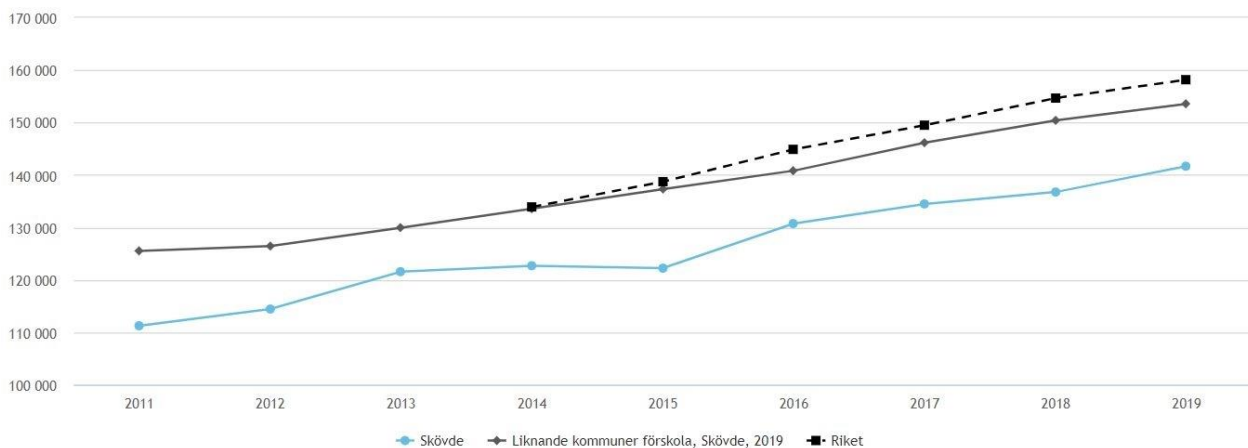
Förskolan har kompenserats för ökade sjuklönekostnader i form av statsbidrag med 3,1 miljoner kronor. Intäkter för barnomsorgsavgifter har ökat och visar på ett överskott på 1,3 miljoner kronor.

Förskolan har en lägre kostnad för bidrag till enskilda huvudmän på 3,6 miljoner kronor då antalet barn hos enskilda huvudmän minskar under hösten.

För innevarande läsår har statsbidrag sökts för mindre barngrupper, kvalitetsäkrande åtgärder, lärarlönyft samt förskola på obekvämtid.

Prognosen för förskolan är osäker då vi inte vet hur länge och i vilken omfattning effekterna av Covid -19 håller i sig. De ekonomiska effekterna av Covid -19 har varit positiva för förskolan men det är kortsiktiga effekter.

Kostnad kommunal förskola, kr/inskrivet barn liknande kommuner



Grundskola inkl. förskoleklass, grundsärskola och fritidshem

Prognos jämfört med budget visar på ett underskott om 1 miljon kronor vilket motsvarar ca 0,2% av grundskolans nettobudget. Grundskolans bokslut 2019 visade ett underskott på 25,8 miljoner kronor.

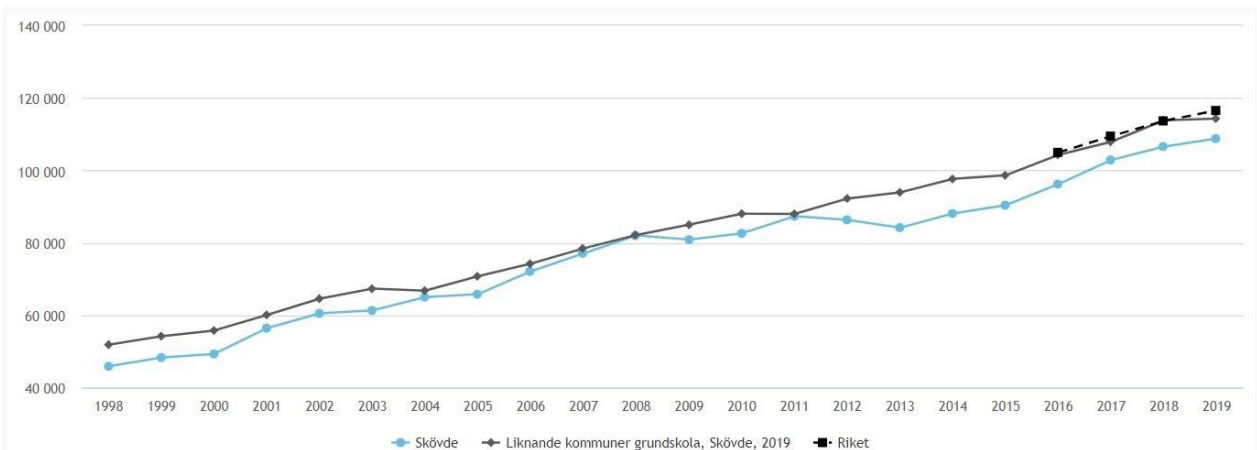
Grundskolan kompenseras för demografi med 3,8 miljoner kronor, helt kopplat till ökning hos de enskilda huvudmännen.

Grundskolans enheter prognostiserar ett underskott på 7,3 miljoner kronor, vilket är en viss försämring sedan föregående prognos. Försämringen beror framför allt på att en del enheter inte fått det antal elever de budgeterat med samt lägre utbetalning avseende tilläggsbelopp. Det statliga bidraget, likvärdig skola, har ökat med 6 miljoner kronor vilket har ökat budgeten för den kompensatoriska resursfördelningen avseende socioekonomi. Det har bidragit till att flera enheter som tidigare haft svårt att få sin ekonomi i ram nu har minskat sina underskott. Statsbidraget lågstadiesatsningen, 9 miljoner kronor, försvinner från och med höstterminen 2020. För 2020 innebär det 4,5 miljoner kronor i minskat bidrag. Detta har dock kompenseras av de tillkommande 5 miljoner från Kommunfullmäktige 2020. Grundskolan har kompenseras för ökade sjuklönekostnader med 3,7 miljoner kronor.

Även om samtliga enheter minskat sina underskott har flera enheter fortsatt svårigheter med optimal klasstorlek. Att inte kunna fylla klasserna är en mycket komplex situation och den största orsaken till underskottet är enheternas bemanning i förhållande till elevtal. Då det är svårt att rekrytera lärare, särskilt inom vissa ämnen, behöver heltidstjänster erbjudas. Svårigheten att rekrytera har även lett till en högre lönenivå. Antal barn på fritidshemmen är lägre än budgeterat för de flesta enheter vilket minskar deras intäkter.

Grundsärskolan prognostiserar ett underskott om 3,1 miljoner kronor. Orsaken är utökade personalkostnader på grund av fler elever än budgeterat. Grundsärskolan är anslagsfinansierade och får därför inget extra driftbidrag vid ökat elevtal. Det pågår ett arbete med att ta fram en resursfördelningsmodell för grundsärskolan.

Kostnad för kommunal grundskola åk 1-9, kr/elev liknande kommuner



Gymnasium inkl. gymnasiesärskola och introduktionsprogram

Prognosen jämfört med budget visar på ett underskott om 11,6 miljoner kronor vilket är en försämring jämfört med föregående prognos med 5,2 miljoner kronor. Gymnasieskolans underskott motsvarar 5,7% av deras nettobudget.

Gymnasieskolan har lägre intäkter kopplat till gymnasieprislistan samverkan Skaraborg vilket påverkar gymnasieskolans totala ram. Samtliga enheter har svårt att få sin ekonomi i balans. De största avvikelserna finns på estetiska programmet med inriktning musik där antalet tjänster minskats från och med höstterminen. Även restaurang- och livsmedelsprogrammet har fortsatt ett stort underskott på grund av små elevgrupper och inte fyllda klasser. Högskoleförberedande program med fulla klasser visar även de underskott och har trots effektiviseringar inte kunnat anpassa sin verksamhet efter tilldelad ram.

Gymnasiesärskolan har minskat sitt underskott från 5 miljoner kronor vid bokslutet 2019 till att nu ha en ekonomi i ram.

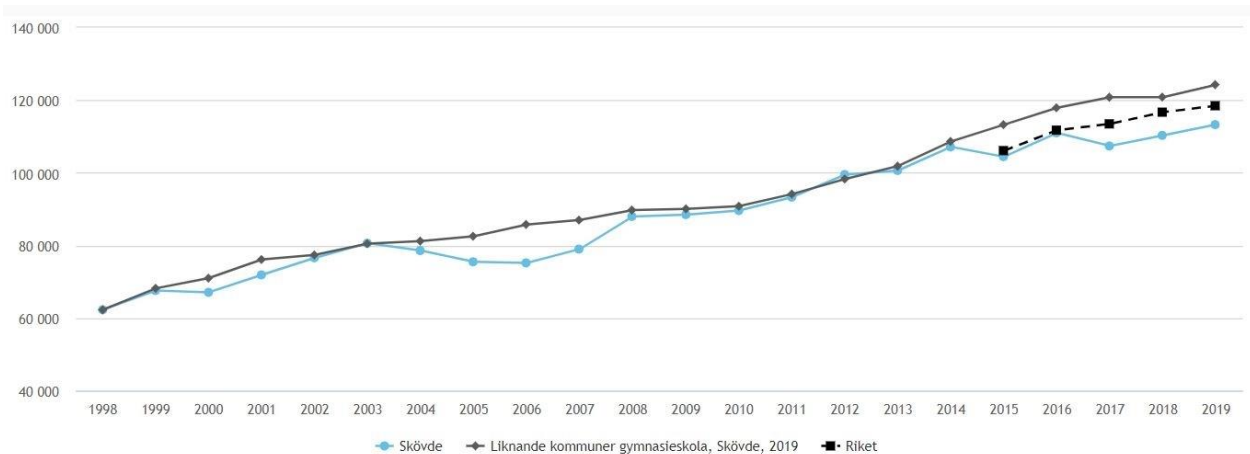
IM har minskade intäkter i form av bidrag från migrationsverket och antalet elever är 60 färre än föregående år. Däremot är det en större andel elever med behov av särskilt stöd. IM har tilldelats 5 miljoner av de av kommunfullmäktiges stärkning av skolan har nu en ekonomi i ram.

Gymnasieskolan har minskade kostnader för måltider på grund av distansundervisning. Kostnaden för busskort har ökat med 2 miljoner kronor.

Gymnasieskolan har kompenserat för ökade sjuklönekostnader med 1 miljon kronor.

Jämförelser visar att gymnasieskolan i Skövde, trots underskott, har lägre kostnader per gymnasieelev än de flesta andra jämförbara kommuner.

Kostnad för kommunal gymnasieskola, kr/elev liknande kommuner



Intern styrning och stöd samt gemensamma verksamheter

Prognosen jämfört med budget visar på ett överskott om 3,7 miljoner kronor. Kostnaden för tilläggsbelopp är lägre än budgeterat, ca 1 miljon kronor. Bidrag från migrationsverket är lägre än budgeterat, 3 miljoner kronor. Gemensamma sektorenheter visar ett överskott på 1 miljon kronor. Det finns även ett överskott på kostnader för paviljonger på 4,8 miljoner kronor.

Osäkerheter i prognos

Det finns osäkerheter i prognosen kopplat till Covid -19. Samtliga prognoser bygger på prognostiserat antal barn och elever för hösten. Detta är en osäkerhetsfaktor eftersom antalet elever som väljer en friskola på grundskolan är osäker och gymnasievalet fortfarande inte är klart. Rörligheten under pågående läsår har också ökat för samtliga verksamheter.

Det finns även en osäkerhet kring prognosen för kapitalkostnaderna då bedömningen om vad som är en investering och vad som bokförs som drift har ändrats jämfört med tidigare år.

2.5.1.3 Prognos investeringar

Prognos investeringar

(mnkr)	Budget 2020	Helårsprognos 2020	Avvikelse mellan prognos och budget	Utfall 2020-08-31
Lokaler				
Infrastruktur				
Inventarier	20 667	12 242	8 425	3 542
Affärsverken				
Fastighetsförvärv				
Exploatering (endast El & VA)				
Summa investeringar	20 667	12 242	8 425	3 542

En större andel avser ombudgetering från 2019 avseende Dalvägen, Trädgårdsstadens skola samt Billingskolan som kommer att färdigställas under året.

2.5.2 Åtgärder för att hålla budget.

Nämnden rapporterar nu en ett överskott på 0,6 miljoner kronor.

Överskottet inom förskolans verksamhet är i stor utsträckning en effekt av Covid -19 och kommer att minska i takt med att verksamheten återgår till normalläge. Minskade kostnader för måltider på gymnasieskolan på 4,5 miljoner kronor kan vi inte räkna med nästa år.

Flera enheter inom grundskolan har minskat sina underskott men ett arbete pågår fortsatt ute på enheterna att få en ekonomi inom tilldelad ram.

Förskolans ekonomi är i balans och enheterna arbetar kontinuerligt med effektiviseringar. Flera enheter har tagit emot fler barn än budgeterat och de nya förskolorna ökar i antal barn jämfört med 2019.

Gymnasieskolan har fortsatt stora utmaningar med sin ekonomi. Samtliga enheter uppvisar underskott. Vi har gjort en genomlysning av samtliga program under året och städat bland kostnader som vi sett legat fel. Vi har även lagt mycket tid på ekonomigenomgångar med rektorer och administratörer på gymnasiet så att de ska förstå sin ekonomi och hitta förbättringsområden. Det finns säkerligen en del ytterligare effektiviseringar att göra men en hel del är nu gjort. Trots det går gymnasiet fortsatt ett stort underskott. Underskottet har ökat sedan första prognosen.

Det finns program som är svåra att få ekonomi i som tex. Estet musik med för få elever och personalkrävande undervisning. Men att högskoleförberedande program med fulla klasser och högt söktryck inte får sin ekonomi att gå ihop är bekymmersamt. Vi har tillräckligt med sökande för att kunna starta fler klasser men som det ser ut just nu så är det inte ekonomiskt försvarbart då varje ny klass ökar underskottet ytterligare på dessa program.

Ledningsorganisationen på gymnasieskolan har minskat och ytterligare åtgärder planeras. Antalet inriktningar har minskat och fortsatt översyn av program och inriktningar pågår. Dock tar det tid att få effekt på åtgärder som rör inriktningar och program.

2.6 Uppföljning av intern kontrollplan

2.6.1 Sammanfattning av arbetet med intern kontroll

Under året har ett omtag gjorts avseende arbetet med intern kontroll. Fokus har legat på nämndens två mål; Hög måluppfyllelse och Trygghet och studiero. Samtliga processer upptagna i intern kontroll är kopplade till en lagtext. Utifrån dessa processer har ett antal risker identifierats. Därefter har en konsekvensbedömning gjorts om felet/risken uppstår. Vid riskbedömningen har konsekvensen för barnet/eleven varit utgångspunkten.

En ny intern kontrollplan kommer att presenteras i nämnden verksamhetsplan för 2021.

I enheternas årsrapport används verktyget Checklista som en del av det interna kontrollarbetet för några av sektorns löpande kontroller.

2.6.2 Granskningar

Nedan redovisas de granskningar som fastställts i internkontrollplanen.

2.6.3 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
Betygsättning	Betyget speglar inte elevens kunskapsnivå	❗ Revidera löpande kontroll utifrån nya rutiner i lärplattformen	2019-01-01	2020-06-30
Anpassning/särskilt stöd	Elev får inte det stöd som den har rätt till	⬆️ Revidera löpande kontroll utifrån nya rutiner i lärplattformen	2019-03-01	2020-12-31
		Beskrivning av åtgärd Att processen för särskilt stöd följs enligt beslut		
		Kommentar Vklass särskilt stöd-modul har inte ändrats under våren efter de önskemål vi diskuterat med systemleverantör. De lämnar besked att ändringarna kommer till hösten, men kan inte ge exakt tidsram. Det är svårigheter framförallt kring utvärdering av åtgärdsprogram, där dels utvärdering av åtgärd inte kommer med i Beslut om att avsluta åtgärdsprogram, dels att alla åtgärder, ansvariga och utvärderingar (även avslutade) kommer med i Beslut om fortsatt åtgärdsprogram, som då blir snårigt och svårläst. Vi vill lösa problemen genom att ha ett eget dokument för utvärdering, det är den ändringen vi väntar på.		
Undervisningstid/schemaläggning	Elev får inte den undervisningstid de har rätt till enligt timplan och garanterad undervisningstid	⬆️ Ta fram rutin för registrering av inställda lektioner	2018-01-01	2020-06-30
		Beskrivning av åtgärd Förslag till rutin finns.		
		Kommentar Förslag till rutiner finns framtagna. Frågan om rutinerna ska antas och beslut ligger hos ansvarig för internkontroll och ledningsgruppen för SBU. Avstämningsmöte med ansvarig för intern kontroll inplanerad inför dennes dragning av frågan i ledningsgrupp. Aktiviteten förlängs till 2020-12-31 eller avslutas helt om Lg fattar beslut därom.		
Hantering av personuppgifter	Vi följer inte dataskyddsförordningen (2018)	⬆️ Ta fram en eller flera löpande kontroller kopplade till nya dataskyddsförordningen	2019-01-01	2020-06-30

Betygsättning - Det finns stöd för detta i lärplattformen t.ex. genom kunskapskravs- och bedömningsmatriser men används av lärare på frivillig basis. Frågan kring vad som ska dokumenteras i lärplattformen behandlas i samverkan.

Anpassning/särskilt stöd - Det finns ingen rutin för löpande kontroll av att beslutad process följs. Särskilt stöd-modulen behöver utvecklas för att ge stöd för hela processen.

Undervisningstid/schemaläggning - Förslag på rutin finns framtagen.

Hantering av personuppgifter - Varje år går vi igenom registerförteckningen över våra personuppgifter och aktualiserar den.

2.7 Bilaga: Avtalssamverkan

Enligt kommunallagen finns möjlighet för kommuner att ingå avtal om att någon av kommunens uppgifter helt eller delvis ska utföras av en annan kommun. Detta kallas avtalssamverkan och regleras i 9 kap. 37-38 §§ kommunallagen (2017:725, KL).

Enligt 9 kap. 38 § KL ska styrelsen årligen till fullmäktige rapportera om kommunens avtalssamverkan enligt 37 § eller enligt annan lag eller författning. Av förarbetena (prop. 2017/18: 151 s. 59) framgår att kravet omfattar samtliga samverkansavtal, såväl sådana som ingås med stöd av 9 kap. 37 § KL som avtal med samma innebörd som ingås med stöd av bestämmelser i speciallagstiftning.

Rapporteringskyldigheten innebär att styrelsen årligen ska sammanställa befintliga och nya samverkansavtal och rapportera dessa till fullmäktige. Syftet med rapporteringen är att fullmäktige ska få en överblick över den samverkan som kommunen ingår i.

Typ av verksamhet	Kommun som avtal ingåtts med	Ger avtalet möjlighet till extern delegering (dvs delegering till tjänsteperson utanför kommunen)	Om extern delegering, har möjligheten nyttjats?
Samverkansavtal gymnasium Skaraborg	Kommuner Skaraborg	Nej	Nej
Anordna och antagning till naturbruksutbildning	Västra Götalandsregionen	Ja	Ja

2.8 Bilagor

Bilaga 1: Huvudmannens systematiska kvalitetsarbete lå 2019-2020

Bilaga 2: Checklista intern kontroll lå 2019-2020

Bilaga 3: Kränkande behandling per skolform lå 2019-2020

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 funktionshinder
- 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, ansvarskänsla* och *respektfullt bemötande*.

3.2 Ekonomi och verksamhet

Analysen i nämndens verksamhetsplan inför budgetåret visade följande områden att prioritera för att lyckas med vård- och omsorgsnämndens uppdrag att leverera en trygg och säker vård och omsorg med en skälig/god levnadsnivå enligt rättspraxis och följsamhet till hälso- och sjukvårdslagen.

- Möta upp äldres behov av särskilt boende och stöd
- Möta upp behov av särskilt boende och stöd för personer med funktionsnedsättning
- Utveckla samverkan och samarbete med andra aktörer
- Införande av förändrade arbetssätt
- Säkra kompetens- och personalförsörjningen

Sammanfattningsvis har covid-19 haft stor påverkan på vård- och omsorgsnämndens möjligheter att bedriva en god verksamhet och arbeta enligt de prioriterade områdena under årets första åtta månader.

Möta upp äldres behov av särskilt boende och stöd

Skövdes befolkningsprognos visar att antalet äldre ökar. Befolkningsökningen innebär ett större behov av hemtjänst, särskilt boende och andra insatser från vård- och omsorgsnämnden.

Ett nytt äldreboende i anslutning till äldrecentrum Ekedal öppnar under 2020 med totalt 80 lägenheter. En utredning med fokus på långsiktigt behov av äldreboenden har presenterats under våren. Behovet av korttidsplatser minskar beroende på bättre tillgång till lägenheter i särskilt boende och ett hemgångsteam som arbetar med fokus på en trygg och säker hemgång från sjukhusets slutenvård direkt till hemmet.

Att balansera hemtjänstens tillgängliga personalresurs mot efterfrågat behov av stöd och omsorg i ordinarie boende är fortsatt en prioriterad uppgift för att uppnå en effektiv verksamhet och budgetföljsamhet.

Covid-19 har inneburit en anpassad inflyttningstakt i det nya äldreboendet och stora begränsningar i tillgången till korttidsplats för växelvård m.m. En omfattande sjukfrånvaro bland personal och inneburit en utmaning för personalplaneringen.

Möta upp behov av särskilt boende och stöd för personer med funktionsnedsättning

Antalet invånare ökar i kommunen, vilket också avspeglar sig i att antalet personer som söker insatser inom lagen för stöd och service (LSS). Behovet av bostad med särskild service tillgodoses med nya gruppboendestäder under

året. Analys av framtida behov av bostad med särskild service görs löpande för att matcha befintligt bostadsbestånd med behov. Alla professioner ska samarbeta och skapa förutsättningar för alla brukare till ett så självständigt liv som möjligt.

Externa placeringar följs kontinuerligt upp med avsikt att hitta möjligheter till en bostad i nämndens egna verksamhet.

I januari 2019 presenterades LSS-utredningens slutbetänkande, som innebär flera stora förändringar av nuvarande regelverk. Rätten till personlig assistans ändras, staten får ansvar för all personlig assistans och flera nya LSS-insatser med kommunalt ansvar föreslås införas. Slutbetänkande är nu ute på remiss. Kommunens framtida kostnader för LSS-insatser är i dagsläget oklara. Den nya lagstiftningen föreslås i utredningen att gälla från och med 1 januari 2022.

Även verksamheten för personer med funktionsnedsättning har påverkats stort av covid-19. Den dagliga verksamheten har varit stängd och anpassningar har gjorts för att tillgodose behovet av aktiviteter på varje boende.

Utveckla samverkan och samarbete med andra aktörer

I det förebyggande arbetet med att skapa sociala mötesplatser i syfte att bryta isolering och ensamhet är samarbetet med civilsamhället mycket viktigt. Förebyggande arbete görs även av anhörigstödet som arbetar både för målgruppen anhöriga till äldre och personer med funktionsnedsättning. Under våren har stora delar av dessa insatser inte kunnat göras pga covid-19.

En välfungerande vårdkedja är en förutsättning för att upprätthålla patientsäkerheten. Inom vårdsamverkan pågår gemensamt arbete mellan kommun, primärvård och sjukhus. Fokus inom Skaraborg är att stärka den mobila närvården genom mobil hemsjukvårdsläkare och mobila team, såsom palliativa teamet och närsjukvårdsteamet.

Införande av förändrade arbets sätt

Vård och omsorg är en verksamhet som med hjälp av digital teknik kan förändra arbets sätt och effektivisera arbetsflöden. Införandet av nyckelfri vård och omsorg är en sådan förändring, digital signering av utförda hälso- och sjukvårdsinsatser en annan.

Arbetet med digitalisering genomförs enligt en fastställd aktivitetsplan. Processarbete är under stark utveckling. Införandet av arbetsmodellen IBIC (individens behov i centrum) är en stor förändring som under 2020 ska vara genomförd inom hela äldreomsorgen för att sedan fortsätta inom funktionsnedsättningsområdet.

Att fortsätta utvecklingsarbetet med välfärdsteknik, digitalisering och nya arbets sätt har varit prioriterat under våren utan påverkan av covid -19, annat än ett ökat behov av digitala lösningar för sociala kontakter.

Säkra kompetens- och personalförsörjning

För att klara det växande uppdraget, attrahera rätt medarbetare samt behålla de medarbetare som finns i verksamheten krävs att vi kan möta konkurrensen på arbetsmarknaden med fokus på bra lönepolitik och arbetsmiljöpolitik. Möjligheten till att arbeta heltid är även det av stor vikt, både för att behålla och attrahera medarbetare i framtiden.

Under 2020 ligger fokus på att implementera ett förändrat arbets sätt kring planering av bemanningen i verksamheterna. En heltidsstruktur håller på att byggas upp och det viktiga ansvaret för en hälsofrämjande arbetstidsförläggning ligger på arbetsgivaren. Under covid-19 har heltidsstrukturen gynnat personalplaneringen (tillgången till vikarier) vid den ökade sjukfrånvaron. Samtidigt har verksamheten utsatts för stora arbetsmiljömässiga påfrestningar inom de verksamheter där sjukfrånvaron har varit hög.

Ekonomi

Vård och omsorgsnämndens nettokostnad t.o.m. 31 augusti 2020 är 622,5 miljoner kronor, vilket är 6,3 miljoner kronor mer än motsvarande period 2019 (+1 %). Resultatet är ett överskott på 44,2 miljoner kronor jämfört med budget. Överskottet är framför allt skapat av en mindre volym inom hemtjänsten än förväntat, vissa statsbidrag och stängda verksamheter på grund av covid-19.

Vid årets slut förväntas ett överskott på 39,5 miljoner kronor. Prognosen är satt under förutsättning att verksamheten normaliseras och öppnas upp under hösten och att inga nya större utbrott av covid-19 kommer inträffa. Prognosen är en stor ekonomisk förbättring jämfört med prognosen efter första tertialet. Den stora påverkan som covid-19 har haft på vård- och omsorgsnämndens verksamhet fångades inte i april. En minskad efterfrågan i form av färre brukare inom hemtjänsten, avstannande ansökningar av andra insatser inom såväl äldreomsorg som funktionsnedsättning, ekonomiska effekter av verksamheter stängda i flera månader, förväntade statsbidrag

för covid-relaterade kostnader har en betydligt större påverkan på vård- och omsorgsnämndens ekonomi än förväntat.

3.3 Effekter av Covid-19

Covid -19 har inneburit en stor påverkan och en stor ansträngning för vård och omsorgsnämndens verksamhet.

Redan den 11 mars beslutade förvaltningsledningen om besöksförbud på samtliga äldreboenden, vilket sedan inom kort utökades till vissa gruppboendestäder. Dagverksamheter, växelvård m.m. stängdes för att förhindra smittspridning. En försiktig återgång har nu påbörjats, men på äldreboende gäller fortfarande besöksförbud. Under sommarperioden har besök kunnat genomföras säkert utomhus med hjälp av distans och plexiglasskärmar.

Sedan början av mars är sjukfrånvaron ungefär dubbelt så hög normalt, räknat i antal frånvarotimmar. Karensdagsfrånvaron visar en ökning med ca 40 %, vilket tillsammans med den totala sjukfrånvaron indikerar att man är sjukfrånvarande längre tid än tidigare. Högst var frånvaron under två veckor i mars samt under juni månad.

Totalt har 76 brukare inom vård- och omsorgsverksamheten insjuknat i covid-19 (inkl. privata utförare inom äldreomsorgen). 54 av dessa har varit på äldreboenden (Tomtegården, Norrmalm, Boken och Skaraborgs läns sjukhem). 14 har avlidit (11 på äldreboenden).

Vård- och omsorgsnämndens personal har haft tillgång till personlig skyddsutrustning enligt de föreskrifter som myndighet och region lämnat (som varierat). Stora inköp utanför ordinarie avtal och inköpskanaler har gjorts för att säkra tillgången till material. Samarbetet mellan förvaltningar har varit en förutsättning för detta (inköp samt lager och logistik).

Totalt har vård- och omsorgsnämnden identifierat 5,3 miljoner kronor som extra kostnader på grund av covid-19. Statsbidrag har sökts för att täcka dessa kostnader. Kostnaderna fördelar sig med ca 3,3 miljoner kronor för material och ca 2 miljoner kronor för personalkostnader. Vård- och omsorgsnämnden har bara tagit upp de extra personalkostnader som enheter med konstaterad eller misstänkt covid-19 haft i form av extra bemanning (ofta utökad nattpersonal). I övrigt har personal från stängda verksamheter kunnat omfördelas så extra kostnader inte har uppkommit.

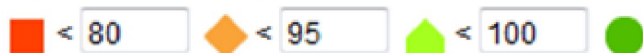
3.4 Uppföljning av resultatmätningar och aktiviteter

I detta avsnitt redovisas de resultatmätningar och aktiviteter 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 utfall 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 etc.)

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: Vård- och omsorgsnämnden ska erbjuda särskilda boendeformer och stöd som tillgodoser målgruppernas behov

Resultatmätning (År)	2020	2019	2018	2017	2016
— ● Handläggares beslut anpassat efter behov - brukarbedömning hemtjänst		78 %	74 %	81 %	77 %
Målvärde Bättre än snittet i riket					



Resultatmätning (Kvartal)	Kvartal 2 2020	Kvartal 1 2020	Kvartal 4 2019	Kvartal 3 2019	Kvartal 2 2019
↘ ■ Ej verkställda beslut SoL inom 3 mån	104 st	0 st	2 st	4 st	3 st
Målvärde 0					
Kommentar Personer som tackat nej är borträknade. 97 beslut är avbrott i verkställighet då regelbunden korttid och dagverksamhet har varit stängd på grund av Covid-19. Planering pågår för att succesivt öppna upp stängd verksamhet.					
↘ ■ Ej verkställda beslut LSS inom 3 mån	200 st	26 st	29 st	30 st	32 st
Målvärde 0					
Kommentar Personer som tackat nej är borträknade. Totalt 200 beslut, varav dessa gäller; 20 st kontaktperson 2 st bostad med särskild service 1 st personlig assistans 177 st daglig verksamhet som varit stängd på grund av Covid-19. Planering pågår för att succesivt öppna upp stängd verksamhet.					


Resultatmätning (Udda år)	2019	2017	2015
— ▲ Får den hjälp hen vill ha - brukarbedömning gruppboendest LSS	76 %	84 %	
Målvärde Bättre än snittet i riket			

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
▶ Ettstegs uppstart av Ekedals äldreboende	2017-01-01	2020-12-31
Syfte/effekt Syftet med utbyggnaden av särskilda boendelägenheter är att tillgodose behovet av lägenheter för denna målgrupp, särskilt med inriktning mot personer med demenssjukdom.		
Kommentar Byggprojektet avslutades 2020-06-30 och båda huskropparna färdigställda. Inflyttning av etapp 1 genomförd april-juni. Inflyttning etapp 2 påbörjas i september.		
▶ Målgruppsanpassade arbetssätt och boendeformer för personer med funktionsnedsättning	2020-01-01	2020-12-31

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
<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 Processarbete har startats under i slutet av 2019, vilket pågår. Där har det identifierats förbättringsområden och arbetsgrupper har tillsatts som arbetar med de olika områdena. Förslag till arbetssätt och rutiner har tagits fram för att nu testas och utvärderas. Inventering av bostad med särskild service har genomförts för att identifiera antal gruppboendestäder och antal serviceboendestäder som underlag för prognostisering för kommande byggnationer samt rätt stöd ska erbjudas den boende. Prognos både på lång- och kort sikt har tagit fram om vilka boendeformer som behövs för att möta målgruppens behov. Denna följs upp kontinuerligt då behoven kan skifta snabbt. Intervjuer med personer tillhörande målgruppen har genomförts för att få en bild av de önskemål och förväntningar som finns på kommande eller nuvarande boende för en ökad träffsäkerhet i planering av framtida bostäder.</p>		
<p> Dimensionering hemgångsteam/korttid</p>	2020-01-01	2020-12-31
<p>Syfte/effekt Trygg och säker hemgång från sjukhusets slutenvård.</p>		
<p>Kommentar Analys av framtida behov är genomförd. Samverkan och beslut samt detaljplanering av reducering av antalet korttidsplatser från och med 2021 genomförs under september/oktober.</p>		


3.4.2 Mål: Vård- och omsorgsnämndens verksamhet ska präglas av ett hälsofrämjande förhållningssätt

Resultatmätning (År)	2020	2019	2018	2017	2016
<p> Sociala aktiviteter - brukarbedömning äldreboende</p>		75 %	78 %	80 %	75 %
<p>Målvärde Bättre än snittet i riket</p>					
<p> Antal anhöriga som anhörigstödet har kontakt med</p>		626 st	601 st	557 st	494 st
<p>Målvärde 450 st</p>					

Resultatmätning (Halvår)	Halvår 1 2020	År 2019	Halvår 1 2019	År 2018	Halvår 1 2018
<p> Antal besök på träffpunkter</p>	8 358 st	41 180 st	20 386 st	42 737 st	21 203 st
<p>Målvärde 40 000 besök</p>					
<p>Kommentar Träffpunkterna har varit stängda från 13 mars på grund av Covid-19. Under första halvåret har det varit 8358 besök på träffpunkterna.</p>					

Resultatmätning (Udda år)	2019	2017	2015
<p> Saker att göra - brukarbedömning gruppboestad LSS</p>		83 %	71 %

Resultatmätning (Udda år)	2019	2017	2015
Målvärde Bättre än snittet i riket			
Kommentar För 2019 finns inget resultat då frågan inte var med i brukarundersökningen.			

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
<p> "Äta tillsammans" - social aktivitet inom ramen för den förebyggande verksamheten</p> <p>Syfte/effekt För de äldre som bor hemma i eget boende vill vi öka möjligheten att äta i en hälsofrämjande gemenskap med andra.</p> <p>Kommentar Under 2017 påbörjades projekt där äldre mellan 10-15 äldre kunnat äta tillsammans en gång i veckan på träffpunkten i Skultorp. Under januari 2018 har projektet utökats till Ekedals äldrecentrum samt Timmersdala skola. Det senare i nära samarbete mellan enheten träffpunkt/cafée i sektor vård och omsorg och Timmersdala skola inom sektor barn och utbildning. Frivilliga initiativ till gemensamma måltider har via pensionärsorganisation påbörjats i Igelstorp under 2019 med stöd av sektorn och sektor service. Samarbete är initierat med volontärtorget angående frivilligas möjlighet att mobilisera fler besökare till kommunens restauranger för äldre. Tillfälligt avbrott till följd av Covid-19.</p>	2016-01-01	2020-12-31
<p> Hälsonätverk, ombud och utvecklingsarbete inom hälsa och livsstil</p> <p>Syfte/effekt Våra brukare ska ges möjligheter till hälsosammare val samt motivation till att delta i olika aktiviteter.</p> <p>Kommentar Arbetet pågår som tidigare rapporterats och verksamhetsutvecklare och hälsoombud håller ihop arbetet. På grund av Covid-19 så har vissa aktiviteter och sammankomster inte kunnat utföras på gruppnivå.</p>	2018-01-01	2020-12-31
<p> Äldres munhälsa</p> <p>Syfte/effekt Målet är att öka personalens kunskap kring vikten av god munhälsa för äldre. Antalet ROAG bedömningar ska öka samt antalet utfärdade av intyg om nödvändig tandvård. ROAG är ett riskbedömningsinstrument.</p> <p>Kommentar Utbildningsinsatser pågår i en anpassad form enligt tidigare planering. Vi har under våren anpassat en del munvård efter rådande omständigheter med Covid-19.</p>	2019-01-01	2021-10-31
<p> Seniordagar på konsthallen</p> <p>Syfte/effekt Målet är att ge äldre möjlighet till att ta del av kulturutbud och samhällsgemenskap. Seniormåndagar ska permanentas under 2020.</p> <p>Kommentar Vårens aktiviteter har ställts in på grund av Covid-19.</p>	2019-01-01	2020-12-31

3.4.3 Mål: Den enskilde ska uppleva trygghet och valfrihet samt känna sig nöjd med delaktigheten i sin vård och omsorg för att därigenom uppnå välbefinnande - ÄLDREOMSORG


Resultatmätning (År)	2020	2019	2018	2017	2016
— ● Bemötande - brukarbedömning hemtjänst		97 %	96 %	97 %	96 %
Målvärde Bättre än snittet i riket					
— ● Trygghet - brukarbedömning äldreboende		90 %	89 %	91 %	91 %
Målvärde Bättre än snittet i riket					
— ● Bemötande - brukarbedömning äldreboende		96 %	96 %	95 %	97 %
Målvärde Bättre än snittet i riket					
— ● Trygghet - brukarbedömning hemtjänst		88 %	86 %	88 %	89 %
Målvärde Bättre än snittet i riket					
— ● Hänsyn till åsikter och önskemål - brukarbedömning hemtjänst		88 %	87 %	90 %	90 %
Målvärde Bättre än snittet i riket					
— ● Hänsyn till åsikter och önskemål - brukarbedömning äldreboende		83 %	86 %	86 %	87 %
Målvärde Bättre än snittet i riket					




Resultatet för 2020 års brukarundersökning inom äldreomsorgen kommer under hösten.


Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
<p>● Vårdsamverkan kring mest sjuka äldre</p> <p>Syfte/effekt Säkra samverkan mellan vårdgivare, vård på rätt vårdnivå och ökad mobilitet.</p> <p>Kommentar Arbetet med vårdsamverkan kring mest sjuka äldre fortsätter. Uppföljning av arbetet med hemsjukvårdsläkare görs löpande. Vårdcentralen Billingen och Norrmalm har anställt en hemsjukvårdsläkare för patienterna med hemsjukvård på team mellersta. Uppföljning av arbetet kommer ske löpande. Samverkan och dialog med palliativa teamet på Skaraborgs sjukhus i Skövde görs löpande av närvårdscoordinatorer och operativa ledningsgruppen för Närvård Södra Skaraborg. Ett samverkansavtal kring patienter som inte omfattas av kommunal hälso- och sjukvård har tagits fram. Närsjukvårdsteamet arbetar med uppbyggnad av en ny organisation som kommer sjösättas under året.</p>	2013-01-01	2020-12-31
<p>— Analys av ensamhetsproblematik genom medborgardialog</p>	2020-01-01	2020-12-31

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
Syfte/effekt Medborgardialogen som metod ska hjälpa till att analysera och förstå de bakomliggande faktorerna till problemet och bidra till åtgärdsförslag.		
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 varit stängda på grund av Covid-19. Medborgardialog som ett stöd för framtida analys av ensamhetsproblematik har ännu inte påbörjats.		

3.4.4 Mål: Den enskilde ska uppleva trygghet och valfrihet samt känna sig nöjd med delaktigheten i sin vård och omsorg för att därigenom uppnå välbefinnande - FUNKTIONSNEDSÄTTNING

Resultatmätning (Jämna år)	2020	2018	2016
—  Får bestämma om saker som är viktiga - brukarbedömning daglig verksamhet LSS		62 %	
Målvärde Bättre än snittet i riket.			

Resultatmätning (Udda år)	2019	2017	2015
—  Får bestämma om saker som är viktiga hemma - brukarbedömning gruppboad LSS	67%	70%	
Målvärde Bättre än snittet i riket			
—  Trygg med personalen - brukarbedömning gruppboad LSS	67 %	74 %	
Målvärde Bättre än snittet i riket			
—  Trivs hemma - brukarbedömning gruppboad LSS	85 %	81 %	
Målvärde Bättre än snittet i riket			

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
 Värdegrundsarbete anpassat till enhetens behov	2013-11-01	2020-12-31
Syfte/effekt Värdegrunden tydliggör värderingar som ska vara grundläggande för alla medarbetare. Verksamheten ska arbeta för att brukaren ska ha ett meningsfullt liv, känna trygghet och vara delaktig. Insatserna ska vara av god kvalitet och präglas av: - trygghet - ansvarskänsla - respektfullt bemötande		
Kommentar Värdegrundsarbetet fortgår enligt planering i verksamheten. Detta år arbetar man specifikt inom personlig assistans och barnverksamheten med att göra brukarna mer delaktiga. Även inom daglig verksamhet och boende med särskild service har man fokus på brukarens delaktighet.		

3.5 Uppföljning av ekonomi

3.5.1 Ekonomisk utveckling

3.5.1.1 Nämndens prognos

Mnkr

Verksamhet	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse	Utfall 2020-08-31	Utfall 2019-08-31
Äldreboende m.m	335,6	330,8	+4,8	218,8	198,9
Hemtjänst och hemsjukvård	321,5	318,8	+2,7	209,1	209,7
Personlig assistans, barnverksamhet m.m.	124,9	121,3	+3,6	80,7	79,5
Boende inom funktionsnedsättning	198,4	193,8	+4,6	127,1	129,0
Intern styrning och stöd	19,7	-4,2	+23,9	-13,2	-0,7
Summa	1 000,1	960,5	+39,5	622,5	616,2

3.5.1.2 Kommentarer till prognosen

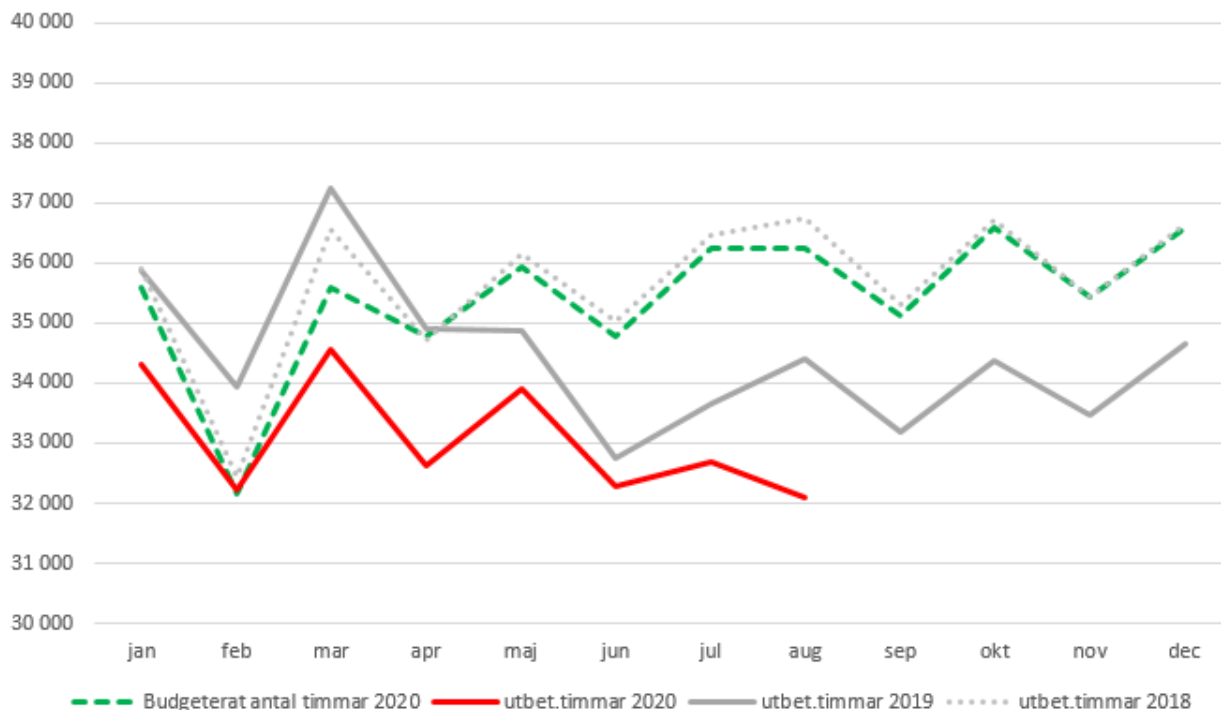
Kommentarer till prognosen

Vård- och omsorgsnämnden förväntas redovisa ett positivt resultat jämfört med budget på 39,5 miljoner kronor vid årets slut. Överskottet kan till stor del relateras till covid-19.

En kort sammanfattning av det förväntade ekonomiska utfallet är:

- Minskad volym pga minskad efterfrågan och stängda verksamheter som konsekvens av covid-19 skapar överskott.
- Statsbidrag (relaterade till covid -19), reserverade medel och ersättning för återsökta kostnader från Migrationsverket ger överskott.
- Hemtjänstutförare har fortsatta problem med att få kostnaderna i nivå med tilldelad LOV-ersättning.

Hemtjänstvolym

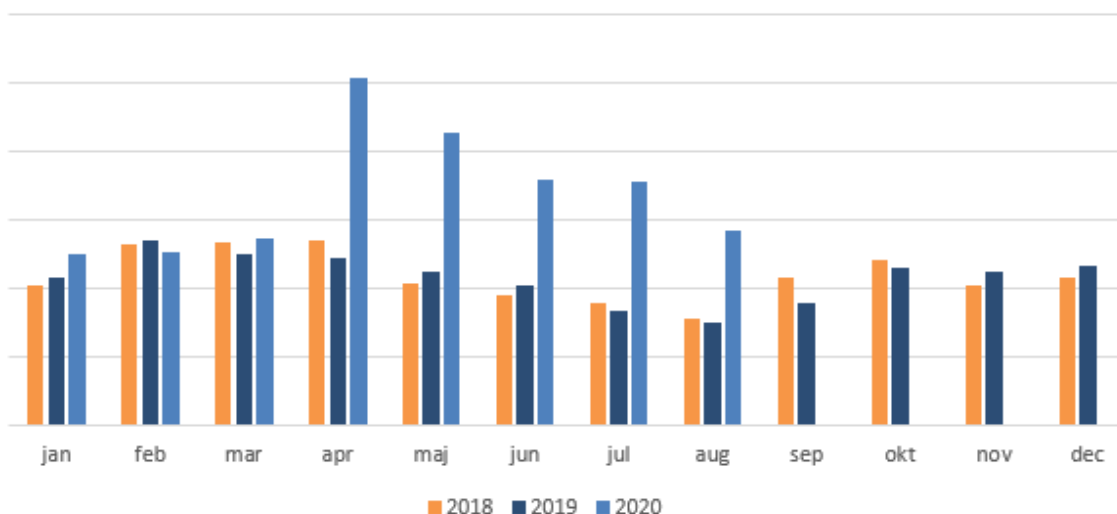


Hemtjänstvolymen har alla månader utom februari varit lägre än budget. Då lönerrevisionen försenats har inte heller någon uppräknings av lov-ersättningen beslutats. Det har hittills genererat ett överskott på 12,7 miljoner kronor. Prognosen för året är ett överskott på ca 10,5 miljoner kronor. Då förutsätts en uppräknings av lov-ersättningen med retroaktiv effekt från maj.

Personalkostnader

Personalkostnaderna visar ett budgetunderskott på 4,1 miljoner kronor. Kostnader på 3,2 miljoner kronor avseende avstämning av det avslutade årsarbetstidsavtalet belastar resultatet i januari. En jämförelse med budgeten ger en bättre bild av personalkostnadsutvecklingen än verkligheten, då vård- och omsorgsnämndens produktion har varit mycket lägre än budgeterat under perioden. Det finns stora budgetavvikelser på enhetsnivå som i många fall är relaterade till covid -19. Både överskott (stängda verksamheter) och underskott (sjuklönekostnader och extra bemanning vid kostnaderad/misstänkt covid-19).

Sjuklönekostnader



Sjuklönekostnaderna fördubblades i april (=kostnaderna för mars månads sjukfrånvaro) och har legat kvar på en hög nivå. I samband med tertialboks slutet har den statliga kompensationen för sjuklönekostnader under april - juli tilldelats med 10,2 miljoner kronor. Denna ersättning syns inte i ovanstående diagram. Ersättningen gäller

all sjukfrånvaro, vilket innebär ett nettotillskott till vård- och omsorgsnämnden (då vi under normala omständigheter hade haft sjuklönekostnader på ca 5,5 miljoner kronor, som nu alltså täcks av statsbidraget.)

Prognosen på 39,9 miljoner kronor är en stor förbättring jämfört med prognosen efter första tertialet. Den stora påverkan som covid-19 har haft på vår verksamhet fångades inte i april. En minskad efterfrågan i form av färre brukare inom hemtjänsten, avstannande ansökningar av andra insatser inom såväl äldreomsorg som funktionsnedsättning, ekonomiska effekter av verksamheter stängda i flera månader, förväntade statsbidrag för covid-relaterade kostnader har en betydligt större påverkan på vård- och omsorgsnämndens ekonomi än förväntat i april.

Vård- och omsorgsnämndens nettokostnad för perioden är 622,5 miljoner kronor, vilket är endast 6,3 miljoner kronor mer än samma period föregående år, en ökning med 1 %. Förväntade kostnader för lönerrevision för de avtalsområden som inte är klara (bl.a. Kommunal) har uppskattats till 2 % och räknats med på perioden.

3.5.1.3 Prognos investeringar

Prognos investeringar

(mnkr)	Budget 2020	Helårsprognos 2020	Avvikelse mellan prognos och budget	Utfall 2020-08-31
Lokaler				
Infrastruktur				
Inventarier	15,7	9,1	6,6	7,1
Affärsverken				
Fastighetsförvärv				
Exploatering (endast El & VA)				
Summa investeringar	15,7	9,1	6,6	7,1

Huvudsakligen avser budgeten inventarieinköp i samband med uppstart av nya Ekedals äldreboende samt en ny gruppbostad. Alla inventarier till nya Ekedal är ännu inte inköpta, inköp till etapp 2 ännu inte är färdiga. Inventarierna till nya gruppboenden kommer troligtvis inte att ske förrän januari 2021 då färdigställandet inte kommer att vara färdigt i år enligt prognos. Övriga inventarieinköp avser möbler som ska ersätta gamla och utslitna, samt sängar och madrasser till äldreboenden. I och med covid-19 är inköpsprocesser lite uppskjutna.

3.5.2 Resultat per verksamhet

Avdelning för äldreboende

	Prognos 2020	Budget 2020	Differens
Äldreboende, summa	340,4	335,6	+4,8

Avdelningen för äldreboende omfattar äldreboende, korttidsboende, dagverksamhet och frivilligverksamheter.

Avdelningen för äldreboende förväntas redovisa ett resultat i överskott på 4,8 miljoner kronor vid årets slut.

Öppnande av Ekedals äldreboende anpassas till en minskad efterfrågan på lägenheter och 10 - 20 lägenheter kommer inte att öppna under 2020 som planerat. Detta skapar ett förväntat överskott på ca 4 miljoner kronor. Den minskade efterfrågan beror på viss ökad dödlighet samt färre ansökningar om särskilt boende (osäkert om det är en kortsiktig effekt beroende på covid-19 eller långsiktigt).

Övriga äldreboenden redovisar förväntade underskott på minst 6,1 miljoner kronor. Orsaker är bland annat sjuklönekostnader, ökad bemanning vid konstaterad eller misstänkt covid-19, men också att anpassningen till

nytt sätt att schemalägga för heltid inte är helt genomförd.

Stängd växelvård, dagverksamhet, träffpunkter/caféer och minskad verksamhet inom anhörigstödet förväntas ge överskott på 5,6 miljoner kronor.

Inga kostnader för utskrivningsklara patienter eller externa placeringar ger överskott på 1,3 miljoner kronor.

	Prognos 2020	Budget 2020	
�ldreboende, egen regi	375 - 385*	335-395	lägenheter
Korttidsboende	60 - 50	66-55	platser
�ldreboende, köp av verksamhet	60	60**	lägenheter
Dagverksamhet	stängd verksamhet pga covid -19, mars - oktober	60-70	brukare

* 30 lägenheter i den nybyggda delen var inflyttade per 31/8. 10 - 20 lägenheter som planerades att öppnas under 2020 kommer avvakta till 2021.

** Stiftelsen Skaraborgs läns sjukhem bedriver vård i särskilt boende i 36 lägenheter och Finnlandiahemmet bedriver hemtjänst i 24 egna anpassade lägenheter.

Avdelning för hemtjänst

	Prognos 2020	Budget 2020	Differens
Hemtjänst, summa	318,8	321,5	+2,7

Avdelningen för hemtjänst omfattar beställarenheter hemtjänst, sjuksköterskeenheter och rehab samt utförande hemtjänstenheter inklusive servicehus och natt- och larmenhet.

Budgeten för beställd hemtjänst anpassades efter förra årets minskning av antalet timmar, men ligger ändå 16 000 timmar lägre än budget hittills i  r. Detta skapar ett överskott som förväntas bli 10,5 miljoner kronor vid årets slut. Prognosen förutsätter att en retroaktiv höjning av timpriset fr.o.m. maj kommer att göras när lönerevisionen avslutas. Dessutom finns ytterligare 4,9 miljoner kronor reserverade i nämndens verksamhetsplan för eventuella åtgärder under året.

Utförande hemtjänstenheter har fortsätter dock att högre kostnader än intäkter. Underskottet för 2020 förväntas bli 8,5 miljoner kronor. En effektiv planering av verksamheten  r förutsättningen för att klara ekonomin. Hemtjänstens enheter har svårt att klara den förändring till ökande eller minskande volymer som ständigt sker. Ytterligare åtgärder i form av organisering av ledningsstöd och tydligare styrning av personalplanering och -uppföljning har vidtagits under året.

Även servicehus har samma svårighet att klara ekonomin och förväntas ha ett underskott på 3,5 miljoner kronor vid årets slut. Underskottet skapas främst av lägre intäkter pga flera tomma lägenheter på K pplunda G rde.

Natt- och larmenhetens prognos  r ett underskott på 0,8 miljoner kronor.

Sjuksk terskeenheter fortsätter med sitt förändringsarbete kring bemanning och minskat beroende av vikarier. Inräknat reserverade medel hos avdelningschefen f r genomförandet av förändringen  r enheterna i balans med budget.

LOV-ersättningen till hemtjänsten  r 455 kronor/timme till enskilda utförare inom tätorten. Ersättningen brukar revideras i samband med lönerevision (Kommunal). Då lönerevisionen har fördröjts har uppräkning inte aktualiserats ännu i  r.

Ett nytt ersättningssystem, anpassat till arbetsmodellen individens behov i centrum (IBIC) införs den 1 oktober.

VOLYMER HEMTJÄNST	Prognos 2020	Budget 2020	
Servicehus	71	71	lägenheter
Hemtj�nstvolym	397 000	425 000	timmar
varav egen regi	318 000	340 000	timmar

VOLYMER HEMTJÄNST	Prognos 2020	Budget 2020	
varav enskilda utförare	79 000	85 000	timmar

Avdelning för personlig assistans

mnkr	Prognos 2020	Budget 2020	Differens
Personlig assistans, summa	121,3	124,9	+3,6

Avdelningen för personlig assistans inrymmer även barnverksamheten, kontaktpersoner, boendestöd samt bemanningsenhet.

Volymen av personlig assistans enligt LSS (kommunens ansvar) ligger för närvarande över budget och underskott förväntas på 0,4 miljoner kronor. Volymen av personlig assistans enligt SFB (där försäkringskassan betalar för alla timmar utöver 20 timmar per vecka) har minskat ytterligare och förväntas ge överskott på 2,5 mnkr. Kostnaden för ledsagning är lägre än budget, förväntat överskott 1,4 miljon kronor. Detta beror på fler avslag. Även merkostnad i samband med assistents sjukdom som kommunen vanligtvis betalar ut till assistansbolag ger ett överskott, då staten i samband med covid- 19 har stått för sjuklönekostnaderna mellan mars och juli (prognos +0,8 mnkr). Totalt ger detta ett överskott på 4,3 miljoner kronor avseende minskad volym.

Budgetföljsamheten bland assistansärendena har förbättrats. Det beror på att Försäkringskassans bedömning om högre timbelopp förändrades hösten 2018, vilket ger kommunen högre intäkter. De ärendena vi kan söka förhöjd ersättning har därmed lättare att klara sin ekonomi än tidigare. Det räcker inte helt till budgetbalans på utförarsidan, men överskott inom barnverksamheten och boendestöd samt viss vakans bland enhetschefer m.m. innebär totalt -0,7 miljoner kronor för utförarsidan personlig assistans.

VOLYMER PERSONLIG ASSISTANS	Prognos 2020	Budget 2020	
Personlig assistans, volym SFB egen regi	227 000	239 000	timmar
Personlig assistans, volym LSS	74 300	76 000	timmar
varav egen regi	29 700	35 000	timmar
varav enskilda utförare	44 600	41 000	timmar
Antal brukare personlig assistans	131	140	brukare
Kontaktperson	225	240	brukare
Korttidsvistelse/korttidstillsyn	80	80	brukare

Avdelning för boende inom funktionsnedsättning

mnkr	Prognos 2020	Budget 2020	Differens
Boende inom funktionsnedsättning, summa	193,8	198,4	+4,6

Avdelningen omfattar gruppboenden och daglig verksamhet.

Avdelning förväntas redovisa ett överskott vid årets slut (+4,4 miljoner kronor). Detta är en stor förbättring sedan förra prognostillfället (30 april) och det beror framförallt på att daglig verksamhet har varit stängt och ingen verksamhet har bedrivits. Personal från daglig verksamhet har förstärkt bemanningen på gruppboendestäder och serviceboendestäder och därmed minskat behovet av vikarier. Överskottet beror även på att öppnandet av en ny

gruppbofastad är framflyttat till februari 2021 istället för november 2020.

Trots förstärkt budget till 2020 är kostnaderna för externa placeringar fortfarande högre än budget (- 2,6 miljoner kronor). Man arbetar dock intensivt med att minska antalet externa placeringar.

VOLYMER FUNKTIONS-NEDSÄTTNING	Prognos 2020	Budget 2020	
Bostad med särskild service (eget bestånd)	207	207	lägenheter
Daglig verksamhet	tillfälligt stängd verksamhet pga covid-19	ca 220	brukare

Intern styrning och stöd

mnkr	Prognos 2020	Budget 2020	Differens
Stabsfunktioner	51,3	63,1	+11,8
Reserv för oförutsett	-7,0	6,0	+13
Reserv för lönerrevisioner	2,0	2,0	0
Avgifter	-50,5	-51,4	-0,9
SUMMA	-4,2	19,7	+23,9

Intern styrning och stöd förväntas redovisa ett överskott på 23,9 miljoner kronor. Området omfattar sektorchefens ansvar, ekonomienhet, utvecklingsenhet och biståndsenhet.

Totalt har 6 miljoner kronor reserverats i budgeten för att hantera underskott och förändringar o verksamheten under året. Av dessa har 3,2 miljoner använts i januari för att kompensera enheterna för kostnader som uppkommit vid avstämning av årsarbetstidsavtalet. Den statliga kompensationen för sjuklönekostnader under april - juli har inte fördelats ut till varje enhet i samband med tertialbokslutet utan återfinns här (10,2 miljoner kronor i kompensation). Netto blir det 13 miljoner kronor i överskott för reserverade medel.

Kostnader för ökade inköp av förbrukningsmaterial och skyddsmaterial pga covid -19 hanteras i huvudsak centralt (hittills 2,1 kronor). Även om de stora materialinköpen har bekostats centralt finns även kostnader på flera enheter (framför allt ökade personalkostnader). I likhet med kompensationen för sjuklönekostnader hanteras hela den förväntade statliga ersättningen för kostnader kopplade till covid -19 centralt i delårsbokslutet (totalt har 5,3 miljoner kronor återsökts).

Även under 2020 kommer ersättning för återsökta kostnader från Migrationsverket för vård av utländska medborgare generera ett större överskott (2,7 miljoner kronor). I princip ingen av den planerade kompetensutvecklingen har genomförts under första halvåret vilket förväntas ge as överskott på det centrala kompetensutvecklingsanslaget på 2,3 miljoner kronor. Kostnader för rekrytering har varit lägre än budget. Vakanser på både utvecklingsenhet och ekonomienhet ger överskott på personalkostnaderna. Lägre kostnader för inköp av datorer och lägre kostnader för verksamhetssystem p.g.a. bidrag från digitaliseringsrådet bidrar till överskottet. Nämnden förväntas inte ha några kostnader för elevhem under 2020 (+1,2 miljoner kronor). Sammantaget blir det ett större överskott för stabsfunktionerna (+11,8 miljoner kronor).

Avgifterna är lägre än budget, beroende på en senare inflyttning till de nya lägenheterna på Ekedal (mindre hyresintäkter och omvårdnadsavgifter). Totalt förväntas ett underskott på 0,9 miljoner kronor.

3.6 Uppföljning av intern kontrollplan

3.6.1 Sammanfattning av arbetet med intern kontroll

Arbetet med intern kontrollen pågår i stort enligt plan. Ett flertal åtgärder pågår för att förebygga och minimera risker i verksamheten. I internkontrollplanen för 2020 finns en prioriterade granskning och denna granskning pågår. Det som granskas är följsamheten till rutinen "Hantering av brukares kvitterade kontakter och värdesaker" inom bostad med särskild service (LSS).

Riskbedömningen inför nästa års intern kontrollplan är uppdaterad.

Egenkontroll

Förberedelser pågår inför höstens egenkontrollenkät med frågor om arbetssätt och följsamhet till riktlinjer och rutiner. Denna egenkontroll ger en översiktlig, sammanvägd bild av varje enhets kvalitets- och patientsäkerhetsarbete samt indikationer om eventuella kvalitetsbrister. Det är ett underlag för verksamhetens förbättringsarbete och vidareutveckling.

Processarbetet

Processarbetet går framåt. Flera processteam finns etablerade och arbete pågår med att säkra och utveckla processerna. Processägare och processledare kommer att få utbildning om sina roller i processarbetet under hösten.

3.6.2 Granskningar

Nedan redovisas de granskningar som fastställts i internkontrollplanen.

Process/Rutin	Risker	Granskning
Kontanthantering- brukares privata medel	Brukares privata medel försking- ras/försvinner	<p>▶ Granskning pågår</p> <p>Brukares privata medel - gruppbostad</p>
		<p>Beskrivning av granskning</p> <p>Granskning av följsamhet till rutin "Hantering av brukares kvitterade kontanter och värdesaker. Granskningen utförs av SVO:s Ekonomienhet.</p>
		<p>Kommentar</p> <p>Granskningen pågår, de flesta stickprovskontrollerna är genomförda. Rapportsammanställning pågår, men är inte klar till slutdatum.</p>

3.6.3 Åtgärder

Process/Rutin	Åtgärder	Kommentar
Verkställighet Sol och LSS	<p>▶ Etappvis inflyttning på Ekedal</p>	<p>Byggprojektet avslutat 200630 och båda huskropparna färdigställda. Inflyttning av etapp 1 genomförd april-juni. Inflyttning etapp 2 påbörjas i september.</p>
	<p>▶ Målgruppsanpassade arbetssätt och boendeformer för personer med funktionsnedsättning</p>	<p>Processarbete som startade i slutet av 2019 pågår. Där har det identifierats förbättringsområden och arbetsgrupper har tillsatts som arbetar med de olika områdena. Förslag till arbetssätt och rutiner har tagits fram för att nu testas och utvärderas.</p> <p>Inventering av bostad med särskild service har genomförts för att identifiera antal gruppboendestäder och antal serviceboendestäder som underlag för prognostisering för kommande byggnationer samt rätt stöd ska erbjudas den boende. Prognos både på lång- och kort sikt har tagit fram om vilka boendeformer som behövs för att möta målgruppens behov. Denna följs upp kontinuerligt då behoven kan skifta snabbt.</p> <p>Intervjuer med personer tillhörande målgruppen har genomförts för att få en bild av de önskemål och förväntningar som finns på kommande eller nuvarande boende för en ökad träffsäkerhet i planering av framtida bostäder.</p>

Process/Rutin	Åtgärder	Kommentar
Kontanthantering- brukares privata medel	▲ Planera för successivt byte till värdeskåp med tagg	Det finns en plan för successivt byte under året, det ingår i fastställd plan för inventarieinköp i verksamheten. Det kommer dock att ta lite längre tid att fullfölja utbytet. Arbetet förväntas vara klart 2021-06-30.
Informationssäker- het	✓ Översyn av behörig- heter	Översynen av behörighetstilldelningen är klar. Målsättningen är att respektive befattningshavare har tillgång till patient/brukar information utifrån det lagrum man arbetar. Den nya målsättningen ställer krav på förändrade arbetsätt vilket få ske stegvis genom; <ul style="list-style-type: none"> • införande av hälso- och sjukvårdsuppdrag • övergång från verksamhetssystemet Procapita till Lifecare • utveckling av teamarbete
	❗ Anpassning av arbets- sätt till GDPR	Arbetet är försenat då arbetsprocessen inte fortgått som planerat. En person för uppdraget finns nu rekryterad som påbörjar arbetet den 1 september. Arbetet beräknas vara klart 2021-03-31
Trygg och säker ut- skrivning	▶ Dimensionering hem- gångsteam/korttid	Analys av framtida behov är genomförd. Samverkan och beslut samt detaljplanering av reducering av antalet korttidsplatser from 2021 genomförs under september/oktober.
Systematiskt kvali- tetsarbete	✓ Identifiera löpande kontroller	Följande löpande kontroller finns identifierande till risken bristande följsamhet till rutiner <ul style="list-style-type: none"> • Signering av genomfört introduktionsprogram • Kunskapstest "Jobba säkert med läkemedel" • Egenkontroll via enkät i Stratsys tidigare benämnd som kvalitetsrevisionen.

3.7 Bilaga: Avtalssamverkan

Enligt kommunallagen finns möjlighet för kommuner att ingå avtal om att någon av kommunens uppgifter helt eller delvis ska utföras av en annan kommun. Detta kallas avtalssamverkan och regleras i 9 kap. 37-38 §§ kommunallagen (2017:725, KL).

Enligt 9 kap. 38 § KL ska styrelsen årligen till fullmäktige rapportera om kommunens avtalssamverkan enligt 37 § eller enligt annan lag eller författning. Av förarbetena (prop. 2017/18: 151 s. 59) framgår att kravet omfattar samtliga samverkansavtal, såväl sådana som ingås med stöd av 9 kap. 37 § KL som avtal med samma innebörd som ingås med stöd av bestämmelser i speciallagstiftning.

Rapporteringskyldigheten innebär att styrelsen årligen ska sammanställa befintliga och nya samverkansavtal och rapportera dessa till fullmäktige. Syftet med rapporteringen är att fullmäktige ska få en överblick över den samverkan som kommunen ingår i.

Typ av verksamhet	Kommun som avtal in- gåtts med	Ger avtalet möjlighet till extern delegering (dvs delegering till tjänsteperson utanför kommunen)	Om extern delegering, har möjligheten nytt- jats?
Patientnämnd	Västra Götalandsregionen		
Verkställighet av kort- tidsplats enligt SoL (vi- lande avtal)	Töreboda, Hjo, Vara	Nej	
Verkställighet av boende med särskild service en- ligt LSS	Skara	Nej	

IT-system för kommunikation mellan vårdaktörer (SAMSA)	Västra Götalandsregionen	Nej	
--	--------------------------	-----	--

3.8 Bilagor

Bilaga 1: Uppföljning Q2 2020 kvalitets o digitaliseringsplan

Bilaga 2: Uppföljning intern kontroll delår 2020 VON

Bilaga 3: Bilaga till tertialrapport 2020 nyckeltal 200804

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, alkoholtobak och serveringstillstånd, tillsyn av försäljning av receptfria läkemedel, sysselsättningsverksamheter för personer som står långt från arbetsmarknaden, Barnhus Skaraborg samt en kommungemensam socialjour

4.2 Ekonomi och verksamhet

Socialnämnden visar på ett underskott om ca 3,3 mnkr för året, vilket är en försämring med 1,7 mnkr mot T1. Underskottet kan inte härröras till enskild verksamhet utan beror på följande:

- Försörjningsstöd har blivit högre än budgeterat och beräknas avvika med ca 4,4 mnkr mot budget och är en ökning med 1 mnkr mot prognosen vid T1. Delar av underskottet kan härledas till covid-19 då fler personer har sökt försörjningsstöd. Detta då fler personer har blivit arbetslösa på grund av neddragningar av personal och nedläggningar av verksamheter. Det beror inte enbart av att antalet individer blir fler som söker försörjningsstöd utan även hushållens genomsnittliga behov av ekonomiskt bistånd ökar.
- Kostnaden för familjehemsplaceringar har detta året ökat markant och avviker med 2,1 mnkr mot budget. Antal orosanmälningar har ökat vilket medfört fler familjehemsplaceringar samt att man även behövt anlita konsuletstöd vård vilket är dyrare.
- Vuxenplaceringar, missbruk och skyddsplacering, visar på ett underskott på 3,9 mnkr och är en ökning med 2,7 mnkr jämfört med T1. Under och efter sommaren skedde en ökning av personer med svåra missbruksproblem. Utan placering fanns risken för LVM omhändertagande vilket hade blivit betydligt dyrare. Beträffande skyddsplaceringar kan det delvis härledas till covid-19 utifrån hushållens försämrade ekonomi och delvis isolering i hemmet.

4.3 Effekter av Covid-19

Effekterna av covid, med bland annat ökad oro, ökad arbetslöshet och högre tryck på samhällets stödjande funktioner kommer att påverka socialnämndens verksamhet en längre tid framåt. Fler har blivit arbetslösa, vilket gör att målgrupper som inte annars vänder sig till socialtjänsten nu gör det, både utifrån försörjningsstöd och ökat riskbruk/oro kring alkoholkonsumtion. Vi ser att allt fler kommer hamna i ett försörjningsstödsberoende.

Ökad ångest och oro kring sin egen och anhörigas livssituationer, utifrån aspekter som ekonomi, alkoholkonsumtion, relationer och sysselsättning, kan på sikt leda till ett ökat inflöde inom alla sektorns delar.

Ökad psykisk ohälsa, sämre ekonomi och ökat bruk av alkohol påverkar den vuxnes hela livssituation på ett negativt sätt, vilket kan leda till att betydligt fler individer och nya målgrupper, kommer behöva socialtjänstens stöd. Barn och unga påverkas både av den egna oron som uppstår utifrån pandemin men även av föräldrarnas försvårade situation och oro. Föräldraförmågan kan svikta pga. tidigare nämnda faktorer.

Det har vid andra tertialen, 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.

Situationen i samhället med ökad stress och oro påverkar våra brukare med psykisk funktionsnedsättning, vilket medför en försämrad psykisk hälsa och större vårdbehov. Detta ökar trycket på den egna verksamheten.

Ett ökat tryck på vården, arbetsförmedlingen och försäkringskassan gör att trycket ökar på socialtjänsten, då samverkan med dessa parter fördröjts eller upphört. Individer som normalt skulle få sina behov helt eller delvis

tillgodosedda av andra instanser hamnar hos socialtjänsten istället.

Nationellt ser man en ökning av våld i nära relation utifrån påfrestningen som pandemin har inneburit. En viss ökning av relationsvåldsärenden har märkts i Skövde även om den inte helt går att härleda till pandemin.

Färre flyktingar har kommit till Sverige och därmed även till kommunen. När gränserna öppnas och restriktioner försvinner finns en risk att ett större antal flyktingar kommer samtidigt utifrån ett uppdämt behov, vilket ställer stora krav på bostadsanskaffning, SFI och sysselsättning.

Sammanfattningsvis ser vi att nya målgrupper redan behöver och kommer fortsätta behöva socialtjänstens stöd. Vi ser även att de redan befintliga målgruppernas behov ökar och att ökningen kommer bestå över tid. Även om pandemin går över består arbetslösheten och flera övriga effekter som ökar påfrestningen på samhället. Det talar för att socialtjänsten kan komma att behöva mer resurser för att möta behoven i kommunen.

Under pandemin har socialtjänstens verksamheter blivit än mer ansträngda, vilket påverkar personalens arbets-situation. Den påfrestas bland annat av volymökningar i verksamheten, högre sjuktal i vissa enheter, ändrade arbets-sätt, verksamhetsanpassningar och användandet av skyddsutrustning. Långsiktigt finns en oro för perso-nalens ork och mående över tid.

4.4 Året som gått

Nämndens utvalda fokusområden för 2020 är bostäder och boenden, våld i nära relationer, drogförebyggande arbete samt barnkonventionen som lag.

Bostäder och boenden

Bostadssituationen för nämndens målgrupper är ansträngd. Nära samverkan med Skövde bostäder pågår.

Nämnden har två boenden för ensamkommande barn, ett HVB och ett stödboende. Det finns totalt 18 platser. Tre platser säljs till andra kommuner.

Fler stödboendeplatser för vuxna med missbruk- och/eller beroendeproblematik har skapats, dels på Rosenhaga och dels på Trängallén (Allén), totalt 12 platser. Detta möjliggör stöd och behandling på hemmaplan för målgrup-pen. Beläggningen på Allén har varit relativt låg under början på året medan stödboendet på Rosenhaga varit fullbelagt.

Våld i nära relationer

I början av året pågick en kampanj gällande att ställa frågor kring våld i nära relationer till samtliga vuxna som besökte socialtjänsten. Många svarade att de har upplevt våld, men inte bara i nära relation utan även utifrån krigssituationer.

Under året fokuseras insatser för våldsutövare. Personal som jobbar specifikt med våld i nära relationer utbildas i frågan.

Drogeförebyggande arbete

För att sätta fokus på det drogförebyggande arbetet pågår strukturering av befintliga metoder och arbetssätt. För att nå fler ungdomar i tid måste informationsarbetet påbörjas i lägre åldrar, vilket kräver samverkan med skolan. Under hösten fortsätter dialogen med sektor barn och utbildning för att skapa möjligheter för drogförebyggande arbete i skolan.

Barnkonventionen som lag

Barnkonventionen blev lag i Sverige 1 januari 2020. Socialnämndens verksamheter har sedan tidigare arbetat med barnperspektivet i verksamheterna utifrån gällande lagstiftning. Arbetet med att se över om några rutiner, processer eller dylikt behöver förändras har påbörjats genom att chefer och medarbetare har deltagit i utbild-ningar och föreläsningar kring frågan. Det finns även ett kommunövergripande arbete med frågan som sektorn följer.

Covid-19

Verksamheten har påverkats av pandemin på olika sätt. Vi har infört besöksförbud i våra boenden och besöksre-striktioner i övriga verksamheter samt genomfört omställningar i utförardelar för att minska smittspridningen. Vår sysselsättningsverksamhet stängdes under våren, andra aktiviteter har erbjudits deltagarna. Försörjnings-stöds-kostnaderna har ökat, vilket till del beror på pandemin. Utifrån ett ökat tryck på mottagningsgruppen kring riskbruk öppnades en extra stömlinje.

4.5 Uppföljning av resultatmätningar och aktiviteter

I detta avsnitt redovisas de resultatmätningar och aktiviteter 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 utfall 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 etc.)

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)	2020	2019	2018	2017	2016
— ● Familjestödjande insatser i form av service		25 %			
Målvärde 25 %					
— ■ Nyttjandegraden av presentkort på familjerådgivning till nyblivna föräldrar					
Målvärde 10 %					
Kommentar Mäts årsvis och redovisas i T3 2020.					
— ▲ Väntetid på vuxenenheten		83 %			
Målvärde 90 %					
— ● Ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd ett år efter avslutad försörjningsstöd		89 %			
Målvärde 80 %					
— ■ Stödboende vuxna					
Målvärde 70 %					
Kommentar Mäts årsvis och redovisas T3 2020					

Resultatmätning (År)	2020	2019	2018	2017	2016
— ■ Minskande antal nätter på vandrarhem					
Målvärde 1167 nätter på vandrarhem, eller lägre.					
Kommentar Mäts årsvis och redovisas T3 2020.					

Resultatmätning (Halvår)	Halvår 1 2020	År 2019	Halvår 1 2019	År 2018	Halvår 1 2018
→ ● Information om asylprocessen till de ungdomar som kommer under 2020	100 %	100 %	100 %		
Målvärde 100 %					
Kommentar Samtliga ungdomar som placerats på vårt stödboende har fått information om asylprocessen.					
→ ● Information om återvändarprocessen till de ensamkommande ungdomar som kommer 2020	100 %	50 %	100 %		
Målvärde 100 %					
↘ ● Global consat	5,63	5,78	5,84	6,03	
Målvärde 5 i medelvärde på skattningsskalan.					
Kommentar Brukarenkäten Global Consat mäter sex olika områden där brukaren skattar sina upplevelser i en skala från 1-7, där 7 är högsta värdet. Totalt har 67 st brukarenkäter genomförts under året, 24 st har valt att avstå fylla i enkäten. Medelvärdet är högre än målvärdet vilket är ett bra utfall. Medelvärdet inom varje delområde under första halvåret är följande, Tillgänglighet 5,8 Bemötande 6,1 Kontinuitet 5,9 Delaktighet 5,6 Upplevelse 5,0 Effekt 5,4. Alla delområden ligger på eller över målvärdet vilket är ett bra utfall dock är det oklart varför 24 st har avböjt att svara likaså att upplevelse har sjunkit från 5,6 till 5,0. En uppföljning sker under hösten kring dessa områden.					

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
▶ Minska ogiltig frånvaro i skolan för ungdomarna på våra boenden för ensamkommande	2019-01-01	2020-12-31
Syfte/effekt Öka ungdomars närvaro i skolan och minska den ogiltiga frånvaron.		
Kommentar Nära samarbete sker mellan skolan och personal på vårt stödboende gällande ungdomarnas närvaro i skolan. Under våren har mycket av undervisningen bedrivits digitalt pga. rådande pandemi.		
▲ Ökad kunskap om hedersvåld som drabbar barn och unga	2020-01-01	2021-12-31
Syfte/effekt Upptäcka, förebygga och prata om hedersvåld med utsatta, förövare och anhöriga.		
Kommentar		

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
<p>Temat har påbörjats genom diskussioner internt. Det var dock tanken att en konferens kring heder skulle utgöra den riktiga uppstarten för arbetet. Då det nu råder en pandemi har konferensen blivit uppskjuten tills i höst och därmed kommer arbetet ta längre tid.</p>		
<p> Serviceinsatser riktade mot unga lagöverträdare</p> <p>Syfte/effekt Nå ungdomar med riskbeteenden tidigt</p>	2020-01-01	2021-12-31
<p>Kommentar Serviceinsatserna är nu utvecklade till ett program som går använda. Programmet riktar sig till personer under 15 år som serviceinsats/bistånd. Det har börjat prövas på några ungdomar. Det har fungerat bra, men är för tidigt att utvärdera resultatet av.</p>		
<p> Våld i nära relation</p> <p>Syfte/effekt kontinuerlig rapportering av vad som görs inom fokusområdet.</p>	2020-01-01	2020-12-31
<p>Kommentar En utvärdering har gjorts av den kampanj som genomfördes under november till januari 2019-2020. Denna utvärdering skulle ha redovisats för bland annat socialnämnden under våren. Den har fått skjutas upp pga. rådande pandemi, men planeras att redovisas under hösten. Våld i nära relation är ett av socialnämndens fokusområden under 2019 och 2020. Under detta år kommer fokus även ligga på våldsutövare och personal kommer få utbildning i att möta våldsutövare i syfte att kunna hjälpa dem att hitta andra sätt att kommunicera än genom våld. Antal påringningar och ärenden till socialnämnden har under våren ökat mycket beroende på rådande pandemi, som gör att mer vistas hemma än vanligt och denna ökning befarar vi kommer att fortsätta även under hösten. Socialnämnden har tillsammans med kommunikation lagt ut länkar på kommunens hemsida och Facebook gällande var man kan vända sig för att få hjälp. Vi har även lagt ut vårt direktnummer till mottagningsenheten för att personer ska kunna ringa direkt istället för att gå den sedvanliga vägen via kommunens Kontaktcenter.</p>		
<p> Barnkonventionen som lag</p> <p>Syfte/effekt Följa arbetet kring barnkonventionen som lag.</p>	2020-01-01	2020-12-31
<p>Kommentar Kommunens ungdomsstrateg har informerat sektorns ledningsgrupp och socialnämnden vid två olika tillfällen om vad det innebär att barnkonventionen har blivit lag. Webbutbildningar gällande barnkonventionen som lag har genomförts på APT inom vissa enheter och personalen har blivit informerad om utbudet av webbutbildningar som finns att tillgå. Det har, pga. rådande pandemi inte funnits möjlighet för samtliga enheter att prioritera frågan under våren.</p>		
<p> Bostäder</p> <p>Syfte/effekt Följa bostadsfrågan under året.</p>	2020-01-01	2020-12-31
<p>Kommentar Flera av socialnämndens målgrupper har fortsatt svårt att få ett hyreskontrakt på egen hand. Socialnämnden arbetar nära i en strukturell samverkan med sektor service och Skövde bostäder, men även med fastighetsägaren Wilhelm som etablerat sig i Skövde för att underlätta inträdet på bostadsmarknaden för vissa av våra målgrupper. Antalet nyanlända som kommer genom bostättningslagen till kommunen har kraftigt minskat och därmed har också behovet av lägenheter genom Skövde bostäder för denna målgrupp minskat avsevärt.</p>		
<p> Drogförebyggande arbete</p> <p>Syfte/effekt Följa arbetet med det drogförebyggande arbetet.</p>	2020-01-01	2021-12-31
<p>Kommentar Handläggarna på försörjningsstöd pratar och frågar unga personer som söker försörjningsstöd om deras användning och attityd till droger. Inom vårt stödboende för ensamkommande barn har vi återupptagit "Hitta</p>		

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
<p>rätt" pärmen, där ett avsnitt särskilt berör hälsa och droger. Många av de ensamkommande ungdomarna som kommer till Sverige har oftast med sig en drogliberalsyn från sitt hemland. Arbetet kring attityder och synsätt på droger i Sverige påbörjas tidigt och två medarbetare på stödboendet har utbildats i kompetens kring droger. På vuxenenheten är vår tillståndshandläggare med i den utbildning som hålls till krögare i Skövde gällande detta. Den målgrupp som vuxenenheten oftast möter har ett fortlöpande och ofta kraftigt missbruk, vilket gör att fokus mer ligger på att motivera till att avsluta med droger/alkohol.</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 stöd och behandling. Alléns stödcenter har haft ca 1000 besök utifrån stöd och behandling från januari tom maj. Arbetet med serviceinsatser riktade till vuxna har dessvärre fått pausas under våren pga. av pandemin likväl alla gruppverksamheter men enskilda samtal har kunnat genomföras under hela våren.</p> <p>Arbetet med att skapa ett sammanhållet koncept av olika förebyggande aktiviteter och förlägga dessa till skolans olika årskurser pågår enligt plan.</p>		

4.6 Uppföljning av ekonomi

4.6.1 Ekonomisk utveckling

4.6.1.1 Nämndens prognos

Mnkr

Verksamhet	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse	Utfall 2020-08-31	Utfall 2019-08-31
Barn och ungdom	69 406	70 369	-963	46 622	46 048
Vuxen och integration	55 355	61 140	-5 785	42 769	40 600
Vuxenstöd	54 841	54 930	-89	35 179	36 623
Intern styrning och stöd	29 464	25 879	3 585	16 203	14 108
Summa	209 066	212 318	-3 252	140 772	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 3,3 miljoner. Avvikelsen hänskjuts framförallt till ökade kostnader för familjehem, vuxenplaceringar samt högre försörjningsstöd.

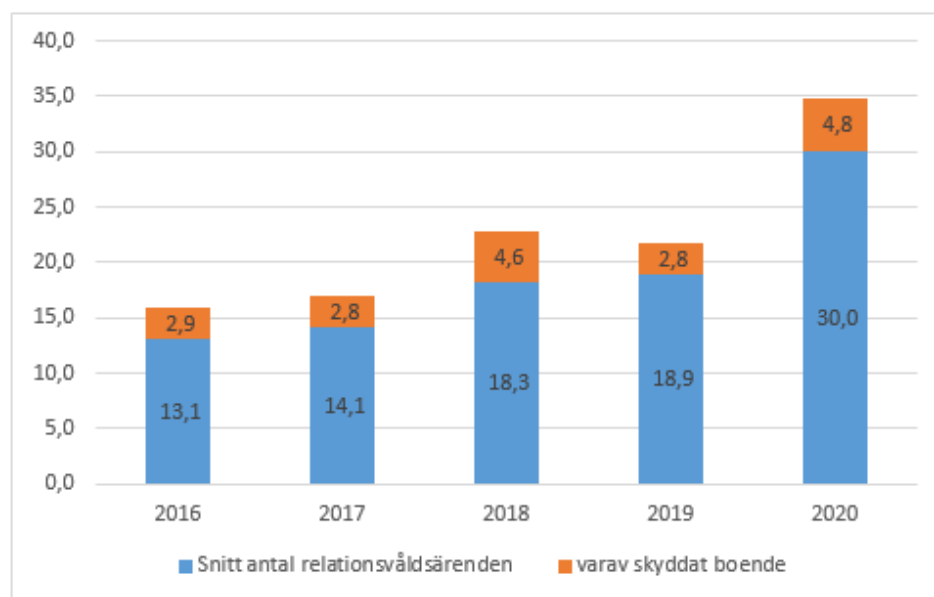
Vuxenenheten

Genomsnittligt antal institutionsplaceringar missbruk inkl LVM



Kostnaden för placeringar inom missbruk förväntas avvika med ca 2,9 mnkr, vilket är 1,9 mnkr högre jämfört mot prognosen vid T1. Under och efter sommaren blev det en ökning av personer med svåra missbruksproblem. 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. De personer som placeras externt har som regel prövat både öppenvårdsinsatser inom sektorn och sektorns egna stödboenden. Det handlar om personer med allvarlig missbruksproblematik att LVM skulle kunna bli aktuellt om de inte omgående får ett mycket omfattande stöd.

Kostnaden för externa skyddsboende påvisar ett underskott om 1 mnkr som en följd av fler placeringar. Antal skyddsplaceringar förväntas ligga kvar på en förhöjd nivå under resten av året. En del av det ökande trycket på skyddsplaceringar tros delvis beror på covid-19 och den ökade belastning det antas utgöra på hushållen. Relationer som inte var bra innan covid-19 har försämrats ytterligare i och med försämrad ekonomi och delvis isolering i hemmet.



Barn och unga

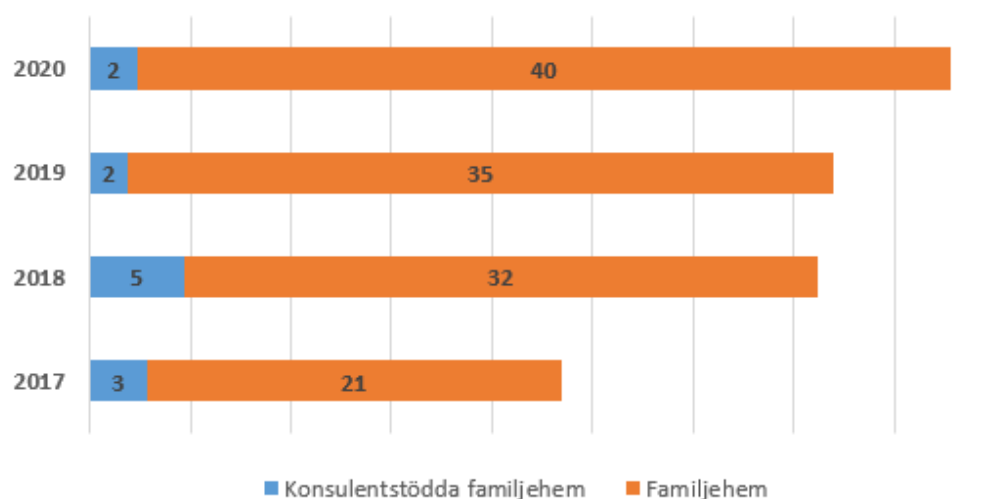
Kostnaden för HVB placeringar avseende barn och ungdomar beräknas följa budget. Nämnden fick inför 2020 en utökad budget med 5 miljoner för att kunna höja anslaget för HVB-placeringar och för att kunna möta det ökade inflödet av ärenden.

Kostnaderna som belastar HVB-kontot har sin grund huvudsakligen i följande problematik:

	Kostnad (mnkr)	%
Psykiatrisk problematik	6,9	39%
Missbruk	4,7	26%
Kriminalitet	4,4	25%
Bristande föräldraförmåga (missbruk, psykiatrisk)	1,5	8%
Hedersproblematik	0,3	2%
Bruttosumma	17,8	100%

Det som däremot ökar är nu familjehemsplaceringar. Antal orosanmälningar har ökat vilket medfört fler placeringar, vidare har kommunen många familjehem; några av dem till mycket små eller krävande barn som gör att familjehemmet också får ersättas för förlorad arbetsinkomst då de behöver vara hemma från sina arbeten. Utöver det finns två tillkommande hedersärenden. För dessa har konsulentstött vård behövt anlitas vilket är dyrare än familjehem. Ett av ärendena kommer dock från HVB-hem och innebär ändå en minskad kostnad totalt. Prognosen för familjehem visar på underskott om ca 2,1 mnkr.

Snitt familjehemsplaceringar exkl integration

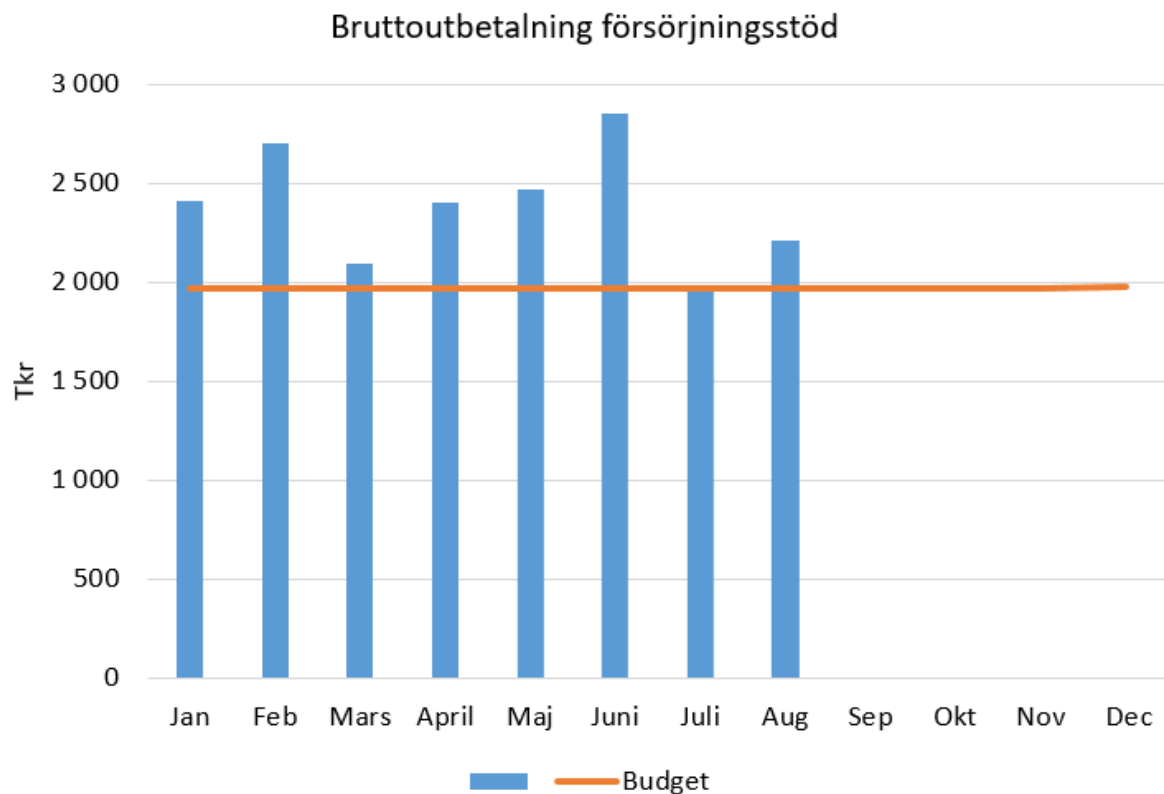


Försörjningsstödsenheten

Utbetalt försörjningsstöd beräknas avvika med 4,4 miljoner mot budget, vilket är en ökning med 1 mnkr jämfört med T1.

Delar av underskottet kan härledas till covid-19 då fler personer har sökt försörjningsstöd. Detta då fler personer har blivit arbetslösa på grund av neddragningar av personal och nedläggningar av verksamheter.

Kostnadsökning av ekonomiskt bistånd syntes redan i januari 2020. Det beror inte enbart av att antalet individer blir fler som söker försörjningsstöd utan även hushållens genomsnittliga behov av ekonomiskt bistånd ökar. Det kan bero på bland annat ökade boendekostnader, storleken på familjen eller att hushållen får minskade inkomster i form av till exempel aktivitetsstöd för deltagande i Arbetsförmedlingens insatser. De flesta kommuner i Sverige upplever samma kostnadsökning. Många ser att de ökade kostnaderna kan härledas till att de statliga förändringarna inom arbetsmarknadspolitiken, och långa väntetider på Försäkringskassan, bidrar till en överväldning av kostnader till kommunerna.



Den pågående pandemin har inneburit att delar av verksamheten haft ökade kostnader i form av ökat inköp av skyddsutrustning. Inom hemstöd har man i år varit tvungen att utöka bemanningen och ha dubbelbemanning kring en brukare. Planen var att brukaren skulle flytta men på grund av covid-19 har planen skjutits fram. Sektorn har till staten återsökt ersättning för dessa merkostnader. Inköp av skyddsutrustning har det per 31 juli köpts in för ca 0,3 mnkr och för merkostnad gällande dubbelbemanning har uppgått till 0,9 mnkr. Utöver detta har även ersättning för sjuklöner erhållits med 0,9 mnkr.

4.6.1.3 Prognos investeringar

Prognos investeringar

(mnkr)	Budget 2020	Helårsprognos 2020	Avvikelse mellan prognos och budget	Utfall 2020-08-31
Lokaler				
Infrastruktur				
Inventarier	0,3	0,1	0,2	0
Affärsverken				
Fastighetsförvärv				
Exploatering (endast El & VA)				
Summa investeringar	0,3	0,1	0,2	0

Investeringsanslaget avser inventarietillskaff till hela sektorn. Inga inköp är gjorda vid T2 uppföljningen men inventarietillskaff för ca 0,1 mnkr är planerade under hösten.

4.6.2 Resultat per verksamhet

ENHET	Helårsbudget	Helårsprognos 8-mån	Avvikelse mot budget
500 SOCIALNÄMNDEN	825	825	0
501 SEKTORSCHEF SSO	5 789	4 865	924
502 LEDNINGSKONTOR	22 850	20 189	2 661
520 HANDLÄGGNINGSENHET	34 091	34 240	-149
521 RESURSENHET	21 251	22 841	-1 590
522 FAMILJEENHET	14 064	13 288	776
530 FÖRSÖRJNINGSSTÖDSENHETEN	34 959	39 470	-4 511
531 VUXENENHETEN	20 396	22 808	-2 412
534 INTEGRATIONSENHETEN	0	-1 138	1 138
540 STÖD & SYSSELSÄTTNINGSENHETEN	14 166	13 883	283
541 BOENDESTÖDSENHET 1	14 891	14 937	-46
542 BOENDESTÖDSENHET 2	12 933	11 658	1 275
545 BOENDESTÖDSENHET 3	12 851	14 452	-1 601
Prognos	209 066	212 318	-3 252

4.6.3 Åtgärder för att hålla budget.

Vissa av de områden som avviker mot budget såsom placeringar och försörjningsstöd, är svåra att vidta åtgärd kring, då det handlar om verksamhet som är lagstyrd och där behoven är svåra att påverka. Åtgärder för att hålla budget får därför ske inom andra områden.

Under 2019 infördes anställningsprövning av alla vakanser, där sektorns ledningsgrupp fattade beslut om vakansen fick tillsättas eller ej. Detta förfarande har fortsatt gälla under 2020.

Utöver ovanstående har en allmän återhållsamhet, i den mån det varit möjligt, fortsatt gälla under 2020.


4.7 Uppföljning av intern kontrollplan





4.7.1 Sammanfattning av arbetet med intern kontroll

För den granskning som gjorts visar det på att sektorn har en bra intern kontroll i stort. I de fall det funnits avvikelse har det varit av mindre karaktär. Några av internkontrollerna fortsätter under resterande månader och några är inte påbörjade än, men planen är att de kommer att vara uppföljda i samband med T3.

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:

Process/Rutin	Risker	Granskning
		<p>Januari - Mars 2020 7 personer har avslutat sin tjänst och av dem är 57 % (4 av 7) Viva konton avslutade. Samtliga AD konton var inaktiva. 2 personer har bytt anställning inom kommun. 1 av dessa har idag anställning inom SVO hens Viva konto är avslutat. Den andra har bytt inom SSSO vet ej om hens konto är förändrat eller inte.</p> <p>April - Juni 2020 9 personer har avslutat sin anställning och av dem är 22% (2 av 9) Viva konton avslutade. 3 personers AD konto är fortfarande aktivt i AD. Återanställda?</p> <p>Bedömning:</p> <p>Slutsats:</p>
Fakturahantering	Risk att bryta mot lagstiftning och skatteverkets krav avseende resor och övernattningar.	<p> Avvikelse</p> <p>Har granskning av resor gjorts</p> <p>Beskrivning av granskning Granskning av resor utifrån syfte och deltagare.</p> <p>Kommentar Iakttagelse: Av 11 st granskade fakturor saknas kommentar på två fakturor. Under våren implementerades ett nytt inköpssystem i kommunen som innebar ändrad rapporteringsvy. Syfte har angivits men man har inte klicka på "spara" knappen varvid kommentaren försvinner vid bokföring.</p> <p>Bedömning: Okunskap om det nya systemet medförde avvikelsen.</p> <p>Slutsats: God intern kontroll</p>
		<p> Ingen avvikelse</p> <p>Granskning av beslutsattest</p> <p>Beskrivning av granskning Granskning av verifikationer gällande beslutsattestant</p> <p>Kommentar Iakttagelse: Inget att anmärka</p>
		<p> Granskning pågår</p> <p>Granskning av underlag</p> <p>Beskrivning av granskning Granskning av verifikationer där hänvisning till underlag görs på fakturan</p>
		<p> Ingen avvikelse</p>

Process/Rutin	Risker	Granskning
Egenavgift placerade barn	Att SSO missar att fakturera betalningsskyldiga föräldrar med placerade barn.	Granskning av egenavgifter
		Beskrivning av granskning Har checklista gällande egenavgifter för placerade barn använts.
		Kommentar Iakttagelse: Checklista används för placerade barn och beräkning görs. Som kontrollpunkt går enhetschef och metodstöd-jare, i samband med årsskifte, igenom vilka som betalar avgifter. Slutsats: Systemet fungerar i de fall förälder ska betala för placerat barn.
Registerutdrag	Att SSO missar att göra registerutdrag.	✓ Ingen avvikelse
		Kontroll att registerutdrag tagits
		Beskrivning av granskning Kontrollen dokumenteras och ev avvikelser rapporteras. Kommentar Iakttagelse: Inga avvikelser. Bedömning: Kontroll har visat att reglerna om registerutdrag följs. Slutsats:
Granskning återsökningar integration	Missade återsökningar på ungdomar.	✓ Ingen avvikelse
		Granskning återsökning
		Beskrivning av granskning Stämmer antalet inskrivna barn med det som återsökts. Kommentar Iakttagelse: Inför varje återsökningsperiod görs avstämningar med enhetschef och socialsekreterare och dokumentation görs för de ungdomar där återsökning ska ske. Slutsats: Bra inbyggd och fungerande rutin.
HVB hem	Att man bryter mot LOU (Lagen om offentlig upphandling)	■ Avvikelse
		Granskning att kommunen använder upphandlade behandlingshem.
		Beskrivning av granskning Granska gjorda placeringar under året och jämför med lista för upphandlade behandlingshem. Om behandlingshemmet inte är upphandlat ska kontroll ske att det finns dokumentation. Kommentar

Process/Rutin	Risker	Granskning
		<p>Iakttagelse: Av 34 st aktuella placeringar är det 1 st som faller utanför avtal. Någon dokumentation kring varför man valt HVB hem utanför avtal finns inte.</p> <p>Slutsats: Avstämning med berörda chefer för att tydliggöra vikten av att dokumentation görs vid avsteg. Dokumentation kommer att göras av den placering där det saknades underlag till varför avsteg gjorts.</p>
Säkerhetskontroll larm	Att larmen inte fungerar	<p>— Ej påbörjad</p> <p>Fungerar larmen vid stickkontroll</p> <p>Beskrivning av granskning Genom kontroller prova att larmen fungerar som de ska.</p>
Körjournaler	Att de körjournaler som finns i SSOs bilar inte används	<p>■ Avvikelse</p> <p>Granskning av körjournaler.</p> <p>Beskrivning av granskning Används de körjournaler som finns i bilarna och stämmer det överens med trippelmätaren samt även resmålet.</p> <p>Kommentar Iakttagelse: I det stora hela stämmer körjournalerna. Vid enstaka tillfällen sticker sträcken ut, vilken förmodligen beror på att någon eller några har glömt att fylla i sin resa. Vi vet sedan innan att det är lätt hänt i stressade situationer, vilket personalen ibland befinner sig i.</p> <p>Bedömning: De mindre avvikelser som finns bedöms inte vara så stora att åtgärder behövs sättas in, utan bedömningen görs att i det stora hela fungerar rutinen med körjournaler. Det är många som kör bilarna och mindre avvikelser bedöms som rimligt.</p> <p>Slutsats: Granskningen av körjournaler har mindre avvikelse men inga ytterligare åtgärder bedöms behövas.</p>

4.8 Bilaga: Avtalssamverkan

Enligt kommunallagen finns möjlighet för kommuner att ingå avtal om att någon av kommunens uppgifter helt eller delvis ska utföras av en annan kommun. Detta kallas avtalssamverkan och regleras i 9 kap. 37-38 §§ kommunallagen (2017:725, KL).

Enligt 9 kap. 38 § KL ska styrelsen årligen till fullmäktige rapportera om kommunens avtalssamverkan enligt 37 § eller enligt annan lag eller författning. Av förarbetena (prop. 2017/18: 151 s. 59) framgår att kravet omfattar samtliga samverkansavtal, såväl sådana som ingås med stöd av 9 kap. 37 § KL som avtal med samma innebörd som ingås med stöd av bestämmelser i speciallagstiftning.

Rapporteringskyldigheten innebär att styrelsen årligen ska sammanställa befintliga och nya samverkansavtal och rapportera dessa till fullmäktige. Syftet med rapporteringen är att fullmäktige ska få en överblick över den samverkan som kommunen ingår i.

Typ av verksamhet	Kommun som avtal ingåtts med	Ger avtalet möjlighet till extern delegering (dvs delegering till tjänsteperson utanför kommunen)	Om extern delegering, har möjligheten nyttjats?

Socialjour	Essunga, Falköping, Grästorp, Gullspång, Götene, Hjo, Karlsborg, Lidköping, Mariestad, Skara, Tibro, Tidaholm, Töreboda och Vara	Nej	
Barnahus	Essunga, Falköping, Grästorp, Gullspång, Götene, Hjo, Karlsborg, Lidköping, Mariestad, Skara, Tibro, Tidaholm, Töreboda och Vara	Nej	
Familjerådgivning	Gullspång, Hjo, Karlsborg, Mariestad, Tibro och Töreboda	Nej	
Familjerätt	Tidaholm	Nej	
Budget- och skuldrådgivning	Hjo	Nej	

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 kundnöjdhet
- Fortsätta arbeta med miljöområdet
- Jämförelser med andra kommuner och branscher för att hitta förbättringsområden
- Öka effektiviteten för att hjälpa kunder att reducera kostnader - minska matsvinn, -reducera kostnader för lokalvård samt grönyteskötseln
- Fokusområden i handlingsplan H22 - lokaleffektivisering, energieffektivisering samt minskade fordonskostnader
- Vattenförsörjningsplan och tydligare direktiv för VA verksamheten
- Utveckla nämndens verksamheter för krig och extraordinära händelser

I början av året har sektorn kommit igång med Nämndens mål och uppdrag på ett bra sätt. Under våren har vissa aktiviteter har inte hunnits med på grund av Covid-19. Områden som fått prioriterats ner är reducera kostnader för lokalvården, krig och krisorganisationen, den interna miljörevisionen samt utredningen av alternativ drift för några kök.

Arbetet med att ta fram en tydligare riktlinje för VA:s verksamhet pågår och ett förslag planeras vara klart till hösten. Under våren har det viktiga projektet att säkra befintliga, och förstärka med nya, reservvattentäcker kunnat komma igång igen. Detta är en viktig del i en robust dricksvattenförsörjning kopplat till kris och civilförsvar.

Dialogen med nämndens kunder har ökat 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.

Benchmarkingprogrammet tillsammans med Ernst & Young har tyvärr inte genomförts i år heller på grund av för få anmälda kommuner. Sektorn har arbetat vidare med att ta fram nyckeltal för att kunna göra en egen jämförelse.

Ekonomi

Servicenämnden prognostiserar med ett överskott på drygt 8 miljoner kronor för 2020 för de skattefinansierade verksamheterna samt ett överskott på 1,3 miljoner kronor för de taxefinansierade verksamheterna, där Fiber står för överskottet.

Kapitalkostnad och elkostnad sjunker mot budget samt att personalkostnaderna beräknas sjunka mot budget på

grund av vakanta tjänster och minskat antal timanställda på grund av covid-19, vilket också medför minskad löpande försäljningsintäkter för nämnden. Bidraget för sjuklönekostnader påverkar nämndens resultat positivt. Ökade kostnader på grund av vattenläckor med självrisk som följd påverkar prognosen. För de taxefinansierade verksamheterna är det Fiber som går bättre än budget.

Verksamheterna

Första delåret blev inte som planerat men förbättringsarbetet har ändå fortskridit och sektorn har hanterat projekt, drift och beredskap med ett bra resultat. Verksamheten har också levererat nya lokaler, vattenledningar och fiber med ett gott resultat.

Arbetsavdelningen har i samband med H22 fordonsprojektet beslutat att sätta in GPS-puckar i utvalda bilar för att se om det är möjligt att minska antalet fordon. Avdelningen har köpt in två grävmaskiner som kommer ge en besparing på sikt. Under våren har avdelningen investerat i en ny grävmaskin och två heatweed som används för att bekämpa ogräs.

En tvärfunktionell arbetsgrupp är uppstartad mellan Arbetsavdelningen och Gata/park, på sektor samhällsbyggnad. Gruppen har gjort analyser och kommit fram till ett antal förbättringsaktiviteter. Några av dessa är: förenkling av yttre fastighetsskötseln för att uppnå godtagbar nivå på våra fastigheter, minskat med en (av 4) Toroklippare, förenkling av skötsel av skyddsremsor (t e x Sedummatta vid Stadshuset), påbörjat planering för omställning från bruks- till långgräs samt omorganisation av säsongsanställda.

Fastighet har haft osedvanligt mycket vattenskador under sommaren. Investeringsprojekten har bara marginellt berörts av pandemin och vid halvårsskiftet färdigställdes ytterligare 80 vårdplatser till SVO på Ekedal samt kultursturuset.

Fastighetserviceavdelningen har fortsatt att arbeta med robotisering och digitalisering. Gräsrobotarna är visualiserade på skärm och via datorer för att kunna ha en smidig övervakning. Fastighetservice har fått nya uppdrag som tidigare utfördes av externa utförare. Detta har bidragit till sänkta kostnader för fastighetsdriften. Avdelningen fortsätter att utveckla sitt verksamhetssystem Incit.

Måltidsavdelningens arbete med matsvinn har tagit fart och köken på skolor och förskolor med öppna kök mäter och registrerar svinnet dagligen. På måltidens dag 15 oktober kommer en "svinnkampanj" att lanseras. Kampanjen riktar sig till elever, pedagoger och vårdnadshavare.

Arbetet med att öka inköpen av svenska livsmedel har under perioden fått stå lite tillbaka, då fokus har legat på att minska svinnet.

Projektet med schemalagda luncher pågår i Trädgårdsstadens skola. Ytterligare en skola, Eriksdalskolan, har startat upp inför höstterminen med att införa detta arbetssätt. Här tror vi att vi kommer få flera vinster som minskat matsvinn, ökad måluppfyllelse samt en lugnare miljö både i skolrestaurangen och i klassrummet.

Utbyggnaden av VA till Böja fortsätter och i början av oktober kommer fastigheterna att kopplas in. Nästa område är Vristulven och under våren har det varit mycket kontakter med fastighetsägare i området och finjusteringar i projekteringen inför byggstarten i höst. Truvel och Knistad är kommande projekt där projektering pågår under våren.

På Stadskvarns reningsverk invigdes bräddpumpstationen under våren. Det innebär möjligheter att kraftigt minska mängden orenat eller delvis renat avloppsvatten som måste avledas direkt till Mörkebäcken. Stationen kan användas vid planerade och oplanerade driftstörningar samt vid höga flöden in till reningsverket i samband med regn. Projekteringen för första etappen av anpassningen av reningsverket till det nya miljötillståndet slutfördes under våren och grävarbetena körde igång under sommaren.

VA har haft flera mindre eller halvstora läckor på dricksvattennätet under första halvåret. I sökandet efter läckorna hade de god nytta av de digitala vattenmätare som man håller på att byta till. De kan dels ge snabbt svar på om en ökad mängd vatten ut i systemet beror på ökad förbrukning hos kunderna eller läckor. Några av mätarna har dessutom funktionen att de kan registrera ljudet som uppstår i vattnet vid en läcka och på så sätt ringa in var någonstans det läcker. VA-avdelningen arbetar också med att ta fram en hydraulisk modell för spillvattennätet. Modellen är viktig för att på ett säkert och kostnadseffektivt sätt kunna anpassa nätet när Skövde kommun växer vidare mot 60 000 invånare.

Under första delåret 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 har 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 och beräknas vara klart innan årsskiftet.

5.3 Effekter av Covid-19

Första delåret i stort har präglats av Covid-19 och hantering av dess följder. Under mars månad stängde gymnasieskolorna och Måltidsavdelningen levererade matlådor till eleverna som studerade på distans. Äldreboendena införde besöksförbud vilket innebar att restaurangerna på dessa enheter också stängdes. Även LSS-verksamheten stängdes så de leveranser av mat till dessa brukare upphörde under perioden mars-augusti. Detta har påverkat måltidsavdelningens intäkter.

Fastighetserviceavdelningen har också påverkats av Covid-19 med omställning framförallt för lokalvården men även för fastighetssidan. Vissa underhållsarbeten har kunnat tidigareläggas, med stängda anläggningar, medan andra har skjutits på framtiden vid stängda äldreboenden. Tiderna för att utföra felanmälningar på fastigheter har ökat på grund av Covi-19.

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.

Personalen har delvis jobbat hemifrån där det varit möjligt. Den påtvingade digitala omställningen på grund av Covid-19 har gått mycket bra. Personalen anpassade sig väldigt snabbt till digitala möten och social distansering. Detta har gett en positiv effekt på frisknärvaron. Sektorn har inte haft onormal sjukfrånvaro de senaste månaderna.

5.4 Uppföljning av resultatmätningar och aktiviteter

I detta avsnitt redovisas de resultatmätningar och aktiviteter 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 utfall 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 etc.)

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
 Fortsätta att utveckla krig- och krisorganisation inom SSE	2019-01-01	2020-12-31

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
<p>Syfte/effekt Organisationen skall vara redo för att stödja utvecklingen av totalförsvaret.</p>		
<p>Kommentar Arbetet är startat och sektorn har en plan som är förankrad med SSE ledning och SEN AU, när det gäller Kris organisation. . 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. Under vintern/våren 2020 har arbetet ned prioriterats pga Corona. TFÖ 2020 och övningar är inställda pga Corona. Vi kommer inte att klara målsättningarna under 2020 pga Corona. Ny tidsplan tas fram under hösten 2020.</p>		
<p>▶ Ta fram en tydlig inriktning för Skövde VA:s verksamhet genom att ta fram en riktlinje och arbeta in de riktlinjer som redan finns idag för VA-verksamheten.</p> <p>Syfte/effekt Bättre förutsättningar för dialog mellan nämnd och verksamhet till nytta för kunder, medarbetare och miljö.</p>	2020-01-01	2020-12-31
<p>Kommentar Under våren togs det fram ett förslag på hur riktlinjen för VA-verksamheten ska vara utformat och arbete pågår med att fylla dokumentet med innehåll. Målsättningen var att ha ett utkast klart innan sommaren men det hanns tyvärr inte med. Ny mål är att ha det klart under september för att därefter ta upp det i nämnden. En ny VA-policy beslutades under våren</p>		
<p>▶ Redovisa svenska livsmedel och animalier för måltids- verksamheten samt kundnöjdhet inom äldreomsorgen inom måltid en gång per år i nämnden.</p> <p>Syfte/effekt Syftet är att uppfylla måltidspolicyns intentioner.</p>	2020-01-01	2022-12-31
<p>Kommentar Arbetet med att öka svenska livsmedel har fått stå tillbaka till förmån för arbetet med matsvinnet. Utfallet för kundnöjdheten inom äldreomsorgen kommer senare i år.</p>		
<p>❗ Årsvis redovisning i nämnden avseende benchmarkingen -jämförelser med andra kommuner samt jämförelser med andra inom branschen för VA och fiber.</p> <p>Syfte/effekt Få kunskap och förståelse om hur SSE:s verksamheter ligger till inom olika områden jämfört med andra samt att hitta förbättringsområden och målsättningar.</p>	2019-01-01	2020-12-31
<p>Kommentar Benchmarkingprogrammet som EY höll i blir inte av detta år heller. För få kommuner anmälde sig till programmet. Vi tittar på hur vi går vidare för att jämföra våra verksamheter med andra kommuner. Inom fastighetsprocessen skall vi undersöka möjligheten att använda Repab för att jämföra oss med riket. Detta kommer vi inte hinna med under 2020. Måltid och fordon tar fram siffror likt tidigare år för att ha koll på sin egen utveckling. Avdelningarna har fått i uppdrag att undersöka vilka andra kommuner de kan ha ett samarbete med för att jämföra och utveckla sina processer. VA och fiber har egna bransch jämförelser.</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 2020	År 2019	Halvår 1 2019	År 2018	Halvår 1 2018
→ ● Reservvattenkapacitet	57 %	57 %	57 %	57 %	57 %
Målvärde Reservvattenkapacitet på minst 50% av normalförbrukningen under minst 3 mån. Klart 2021-12-31					
Kommentar Inga förändringar i kapacitet under första halvåret 2020 Siffran avser Borgundanätet som förses från reservvattentäkterna i Aspö, Falkvägen, Dalvägen, Stöpen och Nybo. I Lerdala och Timmersdala är reservkapaciteten över 100%. För Tidän saknas reservvatten.					
→ ■ Uppdaterade Vattenskyddsområden	40 %	40 %	40 %	40 %	40 %
Målvärde Vattenskyddsområde för samtliga, alltså 100 % Klart: 2021-12-31					
Kommentar Vättern, Lokaåsen, Melldala och Aspö är de vattentäkter som har uppdaterade vattenskyddsområden. Arbete med vattendom och vattenskyddsområde för Skultorp, Nybo och Stöpen drog igång igen under våren efter ett avbrott under hösten 2019 pga personalbrist.					

5.4.2 Mål: Öka andel bilar < 3,5 ton med förnyelsebart drivmedel

Resultatmätning (Tertial)	Tertial 2 2020	Tertial 1 2020	År 2019	Tertial 2 2019	Tertial 1 2019
↗ ● Andel bilar < 3,5 ton med förnyelsebart drivmedel	87 %	87 %	87 %	87 %	87 %
Målvärde 85% 20201231 sträva mot 100% 20301231					
Kommentar Målarbetet fortsätter att verka för fossilfria bilar 2030. Problem har uppstått med att olika målsättningar bidrar till suboptimering. Orsaken är att H22 projektet att reducera fordonskostnader och miljömålen påverkar varandra. Kostnaden för hybridbilar minskar, men vi kan inte utnyttja effekten pga. satta miljömål. Fortsatt arbetet kommer att fortsätta under året, för att hitta lösningar som både klara reduktion av kostnader och miljömål.					

5.4.3 Mål: Alla förskolor ska ha phtalatfria golv

Resultatmätning (Tertial)	Tertial 2 2020	Tertial 1 2020	År 2019	Tertial 2 2019	Tertial 1 2019
↗ ◆ Antal förskolor med phtalatfria golv	85 %	80 %	77 %	77 %	75 %
Målvärde 100% 2020-12-31					
Kommentar Just nu pågår dygnet runt förskolan Nyckelpigan i Ryd, kvarstår ca 3 veckors arbete. Efter det så har vi fyra					

Resultatmätning (Tertial)	Tertial 2 2020	Tertial 1 2020	År 2019	Tertial 2 2019	Tertial 1 2019
<p>förskolor kvar att byta mattor i, dessa förskolor är byggda efter bränderna 2009. Exakt när vi kommer intill dessa är ännu inte klart. Totalt har vi lagt ca kostnader på Mattor: 12 Mkr Följdcostnader/uppgraderingar på 20 Mkr</p>					

5.4.4 Mål: Reducerade kostnader inom nämndens verksamheter och för nämndens kunder

Resultatmätning (Halvår)	Halvår 1 2020	År 2019	Halvår 1 2019	År 2018	Halvår 1 2018
<p>— ● Minskat antal gram matsvinn per serverad måltid</p>	50g				
<p>Målvärde 48 g / serverad portion 2020</p>					
<p>Kommentar Mätningar görs på skolor och förskolor med öppna kök. Sedan mitten av mars har gymnasieskolorna varit stängda så varken Kavelbro eller Västerhöjd är representerade i juni månads mätning. Hade dessa varit med i mätningen så hade tyvärr utfallet med största sannolikhet varit högre. Rutiner och arbetssätt för mätning på äldreboenden och förskolor med vagnshantering tas fram och planeras implementeras så snart verksamheten "är med på tåget".</p>					

Resultatmätning (Tertial)	Tertial 2 2020	Tertial 1 2020	År 2019	Tertial 2 2019	Tertial 1 2019
<p>— ■ Kr/kvm gräsyta</p>					
<p>Målvärde Tas fram i piloten under våren 2020</p>					
<p>Kommentar Fokus har legat på att få fram rätt kalkyler för skötsel av fastigheter, därav har vi inte hunnit med att få fram några nyckeltal för kvadratmeterpriset ännu.</p>					
<p>— ■ Lokalvård timmar/kvm</p>	0 st				
<p>Målvärde Tas fram under tertial 1 i piloten</p>					
<p>Kommentar Uppdraget är pausat på grund av Corona situationen.</p>					

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
<p>🎯 Genomföra handlingsplan H22 inom nämndens områden</p> <p>Syfte/effekt Genom strukturerat arbete enligt PDSA-metoden hitta och genomföra effektiviseringar.</p> <p>Kommentar</p> <p>Lokalyteanvändning</p>	2020-01-01	2022-12-31

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
<p>Uppdraget är att reducera kommunen lokalytor med 3–8 mkr till 2022</p> <p>Tvärfunktionell grupp är startad. Gruppen har gjort en PDCA analys och kommit fram till följande aktiviteter.</p> <p>Flytta kommunal verksamhet från privata fastigheter till kommunala fastigheter.</p> <p>Sälj kommunala fastigheter som inte har kommunal kärnverksamhet.</p> <p>Flytta kommunal verksamhet från egenägd fastighet till annan egenägd fastighet. Därefter säljs utflyttad fastighet.</p> <p>Gruppen kommer under september månad att redovisa olika förslag på åtgärder för LOKS. LOKS kommer att ta beslut om förslagen under november 2020.</p>		
<p>Reducera fordonskostnader</p>		
<p>Uppdraget är att reducera kommunens fordonskostnader med 5 mkr till 2022</p> <p>Tvärfunktionell grupp startad. Gruppen har genomfört PDCA arbete och kommit fram till aktiviteter som kan bidra till redueringen. Hittills har gruppen reducerat kostnaderna med 450 tkr.</p> <p>Aktiviteter som bidrar till redueringen.</p> <p>Utreda antal person bilar, leasing tunga maskiner, bil pool, leasing åt andra kommuner, körsätt, försäljning av tunga fordon.</p>		
<p>Energianvändning</p>		
<p>Uppdraget är att reducera kommunens energikostnader med 5%. Energiförbrukning i budget reduceras med 600 tkr per år, fram till 2022. Kostnader reducerade med 600 tkr 2020 i fastighetsbudget.</p> <p>Tvärfunktionell grupp startad. Gruppen har genomfört PDCA arbete och kommit fram till aktiviteter som kan bidra till redueringen.</p> <p>Genomförda och planerade aktiviteter</p> <p>Totalmetodik (BELOK), grundläggande genomgångar av 20 byggnader, energisimuleringar över nuläge och med föreslagna åtgärder, ekonomiska beräkning av föreslagna åtgärder, lönsamma åtgärds paket för varje byggnad.</p>		
<p>— Ta fram en kostnadsanalys för ev alternativ drift av något eller några kök</p> <p>Syfte/effekt Lokaleffektivitet</p>	<p>2020-01-01</p>	<p>2020-12-31</p>
<p>Kommentar Uppskjutet till oktober. Beslutat i SENAU april.</p>		

5.5 Uppföljning av ekonomi

5.5.1 Ekonomisk utveckling

5.5.1.1 Nämndens prognos

Mnkr

Verksamhet	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse	Utfall 2020-08-31	Utfall 2019-08-31
Intern styrning och stöd	0	0,220	0,220	0,753	1,222
Måltid	1,250	-1,240	0,010	3,484	2,933
Arbetsavdelningen	1,880	-0,874	1,006	-0,895	-5,426
Fastighet	3,014	3,033	6,047	5,827	7,727

Fastighetservice	0,578	0,390	0,968	3,715	2,153
Summa Skattefinansierad	6,722	1,529	8,251	12,884	8,609
Fiber	0	1,379	1,379	0,496	0,384
VA	0	0	0	-2,577	-1,974
Summa taxefinansierade	0	1,379	1,379	-2,081	-1,591
Summa	6,722	2,908	9,630	10,804	7,018

5.5.1.2 Kommentarer till prognosen

Kommentarer till prognosen

Kostnader och intäkter per avdelning finns i bilaga 1.

Skattefinansierade

Serviceämnden prognostiserar med ett överskott på drygt 8 miljoner kronor för 2020 för de skattefinansierade verksamheterna.

Kapitalkostnad och elkostnad sjunker mot budget samt att personalkostnaderna beräknas sjunka mot budget på grund av vakanta tjänster och minskat antal timanställda på grund av covid-19 vilket också medför minskad löpande försäljningsintäkter för nämnden. Bidraget för sjuklönekostnader påverkar nämndens resultat positivt. Ökade kostnader på grund av vattenläckor med självrisk som följd påverkar prognosen.

Intern styrning och stöd

Intern styrning och stöd, som består av sektorns stab och enheten för nämndens kostnader, prognostiserar med ett mindre överskott. Årets benchmarkingprojekt genomförs inte på grund av för få anmälda kommuner och konsultkostnaderna blir därför lägre än budgeterat.

Måltid

Måltidsavdelningens prognos beräknas hamna på ett noll-resultat. Avdelningen tappar 12,5 miljoner kronor i intäkter på grund av Covid-19. Försäljningen i caféer, restaurangerna inom äldreomsorgen samt olika former av arrangemang som ställts in, påverkar denna sänkning mest.

Prognosen för livsmedel har dragits ner med 7 miljoner kronor på grund av den sjunkande försäljningen. Även inom Skolan har livsmedelskostnaden påverkats av fler sjukskrivna elever. Måltidsavdelningen får sin intäkt från skolan för antalet inskrivna elever och därmed sjunker inte intäkten för serviceämnden.

Lönekostnaden beräknas hamna på 4 miljoner kronor lägre än budget på grund av att avdelningen nu inte ersätter vakanser samt har färre timanställd personal. Avdelningen fick 0,7 miljoner kronor i sjuklönebidrag.

Arbetsavdelningen

Prognosen för arbetsavdelningen visar på ett överskott på 1 miljoner kronor. Avdelningen har under första halvåret haft en del vakanta tjänster samt att några budgeterade tjänster inte kommer att tillsättas. Detta gör att prognosen för lönekostnader blir 3,6 miljoner kronor lägre än budget, vilket också medför att avdelningen får mindre intäkter för sålda tjänster. Avdelningen har också tappat debiterbar tid på grund av högre sjukfrånvaro. Avdelningen fick 0,6 miljoner kronor i sjuklönebidrag.

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 1,2 miljoner kronor lägre än budget.

Fastighet

Fastighetsavdelningen prognostiserar med ett överskott på 6 miljoner kronor. Kapitalkostnaderna beräknas bli 5

miljoner kronor lägre än budgeterat som beror på framflyttade införandetider samt lägre totalkostnader för fastighetsprojekt samt att några projekt har utgått.

Avdelningens intäkter beräknas ligga i nivå med budget. Nedsatt hyra på grund av Covid-19 blev inte så kostsamt för kommunen.

Elpriset är på lägre nivå än någonsin och kommunens elmäklare har gjort bra jobb samt att förbrukningen har minskat på grund av Covid-19. Elkostnaden går därför 7,5 miljoner kronor bättre än budget. Fjärrvärmens beräknas bli 1 miljon billigare än budget. Första halvåret har varit snöfattigt varför kostnaden för snöröjningen har justerats ned drygt 2 miljoner kronor i prognosen. Kostnaden för det planerade underhållet i driften ökar och kostnaden för reparationer beräknas bli något högre än budget dels på grund av vattenskadorna och skadegörelse. På Frösve skola måste en ersättningslokal etableras för drygt en miljon kronor som inte finns med i budget. I prognosen finns också en kostnad för självrisker på 0,5 miljon kronor för vattenskadorna på Kavelbrogymnasiet upptaget.

Ändrade regler för debitering av projektledartiden försämrar resultatet med drygt 1,7 miljon kronor. Fastighets-skatten för parkeringshuset på Mode prognostiseras att bli 1,2 miljoner kronor dyrare än budget. Avdelningen har inlämnat ansökan till skatteverket om en omtaxering till en lägre nivå för p-huset.

Fastighetsservice

Fastighetsserviceavdelningen prognostiserar med ett överskott på 1 miljoner kronor. Avdelningen har fått ställa om mycket av verksamheten. Avdelningen har fått mindre löpande beställningar. Intäkterna beräknas sjunka 1 miljon kronor. Under hösten återgår verksamhet samtidigt som extrastädningen på grund av Covid-19 kvarstår. Detta gör att lokalvårdspersonal behöver utökas under hösten och prognosen för löner landar på -0,5 miljoner kronor mot budgeterat. Avdelningen fick 0,7 miljoner kronor i sjuklönebidrag.

Förbrukningsinventarier och köpta tjänster har justerats ner ytterligare i prognosen. Fastighetsserviceavdelningen har haft extrakostnader för material på grund av Covid-19 men också räknat med att få ett bidrag för detta. Kapitalkostnaderna sjunker 0,2 miljoner kronor på grund av investeringstakten.

Taxefinansierade

Servicekommittén prognostiserar med ett överskott på 1,3 miljoner kronor 2020 för de taxefinansierade verksamheterna.

Fiber

I budget för 2020 hade avdelningen överskott med 0,6 miljoner kronor. Helårsprognosen för tertial 2 visar nu på ett överskott med 1,3 miljoner. Intäkterna har ökat för fiberverksamheten. Investeringstakten har nu gått ner och verksamheten har fått fler kunder i befintligt fibernät. Kapitalkostnaderna ligger 0,5 miljoner kronor under budget.

En anledning till att fiberverksamheten nu ger ett överskott är att projektledarna börjat debitera sin tid mot investeringsprojekt, vilket ger ett överskott i driften. Inför 2021 kommer detta påverkas av en redovisningsändring. Den del av arbetsavdelningens kostnad för eget arbete som inte är lön och sociala kostnader, kommer att bokas på driften hos Fiber.

VA

VA-avdelningen prognostiserar med ett noll resultat. Avsättning till fonderade vinstmedel blir 0 kronor istället för budgeterat plus 2 miljoner kronor.

Intäkterna beräknades i T1 bli 1,5 miljoner kronor lägre än budget på grund av ett försenat beslut av årets taxehöjning. Första kvartalet debiterades taxan i föregående årsnivå. Vattenförbrukningen har ökat och intäktsstappet beräknas att tas igen med 1 miljon kronor i T2. Kostnaden för inköpt vatten prognostiseras till 1,7 miljoner kronor högre än budgeterat. Den ökade vattenförbrukningen kan också förklaras med ökat antal vattenläckor.

På grund av en del vakanta tjänster beräknas lönekostnader bli 1,5 miljoner kronor lägre än budget. Istället ökar kostnader för konsulter.

Budgeten för skadestånd ligger på 1,2 miljoner kronor. Utfallet är osäkert men sänks nu i T2 till 0,6 miljoner kronor. Nivån för elpriset sjunker och budgeten sänks med 0,5 miljoner kronor.

Avskrivningar för anläggningar uppskattas bli 0,2 miljoner kronor lägre än budget. Största orsaken är att ombyggnaden av stadskvarn var för högt budgeterad 2020.

5.5.1.3 Prognos investeringar

Prognos investeringar

(mnkr)	Budget 2020	Helårsprognos 2020	Avvikelse mellan prognos och budget	Utfall 2020-08-31
Lokaler	483,7	288,7	195,0	198,1
Infrastruktur				
Inventarier	15,3	10,4	4,9	3,8
Affärsverken				
Fiber	12,0	8,0	4,0	3,7
VA	183,5	118,6	64,9	61,0
Fastighetsförvärv				
Exploatering (endast El & VA)				
Summa investeringar	694,5	425,7	268,8	266,6

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.

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.

Skattefinansierade

Lokaler

Servicekommitténs budget för lokalinvesteringar ligger på 484 miljoner kronor för 2020 och nämnden prognostiserar att förbruka 289 miljoner kronor i år, vilket ger ett bedömt överskott på 195 miljoner kronor. Flera projekt som har en årsavvikelse mot årets budget, löper enligt plan och budgeten flyttas med till nästa år.

Billings fritidsområde är försenat och 67 miljoner kronor bedöms att förbrukas kommande år.

Ombyggnad av köken för Våring och Vårsås skola färdigställdes under våren 2020 och därutöver finns 25 miljoner för kommande köksprojekt som ej förbrukas i år.

Äldrecentret på Ekedal är färdigställt i juli i år med ett prognosticerat överskott på 33 miljoner kronor i år. Projektet blev billigare än budget samt att det i prognosen är beräknat med ett investeringsbidrag på 14 miljoner kronor i år.

Projektet actionpark är fortfarande inte startat och årets budget på 8,5 miljoner kommer inte att förbrukas.

Skattegårdens gruppbostad bedöms bli billigare än budgeterat och 4,5 miljoner kronor av årsbudgeten kommer inte att förbrukas.

Några projekt inom Fastighetsavdelningens budget för tekniska investeringar släpar i tiden och ger ett överskott i år på 9 miljoner kronor. Arbetet fortsätter nästa år. De största är solceller samt brandåtgärder på Kåpplunda Gårde.

I dagsläget finns det inga beslutade projekt för 5 miljoner kronor av budgeten för finansierade investeringar. Behovet av verksamhetsanpassningar har minskat i organisationen och beräknas att ge ett överskott i år på 9 miljoner kronor i år. Utredning av stadshuset är ej påbörjat och 12 miljoner kronor kommer inte att förbrukas under året.

Inventarier

Av 2020 års budget på totalt 15 miljoner kronor för inventarier prognostiserar nämnden att 10 miljoner kommer att förbrukas i år. Fastighetservice och arbetsavdelningen hinner inte anskaffa allt planerat under året. Köksinventarier för Mellomkvarn förskola finns med i budgeten och kommer att behövas först nästa år.

Taxefinansierade

Fiber

Fiberverksamhetens investeringstakt är nu vikad på grund av att yttertätorterna nu snart är klara. Totalt har enheten en budget på 12 miljoner kronor i år och 8 miljoner beräknas att förbrukas i år.

VA

Investeringsbudgeten för VA ligger i år på 183,5 miljoner kronor. Projekten löper på och i nuläget prognostiserar VA med att 119 miljoner kronor kommer att genomföras under året.

Den största avvikelserna är ombyggnaden av stadskvarn som nu kommit igång och beräknas kosta 45 miljoner kronor i år av budgeten på 95 miljoner. Projektet har en total projektbudget på 200 miljoner och fortsätter kommande år.

Förutom detta har VA några försenade och framflyttade investeringsprojekt.

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 genomförs fram till december och resultat av kontroller, samt förslag till åtgärder godkänns av nämnden i T3-rapporten för 2020.

5.6.2 Granskningar

Nedan redovisas de granskningar som fastställts i internkontrollplanen.

Process/Rutin	Risker	Granskning
Personal	Sjukskrivning, anställd väljer att sluta	<p>▶ Granskning pågår</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 Iakttagelse: Har haft dialog med Annika Holmèn om VA samt Johan Karlsson om AA rörande hur man arbetar med sjukfrånvaro, medarbetarsamtal, rehabilitering, arbetsbelastning m m. Fortsätter med dialog avdelningsvis under hösten.</p> <p>Bedömning: Båda avdelningarna har fokus och kontroll på dessa områden. Sjukfrånvaron och rehabiliteringen håller sig stabilt, ingen ökning</p>

Process/Rutin	Risker	Granskning
		<p>jämfört tidigare trots covid-19. Arbetsbelastningen varierar, är periodvis hög. Man följer dock detta noggrant. I medarbetarsamtal, APT och chefsmöten är arbetsmiljön och även belastningsfrågor centrala frågor och följs upp.</p> <p>Slutsats: Att berörda avdelningar har god kontroll på läget och kommer gradvis nå förbättringar.</p>
Hantering av kemikalier	Personskada	<p> Granskning pågår</p> <p>Granskning av hantering av kemikalier</p> <p>Beskrivning av granskning Kontrollera att kemikalier i systemet iChemistry är uppdaterat samt att hanteringen av kemikalier sker på ett korrekt sätt i förhållande till gällande arbetsmiljölagstiftning. Kontrollera också att rätt skyddsutrustning finns och används på rätt sätt.</p> <p>Kommentar Iakttagelse: Vi har gjort kontroll på 3 enheter inom Sektor service. Undersökt deras möjlighet att nyttja det digitala arbetsverktyget iChemistry samt kontrollerat tillgång till säkerhetsdatablad. Vidare har det kontrollerats att personalen har tillgång till sagda verktyg. Vi har även undersökt rutiner kring uppdatering/rensning av uppgifter.</p> <p>Bedömning: SSEFS Lokalvård. De har kemikalielistor på varje städvagn, uppdateras manuellt. Säkerhetsdatablad finns i städcentral och även digitalt på Intranätet med autoinloggning. Där finns lista över de kemikalier som är vanligt förekommande i städcentraler. Information kring kemikalier och hantering hålls vid APT samt vid behov. Rutin finns för rensning. SSEFS Arena. Nyttjar iChemistry samt har en egen depå som heter Arena Skövde. Detta för att det finns specifika kemikalier som enbart nyttjas här. Instruktioner kring nyttjande av kemikalierna ges på APT eller vid behov. Samtlig personal har tillgång till iChemistry på sina mobiltelefoner. Rutin finns för rensning. SSEAA. Arbete över förteckningen av kemikalier pågår. Den personal som ej har tillgång till iChemistry i App har säkerhetsdatablad i pärm. Instruktion över användandet av kemikalier ges på APT, alla har ett ansvar för att delge information.</p> <p>Slutsats: Det finns vissa brister kring användandet av iChemistry. Bl.a. tillgängligheten i mobiler. Positivt är att där de inte har iChemistry så finns utskrivna säkerhetsdatablad. Ny version av programmet är på väg in och detta hoppas vi kunna hjälpa Sektorn med sitt fortsatta arbete.</p>

5.7 Bilaga: Avtalssamverkan

Enligt kommunallagen finns möjlighet för kommuner att ingå avtal om att någon av kommunens uppgifter helt

eller delvis ska utföras av en annan kommun. Detta kallas avtalssamverkan och regleras i 9 kap. 37-38 §§ kommunallagen (2017:725, KL).

Enligt 9 kap. 38 § KL ska styrelsen årligen till fullmäktige rapportera om kommunens avtalssamverkan enligt 37 § eller enligt annan lag eller författning. Av förarbetena (prop. 2017/18: 151 s. 59) framgår att kravet omfattar samtliga samverkansavtal, såväl sådana som ingås med stöd av 9 kap. 37 § KL som avtal med samma innebörd som ingås med stöd av bestämmelser i speciallagstiftning.

Rapporteringskyldigheten innebär att styrelsen årligen ska sammanställa befintliga och nya samverkansavtal och rapportera dessa till fullmäktige. Syftet med rapporteringen är att fullmäktige ska få en överblick över den samverkan som kommunen ingår i.

Typ av verksamhet	Kommun som avtal ingåtts med	Ger avtalet möjlighet till extern delegering (dvs delegering till tjänsteperson utanför kommunen)	Om extern delegering, har möjligheten nyttjats?
Dricksvatten	Skara energi, MTG (MariestadTörebodaGullspång)	Nej	

5.8 Bilagor

Bilaga 1: Prognos T2 SSE per avdelning ver 2

Bilaga 2: Projektprognos SSE T2 2020

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

Under våren blev det officiellt att Göteborgsoperan kommer att flytta från Eric Uggle till kulturhuset. Detta kommer i sin tur innebära att Nyeport flyttar till lokalerna i Eric Uggle. Nyeport flyttar våren 2021. Verksamhetsanpassningar med anledning av flytten till kulturhuset är påbörjade.

Nyeport har under vintern haft en tuff period med droger i omlopp. Samarbetet med polisen har intensifierats. Ett beslut på inrådan av polisen har varit en justering av åldersgräns och öppettider för den öppna verksamheten vilket visat sig ha en positiv effekt på problemet. Även mötesplatsen i Ryd har justerat sina öppettider.

Den nya uppvärmda konstgräsplanen på Södermalms IP har problem. När det närmar sig minusgrader, fryser planen vilket leder till att träningar får ställas in. Problemlösning och åtgärder pågår. Uppvärmningskostnaderna för konstgräsplanen kommer höjas väsentligt då Skövde Energi från den 1 augusti introducerat en ny taxemodell. Den nya årskostnaden beräknas till cirka 0,8 miljoner kronor.

En investering av en kritrobot för att automatiskt linjera våra idrottsplaner har gjorts, vilken kommer leda till en viss effektivisering.

Under perioden januari-augusti har verksamheten på Billingen sett annorlunda ut än övriga år då först kylan uteblev och sedan kom covid-19. Vintern under året gav lägre intäkter (1,1 miljoner kronor) än väntat och prognosen visar ett underskott för 2020. Billingebacken gick inte i drift under säsongen, men ett skidspår på som längst 2,6 km kunde erbjudas åkarna.

Billingebadet öppnade för allmänheten vecka 27 och höll öppet till vecka 34. Det fina vädret och efterfrågan resulterade i att badet hölls öppet en vecka längre än planerat. Antalet besökare var 1 908 stycken, detta kan jämföras med 2019 då antalet besökare var 2 362 stycken. Regleringen av antal besökare, men också vädret är orsaker som påverkat besöksantalet. För att kunna tillgodose besökarnas möjligheter att hålla avstånd, har badet vid ett flertal tillfällen fått stänga entrén.

Områden som pumptracken, aktivitetsplatsen, mulleriket och trollstigarna har varit välbesökta under säsongen.

För att minimera kostnaderna för det årliga underhållsarbetet av badet på Arena Skövde, genomfördes detta i samband med nedstängningen av verksamheten som orsakades av covid-19.

6.3 Effekter av Covid-19

Föreningarna inom fritidsavdelningens verksamhetsområde har påverkats av covid-19. En tät dialog har hållits med föreningar och Riksidrottsförbundet med flera. Bland annat har flera åtgärder gjorts såsom möjlighet till anstånd av fakturor, anstånd av årsmöteshandlingar i samband med utbetalning av verksamhetsbidrag samt träningsmatchtaxa vid matcher utan publik.

Föreningarna inom kulturavdelningens verksamhetsområde har också påverkats av covid-19. Avstämning via enkäter har gjorts för att identifiera föreningarnas påverkan av covid-19-19. Kulturföreningarnas verksamhetsbidrag för 2021 kommer att baseras på 2019 års verksamhetsberättelse och nivå. Ingen kulturförening i Skövde har hittills fått tagit del av de nationella bidragen.

Ett förslag till kommunal stöttning har tagits fram av kultur – och fritidsavdelningarna och presenterats för kommundirektörens arbetsutskott (KSAU) utifrån nationella riktlinjer och beslut kring bidrag och ersättningar.

Antalet fysiska besök på biblioteken har minskat men istället ökade intresset för de digitala tjänsterna. E- och

Ljudböcker hanteras gemensamt inom Bibliotek Mellansjö och där har beslut tagits att höja kostnadstaket under kvartal 1 och 2 för nedladdning. Under pandemin har behoven av digitala utlån ökat och därför har maxtaket per låntagare tillfälligt höjts.

Under våren sågs en tydlig ökning av antalet ungdomar vid mötesplatserna som inte ligger centralt. Detta berodde på att föreningslivet stängde ner och även gymnasieskolan införde hemstudier. Ungdomarna hade nu tid att besöka verksamheten och var i många fall både rastlösa och oroliga. Ungdomsverksamheten har anpassat sig till restriktionerna och i stort löpt på som vanligt men har skapat möjligheter till utomhusaktiviteter i större utsträckning.

Året inleddes med fullsatta salonger och konferenser på Kulturhuset men i och med restriktionerna från mars har följden blivit att lokalerna stått tomma. Samtliga evenemang har flyttats eller ställts in. Förfrågningar om lokaluthyrning har börjat komma för våren 2021.

Verksamheten inom både musikskolan och stadsmuseet har präglats av covid-19. I mitten av mars ställdes stora delar av undervisningen om inom musikskolan. Viss undervisning sköttes digitalt på distans i likhet med gymnasieskolan. Alla grupper, körer, orkestrar med mera ställdes in från mars och fram till sommarlovet. Bokningar av kulturfabrikens lokaler gick från nästan fullbokat till noll på en vecka. Antalet elever som har anmält sig till musikskolan inför hösten har också minskat beroende på de uteblivna rekryteringsinsatserna som normalt görs.

I Ryd har det under perioden arbetats med information och kommunikation kring covid-19. I samarbete med kommunikationsenheten och folkhälsostrateger har bland annat flera filmer producerats och affischer har tagits fram på olika språk. Personal har också funnits på plats ute på torget för att informera människor där.

Förmedlingsarbetet inom konsten har också påverkats. Museet har haft begränsningar av besöksantal med 30 personer i samlingarna samt 30 personer i stora galleriet. Vidare har vernissager och programpunkter ändrat karaktär och i vissa fall ställts in. Under våren har nya digitala format prövats till stora delar som en följd av covid-19.

Upplevelsebadet har haft ett ekonomiskt inkomstbortfall fram till och med augusti på 2,7 miljoner kronor. Upplevelsebadet hölls stängt under vecka 12–26 med anledning av covid-19. Därefter öppnades det, men då med begränsat antal gäster enligt rekommendationerna. Upplevelsebadet hade 12 929 färre besökare än 2019. Covid-19 har även inneburit avbokade hyresavtal på rehabiliteringsbassängen och simskolor under våren. Det har även varit minskat antal besökare till motionsbad samt relaxavdelning under samma period.

Fram till mitten av mars var det full verksamhet i Arenan vad gäller arrangemang. Sibben Cup, Fotbollssymposie, Idrottsgalan, UF-mässa, elitseriematcher, konferenser och föreläsningar är något av det som genomfördes. Men därefter har av förklarliga skäl inga arrangemang genomförts med inkomstförlust på 1,3 miljoner kronor som följd.

Under årets första månader kunde alla tre ispiserna på Billingshov användas. I samband med covid-19 stängdes hall A och C, medan B-hallen hade öppet fram till den 24 maj.

På Billingen har samtliga tävlingar förutom något enstaka event/arrangemang ställts in under första halvåret som en följd av utebliven kyla och snö, men också på grund av covid-19. Även projekt Billingen har påverkats i form av olika fördröjningar, bland annat har pumtrack nummer två försenats. Hotell Billingshus har varit stängt under sommaren.

6.4 Året som gått

Utredning på uppdrag av Kultur- och fritidsnämnden av "Meröppna bibliotek" genomfördes och presenterades för kultur- och fritidsnämnden i maj. Inget beslut taget ännu kring införande av "Meröppna bibliotek" men verksamheten förbereder sig bland annat vad det gäller lokalanpassning.

En processkartläggning och -utveckling av genomförande av cuper och tävlingar har startats.

För att kompensera för de som på grund av restriktioner inte kunnat besöka biblioteket har biblioteksmedarbetarna cyklat ut med bokleveranser till låntagare. Ett samarbete med Arbetsmarknadsenheten infördes för att kunna leverera böcker i hela kommunen i takt med ett ökat behov. Även biblioteket i Ryd har arbetat med tema bokcykel, då man från juni startade ett projekt kring detta.

Biblioteksplan 2020–2023 antogs av Kommunfullmäktige i mars.

Behovet av läxhjälp har ökat hos ungdomar. Ett arbete kring detta startades upp på mötesplatserna under våren och som resulterat i en permanent verksamhet. Teknik har köpts in för att möjliggöra läxhjälpen i digital form

och alla mötesplatser erbjuder nu detta.

Både "Damkronorna" och landslaget i amerikansk fotboll har genomfört träningsläger på Billingehov respektive Södermalms idrottsplats under sommaren.

Beslut är taget om att bygga tak över isbanan på Billingen vilket ska stå klart inför säsongen 2021/2022.

6.5 Uppföljning av resultatmätningar och aktiviteter

I detta avsnitt redovisas de resultatmätningar och aktiviteter 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 utfall 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 etc.)







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







6.5.1 Mål: Kultur och fritid i Skövde erbjuder möjligheter till ett aktivt och meningsfullt liv.


Resultatmätning (År)	2020	2019	2018	2017	2016
—  Nöjd Medborgar-Index - Idrott- och motionsanläggningar		65 %	68 %		
Målvärde >60					
—  Nöjd Medborgar-Index - Kultur		68%	69%		
Målvärde >69					
—  Kundnöjdhet - Arena Skövde Bad		92,6 st	91,7 st		
Målvärde 92%					
—  Kundnöjdhet - Kulturfabriken		78,1 st			
—  Kundnöjdhet - Kulturhuset		0 st			
—  Kundnöjdhet - Ungdomsverksamheten		93 st			
Målvärde 92%					

Resultatmätning (Udda år)	2019	2017	2015
—  SCB Nöjd medborgarindex (NMI)	53	68	60
Målvärde 70			

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
 Utreda föreningsbidragen och prissättning av lokaler	2018-01-01	2021-12-31
Syfte/effekt Mer jämlika och rättvisa bidrag		
Kommentar Arbetet med utredningen har gått framåt enligt plan. Just nu så går arbetet på väldigt låg fart på grund av covid som påverkar både samhället och föreningarna. Kriterier för alla bidrag som är listade i projektdirektivet är framtagna. Arbetet med att kommunicera med föreningar är det som är kvar. Detta är svårt nu när föreningarna har det svårt med anledning av covid. Planerar att träffa föreningarna i mindre samlingar under hösten.		

6.5.2 Mål: Skövde är ett kultur- och fritidscentrum

Resultatmätning (År)	2020	2019	2018	2017	2016
—  Antal besökare Arena Skövde Bad		270 562 st			
Målvärde 259 510					
Kommentar Mätningen avser Arena Skövde Bad					
—  Antal besökare Billingsens Fritidsområde		0 st			
Kommentar Mätmetod tas fram under 2020.					
—  Antal besökare Kulturhuset		310 692 st			
Kommentar Mätmetod tas fram under 2020.					
—  Antal besökare Kulturfabriken		42 123 st			
—  Antal verksamhetstimmar inom ungdomsverksamheten		17 714 st			
Målvärde 10 000					
—  Antal besökare bibliotek Ryd					

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
 AiR Skövde	2018-01-01	2020-12-31
Syfte/effekt Sprida internationella konstnärsutbyten i regionen.		

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
<p>Kommentar</p> <p>AiR Skövde (AiRS) har under våren fått lägga ner verksamheten och flyttat fram genomförandet av samtliga planerade residens till 2021. Det innebär att 2021 kommer få fler residens än tidigare då vi i flera fall kommer behöva göra dubbla residens, primärt de med regional finansiering. Residensets fokus har sedan start varit på konst som har en social praktik som är intresserad av att interagera med lokalsamhället. Konstintendenterna har tagit över residensarbetet och planerar just nu för nästa steg för att under 2021 hantera såväl de uppskjutna residensen som de nya, Alaska, USA och Ukraina är de platser som museet kommer fokusera på.</p> <p>Förutom dessa tillfälliga faktorer är residensverksamheten att betrakta som löpande och ordinarie verksamhet i detta läge och kommer därmed i och med årsskiftet ej längre utgöra en aktivitet på denna nivå.</p>		

6.5.3 Mål: Kultur- och fritidsverksamheterna är för Skövde starka varumärken

Resultatmätning (År)	2020	2019	2018	2017	2016
<p>— ■ Nationell kännedom, undersökning utförs av Kommunikationsenheten</p>		◆ Oförändrat	◆ Oförändrat	◆ Oförändrat	◆ Oförändrat
<p>Målvärde Positiv utveckling jämfört med föregående mätning.</p>					

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
<p>▶ Synliggöra kultur och fritids utbud för att stärka attraktiviteten.</p> <p>Syfte/effekt Synliggöra kultur- och fritids verksamheter och utbud.</p> <p>Kommentar Inom fritidsavdelningen har uppdatering av marknadsförings- och kommunikationsplan gjorts.</p>	2019-01-01	2020-12-31
<p>▶ Destinationsutveckling Arena Skövde, Billings fritidsområde, Billingshov/Lillegården, Kulturhuset samt Kulturfabriken.</p> <p>Syfte/effekt Att ytterligare stärka Skövde som destination och varumärke.</p> <p>Kommentar Läget från våren kvarstår med begränsade möjligheter att arbeta med destinationsutveckling och evenemang. Besked från Folkhälsomyndigheten avvaktas men planering av hur evenemang kan genomföras på ett smittsäkert sätt pågår.</p>	2020-01-01	2020-12-31
<p>▶ Utveckling av residensverksamhet</p> <p>Syfte/effekt Bredda arbetet med nationell och internationell konstutveckling i Skövde genom residens.</p> <p>Kommentar Utvecklingen av residensverksamheten fortlöper men med anledning av covid så har planerad verksamhet flyttats från 2020 till 2021. Residensverksamhetens planering för 2021 löper på.</p> <p>Det innebär att vi får ett fullt program för 2021 men också att några samarbeten kan få svårt att få plats. I nuläget har verksamheten etablerat samarbete med riksutställningar kring dans, ett slöjdesidens med regionens slöjdekonsulenter, ett litteraturresidens samt samarbete med IASPIS kring fördjupade processresidens och Skaraborgs konstgrafiska verkstad. Diskussioner pågår kring att skapa ett residens för unga filmare.</p> <p>Förutom dessa tillfälliga faktorer så är residensverksamheten att betrakta som löpande och ordinarie verksamhet i detta läge och kommer därmed i och med årsskiftet ej längre utgöra en aktivitet på denna nivå.</p>	2019-01-01	2020-12-31

6.6 Uppföljning av ekonomi

6.6.1 Ekonomisk utveckling

6.6.1.1 Nämndens prognos

Mnkr

Verksamhet	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse	Utfall 2020-08-31	Utfall 2019-08-31
Kulturavdelningen	69,8	70,9	-1,1	46,5	44,7
Fritidsavdelningen	100,2	106,0	-5,8	70,6	58,4
Kultur och fritidsnämnd	0,6	0,6	0	0,4	0,4
Summa	170,6	177,5	-6,9	117,5	103,5

6.6.1.2 Kommentarer till prognosen

Kommentarer till prognosen

Prognos jämfört med budget

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar ett underskott vid årets slut om 6,9 miljoner kronor.

Av det prognostiserade underskottet är cirka 8,4 miljoner kronor hänförligt till covid-19. Underskottet består av mestadels minskade intäkter (9,4 miljoner kronor) men också av både minskade och ökade kostnader. Det är framförallt tre enheter som drabbas ekonomiskt hårt av covid-19; Scen och evenemang, Arena Skövde bad och Arena Skövde hall. Alla arrangemang utgick under våren och de flesta arrangemang beräknas utgå under hösten. En del av arrangemangen har flyttats till våren men de flesta har ställts in, vilket innebär lägre hyresintäkter. De minskade kostnaderna består av inställd verksamhet och arrangemang.

Kultur- och fritidsnämnden beräknar intäkterna till 10,2 miljoner kronor lägre än budget. I underskottet ingår både förlorade intäkter direkt relaterade till covid-19, men också lägre intäkter till följd av bland annat den milda vintern.

Bidragsintäkterna beräknas bli 2,6 miljoner kronor högre än budget. De flesta bidragsintäkterna är kopplade till beviljade projekt och gåvor. I augusti fick också kultur- och fritidsnämnden ett statligt stöd för vårens sjuklöne-kostnader, cirka 0,5 miljoner kronor.

Personalkostnaderna är något lägre än budgeterat. Orsakerna till de lägre kostnaderna är sjukskrivning och tjänstledigheter. Det finns variationer i prognosen mellan verksamheterna. En enhet har ett överskott om 1 miljon kronor men har istället en motsvarande kostnad som köp av intern tjänst. En enhet har en tillsatt tjänst där ramkompensation saknas.

Prognosen för lokalhyror är 0,7 miljoner kronor lägre än budget. Den främsta anledningen är att det finns en actionpark i budget men än så länge är inte byggnationen påbörjad.

Kapitalkostnaderna beräknas bli 0,6 miljoner kronor lägre än budget. Orsaken är att investeringarna inte har skett i den takt som budgeterats.

Avvikelse mellan årets utfall och föregående års utfall

För 2020 redovisar Kultur och fritidsnämnden ett ackumulerat resultat till och med augusti ett underskott på 3,3

miljoner kronor. Vilket kan jämföras med ett överskott på 3,8 miljoner kronor under 2019. En skillnad på 7,1 miljoner kronor.

Kultur och fritidsnämndens intäkter är 8,2 miljoner kronor lägre 2020 jämfört med 2019. De minskade intäkterna beror främst på covid-19 och en mild vinter. Intäkterna har främst minskat på Scen och arrangemang, Arena Skövde bad, Arena Skövde hall och Billingens fritidsområde.

Bidragsintäkterna var 3 miljoner kronor högre 2019 jämfört med 2020. Justering för driften av Billingeprojektets färdigställda delar är den största anledningen till skillnaden mellan åren. För 2019 justerades ökade kostnader genom ett bidrag från kommunstyrelsen. För 2020 är detta reglerat genom ett ökat kommunbidrag för kultur- och fritidsnämnden.

Personalkostnaderna har minskat med 0,9 miljoner kronor från år 2019 till år 2020. Minskningen beror till största del på att en enhet har haft en minskad personalkostnad, cirka 1 miljon kronor, men istället har haft motsvarande kostnad som köp av intern tjänst. Två enheter har också genom 2020 års effektivisering fått minskad budget för personal, vilket påverkar årets kostnader med ca 0,6 miljoner kronor. Personalkostnader för projektverksamhet har ökat något mellan år 2019 och år 2020. Covid-19 har för vissa verksamheter inneburit lägre personalkostnader vid till exempel inställda arrangemang. Vidare har det inte heller alltid behövts extra personal vid sjukfrånvaro.

Lokalkostnaderna har ökat med cirka 3 miljoner kronor. 2,5 miljoner kronor beror på den nya Kavelbrohallen som stod klar i september 2019. Vidare har Kulturhuset färdigställts och lokalkostnad har erhållits för augusti 2020. Slutligen har de externa hyreskostnaderna ökat med ett indexpåslag.

6.6.1.3 Prognos investeringar

Prognos investeringar

(mnkr)	Budget 2020	Helårsprognos 2020	Avvikelse mellan prognos och budget	Utfall 2020-08-31
Lokaler				
Infrastruktur				
Inventarier	16,5	13,0	3,5	3,5
Affärsverken				
Fastighetsförvärv				
Exploatering (endast El & VA)				
Summa investeringar	16,5	13,0	3,5	3,5

Kultur och fritidsnämnden prognostiserar att cirka 3,5 miljoner kronor av inventariebudgeten inte kommer att utnyttjas. Utifrån det ekonomiska läge som råder är verksamheterna återhållsamma med sina investeringar. Vidare beräknas vissa investeringar inte hinnas med. Det finns också avvikelse för specifika projekt:

Kavelbrohallen: Kultur och fritidsnämnden fick 4,0 miljoner kronor för inventarier i den nya kavelbrohallen. Av dessa är 0,8 miljoner kronor reserverade medel för Barn- och utbildningsnämnden (BUN) att disponera. Kultur- och fritidsnämnden redovisar därför ett överskott i samma storlek som BUN redovisar ett underskott.

Lillegårdens sportcenter: Kultur- och fritidsnämnden har i budget fått 0,7 miljoner kronor för investering i inventarier i den nya idrottshallen på Lillegårdens idrottsområde. Hallen beräknas inte bli färdigställd under 2020 varför dessa pengar inte kommer kunna utnyttjas i år. Inventariebudgeten behöver flyttas till 2021 då investeringen beräknas ske.

Kulturhuset: GöteborgsOperan kommer att flytta till Kulturhuset. En portabel läktare behövs för att tillgodose behoven. Denna investering finns med i investeringsbudget 2021 men kommer att köpas in under 2020. Beräknad kostnad är 0,6 miljoner kronor.

6.7 Uppföljning av intern kontrollplan

6.7.1 Sammanfattning av arbetet med intern kontroll

Arbetet med internkontroll kommer att summeras vid tertial 3. Till grund för uppföljningen ligger under året gjorda skyddsronder.

6.7.2 Granskningar

Nedan redovisas de granskningar som fastställts i internkontrollplanen.

Process/Rutin	Risker	Granskning
HR	Ensamarbete med riskfyllda arbetsmoment, samt bristfällig bemanning i offentliga lokaler	— Ej påbörjad
		Skydds rond
		Beskrivning av granskning Granskning av rutiner, bemanning vid årlig skydds rond. Följa upp utfallet och genomföra erforderliga förändringar.
		Kommentar Iakttagelse: Bedömning: Slutsats: Skydds rond genomförs löpande under året och resultat samt eventuella åtgärder redovisas i tertialrapport 3 (T3)
Verksamhet	Hot, våld samt rån-risk mot personal, samarbetspartners och besökare	— Ej påbörjad
		Skydds rond
		Beskrivning av granskning Granskning av rutiner och utrustning vid årlig skydds rond. Följa upp utfall och genomföra erforderliga förändringar.
		Kommentar Iakttagelse: Bedömning: Slutsats: Skydds rond genomförs löpande under året och resultat samt eventuella åtgärder redovisas i tertialrapport 3 (T3)
HR	Arbetsmiljö psyko-social och fysisk	— Ej påbörjad
		Skydds rond
		Beskrivning av granskning Granskning vid årlig skydds rond. Följa upp utfall och genomföra erforderliga förändringar.
		Kommentar Iakttagelse: Bedömning:

Process/Rutin	Risker	Granskning
		<p>Slutsats: Skyddsronnd genomförs löpande under året och resultat samt eventuella åtgärder redovisas i tertialrapport 3 (T3)</p>

6.8 Bilaga: Avtalssamverkan

Enligt kommunallagen finns möjlighet för kommuner att ingå avtal om att någon av kommunens uppgifter helt eller delvis ska utföras av en annan kommun. Detta kallas avtalssamverkan och regleras i 9 kap. 37-38 §§ kommunallagen (2017:725, KL).

Enligt 9 kap. 38 § KL ska styrelsen årligen till fullmäktige rapportera om kommunens avtalssamverkan enligt 37 § eller enligt annan lag eller författning. Av förarbetena (prop. 2017/18: 151 s. 59) framgår att kravet omfattar samtliga samverkansavtal, såväl sådana som ingås med stöd av 9 kap. 37 § KL som avtal med samma innebörd som ingås med stöd av bestämmelser i speciallagstiftning.

Rapporteringskyldigheten innebär att styrelsen årligen ska sammanställa befintliga och nya samverkansavtal och rapportera dessa till fullmäktige. Syftet med rapporteringen är att fullmäktige ska få en överblick över den samverkan som kommunen ingår i.

Typ av verksamhet	Kommun som avtal ingåtts med	Ger avtalet möjlighet till extern delegering (dvs delegering till tjänsteperson utanför kommunen)	Om extern delegering, har möjligheten nyttjats?
Bibliotekssamverkan Mellansjö, om gemensamt bibliotekssystem	Skövde, Tidaholm, Hjo, Karlsborg, Töreboda, Mariestad och Gullspång	Nej	

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 2020. Bygglövsnämndens budget omfattar kostnad för politiker. Verksamhetens budget ligger inom kommunstyrelsens budgetram.

7.3 Effekter av Covid-19

- Utvecklingsarbetet har legat något mer still då de flesta arbetar hemma.
- Fler förfrågningar inkommit till bygglövsnämnden än tidigare.
- Platsbesök för bostadsanpassningen har begränsats under 2020.
- Energirådgivningen har också fått ta nya vägar när det gäller att informera medborgare. Exempelvis har en podd publicerats.
- Ansökningar gällande allmän plats har minskat radikalt under 2020.
- Mindre användning av parkering.

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. Arbets sättet 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 resultatmätningar och aktiviteter 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 utfall 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 etc.)

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: Tydliggöra bygglovprocessen

Resultatmätning (År)	2020	2019	2018	2017	2016
— ● INSIKT		67 st	67 st	70 st	58 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					
Målvärde Behålla eller mindre än 37					
— ■ Handläggningstid (median) från komplett/fullständig ansökan om nybyggnation enbostadshus eller flerbostadshus till första beslut					
Målvärde Behålla eller mindre än 25					
— ■ Tidsåtgång vid tillsyn					
Målvärde Genomsnittliga tidsåtgången ska inte öka.					

Resultatmätning (Månad)	Augusti 2020	Juli 2020	Juni 2020	Maj 2020	April 2020
— ■ Handläggningstid - antal dagar från registrerat ärende till första beslut	73 st	42 st	40 st	42 st	40 st
Målvärde Behålla eller mindre än 36					

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
— Aktualitetspröva tillsynsplanen enligt PBL	2019-01-01	2022-12-31
Syfte/effekt Att tillsynsplanen upprätthåller den kvalitet som behövs för att bedriva en bra tillsyn.		
Kommentar Ej påbörjad.		
● Effektivisera administrativt arbete för att frigöra tid till handläggning	2019-01-01	2020-12-31
Syfte/effekt Öka antalet timmar till handläggning istället för administration.		
Kommentar Bygglovenhetens förbättringstavla återtas efter en tids avbrott. Fokus på kunden och förbättring av insikt.		
● Äldre detaljplaner	2020-01-01	2020-12-31
Syfte/effekt Minska förekomsten av inaktuella detaljplaner i syfte att möjliggöra byggnation.		

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
Kommentar Detaljplaner som behöver revideras för att möjliggöra en byggnation snabbt har analyserats. Försök har gjorts för att ändra detaljer i detaljplaner, där sektorn provar att minimera detaljplaneprocessen till några månader istället för ca 1 år. Arbetet sköts av bygglovenheten med samarbete med planenheten. På grund av föräldradlighet på bygglovenheten har ingen "snabb" detaljplan gjorts under året.		
👉 Ändra i reglementet för bygglovsnämnden	2020-01-01	2020-12-31
Syfte/effekt I syfte att förkorta handläggningstiden bör planändringar med förenklat förfarande istället beslutas av Bygglovsnämnden. Kriterier för ett sådant förfarande behöver identifieras. Nämnden bör därefter hemställa till Kommunfullmäktige om revidering av reglementet, varvid nämnden ges befogenhet att besluta i ärenden som uppfyller dessa kriterier.		
Kommentar Aktiviteten är avslutad utan åtgärd.		

7.5.2 Mål: Förbättrat näringslivsklimat

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum
📢 SMS-avisering vid nytt skeende i bygglovsärenden	2020-01-01	2020-12-31
Syfte/effekt Insyn i byggprocessen och ärendestatus		
Kommentar Efter utredning av de tekniska möjligheter som i dag finns på plats i Skövde IT, Visma och av Prosona så krävs det stora ändringar för att sms ska gå att skicka direkt från verksamhetssystemet. Avvägning har gjort av nytta och insatts och vi har kommit fram till att avvakta utveckling.		
📢 Boka bygglovhandläggare på skovde.se	2020-01-01	2020-12-31
Syfte/effekt Ökad tillgänglighet och kvalificerad rådgivning		
Kommentar Avvaktar på grund av personalbrist.		
👁️ Tillsyn av framkomlighet i vägnätet	2020-01-01	2020-12-31
Syfte/effekt Förtydligt ansvar för och tillsyn av framkomligheten i det kommunala vägnätet.		
Kommentar Ej påbörjad.		

7.6 Uppföljning av ekonomi

7.6.1 Ekonomisk utveckling

7.6.1.1 Nämndens prognos

Mnkr

Verksamhet	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse	Utfall 2020-08-31	Utfall 2019-08-31
	0,5	0,4	0,1	0,03	0,03

Summa	0,5	0,4	0,1	0,03	0,03
--------------	------------	------------	------------	-------------	-------------

7.6.1.2 Kommentarer till prognosen

Kommentarer till prognosen

Prognos för Bygglövsnämnden är ett överskott om 0,1 miljoner kronor. I Bygglövsnämndens budgetram finns endast kostnader för politiker om 0,5 miljoner kronor. Verksamheten återfinns hos kommunstyrelsen.

7.7 Uppföljning av intern kontrollplan

7.7.1 Sammanfattning av arbetet med intern kontroll

Bygglövsnämnden har ansvar för att den interna kontrollen är god inom sina verksamheter.

Syftet med intern kontroll är att säkerställa att fullmäktiges och nämndernas mål och verksamhet; finansiellt, verksamhetsmässigt och kvalitetsmässigt uppnås.

Varje nämnd ansvarar för den egna interna kontrollen. Kommunstyrelsen ansvarar för uppsiktsplikten, det vill säga att den interna kontrollen är tillfredsställande inom kommunens nämnder.

I december 2013 antog kommunfullmäktige en internkontrollpolicy med tillhörande tillämpningsanvisning. I policyn anges det tydligt att varje nämnd ska besluta om en intern kontrollplan. I riktlinjerna anges hur arbetet med intern kontroll inom respektive nämnd ska tillämpas vilket medför att kommunen kommer att arbeta efter samma modell. Detta medför att kommunstyrelsen på ett tydligare sätt kommer utföra sin uppsiktsplikt mot övriga nämnder. I november 2016 antogs kommunstyrelsens organisation, regler och anvisningar för intern kontroll.

Bygglövsnämnden har inför budgetåret 2019 antagit följande internkontrollplan:

- **Uppföljning av handläggningstider inom bygglov** - håller inte tiden utifrån lagstiftning
- **Handläggningstider av lantmäteriförrättningar** - förseningar av projekt

Sammanfattningsvis bedöms att alla kontrollmoment enligt ovan kommer att vara genomförda och återrapporterade till bygglövsnämnden senast i samband med rapportering för T3.

7.7.2 Granskningar

Nedan redovisas de granskningar som fastställts i internkontrollplanen.

Process/Rutin	Risker	Granskning
Uppföljning av handläggningstider inom bygglov	Håller inte tiden utifrån lagstiftning	<p>■ Avvikelse</p> <p>Att lagstiftning följs</p> <p>Beskrivning av granskning Uttag med datum ur Castor för att se om tiden hålls inom det lagstiftningen säger.</p> <p>Kommentar Iakttagelse: Bygglövsansökningar som fått föreläggande om komplettering under januari - augusti 2020. Enligt lagstiftning ska föreläggandet göras inom 3 veckor.</p> <p>Bedömning: Totalt har 203 st förelägganden som har skrivits varav 57 st avviker från 15 dagar. Genomsnittet för ett föreläggande är 13,5 dag.</p> <p>Slutsats:</p>

Process/Rutin	Risker	Granskning
		<p>Resultatet är inte tillfredsställande då det är 28% av föreläggandena skickas inte ut inom tiden för gällande lagstiftning.</p> <p>Iakttagelse: Bygglövsansökningar i tid räknat från komplett till första beslut, enligt lagstiftningen ska beslut fattas inom 10 veckor.</p> <p>Bedömning: Totalt 286 stycken bygglövsärenden under perioden januari - augusti som har fått ett beslut. Varav 16 st ärenden som inte har klarat 10 veckor. Genomsnitt 19,5 dagar för samtliga ärenden som fått beslut.</p> <p>Slutsats: Resultatet är godkänt då det är 0,05% som har fått beslut inom gällande tidsram.</p>
Handläggningstider av lantmäteriförordningar	Förseningar av projekt	<p>— Ej påbörjad</p> <p>Att handläggningstiden motsvarar snittet bland andra KLM</p> <p>Beskrivning av granskning Jämföra totala ärendehandläggningstiden av KLM</p>

7.8 Bilaga: Avtalssamverkan

Enligt kommunallagen finns möjlighet för kommuner att ingå avtal om att någon av kommunens uppgifter helt eller delvis ska utföras av en annan kommun. Detta kallas avtalssamverkan och regleras i 9 kap. 37-38 §§ kommunallagen (2017:725, KL).

Enligt 9 kap. 38 § KL ska styrelsen årligen till fullmäktige rapportera om kommunens avtalssamverkan enligt 37 § eller enligt annan lag eller författning. Av förarbetena (prop. 2017/18: 151 s. 59) framgår att kravet omfattar samtliga samverkansavtal, såväl sådana som ingås med stöd av 9 kap. 37 § KL som avtal med samma innebörd som ingås med stöd av bestämmelser i speciallagstiftning.

Rapporteringskyldigheten innebär att styrelsen årligen ska sammanställa befintliga och nya samverkansavtal och rapportera dessa till fullmäktige. Syftet med rapporteringen är att fullmäktige ska få en överblick över den samverkan som kommunen ingår i.

Typ av verksamhet	Kommun som avtal ingåtts med	Ger avtalet möjlighet till extern delegering (dvs delegering till tjänsteperson utanför kommunen)	Om extern delegering, har möjligheten nyttjats?
-	-	-	-
-	-	-	-



Skövde kommun
Revisorerna

2020-10-12

Kommunfullmäktige

Utlåtande avseende delårsrapport 2020-08-31

Revisorerna skall bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål för den ekonomiska förvaltningen som fullmäktige beslutat om i årsbudgeten och flerårsplanen. Kommunens revisorer har översiktligt granskat Skövde kommuns delårsrapport per 2020-08-31. En översiktlig granskning är väsentligt begränsad och inriktad på analys och mindre på detaljgranskning. Granskningsresultatet framgår av bifogad granskningsrapport som utarbetats av PwC.

Syftet med den översiktliga granskningen är att bedöma om delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål som kommunfullmäktige fastställt.

Utifrån genomförd granskning gör vi följande bedömning av kommunens delårsrapport:

- Delårsrapporten är i allt väsentligt upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Vi föreslår att effekter (hittills) till följd av pågående Corona-pandemi redovisas i tablå-form till kommande årsbokslut.
- Balanskravet bedöms att uppfyllas 2020.
- Vi bedömer att det prognostiserade resultatet är förenligt med det finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget 2020.

Skövde kommun

Revisionen

Enhet/handläggare

Eventuell enhet/handläggare

Datum
Kontaktcenter
2020-10-07
Telefon: 0500-49 80 00

Beteckning
Webbplats

www.skovde.se

Besöksadress

Stadshuset, Fredsgatan 4, Skövde

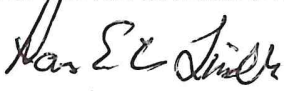
Postadress

Skövde kommun, 541 83 Skövde



- Vi bedömer, utifrån delårsrapportens återrapporering, att verksamhetens prognostiserade utfall delvis är förenligt med de av fullmäktige fastställda verksamhetsmålen. Observeras bör att prognostiserat utfall avser bedömt läge år 2025 och inte år 2020.

För Skövde kommuns revisorer


Lars-Erik Lindh
ordförande


Stig Larsson
vice ordförande

Bilaga: Revisionsrapport PwC: "Granskning av delårsrapport 2020"

Skövde kommun

Revisionen

Enhet/handläggare

Eventuell enhet/handläggare

Datum
Kontaktcenter
2020-10-07
Telefon: 0500-49 80 00

Beteckning
Webbplats

www.skovde.se

Besöksadress

Stadshuset, Fredsgatan 4, Skövde

Postadress

Skövde kommun, 541 83 Skövde

Kommunstyrelsen Skövde kommun PROTOKOLLSUTDRAG

KS § 198/20
Skövde kommun tertialrapport 2 (T2)
KS2020.0232

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2020-10-07	190/20
2 Kommunstyrelsen	2020-10-12	198/20
3 Kommunfullmäktige	2020-10-26	107/20

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna delårsrapporten med helårsprognos 2020.

Bakgrund

Årets delårsrapport är på flera sätt påverkad av pandemin som lamslog världen under våren och orsakade en ekonomisk kris i Europa i paritet med krisen på 1930-talet. Vi har inte sett de långsiktiga effekterna av pandemin ännu men alla de ekonomiska utmaningar kommunsektorn stod inför innan pandemin kan riskeras att fördjupas på längre sikt. För att mildra de ekonomiska konsekvenserna av virusutbrottet har regeringen vidtagit en mängd åtgärder. Regeringen gick bland annat tidigt ut med extra statsbidrag till kommunsektorn. Nedgången har hittills inte blivit så djup och utdragen som befarat vilket visar sig i att skatteunderlaget inte minskat i den omfattning som man inledningsvis trodde. De beslutade statsbidragen har därför blivit avsevärt större än motsvarande minskning av skatteunderlaget.

Beslutet att staten betalar sjuklön från första dagen har också haft en positiv effekt på prognosen. Det innebär att kommunens prognostiserade resultat för år 2020 visar på en stark positiv effekt av vidtagna åtgärder från staten kopplat till Covid.

Årets andra uppföljning är delårsrapport som består av ekonomiskt resultat samt årsprognos utifrån perioden januari till augusti 2020. 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 9 oktober. Personaldelarna i uppföljningen rapporteras i Skövde kommuns personalredovisning och bereds via kommunstyrelsens arbetsgivarutskott (KSAG).

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.

Skövde kommun har en stabil ekonomi och stark budget 2020 utifrån de finansiella beslut som fattats tidigare år. Kommunen prognostiserar ett positivt helårsresultat om 232,7 miljoner kronor 2020, vilket är 132,6 miljoner kronor bättre än budgeten på 100,1 miljoner kronor. Det prognostiserade resultatet 2020 motsvarar 7,3 procent av skatter och bidrag. Utifrån denna prognos samt lagd plan 2021 - 2023 förväntas motsvarande siffra bli 3,8 procent för mandatperioden. Det innebär att kommunen når upp till det finansiella målet om 3 procent av skatter och bidrag för mandatperioden.

Osäkerheten om den fortsatta utvecklingen är stor då det framförallt beror på hälsoläget hur mycket skatteintäkterna kommer minska. Det speciella läget medför att kommuner och regioner har svårt att göra bedömningar av sin ekonomi. Klart är dock att den svenska ekonomin krymper i år, med realt sett minskat skatteunderlag som följd. Effekterna på kommunernas och regionernas verksamheter är omfattande och såväl kostnader som intäkter påverkas. Nivån på höjningen av de generella statsbidragen innevarande år är historisk och kompenseras hittills med god marginal effekterna av det fallande skatteunderlaget. Kommunerna får även kompensation för merkostnader på grund av pandemin. Detta medför att de flesta av Sveriges kommuner i år har positiva resultat. Läget för kommunerna är fortsatt mycket utmanande från år 2022 då nivån på statsbidragen samt skatteunderlaget förväntas falla till en lägre nivå och kommunerna fortfarande har stora utmaningar i att anpassa sina organisationer för att klara av demografiutmaningen.

Prognosen är en förbättring mot tertial 1 med cirka 61 miljoner kronor och beror främst på att nämndernas prognoser har förbättrats med 63 miljoner kronor i jämförelse med tertial 1. Även skatteprognosen har förbättrats med närmare 70 miljoner kronor samtidigt som prognosen för exploatering, strategiska fastigheter och medfinansiering har försämrats.

Finansförvaltningen totalt har ett överskott jämfört med budgeten med cirka 80 miljoner kronor. Skatte- och bidragsintäkter är 47 miljoner kronor bättre än budgeterat när alla generella statsbidrag som kommit under våren är medräknade. Även kapitalkostnader och personalomkostnaderna samt pensionsprognos och centralt budgeterade medel för demografipeng visar ett överskott.

Nämnderna redovisar en positiv helårsprognos om 50 miljoner kronor exklusive den taxefinansierade verksamheten. Nämndernas förbättrade resultat beror dels på effekter av covid-19 pandemin som statsbidrag och lägre efterfrågan och dels på de utvecklings- och förbättringsarbeten som pågår. De största förbättringarna återfinns hos vård och omsorgsnämnden vars prognos förbättrats med närmare 38

miljoner kronor, kommunstyrelsen som förbättrar prognosen med cirka 12 miljoner kronor samt barn- och utbildningsnämnden med närmare 10 miljoner kronor.

Kultur och fritid har en negativ avvikelse mot budget med 6,8 miljoner kronor vilket beror till största del på effekter av covid-19 pandemin. Även socialnämnden prognostiserar ett underskott på 3,3 miljoner kronor.

Investeringsbudgeten för 2020 uppgår till 1 006,7 miljoner kronor varav den taxefinansierad verksamhet uppgår till 195,5 miljoner kronor. I den totala investeringsbudgeten för 2020 ingår ombudgeteringar om 368,7 miljoner kronor från 2019. Prognosen för 2020 visar på en investeringsvolym om 601,7 miljoner kronor varav taxefinansierad verksamhet bedöms förbruka 133,4 miljoner kronor. Avvikelsen i förhållande till den totala investeringsbudgeten uppgår till 405 miljoner kronor och beror främst på förskjutningar i tid av projekt. De ekonomiska effekterna av förskjutna investeringar för 2020 blir att kommunens avskrivningar blir lägre än förväntat och även räntekostnaderna blir lägre som följd av tidsförskjutning av nyupplåningsbehovet.

Kommunens långfristiga lån uppgick till 3 875 miljoner kronor den 31 augusti 2020, varav 1 879 miljoner avser kommunens egna skulder. Övriga skulder lånas vidare till bolag, förbund och stiftelser inom kommunkoncernen. Prognos för de långfristiga skulderna vid kommande bokslut är 4 000 miljoner kronor, varav 1 900 miljoner kronor avser kommunens egna skulder.

En god soliditet i kommunen samt ett förväntat starkt resultat innebär att nämndernas underskott kan täckas med andra medel under 2020. Kommunstyrelsen uppmanar dock samtliga nämnder att kunna påvisa hur de kommer klara att anpassa sina organisationer till den föreslagna budgeten för 2021.

Handlingar

Skövde kommun tertialrapport 2 (T2)
Bilaga Uppföljning kommunfullmäktiges mål 2020 (T2)
Skövde kommuns delårsrapport 2020.docx

Skickas till

Kommundirektör

Ekonomichef

Avd.chef ekonomi och verksamhetsstyrning

Samtliga nämnder

**Kommunstyrelsens
arbetsutskottSkövde kommun**

PROTOKOLLSUTDRAG

**KSAU § 190/20
Skövde kommun tertialrapport 2 (T2)
KS2020.0232**

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2020-10-07	190/20
2 Kommunstyrelsen	2020-10-12	198/20

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna delårsrapporten med helårsprognos 2020.

Bakgrund

Årets delårsrapport är på flera sätt påverkad av pandemin som lamslog världen under våren och orsakade en ekonomisk kris i Europa i paritet med krisen på 1930-talet. Vi har inte sett de långsiktiga effekterna av pandemin ännu men alla de ekonomiska utmaningar kommunsektorn stod inför innan pandemin kan riskeras att fördjupas på längre sikt. För att mildra de ekonomiska konsekvenserna av virusutbrottet har regeringen vidtagit en mängd åtgärder. Regeringen gick bland annat tidigt ut med extra statsbidrag till kommunsektorn. Nedgången har hittills inte blivit så djup och utdragen som befarat vilket visar sig i att skatteunderlaget inte minskat i den omfattning som man inledningsvis trodde. De beslutade statsbidragen har därför blivit avsevärt större än motsvarande minskning av skatteunderlaget.

Beslutet att staten betalar sjuklön från första dagen har också haft en positiv effekt på prognosen. Det innebär att kommunens prognostiserade resultat för år 2020 visar på en stark positiv effekt av vidtagna åtgärder från staten kopplat till Covid.

Årets andra uppföljning är delårsrapport som består av ekonomiskt resultat samt årsprognos utifrån perioden januari till augusti 2020. 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 9 oktober. Personaldelarna i uppföljningen rapporteras i Skövde kommuns personalredovisning och bereds via kommunstyrelsens arbetsgivarutskott (KSAG).

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.

Skövde kommun har en stabil ekonomi och stark budget 2020 utifrån de finansiella beslut som fattats tidigare år. Kommunen prognostiserar ett positivt helårsresultat om 232,7 miljoner kronor 2020, vilket är 132,6 miljoner kronor bättre än budgeten på 100,1 miljoner kronor. Det prognostiserade resultatet 2020 motsvarar 7,3 procent av skatter och bidrag. Utifrån denna prognos samt lagd plan 2021 - 2023 förväntas motsvarande siffra bli 3,8 procent för mandatperioden. Det innebär att kommunen når upp till det finansiella målet om 3 procent av skatter och bidrag för mandatperioden.

Osäkerheten om den fortsatta utvecklingen är stor då det framförallt beror på hälsoläget hur mycket skatteintäkterna kommer minska. Det speciella läget medför att kommuner och regioner har svårt att göra bedömningar av sin ekonomi. Klart är dock att den svenska ekonomin krymper i år, med Realt sett minskat skatteunderlag som följd. Effekterna på kommunernas och regionernas verksamheter är omfattande och såväl kostnader som intäkter påverkas. Nivån på höjningen av de generella statsbidragen innevarande år är historisk och kompenseras hittills med god marginal effekterna av det fallande skatteunderlaget. Kommunerna får även kompensation för merkostnader på grund av pandemin. Detta medför att de flesta av Sveriges kommuner i år har positiva resultat. Läget för kommunerna är fortsatt mycket utmanande från år 2022 då nivån på statsbidragen samt skatteunderlaget förväntas falla till en lägre nivå och kommunerna fortfarande har stora utmaningar i att anpassa sina organisationer för att klara av demografiutmaningen.

Prognosen är en förbättring mot tertial 1 med cirka 61 miljoner kronor och beror främst på att nämndernas prognoser har förbättrats med 63 miljoner kronor i jämförelse med tertial 1. Även skatteprognosen har förbättrats med närmare 70 miljoner kronor samtidigt som prognosen för exploatering, strategiska fastigheter och medfinansiering har försämrats.

Finansförvaltningen totalt har ett överskott jämfört med budgeten med cirka 80 miljoner kronor. Skatte- och bidragsintäkter är 47 miljoner kronor bättre än budgeterat när alla generella statsbidrag som kommit under våren är medräknade. Även kapitalkostnader och personalomkostnaderna samt pensionsprognos och centralt budgeterade medel för demografipeng visar ett överskott.

Nämnderna redovisar en positiv helårsprognos om 50 miljoner kronor exklusive den taxefinansierade verksamheten. Nämndernas förbättrade resultat beror dels på effekter av covid-19 pandemin som statsbidrag och lägre efterfrågan och dels på de utvecklings- och förbättringsarbeten som pågår. De största förbättringarna återfinns hos vård och omsorgsnämnden vars prognos förbättrats med närmare 38

miljoner kronor, kommunstyrelsen som förbättrar prognosen med cirka 12 miljoner kronor samt barn- och utbildningsnämnden med närmare 10 miljoner kronor.

Kultur och fritid har en negativ avvikelse mot budget med 6,8 miljoner kronor vilket beror till största del på effekter av covid-19 pandemin. Även socialnämnden prognostiserar ett underskott på 3,3 miljoner kronor.

Investeringsbudgeten för 2020 uppgår till 1 006,7 miljoner kronor varav den taxefinansierad verksamhet uppgår till 195,5 miljoner kronor. I den totala investeringsbudgeten för 2020 ingår ombudgeteringar om 368,7 miljoner kronor från 2019. Prognosen för 2020 visar på en investeringsvolym om 601,7 miljoner kronor varav taxefinansierad verksamhet bedöms förbruka 133,4 miljoner kronor. Avvikelsen i förhållande till den totala investeringsbudgeten uppgår till 405 miljoner kronor och beror främst på förskjutningar i tid av projekt. De ekonomiska effekterna av förskjutna investeringar för 2020 blir att kommunens avskrivningar blir lägre än förväntat och även räntekostnaderna blir lägre som följd av tidsförskjutning av nyupplåningsbehovet.

Kommunens långfristiga lån uppgick till 3 875 miljoner kronor den 31 augusti 2020, varav 1 879 miljoner avser kommunens egna skulder. Övriga skulder lånas vidare till bolag, förbund och stiftelser inom kommunkoncernen. Prognos för de långfristiga skulderna vid kommande bokslut är 4 000 miljoner kronor, varav 1 900 miljoner kronor avser kommunens egna skulder.

En god soliditet i kommunen samt ett förväntat starkt resultat innebär att nämndernas underskott kan täckas med andra medel under 2020. Kommunstyrelsen uppmanar dock samtliga nämnder att kunna påvisa hur de kommer klara att anpassa sina organisationer till den föreslagna budgeten för 2021.

Handlingar

Skövde kommun tertialrapport 2 (T2)
Bilaga Uppföljning kommunfullmäktiges mål 2020 (T2)
Skövde kommuns delårsrapport 2020.docx

Skickas till

Kommundirektör

Ekonomichef

Avd.chef ekonomi och verksamhetsstyrning

Samtliga nämnder

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Diarienummer: KS2020.0289-1

Handläggare: Bas Thijssen



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Koncernbanken: Utlåningsramar 2021

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att fastställa följande utlåningsramar för år 2021 till sina kommunala bolag samt till anknutna kommunalförbund och stiftelser.

AB Skövdebostäder	1 500 miljoner kronor
Skövde Energi AB	400 miljoner kronor
Kreativa Hus Skövde AB	300 miljoner kronor
Skövde Energi Elnät AB	140 miljoner kronor
von Haugwitz-Cedermarkska stiftelsen	80 miljoner kronor
Kommunalförbund Skaraborgsvatten	80 miljoner kronor
Stiftelsen Skaraborgs läns sjukhem	12 miljoner kronor
Skövde Stadshus AB	10 miljoner kronor
Mariesjö Kreativa Hus AB	10 miljoner kronor
VästFast i Skaraborg AB	10 miljoner kronor
Skövde Flygplats AB	10 miljoner kronor
Mörkebacken fastighets AB	10 miljoner kronor
Skövde Eldaren AB	10 miljoner kronor
Balthazar Science Center AB	20 miljoner kronor

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: KS2020.0289-1

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 utlåningsramarna ökat eller minskat med följande belopp:

AB Skövdebostäder	oförändrat
Skövde Energi AB	-150 miljoner kronor
Kreativa Hus Skövde AB	oförändrat
Skövde Energi Elnät AB	-10 miljoner kronor
von Haugwitz-Cedermarkska stiftelsen	oförändrat
Kommunalförbund Skaraborgsvatten	oförändrat
Stiftelsen Skaraborgs läns sjukhem	oförändrat
Skövde Stadshus AB	oförändrat
Mariesjö Kreativa Hus AB	oförändrat
VästFast i Skaraborg AB	oförändrat
Skövde Flygplats AB	oförändrat
Mörkebacken fastighets AB	oförändrat
Skövde Eldaren AB	oförändrat
Balthazar Science Center AB	oförändrat

Jämfört med skuldsaldot per 2020-08-31 innebär de nya utlåningsramarna följande möjlighet till skuldökning (avrundat på närmaste miljontal):

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Diarienummer: KS2020.0289-1

Handläggare: Bas Thijssen



AB Skövdebostäder	153 miljoner kronor
Skövde Energi AB	57 miljoner kronor
Kreativa Hus Skövde AB	86 miljoner kronor
Skövde Energi Elnät AB	29 miljoner kronor
von Haugwitz-Cedermarkska stiftelsen	15 miljoner kronor
Kommunalförbund Skaraborgsvatten	45 miljoner kronor
Stiftelsen Skaraborgs läns sjukhem	2 miljoner kronor
Skövde Stadshus AB	4 miljoner kronor
Mariesjö Kreativa Hus AB	5 miljoner kronor
VästFast i Skaraborg AB	6 miljoner kronor
Skövde Flygplats AB	10 miljoner kronor
Mörkebäcken fastighets AB	6 miljoner kronor
Skövde Eldaren AB	4 miljoner kronor
Balthazar Science Center AB	2 miljoner kronor

Handlingar

Koncernbanken: Utlåningsramar 2021

Skickas till

Kommunstyrelsen

Maria Åström

Medhandläggare

Samtliga i beslutet nämnda kommunala bolag, stiftelser och kommunalförbund

Bas Thijssen

Kommunstyrelsen Skövde kommun PROTOKOLLSUTDRAG

KS § 195/20
Koncernbanken: Utlåningsramar 2021
KS2020.0289

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2020-09-30	188/20
2 Kommunstyrelsen	2020-10-12	195/20
3 Kommunfullmäktige	2020-10-26	108/20

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att fastställa följande utlåningsramar för år 2021 till sina kommunala bolag samt till anknutna kommunalförbund och stiftelser.

AB Skövdebostäder	1 500 miljoner kronor
Skövde Energi AB	400 miljoner kronor
Kreativa Hus Skövde AB	300 miljoner kronor
Skövde Energi Elnät AB	140 miljoner kronor
von Haugwitz-Cedermarkska stiftelsen	80 miljoner kronor
Kommunalförbund Skaraborgsvatten	80 miljoner kronor
Stiftelsen Skaraborgs läns sjukhem	12 miljoner kronor
Skövde Stadshus AB	10 miljoner kronor
Mariesjö Kreativa Hus AB	10 miljoner kronor
VästFast i Skaraborg AB	10 miljoner kronor
Skövde Flygplats AB	10 miljoner kronor
Mörkebäcken fastighets AB	10 miljoner kronor
Skövde Eldaren AB	10 miljoner kronor
Balthazar Science Center AB	20 miljoner kronor

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 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 utlåningsramarna ökat eller minskat med följande belopp:

AB Skövdebostäder	oförändrat
Skövde Energi AB	-150 miljoner kronor
Kreativa Hus Skövde AB	oförändrat
Skövde Energi Elnät AB	-10 miljoner kronor
von Haugwitz-Cedermarkska stiftelsen	oförändrat
Kommunalförbund Skaraborgsvatten	oförändrat
Stiftelsen Skaraborgs läns sjukhem	oförändrat
Skövde Stadshus AB	oförändrat
Mariesjö Kreativa Hus AB	oförändrat
VästFast i Skaraborg AB	oförändrat
Skövde Flygplats AB	oförändrat
Mörkebäcken fastighets AB	oförändrat
Skövde Eldaren AB	oförändrat
Balthazar Science Center AB	oförändrat

Jämfört med skuldsaldot per 2020-08-31 innebär de nya utlåningsramarna följande möjlighet till skuldökning (avrundat på närmaste miljontal):

AB Skövdebostäder	153 miljoner kronor
Skövde Energi AB	57 miljoner kronor
Kreativa Hus Skövde AB	86 miljoner kronor
Skövde Energi Elnät AB	29 miljoner kronor
von Haugwitz-Cedermarkska stiftelsen	15 miljoner kronor
Kommunalförbund Skaraborgsvatten	45 miljoner kronor
Stiftelsen Skaraborgs läns sjukhem	2 miljoner kronor
Skövde Stadshus AB	4 miljoner kronor
Mariesjö Kreativa Hus AB	5 miljoner kronor
VästFast i Skaraborg AB	6 miljoner kronor
Skövde Flygplats AB	10 miljoner kronor
Mörkebäcken fastighets AB	6 miljoner kronor
Skövde Eldaren AB	4 miljoner kronor
Balthazar Science Center AB	2 miljoner kronor

Handlingar

Koncernbanken: Utlåningsramar 2021

Skickas till

Kommunstyrelsen Maria Åström Medhandläggare
Samtliga i beslutet nämnda kommunala bolag, stiftelser och kommunalförbund

**Kommunstyrelsens
arbetsutskottSkövde kommun**

PROTOKOLLSUTDRAG

KSAU § 188/20
Koncernbanken: Utlåningsramar 2021
KS2020.0289

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2020-09-30	188/20

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att fastställa följande utlåningsramar för år 2021 till sina kommunala bolag samt till anknutna kommunalförbund och stiftelser.

AB Skövdebostäder	1 500 miljoner kronor
Skövde Energi AB	400 miljoner kronor
Kreativa Hus Skövde AB	300 miljoner kronor
Skövde Energi Elnät AB	140 miljoner kronor
von Haugwitz-Cedermarkska stiftelsen	80 miljoner kronor
Kommunalförbund Skaraborgsvatten	80 miljoner kronor
Stiftelsen Skaraborgs läns sjukhem	12 miljoner kronor
Skövde Stadshus AB	10 miljoner kronor
Mariesjö Kreativa Hus AB	10 miljoner kronor
VästFast i Skaraborg AB	10 miljoner kronor
Skövde Flygplats AB	10 miljoner kronor
Mörkebacken fastighets AB	10 miljoner kronor
Skövde Eldaren AB	10 miljoner kronor
Balthazar Science Center AB	20 miljoner kronor

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 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 utlåningsramarna ökat eller minskat med följande belopp:

AB Skövdebostäder	oförändrat
Skövde Energi AB	-150 miljoner kronor
Kreativa Hus Skövde AB	oförändrat
Skövde Energi Elnät AB	-10 miljoner kronor
von Haugwitz-Cedermarkska stiftelsen	oförändrat
Kommunalförbund Skaraborgsvatten	oförändrat
Stiftelsen Skaraborgs läns sjukhem	oförändrat
Skövde Stadshus AB	oförändrat
Mariesjö Kreativa Hus AB	oförändrat
VästFast i Skaraborg AB	oförändrat
Skövde Flygplats AB	oförändrat
Mörkebacken fastighets AB	oförändrat
Skövde Eldaren AB	oförändrat
Balthazar Science Center AB	oförändrat

Jämfört med skuldsaldot per 2020-08-31 innebär de nya utlåningsramarna följande möjlighet till skuldökning (avrundat på närmaste miljontal):

AB Skövdebostäder	153 miljoner kronor
Skövde Energi AB	57 miljoner kronor
Kreativa Hus Skövde AB	86 miljoner kronor
Skövde Energi Elnät AB	29 miljoner kronor
von Haugwitz-Cedermarkska stiftelsen	15 miljoner kronor
Kommunalförbund Skaraborgsvatten	45 miljoner kronor
Stiftelsen Skaraborgs läns sjukhem	2 miljoner kronor
Skövde Stadshus AB	4 miljoner kronor
Mariesjö Kreativa Hus AB	5 miljoner kronor
VästFast i Skaraborg AB	6 miljoner kronor
Skövde Flygplats AB	10 miljoner kronor
Mörkebacken fastighets AB	6 miljoner kronor
Skövde Eldaren AB	4 miljoner kronor
Balthazar Science Center AB	2 miljoner kronor

Handlingar

Koncernbanken: Utlåningsramar 2021

Skickas till

Kommunstyrelsen

Maria Åström

Medhandläggare

Samtliga i beslutet nämnda kommunala bolag, stiftelser och kommunalförbund

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: 2020-09-16

Diarienummer: KS2020.0306-2

Handläggare: Daniel Lindh



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Tjänsteskrivelse Medfinansieringsavtal GC-väg 49 Skövde - Igelstorp

Beredning samhällsbyggnads förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige besluta;

1. Att teckna medfinansieringsavtal med Trafikverket avseende gång- och cykelväg mellan Skövde och Igelstorp.
2. Medel för medfinansiering belastar Skövde kommuns finansenheter med 11,25 miljoner kronor år 2020.

Bakgrund

Att tillskapa en gång- och cykelväg mellan Skövde och Igelstorp har länge varit en prioriterad åtgärd från Skövde kommuns sida och åtgärden har ingått i de yttranden som kommunen gjort i samband med att nya cykelvägar ska prioriteras inom Västra Götalandsregionen.

Trafikverket har tagit fram ett medfinansieringsavtal där kommunen ska medfinansiera åtgärden till 50% vilket är en nationell praxis i denna typ av åtgärder. Kostnaden för den nya cykelvägen är beräknad till 22,5 mnkr således blir Skövde kommuns del 11,25 miljoner kronor.

Sträckningen som avtalet avser ses nedan i figur 1. Resterande sträckning mellan Ösan och Hasslum ingår i Trafikverkets projekt mellan Riksväg 26 och Ösan. Där det planeras åtgärder för att öka framkomligheten längs sträckan.

Handlingar

Tjänsteskrivelse Medfinansieringsavtal GC-väg 49 Skövde - Igelstorp

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: 2020-09-16

Diarienummer: KS2020.0306-2

Handläggare: Daniel Lindh



Medfinansieringsavtal GC-väg 49 Skövde-Igelstorp
Tjänsteskrivelse KSAU-KS-KF

Skickas till

Chef sektor
samhällsbyggnad

Chef gata/natur
Ekonomichef

Enhet Budget o Analys
Redovisningschef

AVTAL

1 (6)

Trafikverkets ärendenummer
TRV 2020/90767
Motpartens ärendenummer
ADM.2020.331

Dokumentdatum
2020-08-25

Medfinansieringsavtal – planläggning och produktion för gång- och cykelväg längs väg 49 Skövde - Igelstorp

Detta avtal avser planlägningsprocessen och byggande för åtgärder och innefattar:	
<input checked="" type="checkbox"/>	Medfinansiering från annan part till statlig infrastruktur
<input type="checkbox"/>	Samfinansiering med olika statliga anslag/finansier
<input type="checkbox"/>	Samverkan där respektive part äger sin anläggning och finansierar sin del
<input type="checkbox"/>	Samverkan där annan part äger och finansierar sin anläggning och Trafikverket <ul style="list-style-type: none"> - bevakar genomförandet när anläggningen är i anslutning till statens anläggning, eller - får i uppdrag att genomföra åtgärden

Mellan nedanstående parter träffas härmed avtal om medfinansiering enligt följande:

§1 Parter

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

Skövde kommun, org.nr. 202100-1710, 541 83 Skövde.

§2 Definitioner och begrepp

Följande definitioner och begrepp används i detta medfinansieringsavtal:

Trafikverket Region Väst – Trafikverket
Skövde kommun – Kommunen

§3 Syfte och bakgrund

Syftet med detta avtal är att reglera respektive parts åtagande och finansiella ansvar för planläggning, projektering och produktion av en gång- och cykelväg längs väg 49 mellan Skövde – Igelstorp.

Åtgärden innebär planläggning, projektering och produktion av en cirka 5 km lång gång- och cykelväg längs väg 49 mellan Skövde – Igelstorp. Trafikverket planerar för att bygga ut väg 49 mellan Skövde och Igelstorp till mötesfri landsväg och i samband med det bygga en gång- och cykelväg längs sträckan.

AVTAL

2 (6)

Dokumentdatum
2020-08-25

Vägen trafikeras av cirka 13 600 fordon/dygn väster om Husebyrondellen och cirka 9 100 fordon/dygn öster om cirkulationen fram till Igelstorps samhälle. Stickprovsmätning gjord 2018.

Medfinansiärens nyttor och motivering av finansiering

Följande nyttor bedöms gälla för genomförande av åtgärden:

- Trafiksäkerheten och tillgängligheten för oskyddade trafikanter ökar (lokal nytta)
- Möjligheten att kunna pendla med cykel ökar (lokal nytta)
- Livskvaliteten för boende ökar (lokal nytta)
- Bidrar till en positiv miljö- och hälsoutveckling

Tidigare studier och utredningar avseende detta objekt är

Vägplan granskningshandling – Väg 49, Skövde-Igelstorp, mötesfri landsväg daterad 2020-05-25, TRV 2018/10440

§4 Tidigare avsiktsförklaring eller avtal avseende medfinansiering och samverkan för åtgärden

Parterna har inte tidigare tecknat avsiktsförklaring eller avtal om medfinansiering av åtgärden. Åtgärden är en del utav en namngiven åtgärd – Väg 49, Skövde – Igelstorp, mötesfri landsväg.

§5 Beskrivning av åtgärder

Åtgärden avser planläggning, projektering och produktion av en gång- och cykelväg längs med väg 49 på sträckan från Skövde till Igelstorp. Den anläggs norr om väg 49 mellan Ösan och Huseby samt söder om väg 49 mellan Huseby och Igelstorp. Det innebär att väg 49 korsas i plan vid cirkulationsplatsen i Huseby. Sträckan som avses är cirka 5 kilometer. Det blir en separat gång- och cykelväg som blir belagd och 3 meter bred och ska uppfylla Trafikverkets standard vad gäller utförande och drift. Det finns i dagsläget inte någon belysning på aktuell sträcka. Sträckan förbereds dock för belysning genom projektering och nedläggning av tomrör för en eventuell framtida belysning.

Avtalet omfattar följande åtgärd:

Åtgärdsnummer: V8501003039

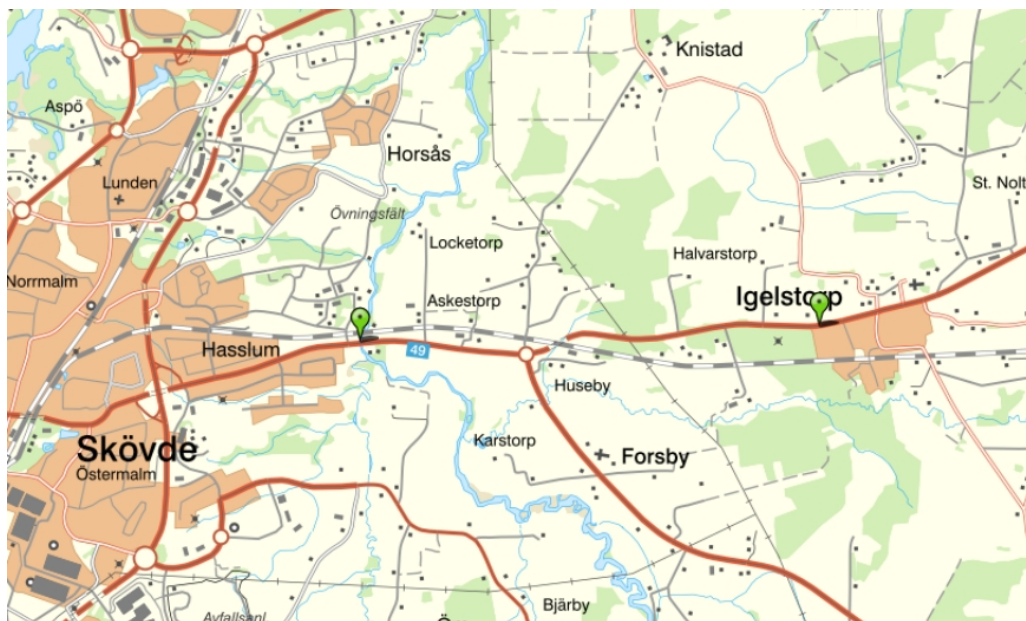
Åtgärder i den statliga anläggningen

Åtgärd 1 Planläggning, projektering och produktion av en gång- och cykelväg längs med väg 49 mellan Skövde – Igelstorp.

AVTAL

3 (6)

Dokumentdatum
2020-08-25



Figur 1. Gröna markeringar visar var den nya gång- och cykelvägen börjar och slutar.

§6 Finansiering

Den totala kostnaden för åtgärden som omfattas av detta avtal uppgår till 22 500 000 kr i september 2018. Åtgärden finansieras inom ramen för namngivet objekt, Väg 49 Skövde-Igelstorp, i Regional Plan för transportinfrastruktur samt av Kommunen. Trafikverket (genom Regional plan) och Kommunen står för 50 % vardera för åtgärd 1. Kostnaderna bygger på underlag i planläggningsprocessen och är preliminära. De faktiska kostnaderna kan därför komma att förändras på grund av t.ex. rådande marknadsläge och platsspecifika förutsättningar i ett senare skede. Finansieringen av åtgärden fördelas enligt nedan:

Nr.	Åtgärder	Utförare	Kostnad (kr)	Trafikverket (Regional plan)	Kommunen
Åtgärder i den statliga infrastrukturen (Trafikverket)					
1	Planläggning, projektering och produktion	Trafikverket	22 500 000	11 250 000	11 250 000
Finansieringsandel				50%	50%
Totalkostnad för alla åtgärder i detta avtal			22 500 000	11 250 000	11 250 000

Medfinansieringen till den statliga anläggningen beräknas uppgå till cirka 11 250 000 kronor.

AVTAL

4 (6)

Dokumentdatum

2020-08-25

Kommunen ska i och med rekvisition betala för faktiska upparbetade kostnader cirka 11 250 000 kronor till Trafikverket (+ max 30 % + indexuppräknning enligt §8, se även vidare §9).

Kostnader för ägande respektive drift och underhåll i förvaltningsskedet ingår inte i ovan angivna totalkostnad.

Trafikverket svarar för kostnaderna för drift och underhåll för de delar som utgör ett tillägg till den statliga anläggningen och som således innebär merkostnader.

§7 Ansvarsfördelning

Trafikverket beslutar självständigt i genomförandet av sina respektive anläggningar enligt § 5 om det inte påverkar förutsättningarna för hela projektet. För övrigt gäller följande:

Trafikverkets ansvar

1. Trafikverket ska utföra eller låta utföra åtgärderna inom det statliga åtagandet som omfattas av detta avtal §§5 och 6.
2. Trafikverket ansvarar för att tillämpliga lagar och andra författningar samt myndighetsbeslut iaktas de åtgärderna som Trafikverket ansvarar för.
3. Trafikverket blir efter färdigställandet väghållare och sköter och bekostar framtida drift och underhåll samt eventuell förnyelse av gång- och cykelvägen.
4. Trafikverket ansvarar för att dialog förs med Västtrafik.
5. Vagnätsförändringen införs i NVDB av Trafikverket.

Kommunens ansvar

1. Kommunen genomför och bekostar eventuellt erforderliga ändringar av detaljplaner för genomförande av åtgärder knutna till detta avtal.
2. Kommunen ska bistå projektet med befintliga handlingar som behövs för arbetet med bygghandling, såsom exempelvis kartunderlag.
3. Kommunen tillhandahåller utan ersättning den kommunala mark som krävs för genomförandet av gång- och cykelväg vid den statliga vägen.
4. Kommunen ska utse en kontaktperson som bevakar Kommunens intressen i produktionsskedet av åtgärden.

§8 Hantering av kostnadsförändringar

Om kostnaden för åtgärden vid anbudstillfället överstiger 30 % av bedömd totalkostnad, när hänsyn tagits till kostnadsutvecklingen enligt Trafikverkets index för väginvesteringar, ska respektive part ges möjlighet till omförhandling eller uppsägning av detta avtal.

Trafikverket ska innan kontraktsskrivningen informera Kommunen om inkomna anbud. Trafikverket ansvarar för att ta fram den slutkostnadsprognos som ska ligga till grund för Kommunens möjlighet att omförhandla eller bryta avtalet. Beslutar Kommunen att omförhandla eller bryta avtalet ska detta meddelas Trafikverket skriftligen innan kontraktsskrivningen med entreprenör sker.

För information om lämnade anbud är Kommunen skyldig att iaktta absolut anbudssekretess enligt Offentlighets- och sekretesslagen (2009:400) till dess att tilldelningsbeslut har fattats.

AVTAL

5 (6)

Dokumentdatum

2020-08-25

Parterna svarar för kostnadsförändringar i proportion till sitt åtagande, vilket innebär 50 % per part.

Kostnadsökningar till följd av partens ensidigt önskade tillägg bekostas till 100 % av den parten om inte annat överenskommit skriftligt i förväg.

Vid uppsägning av avtalet kvarstår respektive parts finansieringsansvar av dittills nedlagda och upparbetade kostnader för den beskrivna åtgärden enligt §5.

§9 Betalning

Trafikverket har rätt att rekvirera Kommunen medfinansieringen löpande för faktiskt nedlagda kostnader samt efter slutbesiktad åtgärd.

Till rekvisitionen bifogas ett utdrag ur Agresso där det framgår hur bidragsintäkten är uträknad.

Rekvireringen adresseras till:

Skövde kommun
Box 294
541 26 SKÖVDE

Referens: YY609000

§10 Projektorganisation och former för parternas samarbete

Ömsesidiga informationsmöten ska genomföras med den regelbundenhet som parterna beslutar i särskild ordning. Ekonomisk avstämning ska ske löpande mellan Trafikverkets utsedda projektledare och Kommunens utsedda representant.

§11 Tidplan

Åtgärden planeras preliminärt vara färdigställd under år 2025

§12 Avtalets giltighet

Detta avtal är giltigt från och med den tidpunkt när det undertecknats av parterna.

Vid uppsägning av avtalet i samband med kostnadsöverskridande enligt §8 samt om avtalet upphör att gälla kvarstår respektive parts finansieringsansvar av dittills upparbetade kostnader för de beskrivna åtgärderna enligt §5 och 6 samt eventuellt återställande av påbörjade åtgärder.

§13 Övrigt

Ändringar eller tillägg till detta avtal ska vara skriftliga och undertecknas av parterna för att vara giltiga.

AVTAL

6 (6)

Dokumentdatum
2020-08-25

§14 Tvist

Tvist avseende tillämpning eller tolkning av detta avtal ska avgöras av allmän domstol enligt svensk lag.

Detta avtal är upprättat i två (2) likalydande exemplar varav parterna tagit var sitt.

Ort och datum

Ort och datum

Lena Erixon
Generaldirektör
Trafikverket

Thomas Fellbrant
Kommundirektör
Skövde kommun

TJÄNSTESKRIVELSE

Datum:

Diarienummer: ADM.2020.331

Handläggare: Daniel Lindh



Kommunstyrelsen

Medfinansieringsavtal - GC-väg 49 Skövde-Igelstorp

Beredning samhällsbyggnads förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige besluta;

1. Att teckna medfinansieringsavtal med Trafikverket avseende gång- och cykelväg mellan Skövde och Igelstorp.
2. Medel för medfinansiering belastar Skövde kommuns finansenheter med 11,25 miljoner kronor år 2020.

Sammanfattning

Att tillskapa en gång- och cykelväg mellan Skövde och Igelstorp har länge varit en prioriterad åtgärd från Skövde kommuns sida och åtgärden har ingått i de yttranden som kommunen gjort i samband med att nya cykelvägar ska prioriteras inom Västra Götalands regionen.

Trafikverket har tagit fram ett medfinansieringsavtal där kommunen ska medfinansiera åtgärden till 50% vilket är en nationell praxis i denna typ av åtgärder. Kostnaden för den nya cykelvägen är beräknad till 22,5 mkr således blir Skövde kommuns del 11,25 miljoner kronor.

Sträckningen som avtalet avser ses nedan i figur 1. Resterande sträckning mellan Ösan och Hasslum ingår i Trafikverkets projekt mellan Riksväg 26 och Ösan. Där det planeras åtgärder för att öka framkomligheten längs sträckan.



Figur 1. Gröna markeringar visar var den nya gång- och cykelvägen börjar och slutar.

Handlingar

Medfinansieringsavtal GC-väg 49 Skövde-Igelstorp

Skickas till

Chef sektor samhällsbyggnad

Chef gata/natur

Ekonomichef

Enhet Budget och Analys

Redovisningschef

Sektor samhällsbyggnad

Caroline Hagström

Samhällsbyggnadschef

Daniel Lindh

Enhetschef Gata/Natur

Kommunstyrelsen Skövde kommun PROTOKOLLSUTDRAG

KS § 196/20
Medfinansieringsavtal GC-väg 49 Skövde - Igelstorp
KS2020.0306

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2020-09-23	175/20
2 Kommunstyrelsen	2020-10-12	196/20
3 Kommunfullmäktige	2020-10-26	109/20

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. att teckna medfinansieringsavtal med Trafikverket avseende gång- och cykelväg mellan Skövde och Igelstorp.
2. att medel för medfinansiering belastar Skövde kommuns finansenheter med 11,25 miljoner kronor år 2020.

Bakgrund

Att tillskapa en gång- och cykelväg mellan Skövde och Igelstorp har länge varit en prioriterad åtgärd från Skövde kommuns sida och åtgärden har ingått i de yttranden som kommunen gjort i samband med att nya cykelvägar ska prioriteras inom Västra Götalandsregionen.

Trafikverket har tagit fram ett medfinansieringsavtal där kommunen ska medfinansiera åtgärden till 50% vilket är en nationell praxis i denna typ av åtgärder. Kostnaden för den nya cykelvägen är beräknad till 22,5 mnkr således blir Skövde kommuns del 11,25 miljoner kronor.

Sträckningen som avtalet avser ses nedan i figur 1. Resterande sträckning mellan Ösan och Hasslum ingår i Trafikverkets projekt mellan Riksväg 26 och Ösan. Där det planeras åtgärder för att öka framkomligheten längs sträckan.

Handlingar

Tjänsteskrivelse Medfinansieringsavtal GC-väg 49 Skövde - Igelstorp
Medfinansieringsavtal GC-väg 49 Skövde-Igelstorp
Tjänsteskrivelse KSAU-KS-KF

Skickas till

Chef sektor samhällsbyggnad

Chef gata/natur Ekonomichef

Enhet Budget o Analys
Redovisningschef

**Kommunstyrelsens
arbetsutskottSkövde kommun**

PROTOKOLLSUTDRAG

KSAU § 175/20
Medfinansieringsavtal GC-väg 49 Skövde - Igelstorp
KS2020.0306

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2020-09-23	175/20

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. att teckna medfinansieringsavtal med Trafikverket avseende gång- och cykelväg mellan Skövde och Igelstorp.
2. att medel för medfinansiering belastar Skövde kommuns finanssenhet med 11,25 miljoner kronor år 2020.

Bakgrund

Att tillskapa en gång- och cykelväg mellan Skövde och Igelstorp har länge varit en prioriterad åtgärd från Skövde kommuns sida och åtgärden har ingått i de yttranden som kommunen gjort i samband med att nya cykelvägar ska prioriteras inom Västra Götalandsregionen.

Trafikverket har tagit fram ett medfinansieringsavtal där kommunen ska medfinansiera åtgärden till 50% vilket är en nationell praxis i denna typ av åtgärder. Kostnaden för den nya cykelvägen är beräknad till 22,5 mnkr således blir Skövde kommuns del 11,25 miljoner kronor.

Sträckningen som avtalet avser ses nedan i figur 1. Resterande sträckning mellan Ösan och Hasslum ingår i Trafikverkets projekt mellan Riksväg 26 och Ösan. Där det planeras åtgärder för att öka framkomligheten längs sträckan.

Handlingar

Tjänsteskrivelse Medfinansieringsavtal GC-väg 49 Skövde - Igelstorp
Medfinansieringsavtal GC-väg 49 Skövde-Igelstorp
Tjänsteskrivelse KSAU-KS-KF

Skickas till

Chef sektor samhällsbyggnad

Chef gata/natur Ekonomichef

Enhet Budget o Analys
Redovisningschef

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: 2020-09-30

Diarienummer: KS2020.0031-8

Handläggare: Camilla Arvidsson



Kommunfullmäktige

Redovisning av medborgarförslag under beredning oktober 2020

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

Redovisning av medborgarförslag under beredning oktober 2020

Medborgarförslag under beredning oktober 2020

Skickas till

Camilla Arvidsson



BESLUT/SKRIVELSE/FÖRELÄGGANDE/MEDDELANDE

Datum: 2020-10-13

Diarienummer: KS2020.0031-10

Handläggare: Camilla Arvidsson

Medborgarförslag under beredning oktober 2020

KS2020.0302	Medborgarförslag om att skapa förutsättningar för Bistro/Café vid Käpplundasjöns sydvästra strand	2020-09-28 Anmäld Kf
KS2020.0295	Medborgarförslag om behov av anpassade badplatser för kallbadare i kommunen	2020-09-28 Anmäld Kf
KS2020.0268	Medborgarförslag om konst i Lerdala	2020-09-28 Anmäld Kf
KS2020.0252	Medborgarförslag om att anlägga en Hälsans stig	2020-09-28 Anmäld Kf
KS2020.0211	Medborgarförslag om skolskjuts i Skultorp	2020-06-15 Anmäld Kf
KS2020.0166	Medborgarförslag om att återskapa och försköna området vid Parkgatan i Vasastan Beslut i KOMMUNSTYRELSEN 2020-10-09	2020-04-27 Anmäld Kf
KS2020.0104	Medborgarförslag om att inrätta ett Heinemanarkiv	2020-03-30 Anmäld Kf
KS2020.0105	Medborgarförslag om att skapa en minnesplats i Heinemans anda i Kulturhuset Behandlas av kommunstyrelsens arbetsutskott 2020-10-21	2020-03-30 Anmäld Kf
KS2019.0401	Medborgarförslag om skatepark i Skövde	2020-01-27 Anmäld Kf

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: 2020-09-04

Diarienummer: KS2020.0031-7

Handläggare: Camilla Arvidsson



Kommunfullmäktige

Redovisning av motioner under beredning oktober 2020

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 2020
Motioner under beredning oktober 2020

Skickas till

Camilla Arvidsson

BESLUT/SKRIVELSE/FÖRELÄGGANDE/MEDDELANDE

Datum: 2020-10-09

Diarienummer: KS2020.0031-9

Handläggare: Camilla Arvidsson



Motioner under beredning oktober 2020

KS2020.0256	Motion om högskolebehörighet som norm (S)	Anmäld Kf 2020-06-15
KS2020.0200	Motion om kvinnors plats i det offentliga rummet (S)	Anmäld Kf 2020-04-27
KS2020.0153	Motion om att utveckla återbruket för klimatets skull (S)	Anmäld Kf 2020-03-30

Sektor styrning och verksamhetsstöd
TJÄNSTEUTLÅTANDE
Datum: 2020-09-10
Diarienummer: KS2020.0005-10
Handläggare: Agneta Tilly



Kommunfullmäktige

Anmälningssärende till kommunfullmäktige 26 oktober 2020

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna nedanstående handlingar som anmälda.

Bakgrund

Nedanstående handlingar har inkommit och anmäls till kommunfullmäktige.

Handlingar

Anmälningssärende till kommunfullmäktige 26 oktober 2020
Protokollsutdrag AÖS Delårsrapport 2020
4.1 Delårsrapport AÖS 2020
PWC granskning av delårsrapport AÖS 2020
Revisorernas bedömning av delårsrapport AÖS 2020
Protokoll direktionen Skaraborgsvatten 2020-08-28
Skaraborgsvatten Delår 2020-06-30 Bilaga 1
Bedömning av delårsrapport Skaraborgsvatten 2020
Delårsgranskning rapport Skaraborgsvatten 2020, Slutlig
§ 136 Ansvarsfrihet för samordningsförbunden för verksamhetsåret 2019
Delårsrapport Tolkförmedling Väst 2020
Revisorernas bedömning Tolkförmedling Väst delår 2020
Förbundsordning Tolkförmedling Väst
Tolkförmedling Väst 413 § Delårsrapport 2020
Protokollsutdrag § 62 Delårsbokslut 2020 Skaraborgs kommunalförbund
Delårsrapport Skaraborgs kommunalförbund 2020-09-01 slutlig

Sektor styrning och verksamhetsstöd
TJÄNSTEUTLÅTANDE
Datum: 2020-09-10
Diarienummer: KS2020.0005-10
Handläggare: Agneta Tilly



Revisorernas berättelse inkl. pvc, delår Skaraborgs kommunalförbund

Skickas till

Agneta Tilly

§ 23

Delårsrapport 2020**Beslut**

Direktionen godkänner delårsrapporten för år 2020.

Bakgrund

Delårsrapport har upprättats av Avfallshantering Östra Skaraborg. Delårets resultat är negativt och uppgår till -4,7 mnkr vilket är något bättre än det budgeterade resultatet om -5,3 mnkr.

Soliditeten uppgår till 50,0 procent vilket innebär att det finansiella målet är uppfyllt. Den ekonomiska ställningen är fortsatt god med ett eget kapital om 38 mnkr.

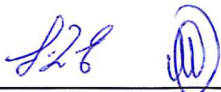
Prognosen för helåret 2020 visar på ett underskott på ca -10 mnkr.

Handlingar

Delårsrapport 2020

Delges

Kommunfullmäktige i samtliga medlemskommuner
Revisorerna





AÖS

Delårsrapport 2020

Avfallshantering Östra Skaraborg

Omslagsfoto: Andréas Spangenberg

Innehållsförteckning

Sammanfattning.....	4
Förvaltningsberättelse	5
Händelser av väsentlig betydelse	6
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	9
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	10
Drift- och investeringsredovisning	12
Bedömning av balanskravsresultat 2020	14
Förväntad utveckling.....	14
Resultaträkning.....	15
Balansräkning	16
Kassaflödesanalys.....	17
Noter och tilläggsupplysningar	18

Sammanfattning

Väsentliga händelser

Hittills har Coronapandemin haft måttlig personalpåverkan och inga störningar insamlingsverksamheterna har rapporterats.

På återvinningscentralerna har avfallsmängderna ökat markant under första halvåret. Tryckimpregnerat trä har exempelvis ökat med drygt 40 procent jämfört med samma period förra året. Permitteringar och "hemester" är troliga orsaker till att betydligt fler besök har gjorts hittills i år.

Projektet sortera säcken i Falköping har gått över förväntan och under perioden februari till maj har mängden brännbart restavfall minskat med 34 procent på Falevi ÅVC och 33 procent i Stenstorp. Det motsvarar nästan 200 ton och sammanlagt ca 155 tkr i minskade behandlingskostnader för förbränning.

AÖS kundenkät har genomförts under våren och liksom förra gången blev resultatet mycket bra. 82 procent av kunderna i förbundet är nöjda eller mycket nöjda med avfallshanteringen.

Resultat och prognos

Resultatet för delåret är negativt -4,7 mnkr. Det är 0,6 mnkr bättre än det budgeterade resultatet om -5,3 mnkr.

Prognosen för år 2020 visar på ett negativt resultat om ca -10 mnkr vilket är något bättre än det budgeterade resultatet om -10,6 mnkr. Den pågående pandemin kan dock komma att påverka verksamheten och orsaka ytterligare kostnader.

AÖS föreslår årliga taxehöjningar för att minska det ekonomiska underskottet och på sikt uppnå ekonomi i balans.

Förväntad utveckling

Osäkerheten gäller fortsatt kring utvecklingen av Coronapandemin och dess påverkan på AÖS verksamheter. Ett större personalbortfall skulle kunna innebära störningar för både sophämtning och tömning av enskilda avlopp samt öppethållande på återvinningscentralerna.

Förvaltningsberättelse



Händelser av väsentlig betydelse

Coronapandemin

Hittills har Coronapandemin haft måttlig personalpåverkan och inga störningar insamlingsverksamheterna har rapporterats. Förvaltningen har arbetat med planering av verksamheten utifall ett större personalbortfall skulle inträffa både i egen regi och hos entreprenörerna. Regelbundna avstämningsmöten med personal i egen regi och entreprenörerna genomförs och lägesrapporter lämnas varje vecka. Lägesrapporter har också lämnats till medlemskommunerna och miljömyndigheterna.

På återvinningscentralerna har avfallsmängderna ökat markant under första halvåret. Tryckimpregnerat trä har exempelvis ökat med drygt 40 procent jämfört med samma period förra året. Permitteringar och "hemester" är troliga orsaker till att betydligt fler besök har registrerats hittills i år.

Ett flertal arbetsmiljöåtgärder har också genomförts. Exempel på åtgärder är förändringar i gruppstorlekar för utbildning av grönt kort, anskaffning av utrustning för att säkerställa bra handhygien och skapa rutiner och riktlinjer för att underlätta fysisk distansering på arbetsplatsen.

AÖS 20 år !

I vårens Avfallsnytt uppmärksammades att AÖS fyller 20 år i år.

Förbundet bildades år 2000 med tre medlemskommuner och har sedan stadigt vuxit till i nuläget nio kommuner.

Sedan starten har utvecklingen inom avfallsområdet gått framåt i snabb takt både när det gäller teknik och sätten på vilka saker återvinns. Numera blir matavfall drivmedel och återvinningscentraler kan besökas alla dagar i veckan mellan kl. 7-21.

Kraven på sortering blir allt större på våra kunder då sorteringskvaliteten är avgörande för återvinningsgraden. För närvarande materialåtervinns ca 42 procent av hushållsavfallet. Redan år 2025 ska återvinningen vara minst 55 procent enligt nytt avfallsdirektiv från EU.



AÖS fyller 20 år
"Medvetenheten hos våra kunder har vuxit enormt"

Avfallshandling Östra Skaraborg bildades år 2000 – med andra ord för 20 år sedan. Här tittar vi tillbaka lite på de gångna åren och det har verkligen hänt en hel del. AÖS var det första kommunalförbundet i landet och från början var tre kommuner anslutna – Hjo, Tibro och Skövde.
– Idag är nio kommuner anslutna och fler kan det säkert bli framöver, säger förbundschef Lars Persson.




Jessica Rytter, avfallshandlingör och Lars Persson, förbundschef ser tillbaka på de gångna 20 åren.

Sortera säcken

Projektet "sortera säcken" har pågått i Falköpings kommun på Falevi ÅVC och Stenstorps ÅVC sedan den 3 februari i år.

Bakgrunden till projektet handlar om att förbättra sorteringskvaliteten på det brännbara restavfallet som lämnas på återvinningscentralerna. Plockanalyser visar att mellan 20-45 procent av det brännbara restavfallet är felsorterat.

Det felsorterade avfallet skulle istället kunna återvinnas om det läggs i rätt behållare på återvinningscentralen. Det handlar ofta om elektronik, farligt avfall och framför allt förpackningar som felaktigt slängs i det brännbara restavfallet.

Om avfallet är rätt sorterat påverkas inte bara återvinningsgraden positivt utan även miljön. Felsorteringarna leder också till onödiga och dyra behandlingskostnader som beräknas uppgå till ca 1,5 mnkr per år.

Sortera säcken innebär helt enkelt att inga säckar får slängas i containern för brännbart restavfall. Allt innehåll i säckarna måste sorteras och läggas i rätt container för vidare behandling.

Så här långt visar sig projektet vara en succé. Under perioden februari till maj har mängden brännbart restavfall minskat med 34 procent på Falevi ÅVC och 33 procent i Stenstorp. Det motsvarar nästan 200 ton och sammanlagt ca 155 tkr i minskade behandlingskostnader för förbränning.

Rickard Ahlstedt, platsansvarig i Falköping, tycker att införandet har gått bra. *"Det har handlat mycket om att prata och förklara när kunderna kommer med sina säckar"* säger Rickard.

Utvärdering av projektet sker efter sommaren och som det ser ut nu kommer hanteringen att införas på fler återvinningscentraler i förbundet.

Visste du att...

Inom AÖS ger varje person upphov till 478 kg avfall per år...?



Foto: Magnus Johansson

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Nya avtal för behandling av matavfall och brännbart restavfall

De nuvarande koncessionsavtalen med Falköpings kommun och Skövde energi upphör den 31 augusti och därför har behandling av matavfall respektive brännbart restavfall upphandlats under första halvåret.

För AÖS innebär upphörande av koncessionen att intäkterna för behandlingsavgifterna kommer att styras om från de behandlande anläggningarna till AÖS. Omsättningen kommer därför att öka från och med september. Samtidigt kommer kostnaderna för behandling av mat- och restavfall att belasta AÖS.

De nya avtalen innebär lägre kostnad för behandling av matavfall trots högre transportkostnad då anläggningen ligger längre bort. Behandling av brännbart restavfall blir dyrare än tidigare men behandlas vid samma anläggning som förut.

Avfallstaxan

Sedan år 2013, efter en dom i Högsta förvaltningsdomstolen, får inte kommunen delegera beslut om taxa och föreskrifter till ett kommunalförbund. Det innebär att samtliga fullmäktige i AÖS nio medlemskommunerna måste fatta likalydande beslut för att avfallstaxan ska träda i kraft.

AÖS har enligt plan sedan 2013 gjort årliga negativa resultat som inte återställts utan istället minskat det egna kapitalet. Möjligheten till fortsatt finansiering via eget kapital är begränsad och därför kommer årliga avgiftshöjningar att föreslås tills ekonomin är i balans.

Förbränningskatt

Regeringen beslutade i november 2019 om att införa skatt på avfall till förbränning. Fullt utbyggd år 2022 beräknas skatten öka AÖS kostnader med ca 7 mnkr.

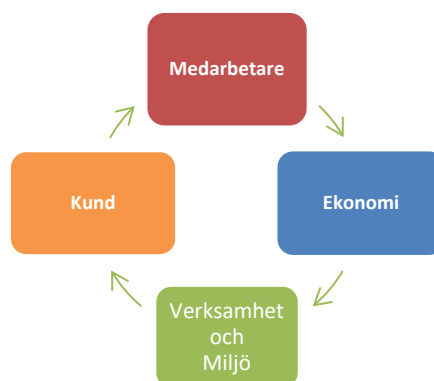


Foto: Fredrik Eriksson

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Nedan följer en avstämning av AÖS mål och måluppfyllelse för år 2020.

Efter första halvåret är tre av sju mål uppfyllda. Mål om insamlad mängd matavfall ligger på gränsen att bli uppfyllt och förhoppningsvis kan det uppnås till årsskiftet.



Måluppfyllelse 2020

<u>Verksamhet och miljö</u> Övergripande mål		Bedriva en effektiv och miljöriktig verksamhet
Mål 2020	Måluppfyllelse	
Mängden insamlat matavfall ska uppgå till minst 50 % av allt matavfall som uppstår.	Målet är inte uppnått. AÖS samlar in 49,7 % av det matavfall som uppstår. Mängderna insamlat matavfall är ungefär samma som föregående år. Något mindre mängder matavfall från kommunala skolor vilket bedöms vara en effekt av Corona.	
Matavfallens renhetsgrad ska vara minst 98 procent vid varje fastighet.	Målet är inte uppnått. Vid kvalitetskontroller konstateras att renhetsgraden understiger 98 procent vid vissa fastigheter.	

<u>Verksamhet och miljö</u> Övergripande mål		Lokalt omhändertagande av avfall i så stor utsträckning som möjligt
Mål 2020	Måluppfyllelse	
Minst 5 % av mängden slam från enskilda avloppsanläggningar ska hanteras via olika lokala lösningar.	Målet är uppnått. 15 % av det insamlade slammet har hanterats via olika lokala lösningar som exempelvis i avvattningsverk.	

<u>Kund</u> Övergripande mål		Aktuell och lättillgänglig information om AÖS miljödrivna avfallshantering och kundens bidrag till denna ("alla måste förstå – alla måste vara med")
Mål 2020	Måluppfyllelse	
Nöjd kundindex ska vara minst 85 %.	Målet är inte uppnått. Resultatet i kundundersökningen för år 2020 uppgår till 82 procent nöjda kunder.	

<u>Kund</u> Övergripande mål		God service och hög tillgänglighet
Mål 2020	Måluppfyllelse	
Grönt kort införs på minst en ÅVC.	Målet är uppnått. Grönt kort vid Odenslund ÅVC startade i april.	

<u>Medarbetare</u> Övergripande mål		Vara en attraktiv arbetsgivare
Mål 2020	Måluppfyllelse	
Nöjd medarbetarindex (NMI) ska vara minst 85.	Målet är inte uppnått. Resultatet i enkäten som genomfördes under hösten 2019 uppgår till 79. Det är en klar förbättring jämfört med förra undersökningen som var 58.	

<u>Ekonomi</u> Övergripande mål		Ekonomi i balans
Mål 2020	Måluppfyllelse	
Soliditeten understiger inte 35 %.	Målet är uppnått. Soliditeten är 50 % och överstiger därmed det finansiella målet.	

Resultat och prognos

Resultatet för delåret är negativt -4,7 mnkr. Det är 0,6 mnkr bättre än det budgeterade resultatet om -5,3 mnkr. Soliditeten uppgår till 50 procent vilket innebär att det finansiella målet är uppfyllt.

AÖS föreslår årliga taxehöjningar för att minska det ekonomiska underskottet och på sikt uppnå ekonomi i balans.

Intäkterna för renhållningsuppdraget uppgår till 62,8 mnkr vilket är mer 3,2 mnkr mindre än budgeterat. Avvikelsen beror till del på att sommartömningarna faktureras i efterskott. Intäkterna kommer att öka under andra halvåret när koncessionsavtalen upphör och behandlingsavgifterna tillfaller AÖS.

Kostnaderna för renhållningsuppdraget uppgår till 67 mnkr och det är 4,4 mnkr mindre än budgeterat. Avvikelsen beror framför allt på att behandlingskostnader för mat- och restavfall kommer öka under andra halvåret när koncessionen upphör och de nya avtalen träder i kraft.

På återvinningscentralerna har effekterna av Coronapandemin medfört ökade avfallsmängder under första halvåret jämfört med tidigare år. Det är främst brännbart restavfall, tryckimpregnerat trä och farligt avfall som ökat vilket innebär ökade transport- och behandlingskostnader. Samtidigt sjunker marknadspriserna på träavfall, wellpapp och skrot.

Antalet tömningar av enskilda avlopp har varit betydligt fler än samma period föregående år. På grund av pandemin har troligtvis fler varit hemma eller vistats i sina sommarstugor under våren vilket medfört fler tömningar. Eftersläpning i faktureringen gör att verksamheten går med tillfälligt underskott.

Både sluttäckning och hantering av verksamhetsavfall beräknas gå enligt budget vid årets slut.

Prognosen för år 2020 visar på ett negativt resultat om ca -10 mnkr vilket är något bättre än det budgeterade resultatet om -10,6 mnkr. Den pågående pandemin kan dock komma att påverka verksamheten och orsaka oförutsedda kostnader.

Drift- och investeringsredovisning

Kostnader per verksamhet	Kostnader utfall tkr jan-jun 2020	Kostnader budget tkr jan-jun 2020	Avvikelse tkr
Direktion	155	252	97
Administration	8 859	9 550	691
ÅVC	19 175	20 550	1 375
Enskilda avlopp	8 427	7 518	-909
Sophämtning	30 320	33 465	3 145
Summa renhållningsuppdrag	66 936	71 335	4 399
Verksamhetsavfall	408	495	87
Sluttäckning	5 655	990	-4 665
Summa	72 999	72 820	-179

Intäkter under första halvåret 2020

Intäktsredovisning	Intäkter tkr jan-jun 2020	Intäkter budget tkr jan-jun 2020	Avvikelse tkr
Försäljning och mottagningsavgifter	-4 108	-2 850	1 258
Hämtningsavgifter	-27 168	-32 650	-5 482
Grundavgifter	-21 049	-21 000	49
Miljöstyrande avgifter flerbostadshus	-1 890	-1 700	190
Latrinavgifter	-176	-280	-104
Slamtömningsavgifter	-7 599	-7 298	301
Övrigt	-835	-264	571
Summa renhållningsuppdrag	-62 825	-66 042	-3 218
Intäkter verksamhetsavfall	-407	-495	-88
Intäkter sluttäckning	-5 035	-990	4 045
Summa	-68 267	-67 528	739

Verksamhet	Utfall jan-jun 2020	Budget jan-jun 2020	Avvikelse tkr
Summa intäkter	-68 267	-67 528	739
Summa kostnader	72 999	72 820	-179
Resultat	-4 732	-5 292	560

Investeringsredovisning jan-jun 2020

Under första halvåret Odenlunds ÅVC färdigställdes för Grönt kort vilket bland annat inneburit investeringar i utrustning för dynamisk vägning. En ny teleskoplastare till Falevi ÅVC i Falköping har köpts in och den gamla maskinen har sålts. Under hösten väntas ytterligare en teleskoplastare och en sopbil till verksamheterna i Skövde. Omställning till sidlastning i Mariestad är fördröjt och därför har inga sopbilar dit beställts är.

Investeringar (mnkr)	Budget 2020	Utfall 2020-06-30	Utfall 2019-12-31
Sopbilar	6,1	0	0
Maskiner	3,9	1,9	0
Grönt kort	1,0	0,4	1,5
Inventarier	1,3	0,2	8,8
Summa	12,3	2,5	10,3

Bedömning av balanskravsresultat 2020

Bedömning av balanskravsresultatet utifrån helårsprognosen

Helårsprognosen visar på ett underskott om -10 mnkr. Underskottet är planerat och är i linje med direktionens beslut att finansiera införande av matavfallsinsamling med det egna kapitalet.

AÖS har fortsatt en god finansiell ställning med en soliditet klart över målet om 35 procent och 33 mnkr i eget kapital.

Med hänsyn till den goda finansiella ställningen bedöms det finnas synnerliga skäl att inte återställa det negativa resultatet. Planerade årliga avgiftshöjningar och kostnadsbesparingar ska ge ett resultat i balans.

Förväntad utveckling

Corona – effekter för verksamheten

Osäkerheten är stor kring den fortsatta utvecklingen av Coronapandemin och dess påverkan på AÖS verksamheter. Ett större personalbortfall skulle kunna innebära störningar för både sophämtning och tömning av enskilda avlopp samt öppethållande på återvinningscentralerna.

Till följd av pandemin har det skett en nedgång i marknadspriserna för avfallsslagen skrot, trä och wellpapp. En fortsatt nedgång eller samma prisnivå kommer att märkas då avtalen i närtid kommer att omförhandlas med lägre intäkter som följd.

Mål om matavfall

AÖS har som mål att samla in 50 procent av det matavfall som uppstår. Vid halvårsskiftet hamnar resultatet precis under målet vilket till del beror på effekter från pandemin.

Andelen insamlat matavfall behöver öka för att nå målet. Det finns olika sätt att öka insamlingen men det kräver noggrant övervägande för att inte riskera kvalitén på matavfallet som i sin tur riskerar användningen av materialet.

Frival för yrkesmässiga verksamheter

Regeringen har tillsatt en utredning om så kallat frival för yrkesmässiga verksamheter. Utredningen ska ta fram förslag till lösningar som ökar möjligheten för dessa verksamheter att ta hand om sitt kommunala avfall. Uppdraget ska redovisas i april 2021.

I praktiken skulle ett frival kunna innebära att företag kan välja valfri entreprenör på marknaden att hämta det kommunala avfallet som AÖS idag har monopol på att hämta.

Skatt på avfallsförbränning

Skatt på avfall som behandlas i förbränningsanläggningar höjs som planerat till 100 kr per ton år 2021 och 125 kr per ton 2022. Kostnader för skatten under 2021 beräknas till mellan fem och sex mnkr för AÖS del.

Skrotat producentansvar för returpapper

Regeringen föreslår att kommunerna ska ta över insamlingen av returpapper från 1 januari 2022 och upphäver därmed producentansvaret. Förslaget är nu ute på remiss och beslut väntas under hösten.

Resultaträkning

Tkr	Not	2020-06-30	Budget 2020	Prognos 2020	2019-06-30
Intäkter				136 200	
Grund- och hämtningsavgifter		57 882	125 855		53 592
Övriga intäkter	2	10 385	9 200		9 784
Kostnader				-146 300	
Övriga externa kostnader	3, 4	-52 651	-101 950		-47 784
Personalkostnader	5	-16 743	-35 380		-16 491
Avskrivningar	6	-3 605	-8 310		-2 730
Verksamhetens resultat		-4 732	-10 585	-10 100	-3 629
Finansnetto					
Finansiella intäkter		0			1
Finansiella kostnader		0			-
ÅRETS RESULTAT		-4 732	-10 585	-10 100	-3 628

Balansräkning

Tkr	Not	2020-06-30	2019-12-31	2019-06-30
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Materiella anläggningstillgångar				
Byggnader och mark	7	3 825	4 144	4 467
Maskiner	8	696	1 256	1 693
Inventarier	9	4 848	2 898	2 134
Bilar och andra transportmedel	10	13 257	15 655	8 666
Summa anläggningstillgångar		22 626	23 953	16 960
Omsättningstillgångar				
Fordringar				
Kundfordringar		24 132	22 804	27 248
Övriga fordringar		336	0	2
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 469	2 527	3 965
Summa fordringar		25 937	25 331	31 215
Kassa och bank		17 177	29 795	26 908
Summa omsättningstillgångar		43 114	55 126	58 123
SUMMA TILLGÅNGAR		65 740	79 079	75 083
SKULDER OCH EGET KAPITAL				
Eget kapital				
Årets resultat		-4 732	-5 383	-3 628
Övrigt eget kapital		37 926	43 309	43 309
Summa eget kapital		33 194	37 926	39 681
Skulder				
Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder		16 270	22 492	17 876
Övriga skulder	11	4 644	4 960	4 935
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	12	11 632	13 700	12 591
Summa kortfristiga skulder		32 546	41 152	35 402
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		65 740	79 078	75 083
Ställda säkerheter		Inga	Inga	Inga
Ansvarförbindelser		Inga	Inga	Inga

Kassaflödesanalys

Tkr	2020-01-01 2020-06-30	2019-01-01 2019-12-31
Den löpande verksamheten		
Årets resultat	-4 732	-5 383
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet		
Av- och nedskrivningar	3 605	5 524
Övriga ej likviditetspåverkande poster	75	0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	-1 052	141
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-608	6 510
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-8 606	1 066
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-10 266	7 717
Investeringsverksamheten		
Investering i materiella anläggningstillgångar	-2 518	-10 293
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	166	884
Medel från investeringsverksamheten	-2 352	-9 409
ÅRETS KASSAFLÖDE	-12 618	-1 692
Likvida medel vid årets början	29 795	31 487
Likvida medel vid årets slut	17 177	29 795

Noter och tilläggsupplysningar

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning vilket bland annat innebär att:

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen 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.

INTÄKTER

Redovisning av intäkter

Försäljning av varor och tjänster redovisas vid leverans till kunden, i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

KOSTNADER

Avskrivningar

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde. På tillgångar i form av pågående arbeten görs inga avskrivningar.

Avskrivningstider

En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgång görs. Vår bedömning är att komponentavskrivning inte är aktuellt för de tillgångar som för närvarande ingår AÖS verksamhet.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader/fastigheter	15-25 år
Maskiner och bilar	5-10 år
Övriga inventarier	5-10 år

Avskrivningsmetod

I normalfallet tillämpas linjär avskrivning, dvs. lika stora nominella belopp varje år. Avskrivning påbörjas när tillgången tas i bruk.

Pensioner

Förbundet har inga avsättningar eller ansvarsförbindelser avseende pensioner. Premier för pensioner tryggs löpande genom utbetalningar till externa pensionsförvaltare och bokförs som kostnad innevarande år.

Gränsdragning mellan kostnad och investering

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett halvt prisbasbelopp och gäller som gemensam gräns för materiella och immateriella tillgångar och därmed också för finansiella leasingavtal.

Redovisning av hyres-/leasingavtal

Leasingavtal för bilar där varje enskilt avtal är oväsentligt och enskilt klassificeras som operationell leasing bedöms samlat för tillgångskategorin "bilar" och redovisas som finansiell leasing om värdet totalt är väsentligt.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 2 Övriga intäkter	2020-06-30	2019-06-30
Försäljning av material och mottagningsavgifter ÅVC	3 718	3 052
Intäkter övrig verksamhet (verksamhetsavfall, sluttäckning)	5 442	5 503
Realisationsvinst	5	225
Övriga intäkter (lönebidrag, bidrag från Vinnova)	1 220	1 005
Summa	10 385	9 785

Not 3 Ersättning till revisorerna**2020-06-30****2019-06-30**

PwC

Revisionsuppdraget

Summa

15

47

15**47****Not 4 Övriga externa kostnader****2020-06-30****2019-06-30**

Entreprenader

31 288

31 277

Skatt på avfallsförbränning*

554

-

Konsulttjänster

765

373

Lokal- och markhyror

847

832

Hyror/leasing av anläggningstillgångar

216

438

Bränsle, energi och vatten

1 580

1 777

Transporter

2 188

2 371

Övriga lokal- och fastighetskostnader**

4 329

902

Inköp av förbrukningsinventarier och material**

4 117

2 003

Reparationer och underhåll av maskiner och inventarier

1 953

3 260

Administrationskostnader

3 740

3 595

Realisationsförluster

80

0

Övriga verksamhetskostnader

994

957

Summa**52 651****47 785**

*Från 1 april 2020 utgår skatt med 75 kr per ton på material till förbränning.

** Kostnader för sluttäckningsarbete varierar över tid beroende på aktuell sluttäckningsfas.

Not 5 Personalkostnader**2020-06-30****2019-06-30**

Arvoden

103

136

Löner

12 367

11 591

Kostnadsersättningar

23

23

Sociala avgifter

3 186

3 734

Pensionskostnader

852

756

Personalsociala kostnader

211

250

Summa**16 742****16 490****Redovisning av sjukfrånvaro (% av total arbetad tid)****2020-06-30****2019-06-30**

Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid

7,4 %

6,0 %

Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer

23,3 %

27,4 %

Sjukfrånvaro för kvinnor

10,2 %

9,3 %

Sjukfrånvaro för män

5,9 %

4,0 %

Sjukfrånvaro i åldrarna 29 år eller yngre

7,1 %

8,4 %

Sjukfrånvaro i åldrarna 30-49 år

7,8 %

3,5 %

Sjukfrånvaro i åldrarna 50 år eller äldre

7,6 %

6,3 %

Not 6 Avskrivningar	2020-06-30	2019-06-30
Fastigheter	319	318
Maskiner	402	431
Inventarier	555	244
Bilar och andra transportmedel	2 329	1 737
Summa	3 605	2 730
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, år		
Byggnader	11 år	
Maskiner, inventarier och fordon	6 år	

Not 7 Byggnader och mark	2020-06-30	2019-06-30
Ingående anskaffningsvärden	6 584	6 584
Summa utgående anskaffningsvärden	6 584	6 584
Ingående ackumulerade avskrivningar	-2 440	-1 800
Årets avskrivningar	-319	-318
Summa utgående ackumulerade avskrivningar	-2 759	-2 118
Summa utgående redovisat värde	3 825	4 466

Not 8 Maskiner	2020-06-30	2019-06-30
Ingående anskaffningsvärden	10 025	10 025
Försäljningar/utrangeringar	-1 185	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 840	10 025
Ingående avskrivningar	-8 769	-7 901
Försäljningar/utrangeringar	1 027	
Årets avskrivningar	-402	-431
Utgående ackumulerade avskrivningar	-8 144	-8 332
Summa utgående redovisat värde	696	1 693

Not 9 Inventarier	2020-06-30	2019-06-30
Ingående anskaffningsvärden	5 487	3 945
Investeringar	2 518	506
Försäljningar/utrangeringar	-31	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 974	4 451
Ingående avskrivningar	-2 589	-2 074
Försäljningar/utrangeringar	17	
Årets avskrivningar	-555	-244
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 127	-2 318
Summa utgående redovisat värde	4 847	2 133

Not 10 Bilar och andra transportmedel**2020-06-30****2019-06-30**

Ingående anskaffningsvärden	32 595	31 980
Försäljningar/utrangeringar	-470	-8 136
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	32 125	23 844
Ingående avskrivningar	-16 940	-20 692
Försäljningar/utrangeringar	400	7 252
Årets avskrivningar	-2 329	-1 737
Utgående ackumulerade avskrivningar	-18 869	-15 177
Summa utgående redovisat värde	13 256	8 667

Not 11 Övriga kortfristiga skulder**2020-06-30****2019-06-30**

Momsskuld	3 644	3 759
Sociala avgifter	486	644
Personalens källskatt	514	532
Summa	4 644	4 935

Not 12 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**2020-06-30****2019-06-30**

Upplupna löner	551	57
Upplupna semesterlöner	3 159	3 038
Pensionsskuld avgiftsbestämd ålderspension	544	546
Löneskatt avgiftsbestämd ålderspension och övrig löneskatt	348	145
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	7 029	8 758
Summa	11 631	12 591



Avfallshantering Östra Skaraborg
www.avfallskaraborg.se

Granskning av delårsrapport 2020

Kommunalförbundet Avfallshantering Östra Skaraborg

Rebecka Äremann



Innehållsförteckning

1.	Inledning	3
1.1.	Bakgrund	3
1.2.	Syfte och revisionsfrågor	3
1.3.	Revisionskriterier	3
1.4.	Avgränsning och metod	3
2.	laktagelser och bedömningar	5
2.1.	Lagens krav och god redovisningssed	5
2.1.1.	laktagelser	5
2.1.2.	Bedömning	6
2.2.	God ekonomisk hushållning	6
2.2.1.	laktagelser	6
2.2.2.	Bedömning	6
3.	Bedömningar utifrån revisionsfrågor	7

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av Kommunalförbundet Avfallshantering Östra Skaraborg översiktligt granskat kommunalförbundets delårsrapport för perioden 2020-01-01 – 2020-06-30. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2020.

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge kommunalförbundets revisorer ett underlag för sin bedömning av om delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om det prognostiserade resultatet är förenligt med de mål som direktionen fastställt.

Med utgångspunkt från ställda revisionsfrågor lämnas följande sammanfattande revisionella bedömning:

Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?

Vi bedömer att delårsrapporten delvis är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed, se nedan avvikelser:

- Bedömning i delårsrapporten är att balanskravet inte kommer uppfyllas för år 2020. Direktionen har sedan 2012 årligen beslutat att inte återställa det negativa resultatet och åberopat synnerliga skäl för detta samt i antagen budget budgeterat för ett negativt resultat. I antagen budget åberopas synnerliga skäl med hänsyn till förbundets goda finansiella ställning och avsikten att minska det egna kapitalet
- Direktionen har inte fastställt delårsrapporten inom två månader efter delårsperiodens slut.

Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av direktionen fastställda målen för god ekonomisk hushållning, det vill säga finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?

Vi bedömer, utifrån delårsrapportens återrapportering, att:

- två av verksamhetsmålen är uppfyllda.
- de fyra återstående verksamhetsmålen prognostiseras inte gällande utfall per december 2020 varför vi inte kan uttala oss om huruvida de är förenliga eller inte förenliga med de av direktionen fastställda mål för 2020.

1. Inledning

1.1. 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 revisionen ska lämna till direktionen och respektive fullmäktige i 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 kommunalförbundets verksamhet och resultat sedan föregående räkenskapsårs utgång.

Kommunalförbundet skall 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.

1.2. Syfte och revisionsfrågor

Granskningen syftar till att ge revisorerna underlag för sin skriftliga bedömning vilken skall biläggas delårsrapporten i samband med direktionens behandling av densamma.

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, det vill säga finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?

1.3. Revisionskriterier

Följande kriterier används i granskningen:

- Kommunallag (KL)
- Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- Rådet för kommunal redovisnings rekommendation (RKR) R17, Delårsrapport
- Direktionens beslut avseende god ekonomisk hushållning
- Direktionens anvisningar avseende delårsrapport

1.4. Avgränsning och metod

Granskningen av delårsrapporten omfattar:

- översiktlig granskning av den finansiella delen av delårsrapporten per 2020-06-30,
- 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.

Granskningen har planerats och genomförts ur ett väsentlighets- och riskperspektiv för att i rimlig grad kunna bedöma om delårsrapporten ger en rättvisande bild. Granskningen är översiktlig och omfattar därför att bedöma ett urval av underlagen till den information som ingår i delårsrapporten. Detta utesluter inte att andra än här framförda brister kan förekomma.

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 revisionssed i övrigt har.

Den granskade delårsrapporten fastställdes av direktionen 2020-09-21.

Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonomichef.

2. Iakttagelser och bedömningar

2.1. Lagens krav och god redovisningssed

2.1.1. Iakttagelser

Den upprättade delårsrapporten omfattar perioden januari – juni 2020. I delårsrapporten redovisas ett periodresultat på – 4 732 tkr (- 4 671tkr). Direktionen överlämnar inte rapporten inom lagstadgad tid till fullmäktige i förbundets respektive medlemskommuner.

Förvaltningsberättelse

Delårsrapporten inleds med en förenklad förvaltningsberättelse som huvudsakligen omfattar innehåll i enlighet med gällande rekommendation från Rådet för kommunal redovisning (R17 Delårsrapport). Förvaltningsberättelsen innehåller uppgift om händelser av väsentlig betydelse som inträffat under eller efter delårsperiodens slut, men innan delårsrapporten upprättats. Som väsentlig händelse nämns bland annat Covid-19 påverkan på förbundet. Det framhålls att förvaltningen arbetat med planering av verksamheten om ett personalbortfall skulle inträffa. Avstämningsmöten sker med personal i egen regi och förbundets entreprenörer och lägesrapporter lämnas varje vecka.

Upplysningar om förbundets förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån god ekonomisk hushållning beskrivs.

En redovisning av hur helårsprognosen förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten lämnas i delårsrapporten. Det prognostiserade resultatet uppgår till ca -10 mnkr vilket är ca 500 tkr bättre än budgeterat.

I delårsrapporten lämnas ingen balanskravsutredning men förbundet gör en bedömning utifrån prognosen som visar på ett underskott på -10 mnkr. Direktionen har sedan 2012 årligen beslutat att inte återställa det negativa resultatet och åberopat synnerliga skäl för detta samt i antagen budget budgeterat för ett negativt resultat. I antagen budget åberopas synnerliga skäl med hänsyn till förbundets goda finansiella ställning och avsikten att minska det egna kapitalet. Prognosen visar att förbundet inte kommer ha en ekonomi i balans för 2020.

Finansiella rapporter

Delårsrapporten innehåller resultat- och balansräkning samt de noter som krävs enligt RKR:s rekommendation R17. Räkenskaperna omfattar periodens utfall samt jämförelsetal i enlighet med rekommendationen. Resultat- och balansräkningen är i huvudsak uppställda enligt LKBR, dock med viss avvikelse.

En översiktlig beskrivning av kommunalförbundets drift- och investeringsverksamhet återfinnes i delårsrapporten.

Noter

Redovisningsprinciper för delårsrapporten anges som ett eget avsnitt i delårsrapporten.

Delårsrapporten omfattar vissa upplysningar som ska lämnas i not enligt RKR:s rekommendation R17. Enligt delårsrapportens redovisningsprinciper framgår att det inte skett någon förändring mot bokslut 2019. Förklaring till eventuella säsongsvariationer, upplysning om extraordinära poster eller effekter av ändrade uppskattningar lämnas inte särskilt i not då behov av detta inte anses föreligga. Förbundet har inga ansvarsförbindelser. Noter hänförliga till balansräkningen jämförs mot 2019-06-31 och inte 2019-12-31.

2.1.2. *Bedömning*

Vi bedömer att delårsrapporten delvis är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed, se nedan avvikelser:

- Bedömning i delårsrapporten är att balanskravet inte kommer uppfyllas för år 2020. Direktionen har sedan 2012 årligen beslutat att inte återställa det negativa resultatet och åberopat synnerliga skäl för detta samt i antagen budget budgeterat för ett negativt resultat. I antagen budget åberopas synnerliga skäl med hänsyn till förbundets goda finansiella ställning och avsikten att minska det egna kapitalet
- Direktionen har inte fastställt delårsrapporten inom två månader efter delårsperiodens slut.

2.2. **God ekonomisk hushållning**

Direktionen har i verksamhetsplan 2020-2022 beslutat om ett finansiellt mål och sex verksamhetsmål.

2.2.1. *lakttagelser*

Finansiella mål

I delårsrapporten gör förbundet bedömningen att det finansiella mål som som faställts för 2020 är uppfyllt. Ingen bedömning görs mot helårsprognosen.

Mål för verksamheten

I delårsrapporten framgår sex verksamhetsmål. Förbundet gör bedömningen att två verksamhetsmål är uppfyllda och fyra verksamhetsmål som inte uppfyllda. För de mål som inte är uppfyllda görs ingen bedömning för prognostiserad måluppfylle.

2.2.2. *Bedömning*

Vi bedömer, utifrån delårsrapportens återrapportering, att:

- två av verksamhetsmålen är uppfyllda
- de fyra återstående verksamhetsmålen prognostiseras inte gällande utfall per december 2020 varför vi inte kan uttala oss om huruvida de är förenliga eller inte förenliga med de av direktionen fastställda mål för 2020.

3. Bedömningar utifrån revisionsfrågor

Revisionsfråga	Kommentar
Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?	<p>Delvis uppfyllt</p>  <p>Direktionen har inte fastställt delårsrapporten inom två månader efter delårsperiodens slut och överlämnar inte rapporten inom lagstadgad tid till fullmäktige i förbundets respektive medlemskommuner.</p>
Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av direktionen fastställda målen för god ekonomisk hushållning, det vill säga finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?	<p>Ej uppfyllt</p>  <p>I delårsrapporten har förbundet bedömt det finansiella målet som uppfyllt.</p> <p>I delårsrapporten har förbundet bedömt två verksamhetsmål som uppfyllda och fyra som ej uppfyllda. Det görs ingen bedömning över det prognostiserade utfallet per helår.</p>

2020-

Uppdragsledare Johan Osbeck

Rebecka Äremann

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Kommunalförbundet Avfallshantering Östra Skaraborg. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Kommunalförbundet Avfallshantering Östra Skaraborg

2020-09-24

Revisorerna

Till:

Kommunfullmäktige i respektive medlemskommun

För kännedom:

Direktionen för AÖS

Revisorernas bedömning av delårsrapport

Vi, av respektive fullmäktige utsedda revisorer, har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2020-06-30 är förenligt med de mål direktionen beslutat.

Bedömningen avser 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 revisionsmetod i kommunal verksamhet. Granskningsresultatet framgår av bifogad granskningsrapport som utarbetats av PwC.

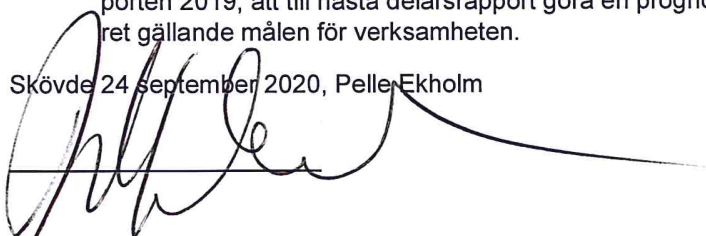
Vi bedömer att delårsrapporten *delvis* är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningsmetod, se nedan avvikelser:

- Bedömning i delårsrapporten är att balanskravet inte kommer uppfyllas för år 2020. Direktionen har sedan 2012 årligen beslutat att inte återställa det negativa resultatet och åberopat synnerliga skäl för detta samt i antagen budget budgeterat för ett negativt resultat. I antagen budget åberopas synnerliga skäl med hänsyn till förbundets goda finansiella ställning och avsikten att minska det egna kapitalet
- Direktionen har inte fastställt delårsrapporten inom två månader efter delårsperiodens slut.

Vi bedömer, utifrån delårsrapportens återrapportering, att:

- två av verksamhetsmålen är uppfyllda.
- de fyra återstående verksamhetsmålen prognostiseras inte gällande utfall per december 2020 varför vi inte kan uttala oss om huruvida de är förenliga eller inte förenliga med de av direktionen fastställda mål för 2020.
- Vi rekommenderar direktionen ännu en gång, vilket vi även gjorde i samband med delårsrapporten 2019, att till nästa delårsrapport göra en prognos eller översiktlig bedömning för helåret gällande målen för verksamheten.

Skövde 24 september 2020, Pelle Ekholm



För: Pelle Ekholm Hjo kommun och Sven-Erik Roslund, Gullspångs kommun

Bilaga: Granskning av delårsrapport 2020, AÖS, PwC

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum



2020-08-28 kl 09.00

1(4)

Innehållsförteckning	Sida
Deltagare och anslagsbevis	2
Paragraf 13-16	3
Paragraf 16-18	4

Handwritten signature

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum



2020-08-28 kl 09.00

2(4)

Plats och tid Borgunda Allas Hus kl 09.00-10.30

Beslutande

Håkan Ehn (ordf)
Sten Catoni
Ed Kahrs

Ersättare

Björn Salgren
Joakim Kvarndal

Christopher Munch

Tord Lindqvist
Torbjörn BergmanÖvriga deltagande Carl Doverholm, Skarborgsvatten
Torbjörn Bäck, Skövde kommun
Stig Säll, Falköpings Kommun
Gunnar Hägg, Skövde kommun

Utses att justera Sten Catoni

Underskrifter

Sekreterare

Paragrafer § 13-19

Ordförande

Justerande

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Instans Kommunalförbundet Skarborgsvatten

Sammanträdesdatum 2020-08-28

Justeringsdatum 2020-09-02

Anslagsdatum 2020-_____

Överklagningstid t o m

Förvaringsplats för protokollet Skarborgsvattens arkiv

Underskrift

.....

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum



2020-08-28 kl 09.00

3(4)

§ 13

Val av protokolljusterare

Beslut:

Direktionen beslutar att utse Sten Catoni till att, jämte ordföranden, justera dagens protokoll.

§ 14

Delårsrapport 2020-06-30

Förbundsdirektör Carl Doverholm samt ekonom Torbjörn Bäck föredrar innehållet i delårsrapporten som även varit utsänd till ledamöterna.

Beslut:

Direktionen beslutar att fastställa delårsrapport 2020-06-30 samt lägga densamma till handlingarna.

§ 15

Budget 2021

Budgetförslaget var uppe för genomgång på föregående möte och har varit utsänt till ledamöterna, Carl Doverholm och Torbjörn Bäck redogör för innehållet.

Beslut:

Direktionen beslutar att Budget 2021 antas. Direktionen beslutar även att investeringar som ej blivit utförda under budgetåret flyttas fram till nästkommande år.

Förbundsdirektören skall även till kommande möte presentera budgetförslag för kommande större investeringar tex utbyggnad av säkerhetsbarriärer som påverkar långtidsbudgeten.

§ 16

Flyttning av förbindelsepunkt i Falköping

Skaraborgsvatten har under året färdigställt arbetet med nedläggning av nya vattenledningar från Torbjörntorps pumpstation till Falköping. De nya ledningarna är anslutna längre

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum



2020-08-28 kl 09.00

4(4)

västerut i kommunens nät där en ny ventilkammare är byggd för mätning av vattnet som levereras in till Falköping vid Hjulsbro.

Beslut:

Direktionen beslutar att förbindelsepunkten mellan Skaraborgsvatten och Falköpings kommun flyttas så att ventilkammaren är Skaraborgsvattens anläggning och därefter tar Falköpings kommun över ansvaret för vattenledningarna.

§ 17

Informationer

Förbundsdirektören informerar direktionen om aktuella projekt såsom:

- Utbyggnad av kalkdoseringsanläggningen: Arbetet med den nya delen går enligt plan, vi hoppas att det mesta jobben ute är klara innan vintern.
- Fastigheter: Köpet av mark runt vattenverket som beslutades för tre år sedan är klart så att plats finns för erforderlig expansion.
- Skövdeledningen: Projektering av den nya delen pågår med hjälp av NCC, information är ute till fastighetsägarna och en del diskussioner har inletts.

Beslut:

Direktionen noterar informationen.

§ 18

Övrigt

Inga övriga frågor.

Nästa sammanträde för direktionen är Fredagen den 27 November kl 09.00

Ordförande avslutar mötet.

Protokollförare : Carl Doverholm

Granskning av delårsrapport 2020

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten

Projektledare

Rebecka Åremann



Innehållsförteckning

1.	Inledning	3
1.1.	Bakgrund	3
1.2.	Syfte och revisionsfrågor	3
1.3.	Revisionskriterier	3
1.4.	Avgränsning och metod	3
2.	laktagelser och bedömningar	5
2.1.	Lagens krav och god redovisningssed	5
2.1.1.	laktagelser	5
2.1.2.	Bedömning	6
2.1.3.	laktagelser	6
3.	Bedömningar utifrån revisionsfrågor	7

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av Kommunalförbundet Skarborgsvattens förtroendevalda revisorer översiktligt granskat kommunalförbundets delårsrapport för perioden 2020-01-01 – 2020-06-30. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2020.

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge kommunalförbundets revisorer ett underlag för sin bedömning av om delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om det prognostiserade resultatet är förenligt med de mål som direktionen fastställt.

Med utgångspunkt från ställda revisionsfrågor lämnas följande sammanfattande revisionella bedömning:

Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?

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 2020.

Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av direktionen fastställda målen för god ekonomisk hushållning, det vill säga finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?

Vi bedömer att de finansiella målen är förenliga med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2020. I delårsrapporten gör förbundet bedömningen att samtliga finansiella mål bedöms som uppfyllda.

Vi bedömer, utifrån delårsrapportens åiterrapportering, att verksamhetens redovisade mål är förenligt med det av direktionen fastställda verksamhetsmål i budget 2020.

Vid granskning av direktionens fastställda mål vid årsbokslutsgranskningen lämnades rekommendation att direktionen bör tydliggöra målsättningar kopplade till god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv. Exempelvis vad som innefattas i begreppen "långt perspektiv" och "lång sikt". Beträffande mål för god ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv bör begreppet "god kvalitet" förtydligas.

- Rekommendationen har inte beaktats vid delårsbokslutet.

1. Inledning

1.1. 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 revisionen ska lämna till direktionen och respektive fullmäktige i medlemskommunerna, Skövde kommun, Skara kommun och Falköpings kommun.

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.

Kommunalförbundet skall 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.

1.2. Syfte och revisionsfrågor

Granskningen syftar till att ge revisorerna underlag för sin skriftliga bedömning vilken skall biläggas delårsrapporten i samband med direktionens behandling av densamma.

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, det vill säga finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?

1.3. Revisionskriterier

Följande kriterier används i granskningen:

- Kommunallag (KL)
- Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- Rådet för kommunal redovisnings rekommendation (RKR) R17, Delårsrapport
- Direktionens beslut avseende god ekonomisk hushållning
- Direktionens anvisningar avseende delårsrapport

1.4. Avgränsning och metod

Granskningen av delårsrapporten omfattar:

- översiktlig granskning av den finansiella delen av delårsrapporten per 2020-06-30,
- 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.

Granskningen har planerats och genomförts ur ett väsentlighets- och riskperspektiv för att i rimlig grad kunna bedöma om delårsrapporten ger en rättvisande bild. Granskningen är översiktlig och omfattar därför att bedöma ett urval av underlagen till den information som ingår i delårsrapporten. Detta utesluter inte att andra än här framförda brister kan förekomma.

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.

Den granskade delårsrapporten fastställdes av direktionen 2020-08-28.

Rapportens innehåll har sakgranskats av förbundsdirektör och ekonom.

2. Iakttagelser och bedömningar

2.1. Lagens krav och god redovisningssed

2.1.1. Iakttagelser

Den upprättade delårsrapporten omfattar perioden januari – juni 2020. I delårsrapporten redovisas ett periodresultat på 6 258 tkr (5 835 tkr). Direktionen har för avsikt att överlämna rapporten inom lagstadgad tid till fullmäktige i respektive medlemskommun.

Förvaltningsberättelse

Delårsrapporten inleds med en förenklad förvaltningsberättelse som huvudsakligen omfattar innehåll i enlighet med gällande rekommendation från Rådet för kommunal redovisning (R17 Delårsrapport). Förvaltningsberättelsen innehåller uppgift om händelser av väsentlig betydelse som inträffat under eller efter delårsperiodens slut, men innan delårsrapporten upprättats.

Upplysningar om förbundets förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån god ekonomisk hushållning beskrivs.

En redovisning av hur helårsprognosen förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten lämnas i delårsrapporten. Det prognostiserade resultatet uppgår till 12 389 tkr vilket är 1 687 tkr bättre än budgeterat.

I delårsrapporten beräknar kommunalförbundet balanskravsresultatet utifrån prognosen som beräknas uppgå till 12 389 tkr. Utifrån årets prognostiserade resultat förväntas kommunalförbundet redovisa en ekonomi i balans för år 2020.

Någon eventuell påverkan i verksamheten på grund av Covid-19 nämns ej i delårsrapporten.

Finansiella rapporter

Delårsrapporten innehåller resultat- och balansräkning samt de noter som krävs enligt RKR:s rekommendation R17. Räkenskaperna omfattar periodens utfall samt jämförelsetal i enlighet med rekommendationen.

En översiktlig beskrivning av kommunalförbundets drift- och investeringsverksamhet återfinnes i delårsrapporten.

Noter

Redovisningsprinciper för delårsrapporten anges som ett eget avsnitt i delårsrapporten.

Delårsrapporten omfattar vissa upplysningar som ska lämnas i not enligt RKR:s rekommendation R17. Enligt delårsrapportens redovisningsprinciper framgår att det inte skett någon förändring mot bokslut 2019. Förklaring till eventuella säsongsvariationer, upplysning om extraordinära poster eller effekter av ändrade uppskattningar lämnas inte särskilt i not då behov av detta inte anses föreligga. Förbundet har inga ansvarsförbindelser.

2.1.2. *Bedömning*

Vi bedömer att delårsrapporten i allt väsentligt är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed. Bedömning i delårsrapporten är att balanskravet kommer uppfyllas för år 2020.

Direktionen har fastställt delårsrapporten inom två månader efter rapportdatum.

2.1.3. *laktagelser*

Finansiella mål

I delårsrapporten gör förbundet bedömningen att de finansiella mål som fastställts i budget 2020 är uppfyllda.

Mål för verksamheten

I delårsrapporten görs en uppföljning av det verksamhetsmål som fastställts av direktionen. Kommunalförbundet bedömer verksamhetsmålet som uppfyllt.

2.1.4. *Bedömning*

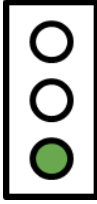

Vi bedömer att de finansiella målen är förenliga med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2020. I delårsrapporten gör förbundet bedömningen att samtliga finansiella mål bedöms som uppfyllda.

Vi bedömer, utifrån delårsrapportens återrapportering, att verksamhetens redovisade mål är förenligt med det av direktfastställda verksamhetsmål i budget 2020.

Vid granskning av direktionens fastställda mål vid årsbokslutsgranskningen lämnades rekommendation att direktionen bör tydliggöra målsättningar kopplade till god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv. Exempelvis vad som innefattas i begreppen "långt perspektiv" och "lång sikt". Beträffande mål för god ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv bör begreppet "god kvalitet" förtydligas.

- Rekommendationen har inte beaktats vid delårsbokslutet.

3. Bedömningar utifrån revisionsfrågor

Revisionsfråga	Kommentar	
Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?	Uppfyllt	
Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av direktionen fastställda målen för god ekonomisk hushållning, det vill säga finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?	Uppfyllt I delårsrapporten har förbundet gjort bedömning att de finansiella målen och verksamhetsmålet är uppfyllda.	

2020-09-30

Uppdragsledare Johan Osbeck

Projektledare Rebecka Äremann

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Kommunalförbundet Skaraborgsvatten. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten
Revisorerna

2020-09-30

Till:

Kommunfullmäktige i respektive medlemskommun

För kännedom:

Direktionen för Skaraborgsvatten

Revisorernas bedömning av delårsrapport

Vi, av respektive fullmäktige utsedda revisorer, har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2020-06-30 är förenligt med de mål direktionen beslutat.

Bedömningen avser 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 redovisningsd. Bedömning i delårsrapporten är att balanskravet kommer att uppfyllas för år 2020.

Vi bedömer att de finansiella målen är förenliga med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2020. I delårsrapporten gör förbundet bedömningen att samtliga finansiella mål bedöms som uppfyllda.

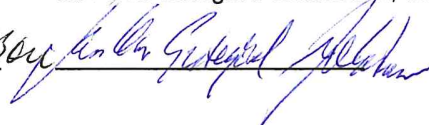

Vi bedömer, utifrån delårsrapportens återrapportering, att verksamhetens redovisade mål är förenligt med det av direktionen fastställda verksamhetsmål i budget 2020.

Borgunda, 30 september 2020

Birgitta Johansson, Skövde

Jan-Ove Gutegård Jakobsson, Skara

Lars Elinderson, Falköping



Bilaga: Granskning av delårsrapport 2020, Skaraborgsvatten, PwC



Delårsrapport för räkenskapsåret 2020-01-01 - 2020-06-30

Kommunalförbundets direktion avger följande delårsrapport.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2-10
- resultaträkning	11
- balansräkning	12
- kassaflödesanalys	13
- noter	14-18
- Drifts- och investeringsredovisning	19-20

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 20200630 har förbundet levererat ca 475 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.

Översikt över verksamhetens utveckling

Flerårsöversikt (Tkr)	202006	201906	201806	201706	201606
Antal anställda	7	7	6	6	6
Budget Delårs resultat, tkr	5 351	6 354	6 098	6 039	7 291
Budget personalkostnader, tkr	2 980	2 564	2 334	2 348	2 236
Budget nettoinvesteringar, tkr	16 150	32 600	26 100	19 400	2 555
Delårets resultat, tkr	6 258	5 835	7 704	6 729	7 159
Eget kapital, tkr	133 756	122 590	112 424	98 015	84 436
Vattenintäkt, tkr	19 219	17 596	18 227	16 877	16 398
Övriga intäkter, tkr	161	7	70	24	10
Soliditet %	76	85	97	97	93

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Nedanstående punkter har och kommer att ha en väsentlig påverkan på förbundets resultat och ekonomiska ställning.

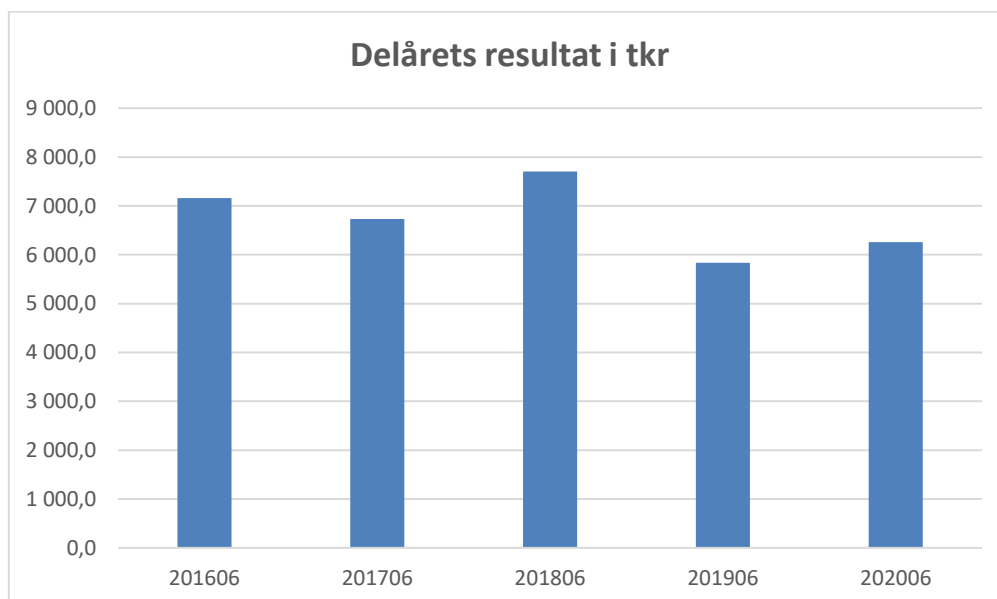
- På grund av nya myndighetsbeslut och även klimatförändringar så utreder vi behovet av en ytterligare mikrobiologisk säkerhetsbarriär, vad detta landar i vet vi ej ännu men förmodligen behöver det göras en större utbyggnad / ombyggnad av processen i Borgunda vattenverk. Detta behövs även för att kunna säkerhetsställa vattenkvaliteten 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. Föregående år 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 behöver bli ett skyddsobjekt samt personal behöver bli skyddsklassad.

Ekonomisk redogörelse

Delårets resultat

Delårets resultat är 6 258tkr. Det budgeterade resultatet är 5 351 tkr. Anledningen att resultatet är bättre än budgeterat beror framförallt på att vattenleveranserna har ökat.

Prognosresultatet är bättre än budget vilket beror på ökad vattenförsäljning samt lägre investeringstakt än planerat.



Årets investeringar

Investeringarna för delåret uppgår till 10 766tkr. De största investeringarna är gjorda på dubbling Falköpingsledning med 6 046tkr, kalkdoseringsbyggnad med 1 767tkr och köp av mark i Borgunda med 1 100tkr.

Vattenpriset

Det pris som medlemskommunerna betalar för dricksvatten är fortfarande lågt, 4,1 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 76%, vilket är samma som per 191231.

**Intäkter**

Verksamhetens intäkter har ökat med 1 777 tkr jämfört med föregående år och ökat mot budget med 1 114 tkr. Ökningen mot fg år och mot budget beror på ökade vattenleveranser.

Kostnader

Verksamhetens kostnader har ökat med 555 tkr jämfört med föregående år och mot budget med 460 tkr, vilket framförallt beror på ökade kostnader för serviceavtal för processdatasystem, vilken inte var känd när budgeten upprättades.

Finansnetto

De finansiella intäkterna under året uppgår till 0 tkr. De finansiella kostnaderna uppgår till 114 tkr. Jämfört med budget så har finansnettot försämrats med 9 tkr. Jämfört med föregående år så har finansnettot försämrats med 114 tkr.

Anledningen till att finansnettot har försämrats beror på att förbundet nu har räntebärande lån.

**Likvida medel**

Skaraborgsvatten har ett eget bankkonto, ett underkonto till det koncernkonto som Skövde kommun har i Swedbank. Saldot per 200630 var – 38 020 tkr.

Skulden på bankkontot sedan 191231 har ökat med -3 045tkr, vilket beror på de stora investeringarna.

Materiella anläggningstillgångar

Kvarvarande bokfört värde på ledningsnät, vattenreservoarer, vattenverk och pumpstationer uppgår till 162 093 tkr därtill kommer ett kvarvarande bokfört värde på maskiner, inventarier och fordon på 7 144 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. Förbundet har däremot kortfristig skuld för premier till 7 personers avgiftsbaserade pensionsrätt.

Händelser av väsentlig betydelse

Vi har under våren haft haveri på ett av våra sex sandfilter vilket berodde på att de varit i drift i drygt 60 år och därför är betongkonstruktionen i filterbotten uttjänt. Vi tillsätter koldioxid för alkalinitetshöjning av vattnet innan filtret vilket gör att vattnet blir aggressivt mot betong och påskyndar åldrandet.

Vi gjorde 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 pumpstationen i Torbjörntorp har vi i samband med återställningen av ledningsbygget till Falköping lagt på ett nytt tätskikt på reservoaren samt monterat ett nytt säkerhetsklassat staket runt fastigheten lika som ska göras i Borgunda och Hjällö.

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.

I Borgunda så har vi ersatt det gamla värmesystemet med ytterligare en värmepump vilket kommer spara mycket energi.

Utbyggnaden av kalkdoseringsanläggningen pågår, planen är att byggnadsarbetena skall vara klara innan vintern så vi då kan påbörja installation av maskinutrustningen och förhoppningsvis ha anläggningen i drift lagom till att vattenförbrukningen ökar på våren.

Vi anställde en ny drifttekniker / elektriker efter en ganska omfattande rekrytering under våren.

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 vattenkvaliteten samt även vid attestering av fakturor.

Leveranser

Förbundet har under första halvåret 2020 utan avbrott producerat cirka 4,5 miljoner m³ vatten av god kvalitet, vilket är en ökning med 271 288 m³ mot föregående år.

Till enskilda abonnenter samt Tidaholms och Hjo kommuner har levererats 153 127 m³.

Den interna vattenförbrukningen till filterspolning med mera har varit 70 054 m³.

Vattenpriset har under året varit 4,1 kr/m³ till medlemskommunerna och 5,5 kr/m³ till enskilda abonnenter för renvatten respektive 2,50 kr/m³ för råvatten.

Medelproduktionen har under året varit 24 820 m³/dygn jämfört med 23 435 m³/d för år 2019 och den största dygnsförbrukningen 31 746m³ jämfört med 28 525 m³ för år 2019, vilken inträffade den 15 Juni..

Den procentuella fördelningen av kommunernas förbrukning har varit Skövde 55,7% (54,5 %), Skara 19,6% (20,5 %) och Falköping 24,6% (25 %). 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 4kr/m³ 2019 till 4,1kr/m³ 2020, vilket är helt enligt budget och investeringsplan, därmed är målet uppfyllt.
- Behovet av lånefinansiering för investeringar har fortsatt under 2020 då det skett stora investeringar under året, så för år 2020 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 2020 bedöms förbundet ha en omsättning på 38 760 tkr och under 2019 låg omsättningen på 34 822 tkr (totalt 73 582 tkr). Förbundets korta och långa skulder per 200630 uppgår till 41 683 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 2020 är att god ekonomisk hushållning bedöms föreligga då de ekonomiska målen nåtts och riktlinjerna för verksamheten följts.

Delårets resultat

Delårets resultat är 6 258tkr. Det budgeterade resultatet är 5 351 tkr. Anledningen att resultatet är bättre än budgeterat beror framförallt på att vattenleveranserna har ökat.

Årets investeringar

Investeringarna för delåret uppgår till 10 766tkr. De största investeringarna är gjorda på dubbling Falköpingsledning med 6 046tkr, kalkdoseringsbyggnad med 1 767tkr och köp av mark i Borgunda med 1 100tkr.

Balanskravsresultatet

Årets resultat enligt balanskravet	2020	2019	2018	2017
Årets resultat enligt resultaträkningen	12 389	10 743	12 035	13 434
-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	12 389	10 743	12 035	13 434
-Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-	-	-
+Användning av medel från Resultatutjämningsreserv	-	-	-	-
=Balanskravsresultat	12 389	10 743	12 035	13 434

Siffran för år 2020 avser prognos medan de andra siffrorna är verkliga resultat.

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten
Org.nr 222000-0281

8 (20)

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-
Jakobsson Skara
Lars Elinderson Falköping

Ersättare:

Ingrid Bärfman Skövde
Freddie Wendin Skara
Kerstin Allestam Falköping

PERSONALFÖRTECKNING

Carl Doverholm

Sören Pettersson
Marcus Svensson
Anders Johansson
Henrik Persson
Henrik Larsson
Arne Nordh

Förbundsdirektör

Maskinteknik / ledningsnät
Fastighet / fordonsteknik
Processteknik, miljöfrågor mm
Projektledare entreprenader
Processteknik
Säkerhetssamordnare

Utbildningar

Inga utbildningar har genomförts p.g.a Covid-19.

Sjukfrånvaro

Total sjukfrånvaro %
- långtidssjukfrånvaro* %

202006

0,85%
0%

201906

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

202006		201906	
Medelantal anställda	Varav män	Medelantal anställda	Varav män
7	7	7	7

Åldersfördelning	202006	201906
20-29 år i %	0	0
30-39 år i %	28	28
40-49 år i %	14	28
50-59 år i %	28	14
60 år - i %	28	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 200630 har vi investerat för 156 679tkr.

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 förbrukats 2,4 ton ammoniumsulfat och 25 ton natriumhypoklorit. För alkalinitetshöjning och pH-justering har förbrukats 46,3 ton koldioxid och 53,8 ton kalk.

Kemikaliekostnaden inklusive hyra av gastank samt licens för kloramin har totalt uppgått till 380,3 tkr. För desinfektion använder vi även UV-ljus som medfört en material- och servicekostnad på 145 tkr. Ytterligare ett av UV-aggregaten har bytts ut mot ett nytt till en kostnad av 473 tkr pga brist på reservdelar till de äldre. Det nya aggregaten är certifierat enligt Önorm M 5873.

Vattenanalyser med avseende på pH-värde och kloröverskott för kontroll och processtyrning, har utförts dagligen av driftsledaren. Mikrobiologiska och kemiska vattenprov enligt Livsmedelsverkets föreskrifter SLV FS 2001:30 och fastställt kontrollprogram har skickats till Eurofins AB, Jönköping för analys. Under året har 26 dricksvattenprover, 13 råvattenprover och 26 nätprover enligt ordinarie protagningsprogram analyserats ur mikrobiologisk och kemisk synpunkt. Vi kommer fortsättningsvis ta del av kommunernas nätprover vilket ger oss en bättre överblick på fler punkter.

Av proverna för utgående dricksvatten samt för nätprov, där en bedömning görs av auktoriserat laboratorium, var alla prover godkända med god marginal, såväl mikrobiologiskt som kemiskt.

Utöver dessa prover har förklorat råvatten från Hjällö analyserats med avseende på mikroorganismer vid 13 olika tillfällen, och på olika platser utmed råvattenledningen.

De mikrobiologiska proverna på förklorat råvatten var samtliga inom marginalen för godkänt dricksvatten.

Vattenbehandling

Prover som tagits och analyserats utöver ordinarie provtagningsschema, har innefattat extra provtagning på Hjällö pumpstation omfattande mikroorganismer så som, Clostridium, och Cryptosporidium. Extra provtagning har även gjorts vid såväl Hjällö pumpstation samt Borgunda vattenverk med avseende på trihalometaner, THM.

Löpande provtagning med avseende på mikroorganismer samt aktinomyccer har skett vid nyetablering av vattenledning mellan Torbjörntorp och överlämningspunkten till Falköpings kommun.

Förbundet har även under 2020 hjälpt anslutna vattenföreningar med provtagning enligt regelverket för LIVSFS 2001:30. Fördelarna för Skaraborgsvatten med detta är bl.a en bättre bild av vattenkvaliteten ute i distributionsnätet.

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten
Org.nr 222000-0281

11 (20)

Resultaträkning

Tkr

Resultaträkning, tkr	Not	2020-06-30	2019-06-30	Prognos 2020	Budget 2020
Verksamhetens intäkter	2	19 380	17 603	38 760	36 533
Verksamhetens kostnader	3	-10 190	-9 635	-20 380	-19 460
Avskrivningar	4	-2 818	-2 133	-5 763	-6 162
Verksamhetens nettokostnader		6 372	5 835	12 617	10 911
Verksamhetens resultat		6 372	5 835	12 617	10 911
Finansiella intäkter	5	0	0	0	0
Finansiella kostnader	6	-114	0	-228	-209
Resultat efter finansiella poster		6 258	5 835	12 389	10 702
Extraordinära poster		0	0	0	0
Delårets/Årets resultat		6 258	5 835	12 389	10 702

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten
Org.nr 222000-0281

12 (20)

Balansräkning

Tkr

Not 2020-06-30 2019-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Mark, byggnader och tekniska anläggningar

7 162 093 153 759

Maskiner, inventarier och fordon

8 7 144 7 530

Finansiella anläggningstillgångar

9 15 15

Summa anläggningstillgångar

169 252 161 304

Omsättningstillgångar

Fordringar

10 6 187 6 120

Kassa och Bank

-

Summa omsättningstillgångar

6 187 6 120

SUMMA TILLGÅNGAR

175 439 167 424

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Delårets/årets resultat

6 258 10 743

Övrigt eget kapital

127 498 116 755

Summa eget kapital

133 756 127 498

Skulder

Långfristiga skulder

11 38 020 34 974

Kortfristiga skulder

12 3 663 4 951

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

175 439 167 424

Ställda säkerheter

Inga

Inga

Ansvarsförbindelser

Inga

Inga

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten
Org.nr 222000-0281

13 (20)

Kassaflödesanalys

Tkr

	Not	2020-01-01 -2020-06-30 (6 mån)	2019-01-01 -2019-06-30
Den löpande verksamheten			
Delårets resultat		6 258	5 835
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	13		
Av- och nedskrivningar		2 818	2 133
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		9 076	7 968
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-66	-5 884
Ökning/minskning kortfristiga skulder		-1 289	17 407
Kassaflöde från den löpande verksamheten		7 721	19 491
Investeringsverksamheten			
Investering i materiella anläggningstillgångar	14	-10 766	-47 861
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-10 766	-47 861
Finansieringsverksamheten			
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0	0
Årets kassaflöde		-3 045	-28 370
Likvida medel vid årets början		-34 974	28 638
Likvida medel vid årets slut		-38 019	268

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 pensioner hanteras via försäkringslösning.

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 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

15 (20)

Not 2 Verksamhetens intäkter

	2020-01-01 -2020-06-30	2019-01-01 -2019-06-30
Vattenförsäljning		
Skövde	10 323	9 234
Skara	3 631	3 443
Falköping	4 567	4 307
Övriga vattenintäkter(Tidaholm, Hjo och enskilda abonnenter)	698	612
Övriga verksamhetsintäkter	161	7
Summa verksamhetens intäkter	19 380	17 603

Not 3 Verksamhetens kostnader

	2020-01-01 -2020-06-30	2019-01-01 -2019-06-30
Elektrisk energi	2 574	3 047
Personalkostnader	2 697	3 116
Reparation och underhåll	959	792
Övriga främmande tjänster (provtagningar, ek tjänster)	428	484
Övriga verksamhetskostnader (vattenuttagsavgift, kemikalier, processdatasystem)	3 532	2 196
Summa verksamhetens kostnader	10 190	9 635

Total kostnad för räkenskapsrevision för år 2020 är 20tkr varav förtroendevalda 6tkr och för år 2019 är det 20tkr varav förtroendevalda 6tkr.

Not 4 Avskrivningar

	2020-01-01 -2020-06-30	2019-01-01 -2019-06-30
Avskrivning byggnader och tekniska anläggningar	2 096	1 427
Avskrivning maskiner, inventarier och fordon	722	706
Summa avskrivningar	2 818	2 133

Not 5 Finansiella intäkter

	2020-01-01 -2020-06-30	2019-01-01 -2019-06-30
Ränteintäkter	0	0
Summa finansiella intäkter	0	0

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten
Org.nr 222000-0281

16 (20)

Not 6 Finansiella kostnader

	2020-01-01 -2020-06-30	2019-01-01 -2019-06-30
Räntekostnader	114	0
Summa finansiella kostnader	114	0

Not 7 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

	2020-06-30	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	195 797	120 446
Investeringar	10 429	75 351
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	206 226	195 797
Ingående avskrivningar	-42 038	-38 604
Årets avskrivningar	-2 096	-3 434
Utgående ackumulerade avskrivningar	-44 134	-42 038
Utgående redovisat värde	162 092	153 759

Not 8 Maskiner, inventarier och fordon

	2020-06-30	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	21 892	21 706
Investeringar	336	186
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	22 228	21 892
Ingående avskrivningar	-14 362	-12 941
Årets avskrivningar	-722	-1 421
Utgående ackumulerade avskrivningar	-15 084	-14 362
Pågående nyanläggningar		
Ingående balans	0	0
Utgående balans	0	0
Utgående redovisat värde	7 144	7 530

Not 9 Finansiella anläggningstillgångar

	2020-06-30	2019-12-31
Andelar i Borgunda belysningsföretag	15	15
Summa finansiella anläggningstillgångar	15	15

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten
Org.nr 222000-0281

17 (20)

Not 10 Fordringar

	2020-06-30	2019-12-31
Kundfordringar	1 802	3 522
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	3 698	2 188
Övriga kortfristiga fordringar	687	410
Summa fordringar	6 187	6 120

Not 11 Långfristiga skulder

	2020-06-30	2019-12-31
Ingående låneskuld	34 974	0
Nyupplåningar under året	3 046	34 974
Utgående låneskuld	38 020	34 974

Skulder till koncernföretag	38 020	34 974
Summa	38 020	34 974

Summa långfristiga skulder **38 020** **34 974**

Anledningen till det nya lånet beror på stora investeringar i ledningsnätet.

Not 12 Kortfristiga skulder

	2020-06-30	2019-12-31
Leverantörsskulder	1 427	2 250
Övriga kortfristiga skulder	369	605
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 866	2 097
Summa kortfristiga skulder	3 662	4 952

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten
Org.nr 222000-0281

18 (20)

Not 13 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2020-06-30	2019-06-30
Av- och nedskrivningar	2 818	2 133
	2 818	2 133

Not 14 Investeringar i materiella anläggningstillgångar

	2020-06-30	2019-06-30
Årets investeringar	10 766	47 861
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	10 766	47 861

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten
Org.nr 222000-0281

19 (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 202006	Utfall 202006	Utfall 201906	Avvikelse budget 202006
Förbundet totalt				
Verksamhetens intäkter	18 267	19 380	17 603	1 113
Verksamhetens kostnader	9 730	10 190	9 635	-460
Avskrivningar	3 081	2 818	2 133	263
Finansiella intäkter	0	0	0	0
Finansiella kostnader	105	114	0	-9
Summa	5 351	6 258	5 835	907

Delårets resultat

Delårets resultat är 6 258tkr. Det budgeterade resultatet är 5 351 tkr. Anledningen att resultatet är bättre än budgeterat beror framförallt på att vattenleveranserna har ökat.

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 202006	Utfall 202006	Avvikelse	Utfall 201906
Ledningssystem inkl intagsledning Hjällö	10 000	7 068	2 932	47 593
El utrustning	200		200	
Ställverk och pumpstyrningar				
Ljuslingsbacken	250		250	
Pumpstyrningar Hjällö	350		350	
Byte lågspänning och högspänning ställverk Hjällö	750	75	675	
Maskinutrustning	250		250	
Fastighet	250	420	-170	
Torbjörntorp reservkraft och styrning	500		500	
Fordon	200	175	25	
UV ljus	400	5	395	5
Kalkdoseringsanläggning	3 000	1 767	1 233	259
Processdatasystem				4
Inventarier		157	-157	
Markköp Borgunda		1 100	-1 100	
Summa nettoinvesteringar	16 150	10 766	5 384	47 861

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten
Org.nr 222000-0281

20 (20)

Årets investeringar

Investeringarna för delåret uppgår till 10 766tkr. De största investeringarna är gjorda på dubblering Falköpingsledning med 6 046tkr, kalkdoseringsbyggnad med 1 767tkr och köp av mark i Borgunda med 1 100tkr.

Årets investeringar är lägre jämfört med fg år vilket framförallt beror på intagsledningen på Hjällö med 19 379tkr samt Falköpingsledningen 20 543tkr.

Årets investeringar är lägre än budget vilket framförallt beror på lägre investeringstakt när det gäller ledningssystem, samt att investeringen för kalkdoseringsanläggningen är inte klara ännu.

Protokoll från regionfullmäktige, 2020-09-22

§ 136

Ansvarsfrihet för samordningsförbunden för verksamhetsåret 2019

Diarienummer RS 2019-04728

Beslut

1. Styrelsen för samordningsförbundet Älv och Kust beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.
2. Styrelsen för samordningsförbundet Bengtsfors, Åmål, Dals-Ed, Säffle och Årjäng beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.
3. Styrelsen för samordningsförbundet Göteborg Centrum beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.
4. Styrelsen för samordningsförbundet Göteborg Hisingen beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.
5. Styrelsen för samordningsförbundet Göteborg Nordost beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.
6. Styrelsen för samordningsförbundet Göteborg Väster beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.
7. Styrelsen för samordningsförbundet Insjöriket beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.
8. Styrelsen för samordningsförbundet Norra Skaraborg beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.
9. Styrelsen för Sjuhärads samordningsförbund beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.
10. Styrelsen för samordningsförbundet Trollhättan, Lilla Edet och Grästorp beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.
11. Styrelsen för samordningsförbundet Vänersborg och Mellerud beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.
12. Styrelsen för samordningsförbundet Väst beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.
13. Styrelsen för samordningsförbundet Västra Skaraborg beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.
14. Styrelsen för samordningsförbundet Östra Skaraborg beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.
15. Styrelsen för samordningsförbundet Göteborg beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.

Justerare:	Justerare:	Justerare:	Rätt utdraget intygar:

Protokoll från regionfullmäktige, 2020-09-22

Protokollsanteckning

I handläggningen av ärendet deltar endast de ledamöter som enligt 5 kapitlet 48 och 49 § i kommunallagen har rätt att göra det.

Sammanfattning av ärendet

Samordningsförbunden i Västra Götaland bedriver verksamhet enligt lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser. Regionfullmäktige ska ta ställning till frågan om ansvarfrihet för samordningsförbundens verksamhet.

Under 2019 bedrev 15 samordningsförbund verksamhet i Västra Götaland och samtliga har avlämnat årsredovisning med revisionsberättelse för verksamhetsåret. Samordningsförbunden Göteborg Centrum, Göteborg Hisingen, Göteborg Nordost och Göteborg Väster har under året ombildats till Samordningsförbundet Göteborg.

Samordningsförbunden fick 2019 sammanlagt 119,6 miljoner kronor från huvudmännen, varav ca 25 procent från Västra Götalandsregionen. Bidragen från de fem hälso- och sjukvårdsnämnderna var 29,8 miljoner kronor för 2019.

Samordningsförbundens sammanlagda resultat uppgick till -0,7 miljoner kronor och det egna kapitalet var vid 2019 års bokslut 35,8 miljoner kronor.

Alla samordningsförbund har inkommit med begärda dokument (RS 2019-04728):

- Årsrapport/årsredovisning
- Revisionsberättelse och protokollsutdrag

För samtliga samordningsförbund har revisionsrapporterna yrkat på ansvarfrihet.

Beslutsunderlag

- Protokollsutdrag från regionstyrelsen 2020-08-25 § 220
- Tjänsteutlåtande daterat 2020-06-02

Skickas till

- Samordningsförbunden
- Hälso- och sjukvårdsnämnderna, för kännedom

Justerare:	Justerare:	Justerare:	Rätt utdraget intygar:



413 § Delårsrapport 2020

Beslut

Direktionen beslutar att godkänna DELÅRSRAPPORT 2020.

Sammanfattning

Förbundsordningen reglerar att kommunalförbundets årliga kostnader minst ska täckas av årets intäkter. Som övergripande verksamhetsmål anges att verksamheten ska vara kostnadseffektiv. Intäkter fås genom förmedling av tolktjänster. Största kostnaden för kommunalförbundet är arvoden till tolkar vid utförande av tolktjänster. Den totala kostnaden för arvoden och totala intäkter är beroende av hur mycket tolktjänster som beställs. Förbundet ska debitera medlemmarna för utförda tjänster enligt självkostnadsprincipen. Andelskapitalet är beräknat på medlemmarnas invånarantal och uppgår till totalt 3 mkr.

Budget 2020 är lagd utifrån 340 000 uppdrag och prognosen för helår 2020 baseras på ca 290 000 uppdrag. Framst återfinns helårsprognosens budgetavvikelse på posterna kopplade till tolkuppdragen där såväl försäljningsintäkter som kostnader för uppdragstagare förväntas bli betydligt lägre än budgeterat. Det minskade antalet uppdrag är ett direkt resultat av Covid-19 pandemins påverkan på samhället och därmed förbundets kunder. Den minskade efterfrågan på tolk har även medfört att förbundet minskat antalet utförda uppdrag med ca 15% jämfört med föregående år och ca 17% jämfört med budget.

Direktionens kostnader är betydligt lägre än budgeterat och beror på att vårens möten skett på distans till följd av den rådande pandemin. Även höstens möte förväntas ske på distans. Löneutfallet per 31 augusti är också lägre än budgeterat och beror dels på en lägre bemanning och dels på vakanta tjänster, men också på en generell minskning av övriga personalkostnader till exempel minskat antal resor och kompetensutvecklingsinsatser till följd av Covid-19. IT-kostnaderna är högre och är kopplade till den senarelagda driftsättningen av verksamhetssystemet. Kostnader för lokaler, förbrukningsmaterial samt administrativa- och konsulttjänster förväntas ligga i paritet med budget. Investeringen av det nya verksamhetssystemet aktiverades från första juni och avskrivningar har skett sedan dess.



Utfallet för delåret är knappt 3 mkr och prognosen för helåret är ett nollresultat.

Beslutsunderlag

- Tjänsteutlåtande
- DELÅRSRAPPORT 2020, dnr 20/0044-2

Beslutet ska skickas till

Förbundsmedlemmarna
Revisorer

Ordförande		Justerare	
------------	---	-----------	--

DELÅRSRAPPORT

Dnr 20/0044-2

2020-09-25

Delårsrapport 2020

Organisationsnummer 222000-2972



Tolkförmedling Väst

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse.....	4
Inledning.....	4
Vision.....	4
Ledord.....	4
Omvärldsanalys.....	5
Nuläge.....	5
Övergripande mål.....	6
Verksamhetsmål 2020.....	6
Kvalitetsmål.....	6
Arbetsmiljömål.....	7
Miljömål.....	7
Måluppfyllelse.....	7
Verksamhet.....	8
Tolkar och översättare.....	8
Kunder.....	9
Organisation.....	10
Direktionen.....	10
Medarbetare.....	12
Tillsvidare- och visstidsanställda.....	12
Sysselsättningsgrad.....	13
Sjukfrånvaro.....	13
Händelser av väsentlig betydelse.....	13
Driftsättning av nytt verksamhetssystem.....	13
Covid-19.....	13
Ökad digitalisering och införande av distansutbildning.....	14
Winningtemp.....	14
Upphandling telefoniplattform.....	14
Förväntad utveckling avseende verksamhet och ekonomi.....	14
Förbundets investeringsverksamhet.....	16
Ekonomi.....	16
Mål för god ekonomisk hushållning.....	16
Delårsutfall samt helårprognos i förhållande till budget.....	16

Driftsredovisning	17
Balanskravsresultat utifrån helårsprognos	17
Resultaträkning	18
Resultaträkning	18
Balansräkning	19
Kassaflödesanalys	20
Redovisningsprinciper	20
Noter	21

Förvaltningsberättelse

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 består av totalt 40 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, Mariestad, Mark, Munkedal, Mölndal, Orust, Skara, Skövde, Strömstad, Svenljunga, Tanum, Tibro, Tidaholm, Tjörn, Tranemo, Trollhättan, Töreboda, Uddevalla, Ulricehamn, Vara, Vårgårda och Öckerö.

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.

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.

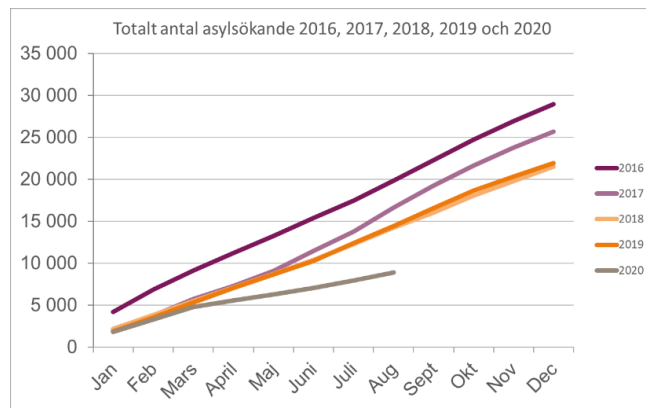
Ledord

Förbundets ledord; professionalitet, tillgänglighet och trygghet är en del av förbundets varumärke. Ledorden talar om vad förbundet står för och ska genomsyra verksamheten.

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.”

Omvärldsanalys

UNHCRs årliga rapport visar att under det senaste decenniet har andelen människor i världen som tvingats lämna sina hem dubblats. Detta motsvarar 1% av världens befolkning. I slutet av



Figur 1 Totalt antal asylsökande, migrationsverket.se 2019-08-31

2019 var andelen flyktingar 26 miljoner människor vilket är samma antal som 2018. Drygt två tredjedelar av flyktingarna kommer från endast fem länder; Syrien, Venezuela, Afghanistan, Syd Sudan och Myanmar.²

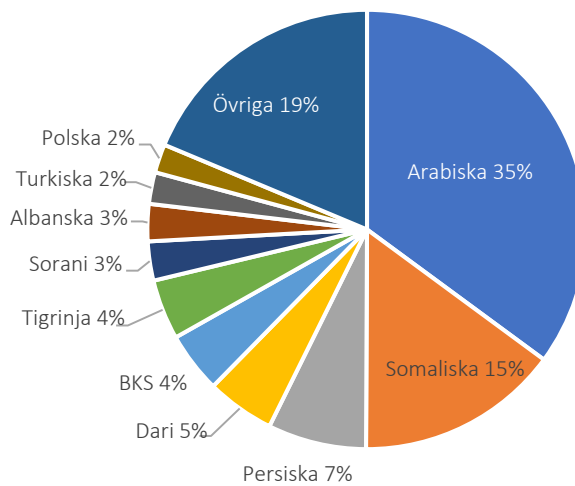
I juli 2019 fattade riksdagen beslut om att förlänga den tillfälliga lagen om uppehållstillstånd. Beslutet gäller till och med den 19 juli 2021.³ I mitten av mars beslutade regeringen om ett tillfälligt inreseförbud på grund av den rådande

pandemin, detta beslut har sedan förlängts till och med 30 oktober 2020.⁴

Utifrån situationen i världen till följd av den rådande pandemin sänker Migrationsverket sin prognos i juli och bedömer att antalet asylsökande i Sverige kommer hamna på mellan 10 000 till 17 000 personer under 2020. Anledningen till sänkningen är främst på grund av de reserestriktioner som finns inom Europa och Sverige samt den fortsatta ovissheten kring hur pandemisituationen kommer att utvecklas under hösten.⁵

Nuläge

Under januari – augusti 2020 har förbundet utfört drygt 189 000 tolkuppdrag, jämfört med ca 224 000 uppdrag motsvarande period föregående år. Minskningen av uppdrag är direkt kopplat till Covid-19. Tjänster har förmedlats på 104 språk. De mest efterfrågade språken är arabiska och somaliska som tillsammans står för hälften av antalet uppdrag. Persiska, dari, BKS (bosniska, kroatiska och serbiska), tigrinja och sorani följer därefter. De tio största språken utgör drygt 80 % av samtliga tolkuppdrag. Jämfört med föregående år kan en liten



Figur 2 Språkfördelning

² Global trends forced displacement in 2019. UNHCR. <https://www.unhcr.org/globaltrends2019/>. Hämtat 2020-09-03.

³ Viktigare lagar och förordningar inför halvårsskiftet 2019. Regeringskansliet. <https://www.regeringen.se/informationsmaterial/2019/06/viktigare-lagar-och-forordningar-infor-halvarsskiftet-2019/>. Hämtat 2020-09-03.

⁴ Förlängning av det tillfälliga inreseförbudet till Sverige till och med den 31 oktober 2020. Regeringskansliet. <https://www.regeringen.se/pressmeddelanden/2020/08/forlangning-av-det-tillfalliga-inreseforbudet-till-sverige-till-och-med-den-31-oktober-2020/>. Hämtat 2020-09-03.

⁵ Verksamhets- och utgiftsprognos Juli 2020. Migrationsverket. <https://www.migrationsverket.se/download/18.6f22e3491708b85db6e472f/1595833078097/Migrationsverkets%20prognos%20juli%202020%20P3-20.pdf>. Hämtat 2020-09-03.

ökning ses i tigrinja, albanska, turkiska och polska, i övriga språk har efterfrågan minskat.

Övergripande mål

Tolkförmedling Väst tillgodoser medlemmarnas behov av språktolk och är det självklara valet av förmedling för professionella uppdragstagare. Förbundet är 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

- har god tillgänglighet vid beställning och likvärdig service till förbundets kunder
- hanterar och tillvaratar såväl kundernas som uppdragstagarnas synpunkter för verksamhetens kvalitetssäkring och utveckling
- har en god ekonomisk medvetenhet och arbetar kostnadseffektivt
- arbetar miljömedvetet
- verkar för ökad kunskap om tolkanvändande och vikten av professionella språktolkar i samhället.

Verksamhetsmål 2020

Målen för 2020 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 2019	Målvärde 2020	Prognos 2020
Andel tillsatta beställningar ska uppgå till minst 99 %	99,5 %	≥99 %	●
Andel tillfällen tolkar kommit sent eller uteblivit från bokade uppdrag ska understiga 1 %	1,2 %	<1 %	●

Tolkförmedling Väst ska tillhandahålla utbildade och kvalificerade tolkar

Indikator	Utfall 2019	Målvärde 2020	Prognos 2020
Andel hälso- och sjukvårdsuppdrag som utförs av auktoriserade sjukvårdstolkare ska uppgå till minst 5 %.	4,5 %	≥5 %	●
Andel uppdrag som utförs av auktoriserade tolkar ska uppgå till minst 14 %.	14,4 %	≥14 %	●
Andel uppdrag som utförs av tolkar med utbildningsnivå 1C ska uppgå till minst 60 %.	57,6 %	≥60 %	●

Tolkförmedling Väst ska ligga i framkant och verka för att verksamheten utvecklas

Indikator	Utfall 2019	Målvärde 2020	Prognos 2020
Andel beställningar som inkommer via digitala tjänster ska uppgå till minst 50 % .	45,2%	≥50 %	●

Arbetsmiljömål

Tolkförmedling Väst ska vara en attraktiv arbetsgivare

Indikatorer	Utfall 2019	Målvärde 2020	Prognos 2020
Sjukfrånvaron ska understiga 6 %.	6,0 %	<6 %	●
Hållbart medarbetarengagemang (HME) ska överstiga 79	-	>79	●

Miljömål

Tolkförmedling Västs verksamhet ska vara långsiktig och hållbar

Indikatorer	Utfall 2019	Målvärde 2020	Prognos 2020
Tolkning på distans ska utgöra minst 50 % av antal utförda tolkuppdrag.	40,3 %	≥50 %	●

- Målet beräknas uppnås
- Utfall är svårbedömt
- Målet förväntas inte uppnås

Måluppfyllelse

Ett kontinuerligt arbete pågår för att kvalitetssäkra verksamheten. Detta sker bland annat genom utbildning av tolkar och uppföljning av kund- och tolksynpunkter. Förbundets tolkspiranter genomgår grundutbildning som innefattar ämneskurser, terminologi, handledning och god tolksed. Aktiva tolkar inom förbundet erbjuds såväl allmän som specialinriktad fortbildning och handledning i förbundets regi. Tillsättning av tolkuppdrag sker utifrån prioriteringen högsta kompetens för uppdraget.

Förbundet har under året haft en god tillgänglighet på tolkar. Med anledning av Covid-19 har tolkuppdragen generellt minskat. Platsuppdragen har kraftigt minskat till förmån för fler distansuppdrag, framförallt telefontolkning. Detta innebär att tolkens tid i större utsträckning kan användas till effektiv tolktid. De auktoriserade tolkarna som tidigare utfört stor del av platstolkningarna har nu istället för restid kunnat tolka i större omfattning. Detta innebär att avsevärt fler uppdrag utförts av auktoriserade tolkar istället för endast utbildade tolkar.

Tillsättningsgraden av beställda uppdrag har på grund av tekniska utmaningar i samband med driftsättning av nytt verksamhetssystem inte ökat i den omfattning som minskningen av efterfrågan borde ha genererat. Dock förväntas målet uppnås. Målvärdet för andelen sjukvårdsuppdrag som utförts av tolkar med sjukvårdskompetens tros uppnås och andelen uppdrag som utförts av auktoriserade tolkar förväntas bli avsevärt högre än målvärdet. Målet kopplat till uppdrag som utförs av utbildade tolkar (1C) förväntas inte uppnås till följd av ökningen av andelen uppdrag som utförs av auktoriserade tolkar.

Andelen beställningar som inkommer via digitala tjänster beräknas öka från föregående år och målvärdet tros uppnås, detta främst tack vare användarvänligheten i det nya verksamhetssystemet.

Förbundets personal har under perioden i mycket ringa omfattning insjuknat i Covid-19. Dock har en ökad sjukfrånvaro noterats då medarbetarna ombetts att följa Folkhälsomyndighetens direktiv vilket inneburit att de stannat hemma vid minsta symptom.

Verksamhet

Tolkförmedling Väst har i uppdrag att tillgodose medlemmarnas behov av språktolktjänster. 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

I Sverige talas ca 200 språk⁶. Kammarkollegiet erbjuder auktorisation i ca 50 språk för tolkar och i ca 30 språk för översättare. Tillgången på auktoriserade och utbildade uppdragstagare är därmed begränsad, vilket förklarar varför många uppdrag utförs av tolkar som inte är auktoriserade. På de största språken, arabiska och somaliska, erbjuds dock auktorisation. Ett kontinuerligt arbete pågår avseende att rekrytera och utbilda såväl nya som befintliga tolkar i syfte att säkerställa tillgång och kvalitet på förbundets tjänster.

Den 31 augusti 2020 hade förbundet 1 074 aktiva tolkar vilket är en minskning med 86 tolkar från föregående period. Detta tros hänga ihop med minskat antal uppdrag på grund av Covid-19. Antalet auktoriserade och sjukvårdsauktorerade tolkar har dock ökat. I samband med införandet av nytt verksamhetssystem har registret avseende översättare uppdaterats. Inaktiva översättare finns inte längre kvar i registret därmed är antalet översättare färre jämfört med föregående period.

År	Aktiva tolkar	Aktiva översättare	Aktiva tolkar/ översättare	Auktoriserade uppdragstagare	Sjukvårds- kompetens
2020	1 074	68	50	276	68
2019	1 160	90	26	267	62
2018	1 050	84	24	249	56
2017	987	155	41	270	53

Tabell 1 Tolk- och översättarkompetens

Myndigheten för yrkeshögskolan (MYH) har huvudansvaret för utbildning av språktolkar i Sverige, dock täcker inte utbildningsplatserna det behov som finns. Tolkförmedling Väst erbjuder därför förbundets registrerade tolkar grundutbildning och kompetensutveckling i egen regi.

⁶ *Många modersmål*. Institutet för språk och folkminnen. <https://www.isof.se/om-oss/for-dig-i-skolan/sprak-for-dig-i-skolan/spraken-i-sverige/manga-modersmal.html>. Hämtat 2020-09-02.

Under vårterminen 2020 genomgick 24 kursdeltagare en eller flera av grundutbildningens delkurser; introduktion, sjukvård, migration, juridik och samhällskunskap, vilket är 51 färre än jämförbar period föregående år. Minskningen är en direkt effekt av verksamhetens påverkan av Covid-19.

I samarbete med Kunskapscentrum för sexuell hälsa, Västra Götalandsregionen, erbjuds förbundets aktiva tolkar utbildning i sexuell och reproduktiv hälsa och rättigheter (SRHR). Under vårterminen 2020 har endast 16 tolkar påbörjat utbildningen. På grund av Folkhälsomyndighetens restriktioner kopplat till Covid-19 har inte SRHR-utbildningen kunnat slutföras enligt plan, dock bedöms detta kunna ske under hösten. Målsättningen är att alla förbundets aktiva tolkar ska inneha SRHR-kompetens. Under normala omständigheter bedöms ungefär 60-80 tolkar kunna genomgå utbildningen per år.

Samtliga nyregistrerade tolkspiranter erbjuds ett till två mentorsuppdrag i utbildningssyfte. Förbundets aktiva tolkar erbjuds språkhandledning. På grund av Covid-19 blev även språkhandledningen inställd under våren. Inga tolkar har därför deltagit i språkhandledning under 2020.

I samarbete med Röda korset planerades under våren vidareutbildning inom specialistpsykiatri avseende sekundär traumatisering för förbundets aktiva tolkar. Även denna utbildningsinsats blev inställd på grund av Covid-19, likaså den planerade etikkursen.

Efter att såväl kunder som tolkar efterfrågat kompetensutveckling med inriktning mot skola erbjöds en ny vidareutbildning för tolkar avseende begrepp och realia kopplat till skolverksamhet. ”Att tolka i skolan” erbjöds såväl på plats som på distans. Totalt har 29 tolkar genomgått utbildningsinsatsen. Utfallet var mycket positivt och en ny distansutbildning är planerad till hösten.

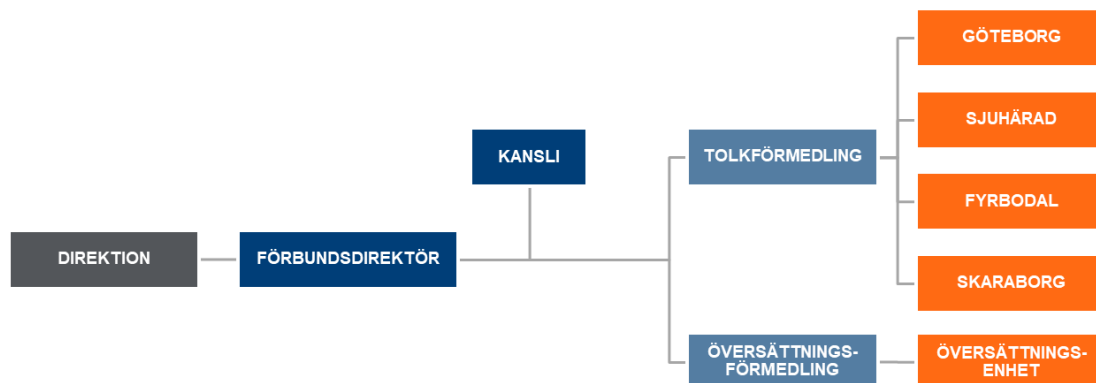
På grund av Covid-19 har inga informationsträffar erbjudits tolkarna under våren på respektive kontor.

Kunder

Den 31 augusti 2020 hade förbundet 5 530 registrerade medlemskunder. I snitt förmedlas uppdrag till 1 600 kunder varje månad. Av förbundets förmedlade uppdrag köps 99,99% av medlemskunder. Största kund är Västra Götalandsregionen som står för knappt 74 % av inköpen.

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. Verksamhetspecifikt IT-stöd och verksamhetsanpassat telefonsystem köps separat.



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 2020.

Direktionen för Tolkförmedling Väst utgjordes 2020-08-31 av:

Göteborgs Stad

Åke Björk (M), ordförande
Erik Norén (V), ersättare

Västra Götalandsregionen

Christina Abrahamsson (M), vice ordförande
Jonas Adelsten Kristiansen (S), ersättare

Alingsås kommun

Per-Gordon Tranberg (M), ledamot
Leif Hansson (S), ersättare

Bollebygd kommun

Ingridh Anderén (M), ledamot
Ulf Rapp (S), ersättare

Borås Stad

Lars-Åke Johansson (S), ledamot
Birgitta Bergman (M), ersättare

Dals-Eds kommun

Christina Virevik (C), ledamot
Carina Halmberg (S), ersättare

Essunga kommun

Gunilla Hermansson (KD), ledamot
Daniel Andersson (M), ersättare

Falköpings kommun

Hans Johansson (C), ledamot
Caroline Lundberg (M), ersättare

Grästorps kommun

Tobias Leverin (C), ledamot
Kent Larsson (M), ersättare

Gullspångs kommun

Ann-Christin Erlandsson (S), ledamot
Björn Thodenius (M), ersättare

Götene kommun

Isabella Carlén (KD), ledamot
Björn Cavalli Björkman (S), ersättare

Hjo kommun

Ann-Christine Fredriksson (M), ledamot
Sandra Lind (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
Minna Salow (S), ersättare

Marks kommun

Niklas Herneryd (L), ledamot
Ann Iberius Orrvik (M), ersättare

Mölndals stad

Leif Norberg (M), ledamot
Shahla Alamshahi (S), ersättare

Skara kommun

Ewa Karlsson (M), ledamot
Michael Karlsson (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

Herrljunga kommun

Gunnar Andersson (M), ledamot
Mats Palm (S), ersättare

Härryda Kommun

Maria Kornevik Jakobsson (C), ledamot
Siw Hallbert (S), ersättare

Kungälv kommun

Lennart Martinsson (S), ledamot
Vakant

Lidköpings kommun

Lena O Jenemark (S), ledamot
Kristina Classon (M), ersättare

Mariestads kommun

Richard Thorell (M), ledamot
Janne Jansson (S), ersättare

Munkedals kommun

Anna Höglind (L), ledamot
Hans-Joachim Isenheim (MP), ersättare

Orust kommun

Britt-Marie Andrén Karlsson (S), ledamot
Maria Sörqvist (C), ersättare

Skövde kommun

Ulla-Britt Hagström (L), ledamot
Anita Löfgren (S), ersättare

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

Töreboda kommun

Pernilla Johansson (C), ledamot
Anne-Charlotte Karlsson (S), ersättare

Uddevalla kommun

Elving Andersson (C), ledamot
Stefan Skoglund (S), ersättare

Ulricehamn kommun

Elisabeth Stålbrand (NU⁷), ledamot
Sebastian Gustavsson (M) ersättare

Vara kommun

Ulf Genitz (C), ledamot
Fredrik Pettersson (S) ersättare

Vårgårda kommun

Bengt Hilmersson (C), ledamot
Tony Willner (S), ersättare

Öckerö kommun

Kent Lagrell (M), ledamot
Jan-Åke Simonsson (S), ersättare

Medarbetare

Under årets arbete med implementeringen av det nya verksamhetssystemet har arbetsprocesser utvecklats och förändrats. Med beaktan av pensionsavgångar och annan naturlig personalavgång har arbetet påbörjats för att anpassa bemanningen till de nya förutsättningarna.

På grund av personalavgång har en fullständig personalomsättning skett i teamet som arbetar med rekrytering och utbildning av uppdragstagare. Bemanningen är nu 2,0 istället för tidigare 2,75 årsarbetare. Huruvida ytterligare resurser behövs eller inte kommer att beslutas under hösten när arbetsmetoder och processer har setts över och utvärderats.

Årets löneöversyn har inte kunnat genomföras på grund av att centrala parter med anledning av Covid-19 flyttat avtalsförhandlingarna till senhösten 2020. Förbundets samtliga löner är dock utvärderade i relation till uppdrag, befogenheter och individuella prestationer, samt marknadsläge. Inga osakliga löneskillnader har identifierades.

Tillsvidare- och visstidsanställda

Per den 31 augusti 2020 hade förbundet 50 tillsvidareanställda arbetstagare. Av dessa var 40 kvinnor och 10 män. Vid samma tidpunkt var en tillsvidareanställd studieledig och tre föräldralediga varav två är partiellt föräldralediga.

Förbundets tillsvidareanställda arbetstagare har under året utfört antal arbetade timmar motsvarande 34,5 årsarbetare (åa) vilket är en minskning från föregående period. Antalet utförda timmar som utförts av timavlönad samt visstidsanställd personal har minskat med motsvarande 1,0 åa från föregående år och uppgår nu till 7,1 åa. Totalt har antalet arbetade timmar som utförts inom förbundet under perioden januari- augusti 2020 motsvarat 41,6 åa, vilket är 3,0 åa färre än föregående år.

Som ett led i förbundets kvalitetsarbete pågår ett ständigt arbete med att stabilisera och effektivisera bemanningen. Per den 31 augusti är bedömningen att bemanningen i förbundet är i underkant, detta beror dock på en restriktivitet i återbesättning av vakanta tjänster i avvaktan på effekterna av nya verksamhetssystemet. En effektivisering förväntas i förmedlingsarbetet och

⁷ Nya Ulricehamn.

därmed ett behov av färre tolkförmedlare över tid. Dock bedöms tillsättning av vakanta tjänster på kansliet bli aktuell under hösten.

År	Tillsvidare (åa)	Visstid (åa)	Timavlönade (åa)	Totalt (åa)
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

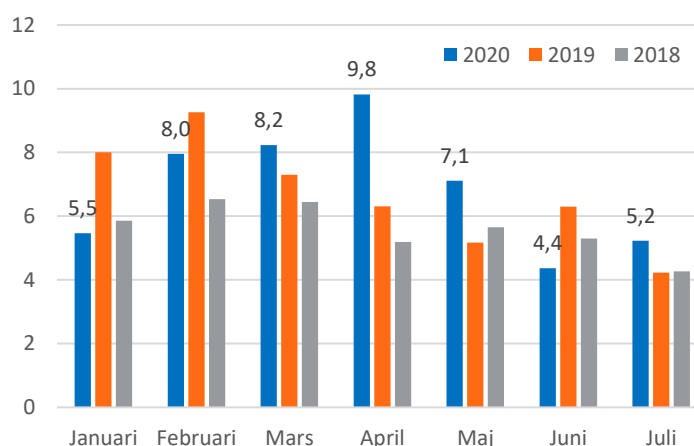
Tabell 2 Faktiskt arbetade timmar omvandlat till årsarbetare

Sysselsättningsgrad

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för de tillsvidareanställda medarbetarna är 97,5 %. Av förbundets tillsvidareanställda arbetar 91,3 % av kvinnorna och 91,7 % av männen heltid.

Sjukfrånvaro

Den genomsnittliga totala sjukfrånvaron för årets första fem månader är 6,9 %. Årets två första månader hade en lägre sjukfrånvaro jämfört med föregående år. Dock ses en tydlig ökning från och med mars. Detta har en direkt koppling till Folkhälsomyndighetens rekommendation att vid minsta sjuksymptom stanna hemma. Endast en person anställd in om förbundet har testats positiv för Covid-19. Inom förbundet finns idag inga signaler på arbetsrelaterad ohälsa och kostnaderna för företagshälsovård är i princip obefintliga.



Figur 3 Sjukfrånvaro januari-juli 2018-2020

Händelser av väsentlig betydelse

Driftsättning av nytt verksamhetssystem

Efter ett års implementeringsarbete driftsattes det nya verksamhetssystemet 1 juni. Injustering av systemet har pågått under hela sommaren och projektavslut är planerat till september. Det nya systemet är mer automatiserat och digitaliserat, vilket innebär att flera rutiner förenklats.

Covid-19

Covid-19 pandemin har tydligt bidragit till en minskad efterfrågan på tolk. Detta har medfört att förbundet minskat antalet utförda uppdrag med ca 15% jämfört med föregående år och ca 17% jämfört med budget. Minskningen påverkar såväl budgetutfallet som konkurrensen av tolkuppgifterna mellan tolkarna.

Då förbundets målsättning är att erbjuda uppdrag utifrån prioriteringen högsta kompetens har en grupp icke auktoriserade tolkar under sommaren gått samman och uttryckt sitt missnöje över minskat antal uppdrag. Förbundets auktoriserade tolkar har haft likvärdigt antal uppdrag som föregående år. Covid-19 pandemin har även medfört att antalet distanstolkningar procentuellt ökat vilket innebär att tolkens tid i större utsträckning kan nyttjas till effektiv tolktid.

Förbundets sjukfrånvaro har inte i någon större utsträckning påverkats av Covid-19. All personal som hade möjlighet erbjöds att arbeta hemifrån och samtliga möten har sedan mars hållits på distans.

Ökad digitalisering och införande av distansutbildning

I samband med att en fullständig personalomsättning skett i teamet som arbetar med rekrytering och utbildning av uppdragstagare har ett utvecklings- och förändringsarbete påbörjats avseende metoder och aktiviteter kopplat till rekrytering och utbildning av uppdragstagare. Bland annat planeras en förenkling och ökad digitalisering av rekryteringsprocessen kopplat till uppdragstagare. Covid-19 har påverkat och framförallt snabbat på utvecklingen av distansutbildning för förbundets tolkar. Innan sommaren genomfördes den första utbildningen på distans.

Winningtemp

I slutet av april infördes Winningtemp; ett digitalt, AI-uppbyggt, arbetsmiljöverktyg som möjliggör att löpande följa arbetsmiljön i organisationen. Winningtemp mäter systematiskt engagemanget och måendet hos medarbetarna och ger förbundets chefer underlag för såväl den dagliga arbetsledningen som organisationens långsiktiga utformning. Verktyget mäter även regelbundet HME, det vill säga hållbart medarbetarengagemang, vilket tidigare mättes genom en traditionell medarbetarenkät vartannat år.

Upphandling telefoniplattform

På grund av Covid-19 förlängdes befintligt avtal avseende telefoniplattform med ett år och den påbörjade upphandlingen lades vilande för att återupptas i augusti. Nytt avtal förväntas tecknas under våren 2021.

Förväntad utveckling avseende verksamhet och ekonomi

Förbundet har till och med 31 augusti utfört 35 000 färre uppdrag än föregående år. Minskningen på efterfrågan av tolk beror framförallt på pandemins påverkan på samhället. Troligt är att efterfrågan på tolk kommer att öka under hösten. Det är dock svårt att fullt ut förutse pandemins påverkan.

Pandemin har medfört att förbundets kunder markant har ökat sin användning av distanstolkning. Detta har inneburit att tolkarnas tillgängliga tid har kunnat nyttjas till effektiv tolktid. Då tolkuppdragen tillsätts utifrån prioriteringsordningen högsta kompetens har detta inneburit att de auktoriserade tolkarna i allt större utsträckning utfört uppdrag på bekostnad av att de icke auktoriserade tolkarna har fått färre uppdrag. De tidigare resorna mellan platsuppdragen har minskat avsevärt vilket har medfört lägre kostnader för kunderna och minskad miljöpåverkan. Kundens förändrade beställningsmönster förväntas till viss del bestå

över tid. Detta kan på sikt innebära att ett färre antal tolkar, men med högre kompetens, utför förbundets uppdrag.

Tillsättningsgraden av beställda uppdrag uppgår till 99,4 % vilket är något lägre jämfört med föregående år. Den lägre tillsättningsgraden är en effekt av tekniska problem som uppstått i samband med driftsättning av det nya verksamhetssystemet. Tillsättningsgraden bedöms därmed öka under hösten.

I början av sommaren driftsattes skärmtolkningsfunktionen i VGRs digitala tjänst ”Mitt vårdmöte”. Detta innebär att patient och vårdpersonal samt tolk möts via skärm i en app. I nya verksamhetssystemet finns skärmtolkningsfunktionen vilket innebär att förbundets samtliga kunder har tillgång till distanstolkning via skärm. Skärmtolkningstjänsten förväntas öka över tid.

Sedan hösten 2019 levererar förbundet tolk till 1177, Västra Götalandsregionen. Under våren har en dialog skett mellan 1177 och Tolkförmedling Väst i syfte att förändra tolktillgängligheten i 1177s verksamhet. Kundens behov innebär förändrade kontaktvägar mellan kund och tolk vilket kräver att Tolkförmedling Väst anlitar en underleverantör. En upphandling beräknas vara klar i början av hösten. Förbundets antal uppdrag förväntas inte påverkas.

Rekrytering av nya uppdragstagare och vidareutbildning av befintliga sker löpande för att möta kundernas förväntade behov av tolktjänster. På grund av Covid-19 och den därmed minskade efterfrågan på tolk har flera, hos andra förmedlingar, redan etablerade tolkar sökt sig till Tolkförmedling Väst. Under sommaren har dock få nya tolkar registrerats då målsättningen i första hand har varit att erbjuda förbundets redan aktiva tolkar de uppdrag som funnits.

Förbundet har en ständig utmaning i att attrahera och rekrytera lämpliga kandidater till tolkyrket. Senaste årens stabilisering och sista halvårets minskning av efterfrågan på tolk har gjort att rekryteringsstrategin har förändrats. Fokus ligger nu alltmer på kvalitet istället för kvantitet av tolkar. Utmaningen blir därmed i allt större utsträckning att skapa goda förutsättningar för tolken så att förbundet kan behålla professionella tolkar.

I början av året fördes en dialog med Folkuniversitetet avseende ett eventuellt framtida samarbete gällande utbildning av tolk. Under hösten planeras samarbetet påbörjas.

Första juni driftsattes det nya verksamhetssystemet. Systemet i sin helhet beräknas vara slutlevererat under september och införandeprojektet kommer då avslutas. Utvecklingsarbetet kommer dock att fortlöpa under hösten för att säkerställa funktionaliteten i systemet.

Under våren påbörjades upphandling av ny telefoniplattform och på grund av Covid-19 fick upphandlingen läggas vilande och befintligt avtal förlängas. Upphandlingsprocessen återupptogs efter semestern och nytt avtal förväntas tecknas under våren 2021. Driftsättning av ny telefoniplattform planeras till sommaren 2021.

Den tidigare planerade kvalitetscertifieringen enligt FR2000 fick på grund av såväl Covid-19 som införande av nytt verksamhetssystem senareläggas. Certifieringsrevisionen kommer att genomföras under september. Certifiering förväntas ske under hösten.

Förbundets investeringsverksamhet

I maj 2019 skrevs avtal med en ny leverantör av nytt verksamhetssystem. Då Tolkförmedling Väst och leverantören haft olika tolkningar av kraven i upphandlingen ledde detta till ett antal optioner för att säkerställa önskad funktionalitet i systemet. I mars 2020 beslutade direktionen om att höja investeringsbudgeten från 11 till 12 mkr. Verksamhetssystemet driftsattes första juni 2020 och avskrivningar på investeringen har skett sedan dess. Projektet kommer att avslutas under september.

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 ska debitera 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.

Mål för 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.

Delårsutfall samt helårsprognos i förhållande till budget

Budget 2020 är lagd utifrån 340 000 uppdrag och prognosen för helår 2020 baseras på ca 290 000 uppdrag. Främst återfinns helårsprognosens budgetavvikelse på posterna kopplade till tolkuppdragen där såväl försäljningsintäkter som kostnader för uppdragstagare förväntas bli betydligt lägre än budgeterat. Det minskade antalet uppdrag är ett direkt resultat av pandemins påverkan på samhället och därmed förbundets kunder.

Direktionskostnaderna är betydligt lägre än budgeterat och beror på att vårens möten skett på distans till följd av den rådande pandemin. Även höstens möten förväntas ske på distans och därför prognostiseras årets totala direktionskostnader bli betydligt lägre jämfört med budget.

Löneutfallet per 31 augusti är lägre än budgeterat och beror dels på en lägre bemanning och dels på vakanta tjänster, men också på en generell minskning av övriga personalkostnader till exempel minskat antal resor och kompetensutvecklingsinsatser till följd av Covid-19. Löneöversyn 2020 är ej genomförd då centrala parter bordlade förhandlingarna på grund av Covid-19. Detta är taget i beaktan för det prognostiserade utfallet för helåret.

Implementering av det nya verksamhetssystemet har resulterat i högre IT-kostnader än budgeterat. Detta är kopplat till det beslut som togs under hösten 2019 om att senarelägga driftsättningen av det nya verksamhetssystemet till våren 2020. Beslutet resulterade i att förbundet var tvungna att förlänga avtalet med den tidigare leverantören av verksamhetssystem.

Kostnader kopplat till lokaler, förbrukningsmaterial samt administrativa- och konsulttjänster förväntas ligga i paritet med budget. De finansiella kostnaderna är något lägre än budgeterat och beror på senareläggningen av driftsättningen av det nya verksamhetssystemet. Investeringen aktiverades från första juni och avskrivningar har skett sedan dess.

Utfallet för delåret är knappt 3 mkr och prognosen för helåret är ett nollresultat.

INTÄKTER	Utfall jan-aug 2020	Budget jan-aug 2020	Prognos helår 2020	Budget 2020
Förmedlingstjänster	121 792	147 333	178 640	221 000
Övriga Intäkter	183	0	183	0
Summering	121 975	147 333	178 823	221 000
KOSTNADER				
Direktionskostnader	314	733	800	1 100
Personalkostnader	18 443	21 384	30 000	32 076
Arvoden uppdragstagare	92 082	116 393	135 615	174 590
Tolkutbildning	263	1 000	700	1 500
Lokalkostnader	2 325	2 417	3 625	3 625
Hyra IT-utrustning, IT-program, licenser	2 793	1 899	3 300	2 849
Inventarier, förbrukningsmaterial	161	268	310	403
Administrativa och konsulttjänster	2 211	2 249	3 373	3 373
Finansiella kostnader	474	990	1 100	1 485
Summering	119 066	147 333	178 823	221 000
RESULTAT	2 909	0	0	0

Tabell 3 Utfall mot budget per 2020-08-31 samt helårsprognos i förhållande till budget 2020

Driftsredovisning

Driftsredovisningen redovisas totalt för förbundet då styrningen av verksamhet sker på en total förbundsövergripande nivå. Kostnader kopplat till respektive verksamhetsort finns utfördelad, dock ligger de övergripande kostnaderna budgeterat centralt.

Balanskravsresultat utifrån helårsprognos

Inget underskott från tidigare år finns att återställa enligt balanskravets bestämmelser.

Delårsresultatet 2020 tillsammans med återstående verksamhet under året gör att balanskravet för 2020 beräknas uppnås.

Resultaträkning

Förbundets årliga kostnader ska minst täckas av årets intäkter. Medlemmarna debiteras för utförda tjänster enligt självkostnadsprincipen.

Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	2020-01-01 2020-08-31	2019-01-01 2019-08-31	2019-01-01 2019-12-31
Verksamhetens intäkter	1	121 975	141 065	220 370
Verksamhetens kostnader	2	-118 593	-137 000	-214 448
Avskrivningar	3	-446	0	-24
Verksamhetens nettokostnader		2 936	4 065	5 898
Finansiella intäkter	4	1	3	7
Finansiella kostnader	5	-28	-28	-38
Resultat före extraordinära poster		2 909	4 040	5 867
Extraordinära poster		0	0	0
Redovisat resultat		2 909	4 040	5 867

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	2020-01-01 2020-08-31	2019-01-01 2019-08-31	2019-01-01 2019-12-31
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriell anläggningstillgång	6	12 360	2 220	2 671
Inventarier	7	287	325	336
Summa anläggningstillgångar		12 647	2 545	3 007
Omsättningstillgångar				
Fordringar	8	27 532	29 961	41 160
Likvida medel	9	15 042	19 496	18 273
Summa omsättningstillgångar		42 574	49 457	59 433
Summa tillgångar		55 221	52 002	62 440
EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital				
Eget kapital	10	27 868	22 000	22 000
Andelskapital, medlemskommuner	10	2 997	2 997	2 997
Årets/periodens resultat	10	2 909	4 040	5 867
Summa eget kapital		33 774	29 037	30 864
Skulder				
Kortfristiga skulder	11	21 447	22 965	31 576
Summa skulder		21 447	22 965	31 576
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		55 221	52 002	62 440

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr	Not	2020-01-01 2020-08-31	2019-01-01 2019-08-31	2019-01-01 2019-12-31
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	10	2 909	4 040	5 867
Justering för av- och nedskrivning	3	446	0	24
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital				
		3 355	4 040	5 891
Minskning kortfristiga fordringar		13 628	14 016	2 817
Minskning kortfristiga skulder		-10 127	-9 141	-530
Kassaflöde från den löpande verksamheten				
		6 856	8 915	8 178
Investeringsverksamheten				
Bruttoinvestering i anläggningstillgångar		-10 087	-2 545	-3 031
Kassaflöde från investeringsverksamheten				
		-10 087	-2 545	-3 031
Finansieringsverksamheten				
Andelskapital	12	0	218	218
Återbetalning av Eget Kapital	10	0	-4 676	-4 676
Kassaflöde från finansieringsverksamheten				
		0	-4 458	-4 458
Årets kassaflöde		-3 231	1 912	689
Likvida medel vid periodens början		18 273	17 584	17 584
Likvida medel vid periodens slut	9	15 042	19 496	18 273

Redovisningsprinciper

Delårsrapporten har upprättats enligt Lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt enligt rekommendationer för delårsrapportering från Rådet för kommunal redovisning. Redovisningsprinciper 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 och avskrivningar av nytt verksamhetssystem sker på åtta år.

Noter

Belopp i tkr	2020-01-01 2020-08-31	2019-01-01 2019-08-31	2019-01-01 2019-12-31
Not			
1 Verksamhetens intäkter			
Förmedlingstjänster	121 792	140 636	219 946
Övriga intäkter	183	429	424
Summa	121 975	141 065	220 370
Av övriga intäkter uppgår 171 tkr för kompensation för höga sjuklönekostnader 2020			
2 Verksamhetens kostnader			
Direktionskostnader	227	495	784
Sociala avgifter direktion	87	173	269
Personalkostnad	14 057	14 587	22 713
Sociala avgifter personal	4 387	4 657	6 812
Arvoden och ersättning tolkar	76 763	89 791	141 236
Sociala avgifter tolkar	15 319	19 443	30 306
Tolkutbildning	263	528	755
Lokalkostnader	2 325	2 324	3 568
Dator/IT/telefoni/post	2 793	2 331	3 529
Inventarier, förbrukningsmaterial	161	180	384
Administrativa- och konsulttjänster	2 211	2 491	4 092
Summa	118 593	137 000	214 448
3 Avskrivningar			
Inventarier	446	0	24
Summa	446	0	24
4 Finansiella intäkter			
Ränteintäkter	1	3	7
Summa	1	3	7
5 Finansiella kostnader			
Räntekostnad	0	0	1
Övriga finansiella kostnader	28	28	37
Summa	28	28	38
Lånekostnader redovisas i enlighet med huvudmetoden och belastar följaktligen resultatet i den period de hör hemma.			
6 Immateriell anläggningstillgångar			
Pågående investering	0	2 220	2 671
Årets investering	12 758	0	0
Årets avskrivning	-398	0	0
Summa	12 360	2 220	2 671
7 Inventarier			
Anskaffningsvärde	1 600	1 241	1 241

Ackumulerade avskrivningar	-1 265	-1 241	-1 241
Årets investering	0	325	360
Årets avskrivning	-48	0	-24
Summa	287	325	336
8 Fordringar			
Kundfordringar	12 764	14 154	25 217
Div. kortfristiga fordringar	149	0	10
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14 619	15 807	15 933
Summa	27 532	29 961	41 160
9 Kassa och bank			
Bank	15 042	19 496	18 273
Summa	15 042	19 496	18 273
10 Eget kapital			
Ingående balans Allmänt eget kapital	27 868	26 676	26 676
Återbetalning av Eget Kapital till förbundets medlemmar	0	-4 676	-4 676
Utgående balans Allmänt eget kapital	27 868	22 000	22 000
Årets/periodens resultat	2 909	4 040	5 867
Andelskapital, medlemskommuner	2 997	2 997	2 997
Summa	33 774	29 037	30 864
11 Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder	1 382	1 582	3 622
Moms	4 948	5 194	8 369
Personalens skatter och avgifter	1 724	1 964	3 402
Skulder till anställda	3	1	0
Upplupna semesterlöner	840	592	882
Upplupet arvode tolkar, inkl sociala avgifter	4 997	9 347	9 560
Övriga upplupna kostnader	7 553	4 285	5 741
Summa	21 447	22 965	31 576
En checkkredit på 10 mnkr finns. Ingen kredit var nyttjad per 31 augusti 2020.			
12 Andelskapital			
Årets förändring av andelskapital	0	218	218
Varje medlem i förbundet har andelar motsvarande antalet invånare 2019 tillkom 12 nya medlemmar			
Summa	0	218	218

Tolkförmedling Väst, Göteborg 2020-09-25

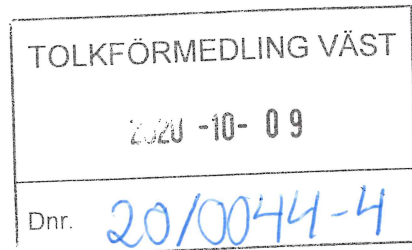
Åke Björk
Ordförande

Christina Abrahamsson
Vice ordförande



Tolkförmedling Väst

Revisorerna i kommunalförbundet
Tolkförmedling Väst



2020-10-07

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, Mariestads kommun,
Marks kommun, Munkedals kommun,
Mölnåls kommun, Orust kommun, Skara kommun,
Skövde 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 2020-08-31 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.

Borås 2020-10-07

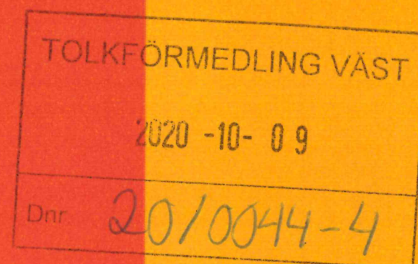

Ulla Göthager


Wimar Sundeen

Bilaga: Rapport avseende översiktlig granskning av delårsbokslut 2020 (PwC)

Granskning av delårsrapport 2020

Tolkförmedling Väst kommunalförbund



Projektledare Gunilla Lönnbratt och Fredrik Carlsson

Projektmedarbetare Oskar Lundström



Innehållsförteckning

Inledning	3
lakttagelser och bedömningar	4

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av kommunalförbundets förtroendevalda revisorer översiktligt granskat kommunalförbundets delårsrapport för perioden 2020-01-01 – 2020-08-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2020.

Med utgångspunkt från ställda revisionsfrågor lämnas följande sammanfattande revisionella bedömning per revisionsfråga:

Revisionsfråga	Kommentar	
Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?	Uppfyllt	
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?	Uppfyllt	

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?

Avgränsning och Metod

Granskningen av delårsrapporten omfattar:

- Översiktlig granskning av den finansiella delen av delårsrapporten per 2020-08-31,
- 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 revisionsred i övrigt har. Detta PM är skrivet i avvikelseform och omfattar våra mest väsentliga iakttagelser och bedömningar.

Den granskade delårsrapporten fastställdes av direktionen 2020-09-25.

Rapportens innehåll har sakgranskats av förbundschef och redovisningschef.

Iakttagelser och bedömningar

Lagens krav och god redovisningssed

Iakttagelser

Den upprättade delårsrapporten omfattar perioden januari – augusti. Resultatet för perioden uppgår till 2,9 mnkr. Direktionen har behandlat delårsbokslutet inom två månader efter bokslutsdatum.

Bedömning

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsbokslutet för 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 2020.

God ekonomisk hushållning

Direktionen har fastställt ett måldokument för perioden 2020-2022 innehållande ett antal finansiella mål och verksamhetsmål.

Iakttagelser

Mål

I delårsrapporten görs en avstämning mot årsprognosen avseende kommunalförbundets finansiella och verksamhetsmässiga mål som fastställts i budget 2020.

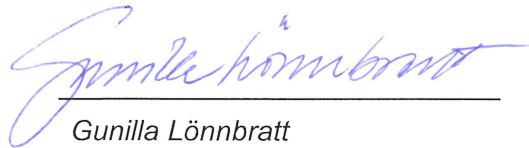
Av redovisningen framgår att 8 av 9 verksamhetsmål prognostiseras att uppfyllas.

Bedömning

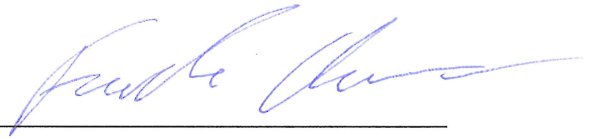
Grundat på vår översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att det prognostiserade resultatet inte skulle vara förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2020.

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 direktionen fastställt i budget 2020.

2020-10-07



Gunilla Lönnbratt
Uppdragsledare



Fredrik Carlsson
Granskningsansvarig

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av revisorerna i Tolkförmedling Väst 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.

Gäller fr.o.m.
2019-01-01
Dnr 18/0002-22

Förbundsordning



Tolkförmedling Väst

1 § Namn och säte

Förbundets namn är Tolkförmedling Väst och har sitt säte i Göteborg.

2 § Medlemmar

Medlemmar i kommunalförbundet 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, Mark, Mariestad, Mölndal, Munkedal, Orust, Skara, Skövde, 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 direktion.

Direktionen ska bestå av 40 ledamöter och 40 ersättare. Varje medlem väljer en ordinarie ledamot och en ersättare. Göteborgs Stads ledamot är ordförande och Västra Götalandsregionens ledamot är vice ordförande i direktionen.

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.

Vid ledamots förhinder tjänstgör ersättare vald av samma förbundsmedlem som ledamoten. Ledamot kallar själv in sin ersättare.

Direktionen utser firmatecknare och beslutsattestanter för förbundet.

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 § 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, vilka beslutar om ansvarsfrihet för direktionen.

6 § 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

7 § 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 sammanträden.

8 § Beslut

Direktionen fattar inte beslut där det krävs kvalificerad majoritet.

9 § Anslagstavla

Förbundets anslagstavla finns på förbundets webbplats.

Förbundets kungörelser, tillkännagivanden av protokollsjusteringar och övriga tillkännagivanden ska anslås på förbundets anslagstavla.

10 § Andelskapital

Varje medlem tillskjuter 1 svensk krona per kommuninvånare som andelskapital vid inträde i förbundet. Kvotvärdet av detta ger medlemmens andel i förbundet.

11 § Andel i tillgångar och skulder

Förbundsmedlemmarna 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.

12 § Kostnadstäckning

Förbundets årliga kostnader ska minst täckas av årets intäkter. Medlemmarna debiteras för utförda tjänster enligt självkostnadsprincipen.

13 § Finanspolicy, borgen m.m.

Förbundet ska följa antagen 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.

14 § Styrning och insyn i förbundets ekonomi och verksamhet

Styrningen beskrivs i 6, 7, 15, 20, 22 §§.

Medlemmarna i förbundet, genom sina respektive styrelser, har rätt till insyn i förbundet.

Förbundet ska årsvis tillstålla medlemmarna en rapport om verksamhetens ekonomi och utveckling. Direktionen ska därutöver avlämna de rapporter över verksamheten som medlem i förbundet efterfrågar.

Direktionen svarar också, på eget initiativ, för att informera medlemmarna i förbundet om principiella händelser eller andra händelser av större vikt för förbundet eller någon av dess medlemmar. Innan beslut tas om avtal av större dignitet eller större investeringar ska samråd ske med samtliga förbundsmedlemmar.

15 § 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.

Förbundet ska samråda med medlemmarna om budgetförslaget senast en månad före direktionens sammanträde. Budgeten ska fastställas senast den 30 september före verksamhetsåret.

Budgetförslaget ska vara tillgängligt för allmänheten enligt kommunallagen. Budgetsammanträdet är offentligt.

16 § Årsredovisning

Direktionen ska senast den sista april ha upprättat förslag till årsredovisning för det gångna verksamhetsåret. Årsredovisningen översänds efter revision till respektive medlemskommun för godkännande och prövning av ansvarsfrihet för direktionen.

Direktionen ska översända delårsrapporten till respektive medlemskommun för behandling i fullmäktige.

Sammanträdet då årsredovisningen behandlas är inte offentligt.

17 § 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.

18 § 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 principerna i 10 - 12 §§ i denna förbundsordning såvida inte annat avtalas mellan förbundsmedlemmarna. De kvarvarande medlemmarna antar de ändringar i förbundsordningen som behövs med anledning av utträdet.

19 § 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 11 § 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. Dessa handlingar ska revideras av förbundets revisorer som ska yttra sig över handlingarna 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.

20 § Inträde av ny medlem

Om ytterligare kommun önskar bli medlem i förbundet ska ansökan ske till direktionen som yttrar sig och överlämnar ärendet till medlemmarnas fullmäktige för beslut. Ny medlem har antagits när samtliga medlemmar genom fullmäktigebeslut antagit en ny förbundsordning som anpassats till det nya antalet medlemmar.

21 § 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.

22 § Ändring av förbundsordningen

Ändringar och tillägg till denna förbundsordning ska fastställas av samtliga medlemmars fullmäktige. Direktionen ska ges möjlighet att yttra sig över förslag om förändrad förbundsordning.


SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

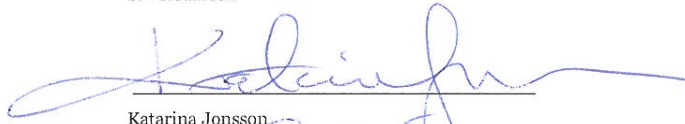
- Tid och plats** fredagen den 11 september 2020, Sessionssalen Skövde stadshus och via Teams
- Beslutande** Katarina Jonsson, Skövde, ordf.
Jonas Sundström, Lidköping, 1:e vice ordf.
Anna-Karin Skatt, Tidaholm, 2:e vice ordf.
Johan Abrahamsson, Mariestad, 3:e vice ordf.
Daniel Andersson, Essunga
Adam Johansson, Falköping
Kent Larsson, Grästorp
Carina Gullberg, Gullspång
Susanne Andersson, Götene
Catrin Hulmarker, Hjo
Catarina Davidsson, Karlsborg
Ylva Pettersson, Skara
Rolf Eriksson, Tibro
Bengt Sjöberg, Töreboda
Gabriela Bosnjakovic, Vara
- Övriga deltagare** Johan Ask, Skövde
Rasmus Möller, Lidköping
Runo Johansson, Tidaholm
Ida Ekeröth, Mariestads
Peter Andreasson, Essunga
Ingvor Bergman, Falköping
Petter Johansson, Grästorp
Björn Thodenius, Gullspång
Åsa Karlsson, Götene
Pierre Rydén, Hjo
Jonas Davidsson, Karlsborg
Per-Olof Andersson, Tibro
Karin Arvidsson, Töreboda
Leif Lagergren, Utbildningschef, Götene (§ 60-61)
Maria Appलगren, Utbildningschef Mariestad (§ 60-61)
Hillevi Larsson, Skaraborgs Kommunalförbund (§ 60-61)
Kerstin Söderlund, Skaraborgs Kommunalförbund (§ 64)
Malin Frisk, Skaraborgs Kommunalförbund (§ 64)

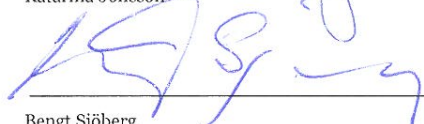


Thomas Boström, Skaraborgs Kommunalförbund (§ 65-72)
Claes Fahlgren, Skaraborgs Kommunalförbund (§ 73)
Åsa Jellinek, Skaraborgs Kommunalförbund (§ 74)
Lisa Gillström, Skaraborgs Kommunalförbund (§ 76)
Kristofer Svensson, Mariestads kommun (§ 75)
Francisca Herodes, Franly Advisory AB (§ 75)
Jan Malmgren, Skaraborgs Kommunalförbund
Siv Adamson, Skaraborgs Kommunalförbund

Utses att justera Bengt Sjöberg

Sekreterare 
Siv Adamson Paragraf 57 - 79

Ordförande 
Katarina Jonsson

Justerare 
Bengt Sjöberg

§ 57

Ordförande Katarina Jonsson hälsar alla välkomna och öppnar mötet.

§ 58

Till att justera dagens protokoll väljs Bengt Sjöberg

§ 59

Fastställande av dagordning

Direktionen beslutar

att fastställa dagordningen enligt ovanstående förslag.



§ 62 Delårsrapport per den 31 juli 2020

Föredragande. Jan Malmgren

Kansliet har tillsammans med förbundets ekonom tagit fram ett delårsbokslut med förvaltningsberättelse, per den 31 juli 2020.

Första delåret 2020 har präglats av Corona-pandemins utbrott och utveckling. Förbundet var snabbt ute med att ställa om fysiska möten och träffar i nätverk med mera till digitala möten. Medarbetare i förbundet rekommenderades att arbeta hemifrån, i de fall det varit möjligt. Detta har haft konsekvensen att uteblivna kostnader för lokalhyror med mera för politiska möten, nätverksträffar, konferenser och event med mera, liksom för resor, genererat ett överskott i förhållande till budget. Det är viktigt att ha i åtanke att minskade kostnader enligt ovan orsakat uteblivna intäkter för de externa verksamheterna förbundet normalt handlar av.

Periodens ekonomiska resultat

De första sju månadernas resultat visar ett överskott på 1 392 tkr.

Prognosen för helåret 2020 visar på ett överskott i storleksordningen 2 484 tkr. Observera att lönerrevisionen för 2020 inte är medtagen i resultatet per 20-07-31 vilket gör att eventuella förändring kommer påverka resultatet per 20-12-31.

Förbundets revisor (PWC) granskade delårsbokslutet 2020-08-28, och deras utlåtande läggs med som bilaga. Utlåtandet föranleder ingen åtgärd.

Direktionen beslutar

att godkänna det upprättade delårsbokslutet 2020.



Skaraborgs Kommunalförbund

Org.nr. 222000–2188

Delårsrapport

2020-07-31

Innehåll

Förvaltningsberättelse	2
Inledning till förvaltningsberättelsen	2
Översikt över verksamhetens utveckling	3
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	3
Händelser av väsentlig betydelse.....	3
God ekonomisk hushållning och ställning.....	4
Väsentliga personalförhållanden	4
Verksamhet och resultat.....	4
Rapporter från verksamheten	15
Regional utveckling	15
Hållbar samhällsutveckling	16
Kunskapsutveckling.....	16
Välfärdsutveckling.....	17
Antagningskansliet	17

Skaraborgs Kommunalförbund

Delårsrapport 2020

Skaraborgs Kommunalförbund

Organisationsnummer: 222000–2188

Förvaltningsberättelse

Direktionen för Skaraborgs Kommunalförbund avger delårsrapport med förenklad förvaltningsberättelse för första delåret 2020, perioden 1 januari – 31 juli 2020.

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. Varje medlemskommun representeras i styrelsen av en ledamot som är kommunstyrelsens ordförande, samt en ersättare som är oppositionsföreträdare. 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, t ex i regionen. Till direktionen är knutet ett tillväxtutskott, 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, liksom strateger och administrativ personal. Förbundet är huvudman för antagningskansliet, vilket administrerar Skaraborgs gymnasiesamverkan. Kansliet har två enheter – ett antagningskansli och en projektenhet (under uppbyggnad), 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 revisorer knutna, och 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.

Kommunalförbundet stärker ytterligare sitt arbete med projekt, vilket sannolikt fortsatt kommer att öka intäktssidan i framtiden.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Kommunalförbundet har gått med överskott under första delåret 2020. Detta beror på att omställningen till ett mer digitalt arbetssätt gjort att de upparbetade kostnaderna inte nått upp till det som budgeterades.

Särskilt gäller detta kostnader förknippade med hyra av mötes- och konferenslokaler för t ex politiska möten, nätverksträffar och event, samt uteblivna resekostnader. Det är viktigt att ha i åtanke att minskade kostnader enligt ovan orsakat uteblivna intäkter för de externa verksamheterna förbundet normalt handlar av.

Anpassningar i verksamheten till pandemin fortgår när delårsrapporten skrivs, och det är svårt att sia om hur hösten/vintern ser ut. Sannolikt kommer digitala möten fortsättningsvis att hållas i mycket högre omfattning än vanligt, och resandet kommer att vara lågt. Den prognos för andra halvåret som ligger i siffrorna utgår från att vi har samma utveckling som för första delåret.

Händelser av väsentlig betydelse

Första delåret har präglats av Corona-pandemins utbrott och utveckling. Förbundet var snabbt ute med att ställa om fysiska möten och träffar i nätverk m m, till digitala möten. Medarbetare i förbundet rekommenderades att arbeta hemifrån, i de fall det varit möjligt.

Det stora projektet En skola för alla har under delåret avslutats, och slutkonferens hölls den 29 januari. Skaraborgs Kommunalförbund har varit huvudman för projektet, som drivits med medel från ESF. Projektet har resulterat i ett flertal goda erfarenheter som kan bidra till att hela regionens mål om fullföljda studier kan nås.

Skaraborgsdagen avhölls traditionsenligt på Vara konserthus den 30 januari. Eventet prövade nya grepp och upplevdes av de flesta som lyckat.

Under 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. Förbundet har även aktivt medverkat i fördelningen av säkerhetsutrustning till kommunerna, samt hållit avstämningar med kommuncheferna och direktionen för att samordna särskilda behov. Förbundet medverkade även i att bilda en företagsakut under pandemin, samt hålla dialog med flera branscher som t ex företag inom besöksnäringen.

Under delåret har förbundet aktivt deltagit både på tjänstepersons- och politisk nivå i Västra Götalandsregionens arbete med att ta fram en ny regional utvecklingsstrategi (RUS). Inspel till strategin togs bland annat fram i dialog mellan förbundsstyrelsen och kommuncheferna under rådslagsdagarna i

mars 2019. Frågan har även behandlats politiskt i VästKoms styrelse och i den regionala Beredningen för hållbar utveckling (BHU). Under hösten avlämnar förbundet Skaraborgs samlade remissvar till regionen.

Implementeringen av förbundets nya organisation och arbetssätt fortgår, liksom ett flertal aktiviteter för att utveckla kansliets arbetsmiljö och verksamhet i samverkan med kansliets medarbetare.

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. Detta betyder att förbundet i sig arbetar med god ekonomisk hushållning i sitt uppdrag, men också i sin egen interna verksamhet. Syftet ska vara att stärka Skaraborg som en attraktiv region med goda livsvillkor för alla invånare och samverka för utveckling och effektivt resursutnyttjande. Det gör vi bland annat genom Utbildning Skaraborg, kompetensförsörjning, infrastruktur och andra frågor där kommunen har svårt att agera enskilt, och där resultatet av en god samverkan blir större tillsammans.

Förbundet har ett eget kapital på 8,4 mnkr och finansiella placeringar finns som täcker förbundets pensionsåtaganden. Soliditeten uppgår till 13% (13%).

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.

Väsentliga personalförhållanden

Skaraborgs Kommunalförbund finansieras genom avgifter från medlemskommunerna. Intäkterna finansierar t ex 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 31 personer sin anställning vid förbundets kansli, fördelat på 22 kvinnor och 9 män (per 2020-07-31).

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron för samtliga anställda på förbundet var under första delåret 2020 3,6% (att jämföra med 4% första delåret 2019). I siffran ingår långtidssjukfrånvaron (mer än 59 dagar). Med den borträknad ligger den generella sjukfrånvaron under 3%. 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 2020 har verksamheten 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, främst rörande gemensamma kostnader som hyra av lokaler, resor, etc. Det resulterande överskottet i verksamheten är vid delårets slut 1 392 tkr, och prognosen för helårets resultat beräknas till 2 484 tkr. Observera att lönerevisionen för 2020 inte är medtagen i resultatet per 2020-07-31, vilket gör att eventuella förändring kommer påverka resultatet per 2020-12-31. Finansiellt mål är budget i balans.

Balanskrav

Lagen om kommunal bokföring och redovisning säger att resultatet ska vara positivt. Vid en beräkning av årsresultatet med beaktande av balanskravsreglerna uppgår årets resultat till 1392tkr.

Årets resultat enligt resultaträkning:	1392tkr
Reducering av samtliga realisationsvinster	0
Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0
Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0
Orealiserade förluster i värdepapper	0
Justering för återföring av orealistiska förluster i värdepapper	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar-reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0
Användning av medel till resultatutjämningsreserv	0
Balanskravsresultatet	1392tkr

Ekonomisk redovisning

RESULTATRÄKNING	Not	2020-07-31	2019-07-31	Prognos 2020	Budget 2020
Verksamhetens intäkter					
Medlemsavgifter	1	6 769 667	6 584 677	11 605 143	11 555 000
Övriga intäkter	2	22 441 978	17 964 660	38 471 963	36 300 000
Summa		29 211 645	24 549 337	50 077 106	47 855 000
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	3	-13 927 695	-12 413 676	-23 876 049	-22 515 000
Övriga kostnader		-13 745 715	-11 666 922	-23 564 083	-25 324 000
Avskrivningar	4	-28 751	-23 631	-31 700	-45 000
Verksamhetens nettokostnader		1 509 484	445 108	2 605 274	-29 000
Verksamhetens resultat		1 509 484	445 108	2 605 274	-29 000
Finansiella intäkter	5	-253	211	2 000	0
Finansiella kostnader	6	-117 199	-138 728	-150 000	0
Resultat efter finansiella poster		1 392 032	306 591	2 457 274	-29 000
Årets resultat		1 392 032	306 591	2 457 274	-29 000

BALANSRÄKNING	Not	2020-07-31	2019-07-31	2019-12-31
Tillgångar				
Anläggningstillgångar				
Materiella anläggningstillgångar				
Inventarier	7	192 763	149 536	221 334
Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier	8	2 200 000	2 200 000	2 200 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		2 200 000	2 200 000	2 200 000
Andelar i Pensionsstiftelsen	9	9 346 000	9 346 000	9 346 000
Summa anläggningstillgångar		11 738 763	11 695 536	11 767 334
Omsättningstillgångar				
Fordringar				
Kundfordringar		528 371	187 541	2 138 751
Övriga fordringar		1 061 273	490 226	1 599 939
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	10	10 262 560	11 209 552	11 059 782
Summa fordringar		11 852 204	11 887 319	14 798 472
Kassa och bank				
Förbundets likvida medel		22 011 725	8 837 241	4 609 006
Tillväxtprogrammets likvida medel		33 337 318	28 505 304	23 907 581
Summa Kassa och bank		55 349 043	37 342 545	28 516 587
Summa omsättningstillgångar		67 201 247	49 229 864	43 315 059
Summa tillgångar		78 940 010	60 925 400	55 082 393

Eget kapital och skulder

Eget kapital	11			
Eget kapital		7 030 724	6 590 985	6 590 985
Delårets resultat		1 392 032	306 591	439 739
Summa eget kapital		8 422 756	6 897 576	7 030 724
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner	12	7 107 500	6 632 917	6 938 000
Skulder				
Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder		842 826	1 837 035	4 920 843
Skulder till olika projekt	13	56 560 783	38 832 004	33 390 606
Övriga kortfristiga skulder		869 910	801 125	877 633
Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader	14	5 136 236	5 924 743	1 924 587
Summa kortfristiga skulder		63 409 755	47 394 907	41 113 669
Summa eget kapital och skulder		78 940 010	60 925 400	55 082 393
Panter och ansvarsförbindelser		2020-07-31	2019-07-31	2018-12-31
Ställda panter		Inga	Inga	Inga
Ansvarsförbindelse, pensioner	15	10 411 060	9 181 704	9 073 326

KASSAFLÖDESANALYS	2020-07-31	2019-07-31
Den löpande verksamheten		
Delårets resultat	1 392 032	306 591
Justering för av- och nedskrivningar	28 751	23 631
Justering för gjorda avsättningar	169 319	562 917
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	0	0
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	1 590 102	893 139
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	2 946 268	-1 915 342
Ökning/minskning kortfristiga skulder	22 296 086	2 460 142
Medel från den löpande verksamheten	26 832 456	1 437 939
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	0	-74049
Medel från investeringsverksamheten	0	-74 049
Finansieringsverksamheten		
Nyupptagna lån	0	0
Amortering av skuld	0	0
Ökning av långfristiga fordringar	0	0
Minskning av långfristiga fordringar	0	0
Medel från finansieringsverksamheten	0	0
PERIODENS KASSAFLÖDE	26 832 456	1 363 890
Likvida medel vid årets början	28 516 587	35 978 655
Likvida medel vid delårets slut	55 349 043	37 342 545

Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med Lag om kommunal bokföring och redovisning som ersatt kommunal redovisningslag

och med beaktande av uttalanden från Rådet för kommunal redovisning och god redovisningssed.

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/rekvieras 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. Dessa projekt "nollas ut" vid bokslut så de inte ger förbundet någon resultateffekt.

Redovisningsprincipen för pensioner innebär att vi redovisar det lägsta värdet av anskaffningsvärdet och marknadsvärdet för stiftelsen som tillgång och som skuld i balansräkningen finns pensioner intjänade från 1998-01-01 exkl. löneskatt. Frågan om marknadsvärdering av pensionsstiftelsen är ännu inte avgjord av Rådet för kommunal redovisning så där avvaktar vi.

Anledningen till att vi inte redovisar någon löneskatteskuld i balansräkningen beror på att vi 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 %.

Noter**Not 1. Medlemsavgifter från kommuner**

	<u>2020-07-31</u>	<u>2019-07-31</u>
Kommunalförbundets huvudverksamhet	6 769 667	6 584 677
Summa medlemsavgifter	6 769 667	6 584 677

Not 2. Övriga intäkter

	<u>2020-07-31</u>	<u>2019-07-31</u>
Driftbidrag från staten	75 305	1 190 360
Driftbidrag från kommuner och landsting	5 106 486	6 613 317
EU-bidrag	8 705 682	4 495 970
Försäljning av verksamhet till kommuner och landsting	0	2 837 639
Kurser och konferenser	264 705	739 813
Övriga intäkter (främst övriga bidrag och försäljning av konsulttjänst)	8 289 800	2 087 561
Summa övriga intäkter	22 441 978	17 964 660

Not 3. Personalkostnader

	<u>2020-07-31</u>	<u>2019-07-31</u>
Styrelse och övriga förtroendevalda	-28 380	-27 898
Löner	-9 512 576	-7 954 976
Reseers, traktamenten o övr kostnadsers	-64 884	-234 435
Personalsociala kostnader	0	0
Summa löner och ersättningar	-9 605 840	-8 217 309

Sociala avgifter

	-3 072 895	-2 785 356
--	-------------------	-------------------

Pensionskostnader

	-1 248 960	-1 411 011
--	-------------------	-------------------

Summa personalkostnader

	-13 927 695	-12 413 676
--	--------------------	--------------------

Not 4. Avskrivningar

Avskrivningar har gjorts enligt plan på inventarier med 10%, 20% och 33% samt datorer med 33% av anskaffningsvärdet.

Not 5. Finansiella intäkter

	<u>2020-07-31</u>	<u>2019-07-31</u>
Förbundets ränteintäkter		
Tillväxtprogrammets ränteintäkter		
Övrig finansiell intäkt	-253	211
	-253	211

Not 6. Finansiella kostnader

	<u>2020-07-31</u>	<u>2109-07-31</u>
Ränteuppräknig	-111 500	-135 333
Basbeloppsuppräknig		
Övrig finansiell kostnad	-5 699	-3 395
	-117 199	-138 728

Not 7. Inventarier

	<u>2020-07-31</u>	<u>2019-07-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	756 638	591 880
Årets försäljning/utrangering	0	0
Årets inköp	0	74 049
Utgående anskaffningsvärde	756 638	665 929
Ingående avskrivningar	-535304	-492762
Återförda avskrivningar sålda/utrangerade inventarier		
Årets avskrivningar	-28 571	-23 631
Utgående ackumulerade avskrivningar	-563 875	-516 393

Utgående planenligt restvärde	192 763	149 536
Not 8. Aktier	<u>2020-07-31</u>	<u>2019-07-31</u>
Gryning Vård AB, 556605-8201, säte Göteborg, 17 %		
Nyemission	17 000	17 000
Kapitaltillskott	1 683 000	1 683 000
Bokfört värde	1 700 000	1 700 000
Andelsvärde per 200731	15 370 853	22 382 832
Mediapoolen Västra Götaland AB, 556601-4741, säte Skövde, 33%		
Anskaffningsvärde	500 000	500 000
Bokfört värde	500 000	500 000
Andelsvärde per 191231	1 940 268	1 940 268
Summa aktier	2 200 000	2 200 000
Not 9. Andelar i Pensionsstiftelsen	<u>2020-07-31</u>	<u>2019-07-31</u>
IB Anskaffningsvärde Pensionsstiftelsen	9 346 000	9 346 000
Inbetalning till Pensionsstiftelsen under delåret		
UB Andelar i Pensionsstiftelsen	9 346 000	9 346 000
Marknadsvärde Pensionsstiftelsen per 200731	21 692 501	20 789 286
Not 10. Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	<u>2020-07-31</u>	<u>2019-07-31</u>
Fordringar till olika projekt		
<i>Kobra</i>		782 036
<i>InTek</i>		25 178
<i>VHT 60423 En skola för alla (ESF)</i>	2 590 117	4 260 608
<i>InVäst (ESF)</i>		1 134 184
<i>VHT 60422, Skaraborgsdagen</i>	1 580	412 393
<i>VHT 60425, Företagsklimat i Skaraborg</i>	323 951	158 194
<i>VHT 60427, Etableringssamverkan</i>	1 661 576	1 097 972
<i>VHT 40130, kompetensförsörjning</i>	193 591	
<i>VHT 40145 Antagningskansliet, kommunerna</i>	108 368	91 377
<i>VHT 60000, projekt övergripande</i>	37 942	6 612
<i>VHT 60402 Turismstrategi</i>		274 902
<i>VHT 60405 Teknikcollege</i>		144 714
<i>VHT 60412, Strukturbild Skaraborg, VGR</i>	1 472 208	937 738
<i>VHT 60416, Praktikverket</i>		5 191
<i>VHT 60419, InVäst</i>	10 253	
<i>VHT 60428, Samverkansmodell komp försörjning</i>	530 787	341 788
<i>VHT 60429, Skaraborgsbyrån</i>	105 139	398 935
<i>VHT 60430, Komiland</i>	1 197 135	259 842
<i>VHT 60431, DMO 2.0</i>	814 800	165 553
<i>VHT 60432,</i>	741 575	
<i>Vht 60433, SKBG Öppna ungdomsverksamhet</i>	450 347	312 967
<i>VHT 60111 primärkommunal processtöd</i>		11 402
<i>VHT 60421 hållbara Skaraborg</i>	23 191	20 266
Förutbetalda kostnader	0	31 880
Upplupna intäkter	0	335 820
Upplupna ränteintäkter		
	10 262 560	11 209 552

Not 11. Eget Kapital	<u>2020-07-31</u>	<u>2019-07-31</u>
IB Eget Kapital	7 030 724	6 590 985
Delårets resultat	1 392 032	306 591
Summa	8 422 756	6 897 576

Not 12. Pensionsavsättning exkl. löneskatt

Beräkning av pensionskulden är gjord per 2020-07-31.

	<u>2020-07-31</u>	<u>2019-07-31</u>
Ingående avsättning	6 938 000	5 963 000
Ränteuppräknig	110 833	78 000
Basbeloppsuppräknig	58 333	116 500
Nya utbetalningar	0	-85 000
Sänkning av diskonteringsräntan	0	0
Intjänad PA-KL	0	0
Intjänad Förmånsbestämd ålderspension	0	565 000
Övrig post	333	-5 000
Prognosticerad justering av pensionsavsättning vid delår	0	0
Summa exkl. löneskatt	7 107 500	6 632 500

Upplysning om löneskatt

	<u>2020-07-31</u>	<u>2019-07-31</u>
Löneskatt för pensionsåtaganden har redovisats til skatteverket med	2 267 340	2 267 340
Denna löneskatt har hänförts till avsättning för pensioner	1 724 279	1 609 045
Resterande har reducerat ansvarsförbindelse för löneskatt	543 060	658 295

Not 13. Skulder till olika projekt

	<u>2020-07-31</u>	<u>2019-07-31</u>
Primärkommunal FH/missbruk	320 988	301 119
Utv område kunskap		203 209
IT- och verksamhetsutveckling		791 771
Vårdsamverkan Geriatrik	363 093	169 202
Utvecklingsledare äldre	429 047	205 839
Vårdsamverkan övergripande struktur	3 354 892	667 098
Fullföljda studier	1 450 591	1 124 913
Primärkommunal övergripande	9 617 160	186 998
E-hälsa	1 684 931	1 755 177
Vårdsamverkan Barn och Unga	345 649	345 649
Projekt mobil närvård		203 411
Utvecklingsledare kunskapsutveckling	302 869	
Primärkommunal processstöd FVM	1 656 193	
Vårdsamverkan processtöd samor	186 826	
Sucidprevention-kommunalt	1 503 123	
Vårdsamverkan FoU Skaraborg	435 592	435 592
Vårdsamverkan psykiatri och missbruk	92 055	139 431
Primärkommunal barn och unga	31 764	31 764
Integration Skaraborg	702 179	702 179
Integrationssamordning		1 136 569
Praktikverktyget	91 326	
Vård och omsorgscollege	52 684	209 140
Teknikcollege	93 715	
Skaraborgs Innovationssluss	501 267	1 220 315
Vägledning för livet		341 903
IMprove		10 419

Från analys till handling	7 521	145 000
Delsumma	23 223 465	10 326 700
Tillväxtprogrammet Skaraborg	33 337 318	28 505 304
Summa	56 560 783	38 832 004

Not 14 Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader	<u>2020-07-31</u>	<u>2019-07-31</u>
Upplupna löner	6 500	102 998
Upplupna semesterlöner	842 164	673 949
Betald preliminärskatt	-1 238 310	-1 238 310
Löneskatt	811 813	669 564
Upplupen avgiftsbestämd ålderspension	470 500	374 500
Förutbetald intäkt medlemsavgifter	4 835 476	4 703 341
Övriga interimsskulder	-591 907	638 701
	5 136 236	5 924 743

Not 15. Ansvarsförbindelse pensioner

	<u>2020-07-31</u>	<u>2019-07-31</u>
Pensioner intjänade före 1998 som bekostas av SKL	0	0
Pensioner intjänade före 1998	7 941 000	7 919 000
Total ansvarsförbindelse	7 941 000	7 919 000
Löneskatt som bekostas av SKL	0	0
Löneskatt	1 927 000	1 921 000
Total löneskatt	1 927 000	1 921 000
Redan betald löneskatt	543 060	-658 296
Prognosticerad justering av ansvarsförbindelsen inkl löneskatt vid delår	0	0
Ansvarsförbindelse inkl löneskatt	10 411 060	9 181 704

Rapporter från verksamheten

Regional utveckling

Näringsliv

Pandemin har präglat näringslivsarbetet och dominerat inriktningen under delåret. Flera projektförslag såsom Skaraborgsprogrammet och Inflyttarservice har lyfts fram och beviljats av Direktionen. Dialog pågår med externa aktörer för medfinansiering för att kunna genomföra projekten.

I mars startade vi upp en Företagsakut i Skaraborg tillsammans med Nyföretagarcentrum för att möta de akuta behov som uppstod hos företagen hade i spåren av Corona-pandemin.

Flera workshops har genomförts för att fånga upp inspel till remissen av den regionala utvecklingsstrategin (RUS) VG2030.

Business Region Skaraborg

Business Region Skaraborg (BRS) arbetar proaktivt med att erbjuda service till företag som söker etablera sig i Skaraborg. Fokus under våren har varit dialog med utländskägda företag för att säkra att de har information om stödmöjligheter och att undvika en eventuell konsolidering. En utredning har genomförts för att analysera den framtida förvaltningen av BRS.

Projektet Stärkt företagsklimat i Skaraborg

Projektet har växlat om till digitala mötesformer och har under delåret genomfört sju olika insatser/aktiviteter som bidrar till ett förbättrat företagsklimat.

Visit Skaraborg

Inom detta besöksnärlingsprojekt arbetar turistorganisationerna tillsammans för att utveckla och stärka besöksnäringen i Skaraborg. Under delåret har ett flertal nya produkter/paket förberetts för lansering, samt nya tekniska plattformar utvecklats.

Kompetensförsörjning

Kompetensforum har under delåret ställt om till digitala mötesformer, vilket förklarar avvikelser mot budget, främst avseende kostnader för lokalbokningar och resor. Forumet fortsätter arbeta mot den målbild som togs fram 2019, där särskilda fokusområden och prioriterade insatsområden identifierats som styrande, dvs:

Fokusområden

- Kartlägga kompetensbehov på kort, medellång och lång sikt
- Öka samarbetet mellan aktörer som arbetar med kompetensförsörjning
- Lyfta upp behov och hitta bästa lösningen med relevanta parter, utifrån befintliga uppdrag och resurser

Insatsområden

- Höjd utbildningsnivå (på alla nivåer)
- Större (och efterfrågat) arbetskraftsutbud

Kompetensforum har också tydligare kopplats till kommunchefsggruppen, som ger forumet dess uppdrag och dit rapportering och uppföljning sker.

Kultur

Under våren 2020 har hela arbetet med strategisk kulturutveckling fått ställa om till digitala mötesformer, som i så många andra områden och arbeten. På det stora hela har inte detta påverkat processerna som är igång negativt, utan snarare tvärtom. Det har frigjorts tid att kunna fördjupa samarbeten. Projektet *Unga Skaraborgsutvecklare* fick en högre budgetpåverkan pga. av omställningen till webinarium då vi anlidade en extern utförare. I övrigt har kostnader för lokaler, resor och fika varit obefintliga under delåret, vilket resulterat i en avvikelse från budget och genererat ett mindre överskott.

Kulturplan Skaraborg

Det stora arbetet under 2020 är att ta fram Skaraborgs prioriterade mål och områden utifrån den regionala kulturstrategin. Det arbetet fortlöper enligt plan, oavsett om arbetet sker digitalt eller analogt.

Flernivåsamverkan

Arbetet med att samverka på flera nivåer; statligt, regionalt, delregionalt och kommunalt, har inte heller påverkats av Coronakrisen. Utan arbetet har fortlöp i digitalform hela våren.

Unga Skaraborgsutvecklare 2020

Samverkansprojektet Unga Skaraborgsutvecklare 2020 hade en intensiv period i mars, då inriktningen ställdes om. Förbundet, tillsammans med Falköpings, Skövde och Karlsborgs kommun hittade nya former för projektet. Från början var det tänkt att 25 ungdomar från de tre kommunerna skulle tillbringa tre veckor tillsammans över kommungränserna för att utveckla idéer och projekt som förbättrar Skaraborg ur ett ungdomsperspektiv. Idéerna och projekten skulle sedan presenteras på ett seminarium där politiker och tjänstepersoner skulle bjudas in. Istället fick allt arbete som skedde tillsammans ske över digitala kanaler, och alla föreläsningar och utbildningar genomfördes digitalt. Möten över kommungränserna uteblev, samt fick vi ställa om presentationerna till ett webinarium. Slutresultatet höll dock samma kvalitet och nådde de mål som vi hade siktat på.

Hållbar samhällsutveckling

Under delåret har ett arbete påbörjats kring Regional plan för infrastruktur, för åren 2022–2033. Arbetet fick inför sommaren ett omtag då det togs beslut om att det även kommer att tas fram en Nationell infrastrukturplan. Under den kommande processen kommer Skaraborgs intressen kring gods- och persontrafik att bevakas.

Under våren 2020 har tre remisser inom kollektivtrafikområdet beretts i Skaraborgs kommuner. Dessutom har beslut kring ny zonstruktur tagits, och införande sker 4 november 2020. Konsekvenserna av besluten, samt inte minst vårens pandemi, kommer att ha stor påverkan på framtidens kollektivtrafik. För Skaraborgs del blir det viktigt att agera kring hur framtidens mobilitet ska fungera, samt hur kollektivtrafikens roll i framtidens hållbara mobilitet ser ut.

Under delåret har två gemensamma plandokument antagits i Skaraborgs kommuner, en strategi för infrastruktur för hållbara bränslen samt ett program för turistslingor. Ett arbete med ett gemensamt plandokument för markanvändning och etablering är under utformande.

Kunskapsutveckling

Inga större avvikelser finns att rapportera i förhållande till budget och mål, förutom något mindre kostnader pga inställda möten och resor med anledning av Corona-pandemin. Det samma gäller *Teknikcollege* och *Vård- och omsorgscollege*.

Projektet *Skaraborgsbyrån* har förlängts med 6 månader, i huvudsak inom befintlig budget.

Projektet En skola för alla

Projektet En skola för alla avslutades. Implementering och slutredovisning låg i fokus och slutkonferensen gick av stapeln i januari, med många välbekanta namn på talarlistan. SVT Forum sände från konferensen, som besöktes av drygt 300 personer. Ekonomisk slutredovisning är insänd till ESF och för Skaraborgs del ser det ut att bli ett plusresultat, under förutsättning att sökta kostnader godkänns.

Välfärdsutveckling

Inom välfärdsområdet har kommunernas verksamheter upplevt stora utmaningar på grund av Corona-pandemin. Personalresurserna är ansträngda och det har krävt ett stort samordningsansvar. Skaraborgs Kommunalförbund har bistått med samordning i den samverkansstruktur som Välfärdsområdet ingår i. Vi gjorde tidigt en förändring av inriktningen på en tjänst inom Välfärdsgruppen. Denne fick i uppdrag att samordna frågor om skyddsutrustning, samt provtagning av personal, i samverkan mellan Skaraborgs 15 kommuner, Västra Götalands 49 kommuner och Regionens hälso- och sjukvård. Vi ser ingen negativ avvikelse från budget eller mål, vilket visar att det finns goda strukturer för samverkan och hög förmåga att ställa om arbetets innehåll.

Vidare har arbetet inom välfärdsområdet i övrigt löpt på i förväntad takt. Arbetsstrukturerna har förändrats med anledning av att fysiska möten ersatts av digitala möten, samt att resor uteblivit. Med anledning av detta visar budgeten på ett överskott då lokalhyra, andra kostnader för möten etc, samt resor inte påverkat driften så som budgeterats.

Vid sidan av effekter av pandemin har tjänstledighet och intäkter från statliga medel som täckt del av tjänst, bidragit till överskottet. Under september/oktober påbörjas fyra ettåriga projektanställningar (*suicidprevention, psykisk hälsa barn/unga* och *vårdens medarbetare*). Samtliga finansieras av statliga insatsmedel som kanaliseras via regionen.

Antagningskansliet

Antagningskansliet, inklusive verksamheten kring praktikverktyget, har inga större avvikelser i förhållande till mål och budget. Verksamheten har fortlöppt som vanligt, och gymnasieantagningen har genomförts.

Skaraborgs kommunalförbund
Revisorerna

DATUM
2020-09-14

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 2020-07-31 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 2020.
- ✓ Mål för verksamhet och ekonomi kopplade till god ekonomisk hushållning finns inte fastställda. Uppföljning av genomförd och planerad verksamhet sker utifrån förbundets verksamhetsplan samt beredningarnas årsplaner. Dessa planer utgör förbundets tolkning/mål för god ekonomisk hushållning. Uppföljning av målen är kortfattad i delårsrapporten då uppföljning huvudsakligen sker på helårsbasis.

Skaraborgs kommunalförbund
Revisorerna

DATUM
2020-09-14

Skövde den 14 september 2020

Valda revisorer


Elov Jonsson


Pelle Ekholm


Ewa Reinhold

Bilaga: Gransknings-PM PwC delårsrapport 2020-07-31

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

Skaraborgs kommunalförbund
Revisorerna

DATUM
2020-09-14

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 2020-07-31 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 2020.
- ✓ Mål för verksamhet och ekonomi kopplade till god ekonomisk hushållning finns inte fastställda. Uppföljning av genomförd och planerad verksamhet sker utifrån förbundets verksamhetsplan samt beredningarnas årsplaner. Dessa planer utgör förbundets tolkning/mål för god ekonomisk hushållning. Uppföljning av målen är kortfattad i delårsrapporten då uppföljning huvudsakligen sker på helårsbasis.



Skaraborgs Kommunalförbund

Org.nr. 222000–2188

Delårsrapport

2020-07-31

Skaraborgs Kommunalförbund

Delårsrapport 2020

Skaraborgs Kommunalförbund

Organisationsnummer: 222000–2188

Förvaltningsberättelse

Direktionen för Skaraborgs Kommunalförbund avger delårsrapport med förenklad förvaltningsberättelse för första delåret 2020, perioden 1 januari – 31 juli 2020.

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. Varje medlemskommun representeras i styrelsen av en ledamot som är kommunstyrelsens ordförande, samt en ersättare som är oppositionsföreträdare. 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, t ex i regionen. Till direktionen är knutet ett tillväxtutskott, 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, liksom strateger och administrativ personal. Förbundet är huvudman för antagningskansliet, vilket administrerar Skaraborgs gymnasiesamverkan. Kansliet har två enheter – ett antagningskansli och en projektenhet (under uppbyggnad), 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 revisorer knutna, och en yrkesrevisor.

mars 2019. Frågan har även behandlats politiskt i VästKoms styrelse och i den regionala Beredningen för hållbar utveckling (BHU). Under hösten avlämnar förbundet Skaraborgs samlade remissvar till regionen.

Implementeringen av förbundets nya organisation och arbetssätt fortgår, liksom ett flertal aktiviteter för att utveckla kansliets arbetsmiljö och verksamhet i samverkan med kansliets medarbetare.

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. Detta betyder att förbundet i sig arbetar med god ekonomisk hushållning i sitt uppdrag, men också i sin egen interna verksamhet. Syftet ska vara att stärka Skaraborg som en attraktiv region med goda livsvillkor för alla invånare och samverka för utveckling och effektivt resursutnyttjande. Det gör vi bland annat genom Utbildning Skaraborg, kompetensförsörjning, infrastruktur och andra frågor där kommunen har svårt att agera enskilt, och där resultatet av en god samverkan blir större tillsammans.

Förbundet har ett eget kapital på 8,4 mnkr och finansiella placeringar finns som täcker förbundets pensionsåtaganden. Soliditeten uppgår till 13% (13%).

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.

Väsentliga personalförhållanden

Skaraborgs Kommunalförbund finansieras genom avgifter från medlemskommunerna. Intäkterna finansierar t ex 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 31 personer sin anställning vid förbundets kansli, fördelat på 22 kvinnor och 9 män (per 2020-07-31).

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron för samtliga anställda på förbundet var under första delåret 2020 3,6% (att jämföra med 4% första delåret 2019). I siffran ingår långtidssjukfrånvaron (mer än 59 dagar). Med den borträknad ligger den generella sjukfrånvaron under 3%. 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 2020 har verksamheten 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, främst rörande gemensamma kostnader som hyra av lokaler, resor, etc. Det resulterande överskottet i verksamheten är vid delårets slut 1 392 tkr, och prognosen för helårets resultat beräknas till 2 484 tkr. Observera att lönerrevisionen för 2020 inte är medtagen i resultatet per 2020-07-31, vilket gör att eventuella förändring kommer påverka resultatet per 2020-12-31. Finansiellt mål är budget i balans.

Ekonomisk redovisning

RESULTATRÄKNING	Not	2020-07-31	2019-07-31	Prognos 2020	Budget 2020
Verksamhetens intäkter					
Medlemsavgifter	1	6 769 667	6 584 677	11 605 143	11 555 000
Övriga intäkter	2	22 441 978	17 964 660	38 471 963	36 300 000
Summa		29 211 645	24 549 337	50 077 106	47 855 000
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	3	-13 927 695	-12 413 676	-23 876 049	-22 515 000
Övriga kostnader		-13 745 715	-11 666 922	-23 564 083	-25 324 000
Avskrivningar	4	-28 751	-23 631	-31 700	-45 000
Verksamhetens nettokostnader		1 509 484	445 108	2 605 274	-29 000
Verksamhetens resultat		1 509 484	445 108	2 605 274	-29 000
Finansiella intäkter	5	-253	211	2 000	0
Finansiella kostnader	6	-117 199	-138 728	-150 000	0
Resultat efter finansiella poster		1 392 032	306 591	2 457 274	-29 000
Årets resultat		1 392 032	306 591	2 457 274	-29 000

Eget kapital och skulder

Eget kapital	11			
Eget kapital		7 030 724	6 590 985	6 590 985
Delårets resultat		1 392 032	306 591	439 739
Summa eget kapital		8 422 756	6 897 576	7 030 724
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner	12	7 107 500	6 632 917	6 938 000
Skulder				
Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder		842 826	1 837 035	4 920 843
Skulder till olika projekt	13	56 560 783	38 832 004	33 390 606
Övriga kortfristiga skulder		869 910	801 125	877 633
Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader	14	5 136 236	5 924 743	1 924 587
Summa kortfristiga skulder		63 409 755	47 394 907	41 113 669
Summa eget kapital och skulder		78 940 010	60 925 400	55 082 393
Panter och ansvarsförbindelser		2020-07-31	2019-07-31	2018-12-31
Ställda panter		Inga	Inga	Inga
Ansvarsförbindelse, pensioner	15	10 411 060	9 181 704	9 073 326

Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med Lag om kommunal bokföring och redovisning som ersatt kommunal redovisningslag och med beaktande av uttalanden från Rådet för kommunal redovisning och god redovisningssed.

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/rekvieras 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. Dessa projekt "nollas ut" vid bokslut så de inte ger förbundet någon resultat effekt.

Redovisningsprincipen för pensioner innebär att vi redovisar det lägsta värdet av anskaffningsvärdet och marknadsvärdet för stiftelsen som tillgång och som skuld i balansräkningen finns pensioner intjänade från 1998-01-01 exkl. löneskatt. Frågan om marknadsvärdering av pensionsstiftelsen är ännu inte avgjord av Rådet för kommunal redovisning så där avvaktar vi.

Anledningen till att vi inte redovisar någon löneskatteskuld i balansräkningen beror på att vi 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 %.

Utgående planenligt restvärde	192 763	149 536
Not 8. Aktier	<u>2020-07-31</u>	<u>2019-07-31</u>
Gryning Vård AB, 556605-8201, säte Göteborg, 17 %		
Nyemission	17000	17000
Kapitaltillskott	1 683 000	1 683 000
Bokfört värde	1 700 000	1 700 000
Andelsvärde per 200731	15 370 853	22 382 832
Mediapoolen Västra Götaland AB, 556601-4741, säte Skövde, 33%		
Anskaffningsvärde	500 000	500 000
Bokfört värde	500 000	500 000
Andelsvärde per 191231	1 940 268	1 940 268
Summa aktier	2 200 000	2 200 000
Not 9. Andelar i Pensionsstiftelsen	<u>2020-07-31</u>	<u>2019-07-31</u>
IB Anskaffningsvärde Pensionsstiftelsen	9 346 000	9 346 000
Inbetalning till Pensionsstiftelsen under delåret		
UB Andelar i Pensionsstiftelsen	9 346 000	9 346 000
Marknadsvärde Pensionsstiftelsen per 200731	21 692 501	20 789 286
Not 10. Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	<u>2020-07-31</u>	<u>2019-07-31</u>
Fordringar till olika projekt		
<i>Kobra</i>		782 036
<i>InTek</i>		25 178
<i>VHT 60423 En skola för alla (ESF)</i>	2 590 117	4 260 608
<i>InVäst (ESF)</i>		1 134 184
<i>VHT 60422, Skaraborgsdagen</i>	1 580	412 393
<i>VHT 60425, Företagsklimat i Skaraborg</i>	323 951	158 194
<i>VHT 60427, Etableringssamverkan</i>	1 661 576	1 097 972
<i>VHT 40130, kompetensförsörjning</i>	193 591	
<i>VHT 40145 Antagningskansliet, kommunerna</i>	108 368	91 377
<i>VHT 60000, projekt övergripande</i>	37 942	6 612
<i>VHT 60402 Turismstrategi</i>		274 902
<i>VHT 60405 Teknikcollege</i>		144 714
<i>VHT 60412, Strukturbild Skaraborg, VGR</i>	1 472 208	937 738
<i>VHT 60416, Praktikverktyget</i>		5 191
<i>VHT 60419, InVäst</i>	10 253	
<i>VHT 60428, Samverkansmodell komp försörjning</i>	530 787	341 788
<i>VHT 60429, Skaraborgsbyrån</i>	105 139	398 935
<i>VHT 60430, Komiland</i>	1 197 135	259 842
<i>VHT 60431, DMO 2.0</i>	814 800	165 553
<i>VHT 60432,</i>	741 575	
<i>Vht 60433, SKBG Öppna ungdomsverksamhet</i>	450 347	312 967
<i>VHT 60111 primärkommunal processtöd</i>		11 402
<i>VHT 60421 hållbara Skaraborg</i>	23 191	20 266
Förutbetalda kostnader	0	31 880
Upplupna intäkter	0	335 820
Upplupna ränteintäkter		
	10 262 560	11 209 552

Från analys till handling	7 521	145 000
Delsumma	23 223 465	10 326 700
Tillväxtprogrammet Skaraborg	33 337 318	28 505 304
Summa	56 560 783	38 832 004

Not 14 Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader	<u>2020-07-31</u>	<u>2019-07-31</u>
Upplupna löner	6 500	102 998
Upplupna semesterlöner	842 164	673 949
Betald preliminärskatt	-1 238 310	-1 238 310
Löneskatt	811 813	669 564
Upplupen avgiftsbestämd ålderspension	470 500	374 500
Förutbetald intäkt medlemsavgifter	4 835 476	4 703 341
Övriga interimsskulder	-591 907	638 701
	5 136 236	5 924 743

Not 15. Ansvarsförbindelse pensioner

	<u>2020-07-31</u>	<u>2019-07-31</u>
Pensioner intjänade före 1998 som bekostas av SKL	0	0
Pensioner intjänade före 1998	7 941 000	7 919 000
Total ansvarsförbindelse	7 941 000	7 919 000
Löneskatt som bekostas av SKL	0	0
Löneskatt	1 927 000	1 921 000
Total löneskatt	1 927 000	1 921 000
Redan betald löneskatt	543 060	-658 296
Prognosticerad justering av ansvarsförbindelsen inkl löneskatt vid delår	0	0
Ansvarsförbindelse inkl löneskatt	10 411 060	9 181 704

Kultur

Under våren 2020 har hela arbetet med strategisk kulturutveckling fått ställa om till digitala mötesformer, som i så många andra områden och arbeten. På det stora hela har inte detta påverkat processerna som är igång negativt, utan snarare tvärtom. Det har frigjorts tid att kunna fördjupa samarbeten. Projektet *Unga Skaraborgsutvecklare* fick en högre budgetpåverkan pga. av omställningen till webinarium då vi anlidade en extern utförare. I övrigt har kostnader för lokaler, resor och fika varit obefintliga under delåret, vilket resulterat i en avvikelse från budget och genererat ett mindre överskott.

Kulturplan Skaraborg

Det stora arbetet under 2020 är att ta fram Skaraborgs prioriterade mål och områden utifrån den regionala kulturstrategin. Det arbetet fortlöper enligt plan, oavsett om arbetet sker digitalt eller analogt.

Flernivåsamverkan

Arbetet med att samverka på flera nivåer; statligt, regionalt, delregionalt och kommunalt, har inte heller påverkats av Coronakrisen. Utan arbetet har fortlöpt i digitalform hela våren.

Unga Skaraborgsutvecklare 2020

Samverkansprojektet Unga Skaraborgsutvecklare 2020 hade en intensiv period i mars, då inriktningen ställdes om. Förbundet, tillsammans med Falköpings, Skövde och Karlsborgs kommun hittade nya former för projektet. Från början var det tänkt att 25 ungdomar från de tre kommunerna skulle tillbringa tre veckor tillsammans över kommungränserna för att utveckla idéer och projekt som förbättrar Skaraborg ur ett ungdomsperspektiv. Idéerna och projekten skulle sedan presenteras på ett seminarium där politiker och tjänstepersoner skulle bjudas in. Istället fick allt arbete som skedde tillsammans ske över digitala kanaler, och alla föreläsningar och utbildningar genomfördes digitalt. Möten över kommungränserna uteblev, samt fick vi ställa om presentationerna till ett webinarium. Slutresultatet höll dock samma kvalitet och nådde de mål som vi hade siktat på.

Hållbar samhällsutveckling

Under delåret har ett arbete påbörjats kring Regional plan för infrastruktur, för åren 2022–2033. Arbetet fick inför sommaren ett omtag då det togs beslut om att det även kommer att tas fram en Nationell infrastrukturplan. Under den kommande processen kommer Skaraborgs intressen kring gods- och persontrafik att bevakas.

Under våren 2020 har tre remisser inom kollektivtrafikområdet beretts i Skaraborgs kommuner. Dessutom har beslut kring ny zonstruktur tagits, och införande sker 4 november 2020. Konsekvenserna av besluten, samt inte minst vårens pandemi, kommer att ha stor påverkan på framtidens kollektivtrafik. För Skaraborgs del blir det viktigt att agera kring hur framtidens mobilitet ska fungera, samt hur kollektivtrafikens roll i framtidens hållbara mobilitet ser ut.

Under delåret har två gemensamma plandokument antagits i Skaraborgs kommuner, en strategi för infrastruktur för hållbara bränslen samt ett program för turistslingor. Ett arbete med ett gemensamt plandokument för markanvändning och etablering är under utformande.

Kunskapsutveckling

Inga större avvikelser finns att rapportera i förhållande till budget och mål, förutom något mindre kostnader pga inställda möten och resor med anledning av Corona-pandemin. Det samma gäller *Teknikcollege* och *Vård- och omsorgscollege*.

Projektet *Skaraborgsbyrån* har förlängts med 6 månader, i huvudsak inom befintlig budget.

Granskning av delårsrapport 2020

Skaraborgs Kommunalförbund

Fredrik Carlsson
Stefana Vasic



Sammanfattning

PwC har på uppdrag av kommunalförbundets förtroendevalda revisorer granskat kommunalförbundets delårsrapport 2020. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2020.

Syftet med granskningen är att ge kommunalförbundets revisorer underlag för sin skriftliga bedömning om delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål som direktionen beslutat.

Med utgångspunkt från ställda revisionsfrågor lämnas följande revisionella bedömningar:

Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?

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 direktionen fastställda målen för god ekonomisk hushållning, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?

Målsättningen om en budget i balans är uppfyllt. Specifika verksamhetsmål kopplade till god ekonomisk hushållning har inte fastställts av direktionen. Uppföljning av bedriven verksamhet sker dock i delårsrapporten.

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.

Vid granskningen av periodens resultat- och balansräkning för kommunen har följande iakttagelser noterats:

- För delåret 2020 redovisas ett resultat om 1 392 tkr. Vid genomförd analytisk granskning av resultaträkningen hänförs aktuellt resultat till minskade kostnader till följd av Covid-19 samt bidrag som inte har betalats ut till medlemskommunerna pga förskjutningar.
- Förbundet har andelar i SKR:s pensionsstiftelse med ett bokfört värde om 9,3 mnkr. Marknadsvärdet per balansdagen uppgår till ca 21,7 mnkr. Andelen i stiftelsen är bokförd som en finansiell anläggningstillgång. Utöver detta finns även en ansvarsförbindelse om ca 10,4 mnkr. Förbundet bör klargöra eventuell resultatpåverkan då pensionsstiftelsens medel ianspråkats/förbrukas. Utredning avseende framtida redovisning pågår vilket kan komma att påverka förbundets ekonomiska ställning väsentligt.

Noter

Delårsrapporten omfattar upplysningar som ska lämnas i not enligt RKR:s rekommendation R17. Enligt delårsrapporten har det inte skett några förändringar vad gäller redovisningsprinciper sedan bokslut 2019. Förklaring till eventuella säsongsvariationer, upplysning om extraordinära poster eller effekter av ändrade uppskattningar lämnas inte särskilt i not då behov av detta inte anses föreligga.

Bedömning

Vi bedömer att delårsrapporten i allt väsentligt är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed.

Avvikelse mot rekommendation för drift- respektive investeringsredovisning. Vi ser dock avvikelserna som av mindre vikt, då förbundet inte har en omfattande och investeringsverksamhet. Uppföljning av projekten, vilka är den betydande del av förbundets verksamhet, sker i särskild ordning.

God ekonomisk hushållning

Uppföljning och beskrivning av genomförd och planerad verksamhet sker i förvaltningsberättelsen. Finansiellt mål som kopplas till god ekonomisk hushållning är en budget i balans, däremot saknas mätbara verksamhetsmässiga mål.

Bedömning

Direktionen lämnar en prognos avseende måluppfyllelsen för god ekonomisk hushållning för helår 2020. Prognosen visar på ett ekonomiskt överskott. Uppföljning av genomförd och planerad verksamhet sker. Formellt sett är detta dock inte målsättningar kopplade till god ekonomisk hushållning vilket saknas.

2020-09-01

Fredrik Carlsson

Stefana Vasic

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Skaraborgs kommunalförbund 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.

Denna behandling '113/20 Valärenden' har inget tjänsteutlåtande.