

**Innehållsförteckning**

**Ärenden**

KSAU § 167/21 Skövde kommuns delårsrapport (T2) .....	4
Information .....	7

Plats och tid KS-salen, 2021-10-06 kl. 08:30-10:30

Ledamöter	Beslutande	Ersättare
	Katarina Jonsson (M)	
	Ulrica Johansson (C)	
	Ulla-Britt Hagström (L)	
	Johan Ask (S)	
	Maria Hjärtqvist (S)	

Övriga deltagande	
	Tomas Fellbrandt
	Emma Stefansson
	Maria Vaziri
	Sabina Cederkvärn
	Linda Stridh
	Per Kjellander

Utses att justera	
	Ulrica Johansson (C)

Sekreterare	Paragrafer
	§167/21- §167/21

.....  
Emma Stefansson

Ordförande  
.....  
Katarina Jonsson (M)

Justerande  
.....  
Ulrica Johansson (C)

**ANSLAG/BEVIS**

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Instans Kommunstyrelsens arbetsutskott

Sammanträdesdatum 2021-10-06

Justeringsdatum 2021-10-06

Anslagsdatum 2021-10-06

Överklagningstid t o m 2021-10-27

Förvaringsplats för protokollet Skövde Stadshus

Underskrift

.....

**KSAU § 167/21****Skövde kommuns delårsrapport (T2)**

KS2021.0290

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2021-10-06	167/21

**Förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna delårsrapporten med helårsprognos 2021.

**Bakgrund**

Årets andra uppföljning är delårsrapport som består av ekonomiskt resultat samt årsprognos utifrån perioden januari till augusti 2021. Delårsrapporten ger också en bedömning av måluppfyllelse för kommunfullmäktiges mål samt en helårsprognos för kommunens verksamheter. En finansiell analys redovisas för att klargöra om kommunen har en god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv. Denna rapport innehåller inte någon samlad bild av koncernens verksamhet och ekonomi. Respektive bolag redovisar sin helårsprognos och delårsresultat för perioden. Tertiäl 2 redovisningen samverkas med de fackliga parterna den 13 oktober. Personaldelarna i uppföljningen rapporteras i Skövde kommuns personalredovisning och bereds via kommunstyrelsens arbetsgivarutskott (KSAG).

En stark återhämtning präglar delårsrapportens ekonomiska analys, och den starka återhämtningen förväntas fortsätta till och med 2022. Pandemin är fortsatt avgörande för utvecklingen av världsekonomin och i förlängningen Skövde kommuns ekonomiska förutsättningar dvs hur smittspridning, vaccinationsprogram, restriktioner och medföljande prisökningar fortlöper världen över. Prognososäkerheten bedöms därmed vara högre än normalt.

**Prognos måluppfyllelse strategiska mål**

Tre av kommunfullmäktiges strategiska mål bedöms uppnås helt, och fem bedöms som delvis uppfyllda. Då merparten av resultatmätningar redovisas vid årets slut ska målbedömningarna vid delåret ses som prognoser baserade på förra årets utfall, samt analyser av de aktiviteter som genomförts under första delen av året. En säkrare målbedömning kan göras först i samband med årsredovisningen. Då kommer även en samlad bedömning av nämndernas måluppfyllelse att göras.

**Prognostiserat ekonomiskt resultat**

Det prognostiserade helårsresultatet är 271,2 miljoner kronor, vilket är cirka 200 miljoner kronor bättre än budgeten som uppgår till 70,9 miljoner kronor. Det prognostiserade resultat motsvarar 7,8 procent av skatter och bidrag vilket medför att prognosen utifrån lagd plan förväntas blir 6,4 procent av skatt och bidrag för mandatperioden. Det innebär att kommunen når upp till det finansiella målet om 3 procent av skatter och bidrag för mandatperioden.

Den positiva skillnaden mellan budget och prognos beror på överskott hos nämnderna och på skatt- och bidragsprognosen samt ett positivt finansnetto. Nämnderna redovisar totalt en positiv helårsprognos om 60 miljoner kronor exklusive den taxefinansierade verksamheten. Nämndernas överskott beror dels på effekter av covid-19, dels på deras pågående förbättringsarbete.

Vård och omsorgsnämndens prognos uppgår till 58,5 miljoner kronor och beror på hemtjänstvolymen, pandemieffekter och uppskjutna verksamhetsförändringar. Kultur och fritid har en negativ avvikelse mot budget om knappt 18 miljoner kronor vilket beror till största del på restriktioner vilket medfört stängda verksamheter och inställda arrangemang. Även Socialnämnden visar en negativ avvikelse om knappt 11 miljoner kronor framförallt på grund av ökad belastning och placeringar.

Finansförvaltningen totalt har ett överskott jämfört med budgeten med cirka 140 miljoner kronor varav skatte- och bidragsintäkter är 95 miljoner kronor högre än budgeterat. Ett underskott redovisas för medfinansiering samt att exploateringsintäkter kommer senare än budgeterat. Värdeutvecklingen per den 31 augusti gällande placeringar i kommunens pensionsfond och övriga placeringar är inräknade i prognosen och bidrar med ett överskott om närmare 50 miljoner kronor

**Jämförelse mot prognos per 30 april (T1)**

Prognosen är en förbättring mot tertial 1 med cirka 22 miljoner kronor och beror främst på att nämndernas prognoser har förbättrats med 32 miljoner kronor. De största positiva förändringarna sedan förra prognosen återfinns hos vård och omsorgsnämnden vars prognos har förbättrats med närmare 16 miljoner kronor, servicenämnden med cirka 8 miljoner kronor och kommunstyrelsen med cirka 6 miljoner kronor. Socialnämnden har en negativ förändring med närmare 5 miljoner kronor, trots ramtillskott 2021 om 5 miljoner kronor.

Både skatteprognosen och finansnettot har förbättrats samtidigt som prognosen för exploatering och strategiska fastigheter har försämrats. Dessa tar ut varandra.

**Investerings- och låneprognos**

Investeringsbudgeten för 2021 uppgår till 1 036,1 miljoner kronor varav den taxefinansierade verksamheten uppgår till 235,6 miljoner kronor. I den totala investeringsbudgeten för 2021 ingår ombudgeteringar om 396,9 miljoner kronor från 2020. Prognosen för 2021 visar på en investeringsvolym om 503,1 miljoner kronor varav taxefinansierad verksamhet bedöms förbruka 143 miljoner kronor.

Avvikelsen i förhållande till den totala investeringsbudgeten uppgår till 533 miljoner kronor och beror främst på att flera projekt har förskjutits i tid som kan förklaras av både interna och externa faktorer. De ekonomiska effekterna av framskjutna investeringar för 2021 blir att kommunens avskrivningar blir lägre än förväntat och även räntekostnaderna blir lägre som följd av tidsförskjutning av nyupplåningsbehovet.

Kommunens långfristiga lån uppgick till 3984 miljoner kronor den 31 augusti 2021, varav 1963 miljoner avser kommunens egna skulder (siffran är inklusive VA, som utgör 494 mnkr). Övriga skulder lånas vidare till bolag, förbund och stiftelser inom kommunkoncernen. Prognos för de långfristiga skulderna vid kommande bokslut är 4184 miljoner kronor, varav 2163 miljoner kronor avser kommunens egna skulder.

### **Sammanfattande bedömning god ekonomisk hushållning**

Det prognostiserade resultatet 2021 motsvarar 6,4 procent av skatter och bidrag. Kommunen bedöms uppfylla det finansiella målet 2021 om 3 procent av skatter och bidrag. Skövde kommun har under de senaste åren haft en god resultatutveckling. Det starka resultatet och en god soliditet i kommunen innebär att underskotten för Kultur- och fritidsnämnden samt Socialnämnden kan täckas med andra medel under 2021 utan krav på åtgärdsplan 2021. Kommunstyrelsen vill fortsatt ha in en plan och analys för hur Kultur- och fritidsnämnden ska komma i ram 2022 utifrån pandemins långsiktiga påverkan på verksamheten. Fortsatt uppmanar Kommunstyrelsen samtliga nämnder att ha en ekonomi i balans vid ingången av budgetåret 2022.

### **Handlingar**

Skövde kommuns delårsrapport 2021

Nämndernas tertialrapporter, T2 2021

Uppföljning av kommunfullmäktiges strategiska mål delår 2021

### **Skickas till**

Kommundirektör

Ekonomichef

Avd. chef ekonomi och verksamhetsstyrning

Redovisningschef

Samtliga nämnder

## **Information**

Katarina Jonsson (M) och Ulla-Britt Hagström (L) har deltagit den 24 september på Näringslivsforums nätverksfrukost.

Katarina Jonsson (M) deltog på beredskapsveckans ärtsoppelunch den 30 september.

Ulla-Britt Hagström (L) rapporterade från Brottsförebyggande rådets trygghetvandring i Tidån den 30 september.

Katarina Jonsson (M) och Johan Ask (S) har den 4 oktober träffat PostNord för information angående PostNords nya utdelningsstruktur till postutdelning varannan dag från och med 1 januari 2022.