

SKÖVDE KOMMUN

2020

ÅRSREDOVISNING



SKÖVDE



1	Inledning	
	Förord	7
	Ledande politiker och tjänstemän	8
	Omvärld	10

2	Förvaltningsberättelse	
	Den kommunala koncernen	14
	Händelser av väsentlig betydelse	17
	Översikt över verksamhetens utveckling	18
	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	19
	Uppföljning av kommunfullmäktiges styrkort	21
	Balanskravsresultat	35
	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	37
	Viktiga förhållanden inom personalområdet	47
	Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	52
	Förväntad utveckling	54

3	Räkenskaper	
	Resultaträkning	56
	Balansräkning	57
	Kassaflödesanalys	58

4	Driftredovisning	
	Driftredovisning	60

5	Exploatering och investering	
	Exploateringsredovisning	64
	Investeringsredovisning	67

6	Nämnder	
	Kommunstyrelsen	76
	Barn- och utbildningsnämnden	80
	Vård- och omsorgsnämnden	84
	Socialnämnden	88
	Kultur- och fritidsnämnden	90
	Servicenämnden	93
	Bygglovsnämnden	98
	Kommunfullmäktige	99
	Överförmyndare	99
	Valnämnd	99
	Revision	99
	Arvodesnämnd	99

7	Kommunala bolag och förbund	
	Kommunala bolag och förbund	102

8	Tilläggsupplysningar och särredovisning	
	Noter	112
	SKÖVDE VA – en särredovisning	129
	Revisionsberättelse	134

+	Bilagor	
	Innehåll	XX

STADSHUS



gatan 2

1

Inledning

Förord	7
Ledande politiker och tjänstemän	8
Omvärld	10



Take care of each other!
Please keep your distance



SKÖVDE

1.1 Förord

2020 har präglats av pandemin och dess konsekvenser, men detta till trots ligger mycket hårt och medvetet arbete bakom den starka ekonomiska position som Skövde kan konstatera när 2020 ska summeras.

Skövde kommun redovisar ett överskott på 301 miljoner kronor.

De främsta skälen till årets överskott är de statsbidrag som kommit för att mildra effekterna av pandemin, kommunens lägre kostnader med anledning av att färre personer har efterfrågat kommunens tjänster samt att skatteintäkterna har ökat gentemot budget. Men det handlar också om ett hårt arbete från nämnderna med att anpassa verksamheterna efter de långsiktiga utmaningar som väntar kopplat till demografin. Målet att nå 60 000 invånare 2025 är fortfarande inom räckhåll, även om takten mattats av något under året.

Kommunens verksamheter har tvingats ställa om och anpassa sig i takt med pandemins utveckling. Trots rådande läge har en stor del av den planerade verksamheten för 2020 genomförts. Under våren antogs två nya program – Folkhälsopolitiskt program och Barn- och ungdomspolitiskt program.

Arbetet med att utveckla Mariesjöområdet har framskridit med full kraft och under året invigdes Skövde Science City i samband med att planprogrammet för området antogs. En ny stadsdel kommer att växa fram som ger Skövde möjligheten att erbjuda en attraktiv miljö för kunskap, utveckling, näringsliv och vardag.

Bostadsbyggandet har fortsatt. I Timmersdala blev bostäder i området Timmerslyckan inflyttningsklara och i Frostaliden, Skövde färdigställdes de klimatanpassade trähusen. Äldrecentret Ekedal öppnade sina portar och kunde erbjuda 80 nya centralt belägna lägenheter.

I ytterområdena har ett antal arbeten med upprustningar av lekplatser, parker och andra friskvårdsmråden genomförts i syfte att skapa trevliga och trygga platser att mötas på. Även planeringsarbete för såväl gång-cykelvägar har genomförts till-

sammans med bygdegårdsföreningar och vägföreningar. Som ett led i att öka attraktiviteten i stadskärnan har Kyrkparken i centrala Skövde rustats upp med bland annat nya umgängesytor och en lekpark.

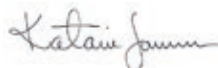
Bygget av utomhusarenan på Billingen inleddes under hösten för att ytterligare bredda destinationens utbud. Billingeområdet stod klart och de nya aktörerna kunde flytta in i december.

ASSAR Innovation Arena tilldelades under året 21 miljoner kronor i bidrag från Västra Götalandsregionen för att fokusera på vidareutveckling av produktionstekniskt laboratorium för elektriska drivlinor. Denna satsning stärker Skövdes och regionens möjligheter för tillverkning av elmaskiner till elfordon och ökar regionens möjligheter till en fortsatt industriell utveckling och för att stärka ASSAR som ett nationellt kunskapscentrum.

Coronapandemin har pågått i över ett år och har haft stor påverkan på kommunkoncernens verksamheter, men trots detta har Skövde kommun levererat på många punkter utöver att hantera själva pandemin. Det är ett arbete som har utförts tillsammans och det har varit utmanande - men det har gjorts bra. Skövdes starka position inför framtiden är ett resultat av det arbetet. Tillsammans med alla politiska partier i kommunfullmäktige har vi inom Allians för Skövde haft Skövdebornas bästa framför ögonen. Vill vi rikta ett stort tack till alla politiker i nämnderna och medarbetare inom kommunen för extraordinära insatser detta pandemiår.

TACK!

Allians för Skövde



Katarina Jonsson (M)



Ulrica Johansson (C)



Marianne Gustafson (KD)



Ulla-Britt Hagström (L)

1.2 Ledande politiker och tjänstemän



Kommunfullmäktige 2019–2022

Under nuvarande mandatperiod har den styrande minoriteten (M, C, L och KD) 29 mandat. S, V och MP har sammanlagt 24 mandat och SD har 8 mandat.

Parti	Mandat
Socialdemokraterna	19
Moderaterna	15
Sverigedemokraterna	8
Centerpartiet	6
Liberalerna	4
Kristdemokraterna	4
Vänsterpartiet	3
Miljöpartiet	2



Ordförande:
Conny Brännberg (KD)

Första vice ordförande:
Jacqueline Tjällman (L)

Andre vice ordförande:
Monica Green (S)

Kommunstyrelsens ledamöter

Kommunstyrelsen utses av kommunfullmäktige. Styrelsen ska följa och ha uppsikt över nämndens och bolagens beslut och arbete. Det är kommunstyrelsens ordförande som leder kommunstyrelsen.

Ordförande: Katarina Jonsson (M)

Förste vice ordförande: Ulrica Johansson (C)

Andre vice ordförande: Johan Ask (S)

Ledamöter:

Theres Sahlström (M), Bernt Mårtensson (M), Claes Beckman (M), Ulla-Britt Hagström (L), Marianne Gustafson (KD), Maria Hjærtqvist (S), Robert Ciabatti (S), Malin Wadman (S), Anita Löfgren (S), Dag Fredriksson (V), Jonas Eriksson (SD) och Jerzy Kucier (SD)

Ersättare:

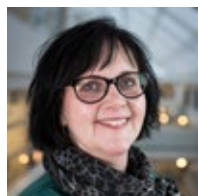
Lars-Ove Källman (M), Peter Yström (M), Klas Hedenberg (C), Gunvor Kvick (C), Christer Winbäck (L), Jan Sandelius (KD), Bjarne Medin (S), Anders Grönvall (S), Kayda Lazar (S), Janette Leinonen (MP) och Linnéa Fransson (SD)

Kommunalsråd



Katarina Jonsson (M)

Katarina har varit kommunstyrelsens ordförande sedan valet 2010. Hon har det övergripande ansvaret för kommunens ekonomi, samhällsbyggnad och näringslivsfrågor.



Ulrica Johansson (C)

Ulrica är kommunstyrelsens förste vice ordförande. Hon har bland annat ansvar för kommunens personalpolitik och är ordförande för Skövde Stadshus AB samt för Räddningstjänsten Östra Skaraborg.



Johan Ask (S)

Johan är andra vice ordförande i kommunstyrelsen och första vice ordförande i Skövde Stadshus AB.

Kommundirektör



Tomas Fellbrandt

Tomas ansvarar för kommunens övergripande arbete med planering och ledning, och samordnar kommunens verksamheter. Han är också vd för Skövde Stadshus AB och chef över alla sektorchefer samt koncernstaben.

Nämnder och sektorer

Nämnd och ordförande	Sektor och sektorschef
Kommunstyrelsen , Katarina Jonsson (M)	Sektor styrning och verksamhetsstöd , Lena Friberg, tf t.o.m 2020-07-31, Per Kjellander fr.o.m 2020-08-01
Kultur- och fritidsnämnden , Petter Fahlström (L)	Sektor medborgare och samhällsutveckling , Johan Rahmberg
Socialnämnden , Anna Bergman (M)	Sektor samhällsbyggnad , Caroline Hagström
Servicenämnden , Torbjörn Bergman (M)	Sektor medborgare och samhällsutveckling , Johan Rahmberg
Barn- och utbildningsnämnden , Anders Karlsson (M)	Sektor socialtjänst , Lena Friberg
Vård- och omsorgsnämnden , Therese Sahlström (M)	Sektor service , Rickard Karlsson
Bygglövsnämnden , Gunilla Knutsson Löfvenborg (M)	Sektor barn- och utbildning , Katarina Lindberg
Valnämnden , Martin Odenö (M)	Sektor vård- och omsorg , Per Granath
Revisionen , Lars-Erik Lindh (S)	Sektor samhällsbyggnad , Caroline Hagström



1.3 Omvärld

2020 blev ett exceptionellt år ur många perspektiv. Coronapandemin gav under våren en extremt snabb nedgång i produktion och sysselsättning, såväl i Sverige som i omvärlden. Verksamheten i kommuner och regioner fick ställa om i rekordfart. Sedan dess har ekonomin vänt tydligt uppåt, men det är fortfarande högst osäkert i vilken takt som återhämtningen kommer att ske. Paradoxalt nog når kommuner och regioner mycket starka resultat i år, till följd av stora och tillfälliga, pandemirelaterade tillskott. Med tanke på de ryckiga förutsättningarna under året är det dock inte konstigt. De statliga tillskotten har gett kommunsektorn goda förutsättningar att hantera pandemin med ekonomin tryggad. Samtidigt kommer den demografiska utvecklingen att innebära stora utmaningar och långsiktiga effekter på ekonomi och bemanning framöver. Det blir en stor utmaning att både effektivisera verksamheten och komma i kapp med sådant som inte kunnat göras till följd av pandemin. Årets starka ekonomiska resultat riskerar att skapa förväntningar som regioner och kommuner inte kan uppfylla på längre sikt.

Internationell ekonomi

Sedan februari 2020 har pandemin överskuggat allt annat och vänt fokus bort från tidigare makroekonomiska orosmoln. Men i hög grad kvarstår flera av de riskfaktorer som många talade om före pandemin. Brexit är ett sådant exempel, där det fortfarande finns risk för stora negativa effekter för den europeiska ekonomin. Spänningarna mellan USA och Kina är ett annat exempel, med tydlig bäring på handelsförutsättningarna. Det finns risk att dessa frågetecken tynger den fortsatta konjunkturuppgången globalt så länge avtalsfrågor inte lösts och geopolitiska tvister består.

Svensk ekonomi

Redan under 2019 präglades svensk arbetsmarknad av en försvagad konjunktur med ett minskat antal arbetade timmar, vilka utgör basen i kommunernas och regionernas skatteunderlag. Trots att antalet arbetade timmar minskade rejält även under 2020, sjönk inte skatteunderlaget alls som förväntat. Det väntas tvärtom öka med 1,9 procent. Skälet är den stora uppgången i beskattningsbara transfereringar. Statliga åtgärder som regler kring korttidspermittering och förstärkt arbetslöshetsersättning bidrar starkt till denna uppgång. Dessutom steg pensionsinkomsterna relativt snabbt under året. Under 2021 beräknas antalet arbetade timmar öka igen. Samtidigt fasas permitteringslöner ut och uppräknigen av inkomstrelate-



rade pensioner blir låg. Sammantaget väntas detta ge en svagare utveckling av skatteunderlaget 2021 än 2020; ökningen beräknas till 1,5 procent.

Demografi och befolkningsutveckling

Sveriges befolkningsmängd ökade blygsamt under 2020 jämfört med de senaste åren. SCB:s främsta förklaring till den relativt försiktiga ökningen är en betydligt lägre invandring än beräknat. Många kommuners befolkningsökning har de senaste åren varit helt beroende av invandringsöverskott, och när detta bromsats upp syns i många kommuner en betydligt mer blygsam utveckling än de sannolikt planerat för. Enligt beräkningar av Sveriges Kommuner och Regioner (SKR), vilka baseras på SCB:s befolkningsprognos, kommer de demografiskt betingade behoven att öka med i snitt 1,1 procent per år under 2021–2023. Efter detta väntas ökningstakten sjunka något, men ändå ligga på närmare en procent per år fram till 2030.

Kommunsektorn

Det har varit skarpa svängar i den kommunala ekonomin under 2020. Vissa verksamheter går på sparlåga medan andra har fått lägga om arbetet på ett aldrig tidigare skådat sätt. Vi har sett ett stort BNP-tapp, ojämförligt stora statliga tillskott och rekordstor sjukfrånvaro. Summan av dessa delar blir ett stort överskott som knappast någon hade kunnat gissa sig till under våren 2020.

Smittspridningen pågår fortfarande under våren 2021, och de kommunala verksamheterna samt ekonomin kommer att fortsätta påverkas av pandemin. Framtiden är därmed högst oviss.

Förvaltningsberättelsen innehåller information om förvaltningen av den kommunala koncernen inklusive kommunen. Syftet är att ge en övergripande och tydlig bild av kommunens verksamhet under det gångna året. Innehållet fokuserar på den kommunala koncernens perspektiv, vilket omfattar kommunens nämnder, bolag och förbund. Kapitlets struktur och innehåll är utformat i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning. Rådet för kommunal redovisning (RKR) och Rekommendation 15 (R15) innehåller en rekommenderad utformning av förvaltningsberättelsen; även dessa har beaktats.

2.1 Den kommunala koncernen

I Skövdes kommunkoncern ingår kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, nämnder, bolag, kommunalförbund och stiftelser.

Skövde kommun är den del av organisationen som innefattar kommunfullmäktige, kommunstyrelsen samt nämnderna. Förutom kommunstyrelsen finns sex facknämnder samt ytterligare fem nämnder.

Kommunens bolagskoncern består av ett moderbolag – Skövde Stadshus AB – som till 100 procent ägs av kommunen. Detta moderbolag äger i sin tur sju bolag. Fem av dem är helägda, nämligen:

- AB Skövdebostäder
- Balthazar Science Center AB
- Kreativa Hus Skövde AB
- Next Skövde Destinationsutveckling AB
- Skövde Energi AB

De övriga två är delägda. Dessa är Skövde Flygplats AB, som ägs till 96 procent av moderbolaget, och Science Park Skövde AB, där moderbolaget äger 49 procent.

Några av de kommunala bolagen äger bolag i sin tur. Det helägda Kreativa Hus Skövde AB äger tre bolag:

- Mariesjö Kreativa Hus AB
- Västfast i Skaraborg AB
- Skövde Eldaren AB

Skövde Energi AB, å sin sida, äger Skövde Energi Elnät AB.

Utöver dessa finns ytterligare tre bolag. Det ena är Eonen Fastigheter i Skövde AB, som ägs av moderbolaget men som är vilande och därmed inte bedriver någon verksamhet. De andra två är Mörkebäcken Fastighets AB och Skövde Billingen AB, som båda ägs direkt av kommunen. Mörkebäcken Fastighets AB köptes som ett strategiskt fastighetsförvärv för utveckling av Mariesjö under 2020. Skövde Billingen AB och Eonen Fastigheter i Skövde AB är vilande och bedriver alltså ingen verksamhet.

Skövde kommun är också medlem i dessa sju kommunalförbund:

- Miljösamverkan Östra Skaraborg (MÖS)
- Räddningstjänsten Östra Skaraborg (RÖS)
- Avfallshantering Östra Skaraborg (AÖS)
- Skaraborgsvatten
- Skaraborgs Kommunalförbund
- Tolkförmedling Väst
- Samordningsförbundet Östra Skaraborg

I de fem förstnämnda har Skövde kommun ett betydande inflytande. De ingår därför i Skövde kommuns koncernräkenskaper.

Skövde kommun utser också styrelsemedlemmar i sex stiftelser. Verksamheten i dessa stiftelser bedöms vara begränsad i förhållande till kommunens totala verksamhet. Därför är de inte inkluderade i Skövde kommuns koncernräkenskaper.





Privata utförare

Kommuner kan besluta att överlämna vården av kommunala angelägenheter till privata utförare. Med en privat utförare avses en juridisk person eller enskild individ som fått uppdrag om att vårda en kommunal angelägenhet. I flera av kommunens verksamheter köps tjänster av privata utförare. Det gäller exempelvis anläggningsarbete för gatuunderhåll och fastighetsmark, liksom snöröjning, HVB-hem och vuxenutbildning. Nedan redogörs för fler exempel, som gäller verksamheterna för barn och utbildning samt vård och omsorg

Barn och utbildning

I Skövde kommuns geografiska område finns flera privata utförare som bedriver förskola, grundskola eller gymnasieskola. Några sådana exempel är Raoul Wallenberg, Montessori,

I Ur och Skur, IT-gymnasiet Sverige, Lichron Teknik, Drottning Blankas Gymnasieskola samt Volvo Personvagnar. Inom förskolan står privata utförare för 12 procent av den totala verksamheten. Även i grundskolan är andelen 12 procent medan den i gymnasieskolan är 15 procent.

Vård och omsorg

Stiftelsen Skaraborgs läns sjukhem utför socialtjänstlagens insats *Särskilt boende* enligt avtal med Skövde kommun.

Stiftelsens verksamhet bedrivs i egna lokaler med totalt 36 lägenheter, och står för ungefär 8 procent av de särskilt boende-lägenheter som finns i Skövde kommun.

Finnservice i Skövde AB utför hemtjänstinsatser enligt socialtjänstlagen, enligt avtal med kommunen. Verksamheten bedrivs i deras egna lokaler (servicehus) med 24 lägenheter, där hyresgästerna ofta har omfattande hemtjänstinsatser. Cirka 7 procent av den totala hemtjänstvolymen i kommunen utförs av Finnservice. Systrarna Odhs hemtjänst AB utför 14 procent av Skövdes totala hemtjänstvolym, och är därmed den största privata utföraren av hemtjänst enligt lag om valfrihet (LOV).

2.2 Händelser av väsentlig betydelse

2020 har varit ett exceptionellt år, med många ekonomiska osäkerhetsfaktorer på grund av coronapandemin. Pandemin har pågått i över ett år och har haft stor påverkan på kommunkoncernens verksamheter. Verksamheterna har på rekordtid tvingats ställa om sina arbetsätt. Inte sedan andra världskriget har välfärden påverkats så snabbt som under detta år. På kort sikt är bilden av kommunernas ekonomi dock positiv. Detta tack vare omfattande statliga insatser och att pandemin inte slagit så hårt mot den samhälls-ekonomiska utvecklingen.

Trots pandemin hade Skövde en positiv befolkningstillväxt under 2020. Kommunen har fått 425 fler invånare, och den positiva tillväxten har inneburit fortsatta investeringar. Under året har 236 nya bostäder färdigställts, varav 136 i flerbostadshus och 100 i småhus. Trots att stora investeringar gjorts i kommunkoncernen under året har koncernens låneskuld inte ökat. Kommunen, Skövdebostäder och Skövde Energi står för de största investeringarna – bland annat dessa:

- Äldrecenter Ekedal, som byggts ut med 80 nya platser. Inflyttningen startade under sommaren 2020.
- Utvecklingen av Billingen, där Billinge-centret invigdes i februari 2021.
- Stadskvarns ombyggnation, som är VA-verksamhetens största projekt.
- Mellomkvarns förskola, som är nybyggd och öppnade efter årsskiftet 20/21.
- Reinvesteringar i avdelningarna kök, fastighet och gator.
- Nybyggda bostäder i Frostaliden och Timmersdala.
- Skövde Energis nya kontor.

Övriga viktiga händelser

- Kommunfullmäktige beslutade om ett nytt folkhälsopolitiskt och barn- och ungdomspolitiskt program för mandatperioden 2019–2022.
- Kommunfullmäktige beslutade att bygga upp en pensionsfond för att trygga pensionerna. I samband med detta reviderade man också pensionspolicyn.
- En ny energi- och klimatplan skickades ut på remiss. Planen ska gälla för kommunkoncernen fram till 2030.
- Ett nytt ledarutvecklingsprogram togs fram och tre sektorer har börjat arbeta med det.
- Arbetet med *Handlingsplan 22*, kommunens långsiktiga kvalitetsutveckling, fortlöpte. Exempelvis har lokaleffektivering genomförts och många digitaliseringsprojekt pågår. Ett exempel är *Digital skolstartstjänst*.
- Kommunfullmäktige beslutade om en ny lönepolicy.
- Kommunfullmäktige beslutade om åtgärder föranledda av pågående pandemi (Covid-19) till exempel satsning på 40 miljoner kronor i den reviderade budgeten för 2021-2023 för att minska och förebygga ungdomars arbetslöshet och utanförskap, hyresnedsättningar och budgettillskott för att stärka stadskärnan.
- Kommunfullmäktige godkände Planprogram för Mariesjöområdet.
- Kommunfullmäktige antog ny plan för IT-infrastruktur.

Trots de utmaningar som pandemin medfört har de kommunala bolagen fortsatt att jobba intensivt med sina åtaganden för att utveckla Skövde enligt Vision Skövde 2025.

2.3 Översikt över verksamhetens utveckling

I detta avsnitt presenteras en femårsöversikt över utvalda siffror och nyckeltal. Den syftar till att ge en översikt över kommunkoncernens och kommunens utveckling jämfört med föregående år, samt över hela femårsperioden.

Skövdes befolkning ökar och tillväxten har den senaste femårsperioden varit stabil, med en genomsnittlig ökning på 665 invånare per år. När invånarna blir fler ökar efterfrågan på kommunala tjänster. Det leder till att både intäkter och kostnader växer inom kommunens verksamheter. Samtidigt görs fortfarande stora investeringar inom kommunen och hela koncernen, om än på något lägre nivåer än tidigare år. Investeringarna görs bland annat för att tillgodose det växande behovet av bostäder och verksamhetslokaler, men också för att öka stadens attraktivitet.

Koncernens årsresultat har ökat med 201 miljoner kronor jämfört med förra året. Det förklaras till stor del av ett mycket starkt resultat i kommunen, och är en effekt av stora, tillfälliga statsbidrag på grund av pandemin.

Soliditeten har stärkts. Det är en effekt av koncernens goda resultat i kombination med en något lägre investeringsnivå än tidigare år, både för kommunen och för koncernen.

Finansnettot, det vill säga skillnaden mellan finansiella intäkter och kostnader, fluktuerar mellan åren. Det påverkas av ränteförändringar, placeringars värdeökningar och eventuella utdelningar från exempelvis Kommuninvest. Föregående år gjordes en inlösen av ränteswappar i AB Skövdebostäder, vilket förklarar skillnaden

Kommunen	2020	2019	2018	2017	2016
Folkmängd	56 791	56 366	55 729	54 975	54 133
Kommunal skattesats (kr)	21,61	20,86	20,86	20,86	20,86
Verksamhetens intäkter (mnkr)	1 023,1	1 032,9	1 001,2	983,8	957,4
Verksamhetens kostnader (mnkr)	-3 782,0	-3 716,9	-3 683,5	-3 475,7	-3 261,6
Årets resultat (mnkr)	301,3	149,7	16,4	49,9	151,9
Finansnetto (mnkr)	13,5	18,8	18,1	-3,1	-11,5
Soliditet inkl. pensionsförpliktelser (%)	29,1	26,8	27,0	28,1	38,3
Nettoinvesteringar (mnkr)	547,9	570,7	707,2	759,3	443,2
Långfristig skuld (mnkr)	4 219,2	4 147,3	3 549,0	3 186,1	888,0

Kommunen inkl. bolag och förbund (mnkr)	2020	2019	2018	2017	2016
Verksamhetens intäkter	1 768,3	1 795,1	1 731,7	1 685,0	1 661,8
Verksamhetens kostnader	-4 187,4	-4 176,3	-4 084,2	-3 873,3	-3 696,3
Årets resultat	417,6	216,6	160,6	157,2	250,0
Finansnetto	-16,9	-40,8	-15,1	-28,6	-37,9
Soliditet inkl. pensionsförpliktelser (%)	34,1	31,3	31,7	31,6	33,3
Nettoinvesteringar	887,8	979,9	1 034,5	1 140,2	879,0
Långfristig skuld	4 226,9	4 215,8	3 653,0	3 370,8	2 492,1

mellan 2020 och 2019 års nivå. Värdeöverföringar mellan bolag och kommunen återspeglas också i denna post på kommunnivå, vilket förklarar postens fluktuation mellan åren.

2.4 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Kommunen omfattas enligt kommunallagen av kravet på god ekonomisk hushållning. Det betyder att kommunen ska ha god ekonomisk hushållning både i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer. Ekonomisk hushållning handlar om att styra ekonomin i både längre och kortare perspektiv. Om kostnaderna i ett längre perspektiv överstiger intäkterna innebär det en överkonsumtion som kommande generationer får betala för. Kommunens övergripande ekonomiska mål utgår därför från följande princip: Varje generation ska bära kostnaden för den service som den konsumerar, och inte belasta kommande generationer med kostnader eller åtaganden.

2.4.1 Uppföljning av god ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktiges mål är kopplade till god ekonomisk hushållning. De är strukturerade i form av ett styrkort och omfattar mål kopplade till både verksamhet och ekonomi. Ett av målen är att det ekonomiska resultatet ska motsvara minst tre procent av skatteintäkter och statsbidrag över mandatperioden. Nivån innebär att det egna kapitalet värdesäkras. Samtidigt ska den kommunala verksamheten bedrivas på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt för att nå de verksamhetsmål som kommunfullmäktige beslutat om.

Skövde kommuns resultat på 301,3 miljoner motsvarar 9,2 procent av skatter och bidrag. Ställt i relation till budgeten och planen för den resterande mandatperioden innebär detta ett ekonomiskt resultat på 4,4 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Därmed ser det finansiella målet ut att uppfyllas.

När det gäller verksamhetens mål visar 2020 års resultat på en i stort sett positiv utveckling. Av 8 mål bedöms 5 som delvis uppfyllda och 3 som uppfyllda.

I de kommunala bolagens ägardirektiv finns ekonomiska och verksamhetsmässiga mål kring god ekonomisk hushållning.

Kommunalförbunden har egna mål för god ekonomisk hushållning. Mer information om detta finns i organisationernas respektive årsredovisningar. De kommunala bolagens ägardirektiv följs också upp löpande av Skövde Stadshus AB. Bedömningen utifrån resultaten från vd-dialoger och andra uppföljningar är att bolagen har följt ägardirektiven.

Utifrån ovanstående är den sammantagna bedömningen att kommunen och kommunkoncernen lever upp till kravet om god ekonomisk hushållning för 2020.

2.4.2 Budgetavvikelse

För att uppnå god ekonomisk hushållning är en viktig förutsättning att verksamheterna följer sin budget. Den totala budgetavvikelsen för kommunen uppgår till 201,1 miljoner kronor i överskott för 2020. De poster som framför allt bidrar till överskottet är lägre nettokostnader i verksamheterna, tillsammans med extra statsbidrag till följd av coronapandemin. På minusidan återfinns lägre intäkter i form av skatteintäkter och generella bidrag, samt högre avskrivningar än budgeterat.

Investeringsbudgeten uppgick till 1 007 miljoner kronor medan nettoinvesteringarna för 2020 uppgick till 548 miljoner. Skillnaden (459 miljoner mellan budget och utfall) beror framför allt på att projekt inom följande poster förskjutits i tid: lokalinvesteringar (205 miljoner), infrainvesteringar (114 miljoner) samt taxefinansierade investeringar (86 miljoner).

I kapitlet om driftredovisning (sidan 60) finns mer information om nämndernas resultat för 2020. Investeringsredovisningen finns på sidan 67. Någon koncernbudget har inte upprättats för 2020.



2.5 Uppföljning av kommunfullmäktiges styrkort

Så fungerar vårt styrkort

Kommunfullmäktiges mål har strukturerats i form av ett styrkort. Ett styrkort är en matris som tydliggör sambandet mellan vad en verksamhet vill nå, hur målet ska nås och hur resultatet ska mätas. Målen i kommunfullmäktiges styrkort är långsiktiga och strategiskt viktiga för Skövdes utveckling. De syftar till att styra mot Vision Skövde 2025.

Styrkortet är indelat i fyra perspektiv utifrån kommunens olika roller och uppdrag. De prioriterade utvecklingsområdena i Vision Skövde 2025 ligger som ett raster över samtliga perspektiv. Samma sak gäller för vårt kund- och kvalitetsfokus.

Inom **Samhällsutveckling** finns fem mål om att skapa ett hållbart samhälle som ger nytta för både Skövdeborna och andra aktörer; exempelvis föreningar, företag och grannkommuner.

Inom perspektivet **Välfärdstjänster** finns mål som är direkt kopplade till kvalitet och effektivitet i kommunens välfärdstjänster.

Medarbetare och chefer berör Skövde kommun som arbetsgivare och olika arbetsgivarfrågor, medan perspektivet **Ekonomi** handlar om kommunens och kommunkoncernens ekonomi.

Sammanfattande bedömning av måluppfyllelse

Färgsymboler för både mål och resultatmätningar



Grönt indikerar att målet eller målvärdet är nått.
I tabeller betyder grönt att målvärdet uppnåtts med 100 procent eller mer.



Gult indikerar ett relativt gott resultat – att vi är på väg att nå målet men fortfarande har en bit kvar.
I tabeller betyder gult att målvärdet uppnåtts med minst 81 procent.



Rött visar att målet inte är uppfyllt eller att resultatmätningen har ett svagt resultat relaterat till den ambitionsnivå som finns.
I tabeller betyder rött att målvärdet uppnåtts med mindre än 80 procent.



Positiv trendpil: indikerat att utfallet var bättre 2020 än 2019.



Oförändrad trendpil: indikerat att utfallet var samma 2020 som 2019.



Negativ trendpil: indikerat att utfallet var sämre 2020 än 2019.

Följande mål bedöms vara uppfyllda vid mandatperiodens slut:

KF:s strategiska mål

- Skövde är 60 000 invånare år 2025
- Skövde har en andel högskoleutbildade som ökat snabbare än genomsnittet för riket under perioden 2011-2025
- Kommunens resultat ska över mandatperioden vara minst 3 procent av skatter och bidrag

Följande mål bedöms vara delvis uppfyllda vid mandatperiodens slut:

KF:s strategiska mål

- Skövde har invånare som är nöjda med sina liv och den samhällsservice som erbjuds
- Skövde har ett varumärke som är välkänt i hela Sverige
- Skövde kommuns organisation är miljömedveten och resurseffektiv
- Skövdes välfärdstjänster är effektiva och anpassade efter Skövdebornas behov
- Skövde kommun är en attraktiv arbetsgivare



Uppföljning av kommunfullmäktiges styrkort

Nedan följer en redovisning av de mål och resultatmätningar som kommunfullmäktige beslutade i Strategisk plan med budget 2020–2022. För en mer detaljerad redovisning av resultatmätningarna samt nämndernas måluppfyllnad inom de olika strategiska målen, se bilagan Uppföljning kommunfullmäktiges styrkort. I samtliga diagram som följer i detta avsnitt redovisas alltid det senaste kända värdet som utfallet för 2020, oberoende av eftersläpning i statistiken eller ej. Det framgår i bilagan vilket år statistiken avser.

Samhällsutveckling

Skövde har invånare som är nöjda med sina liv och den samhällsservice som erbjuds

Bedömd måluppfyllelse vid mandatperiodens slut:



JA



DELVIS



NEJ

Bedömning

Målet bedöms som delvis uppfyllt. De resultatmätningar som ligger till grund för målbedömningen visar något svagare resultat än målet. Sysselsättningen för den arbetsföra befolkningen, samt för ungdomar i åldern 16–24 år, gick ned något under 2019. Den är dock fortfarande högre än motsvarande

siffror för riket som helhet. När statistiken för 2020 släpps senare under 2021 kommer vi att se de eventuella effekter som pandemin haft på sysselsättningen.

Flera aktiviteter har under året genomförts för att uppfylla målet på lång sikt. Det har också pågått ett arbete med att revidera riktlinjen för medborgardialog och medborgar-engagemang. Revideringen har gjorts för att Skövdeborna ska uppleva ett gott bemötande, god tillgänglighet och delaktighet i kommunens verksamheter. Enligt planen ska den nya versionen av riktlinjen antas under våren 2021.

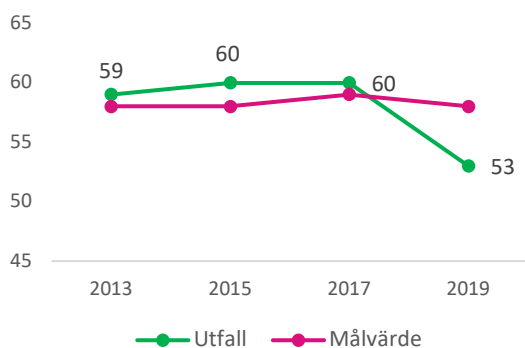
Under året har man mätt kundnöjdhet i kommunens kultur- och fritidsverksamheter. Resultaten har varit positiva, och en viktig anledning till det är att servicegraden ökat i verksamheterna. Detta visar vikten av hög servicenivå även framöver; inte enbart inom kultur- och fritidsverksamheterna utan i kommunens verksamheter i stort.

Resultatmätning

SCB medborgarundersökning Nöjd medborgarindex

Utfall: Mätningen genomförs udda år.

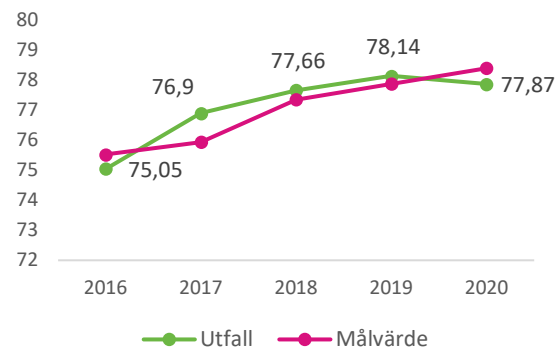
Målvärde: Ett resultat (index) i nivå med större städer (fler än 50 000 invånare)



↓ Sysselsättning arbetsför befolkning, 16–64 år

Utfall: 77,37 procent

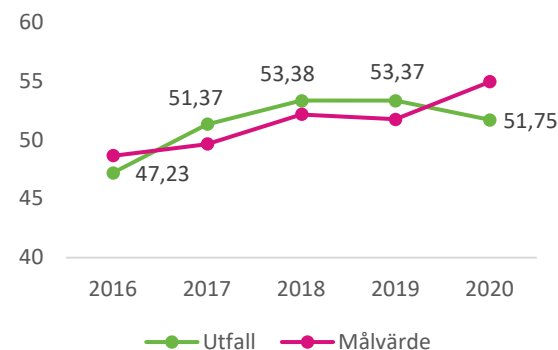
Målvärde: En gynnsammare utveckling än riket.



↓ Sysselsättning 16–24 år

Utfall: 51,75 procent

Målvärde. En gynnsammare utveckling än riket.



Skövde är 60 000 invånare år 2025

Bedömd måluppfyllelse vid mandatperiodens slut:



Bedömning

Målet bedöms som uppfyllt under förutsättning att bostäder byggs i den takt som antagits i årets befolkningsprognos. Antalet invånare ökade med 425 personer under 2020. Det är den lägsta ökningen på flera år. Den relativt blygsamma utvecklingen kan delvis bero på pandemin, eftersom rörligheten i samhället generellt sett varit mindre. Även bostadsproduktionen var lägre under 2020 än på många år; totalt färdigställdes 236 bostäder. Halvvägs in i mandatperioden har totalt 628 bostäder byggts, och målet om 1 000 nya bostäder under mandatperioden är alltså på god väg att nås. Antalet arbetstillfällen i Skövde har blivit cirka 300 fler, vilket är positivt. Att antalet arbetstillfällen har ökat trots det tuffa arbetsmarknadsläget med pandemirestriktioner visar att arbetsmarknaden i Skövde står stark. Även antalet arbetstillfällen ökade under 2020.

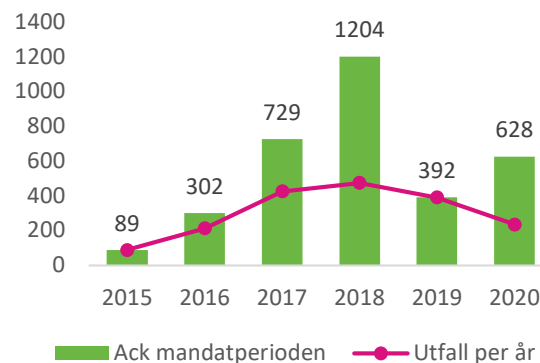
De kommande åren blir det viktigt att följa både befolkningsutvecklingen och bostadsproduktionen. Detta för att se om de lägre utfallen för 2020 utgör ett undantag och en effekt av pandemin eller om de är början på en ny, negativ trend. I dagsläget är det för tidigt att göra den bedömningen.

Resultatmätning

↓ Antal nya bostäder

Utfall: 236 bostäder

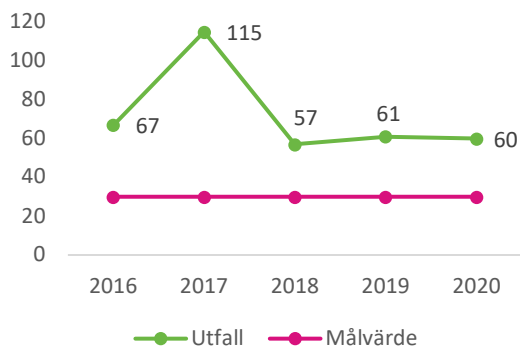
Målvärde: 1 000 nya bostäder under mandatperioden.



↑ Svenskt Näringslivs ranking

Utfall: 60:e plats

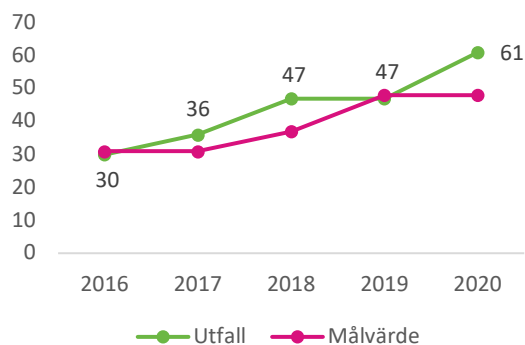
Målvärde: Sträva mot topp 30. Årlig förbättring.



↑ Antal UF-företag (Ung företagsamhet)

Utfall: 61 företag

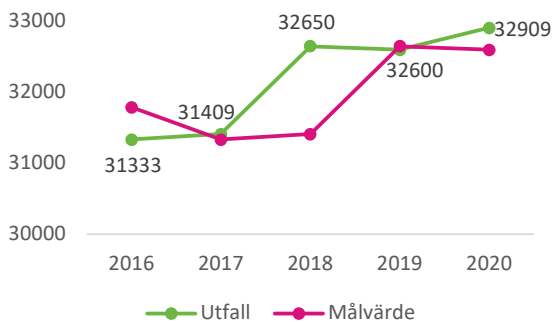
Målvärde: Årlig ökning



↑ Antal arbetstillfällen i Skövde

Utfall: 32 909 arbetstillfällen

Målvärde: Årlig ökning

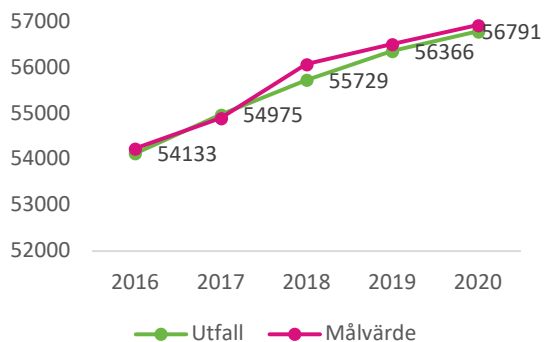


↑ Antal invånare

Utfall: 56 791 invånare

Målvärde: 60 000 inv. 2025.

Målvärde för varje enskilt år är i linje med den senaste befolkningsprognosen



Skövde har ett varumärke som är välkänt i hela Sverige

Bedömd måluppfyllelse vid mandatperiodens slut:



Bedömning

Målet kring Skövdes varumärke kan utvärderas utifrån både ett nationellt och ett lokalt perspektiv. Dock har ingen nationell varumärkesmätning genomförts under 2020. SCB:s medborgarundersökning: Nöjd region-index genomförs 2021.

Under hösten har kommunen börjat ta fram ett nytt platsvarumärke. I arbetet ingår både kommunala intressenter och intressenter från näringsliv och invånare i Skövde. Arbetet förväntas resultera i en ny plattform för att marknadsföra platsen Skövde. Plattformen väntas bli klar tidigt under våren 2021. I och med detta kommer vi under 2021 att få nya indikatorer för att mäta Skövdes varumärke.

Under året har flera insatser för att främja Skövdes varumärke fortlöpt och andra påbörjats. Bland dessa finns destinationsutvecklingen av Billingens fritidsområde, Arenan och Kulturhuset.

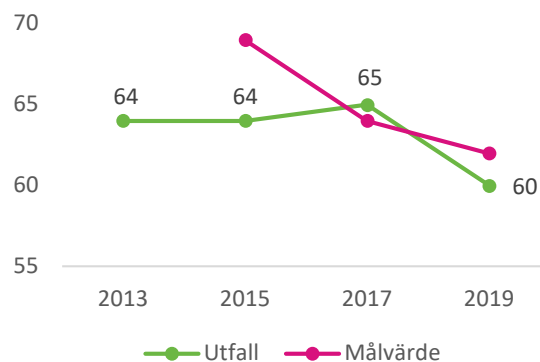
Sammantaget bedöms målet som delvis uppfyllt. Eftersom uppgifter saknas har det nationella perspektivet inte kunnat utvärderas. Detta bör tas med i bedömningen

Resultatmätning

■ SCB:s medborgarundersökning: Nöjd region-index

Utfall: Mätningen genomförs udda år.

Målvärde: Ett resultat (index) i nivå med större städer (fler än 50 000 invånare)



■ Nationell kännedom

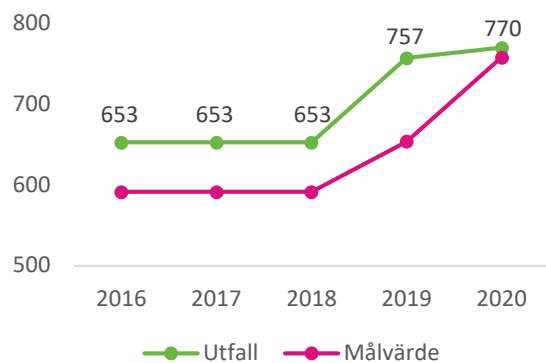
Utfall: Mätningen ej genomförd

Målvärde: Positiv utveckling från föregående mättillfälle.

●↑ Antal sysselsatta inom Science Park Skövde

Utfall: 770 sysselsatta

Målvärde: Årlig ökning



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

Bedömd måluppfyllelse vid mandatperiodens slut:



JA



DELVIS



NEJ

Bedömning

Under 2019 ökade Skövdes andel högskoleutbildade i snabbare takt än rikssnittet, enligt Statistiska centralbyrån. Även under perioden 2011–2019 hade Skövde i snitt en högre ökningstakt än riket. Jämförelsen visar att utvecklingen ligger i linje med kommunens mål. Sedan 2011 har andelen högskoleutbildade ökat med 4,35 procent i Skövde; i riket har andelen ökat med 3,97 procent.

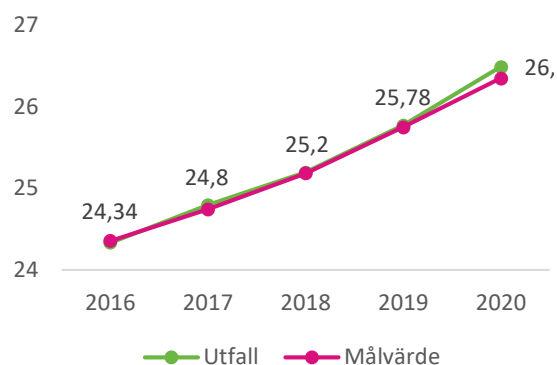
Baserat på periodens resultatmätning, den historiskt positiva utvecklingen och övriga indikatorer är bedömningen att målet sannolikt kommer att uppnås.

Resultatmätning

▲ Andel av befolkningen med akademisk examen

Utfall: 26,5 procent

Målvärde: Högre relativ ökning än genomsnittet för riket





Skövde kommuns organisation är miljömedveten och resurseffektiv

Bedömd målluppfyllelse vid mandatperiodens slut:



JA



DELVIS



NEJ

Bedömning

De resultatindikatorer som har kunnat utvärderas visar varierande resultat. I två fall är målvärdena uppfyllda. I ett fall är avvikelser dock stora, vilket kan förklaras av pandemin eftersom den har drabbat kollektivtrafiken negativt. För målvärdet Andel förnybar energi i Skövde samhälle finns en eftersläpning på två år, vilket försvårar bedömningen. Samtidigt har andelen förnybar energi inom kommunorganisationen minskat. Det beror på att nordisk elmix använts för att bedöma mängden förnybart i den el som används (se förklaring längre ned). Energianvändningen i kommunens bostäder och lokaler, däremot, visar en positiv förändring jämfört med föregående år. Tilläggas kan att andelen förnybar energi är hög även när det gäller användningen av kommunorganisationens fordon (82 procent). Mängden förnybar råvara i fjärrvärmemixen är också hög (80 procent).

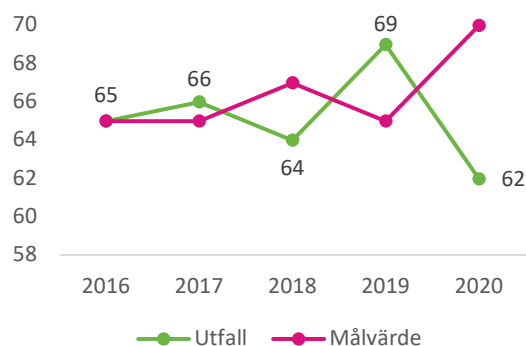
Skövde kommun arbetar systematiskt med att minska energianvändningen och växthusgasutsläppen inom sitt område. Kommunen har dock inte full rådighet i frågan utan är beroende av andra samhällsaktörer, exempelvis näringsliv, organisationer med flera.

Sammanfattningsvis är bedömningen att målet delvis kommer att uppfyllas. Det beror på att vissa målvärden inte nåtts under perioden, men också att vi inte kunnat utvärdera alla mått. För att beräkna mängden förnybar el används nordisk elmix för 2019 – nyare data än så finns inte tillgängliga. Ungefär 40 procent av den el som producerades i Norden under 2019 var icke förnybar. En stor del av den icke förnybara elen kommer från kärnkraft, som trots sin klassificering har låg klimatpåverkan. De senaste tio åren har andelen förnybar energi i den nordiska elmixen dock minskat successivt. Det kan bero på att de baltiska länderna har inlemmats i det nordiska elhandelsområdet, där en högre andel fossil el kan förväntas användas. Det kan också bero på att mer fossil el numera importeras till det nordiska elhandelsområdet från övriga Europa.

Resultatmätning

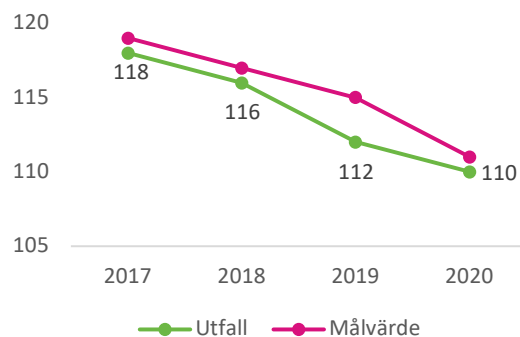
◆ ↓ Andel förnybar energi i Skövde kommun som organisation

Utfall: 62 procent Målvärde: Årliga förbättringar



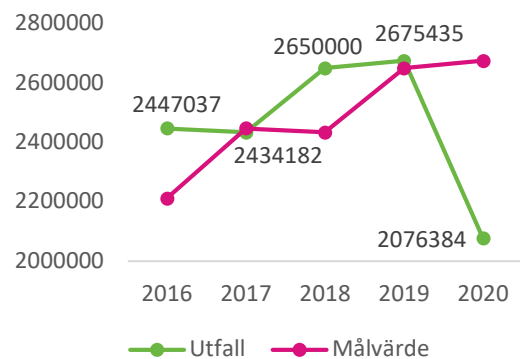
● ↑ Energianvändning i kommunens bostäder

Utfall: 110 kWh/m² Målvärde: Årliga förbättringar



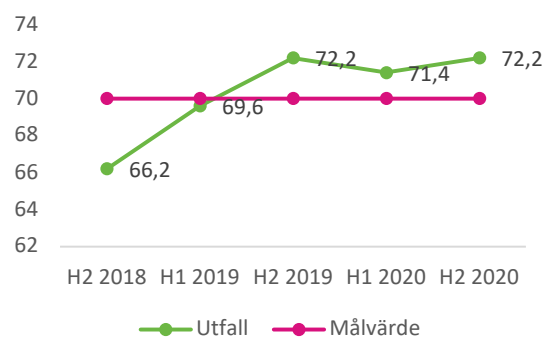
■ ↓ Antal resenärer i kollektivtrafik

Utfall: 2 076 384 resenärer Målvärde: Årliga förbättringar



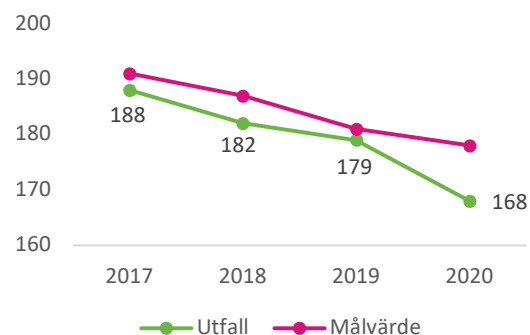
● ↑ Andel svenska livsmedel i måltidsverksamheterna

Utfall: 72,2 procent Målvärde: Årliga förbättringar



● ↑ Energianvändning i kommunens lokaler

Utfall: 168 kWh/m² Målvärde: Årliga förbättringar



Välfärdstjänster

Skövdes välfärdstjänster är effektiva och anpassade efter Skövdebornas behov.

Bedömd målluppfyllelse vid mandatperiodens slut:

JA
 DELVIS
 NEJ

Bedömning

Skövde ligger bra till inom flera områden, men har vissa områden som behöver förbättras. Kvalitetsfrågorna har varit i tydligt fokus de senaste åren, men för att få ännu fler positiva effekter och nå målet behöver vi agera ytterligare när det gäller vårt systematiska kvalitetsarbete. Vi bedömer dock att vi har rätt strategier för att komma dit, så rekommendationen är att fortsätta på den väg vi startat.

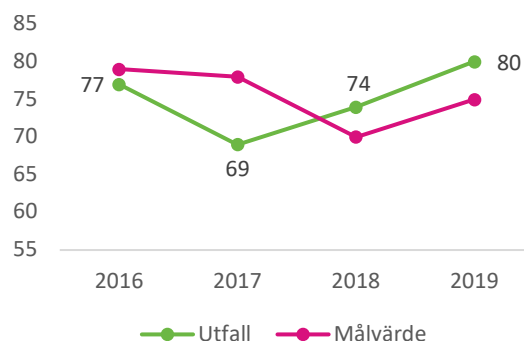
Flera aktiviteter har genomförts; en kvalitetspolicy har beslutats, en kvalitetshandbok har tagits fram, utbildningsinsatser har genomförts och det finns flera exempel på förbättringsarbeten med goda resultat att lyfta fram. Dessutom har ett ledarutvecklingsprogram tagits fram för att stärka alla kommunens chefer i att leda förbättringsarbetet.

I jämförelse med andra kommuner får Skövde kommuns välfärdstjänster relativt goda resultat när det gäller brukarundersökningar. När det gäller kostnader är resultaten mycket goda. Sammantaget visar den jämförande undersökningen *Kvalitet i korthet* (KKIK) på goda resultat inom flera verksamheter, exempelvis skolan och socialtjänsten. Även servicenivån är bra; invånarna får snabbt svar på sina frågor och ett gott bemötande via telefon och e-post. Utvecklingstakten varierar dock, vilket tyder på att analys- och förbättringsarbetet behöver intensifieras ytterligare.

Resultatmätning

- Andel elever i årskurs 3 som deltagit i och klarat alla delprov för ämnesprov i svenska inklusive svenska som andraspråk

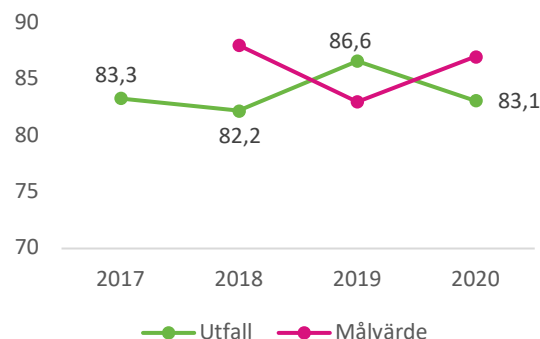
Utfall: Mätning ej genomförd på grund av covid-19
Målvärde: Årlig förbättring



- ↓ Andel elever i årskurs 9 som är behöriga till ett yrkesprogram

Utfall: 83,1 procent

Målvärde: Årlig förbättring

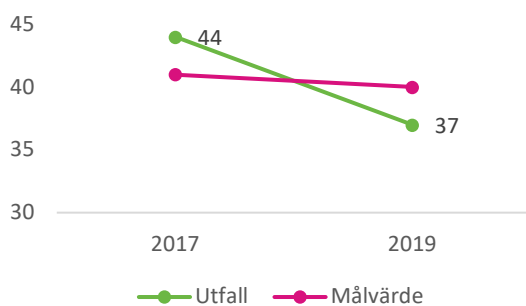




■ SCB:s medborgarundersökning: Nöjd inflytande-index

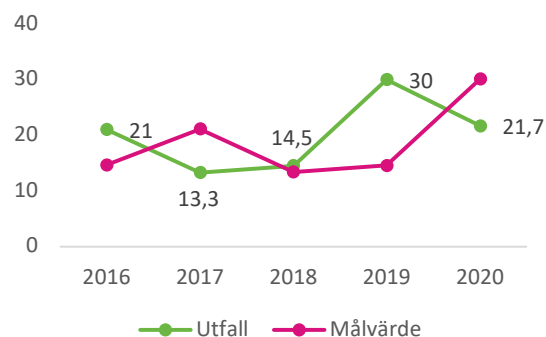
Utfall: Mätningen genomförs udda år.

Målvärde: Ett resultat (index) i nivå med större städer (fler än 50 000 invånare)



■ ↓ Andel folkbokförda gymnasieelever som studerar på program med inriktning mot naturvetenskap, teknik och matematik

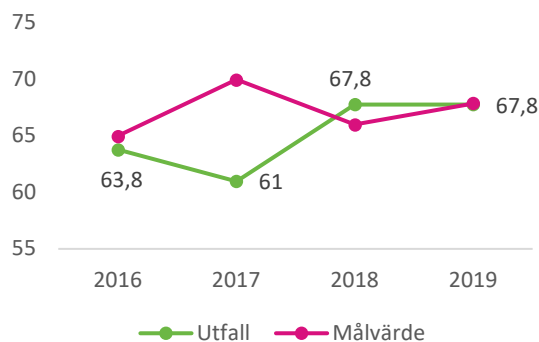
Utfall: 21,7 procent Målvärde: Årlig förbättring



■ Andel gymnasieelever med högskolebehörighet

Utfall: Statistik kan ej redovisas på grund av SCB:s reviderade sekretesspolicy.

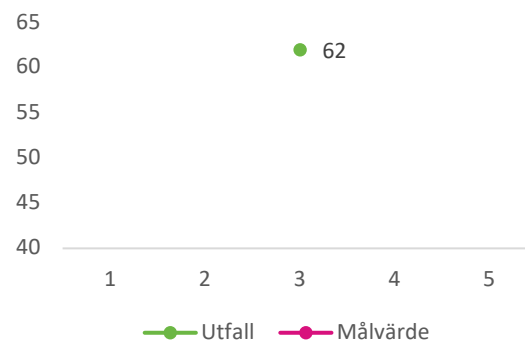
Målvärde: Årlig förbättring



■ Brukarbedömning daglig verksamhet LSS (KKIK)

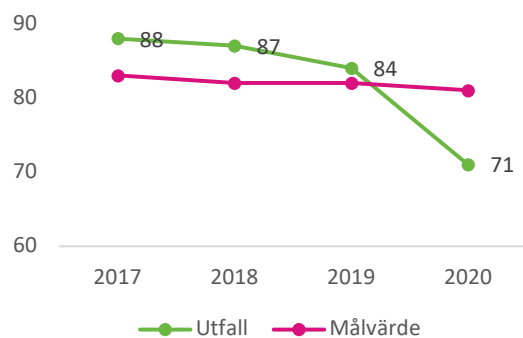
Utfall: Mätning ej genomförd på grund av covid-19

Målvärde: Bättre än snittet i riket



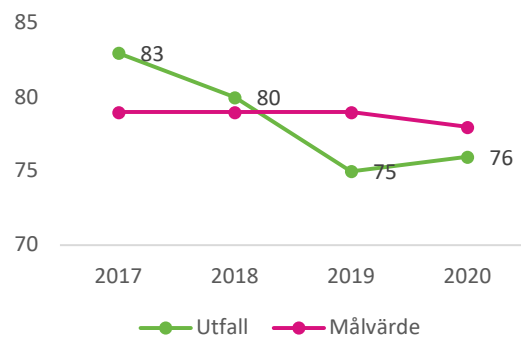
● ↓ **Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg (KKIK)**

Utfall: 72,2 procent Målvärde: Årlig förbättring



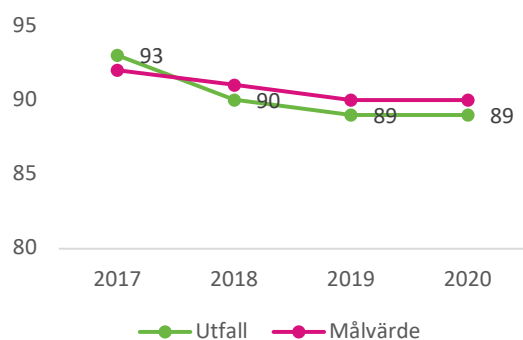
● ↑ **Ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd (KKIK)**

Utfall: 76 procent Målvärde: Bättre än snittet i riket



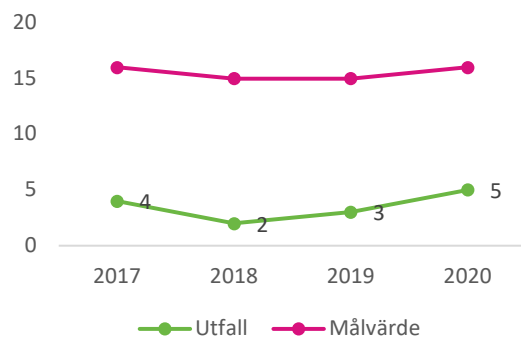
● → **Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg (KKIK)**

Utfall: 89 procent Målvärde: Bättre än snittet i riket



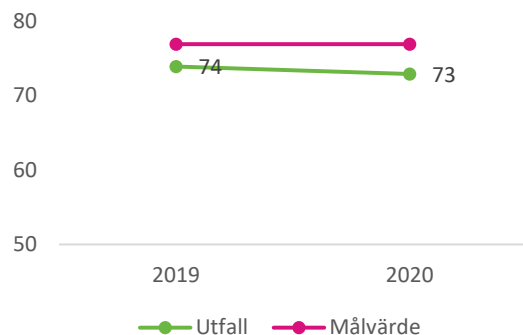
● ↓ **Väntetid i antal dagar från ansökan till beslut om försörjningsstöd (KKIK)**

Utfall: 5 dagar Målvärde: Bättre än snittet i riket



◆ ↓ **Brukarbedömning individ- och familjeomsorg (KKIK)**

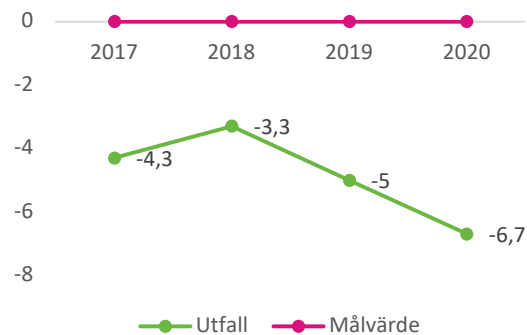
Utfall: 73 procent Målvärde: Bättre än snittet i riket



● ↑ **Standardkostnadsavvikelse**

Utfall: -6,7 procent

Målvärde: Utfall lägre än strukturellt beräknat värde





Medarbetare/arbetsgivare

Skövde kommun är en attraktiv arbetsgivare.

Bedömd måluppfyllelse vid mandatperiodens slut:



JA



DELVIS



NEJ

Bedömning

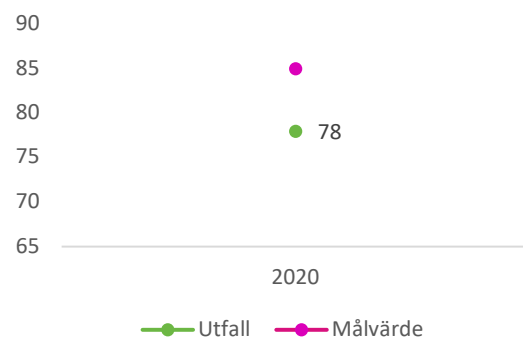
Under 2020 har vi inom arbetsgivarområdet främst fokuserat på att minimera följderna av covid-19 i våra verksamheter. En stor del av detta arbete har bestått av kontinuitetsplanering för kompetensförsörjning, frånvarohantering, genomförande av riskanalyser samt samverkan med fackliga parter.

Samtidigt har arbetet med kommunens *Handlingsplan 22* fortsatt när det gäller att säkerställa rätt bemanning, minska personalomsättningen, minska sjukfrånvaron och utveckla ledarskapet i kommunen.

Dessutom antogs en ny pensionspolicy och en ny lönepolicy under året. Vi startade också arbetet med en ny medarbetaridé. Inom sektor vård och omsorg har ett omfattande bemanningsprojekt genomförts och implementerats; detta för att fler ska få möjlighet att arbeta heltid.

◆ HME (Hållbart medarbetarengagemang)

Utfall: 78 procent Målvärde: Årlig förbättring



Ekonomi

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

Bedömd måluppfyllelse vid mandatperiodens slut:



JA



DELVIS



NEJ

Bedömning

Årets resultat per den 31 december 2020 uppgår till 301,3 miljoner kronor. Resultatet överstiger alltså årets budgeterade resultat (100,1 miljoner) med 201,2 miljoner kronor och motsvarar 9,5 procent av skatter och bidrag. Den största anledningen till det starka resultatet är ökade statsbidrag och lägre kostnader i samband med covid-19-pandemin.

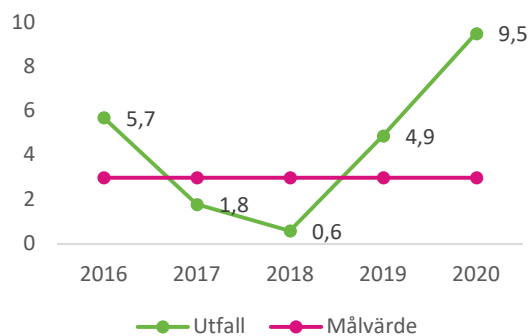
Med tanke på detta är prognosen mycket god när det gäller att klara det finansiella målet om 3 procent av skatter och bidrag över mandatperioden. Resultaten samt den lagda budgeten och planen motsvarar i genomsnitt ett resultat på 4,5 procent av skatter och bidrag över mandatperioden. Beräkningen baseras på 2019 års resultat om 4,9 procent, samt på kommunfullmäktiges beslutade budgetnivå för 2021 (2,1 procent) respektive plan för 2022 (1,4 procent).

Resultatmätning

▲ Årets resultat

Utfall: 9,5 procent

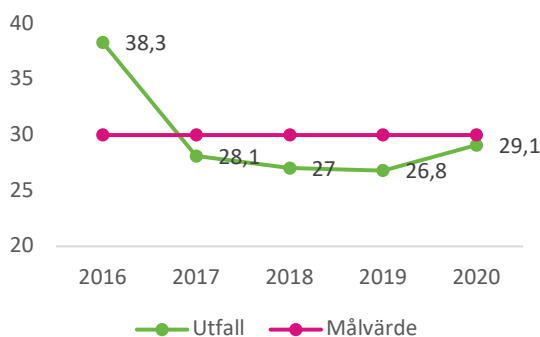
Målvärde: Minst 3 procent över mandatperioden



▲ Soliditet inklusive pensionsskuld

Utfall: 29,1 procent

Målvärde: Sträva mot en soliditet på 30 procent





2.6 Balanskravsresultat

Balanskravet innebär att kommunen måste upprätta en budget där intäkterna överstiger kostnaderna. Om resultatet i bokslutet är negativt och det egna kapitalet därmed minskar, är kommunen skyldig att inom tre år återställa det egna kapitalet. Kommunen har de senaste åren haft ett positivt resultat och klarat balanskravet.

2.6 Balanskravsresultat

(mnkr)	2020	2019	2018	2017	2016
Årets resultat enligt resultaträkningen	301,3	149,7	16,4	49,9	151,9
-avgår samtliga realisationsvinster	-4,3	-3,3	-7,5	-0,9	-1,7
+/- justering för realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+/- orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-1,6	-4,1	0,0	0,0	0,0
+/- återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	-1,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	295,4	141,3	8,9	49,0	150,2
-reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0,0	111,6	0,0	-21,0	-123,2
+användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	295,4	29,7	8,9	28,0	27,0

Vid avstämning av balanskravet har resultatet reducerats med de realisationsvinster, orealiserade vinster och förluster på värdepapper som uppstått under året. Däremot ingår intäkter

från exploateringsverksamheten och olika former av engångsposter. Balanskravsresultatet för 2020 är positivt och inget negativt resultat finns att reglera.

Resultatutjämningsreserv

Från och med den 1 januari 2013 är det enligt kommunallagen möjligt att i vissa fall reservera delar av ett positivt resultat i en resultatutjämningsreserv (RUR). Detta görs under eget kapital.

Reserven kan sedan användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel. Förutsättningen är att årets resultat efter balanskravsjusteringar är negativt.

mnkr	2020	2019	2018	2017	2016
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	295,4	141,3	8,9	49,0	150,2
Skatteintäkter och statsbidrag	3 285,2	3 051,7	2 898,1	2 805,4	2 696,6
1 % av skatteintäkter och statsbidrag	32,9	30,5	30,0	28,0	27,0
Skillnad i årets resultat efter balanskravsjusteringar och 1 % av skatteintäkter och statsbidrag	262,5	110,8	-19,1	21,0	123,2
Reservering till RUR	0,0	111,6	0,0	21,0	123,2
Akkumulerat RUR	521,0	521,0	409,4	409,4	388,4

För att göra en reservation till RUR ska resultatet överstiga 1 procent av skatter och generella statsbidrag. Nivån gäller för de kommuner som, liksom Skövde, har positiv soliditet inklusive hela pensionsskulden. Med årets resultat menas det lägsta av årets resultat och årets resultat efter balanskravsjusteringen.

Akkumulerat till och med 2019 har kommunen reserverat 521 miljoner kronor till resultatutjämningsreserven. För 2020 finns möjlighet att reservera ytterligare 262,5 miljoner kronor. Enligt beslut avsätts dock inga nya medel till reserven. Den utgående balansen är därmed oförändrad på 521 miljoner kronor.

2.7 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

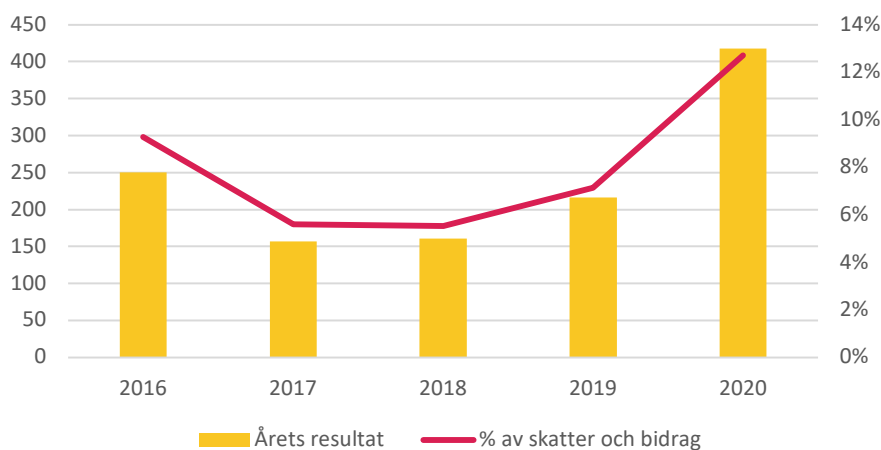
I den finansiella analysen över viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning presenteras finansiella nyckeltal. Dessa visar utfall över en femårsperiod, både för koncernen och kommunen. Upplysningar lämnas också över finansiella risker samt över pensionsåtaganden.

Finansiell analys

I detta avsnitt görs en analys av kommunens och koncernens finansiella utveckling och ställning. Analysen görs med hjälp av vissa ekonomiska nyckeltal.

Kommunkoncernen

Årets resultat



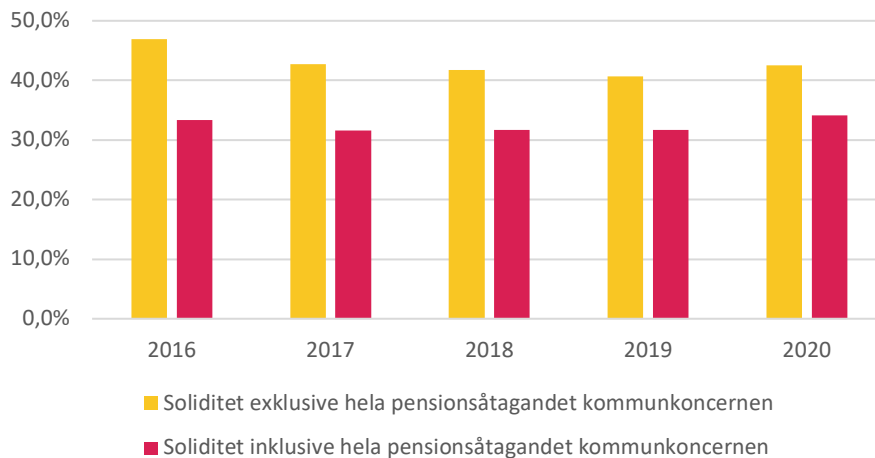
Kommunkoncernens samlade resultat uppgår för 2020 till **417,6 miljoner kronor**. Resultatet är nästan 200 miljoner högre än föregående år. Av ökningen kan 150 miljoner härledas till kommunens resultat – den övriga resultatökningen kommer från resten av koncernen.

Det samlade koncernresultat är det högsta under den senaste femårsperioden.

Soliditeten är ett mått på långsiktigt finansiellt handlingsutrymme och visar hur stor del av tillgångarna som finansierats med eget kapital. Måttet påverkas alltså av hur eget kapital, skulder och tillgångar utvecklas i förhållande till varandra.

Kommunkoncernens balansomslutning återspeglar det samlade bokförda värdet av alla tillgångar i kommunkoncernen.

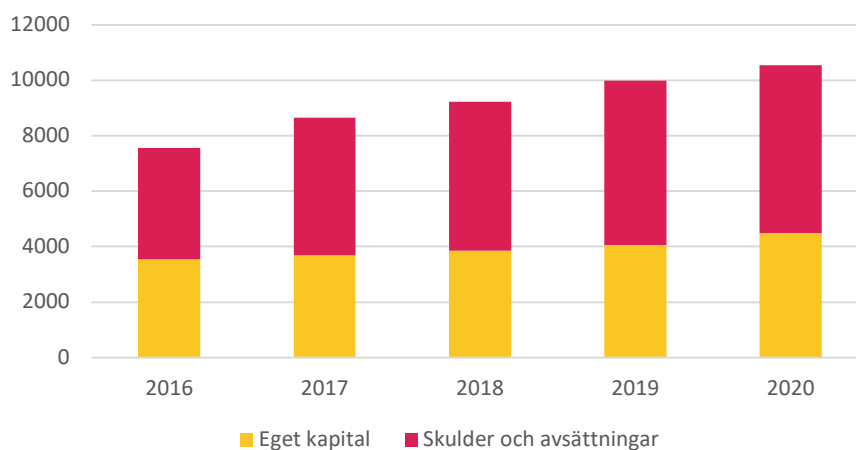
Soliditet



Kommunkoncernens soliditet har ökat jämfört med föregående år. Inklusive pensionsåtaganden uppgår den till 34,1 procent för 2020, vilket innebär en ökning på 2,4 procentenheter. De senaste årens höga investeringstakt har bidragit till en minskad soliditet. Detta eftersom en högre grad av kommunens investeringar finansierats med lån. Under 2020 har koncernens investeringsnivå varit lägre än tidigare år. Detta bidrar i kombination med ett starkt resultat till att soliditeten återigen stiger.

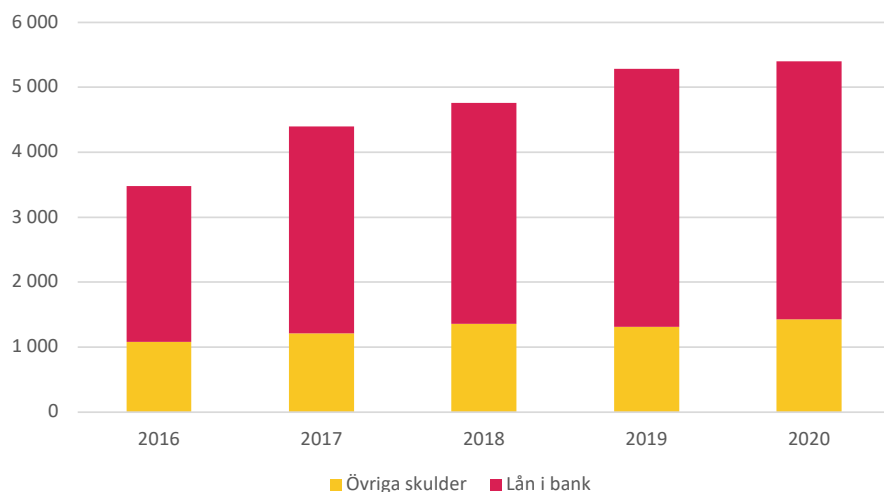
Skövde kommunkoncerns soliditet (inklusive hela pensionsåtagandet) har de senaste fem åren varit starkare än genomsnittet både i riket och i kommungruppen *Jämförbara kommuner*.

Balansomslutning



På grund av Skövdes utveckling har det investerats kraftigt de senaste fem åren, vilket syns i den växande balansomslutningen. Under 2020 ökade tillgångarna i en något lägre takt. Detta stämmer överens med de något lägre investeringsnivåer som både kommunen och de kommunala bolagen haft under året.

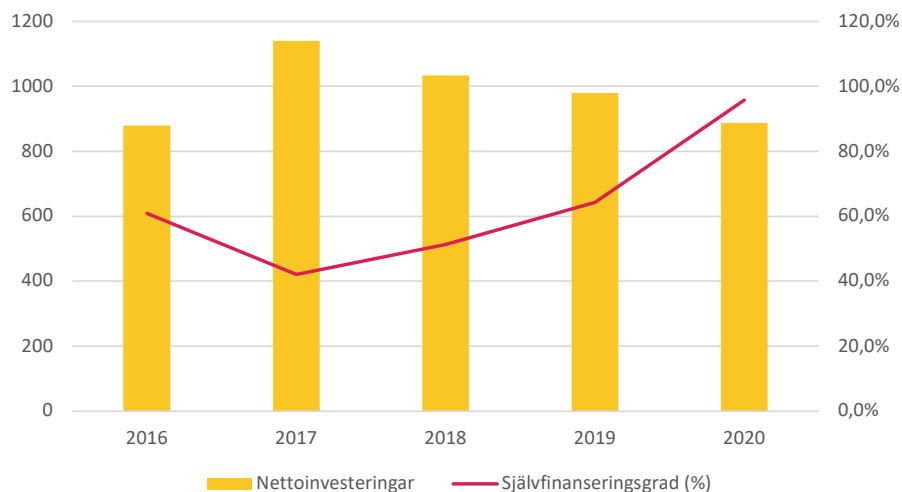
Skulder



Kommunkoncernens totala skulder uppgår på balansdagen till 5 400 miljoner kronor. Det innebär en ökning med 114 miljoner jämfört med föregående år.

Skuldökningen bottnar främst i högre upplupna kostnader och förutbetalda intäkter. Kommunkoncernens låneskulder ökade inte under 2020.

Investeringar



Skövde kommunkoncerns nettoinvesteringar har minskat med 92 miljoner kronor sedan föregående år. Trenden är sjunkande sedan 2017, som är det år då investeringsnivån varit som högst under de senaste fem åren.

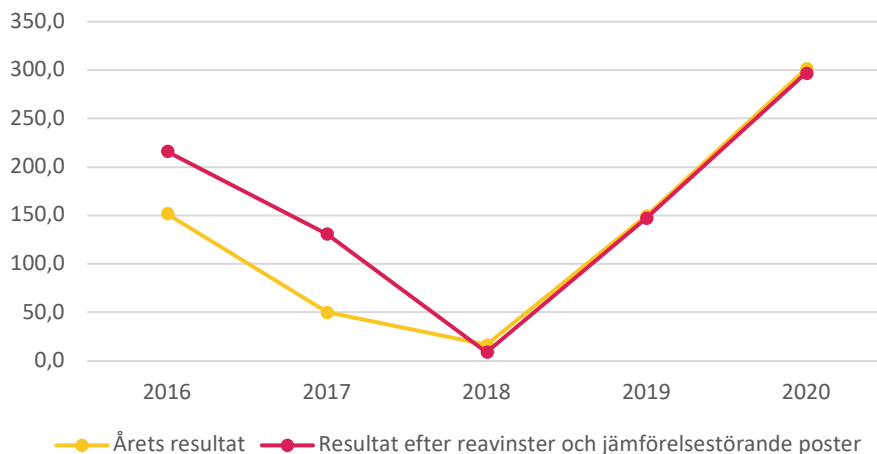
2017 års höga investeringsnivå medförde en dipp i självfinansieringsgraden. De efterföljande åren har nettoinvesteringarna dock sjunkit, vilket i kombination med goda resultat har haft en positiv effekt på självfinansieringsgraden. Utfallet för 2020 är 95,7 procent, vilket är 31,4 procentenheter högre än förra året.

Självfinansieringsgraden visar hur stor andel av investeringarna som finansieras med egna medel. Ett utfall på 100 procent innebär att koncernen kan skattefinansiera samtliga investeringar och därmed inte behöver låna.

Kommunen

Årets resultat

2020 års resultat för kommunen uppgår till **301,3 miljoner** kronor. Det motsvarar en ökning på cirka 100 procent jämfört med föregående år.



Resultatet motsvarar 9,2 procent av skatter och bidrag. Det starka resultatet kan främst förklaras av de statliga bidrag som kommunen fått med tanke på coronapandemin. Jämfört med Sveriges övriga kommuner, som också stärkt sina resultat i och med de statliga bidragen, ligger Skövde kommun bland de fem procent som haft högst resultat under 2020.

I resultatet finns inga jämförelsestörande poster att ta hänsyn till. Resultatet är historiskt högt och följlaktligen också det högsta under den senaste femårsperioden. Trenden har dock varit starkt uppåtgående sedan 2018, när en dipp kom efter ett par starka år med större tillfälliga intäkter. Dessa intäkter bottnade exempelvis i flyktingbidrag, byggbonus och återbetalning av kollektivavtalade sjukförsäkringar (AFA).

Sett framåt visar resultatprognosen att trenden med höga resultat håller i sig; dock kvarstår de demografiska utmaningarna.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

En förutsättning för en långsiktig hållbar ekonomi är att nettokostnaderna inte ökar snabbare än intäkterna från skatteintäkter och statsbidrag.

Skatteintäkterna och de generella statsbidragen har ökat med 7,7 procent jämfört med förra året, medan nettokostnaderna endast ökat med 2,6 procent. Ökningstakten för skatteintäkter och statsbidrag är den högsta på fem år. Det förklaras

till stor del av de ökade statsbidragen kopplade till pandemin, vilket också syns tydligt i det förbättrade årsresultatet.

Framöver kan denna positiva utvecklingstakt inte antas fortsätta. Att skatter och bidrag utvecklas i takt med nettokostnaderna är viktigt för att kommunen ska kunna möta framtidens demografiska förändringar och investeringsbehov.

Utveckling av skatteintäkter och nettokostnader	2020	2019	2018	2017	2016
Ökning/minskning av skatteintäkter och statsbidrag (mnkr)	233,6	153,5	92,7	108,8	181,4
Förändring (%)	7,7	5,3	3,3	4,0	7,2
Nettokostnadsökning/-minskning (mnkr)	76,6	30,7	193,9	181,4	89,7
Med hänsyn till större jämförelsestörande poster (mnkr)	76,6	30,7	218,7	157,5	84,8
Förändring (%)	2,6	1,1	7,2	7,2	3,7
Med hänsyn till större jämförelsestörande poster (%)	2,6	1,1	8,0	6,1	3,6

Nettokostnadsandel

En grundläggande faktor för god ekonomi är att det råder balans mellan löpande intäkter och kostnader. Ett sätt att belysa detta är att analysera hur stor andel av skatteintäkter och bidrag som de löpande verksamhetskostnaderna tar i anspråk.

Tabellen nedan visar att den största delen avser verksamheten. Andelen är den lägsta på fem år, vilket också hänger

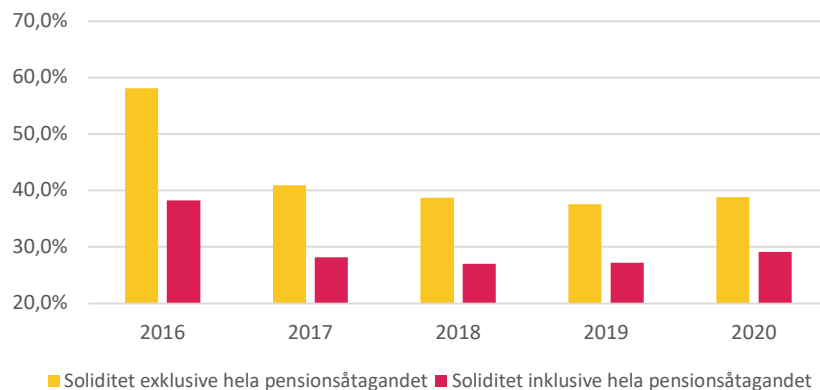
ihop med tidigare analyser och nyckeltal. De senaste årens investeringar gör att avskrivningarna utgör en större del av skatteintäkter och bidrag. Så ser det dock inte ut för 2020. Detta undantag förklaras återigen av de stora tillskott som kommunen erhållit i form av statsbidrag till följd av pandemin.

Olika kostnaders andel av skatteintäkter och utjämnings (%)	2020	2019	2018	2017	2016
Verksamheten	84,0	87,9	92,6	88,8	85,4
Avskrivningar	7,3	7,8	7,1	6,4	6,0
Nettokostnad före finansnetto och jämförelsestörande poster	91,2	95,7	99,7	95,2	91,5
Finansnetto	-0,4	-0,6	-0,3	0,1	0,4
Jämförelsestörande poster	0,0	0,0	0,0	2,9	2,4
Nettokostnad totalt	90,8	95,1	99,4	98,2	94,4
Årets resultat	9,2	4,9	0,6	1,8	5,6
Totalt	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme.

Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansieras av egna medel.

Soliditet

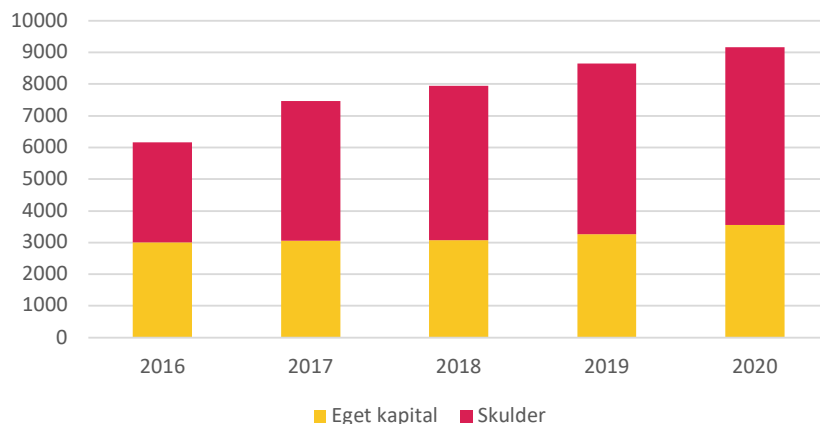


För 2020 uppgår soliditeten exklusive hela pensionsåtagandet till 38,8 procent, vilket är en förbättring med 1,6 procentenheter sedan föregående år. Soliditeten har utvecklats positivt sedan 2018, men är lägre jämfört med 2016 och 2017. Det förklaras av att investeringsnivåerna var höga under denna period, samt att kommunen också införde koncernbank. Av koncernens totala skulder på 3 975 miljoner kronor utgörs 1 912 miljoner kronor av Skövde kommuns egen skuld.

För att få en mer rättvis bild av kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme bör soliditeten mätas inklusive hela pensionsåtagandet. Det är den del som klassificeras som ansvarsförbindelse och enligt lag inte får inkluderas i balansräkningen. Soliditeten inklusive pensionsåtagandet uppgår för 2020 till 29,1 procent. Det är en förbättring med 2,3 procentenheter. För 2019 låg riksgenomsnittet inklusive pensionsåtagandet på 26,7 procent. Snittet för jämförbara kommuner var 24,5 procent. Med hänsyn till att koncernbanken införts är det mer relevant att analysera måttet på koncernnivå.

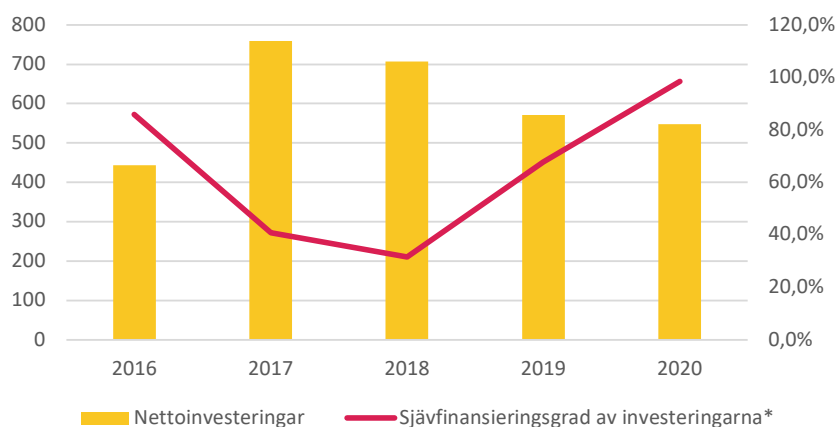
Kommunens balansomslutning återspeglar det samlade bokförda värdet av alla tillgångar i kommunen.

Balansomslutning



Kommunens balansomslutning har fortsatt att växa under året, i takt med stadens kraftiga utveckling. Tack vare kommunens goda resultat har den största delen av investeringarna under året kunnat självfinansieras. Det betyder att en relativt sett större del av balansomslutningen har kunnat finansieras av eget kapital, vilket i sin tur minskar behovet av skuldfinansiering och förstärker soliditeten.

Investeringar



* Årets resultat minus jämförelsestörande poster plus årets avskrivningar dividerat med årets nettoinvesteringar. Sedan 2016 ingår kommunens pågående investeringar från exploatering i årets nettoinvesteringar.

Kommunens investeringar uppgick under 2020 till 548 miljoner kronor. Nivån är alltså 23 miljoner lägre än föregående år.

Investeringsnivån har sjunkit för varje år sedan 2017, då investeringarna uppgick till 759 miljoner kronor. Det är den högsta nivån under de senaste fem åren.

Självfinansieringsgraden i kommunen landade under året på 98,5 procent. Det är en ökning med 30,7 procentenheter sedan förra året och den högsta siffran under de senaste fem åren. Samtidigt har nettoinvesteringarna sjunkit något sedan förra året; med andra ord är det framför allt det goda resultatet som bidrar till att självfinansieringsgraden utvecklats positivt. För 2019 låg Skövdes självfinansieringsgrad något högre än rikssnittet (62,9 procent) men något lägre än snittet för kommungruppen jämförbara kommuner (68,2 procent).



Finansiell riskhantering

Finansiella risker i Skövde kommuns kommunkoncern uppstår på flera områden. Här följer en redogörelse för dessa, samt för de strategier som används för att hantera dem:

- Kommunkoncernens låneskulder, som samordnas i kommunens koncernbank, exponeras *för risker för stigande marknadsräntor, refinansieringsrisker* samt *motpartsrisker*. För att hantera dessa risker sprider vi ut ränteförval och refinansieringstillfällen över tid samt sprider räntederivat över flera motparter. Hur den strategiska hanteringen ska gå till definieras i kommunens finanspolicy, medan det operativa arbetet hanteras i kommunens interna finansorganisation. Strategiska beslut stäms av med kommunkoncernens finansråd, där de kommunala bolag som har lån är representerade. Rådet träffas minst fyra gånger per år och finanshanteringen rapporteras tertialsvis till kommunstyrelsen i en finansrapport. Mer information om skuldportföljens aktuella struktur återfinns i noterna 19 och 23.
- Skövde kommun har finansiella placeringar i flera portföljer. Det gäller Skövde kommuns gåvomedel, Skövde kommuns pensionsfond samt en fond för överskottslikviditet. Samtliga portföljer exponeras för *förändringar i placeringarnas marknadsvärde*. Hur dessa risker hanteras regleras av kommunens finanspolicy samt kommunens finansriktlinjer. Utvecklingen av kommunens finansiella placeringar följs upp löpande av kommunens interna finansorganisation.

Utfallet rapporteras tertialsvis till kommunstyrelsen i en finansrapport. Mer information om kommunens finansiella placeringar återfinns i not 18.

- Kommunen har valt en strategi där kommunen själv köper in sitt el på elbörsen Nordpool utan en traditionell elhandlare. *Risker för elprisförändringar* hanteras med derivat som handlas på råvarubörsen Nasdaq Commodities. Kommunens elhandel regleras av en elhandelsriktlinje som är antagen av servicenämnden. För det löpande arbetet anlitas en upphandlad elmäklare. Utfallet av kommunens elhandel rapporteras årsvis till servicenämnden samt löpande inom tjänstemannaorganisationen. Elen handlas i euro och därmed uppstår en valutaexponering. Exponeringen följs upp löpande och vid behov hanteras den med valutaderivat. Mer information om kommunens elhandel återfinns i noterna 18 och 23b.
- Kommunen har *gått i borgen för finansiella skulder för andra organisationer*. Om en av organisationerna inte klarar att betala sina räntor eller amorteringar kan kommunen bli ansvarig för dess skuld. Kommunens borgensåtaganden har minskat de senaste åren. Det beror framför allt på att koncernbanken har tagit över lån från de kommunala bolagen, men också på att samtliga fiberföreningar på landsbygden nu har amorterat av sina skulder. Risken att kommunen blir betalningsskyldig på de kvarstående borgensåtagandena bedöms som små. Mer information om kommunens borgensåtaganden återfinns i not 27.

Pensionsförpliktelser

Skövde kommuns pensionsåtagande fördelas mellan tre delar:

- en avsättning i balansräkningen för de pensionsrättigheter som har byggts upp sedan 1998
- en ansvarsförbindelse som ligger utanför balansräkningen, för pensionsrättigheter före 1998
- vissa andra pensionsåtaganden som kommunen har tryggt i en pensionsförsäkring.

Åldersfördelningen i pensionsåtagandets olika delar ger dynamik; avsättningen ökar varje år medan ansvarsförbindelsen minskar och det som är tryggt i en försäkring håller sig hyfsat stabilt.

Uppgifterna i nedanstående tabell och på sid 46 avser Skövde kommun.

I de kommunala bolagen och kommunalförbunden försäkras för närvarande samtliga pensionsåtaganden. Räddningstjänsten Östra Skaraborg, däremot, har en pensionsskuld kombinerad med finansiella placeringar. Skaraborgs Kommunalförbund har sina pensionsåtaganden tryggade i SKR:s pensionsstiftelse.

Pensionsförpliktelse (mnkr)	2020	2019	2018	2017	2016
Total pensionsförpliktelse	1 137,3	1 131,2	1 150,3	1 134,4	1 195,3
varav avsättning inkl. särskild löneskatt	249,1	230,8	220,6	179,4	167,4
varav ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	888,2	900,5	929,7	955,0	1 027,9
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	131,7	140,4	144,5	129,6	115,4
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0	0	0	0	0
Summa pensionsförpliktelse (inkl. försäkring och stiftelse)	1 269,0	1 271,6	1 294,8	1 264,0	1 310,7

2 Förvaltningsberättelse

Förvaltade pensionsmedel (marknadsvärde) (mnkr)	2020	2019	2018	2017	2016
Totalt pensionsförsäkringskapital	175,9	182,6	175,4	158,3	139,8
varav överskottsmedel	4,0	1,7	3,9	4,2	1,4
Totalt kapital, pensionsstiftelse	0	0	0	0	0
Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	100,5	0	0	0	0
Summa förvaltade pensionsmedel	276,4	182,6	175,4	158,3	139,8
Summa pensionsförpliktelse (inkl. försäkring och stiftelse)	1 269,0	1 271,6	1 294,8	1 264,0	1 310,7

I juni 2020 antog kommunfullmäktige en ny strategi för förvaltning av medel avsatta för kommunens pensionsförpliktelser. Tidigare återlånade verksamheten samtliga pensionsmedel, förutom vid enstaka tillfällen då några pensionsåtaganden har försäkrats. Framöver kommer pensionsmedel i stället att förvaltas i en placeringssportfölj som kallas Skövde kommuns pensionsfond. Målet är att placeringarnas avkastning ska kunna finansiera pensionernas indexeringskostnader samt, om avkastningen medger, också finansiera nyligen intjänade pensionsförmåner.

Under 2020 avsattes 100 miljoner kronor till pensionsfonden. Framöver ska 25 miljoner kronor per månad avsättas i pensionsfonden.

Den nya strategin för pensionsmedelsförvaltning kommer att leda till höjd konsolideringsgrad. Med konsolideringsgrad menas den andel av det totala pensionsåtagandet som förvaltas i pensionsförsäkringar och pensionsfond.

När konsolideringsgraden uppgår till 110 procent av pensionsskulden kan kommunen ta ut medel från pensionsfonden, antingen för att amortera av sin låneskuld eller för att finansiera investeringar.

Finansiering	2020	2019	2018	2017	2016
Återlånade medel (mnkr)	992,6	1 089,0	1 119,4	1 105,7	1 170,9
Konsolideringsgrad (%)	21,8	14,4	13,5	12,5	11,9



2.8 Viktiga förhållanden inom personalområdet

Året som gått har präglats av den pandemi vi befinner oss i. Situationen har satt fokus på bland annat arbetsmiljö, bemanning, kompetensförsörjning, krisberedskap och att minimera smittspridningen. Den har också krävt en beteendeförändring hos alla medarbetare. Pandemin har dessutom bidragit till förändrade arbetssätt, exempelvis genom ökade krav på vår digitala arbetsmiljö. Situationen har tydligt påverkat den psykosociala arbetsmiljön, och våra chefer har fått jobba mer med att hantera sina medarbetares oro och stötta sina arbetsgrupper. Oron har till viss

del handlat om risken att smittas av covid-19 i sitt arbete, men också om den ökade psykiska belastning som förändrade arbetssätt, distansarbete och/eller begränsad kontakt med chef och kollegor lett till.

På grund av pandemin har vi under året stärkt samverkan mellan skyddsombud, chefer, representanter från sektorerna samt arbetsgivarenheten. Syftet har varit att skapa en tätare dialog kring risker samt åtgärder för att minska smittspridningen.

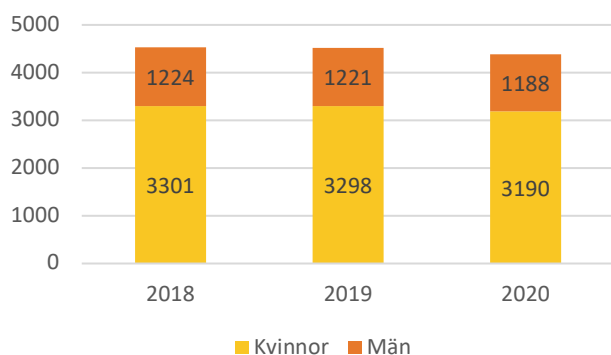
Personalstruktur

Totalt under 2020 minskade den utförda arbetstiden i kommunen med 141 årsarbeten. De tydligaste minskningarna syntes bland förskollärare (-32 årsarbeten), personliga assistenter (-16), lärare i fritidshem (-15), behandlingsassistenter (-14) och grundskollärare (-10).

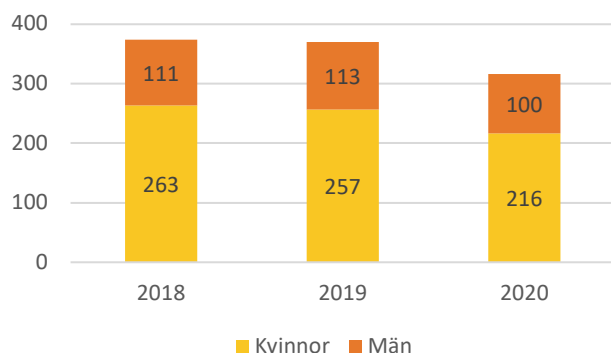
Årsarbeten

Den totala minskningen beror främst på covid-19 och att både barn och lärare i skola och förskola varit hemma mer än vanligt. Eftersom frånvaron lett till färre barn i verksamheterna har också färre vikarier behövts när lärare varit sjuka. Dessutom har många verksamheter haft lägre volymer eller till och med hållit stängt. När det gäller gruppen personliga assistenter beror den minskade arbetstiden också på att Försäkringskassan skärpt sin bedömning av assistansersättningen. På motsvarande vis har arbetstiden i gruppen behandlingsassistenter sjunkit när verksamheten dragits ned. Att det totala antalet årsarbeten minskat tyder också rent allmänt på effektiviseringar och restriktivitet i verksamheterna. Även antalet timmar för övertid och fyllnadstid har minskat under året, vilket förstås också bidrar till den totala minskningen.

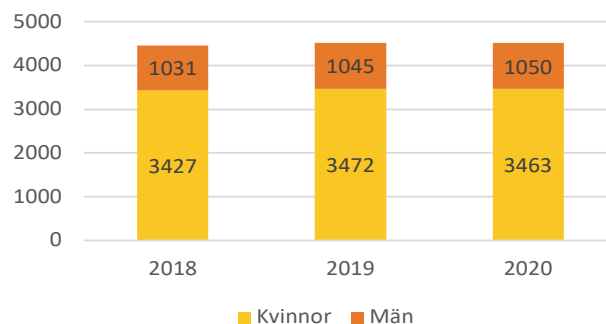
Årsarbeten



Årsarbeten utförda av timvikarier



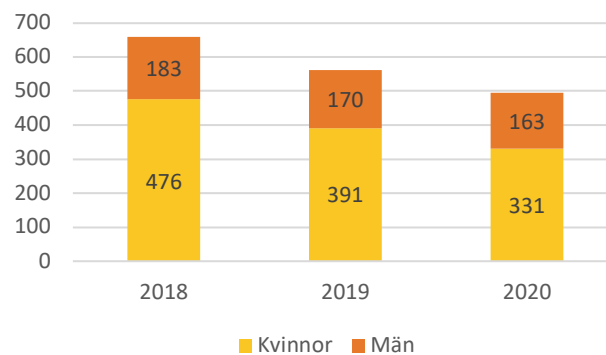
Tillsvidareanställda



Antalet tillsvidareanställda har ökat marginellt. Ökningen bottnar framför allt i att sektor vård och omsorg utökade sin verksamhet och därmed anställt fler undersköterskor.

Även inom vuxenutbildningen och arbetsmarknadsenheten har antalet tillsvidareanställda ökat; detta för att kunna möta det förväntade behovet efter pandemin och de statliga satsningar som förväntas i samband med det.

Visstidsanställda



Samtidigt fortsätter antalet visstidsanställda att minska i samtliga verksamheter. Sektor service arbetar för att fasa ut säsongsanställningarna och i stället tillsvidareanställa. I övrigt har behovet av visstidsanställningar varit mindre i många verksamheter. Detta till följd av anledningar som tidigare nämnts, nämligen stor frånvaro bland barn inom skola, lägre volymer samt stängda verksamheter.

Inom kommunkoncernens bolag och förbund har antalet anställda ökat från 684 till 696 mellan 2019 och 2020.

Kompetensförsörjning

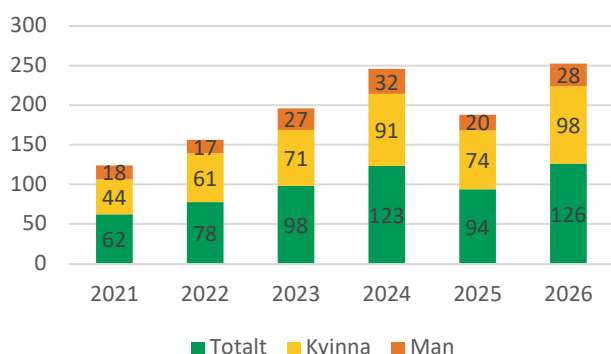
Den demografiska utvecklingen påverkar kompetensförsörjningen, framför allt inom våra största sektorer. Demografiförändringarna gör att vi under de kommande fem åren behöver rekrytera mellan 300 och 400 medarbetare per år. Totalt behöver vi rekrytera nästan 3500 medarbetare fram till 2025. Ett hundratal av dessa rekryteringar är en följd av pensionsavgångar bland undersköterskor och skötare, medan cirka 150 av dem är pensionsavgångar bland lärare, förskollärare eller lärare i fritidshem.

Andra grupper där stora pensionsavgångar väntas är chefer (27), hantverksarbetare (22), kultur- och fritidspersonal (10) samt administratörer/handläggare (19). I övrigt är det den externa personalomsättningen (beräknad till 10 procent per år) som påverkar vårt rekryteringsbehov.

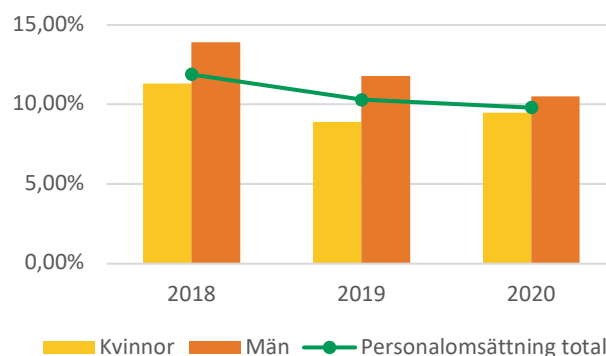
Inom sektor vård och omsorg har den externa personalomsättningen ökat – med 40 fler externa avgångar än föregående år. Sju av dessa är pensionsavgångar. Minskningen är tydligast i mansdominerade grupper inom sektor service samt inom barn och utbildning, som minskar sin personalomsättning för tredje året i rad. Kommunens sänkta personalomsättning beror till viss del på den rådande lågkonjunkturen och på covid-19, men också på att våra medarbetare i större utsträckning trivs. Den ökade trivseln ser vi i enkäten *Hållbart medarbetarengagemang* som skickades ut i höstas.

Under våren ska sektorn genomföra en djupare analys av vad utvecklingen kan ha berott på. Sedan januari 2020 har personalomsättningen återigen stabiliserats.

Pensionsprognos



Personalomsättning (extern)



Den externa personalomsättningen (inklusive pensionsavgångar) har sedan föregående år minskat med 0,5 procentenheter till 9,8 procent. Minskningen gäller bland både män och kvinnor. I alla sektorer utom vård och omsorg har den externa personalomsättningen antingen minskat eller legat kvar på samma nivå som föregående år.

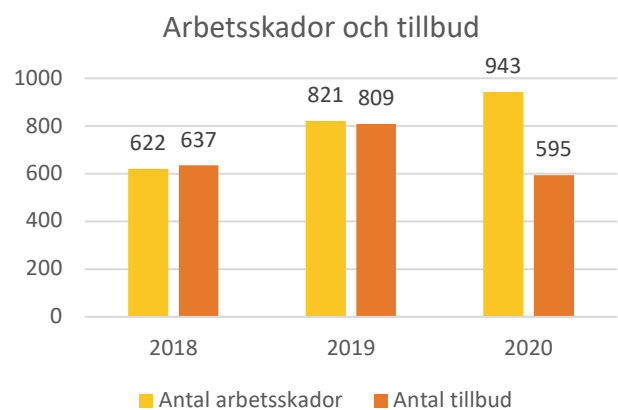
Systematiskt arbetsmiljöarbete

Med anledning av pandemin har hela organisationen arbetat aktivt med riskbedömningar och åtgärder för att hantera både smittspridning och oro hos medarbetare. Riskbedömningarna har gjorts i samverkan med skyddsombud.

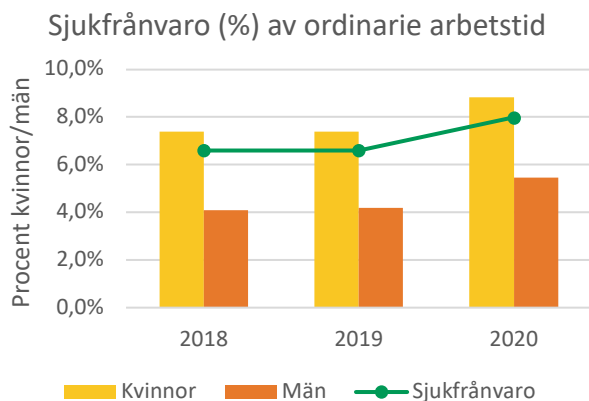
Våra verksamheter har under pandemin mött olika former av risker. Alla har därför behövt arbeta aktivt för att hitta sätt att minska smittspridningen i verksamheterna. För att förebygga och minska oro och ryktesspridning i verksamheten har det varit viktigt att arbeta med både kommunikation och struktur kring hur vi sprider information.

Pandemin har också gjort att det systematiska arbetsmiljöarbetet har prövats på ett annat sätt än tidigare. Systemet SAMLI i Stratsys fungerar sedan tidigare som stöd både för det löpande arbetsmiljöarbetet och i samband med verksamhetsförändringar. Här ingår bland annat arbetsmiljöårshjulet samt systemstöd för att dokumentera riskbedömningar och handlingsplaner.

Antalet anmälda tillbud har minskat markant jämfört med samma period föregående år. Antalet anmälda arbetsskador har dock ökat, från 821 anmälningar under 2019 till 943 under 2020. Ökningen beror delvis på att anmälningarna inom sektor vård och omsorg har blivit fler; detta bottnar i en ökad mängd anmälningar kopplade till covid-19-smitta. De rapporterade arbetsskadorna gäller framför allt *skadad av person (fysiskt, även oavsiktligt)*. Bland de rapporterade tillbuden är de flesta registrerade som *övriga tillbud* och kopplade till smitta och smittspridning.



Redovisning av sjukfrånvaro i kommunen



I början av året var sjukfrånvaron lägre än samma period föregående år. I mars ökade dock sjukfrånvaron i och med pandemin. 2020 års sjukfrånvaro hamnade på 8 procent, vilket är 1,4 procentenheter högre än föregående år. Bland kvinnor ökade sjukfrånvaron med 1,4 procentenheter och hamnade på 8,8 procent. Bland män var ökningen 1,3 procentenheter och den totala andelen 5,5 procent. Sjukfrånvaron ökade i samtliga sektorer förutom i sektor styrning och verksamhetsstöd, där sjukfrånvaron tvärtom minskade med 1,5 procentenheter. Denna minskning beror troligen på att många av sektorns medarbetare kunnat arbeta hemifrån, vilket både har minskat gruppens exponering för smitta och gjort det möjligt att arbeta trots lindriga symptom.

Mest har sjukfrånvaron ökat inom sektorerna vård och omsorg, och barn och utbildning. Den stora ökningen finns framför allt inom äldreboenden och boenden för funktionsnedsättning samt inom grundskolan. Medarbetare inom kultur samt undersköterskor, skötare, stödassistenter, barnskötare och specialpedagoger har haft högre sjukfrånvaro (över 10 procent).

Sjukfrånvaro i kommunen (procent)	2018	2019	2020
Total sjukfrånvaro	6,6	6,6	8,0
Kvinnor	7,4	7,4	8,8
< 29 år	5,4	5,8	7,7
30-49 år	4,5	6,2	8,4
> 50 år	11,2	6,1	9,9
Män	4,1	4,2	5,5
< 29 år	5,7	6,8	6,3
30-49 år	3,1	2,8	5,1
> 50 år	3,9	4,8	5,4
Andel långtidssjukfrånvaro (=> 60 dgr)	40,8	40,9	32,55
Kvinnor	43,4	43,4	34,79
Män	27,1	29,0	23,39

Definitioner personalmätt

Definitioner personalmätt

Årsarbete	Antal arbetade timmar under året dividerat med schablonen 1 700 timmar.
Månadsavlönade	Tillsvidareanställda och visstidsanställda (exempelvis vikariat och allmän visstidsanställning) med månadslön.
Tillsvidareanställda	Medarbetare med så kallad fast anställning.
Sjukfrånvaro	Den totala sjukfrånvaron i timmar, omräknat till procent. Avser samtliga anställda, dvs. både månads- och timavlönade.
Långtidssjukfrånvaro	All sjukfrånvaro efter dag 60 i sjukperioden.

2.9 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

I alla verksamheter behöver man sätta upp mål och skapa gemensamma bilder för hur verksamheten ska utvecklas. Det gäller även i en kommun. Kommunalagen slår dessutom fast att kommunfullmäktige ska besluta om mål för verksamheten.

I Skövde kommun finns flera typer av styrdokument som beslutas på olika nivåer. Det dokumenten har gemensamt är just att de ska styra. De ger gemensamma målbilder, definierar förhållningssätt eller reglerar hur något ska utföras. De två i särklass viktigaste styrdokumenterna är *Vision Skövde 2025*, som ligger till grund för alla övriga styrdokument som berör samhällets utveckling, och *Strategisk plan med budget*.

Ekonomi- och verksamhetsstyrning

I juni varje år beslutar kommunfullmäktige om *Strategisk plan med budget*. I detta dokument sammanförs politiska visioner och mål med kommunens ekonomi. Dokumentet ska innehålla en plan för både verksamhet och ekonomi under budgetåret. Planen är treårig men revideras varje år och fungerar som underlag för verksamheternas styrning.

Dessutom görs en omvärldsanalys. Här tittar man bland annat på befolkningsprognos, politiska styrdokument inklusive visionen samt föregående års ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat. Analysen kan ligga till grund för förslag på förändringar. Dessa förändringar kan bland annat gälla verksamhetens uppdrag, mål och strategier, åtgärder och resursfördelning, finansiering samt skattenivå. Ekonomiska ramar (kommunbidrag) fördelas per nämnd. Ramarna ger därmed nämnderna de ekonomiska förutsättningarna för kommande år.

Utgiftsramar för investeringar fastställs för skatte- och taxefinansierade verksamheter. Det kan exempelvis handla om lokalinvesteringar, infrastrukturinvesteringar, inventarieinköp och fastighetsförvärv.

Skövde kommuns styrmodell för mål- och resultatstyrning följer en tydlig styrkedja. När det gäller den långsiktiga styrningen beslutar kommunfullmäktige om en vision för hela kommunkoncernen. Visionen ligger till grund för all övergripande och strategisk planering inom det kommunala

ansvarsområdet. De strategiska mål som beslutas i *Strategisk plan med budget* struktureras i form av ett styrkort. Målen utgår från *Vision Skövde 2025* och kompletteras med strategier som kännetecknar mandatperiodens politik. I styrkortet framgår också de resultatmätningar som ska användas som grund när måluppfyllelsen bedöms.

Uppföljning

För att nå god ekonomisk hushållning krävs att man ändamålsenligt följer upp och analyserar verksamhet och ekonomi. Detta görs enligt kommunens övergripande uppföljningsmodell. Den första uppföljningen gäller ekonomin, görs per den 30 april och gäller januari till april. Den andra uppföljningen, som gäller både ekonomi, måluppfyllelse och en personalredovisning, görs per den 31 augusti. Även den tredje uppföljningen gäller alla tre områdena – den görs per den 31 december.

Bolagsstyrning

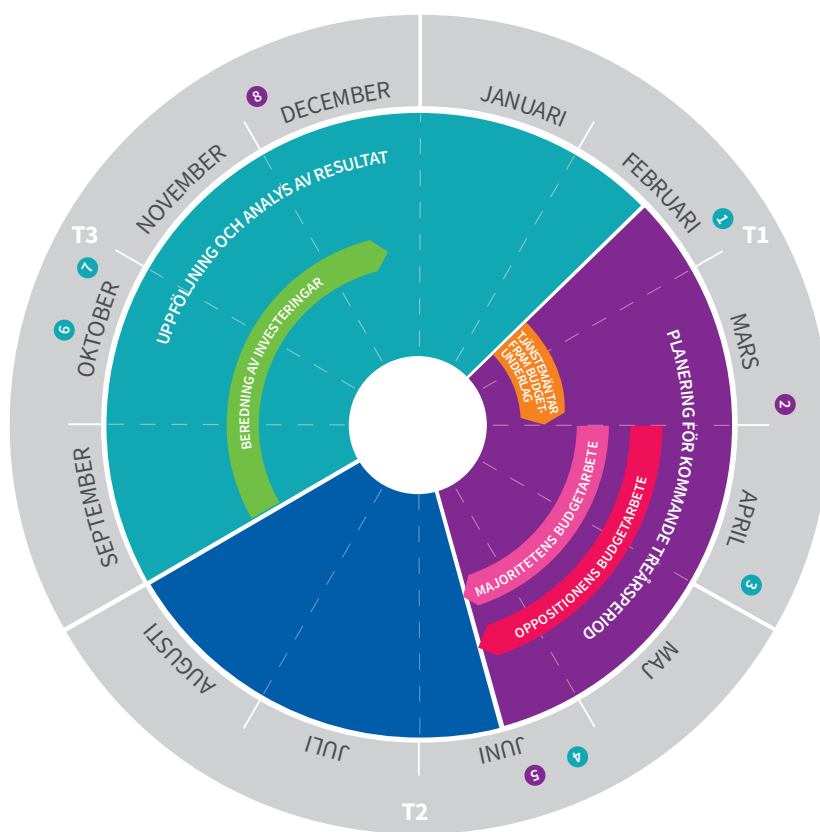
Skövde kommun bedriver en ändamålsenlig bolagsstyrning som utgår från Sveriges Kommuner och Regioners principer för styrning av kommunägda bolag. Kommunen styr ytterst bolagen genom bolagsordning, ägardirektiv och policyer. Efter beslut i kommunfullmäktige antas dessa dokument av respektive bolag på bolagsstämma – eller, när det gäller vissa policyer, på styrelsesammanträde.

Varje bolag har antagit ett ägardirektiv, där bland annat målen för bolagens verksamhet framgår. Ägardirektiven revideras en gång per mandatperiod. Moderbolaget Skövde Stadshus AB har i uppdrag att utöva styrning och tillsyn över bolagskoncernen. Det gör bolaget bland annat genom årliga ägar- och uppföljningsdialoger med samtliga bolag. Vid ägardialogerna behandlas bolagens verksamheter med fokus på ägardirektivet, och vid uppföljningsdialogerna följs bolagens ekonomiska resultat upp.

Skövde Stadshus AB har också i uppdrag att bereda bolagens ägardirektiv och ta fram koncerngemensamma handledningar för att exempelvis rapportera till sammanställd redovisning. Dessutom anordnar bolaget vd-träffar, koncernutvecklingsdagar och bolagsdagar. Skövde Stadshus AB tar också ställning till huruvida beslut i bolagen är av principiell beskaffenhet.

Skövde kommuns årshjul

- 1 Nämnderna beslutar om verksamhetsberättelse (T3) för föregående år.
- 2 Tjänstemän presenterar underlag för politikens budgetarbete.
- 3 Skövde kommuns årsredovisning (T3) presenteras för KF.
- 4 Nämndernas dialog med KSAU (T1).
- 5 Kommunfullmäktige beslutar om Strategisk plan med budget.
- 6 Nämndernas dialog med KSAU (T2).
- 7 Skövde kommuns delårsrapport (T2) presenteras för KF.
- 8 Nämnderna beslutar om verksamhetsplan för kommande år.



När det är befogat för moderbolaget besluten vidare till kommunfullmäktige.

Enligt ägardirektiven ska bolagen löpande hålla Skövde Stadshus AB välinformerat om sina respektive verksamheter. Därför lämnar bolagen exempelvis styrelseprotokoll, protokoll från bolagsstämma, delårsrapporter, årsredovisning och andra handlingar av intresse till Skövde Stadshus AB. Moderbolaget vidarebefordrar dessa handlingar till kommunstyrelsen.

Varje bolag upprättar varje år en bolagsstyrningsrapport. Syftet är att för kommunen beskriva hur bolagen bedrivit sin verksamhet och uppfyllt sina mål. Bolagsstyrningsrapporten utgör en del av underlaget inför kommunstyrelsens årliga beslut kring bolagens verksamhet. Beslutet gäller huruvida

bolagens verksamhet varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Varje bolag tar fram sin egen budget. Bolagen lämnar sin budgeterade resultat- och balansräkning samt investeringsplan med investeringsbehov för de kommande tre åren till Skövde Stadshus AB. Detta ska ske senast i december året före aktuellt budgetår.

För ytterligare information om Skövde kommuns styrmodell, organisation och styrdokument, se Så styrs Skövde.

https://skovde.se/globalassets/kommunochpolitik/dokument-och-bilder-politik_ekonomi/sa_styrs_skovde-version-2019-1_webb.pdf

2.10 Förväntad utveckling

Skövde kommunkoncern har ett gott utgångsläge inför 2021, med ett starkt resultat 2020 och en god koncernsoliditet i bagaget. Både kommunens budgeterade resultat för 2021 och dess planprognos för 2022–2023 är i nivå med målet om minst 3 procent av skatter och bidrag. Även de kommunala bolagen väntas kunna bidra med goda resultat under 2021.

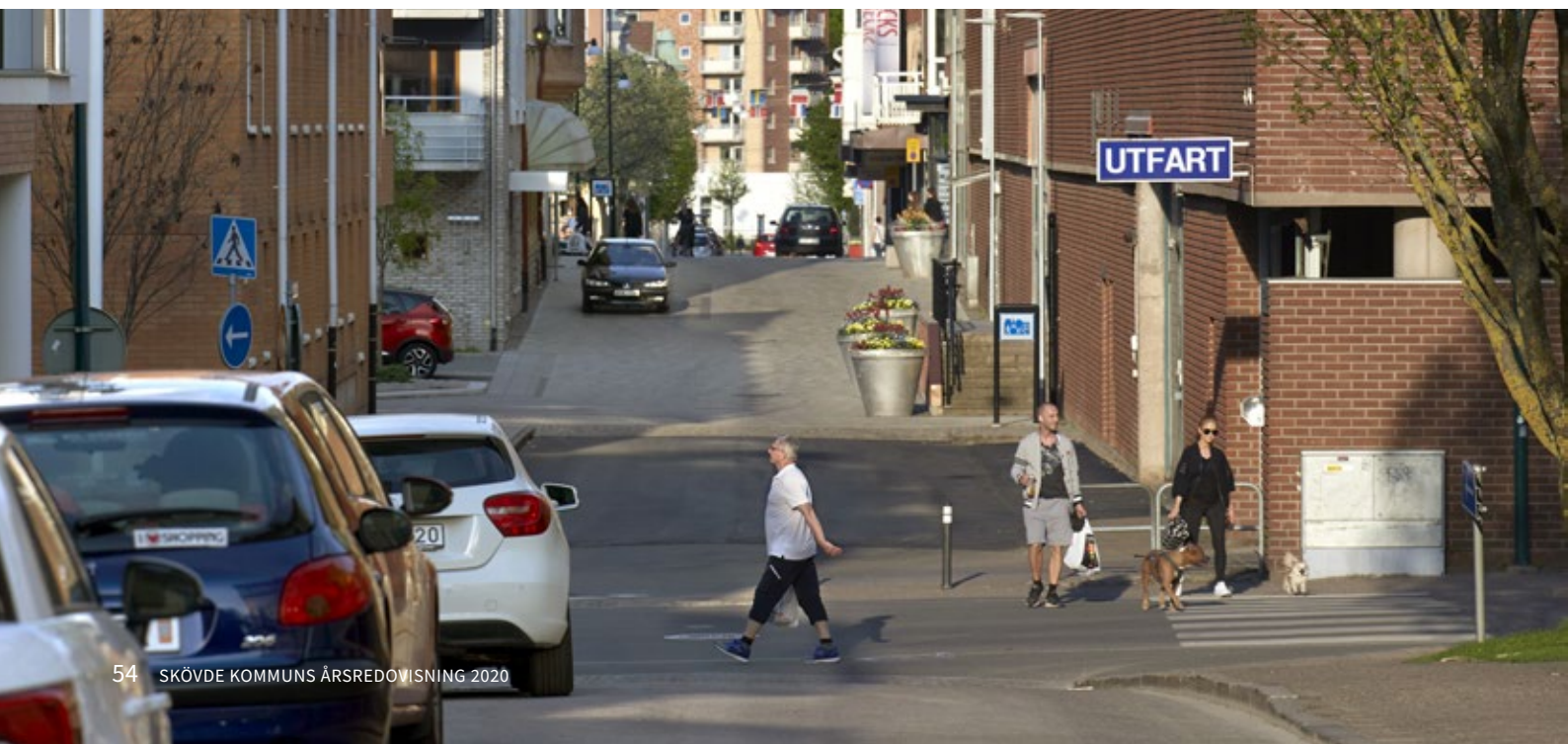
Investeringsnivåerna i kommunkoncernen ser ut att fortsätta sjunka något de kommande åren; detta på grund av de senaste årens stora kapacitetsutbyggnad. De kommande årens investeringar väntas till stor del kunna självfinansieras. Detta är tack vare fortsatt höga resultatnivåer i kombination med ökande avskrivningars kostnader på befintliga tillgångar. Uppbyggnaden av kommunens pensionsfond kommer däremot att resultera i något högre låneskulder. Å andra sidan väntas räntekostnaderna sjunka ytterligare; de något ökande skuldnivåerna kommer därför inte att belasta kommunkoncernens resultat negativt.

Samtliga nämnder har goda möjligheter att klara verksamheten

inom beslutad ram under den kommande planperioden. Det är tack vare effektiviseringsarbete, ramtillskott och riktade statsbidrag. Det är dock mycket osäkert vilka planeringsförutsättningar kommunen kommer att ha framöver, med tanke på både generella och riktade statsbidrag.

Den allra största orosfaktorn är vilka effekter som coronapandemin kommer att få på världsekonomin och konjunkturen framöver. En lågkonjunktur kommer troligtvis att påverka både byggnationer och det prognostiserade invånarantalet framöver – och i förlängningen alltså även de kommunala skatteintäkterna. Det är också osäkert hur mycket kommunerna kan komma att kompenseras i form av konjunkturstöd eller nya statsbidrag.

Under 2020 höjde kommunen skatten med 75 öre. Man införde också *Handlingsplan 22*, med målet att långsiktigt stärka kommunens förutsättningar att klara både välfärdsuppdraget och den ökade efterfrågan på kommunala tjänster som demografiutvecklingen medför. För att nå resultatmålet kommande år krävs förändrade arbetssätt med ökade intäkter och sänkta kostnader. Viktiga strategier blir att fortsatt hålla fokus på kommunens kvalitetsarbete, kopplingen till ny teknik samt ledarskapsutveckling.



3

Räkenskaper

Resultaträkning.....	56
Balansräkning	57
Kassaflödesanalys.....	58

3.1 Resultaträkning

	Not	Kommunen			Kommunkoncernen		
		Utfall 2020	Utfall 2019	Budget 2020	Budget 2019	2020	2019
Verksamhetens intäkter	2	1 023,1	1 032,8			1 768,3	1 795,1
Jämförelsestörande poster		0,0	0,0			0,0	0,0
Verksamhetens kostnader	3,4	-3 782,0	-3 716,9	-2 928,9	-2 795,7	-4 187,4	-4 176,3
Avskrivningar	5	-238,5	-236,8	-220,0	-185,0	-431,7	-413,1
Verksamhetens nettokostnader		-2 997,4	-2 920,8	-3 148,9	-2 980,7	-2 850,8	-2 794,3
Skatteintäkter	6	2 757,5	2 621,0	2 788,4	2 621,7	2 757,5	2 621,0
Generella statsbidrag och utjämning	7	527,8	430,7	457,6	408,3	527,8	430,7
Verksamhetens resultat		287,8	130,9	97,1	49,3	434,5	257,4
Finansiella intäkter	8	40,5	39,5	24,0	4,0	11,8	13,9
Finansiella kostnader	9	-27,1	-20,7	-21,1	-16,3	-28,7	-54,7
Jämförelsestörande poster		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat efter finansiella poster		301,3	149,7	100,0	37,0	417,6	216,6
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		301,3	149,7	100,0	37,0	417,6	216,6



3.2 Balansräkning

(mnkr)		Kommunen		Kommunkoncernen	
TILLGÅNGAR	Not	2020	2019	2020	2019
Immateriella anläggningstillgångar					
Dataprogram, rättigheter m.m.	10	4,1	3,9	5,0	5,2
Summa immateriella anläggningstillgångar		4,1	3,9	5,0	5,2
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	11	5 028,6	4 658,4	8 122,4	7 563,1
Maskiner och inventarier	12	179,5	167,1	1 013,8	999,6
Pågående arbeten	13	250,9	306,1	425,4	495,0
Summa materiella anläggningstillgångar		5 459,0	5 131,6	9 561,6	9 057,7
Finansiella anläggningstillgångar					
Aktier, andelar och bostadsrätter	14	1 109,4	1 091,1	58,1	61,0
Långfristiga fordringar	15	4,1	0,5	4,2	1,1
Uppskjuten skattefordran	15	0,0	0,0	3,9	5,2
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 113,6	1 091,7	66,2	67,3
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		6 576,7	6 227,1	9 632,8	9 130,2
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m.	16	4,0	3,6	29,1	29,9
Fordringar	17	2 227,1	2 193,4	510,0	592,2
Kortfristiga placeringar	18	189,1	41,8	198,9	51,6
Kassa och bank	19	173,1	191,0	176,3	193,4
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		2 593,3	2 429,7	914,3	867,1
SUMMA TILLGÅNGAR		9 169,9	8 656,8	10 547,1	9 997,3
SKULDER OCH EGET KAPITAL					
Eget kapital					
Årets resultat	20	301,3	149,7	417,6	216,7
Resultatutjämningsreserv		521,0	521,0	521,0	521,0
Övrigt eget kapital		2 736,3	2 586,6	3 545,8	3 331,2
SUMMA EGET KAPITAL		3 558,6	3 257,3	4 484,4	4 069,0
Minoritetsintressen		0,0	0,0	0,5	0,5
Avsättningar					
Pensionseskuld	21	249,1	230,8	263,7	246,0
Övriga avsättningar	22	237,7	243,7	398,2	395,1
SUMMA AVSÄTTNINGAR		486,9	474,5	661,9	641,1
Skulder					
Långfristiga skulder	23	4 219,2	4 109,5	4 226,9	4 215,8
Kortfristiga skulder	24	905,2	815,5	1 173,4	1 070,9
SUMMA SKULDER		5 124,4	4 925,0	5 400,3	5 286,7
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		9 169,9	8 656,8	10 547,1	9 997,3
Inom linjen					
Ställda panter	25	0,0	0,0	0,7	0,7
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelse som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	26	888,2	900,5	888,2	900,5
Övriga ansvarsförbindelser	27	21,8	126,5	22,7	26,5
Leasing	28				

3.3 Kassaflödesanalys

(mnkr)	Not	Kommunen		Kommunkoncernen	
		2020	2019	2020	2019
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		301,3	149,7	417,6	216,6
Justering för av- och nedskrivningar		238,5	236,8	431,7	413,1
Justering för pensionsavsättningar	21	18,4	10,2	17,7	9,6
Justering för övriga avsättningar	22	13,3	16,6	5,4	20,8
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	30	-2,9	-7,5	8,6	-33,2
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		568,6	405,8	881,0	627,0
Ökning/minskning förråd och varulager	16	-0,4	0,6	0,8	5,4
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	17	-181,1	-341,7	82,2	-138,3
Ökning/minskning kortfristiga skulder	24	30,5	-10,7	43,3	-13,6
Medel från den löpande verksamheten		417,6	53,8	1 007,3	480,5
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i immateriella anläggningstillgångar	10	-0,7	-0,7	-0,8	-0,9
Investering i materiella anläggningstillgångar	31	-568,1	-601,1	-908,0	-1 010,1
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	32	4,4	3,4	5,9	4,4
Likvidnetto exploateringsverksamhet		54,5	9,5	54,5	9,5
Investering i finansiella anläggningstillgångar	33	-18,3	-0,1	-25,3	-36,6
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,6	5,2
Ökning/minskning kortfristig placering	18	0,0	0,0	-147,3	-9,2
Medel från investeringsverksamheten		-528,3	-589,0	-1 020,4	-1 037,7
Medel utbetald till medfinansiering infrastruktur	22	-13,3	-11,4	-13,3	-11,4
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Ökning/minskning långfristiga lån	23	109,7	560,5	11,1	562,8
Ökning/minskning långfristiga fordringar	15	-3,6	0,2	-1,8	-2,1
Medel från finansieringsverksamheten		106,1	560,7	9,3	560,7
ÅRETS KASSAFLÖDE		-17,9	14,2	-17,1	-8,0
Likvida medel vid årets början		191,0	176,8	193,4	201,4
Likvida medel vid årets slut		173,1	191,0	176,3	193,4

4

Driftredovisning

Driftredovisning	60
------------------------	----

4 Driftredovisning

Nämndernas resultat

(mnkr)	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse budgetutfall	Korrigerig demografi	Avvikelse budgetprognos
Kommunstyrelsen	484,6	436,8	47,8		47,8
Barn och utbildningsnämnd	1 242,6	1 239,2	3,4	1,7	5,1
Vård och omsorgsnämnd	1 000,1	942,1	58,0		58,0
Socialnämnd	209,1	211,9	-2,8		-2,8
Kultur- och fritidsnämnd	170,7	180,3	-9,7		-9,7
Servicenämnd	6,7	-2,4	9,1		9,1
Bygglövsnämnd	0,5	0,4	0,1		0,1
Kommunfullmäktige	4,3	4,0	0		0,3
Revision	1,7	1,7	0		0
Överförmyndare	6,7	6,4	-0,3		-0,3
Valnämnd	0	0	0		0
Arvodesnämnd	0	0	0		0
Summa skattefinansierad verksamhet	3 126,7	3 020,7	106,0	1,7	107,7
Teknisk nämnd affärsverksamhet	0	-0,9	0,9		0,9
Verksamhetens nettokostnader exkl finans	3 126,7	3 019,8	106,9	1,7	108,6
Finansverksamhet	-197,9	-271,1	73,2	-1,7	71,5
Verksamhetens nettokostnader	2 928,9	2 748,7	180,1	0	180,1

Resultaträkning

(mnkr)	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse budgetutfall
Verksamhetens nettokostnader	-2 928,9	-2 748,7	180,1
Avskrivningar	-220,0	-238,5	-18,5
Verksamhetens nettokostnader	-3 148,9	-2 987,2	161,6
Skatteintäkter	2 788,4	2 757,5	-30,9
Generella statsbidrag	457,6	412,0	-45,6
Extra statsbidrag -Covid		105,5	105,5
Finansiella intäkter	24,0	40,5	16,5
Finansiella kostnader	-21,1	-27,1	-6,0
Årets resultat	100,1	301,3	201,1

Kommunen redovisar ett resultat på 301,3 miljoner kronor, vilket ger ett budgetöverskott på 201,1 miljoner. Nämndernas samlade resultat inklusive taxefinansierade verksamheter redovisar ett överskott på 108,6 miljoner kronor.

En grundläggande förutsättning för god ekonomiskushållning är att kommunens nämnder bedriver sin verksamhet inom budgetramarna. Nämnderna (exklusive de taxefinansierade verksamheterna) redovisar ett positivt resultat på totalt 107,7 miljoner kronor. Även de taxefinansierade verksamheterna landar på ett överskott, på 0,9 miljoner. Finansförvaltningens resultat är 71,5 miljoner kronor högre än budgeterat.

I den ovanstående tabellen visas driftredovisningen per nämnd i förhållande till budgeten. Driftredovisningen visar nettoavvikelse, det vill säga intäkter minus kostnader. Kostnaderna för de skattefinansierade verksamheterna har ökat med cirka 65 miljoner kronor jämfört med förra året. Det beror framför allt på demografiska förändringar och på att nyinvesteringar lett till högre hyror. Samtidigt har personalkostnaderna höjts relativt lite – med endast 4 miljoner kronor. Det beror delvis på pandemin, men också på det förbättringsarbete som pågår. De flesta verksamheter har påverkats av pandemin, men på olika sätt.

De största överskotten finns hos *vård- och omsorgsnämnden* samt hos *kommunstyrelsen*. Pandemin har haft stor påverkan på vård- och omsorgsnämndens verksamhet under 2020 och nämnden redovisar ett resultat om 58 miljoner kronor. Detta överskott bottnar framför allt i extra intäkter, främst i form av statsbidrag, men också i att vissa verksamheter sänkt sin aktivitet. Det är framför allt hemtjänsten som minskat sina volymer, men vissa andra verksamheter har också varit helt stängda under delar av året. Även kommunstyrelsens resultat, på 47,8 miljoner kronor, har till viss del påverkats av pandemin. Inom arbetsmarknads- och vuxenutbildningsområdet har ökade statsbidrag och fler elever gett positiv effekt. Även inom andra områden har intäkterna blivit högre, exempelvis inom bygglov och gräv-tillstånd. Samtidigt har kostnaderna för exempelvis vinterväghållning och samhällsresor sjunkit. Även oanvända utvecklings- och verksamhetsmedel bidrar till överskottet, liksom lägre personalkostnader.

I de övriga nämnderna varierar resultaten. *Barn och utbildningsnämnden* redovisar ett överskott på 5,1 miljoner kronor. Av dem beror 1,7 miljoner på att demografisättningen höjts.

Under året fick nämnden också en förstärkning på 10 miljoner kronor. Dessa pengar har fördelats lika mellan grundskolans lägre åldrar, där man kompenserat för ett förlorat statsbidrag, och gymnasieskolans introduktionsprogram. Covid-19 har inom den här nämnden haft positiv effekt på ekonomin under året, bland annat tack vare ett statsbidrag som har kompenserat för sjuklönekostnader.

Socialnämnden, däremot, redovisar ett underskott på 2,8 miljoner kronor. Underskottet förklaras framför allt av att kostnaderna för barn- och ungdomsplaceringar, vuxenplaceringar samt försörjningsstöd har höjts. Även *kultur- och fritidsnämndens* resultat landar på ett underskott, närmare bestämt på 9,7 miljoner kronor. Här är covid-19 en tongivande anledning till underskottet, eftersom både scen och evenemang, Arena Skövde bad och Arena Skövde har drabbats ekonomiskt av pandemin.

Samtidigt redovisar *servicenämnden* ett överskott på 9,1 miljoner kronor för de skattefinansierade verksamheterna. Här är det främst personal-, kapital- och elkostnader som hamnat lägre än budget. De taxefinansierade verksamheterna visar ett överskott på 0,9 miljoner kronor. Här är det fiberverksamheten som står för överskottet.

För en detaljerad redovisning per nämnd, se avsnittet *Nämnder*.

Finansförvaltningens resultat för 2020 är ett överskott på 71,5 miljoner jämfört med budgeten. Bakom detta resultat ligger förändringar i både intäkter och kostnader. Resultatet stärks också av att kapital- och personalomkostnadspåläggen blivit högre, samt av att de budgeterade kapitalkostnaderna för generella investeringar inte förbrukats. Dessutom har den dämpade befolkningsprognosen lett till ett överskott i demografipengen.

Finansnettot, alltså skillnaden mellan de finansiella intäkterna och kostnaderna, blev också bättre än budgeterat. Det beror främst på att räntekostnaderna på koncernbankens lån blivit lägre, att värdet på kommunens placeringstillgångar ökat med cirka 4 miljoner och att ränteintäkterna från koncernbankens utlåning till koncernen ökat.

Resultatet från skatter och statsbidrag blev 29 miljoner kronor högre än budgeterat. Skatteintäkterna och de generella statsbidragen har visserligen minskat med 76,5 miljoner, men samtidigt har vi fått 105,5 miljoner extra i statsbidrag till följd av covid-19.



5

Exploatering och investering

Exploateringsredovisning..... 64

Investeringsredovisning 67

5.1 Exploateringsredovisning

Mark och exploatering

Mark och exploatering

Mark- och exploateringsverksamheten arbetar för att säkra kommunens långsiktiga markförsörjning och exploatera bostads- och verksamhetsområden. När tillgångar aktiveras flyttas värdet från resultaträkningen till balansräkningen och kontot för pågående nyanläggning. Det gör man genom att köpa, bearbeta och ställa i ordning råmark för bostads- och verksamhetsändamål. Om avsikten är att sälja en färdigställd exploateringsfastighet klassificeras och värderas denna som omsättningstillgång. Den gata, parkmark och belysning som finns inom exploateringsområdet och som kommer att finnas kvar i kommunens ägo redovisas som anläggningstillgång och ingår i kommunens investeringsredovisning. Anläggningstillgångar finansieras i huvudsak genom försäljning av exploaterade bostads- och verksamhetstomter.

Exploateringsverksamhet*

(mnkr)	Utfall 2020	Utfall 2019
Inbetalningar	71,0	59,1
Utbetalningar	20,1	62,3
Nettoexploatering	50,9	-3,2

EFFEKTER I BALANSRÄKNING

Anläggningstillgångar

Investeringar	9,9	50,3
---------------	-----	------

Pågående arbeten	7,0	3,6
------------------	-----	-----

Omsättningstillgångar

Kassaförändring	54,5	9,5
-----------------	------	-----

Exploateringsfastigheter	-152,0	-92,9
--------------------------	--------	-------

Effekter i resultaträkning	-5,3	34,1
----------------------------	------	------

*Tabellen redovisar exploateringsverksamhet exklusive VA.



Aktivering och ibrukttagande

Kommunen har under året aktiverat anläggningstillgångar till ett värde av 9,9 miljoner kronor i de exploateringsprojekt som pågår. Samtidigt har anläggningstillgångar för 6,5 miljoner tagits i bruk. När tillgångarna tas i bruk flyttas värdet från kontot för pågående nyanläggning till kontot för gata, park och gatubelysning. De anläggningstillgångar som avses är gator, gatubelysning och parkmark som färdigställts och som även i fortsättningen ska ägas av kommunen.

Nedskrivning

Prognosen för projektet Stallsiken Södra visar underskott. Sådana underskott ska enligt försiktighetsprincipen lyftas fram så snart de blir kända. En nedskrivning på 10,9 miljoner kronor belastar därmed årets resultat.

Bostäder

Under året har 236 bostäder färdigställts. Bostäderna finns i följande områden:

- Trädgårdsstaden etapp 2
- Vidar
- Bissgården (Skultorp)
- Hasslum
- Vallgatan (Timmersdala)
- Äppelbyn (Knistad)
- Björkebacken (Stöpen)
- Klippdalen
- Högklint
- samt ett antal ospecificerade projekt utanför tätbebyggt område.

136 av dessa bostäder finns i den statistiska kategorin flerbostadshus medan 100 kategoriseras som småhus. Projekten Vidar, Äppelbyn och Högklint är privata och har byggts på mark som inte ägs av Skövde kommun. Totalt 40 bostäder byggs i dessa tre projekt. Ett av dem – Vidar – är i skrivande stund färdigställt. Projekten Bissgården, Hasslum och Vallgatan genomförs alla på kommunägd mark och är i stort sett färdigbyggda.

Under 2020 startade bostadsproduktionen i Trädgårdsstaden etapp 3 – även det på kommunal mark. Infrastruktur har byggts ut i Trädgårdsstaden etapp 2 och 3 samt vid Hälsans Park i Södra Ryd. Samtidigt har 27 småhustomter sålts i Trädgårdsstaden etapp 3, Bissgården och Björkebacken.

Verksamheter

I första etappen av projektet Norra Ryd pågår försäljningen av verksamhetstomter. Samtidigt tas en ny detaljplan fram för de två kommande etapper som ska ansluta till trafikplatsen. Även för Risatorp Södra, vid Energivägen/Södra Aspelundsvägen, och vid Stallsiken Södra pågår detaljplanarbetet. När det gäller Stallsiken återstår endast en mindre tomt vid Norra Metallvägen, och i Hasslum är alla tomter sålda förutom den del som avsatts för en framtida brandstation. Denna tomt har färdigställts under 2020 och är alltså redo att användas. Flygplatsen och Risatorp vid Varolavägen är nya verksamhetsprojekt där man har förberett för att bygga ut infrastrukturen.

Avslutade projekt

Under 2020 har projektet Ekedal Södra avslutats. Projektet har levererat 198 bostadsenheter och gett ett positivt exploateringsresultat på 5,2 miljoner kronor. Projektresultatet, som landade på 3,4 miljoner, inkluderar kostnader för kommunens egna anläggningar inom projektet – det vill säga gata, gatubelysning och parkmark.



PROJEKTREDOVISNING Område/Projekt (mnkr)	Inkomst	Utgift	Netto
Bostäder			
KARL MAGNUSSONS VÄG	0,0	-0,1	-0,1
EKEDAL SÖDRA	0,2	0,0	0,2
BJÖRKEBACKEN ETAPP 2	1,4	-0,1	1,3
HASSLUM ETAPP 3	0,0	-0,1	-0,1
SOLDATEN	0,0	-0,6	-0,6
KURORTEN	0,4	-1,8	-1,4
EKEDAL NORRA	0,3	-0,1	0,2
DIANA	0,0	-0,1	-0,1
BJÖRKEBACKEN ETAPP 3-4	0,0	1,5	1,5
VADDEN	0,0	-0,6	-0,6
AFTONPROMENADEN, VÄRSÅS	0,0	-0,1	-0,1
MARIESJÖ, TEGELBRUKET	0,6	-0,2	0,4
MOTORN	0,1	-0,1	0
TALLSTIGEN, STÖPEN	0,0	-0,6	-0,6
HORSÅS TRÄDGÅRDSSTAD ETAPP 2	8,6	-2,3	6,2
HORSÅS TRÄDGÅRDSSTAD ETAPP 3	27,9	-1,8	26,1
HORSÅS TRÄDGÅRDSSTAD ETAPP 4	0,5	-1,3	-0,8
FROSTALIDEN	0,0	-0,4	-0,4
HUMLEVÄGEN	0,0	-0,6	-0,6
OLOKALISERAT BOSTAD	0,4	0,0	0,3
Verksamhet			
NORRA RYD ETAPP 1	1,4	-0,1	1,2
NORRA RYD ETAPP 2	0,0	-1,2	-1,2
NORRA RYD ETAPP 3	0,0	-0,6	-0,6
RISATORP SÖDRA	0,0	-0,5	-0,5
STALLSIKEN SÖDRA	0,0	-3,2	-3,2
LÖVÄNGEN	0,1	0,0	0,1
HÄLSANS PARK	0,2	-1,0	-0,7
BISSGÅRDEN ETAPP 3	2,4	0,0	2,3
MOSSAGÅRDEN	8,6	-1,4	7,2
TIMBOHOLM 2	1,1	0,0	1,0
STALLSIKEN	13,4	-0,2	13,2
HASSLUM VÄSTER KYLAREN	2,7	-2,2	0,5
RESECENTRUM	0,0	-0,1	-0,1
OLOKALISERAT VERKSAMHET	0,8	0,0	0,8
Summa	71,0	-20,1	51,0

5.2 Investeringsredovisning

Skövde kommuns investeringsutgifter, inklusive finansiell leasing, uppgick under 2020 till 568,8 miljoner kronor. Efter avdrag för investeringsinkomster, som består av anslutningsavgifter och investeringsbidrag, blev kommunens nettoinvesteringar 547,9 miljoner kronor. Med en total investeringsbudget på 1 006,7 miljoner kronor blir avvikelserna 458,8 miljoner kronor. Den förhållandevis stora skillnaden mellan budget och nettoinvesteringar beror framför allt på att projekt försenats, men också till viss del på att budgeterade projekt inte har påbörjats eller avslutats.

Skövde kommun har en fortsatt hög investeringsnivå, även om den är betydligt lägre nu än under investeringstopparna 2017–2018. Ett nyckeltal som kan användas när kommuner ska jämföras är investeringsutgifternas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag. Genomsnittet för våra utvalda jämförelsekommuner och riket har de senaste fem åren varit ungefär 14 procent. För Skövde kommun är motsvarande nyckeltal 19 procent för 2020. Det indikerar en förhållandevis hög investeringsnivå.

Nettoinvesteringar i kommunen, andel (%) av skatt och generella statsbidrag

	2015	2016	2017	2018	2019	Genomsnitt de fem senaste åren
Kalmar	11,0	13,0	12,0	19,0	10,0	13,0
Karlstad	13,0	14,0	14,0	19,0	18,0	16,0
Varberg	18,0	21,0	23,0	26,0	26,0	23,0
Växjö	9,0	5,0	6,0	6,0	6,0	6,0
Östersund	8,0	8,0	17,0	10,0	8,0	10,0
Riket	12,0	12,0	15,0	16,0	13,0	14,0
Skövde	19,0	18,0	30,0	25,0	19,0	22,0

Investeringsinkomsterna består av anslutningsavgifter och investeringsbidrag.

Skövde kommuns vision är att ha 60 000 invånare till 2025. För att nå målet behöver vi skapa attraktiva miljöer att bo och verka i – och det leder till investeringsbehov. Skövde fortsätter att växa, dock inte i samma takt som tidigare. Under året har 100 småhus samt 136 bostäder i flerbostadshus byggts, och Skövdeborna har blivit 425 fler. Tillväxttakten påverkar kommunens verksamheter, som behöver större lokaler för att möta den växande efterfrågan på exempelvis platser i förskola, grupp-/servicebostad och äldreboende. Tillväxten förutsätter också att infrastrukturens kapacitet byggs ut, vilket i sin tur genererar investeringsbehov. Skövde kommuns tillväxt och förhållandevis höga investeringstakt innebär att en allt större del av driftkostnaderna kommer att upptas av avskrivningar och finansiella kostnader.

5 Exploatering och investering

INVESTERINGSREDOVISNING (KOMMUNEN)	UTGIFTER SEDAN PROJEKTENS START				VARAV ÅRETS INVESTERINGAR*		
	Total projektbudget	Tilläggsbudget	Ack. utfall	Bedömd projektutgift	Budget	Utfall	Avvikelse
INVENTARIER					76,4	33,6	42,8
FASTIGHETSFÖRVÄRV	Löpande				40	25,8	14,2
INFRASTRUKTUR	354,3		171,8	339,2	211,0	98,3	112,6
Tillväxt exploatering	98,5		31,7	92,1	29,4	1,8	27,6
- varav Nolhagavägen Österut till väg 200 etapp 4	33,0		26,9	33,0	7,2	1,1	6,1
Attraktivitet	67,0		25,8	67,0	45,1	15,4	29,7
- varav Kyrkparken	8,0		7,8	8,0	4,9	7,5	-2,6
Hållbara trafikslag	9,8		5,6	9,8	24,1	12,7	11,4
Trafiksäkerhet och framkomlighet	91,0		30,6	82,3	82,3	27,0	55,4
- varav Nolhaga kapacitetsökning	32		11,4	32	36,2	10,6	25,6
- varav Henrikbergsgatan/Bangårdsgatan	15		14,6	15	15,0	14,6	0,4
Övrigt	Löpande				30,1	31,7	-1,6
Investeringar inom exploatering	0,0		0,0	0,0	0,0	9,9	-9,9
LOKALER	1 927,2		1 359,2	1 789,8	483,7	288,8	194,9
Fastigheter skola	695,5		479,9	665,8	55,1	38,5	16,6
- varav Mellomkvarns förskola	50,0		46,3	49,1	35,4	31,7	3,7
Fastigheter vård och omsorg	356,5		255,0	316,6	125,0	79,5	45,5
- varav Äldrecenter Ekedal	185,0		156,5	153,0	72,1	42,6	29,5
- varav Gruppbofastad Skattegården (ersätter Mokvarn)	30,0		21,4	24,7	26,7	20,1	6,6
- varav Gruppbofastad Tingshusbacken (Värsås)	16,0		16,5	18,5	14,8	15,3	-0,5
Fastigheter kultur och fritid	541,4		308,4	476,0	140,1	64,9	75,2
- varav Utveckling av Billingen	257,0		150,2	257,0	121,7	29,0	92,7
Övrigt	333,8		315,9	331,4	163,5	105,9	57,6
- varav Reinvesteringar	Löpande				66,5	74,3	-7,8
- varav Upprustning kök	Löpande				36,1	10,8	25,3

*Under årets investeringar ingår även löpande projekt, dessa ingår inte under total projekt.

INVESTERINGSREDOVISNING (KOMMUNEN)	UTGIFTER SEDAN PROJEKTENS START				VARAV ÅRETS INVESTERINGAR		
	Total projektbudget	Tilläggsbudget	Ack. utfall	Bedömd projektutgift	Budget	Utfall	Avvikelse
TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET	200	200	44,9	200,0	195,5	118,8	95,3
- varav VA grundinvestering	Löpande				85,8	62,1	23,7
- varav Anpassning Stadskvarn	200		44,9	200	95,5	36,7	58,7
ÖVRIGA INVESTERINGSRELATERADE POSTER						3,5	11,8
- varav Finansiell leasing						3,5	3,5
Summa investeringsutgifter	2 281,5	200	1 575,9		1 006,7	568,8	471,6
INVESTERINGSINKOMSTER						-21,0	-21,0
- varav Investeringsbidrag						-2,3	-2,3
- varav Anslutningsavgifter						-18,6	-18,6
Summa nettoinvesteringar					1 006,7	547,8	458,3

*Under årets investeringar ingår även löpande projekt, dessa ingår inte under total projekt.



Fastighetsförvärv

Efterfrågan på mark för bostäder och verksamheter är fortsatt hög. Att ha ett brett och omfattande kommunalt markinnehav skapar handlingsutrymme för fortsatt samhällsutveckling i en växande stad.

I det boendestrategiska programmet har kommunfullmäktige gett riktlinjen att markreserven ska öka. Under planperioden 2020–2022 var budgeten för fastighetsförvärv 120 miljoner kronor. 40 miljoner av dessa var avsedda för 2020, och av dem användes 23,7 miljoner kronor.

Fastighetsköp kräver planering samt förhandling med motparter. Det är därför svårt att förutspå när dessa köp kommer att genomföras – och följaktligen när kostnaden för köpet uppstår. Under 2020 har tre större förvärv genomförts för projektet Mariesjö. Det gäller fastigheterna Mariesjö 10 (Gustaf E Bil) och Tegelbruket 2 (Bilprovningen), som förvärvades genom köp av Mörkebäcken Fastighets AB, och fastigheten Eldaren 1, som förvärvades genom att Kreativa Hus AB köpte Skövde Eldaren AB. Kompletterande förvärv har också gjorts till projektet Trädgårdsstaden etapp 4, för användning till kvartersmark. Dessutom har inlösen av allmän platsmark genomförts i några projekt.



Infrastruktur

Skövde växer och förtätas. Vi blir fler som bor, arbetar och hälsar på i staden. För att bygga ett modernt samhälle och skapa förutsättningar för tillväxt måste kommunen upprätthålla och bygga ut infrastrukturen. Det krävs investeringar som gör att nya bostäder och verksamheter kan etableras – men också investeringar för bibehållen trafiksäkerhet och framkomlighet. Under planperioden 2020–2022 har 358 miljoner kronor avsatts för investeringar i infrastruktur. För 2020 var budgeten 210,9 miljoner kronor inklusive ombudgeteringar*. Utfallet för 2020 blev 98,3 miljoner kronor.

De större investeringar som funnits med i budgeten under 2020 är ombyggnationerna av *Kyrkparken*, trafiklösningen vid kvarteret *Vipan* (Hallenbergsrondellen), etapp 3 av *Hertig Johans gata* samt ombyggnationerna av *Hjövägen–Mörkekorset–Resecentrum*, *Stationsgatan* och *Nolhagavägen*. Genomförandegraden bland de budgeterade projekten var 46,6 procent under 2020. Den relativt låga graden beror delvis på tidsförskjutning av projekt där man fortfarande är i planeringsfasen och inväntar svar från externa parter, men också på resursbrist. Resursbristen gäller framför allt tjänstemannasidan.

*Ombudgetering av investeringsmedel innebär att man för över ej förbrukade medel från föregående budgetår till innevarande budgetår.

It-investeringar

Inom it har investeringar gjorts i vår primära lagring och i vår serverlagring. Dessa innefattar de flesta av kommunens verksamhetssystem. De är placerade på två olika geografiska platser där vi har kapacitet för redundans, både med tanke på underhåll och katastrofscenarier.

Tillväxt och exploatering

Under 2020 har kommunen färdigställt förlängningen av *Nolhagavägen* till väg 200, som gjorts för att ta hand om trafiken i *Trädgårdsstaden*. Kopplingen kommer även att avlasta andra närliggande vägar eftersom den kompletterar det nord-sydliga stråket. Det återstår dock fortfarande åtgärder för att anpassa vägen till *Trädgårdsstaden etapp 4*. Under året har kommunen inlett diskussioner med Trafikverket, för att på bästa sätt samordna deras kommande arbeten runt Skövde. Detta har mynnat ut i ett samarbete där Trafikverket samordnar informationen kring de olika projekt som sker runt Skövde. Kommunen har också varit med i arbetet med en ny vägplan för *Stallsiks-rondellen*. Denna byggnation är planerad till 2023.

Attraktivitet

De stora projekt som gäller attraktivitet har varit ombyggnationen av *Kyrkparken* samt omgestaltningen av *Hertig Johans*



gata utmed Kulturhuset. Huvudsyftet har varit att höja stadskärnans attraktivitet; en attraktiv stadskärna är centralt för att kommunen ska utvecklas. Målet med ombyggnationen av parken är att förbättra tryggheten där och göra parken mer attraktiv att vistas i. Belysningen har förbättrats, fler sittmöjligheter har skapats och en ny lekplats har byggts. På grund av den pågående pandemin kunde parken inte invigas som det var tänkt. I stället fick det bli en avskalad version tillsammans med kommunalråden. Tanken är dock att låta barn från Rosenhaga förskola ”inviga” lekplatsen när pandemin har lugnat sig.

I övrigt har investeringar också gjorts för att ersätta döda och sjuka almar på olika platser.

Hållbara trafikslag

För att förbättra tillgängligheten vid våra busshållplatser bygger vi om dem – några hållplatser varje år. Under 2020 byggde vi bland annat om hållplatserna *Högskolan*, *Däldernas kapell*, *Arena syd* och *Lillegården*. För att underlätta cykling som färd-sätt har gång- och cykelvägar byggts utmed Bäckvägen och mellan Östergatan och Bäckvägen. Ett arbete med en ny cykelväg utmed Västra Skogsrovägen är också i gång. I Ulvåker arbetar Trafikverket med en vägplan för att kunna bygga en gång- och cykelväg mellan Åbrovallen och samhället. Kommunen medfinansierar det projektet. På Sandtorget har kommunen byggt sex laddplatser och kommande år planeras en fortsatt utbyggnad på bland annat Arenaområdet.

Trafiksäkerhet och framkomlighet

Ombyggnadsprojektet vid Vipan (Hallenbergstrondellen) har inte fortlöpt som det var planerat. Anledningen är att det tagit längre tid att projektera än man tidigare trott. Det fanns också goda skäl att låta anbudsgivarna få något längre tid på sig än vanligt, eftersom de skulle redovisa en hållbar trafiklösning under byggtiden. Längs Hjovägen slutfördes arbetet med att förbättra framkomligheten vid Henriksbergsgatan och Bangårdsgatan.

Under året startade arbetet med en ny trafiklösning vid Norra och Södra Metallvägen. Det kommer att färdigställas under 2021. Arbetet med att införa boendeparkering fortlöper och under 2020 har parkeringarna på Norrmalm och i Vasastaden blivit klara. Under början av 2021 fortsätter man med Västermalm.

Reinvesteringar i infrastruktur

Löpande reinvesteringar är viktiga för att kommunens anläggningar ska behålla sitt värde. En alltför låg reinvesteringsnivå höjer den löpande driftkostnaden. Detta eftersom både akuta och löpande åtgärder ökar om den långsiktiga förvaltningen brister.

Skövde kommun gör löpande reinvesteringar i bland annat gatubelysningsnätet, byggnadsverk och gatubeläggningar. Under 2020 genomfördes större beläggningsarbeten bland annat på Skövdevägen, Timmervägen, Granängsvägen, Däldernavägen och Ekängsvägen.

Lokalinvesteringar

Budgeten för lokalinvesteringar inklusive reinvesteringar var för 2020 totalt 483,7 miljoner kronor. Det faktiska utfallet för 2020 blev 288,8 miljoner kronor. Totalt ombudgerades 162,6 miljoner till 2021. Motsvarande nivå för 2020 var 207,7 miljoner. Skillnaden mellan budget och utfall beror framför allt på förseningar i projekten, men också till viss del på att budgeterade projekt inte startats.

Den största avvikelsen kommer från projektet *Utveckling av Billingen*, som ombudgeras 53 miljoner kronor till 2021. Ett annat projekt med stor avvikelse är *Äldrecenter Ekedal* (30 miljoner), som kunde genomföras till en lägre kostnad än budgeterat.

Barn och utbildning

Under året har två projekt färdigställts: *Mellomkvarns förskola* samt ombyggnationen av *Helenskolan*. Båda har haft mycket god budgetföljsamhet och redovisar en positiv avvikelse på en miljon kronor.

Vård och omsorg

Äldrecenter Ekedal har byggts ut med 80 platser och projektet färdigställdes i juli. Projektet hade en total budget på 185 miljoner kronor och förväntas ge en positiv avvikelse på 30 miljoner. En del av förklaringen till avvikelsen är att kommunen fått ett investeringsbidrag på 14,5 miljoner kronor från Boverket. För att kunna möta efterfrågan på bostäder med särskild service har tre gruppbofastsprojekt pågått under året. *Gruppbofast Lärarvägen* färdigställdes i januari och *Skattegården* samt *Tingshusbacken* färdigställs under 2021.

Kultur och fritid

För att Skövde kommun ska behålla sin tillväxttakt och vara en attraktiv kommun att verka och bo i krävs arbete på flera fronter. I juli färdigställdes byggnationen av *Kulturhustorget*, till en kostnad som var två miljoner kronor lägre än budgeterat. Byggnationen i projektet *Actionpark* har ännu inte startat. Budgeten på 8,5 miljoner kronor flyttas därför med till 2021.

Utveckling av Billingen

Utvecklingen av Billingen har en total budget på 257 miljoner kronor. Det gör det till ett av Skövde kommuns största investeringsprojekt genom tiderna. Ambitionen är att området ska bli ett av södra och västra Sveriges mest besökta besöksmål såväl

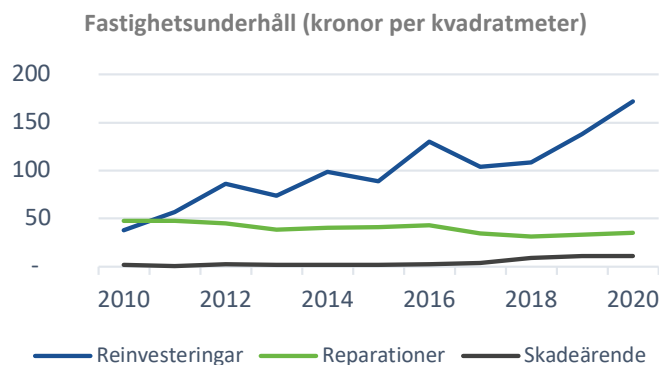
sommar som vinter. Planerna är uppdelade i fem delprojekt. Ett av dem var *Billingsbadet*, som färdigställdes och invigdes redan under 2018. Den första etappen av delprojektet *Konstsnöspår och mountainbikespår* är också klar – den invigdes i december 2018 – och under våren 2020 startade byggnationen av etapp två. Delprojektet Infrastruktur Billingen pågår och förväntas vara klart under hösten 2021, och *Vasallopps-/Billingscentret* färdigställdes och invigdes i december. När det gäller det sista delprojektet, *Billingsbacken*, inväntar man fortfarande politiskt beslut. Det delprojektet har därför inte startat.

Övriga lokalinvesteringar

Reinvesteringar/fastighetsunderhåll

2020 års budget för reinvesteringar exklusive kök var på 66,5 miljoner kronor. Utfallet för 2020 blev 74,3 miljoner, vilket innebär att ett underskott på 7,8 miljoner kronor flyttas med till 2021. De kommande reinvesteringsbehoven är stora i de verksamhetslokaler som byggdes under 1960- och 1970-talet. En av dessa lokaler är Kåpplundaskolan. Dessa lokaler saneras också från PCB, som är skadligt för både människor och miljö. Under året har 35 miljoner kronor förbrukats för detta ändamål, vilket till stor del förklarar underskottet. Den totala kostnaden väntas bli 51 miljoner kronor.

Fastighetsunderhållet som inkluderar reinvesteringar, skadeärenden och reparationer uppgick för 2020 till 218 kronor per kvadratmeter. Trots den ökade volymen på reinvesteringar ser vi också en svagt uppåtgående trend när det gäller reparationer. Denna trend förklaras av följdåtgärder kring skadeärenden.



Taxefinansierad verksamhet

Investeringar i vatten, avlopp och fiber är taxefinansierade. I budgeten för 2020 var 195,5 miljoner kronor avsatta för sådana investeringar. Av dem var 12 miljoner avsatta för fiberinvesteringar. Under året har fiberverksamhetens investeringsvolym avtagit. Det beror på att en stor del av fibersättningen i yttertätorterna redan är klar. Kommande år ligger budgeten därför lägre. Under 2020 förbrukades totalt 6,5 miljoner kronor. 5,5 miljoner ombudgeterades till 2021.

Investeringarna inom vatten- och avloppsverksamheten (VA) domineras av flera stora projekt. Två av dem är dragningen av nya vatten- och avloppsledningar till Böja och den nya stora dricksvattenledningen *Östra vatten-matningen*, som byggs för att få en rundmatning i Skövde tätort. Det största projektet – *Anpassning Stadskvarn* – har under året kommit i gång efter att ha dragits med förseningar. Av 2020 års projektbudget på 95,5 miljoner har 36,7 miljoner förbrukats. Projektet har en total budget på 200 miljoner och fortsätter kommande år.

Totalt har verksamheten investerat för 103 miljoner kronor exklusive investeringsinkomster. Budgeten uppgick till 183,5 miljoner. Att kostnaderna blivit lägre än budgeterat beror framför allt på förseningar i projektet *Anpassning Stadskvarn*. Exploateringsinvesteringarna i vatten och avlopp uppgick till 9,3 miljoner kronor.

Inventarier

Inventariebudgeten för 2020 uppgick till 76,4 miljoner kronor och utfallet blev 33,6 miljoner kronor. Överskottet på 42,8 miljoner förklaras delvis av att vissa planerade inköp inte genomförts. En annan förklaring är att man gjort en anpassning mellan drift- och investeringsredovisningen. Anpassningen gör att en större andel inventarieköp redovisas som driftkostnader i stället för investeringsutgifter.

Om man även räknar med de inventarier som omfattas av finansiell leasing stiger den faktiska kostnaden med ytterligare 3,5 miljoner kronor.

Inventarier (mnkr)	Budget	Utfall	Avvikelse
Kommunstyrelsen	7,9	1,4	6,5
Barn- och utbildningsnämnden	20,7	9,0	11,7
Vård- och omsorgsnämnden	15,7	11,3	4,4
Socialnämnden	0,3	0,0	0,3
Kultur- och fritidsnämnden	16,5	5,9	10,6
Servicenämnden	15,3	6,0	9,3
Summa	76,4	33,6	42,8

6.1 Läsanvisning

I det här avsnittet finns en kortfattad redovisning av varje nämnd. En mer detaljerad uppföljning av nämndernas verksamhetsår 2020 finns i bilagan Nämndernas verksamhetsberättelser 2020.

6

Nämnder

Kommunstyrelsen	76
Barn- och utbildningsnämnden	80
Vård- och omsorgsnämnden.....	84
Socialnämnden	88
Kultur- och fritidsnämnden	90
Servicenämnden	93
Bygglovsnämnden.....	98
Kommunfullmäktige	99
Överförmyndare.....	99
Valnämnd.....	99
Revision	99
Arvodesnämnd.....	99

6.2 Kommunstyrelsen

- Uppfyllt/kommer uppfyllas
- ◆ Delvis uppfyllt/kommer delvis uppfyllas
- Ej uppfyllt/kommer ej uppfyllas

Visste du att...

- 25 ungdomar fick under hösten anställning i kommunens verksamhet, tack vare satsningen Jobb för unga.
- Sedan sommaren har 1570 tester genomförts på egetest-mottagningen för kategori 3.
- Trots pandemin kunde 290 ungdomar erbjudas feriepraktik under sommaren.

Nämndens verksamhetsmål

- ◆ Skövdeborna upplever ett gott bemötande, god tillgänglighet och delaktighet i kommunens verksamhet
- ◆ Möjliggöra för minst 400 nya bostäder per år
- ◆ Ledande i Skaraborg på att matcha utbud och efterfrågan mot arbetsmarknadens behov
- ◆ Skövde ska ha ett gynnsamt företagsklimat och vara attraktivt för etableringar och expansion
- Arbetsmarknadsregionen utvecklas och stärks
- ◆ Skövde kommun verkar för en resurseffektiv, robust, attraktiv och hållbar samhällsplanering inom kommunens organisation genom att minska klimatpåverkan och anpassa till nuvarande och framtida klimatförändringar
- ◆ Skövde kommun är en flexibel, kundorienterad och effektiv organisation
- ◆ Skövde kommun är en attraktiv arbetsgivare
- Kommunens resultat ska över mandatperioden vara minst 3 procent av skatter och bidrag

Resultat (mnr)

Verksamhet	Netto 2020	Budget 2020	Budget- avvikelse	Netto 2019	Netto 2018
Arbetsmarknad	-24,0	-28,8	4,8	-23,0	-16,6
Vuxenutbildning	-41,8	-42,5	0,7	-43,0	-43,6
Samhällsbyggnad	-145,7	-165,0	19,3	-144,4	-135,9
Stöd och styrning	-128,7	-145,3	16,5	-126,0	-137,6
Politik	-15,9	-18,6	2,8	-14,7	-15,8
Bidrag och transfereringar	-80,7	-84,4	3,7	-79,9	-78,4
Summa	-436,8	-484,6	47,8	-431,0	-427,9

Ekonomi och verksamhet

Kommunstyrelsens resultat är ett överskott på 47,8 miljoner kronor. Det finns flera bakomliggande anledningar till det positiva resultatet. Inom arbetsmarknad och vuxenutbildning, exempelvis, har ökade statsbidrag och fler elever gett positiv effekt. Även inom bland annat bygglov och grävstillstånd har intäkterna blivit högre än väntat, samtidigt som kostnaderna för vinterväghållning och samhällsresor blivit lägre. Dessa poster bidrar till överskottet, liksom de utvecklings- och verksamhetsmedel som inte använts. Lägre personalkostnader än budgeterat är ytterligare en anledning. Resultatet påverkas till viss del av effekter av covid-19.

Kommunen investerade under 2020 för 123 miljoner kronor i fastighetsförvärv och infrastruktur. Detta är investeringar där kommunstyrelsen ansvarar för verkställandet. Utfallet är 145 miljoner mindre än det budgeterade beloppet på 259 miljoner kronor. Avvikelserna bottnar främst i fastighetsförvärv samt i att investeringar i infrastruktur har skjutits framåt i tiden. I utfallet ingår 10 miljoner kronor för infrastruktur inom exploateringsprojekt.

Den 2 september 2020 invigdes ett nytt veteranmonument i Garpaparken. Monumentet har uppförts till minne av de svenskar som tjänstgjort i utländska konflikt- och stridsområden. Sedan starten 1948 har flera Skövdebor deltagit i dessa fredsskapande insatser, för att stötta ländernas demokratiska utveckling och samtidigt förhindra lidande hos lokalbefolkningen. Idag finns 33 minnesplatser för fredsbevarande tjänst. Sveriges veteranförbund *Fredsbaskrarna* står bakom minnesmonumenten.

Trots att tulpanfestivalen uteblev fick alla en fröjd för ögat när kommunen blommade med ett färgsprakande hav av tulpaner – inte minst vid planteringarna i Garpaparken, där man hade återgivit färgerna i loggan för Agenda 2030. Detta gjorde Skövdeborna väldigt stolta.

I spåren av pandemin skapades *Skövde kommuns hållbarhetspodd*, som ett sätt att ställa för att nå våra medborgare trots gällande restriktioner. Podden kom ut en gång i månaden och tog upp olika ämnen kopplade till den hållbara omställning som pågår i Skövde, Sverige och världen. Det diskuterades ny teknik, miljö, klimat, mat, samhällsplanering och beteende på ett lättamt och öppensinnat sätt.

Under året sålde Skövde kommun den hittills största tomten i det nya verksamhetsområdet *Norra Ryd*. Försäljningspriset var 14,3 miljoner kronor.

Mark- och miljödomstolen fattade också beslut om detaljplanen för *Norra Ekedal*, med motiveringen att Boulognersjön inte omfattas av strandskydd. Det innebär att planeringen av 180 nya bostäder i centralt läge kan fortsätta. Beslutet är mycket viktigt för Skövdes fortsatta utveckling.

Ett annat viktigt besked för Skövde – och ett viktigt steg för Volvo Cars – var beslutet att biltillverkaren ska börja producera elmotorer i egen regi vid Skövdefabriken. Beslutet innebär en planerad investering på 700 miljoner kronor. I ett första skede blir det enbart montering av elmotorer, men på sikt planerar man för en fullskalig tillverkningsprocess för elmotorer.

Den statliga satsningen *Jobb för unga* har under hösten genererat 15 heltidsanställningar som finansierats med statsbidrag. Samtidigt har ytterligare tio ungdomar anställts i kommunal verksamhet med kommunal finansiering.

Det så kallade *STEG-projektet* har genomfört en ny utbildningsomgång inom förskola och skola, med totalt 23 deltagare. Piloterna (främst inom bygg, industri och fastighet) som är en del av Skövdemodellen har gett fortsatt goda resultat även under 2020, trots en viss avmattning på grund av pandemin.

Det nya samverkansavtalet med Tibro kommun ger ökade intäkter. Avtalet har gett positiva effekter för båda parter. Vuxenutbildningen har kunnat utnyttja sina resurser optimalt samtidigt som antalet elever har ökat.

Vuxenutbildningen i Skövde kommun samordnar fortfarande den statsbidragsfinansierade verksamheten *Regionalt yrkesvux* för hela Skaraborg. Under 2021 har verksamheten beviljats cirka 80 miljoner kronor för Skaraborgsområdet. Skövde kommun kan använda cirka 20 procent av den summan till att genomföra gymnasiala yrkesutbildningar för vuxna.

Under året har Skövdeborna lämnat 1 288 synpunkter och 2 561 felanmälningar till kommunen. Antalet felanmälningar har minskat. Det beror framför allt på den milda vintern – varken snöröjning, halka eller sandupptagning gav någon större mängd ärenden – men också på att kommunen inte drabbats av några större strömavbrott, vattenläckor eller fjärrvärmeavbrott under året. Antalet synpunkter ökar däremot.

En del av ökningen hänger ihop med covid-19, främst inom skolan/gymnasiet där frågor kring exempelvis alternativt studentfirande, distans- eller närundervisning samt matlådor till elever genererat både ris och ros. En del synpunkter kan också mer indirekt hänföras till covid-19, i och med det faktum att fler stannar hemma och därmed använder resurserna i sitt närområde mer än tidigare. Sådana synpunkter rör exempelvis motionsspår, träd, beläggningsskador, cykelvägar, parker och grönområden.

Inom arbetsgivarområdet har året präglats av effekterna av covid-19. De projekt som startades inom ramen för *Handlingsplan 22* har fortgått, men på grund av pandemin är effekterna svåra att mäta. Det gäller exempelvis utvecklingen kring sjukfrånvaro och personalomsättning. Arbetet med arbetsgivarfrågor pågår kommunövergripande och redovisas kontinuerligt i kommunstyrelsens arbetsgivarutskott. Information kring arbetsgivarfrågor redovisas i Skövde kommuns personalredovisning.

Nyckeltal från verksamheten

	2020	2019	2018	2017
Andel i arbete efter utbildningsinsats inom vuxenutbildning (procent)	77	87,5	85	82
Nettokostnad grundläggande vuxenutbildning (kronor/invånare)	-	105	132	110
Andel som tar kontakt med kommunen via telefon och som får ett direkt svar på en enkel fråga (procent)	58	61	55	47
Antal nyregistrerade företag	520	503	466	389
Nettokostnad näringslivsfrämjande åtgärder (kronor/invånare)	-	249	290	285
Antal sålda hustomter	20	36	43	32
Antal påbörjade bostäder	269	186	488	408
Antal färdigställda bostäder	236	392	475	427



6.3 Barn- och utbildningsnämnden

- Uppfyllt/kommer uppfyllas
- ◆ Delvis uppfyllt/kommer delvis uppfyllas
- Ej uppfyllt/kommer ej uppfyllas

Visste du att...

- I Skövde kommun finns elva fristående förskolor.
- 5 500 elever studerar i Skövdes kommunala grundskolor

Nämndens verksamhetsmål

- ◆ Hög måluppfyllelse
- ◆ Trygghet och studiero

Resultat (mnkr)

Verksamhet	Netto 2020	Budget 2020	Budget-avvikelse	Netto 2019	Netto 2018
Förskola	-358,9	-368,8	9,9	-358,2	-328,2
Grundskola inkl. förskoleklass, fritids-hem och grundsärskola	-617	-615,9	-1,1	-586,2	-576,7
Gymnasium inkl. gymnasie-särskola och introduktions-program	-202,9	-193,8	-9,1	-188,9	-191
Intern styrning och stöd	-60,4	-64	3,6	-68	-74
Demografikompensation	1,7		1,7		
Lönekompensation					
Summa	-1 237	-1 242,5	5,1	-1 207,9	-1 154,1

Verksamhet

En stor del av 2020 års arbete har påverkats av covid-19-pandemin. Sektor barn och utbildning har ställt om delar av verksamheten så att mer arbete kunnat genomföras digitalt. Det har varit krävande, men med nya arbetssätt har sektorn levererat god utbildning för våra barn och elever.

Barn- och utbildningsnämnden har under året fokuserat på att forma nämndens framtida arbete. Det har bland annat gjorts med en reviderad styrmodell och ett reviderat årshjul. En ny ordförande har tillträtt och nämnden har utvecklat sitt inre arbete samt sin samverkan med sektorns ledningsgrupp. Detta har skett med stöd av Karlstads universitet, inom ramen för *Samverkan för bästa skola*.



Inför den nya mandatperioden fastställde nämnden en ny målbild som utgångspunkt för sektorns arbete. Fokus under året har varit målen *Hög måluppfyllelse* samt *Trygghet och studiero*, samt de strategier som är kopplade till målbilden. Ytterligare en strategi – gällande digitalisering – lades också till under året. Med koppling till den strategin har nämnden också beslutat om en digitaliseringsplan samt en plan för likvärdig tillgång till digitala verktyg. Sektorn har även prioriterat inköp av så kallad en till en-utrustning samt surfplattor, och stärkt möjligheterna till digitala arbetssätt.

En av strategierna kring målbilden gäller processororienterade arbetssätt. Under året har sektorn fortsatt att utveckla sådana arbetssätt i 1–20 årsperspektivet, och flera viktiga processer har kartlagts. Syftet är att öka likvärdigheten inom och mellan förskolor och skolor. För flera av processerna etableras nu reviderade eller nya arbetssätt i verksamheten.

En annan strategi gäller barns och elevers delaktighet. Som en del av kommunens barn- och ungdomsstrategiska arbete har elevrådsutbildningar genomförts för samtliga elevråd på kommunens högstadieskolor. Syftet är att ge barn och elever goda förutsättningar till inflytande över utbildningen, men också att skapa systematik och likvärdighet i sektorns arbete för delaktighet. Fler enheters elevråd ska involveras under kommande år.

Under tre år har fem grundskoleenheter arbetat med konceptet *Samverkan för bästa skola*. Arbetet har skett med stöd från Skolverket och Karlstads universitet. Insatsen syftar till att höja måluppfyllelsen utifrån en analys av enhetens resultat. Analysen visar vilka behov enheten har, och utifrån dessa sätts

lämpliga åtgärder in. Hela styrkedjan inom barn- och utbildningsnämnden är involverad i arbetet, som slutförs i december 2020. Den metodik som har använts har även spridits till övriga kommunala grundskoleenheter. Åtgärderna på dessa enheter har dock inte varit statligt finansierade.

På uppdrag av barn- och utbildningsnämnden har revisionsbolaget PwC fått i uppdrag att genomföra en fördjupad analys inom ramen för *Handlingsplan 22*. Uppdraget innebär att resursanvändningen för ledning, administration och övergripande kostnader ses över på både sektors-, avdelnings- och enhetsnivå. Analysen ska klargöra vilka åtgärder som behövs för att säkra att sektor barn och utbildning har den kompetens och bemanning samt de ekonomiska förutsättningar som krävs för förvaltningens och nämndens uppdrag.

Att försörja verksamheten med pedagogisk personal är fortsatt en utmaning. De nya lärarutbildningarna som har startat på Högskolan i Skövde förväntas dock öka möjligheterna att rekrytera behöriga förskollärare och lärare. Jönköping University har utsett Skövde kommun till *samverkande seminariekommun*. Skövde är en av två kommuner i Skaraborg som samverkar med högskolan på det sättet. Sammantaget innebär detta att fler lärarstudenter gör sin verksamhetsförlagda utbildning i Skövde.

När det gäller internbudgeten har underskottet minskat för samtliga verksamheter under året. Ekonomin har dock påverkats av pandemin, vilket gör resultatet svåranalyserat. Under nästa år får skolan en förstärkning på 25 miljoner kronor. Det stärker nämndens förutsättningar att komma i ram.

Nationell statistik

Från och med den 1 september 2020 publicerar Skolverket enbart statistik på riksnivå. Förändringen genomförs efter att Statistiska centralbyrån reviderat sin sekretesspolicy och slagit fast att uppgifter om fristående skolor omfattas av sekretess. Skolverket har fått i uppdrag av regeringen att föreslå författningsändringar för att lösa situationen.

Detta tillsammans med pandemins effekter innebär att barn- och utbildningsnämnden inte kan redovisa utfall på samtliga resultatmätningar.

Sammanfattning ekonomiskt resultat

Det ekonomiska resultatet för 2020 visar ett överskott på 5,1 miljoner kronor. 1,7 miljoner av dessa beror på en ökad demografiersättning. Under året har nämnden fått en förstärkning på 10 miljoner kronor. Dessa har fördelats lika mellan grundskolans lägre åldrar och gymnasieskolans introduktionsprogram. När det gäller grundskolans lägre åldrar ges tillskottet för att kompensera för ett statsbidrag som försvann från och med höstterminen 2020.

Covid-19 har haft positiv effekt på ekonomin under 2020, bland annat genom ett statsbidrag som kompenserat för sjuklönekostnader. Under hösten har vissa inköp gjorts för att stärka likvärdigheten kring digitala verktyg inom grundskolan och förskolan. Investeringar har också gjorts för att möjliggöra fjärr- och distansundervisning samt digitala möten.

Förskola

Förskolans resultat för 2020 landar på ett överskott på 9,9 miljoner kronor. En stor del av överskottet beror på minskade kostnader till följd av pandemin. På grund av restriktionerna har förskolebarnen varit mer frånvarande än vanligt, och behovet av vikarier har därför varit lägre än normalt. Kostnaderna för kompetensutveckling har också blivit lägre, liksom de övriga personalkostnaderna. Intäkterna för barnomsorgsavgifter, däremot, har blivit högre än budgeterat eftersom antalet barn i verksamheten varit högre. De interkommunala intäkterna och kostnaderna ligger dock i nivå med budget. Bidragen till enskilda huvudmän är dock lägre än budgeterat. Detta beror på att en fristående förskola stängde sin verksamhet under hösten. Från Skolverket har verksamheten fått bidrag för minskade barngrupper, kvalitetssäkrande åtgärder, lärarlönelyft samt omsorg på obekvämtid. Bidragen har framför allt använts till stärkta personalresurser.

Grund- och grundsärskola, förskoleklass och fritidshem

Det ekonomiska resultatet för förskoleklass, grundskola, fritidshem och grundsärskola visar ett underskott på 1,1 miljoner kronor.

De ekonomiska effekterna av covid-19 är inte lika tydliga inom grundskolans verksamhet som inom förskolan. Vikariekostnaderna är i nivå med budgeten, men kostnaderna för kompensutveckling är lägre. Lågstadiet har kompenserats med 4,5 miljoner kronor eftersom statsbidraget Lågstadielöftet togs bort från och med höstterminen. Från Skolverket har verksamheten fått bidrag till likvärdig skola, lärarlönelyft, karriärtjänster, fortbildning i specialpedagogik, ökade personalresurser på lågstadiet och i fritidshemmen samt till ökad jämlikhet i grundskolan. Samtliga bidrag har använts till ökade personalresurser eller direkta löneandel.

Gymnasie- och gymnasiesärskola

Gymnasie- och gymnasiesärskolan redovisar ett underskott på 9,1 miljoner kronor. Gymnasieskolan har sänkt sina måltidskostnader, vilket beror på distansundervisningen. Samtidigt har verksamhetens fått ökade kostnader kopplat till inköp för att möjliggöra fjärr- och distansundervisning. De interkommunala intäkterna och kostnaderna samt bidragen till enskilda huvudmän är i nivå med budget. Även gymnasiesärskolans resultat ligger i nivå med budget, och introduktionsprogrammet (IM) har nu också en ekonomi i ram. De fem miljoner kronor som kommunfullmäktige har tilldelat nämnden har gått till 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: 3,6 miljoner kronor. De lägre kostnaderna gäller framför allt paviljonger. Personalkostnaderna har minskat till följd av sänkta tjänstgöringsgrader och vakanser som inte tillsatts.

Nyckeltal från verksamheten

	2020	2019	2018	2017
Antal barn per årsarbetare i kommunens förskolor		5	4,8	5,6
Kostnad per inskrivet barn i förskolan (kronor)		141 675	136 753	134 500
Kostnad per elev i grundskolan (kronor)		108 779	104 743	102 900
Kostnad per elev i gymnasieskolan (kronor)		113 270	113 109	111 165
Andel elever i åk 3 som nått kravnivån i de nationella proven i svenska (procent)		0,8	0,74	0,69
Andel elever i åk 6 som nått kravnivån i de nationella proven i svenska (procent)		0,97	0,97	0,95
Andel elever i åk 6 som nått kravnivån i de nationella proven i engelska (procent)		0,94	0,97	0,91
Andel elever i åk 6 som nått kravnivån i de nationella proven i matematik (procent)		0,9	0,95	0,86
Andel elever i åk 9 som är behöriga till ett nationellt program på gymnasiet (procent)	0,83	0,87	0,82	0,83
Fullföljda studier, folkbokförda elever, inom tre år (gymnasiet) (procent)	0,76	0,77	0,81	0,7



6.4 Vård- och omsorgsnämnden

- Uppfyllt/kommer uppfyllas
- ◆ Delvis uppfyllt/kommer delvis uppfyllas
- Ej uppfyllt/kommer ej uppfyllas

Visste du att...

- Under 2020 öppnade 80 nya lägenheter på Äldrecentrum Ekedal.
- Från och med december 2020 finns en digital fixare, som stöttar personer över 65 i att komma i gång med digitala lösningar.
- Lärarvägens gruppbostad öppnade under 2020. Den är en bostad med särskild service för personer med funktionsnedsättning.

Nämndens verksamhetsmål

- ◆ Vård- och omsorgsnämnden ska erbjuda särskilda boendeformer och stöd som tillgodoser målgruppernas behov
- ◆ Vård- och omsorgsnämndens verksamhet ska präglas av ett hälsofrämjande förhållningssätt
- Den enskilde ska uppleva trygghet och valfrihet samt känna sig nöjd med delaktigheten i sin vård och omsorg för att därigenom uppnå välbefinnande – ÄLDREOMSORG
- Den enskilde ska uppleva trygghet och valfrihet samt känna sig nöjd med delaktigheten i sin vård och omsorg för att därigenom uppnå välbefinnande – FUNKTIONSNEDSÄTTNING

Resultat (mnkr)

Verksamhet	Netto 2020	Budget 2020	Budget-avvikelse	Netto 2019	Netto 2018
Äldreboende m.m.	-328,8	-335,6	6,8	-297,5	-293,1
Hemtjänst och hälso- och sjukvård	-303,9	-321,5	17,6	-308,4	-298,0
Personlig assistans, barnverksamhet m.m.	-113,7	-120,4	6,9	-113,0	-112,5
Bostad med särskild service och daglig verksamhet	-191,6	-198,4	6,9	-192,7	-177,1
Intern styrning och stöd	-4,1	-24,2	19,1	-7,1	-9,1
Summa	-942,1	-1 000,1	58,0	-918,7	-889,9



Ekonomi och verksamhet

När nämndens verksamhetsplan analyserades inför budgetåret identifierades ett antal områden som behövde prioriteras för att lyckas med vård- och omsorgsnämndens uppdrag. Områdena listas med underrubriker här nedan. Nämndens uppdrag är att leverera trygg och säker vård och omsorg, med en skälig/god levnadsnivå enligt rättspraxis och med 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 arbetsätt
- Säkra kompetens- och personalförsörjningen

Det ska sägas att covid-19 under året haft stor inverkan på vård- och omsorgsnämndens möjligheter att bedriva god verksamhet och arbeta enligt de prioriterade områdena.

Möta äldres behov av särskilt boende och stöd

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

Ett nytt äldreboende i anslutning till Äldrecentrum Ekedal öppnade under 2020. Boendet har totalt 80 lägenheter. En

utredning av kommunens långsiktiga behov av äldreboenden presenterades under våren.

Samtidigt kan vi konstatera att behovet av korttidsplatser minskat. Detta är tack vare att tillgången på lägenheter i särskilt boende blivit bättre, och att ett hemgångsteam format. Hemgångsteamet arbetar med fokus på trygg och säker hemgång från sjukhusets slutenvård direkt till hemmet.

Att balansera hemtjänstens personalresurser med behovet av stöd och omsorg i ordinärt boende är fortsatt en prioriterad uppgift. Detta för att skapa en effektiv verksamhet samt följsamhet mot budgeten.

Covid-19 har förändrat inflyttningstakten i det nya äldreboendet och starkt begränsat tillgången på korttidsplatser för växelvård med mera. Sjukfrånvaron bland personalen har varit omfattande, vilket har varit utmanande för personalplaneringen.

Möta behoven av särskilt boende och stöd för personer med funktionsnedsättning

Antalet invånare ökar i kommunen. Det innebär också att fler söker insatser inom lagen för stöd och service (LSS). Under året har nya gruppboendestäder skapats för att tillgodose behovet av bostäder med särskild service. Kommunen analyserar löpande de framtida behoven av denna bostadsform, för att matcha det befintliga bostadsbeståndet med behoven. Alla professioner ska samarbeta för att alla brukare ska kunna leva ett så självständigt liv som möjligt.

Våra externa placeringar följs upp kontinuerligt, för att hitta möjligheter till en bostad i nämndens egen verksamhet.

I januari 2019 presenterades LSS-utredningens slutbetänkande, som innebär flera stora förändringar av det nuvarande regelverket. Rätten till personlig assistans ändras, staten får ansvar för all personlig assistans och flera nya LSS-insatser med kommunalt ansvar föreslås. Slutbetänkandet är i skrivande stund ute på remiss. Kommunens framtida kostnader för LSS-insatser är i dagsläget oklara. Enligt förslaget ska den nya lagstiftningen gälla från och med den 1 januari 2022.

Även verksamheten för personer med funktionsnedsättning har blivit starkt påverkad av covid-19. Den dagliga verksamheten har varit stängd under delar av året, 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 för att bryta isolering och ensamhet är samarbetet med civilsamhället mycket viktigt. Förebyggande arbete görs även av anhörigstödet, som vänder sig till målgrupperna anhöriga till äldre och anhöriga till personer med funktionsnedsättning. På grund av covid-19 har många av dessa insatser dock inte kunnat utföras.

En välfungerande vårdkedja är en förutsättning för att upprätthålla patientsäkerheten. Inom vårdsamverkan arbetar kommun, primärvård och sjukhus tillsammans. I Skaraborg ligger fokus på att stärka den mobila närvården genom mobila hemsjukvårdsläkare och mobila team. Det palliativa teamet och närskvårdsteamet är exempel på sådana team.

Införa förändrade arbetssätt

Vård och omsorg är en verksamhet som kan förändra arbetssätt och effektivisera arbetsflöden med hjälp av digital teknik. Två sådana exempel är att vi infört nyckelfri vård och omsorg samt digital signering av utförda hälso- och sjukvårdsinsatser.

Arbetet med digitalisering sker enligt en fastställd aktivitetsplan, och vårt processarbete utvecklas snabbt. Under 2020 hade arbetsmodellen IBIC (Individens behov i centrum) införts inom hela äldreomsorgen. Detta är en stor förändring, som nu ska fortsätta inom funktionsnedsättningsområdet.

Utvecklingsarbetet med välfärdsteknik, digitalisering och nya arbetssätt har varit prioriterat under året. Detta arbete har kunnat fortsätta utan påverkan av covid-19. Pandemin har dock lett till 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. Det gör vi med fokus på att vara en attraktiv arbetsgivare. Möjligheten till heltidsarbete kommer också att vara viktig för att både behålla och attrahera medarbetare i framtiden.

Under 2020 har vi fokuserat på att införa ett nytt arbetssätt för planering av verksamheternas bemanning. En heltidsstruktur håller på att byggas upp och det viktiga ansvaret för en hälsofrämjande arbetstidsförläggning ligger på arbetsgivaren. När sjukfrånvaron ökat på grund av pandemin har heltidsstrukturen gynnat personalplaneringen (tillgången till vikarier). Samtidigt har verksamheten utsatts för stora arbetsmiljömässiga påfrestningar där sjukfrånvaron har varit hög.

Ekonomi

Vård- och omsorgsnämndens nettokostnader för 2020 är 942 miljoner kronor. Det är 23 miljoner mer än nettokostnaden under 2019 (+2,5 procent). Nämndens resultat är ett överskott på 58 miljoner kronor jämfört med budget. Överskottet beror framför allt på att hemtjänstens volymer blivit mindre än väntat, att statsbidragen blivit högre och att verksamheter stängts på grund av covid-19.

Flera faktorer kopplade till pandemin har i stor utsträckning påverkat nämndens ekonomi. Exempelvis har antalet brukare inom hemtjänsten minskat mer än väntat, och ansökningarna om andra insatser har stannat av inom såväl äldreomsorg som funktionsnedsättning. Vissa verksamheter har dessutom hållit stängt i flera månader, samtidigt som kommunen fått statsbidrag för covid-relaterade kostnader.

Nyckeltal från verksamheten

	2020	2019	2018	2017
Väntetid i snitt för att få plats på särskilt boende – från ansökan till erbjudande (antal dagar)	77	71	61	76
Antal personal som besöker en äldre person med hemtjänst under en 14-dagarsperiod. Verksamhet-er i egen regi/med Skövde kommun som utförare.	18	19	18	18
Helhetssyn – hemtjänst*	90	89	90	93
Helhetssyn – särskilt boende*	87	84	87	88
Bemötande – hemtjänst*	96	97	96	97
Bemötande – särskilt boende*	96	96	96	95
Trygghet – hemtjänst*	86	88	86	88
Trygghet – särskilt boende*	89	90	89	91
Kostnad hemtjänst äldreomsorg (kronor/brukare)		296 849	269 781	268 964
Kostnad särskilt boende äldreomsorg (kro-nor/brukare)		694 454	749 653	716 393
Kostnad boende enligt LSS (kronor/brukare)		890 732	800 249	797 029
Kostnad daglig verksamhet enligt LSS (kro-nor/brukare)		210 736	188 970	184 394

*Andel brukare som är ganska/mycket nöjda (i procent).



6.5 Socialnämnden

- Uppfyllt/kommer uppfyllas
- ◆ Delvis uppfyllt/kommer delvis uppfyllas
- Ej uppfyllt/kommer ej uppfyllas

Visste du att...

- Socialtjänsten har automatiserat vissa delar av försörjningsstödet.
- Socialtjänsten har en chatt för kommunens invånare.
- Socialtjänsten kommer att starta projekt där man kan läsa SFI på familjecentralen.

Nämndens verksamhetsmål

- Socialnämndens verksamhet ska inriktas på att stärka individens möjligheter till ett oberoende och självständigt liv.

Resultat (mnkr)

Verksamhet	Netto 2020	Budget 2020	Budget-avvikelse	Netto 2019	Netto 2018
Barn och ungdom	-69,8	-69,4	-0,4	-67,3	-67,4
Vuxen och integration	-63,7	-55,4	-8,3	-59,3	-72,3
Vuxenstöd	-53,6	-54,8	1,2	-56,7	-56,5
Intern styrning och stöd	-24,7	-29,5	4,7	-20,6	-11,9
Summa	-211,9	-209,1	-2,8	-204,0	-208,2

Ekonomi och verksamhet

Året har till stor del påverkats av pandemin. Verksamheterna har ändrat rutiner och ställt om till nya, ofta digitala arbets sätt. Det har blivit mer telefonkontakt och digitala mötesformer, man har lanserat en digital träffpunkt för personer med psykiska funktionsnedsättningar, öppnat en chatt i mottagningen och automatiserat handläggningen av försörjningsstöd. Från och med våren 2020 har sektor socialtjänsts sjuksköterskor stått i beredskap under kvällar och helger. Detta för att avlasta sektor vård och omsorgs sjuksköterskor, som tidigare har bemannat denna beredskap.

En viktig uppgift under året har varit att kartlägga och förbättra *Vuxenprocessen*, som är en av sektorns huvudprocesser. Den rör insatser för vuxna med psykisk funktionsnedsättning och/eller missbruksproblematik och behandlar hela processen från ansökan/anmälan till utförande. Under året har man också kartlagt och förbättrat HSL-processen².

Barnavården har under hela 2020 har fortsatt hög arbetsbelastning. För att hantera det ökade inflödet har handlägningsarbetet resursförstärkts. Samtidigt har integrations-

² HSL = Hälso- och sjukvårdslag

enheten avvecklats på grund av lågt inflöde, och de kvarvarande verksamhetsdelarna har förts över till andra enheter. Bland annat har två handläggartjänster och en metodstödjärtjänst lagts över till handläggningsenheten.

I utförarverksamheten för vuxna har fem tjänster tagits bort under året. Detta har varit möjligt tack vare förändrade arbetsätt samt digitalisering.

Socialnämnden visar ett underskott på cirka 2,8 miljoner kronor för 2020. Underskottet kan inte härröras till någon enskild verksamhet utan beror på följande faktorer:

- Mer försörjningsstöd än budgeterat har betalats ut. Avvikelsen är cirka 4,9 miljoner kronor över budget. Delar av underskottet kan härledas till covid-19. Fler har nämligen sökt försörjningsstöd efter att ha blivit arbetslösa på grund av neddragningar och nedläggningar av verksamheter.
- Kostnaden för barn- och ungdomsplaceringar på HVB och familjehem är 3,2 miljoner kronor högre än budget. Fler LVU-ärenden och kostsamma placeringar samt ett ökat antal orosanmälningar har under året medfört fler familjehemsplaceringar, där även konsulentstödd familjehemsvård fått anlitas.
- Missbruksplaceringar och skyddsplacering visar ett underskott på 5,7 miljoner kronor. Under året har verksamheten involverat många personer med svåra missbruksproblem.

Det handlar delvis om unga personer, både kvinnor och män, med avancerat missbruk, men också äldre kvinnor med en långvarig missbruksproblematik som inte kan hanteras inom sektorns egen verksamhet. Kostnaderna för skyddsplaceringar kan delvis härledas till covid-19, med tanke på den ökade isoleringen i hemmet.

- Personalkostnaderna visar ett överskott på 1,5 miljoner. Detta beror på tillfälligt vakanta tjänster samt på omorganisation och effektivare samordning av resurser.
- Pandemin har inneburit statligt covid-19-bidrag, men också minskade resekostnader samt uteblivna kostnader för kurser, fortbildning och handledning. Dessutom har en del projektarbeten skjutits framåt i tiden.

Nyckeltal från verksamheten

	2020	2019	2018	2017
Genomsnittlig handläggningstid för att få ekonomiskt bistånd vid nybesök (antal dagar)	5	3	2	4
Brukarbedömning IFO totalt – helhetssyn (andel i procent)	90	80	iu	iu
Brukarbedömd missbruksvård IFO – helhetssyn (andel i procent)	-	88	iu	iu
Andel invånare som någon gång under året erhållit eko-nomiskt bistånd (procent)	-	1,7	1,9	2,1
Nettokostnad ekonomiskt bistånd (kronor/inv.)	-	675	613	610
Antal besökande på de två familjecentralerna. (Fram till 2017 endast en familjecentral.)	3 865	12 166	12 980	12 621
Brukarbedömning boende särskild service SoL – brukaren får bestämma om saker som är viktiga (andel i procent)	62	42	iu	iu

6.6 Kultur- och fritidsnämnden

- Uppfyllt/kommer uppfyllas
- ◆ Delvis uppfyllt/kommer delvis uppfyllas
- Ej uppfyllt/kommer ej uppfyllas

Nämndens verksamhetsmål

- ◆ Kultur och fritid i Skövde erbjuder möjligheter till ett aktivt och meningsfullt liv
- ◆ Skövde är ett kultur- och fritidscentrum
- ◆ Kultur- och fritidsverksamheterna är för Skövde starka varumärken

Visste du att...

- Musikskolans 20 digitala konserter har gett möjlighet till fem gånger fler publik än normalt.
- Skövdes mötesplatser för unga kunde tillsammans med samarbetspartner erbjuda 80 ungdomar sommarpraktik under 2020.
- Billingen har en av Sveriges modernaste och längsta konstsnöanläggningar för längdskidor, med tio kilometer elbelysta konstsnöspår.

Resultat (mnkr)

Verksamhet	Netto 2020	Budget 2020	Budget-avvikelse	Netto 2019	Netto 2018
Kulturavdelningen	-70,9	-69,8	-1,1	-52,3	-51,6
Fritidsavdelningen	-108,8	-100,2	-8,6	-104,5	-111,0
Kultur- och fritidsnämnd	-0,6	-0,6	0,0	-0,6	-0,6
Summa	-180,4	-170,7	-9,7	-157,5	-163,2

Ekonomi och verksamhet

2020 inleddes med att kultur- och fritidsavdelningen och Arena Skövde omorganiserades. Man skapade då två avdelningar – en för kultur och en för fritid. Sedan omorganisationen har de båda avdelningarna arbetat med sina interna organisationer och genomlyst respektive avdelning. Detta har lett fram till ytterligare omorganisationer inom avdelningarna för att skapa än mer kvalitativa och effektiva verksamheter. Parallellt med det interna arbetet har avdelningarna också identifierat och påbörjat en mer effektiv samverkan, både med varandra och med Next Skövde. Omorganisationerna gör våra uppdrag tydligare och underlättar verksamheternas utveckling.

Skövde växer och har ambitioner. För att staden och kommunen ska attrahera näringsliv och kompetens krävs att kultur- och fritidslivet växer i samma takt, och för att skapa stolthet och ambassadörskap lokalt krävs både utveckling och ett annat utbud i kultur- och fritidslivet. Detta utbud behöver sticka ut och ta plats, för att i sin tur generera tillväxt på sikt. Kultur- och fritidsavdelningarna har använt effektiviseringarna och de ökade

kraven på tillväxt som utgångspunkt i respektive omorganisation. På så vis skapar vi förutsättningar för ett relevant och angeläget innehåll, samt ett utbud med hög servicegrad.

2020 har varit ett ovanligt utmanande år. På grund av pandemin har många verksamheter inom nämndens ansvarsområde varit helt eller delvis stängda. I samtliga verksamheter har kreativa omställningar skapat nya arbetssätt och ny verksamhet för att kunna möta invånarnas behov och krav. I vissa fall har medarbetare från kultur- och fritids-avdelningarna tillfälligt bytt arbetsplats för att stötta sektor vård och omsorg, sektor barn och utbildning samt andra enheter inom sektor medborgare och samhällsutveckling.

Under året slöts också ett avtal med GöteborgsOperan om flytt till Kulturhuset. Överenskommelsen får till följd att ungdomsverksamheten i Nyeport flyttar till de lokaler som GöteborgsOperan lämnar i Eric Ugglå. GöteborgsOperans närvaro i Kulturhuset kommer att påverka kulturavdelningens verksamhet positivt, och samarbetet kommer på sikt att generera nya målgrupper för båda parter samt öka det nationella och tillresande intresset. Nyeport gör i och med den geografiska flytten även en förflyttning när det gäller inriktningen på ungdomsverksamheten, och skapar ett kulturhus för unga i Eric Ugglå. Huset ska också fungera som mötesplats och utgångspunkt för samverkan med civilsamhälle, föreningsliv och studieförbund.

På uppdrag av nämnden har kulturavdelningen utrett möjligheten till mer öppna bibliotek. Ett pilotbibliotek kommer att starta i Skultorp under 2021. Syftet är att höja servicegraden och mervärdet för invånarna samt använda våra resurser på bästa och mest effektiva sätt.

Billingscentret stod klart under december månad, och både kommunens verksamhet och externa aktörer började då flytta in. Både centret och de externa aktörerna är viktiga för att bredda service, utbud och aktiviteter på Billingen. Dessutom togs beslut om att bygga tak över Billings isbana, och en konstruktion har tagits fram och beslutats. Denna arena färdigställs under 2021, vilket ger nya möjligheter för områdets besöksnäring och föreningsliv.

Under hösten har ett förslag på profil och platsvarumärke för *Lillegården Skövde* tagits fram. Syftet är att anläggningen i likhet med Arena Skövde och Billingen Skövde ska få en tydlig identitet.

Dessutom har ett arbete för att kartlägga och utveckla processerna kring cuper och tävlingar satts i gång under året. Arbetet fortlöper under 2021 och görs tillsammans med flera sektorer i kommunen.

En ny taxemodell kommer att få negativa ekonomiska konsekvenser för den uppvärmda konstgräsplanen på Södermalms idrottsplats. Den beslutade modellen kommer att innebära betydligt högre uppvärmningskostnader för planen.

Nyckeltal från verksamheten

	2020	2019	2018	2017
Nettokostnad fritidsverksamhet (kronor/inv.)	-	1 833	1 985	2 006
Nöjd medborgar-index: Idrotts- och motionsanläggningar	-	65	-	68
Nettokostnad kulturverksamhet (kronor/inv.)	-	910	912	992
Nöjd medborgar-index: Kultur	-	68	-	69



6.7 Servicenämnden

Nämndens verksamhetsmål

- ◆ Skövde VA ska trygga långsiktig vattenförsörjning ur ett flergenerationsperspektiv och verka för att reservvatten finns inom samtliga distributionsområden för dricksvatten.
- Öka andelen bilar < 3,5 ton med förnyelsebart drivmedel.
- ◆ Alla förskolor ska ha ftalatfria golv.
- ◆ Reducerade kostnader inom nämndens verksamheter och för nämndens kunder.

- Uppfyllt/kommer uppfyllas
- ◆ Delvis uppfyllt/kommer delvis uppfyllas
- Ej uppfyllt/kommer ej uppfyllas

Resultat (mnkr)

Verksamhet	Netto 2020	Budget 2020	Budget-avvikelse	Netto 2019	Netto 2018
Intern styrning och stöd	0,89	0,00	0,89	1,74	1,87
Måltid	-1,33	-1,25	-0,08	0,23	-0,25
Arbetsavdelningen	0,78	-1,88	2,66	-1,56	4,06
Fastighet	-0,22	-3,01	2,80	-4,93	-11,57
Fastighetsservice	2,28	-0,58	2,85	2,24	0,97
Summa skattefinansierade	2,40	-6,72	9,13	-2,28	-4,92
Fiber	1,40	0,00	1,40	0,71	-0,54
VA	-0,50	0,00	-0,50	0,73	-0,04
Summa taxefinansierade	0,90	0,00	0,90	1,44	-0,58
Summa	3,31	-6,72	10,03	-0,84	-5,50

Visste du att...

- Vid den senaste mätningen 2020 hade Skövde Stadsnäts fibernät en tillgänglighet på 99,98 procent.
- Vi städar 2 500 toaletter om dagen.
- Vi har 47 robotgräsklippare i våra ytterområden, och en av dem testas för att enbart laddas med solenergi.

Ekonomi och verksamhet

Måluppföljning

När nämndens verksamhetsplan analyserades inför budgetåret identifierades ett antal områden som behövde prioriteras för att leva upp till nämndens verksamhetsidé.

- Öka kundnöjdhet
- Fortsätta arbeta med miljöområdet
- Jämföra 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
- Fokusera på fokusområden i Handlingsplan H22 – lokal-effektivisering, energieffektivisering samt minskade fordonskostnader
- Utveckla vattenförsörjningsplan och tydligare direktiv för VA-verksamheten
- Utveckla nämndens verksamheter för krig och extraordinära händelser.

I början av året kom sektorn i gång med nämndens mål och uppdrag på ett bra sätt, men under resten av året var vissa aktiviteter svåra att hinna med på grund av pandemins effekter. De områden som fått läggas åt sidan är reduktionen av kostnader för lokalvården, krigs- och krisorganisationen, den interna miljörevisionen samt ut-redningen av alternativ drift för några kök.

Servicenämnden fortsätter att sträva mot målet att ha en fossilfri flotta 2030. Året har kantats av diskussioner kring vad detta mål får kosta. I skrivande stund är hybridbilar det mest kostnadseffektiva alternativet. De räknas dock som bensindrivna och går därför emot just detta mål; samtidigt har de en låg TCO (total cost of ownership). Under året har en ny klimat- och miljöplan arbetats fram. Planen kommer att bli viktig som måttstock för hur vi ska fortsätta att driva mot målet att vara fossilfria 2030.

Under året har en tydligare riktlinje för VA:s verksamhet tagits fram och beslutats i servicenämnden. Dokumentet ger en tydligare inriktning för Skövde VA. Under våren har vi också kunnat återuppta det viktiga projektet för att säkra befintliga reservvattentäkter och förstärka med nya täkter. Detta är en viktig del i en robust dricksvattenförsörjning kopplad till kris och civilförsvar. Arbetet under 2020 har fokuserat på borring efter nytt reservvatten i Skultorp och Skövde tätort, samt på förberedelser för provpumpning av tälten i Stöpen.

Dialogen med nämndens kunder har stärkts genom kundmöten. Detta har bidragit till bättre samarbete med påverkan på flera målområden. Projekten kring grönyteskötsel samt matsvinn pågår. Inom dessa projekt har man hittat flera förbättringsområden.

Sektorn har också arbetat vidare med projekt inom *Handlingsplan 22*. Inom servicenämndens områden har man fortsatt att söka besparingsmöjligheter kring lokalytor, energiförbrukning i lokaler samt fordonskostnader.

Det benchmarkingprogram som normalt genomförs tillsammans med konsultföretaget Ernst & Young har tyvärr inte genomförts i år heller. Anledningen är att för få kommuner anmält sig. I stället har sektorn fortsatt att ta fram nyckeltal för att göra en egen jämförelse. Branschjämförelser för VA och fiber har tagits fram. Dessa redovisades i servicenämnden under hösten, i samband med avdelningarnas omvärldsanalys.

Ekonomi

Servicenämnden redovisar för 2020 ett överskott på drygt 9 miljoner kronor för de skattefinansierade verksamheterna, och ett överskott på 0,9 miljoner för de taxefinansierade verksamheterna. I den sistnämnda gruppen är det fiber som står för överskottet.

Nämndens kapitalkostnader och elkostnader är lägre än budget. Även personalkostnaderna är lägre, vilket beror på vakanta tjänster och att covid-19 lett till färre timanställda. Samtidigt medför covid-19 även sänkta löpande försäljningsintäkter för nämnden. Bidraget för sjuklönekostnader påverkar nämndens resultat positivt, men kostnaderna på grund av vattenläckor och skador på fastigheter har ökat. För de taxefinansierade verksamheterna är det fiber som går bättre än budget.

Arbetsavdelningen

Arbetsavdelningen har i samband med fordonsprojektet kopplat till *Handlingsplan 22* beslutat att sätta in så kallade GPS-puckar i utvalda bilar. Anledningen är att se om det är möjligt att minska antalet fordon. Avdelningen har också köpt in två grävmaskiner – en investering som på sikt kommer att spara pengar. Under året har avdelningen även investerat i olika typer av maskiner för att effektivisera arbetet. Det gäller två så kallade heatweeds, som bekämpar ogräs med hetvatten, samt två nya saltspridare. Med saltspridarna kan vi använda saltlake i vår halkbekämpning och därmed få snabbare resultat. Tyvärr har avdelningen också tvingats till oplanerade investeringar i förbrukningsverktyg och maskiner; detta på grund av flera inbrott på etableringar under året.



En tvärfunktionell arbetsgrupp har startat inom sektor samhällsbyggnad; närmare bestämt mellan arbetsavdelningen och gata/park. Gruppen har gjort analyser och format ett antal förbättringsaktiviteter. Det gäller exempelvis att förenkla den yttre fastighetsskötseln för att nå en godtagbar nivå på våra fastigheter, ta bort en av fyra Toroklippare, förenkla skötseln av skyddsremsor (exempelvis sedummattan vid Stadshuset), planera för att ställa om från bruks- till långgräs samt omorganisera säsongsanställda.

Fastighetsavdelningen

Fastighetsavdelningen drabbades under sommaren av ovanligt många vattenskador. Investeringsprojekten har endast marginellt berörts av covid-19; under året har ytterligare 80 vårdplatser färdigställt till sektor vård och omsorg på Ekedal. Även Kulturhustorget, Billinge-centret, Mellomkvarns förskola samt köksrenoveringarna i Vårsås och Väring har färdigställt.

Fastighetsavdelningen har tagit fram förslag som innebär att vi kan tidigarelägga reinvesteringar och på så vis stimulera arbetsmarknaden. Personal från avdelningen deltar också i kommunens koordineringsgrupp, som arbetar med att godkänna ansökningar för hyresnedsättningar på grund av covid-19.

Fastighetserviceavdelningen

Fastighetserviceavdelningen har under året fortsatt att arbeta med robotisering och digitalisering. Gräsrobotarna visualiseras på skärm och via datorer för att smidigt kunna övervakas. Robotiseringsmålet har nåtts med råge; avdelningen har nu 48 klippare i drift. Nästa steg blir ett pilotprojekt där avdelningen

ska testa robothus med solceller för laddning av klippare.

Fastighetservice har fått nya uppdrag som tidigare utfördes av externa utförare. Detta har bidragit till sänkta kostnader för fastighetsdriften. Avdelningen fortsätter också tillsammans med fastighetsavdelningen att utveckla verksamhetssystemet Incit, som kommer att bidra till en effektivare fastighetshantering.

Måltidsavdelningen

Minskningen av kommunens matsvinn följer den uppsatta planen. I januari var ingångsvärdet 71 gram per serverad måltid. I december hade värdet sjunkit till 51 gram. När gymnasieskolorna har full verksamhet igen kommer ett intensivt arbete att starta för att minska tallrikssvinnet. Det är nämligen på gymnasieskolorna som det största svinnet sker.

Arbetet med att höja andelen inköp av svenska livsmedel följer också planen. Under 2020 bestod 72,2 procent av den inköpta livsmedelsvolymen av svenska produkter. Informationsinsatser kring våra val av livsmedel har gjorts – exempelvis när det gäller att vi minskar på riset till förmån för svenska alternativ som havreris och säsongsanpassade salladsbufféer. Fler liknande kampanjer kommer att genomföras under 2021.

Utvecklingsarbetet har tyvärr fått stå tillbaka under året. Endast mindre projekt har genomförts inom måltidsavdelningen, exempelvis schemalagda luncher på Eriksdalskolan. Vi tror att denna schemaläggning kommer att innebära flera vinster, till exempel minskat matsvinn, ökad måluppfyllelse samt en lugnare miljö både i skolrestaurangen och i klassrummet.

VA-avdelningen

Inom VA-avdelningen har de större utbyggnadsprojekten löpt på. Det gäller byggnation till Böja, förberedelser och uppstart i Vristulven, informationsmöte för fastighetsägare inför uppstart i Truvel och projektering för Knistad. Medarbetarna i kundprocessen är relativt nya på avdelningen och har gjort en strålande insats med att få ihop informationsutskick, stor-möten och den löpande dialogen med fastighetsägarna.

På Stadskvarns reningsverk har de stora om- och utbyggnadsarbetena dragit i gång, med nya inloppspumpar och ombyggd gallerbyggnad. Med tanke på att anläggningen ska vara i drift hela tiden krävs mycket arbete och planering för att få ihop byggnationen. En äldre betongbassäng som tjänat som rabatt under många år har grävts fram. Den nyttjas nu som en kostnadseffektiv del i den provisoriska driften.

VA har under året haft flera mindre eller halvstora läckor på dricksvattennätet. I sökandet efter läckorna hade man god nytta av de digitala vattenmätare som man håller på att byta till. Bytet löper på enligt planen. Tyvärr har nyttan kring uppföljningen av dricksvattensystemet stött på hinder, eftersom våra systemleverantörer inte riktigt vill samverka. VA ser ändå stora fördelar med de nya mätarna.

Fiber

Under året har fiberavdelningen (Skövde Stadsnät) jobbat med löpande installationer och underhåll, både i det befintliga nätet och i nya exploateringsområden. Arbetet fortsätter med att bygga bort vissa förbindelser som vi idag hyr. Detta för att vi i stället ska kunna nyttja vårt eget nät.

För att råda bot på fiberbristen i vissa områden har vi gjort ett antal strategiska utökningar av nätet. Dessa utökningar kräver ofta stora förberedelser eftersom många kunder – och i vissa fall kritiska förbindelser – berörs av omläggningen. Arbetet med att uppdatera och byta dokumentationssystem har fortgått under året.

Nyckeltal från verksamheten

	2020	2019	2018	2017
Lokalvård – städyta (m ²)	307 232	284 750	280 776	268 516
Lokalvård – bruttokostnad städyta (kronor/m ²)	188	194	188	190
Fastighetsskötsel – bygg- och installationsyta (m ²)	410 521	397 000	388 000	384 000
Inre fastighetsskötsel (kronor/m ²)	38,21	38,1	36,85	34,62
Fiber – antal driftsatta bostäder	8 267	7 883	7 167	6 379
Fiber – anslutningsgrad (procent)	78,4	75,6	61,4	53
Bilar < 3,5 ton med förnyelsebart drivmedel (andel i procent)	84	87	65	45
Måltid – svenska animalier (andel i procent)	96	95	92	78
Måltid – svenska livsmedel (andel i procent)	72	70	66	68
Förnyelsetakt ledningsnät dricksvatten (antal år)	233	205	133	237
Förnyelsetakt ledningsnät spillvatten (antal år)	94	102	147	122
Förnyelsetakt ledningsnät dagvatten (antal år)	367	270	267	288
Anslutningsgrad dricksvatten (procent*)	84,3	99	99	99
Anslutningsgrad spillvatten (procent*)	83,7	98	98	98
Antal nya abonnenter	412	836	920	1 342



6.8 Bygglovsnämnden

- Uppfyllt/kommer uppfyllas
- ◆ Delvis uppfyllt/kommer delvis uppfyllas
- Ej uppfyllt/kommer ej uppfyllas

Nämndens verksamhetsmål

- Tydliggöra bygglovsprocessen
- ◆ Förbättrat näringslivsklimat

Visste du att...

- Skövde kommun fick in 1 862 byggärenden under 2020. Det är en ökning med 21 procent jämfört med 2019.

Resultat (mnr)

Verksamhet	Netto 2020	Budget 2020	Budget-avvikelse	Netto 2019	Netto 2018
Politik	-0,4	-0,5	0,1	0,1	-0,2
Summa	-0,4	-0,5	0,1	0,1	-0,2

Ekonomi och verksamhet

Bygglovsnämnden visar ett överskott på 0,1 miljoner kronor för verksamhetsåret 2020. Bygglovsnämndens budget omfattar kostnad för politiker. Verksamhetens budget ligger inom kommunstyrelsens budgetram.

Nyckeltal från verksamheten

	2020	2019	2018	2017
Handläggningstid bygglov (antal dagar med inkomna kompletta handlingar)	19	17	25	21
E-tjänsteärenden bygglov, trafikplan, p-tillstånd, nybyggnadskarta (procent av det totala antalet ärenden)	41	34	28	28
Handläggningstid nybyggnadskarta (antal dagar från inkommen handling till leverans)	13	13	13	14
Antal ändrade beslut i överinstans	2	2	3	0

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande församling, med 61 ledamöter som valts i allmänna val. Kommunfullmäktiges arbete leds av dess ordförande. Valberedningen till styrelser och nämnder utses av kommunfullmäktige.

Överförmyndare

Överförmyndare ska utses i enlighet med föräldrabalken. Överförmyndaren i Skövde är juridiskt inte en nämnd, utan ett uppdrag för förtroendevald politiker.

Valnämnd

Varje kommun ska ha en valnämnd, alltså en lokal myndighet som ansvarar för frågor kring allmänna val. Nämndens ansvar regleras i vallagen.

Revision

Revisionen är fristående och oberoende. Den består av politiker som har i uppgift att granska verksamheterna och rapportera direkt till kommunfullmäktige.

Revisorerna har ett personligt ansvar men fungerar också som nämnd i vissa frågor. Till stöd för sitt uppdrag har revisorerna sakkunniga biträden. I Skövde kommun är det för närvarande PwC som har uppdraget.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag, mål och föreskrifter.

Arvodesnämnd

Arvodesnämnden ansvarar för att bereda frågor om ekonomiska förmåner till kommunens förtroendevalda politiker.

Resultat

Verksamhet (mnkr)	Netto 2020	Budget 2020	Budget-avvikelse	Netto 2019	Netto 2018
Kommunfullmäktige	3,99	4,28	0,29	4,33	4,48
Revision	1,68	1,70	0,02	1,59	1,50
Arvodesnämnd	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Överförmyndare	6,71	6,38	-0,33	5,72	5,53
Valnämnd	0,01	0,06	0,05	1,17	2,02

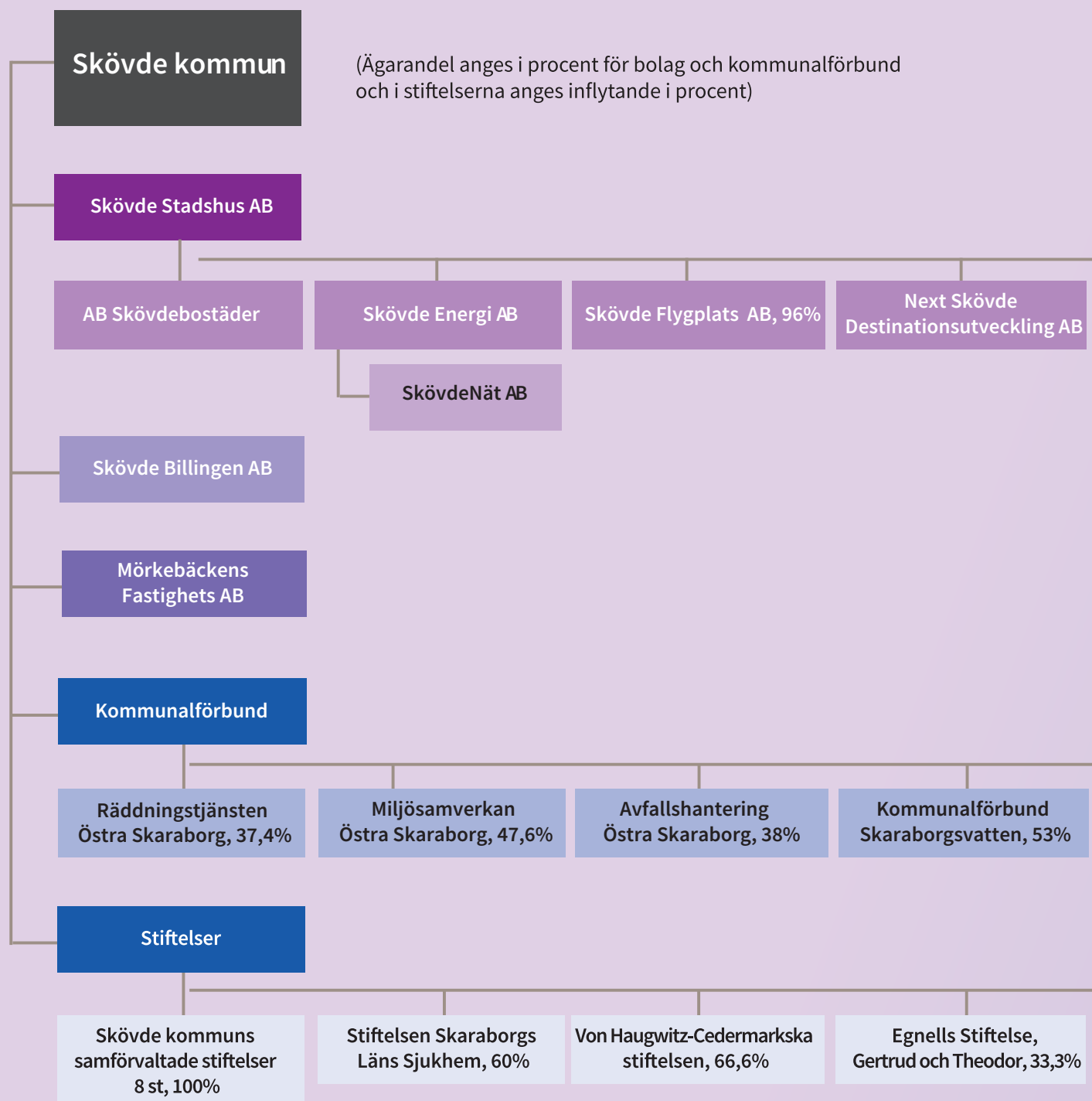


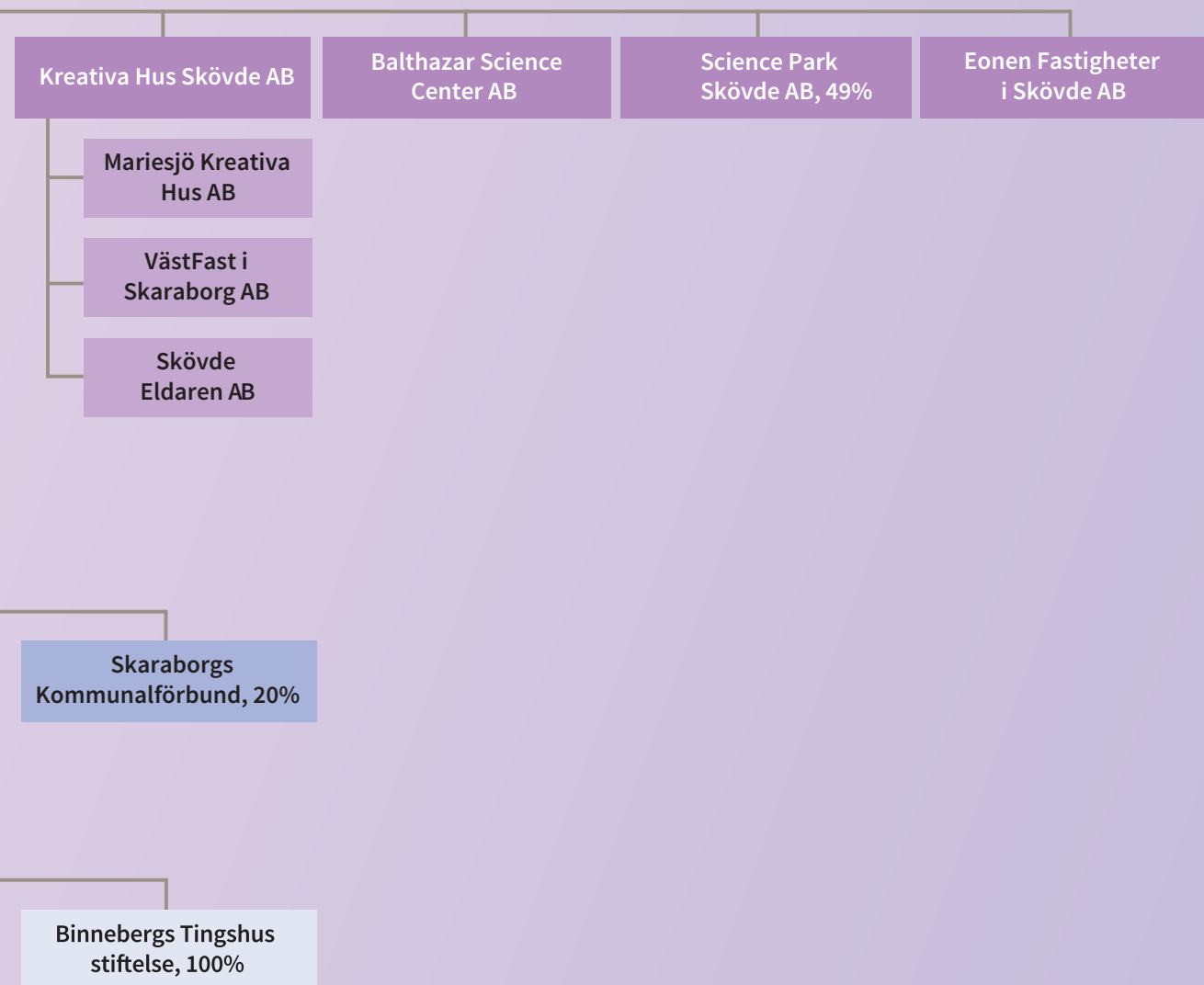
7

Kommunala bolag och förbund

Kommunala bolag och förbund102

7 Kommunala bolag och förbund





7 Kommunala bolag och förbund

En kommuns redovisning ska även omfatta verksamheter som bedrivs av övriga juridiska personer och där kommunen har stort inflytande. Nedan anges de bolag och kommunalförbund som ingår i den totala kommunkoncernredovisningen. Där procentsats inte anges är ägandet 100 procent. Här finns också en kort beskrivning av viktiga händelser under året.

En utökad beskrivning av respektive bolags och kommunalförbunds verksamhet, samt faktaruta med årets resultat, presenteras i bilaga.

Skövde Stadshus AB

Skövde Stadshus AB är kommunens verktyg för att utöva en aktiv styrning och ledning av sina bolag.

AB Skövdebostäder

AB Skövdebostäder är ett av kommunens viktigaste redskap för att främja en god bostadsförsörjning. Avsikten med detta allmännyttiga bostadsföretag är att det ska fungera som kommunens långsiktiga företrädare på bostadsmarknaden i Skövde. Bolaget ska tillsammans med andra intressenter aktivt arbeta för att Skövde kommun ska vara ett attraktivt boendalternativ i regionen.

Skövdebostäder ligger i Sverigetopp när det gäller nöjda kunder. Bolaget har flera gånger nominerats till, och vunnit, flera utmärkelser kring detta. När det gäller fastighetsbranschens pris Kundkristallen var Skövdebostäder denna gång nominerat till *Bästa produkt*, *Bästa profil* samt *Bästa service*. I februari 2020 fick bolaget dessutom utmärkelsen *Sveriges högsta produktindex*.

Under året har byggnationen av de 132 studentlägenheterna i Kurorten fortsatt. Lägenheterna ska stå inflyttningsklara lagom till terminsstarten hösten 2021. Bolaget kommer inom kort också att börja planera igångsättningen av projekten

Mossagården, med 90 trygghetsbostäder, och Trädgårdsstaden med 68 markbostäder. Därefter följer projekteringen kring nyproduktion av bostäder i Hälsans Park i Södra Ryd, i Stöpen, i kvarteret Vadden samt på Mariesjö.

Skövde Energi AB

Skövde Energi AB är kommunens redskap för att långsiktigt främja en klimat- och resurseffektiv energiförsörjning och eldistribution. Bolaget ska tillsammans med andra berörda intressenter aktivt arbeta för att Skövde kommun ska vara en attraktiv etableringsort i regionen. Bolaget ska också tillgodose kundernas behov av konkurrenskraftiga energilösningar och aktivt verka för en omställning till ett klimat- och resurseffektivt energisystem. Dessutom ska bolaget drivas i syfte att skapa affärsmässig samhällsnytta.

Under året har Skövde Energi infört ett nytt underhållssystem och en mer systematisk planering och uppföljning av förebyggande underhåll. När elpriserna i hög grad varierar blir det allt viktigare att planera och lönsamhetsoptimera elproduktionen. Förbättringar och nya systemstöd har starkt bidragit till att rörelsemarginalen och lönsamheten förbättrats – detta trots att elproduktionen varit betydligt lägre under 2020 än under 2019.

Fjärrvärmepriset i Skövde tillhör fortfarande de lägsta i Sverige; enligt Nils Holgersson-rapporten har Skövde Energi det nionde lägsta priset i landet. En ny prismodell har införts, som bättre speglar produktionskostnaden samt den fasta kostnaden. Samtidigt ökar efterfrågan på kyla i samhället, och under året har en ny kylanläggning installerats på Äldrecentrum Ekedal. Bolaget ser möjligheter att i framtiden utveckla leveransen av spillvärme för produktion av kyla.

Investeringsstakten för elnätet har fördubblats på några år. Under 2020 låg fokus på förstärkningsarbeten mellan den centrala fördelningen och Södermalm, samt från Ryds fördelningsstation till Skaraborgs sjukhus. Dessutom har tre nätstationer bytts och en ny nätstation uppförts.



Kreativa Hus AB

Kreativa Hus AB är kommunens redskap för att främja nyföretagande och tillväxt i Skövde kommun. Detta görs genom att tillhandahålla ändamålsenliga och attraktiva företagslokaler i en teknik- och forskningspark med koppling till Högskolan i Skövde. Bolaget ska tillsammans med andra berörda intressenter aktivt arbeta för att Skövde kommun ska vara en attraktiv etableringsort i regionen.

Bolaget har köpt *Skövde Eldaren AB* och därmed förvärvat en närliggande fastighet för framtida expansion och möjligheter. Att bidra till att utveckla Mariesjö är en av bolagets främsta uppgifter. Bolagets fastigheter ligger i Mariesjö och kommer att ha en nyckelroll i att fortsätta utveckla kunskapsstråket inom *Planprogram Mariesjö*.

Next Skövde Destinationsutveckling AB

Next Skövde Destinationsutveckling AB är kommunens viktigaste redskap för att koordinera och positionera Skövde som destination. Bolaget ska driva och utveckla besöksnäringen så att den växer mer än i riket i stort, samt verka för att utveckla Skövdes attraktionskraft.

Med tanke på coronapandemin har bolaget ställt om sin verksamhet och tagit ett antal initiativ för att stötta och hjälpa de företag som drabbats. Alla större evenemang har tvingats ställa in. Ett antal nya aktiviteter har dock utvecklats, varav flera digitala. Dessa har kunnat genomföras utan risk för folksamlingar. Bolaget har påverkats verksamhetsmässigt men inte ekonomiskt av pandemin, och står väl rustat inför framtiden.

Skövde Flygplats AB

Skövde Flygplats AB är kommunens redskap för att främja tillväxt och utveckling i Skövde kommun med omnejd. Detta sker genom att bolaget bedriver flygplatsverksamhet och skapar goda förutsättningar för flygkommunikation som en del av infrastrukturen och samhällsnyttan. Bolaget ska arbeta för att möta marknadens efterfrågan på bra flygkommunikationer. Tillsammans med andra intressenter ska bolaget aktivt arbeta för att Skövde kommun ska vara en attraktiv etableringsort.



SCIENCE PARK
SKÖVDE

Bolaget är alltså en aktör för att skapa tillväxt och sysselsättning, och därmed en del av kommunens näringslivspolitik.

Trots pandemin har bolaget klarat sig bra under året. En nedgång i antalet ambulans- och fraktflygningar har visserligen märkts, liksom en minskad bränsleförsäljning, men det totala antalet flygrörelser och passagerare har ändå ökat. I december fick bolaget i uppdrag av Trafikverket att fungera som beredskapsflygplats och därmed säkerställa mottagandet av samhällsnyttans flygningar.

Balthazar Science Center AB

Balthazar Science Center AB är ett av kommunens redskap för att stimulera intresset för teknik, matematik och naturvetenskap bland barn, elever, pedagoger och allmänhet i Skövde och Skaraborg. Bolagets verksamhet ska med ett långsiktigt perspektiv bidra till kompetensförsörjning samt göra Skövde till ett regionalt nav för utbildning.

Covid-19 innebar hastigt förändrade förutsättningar för verksamheten. Besöksflödena stannade i princip av helt från och med vecka 11. Under året hade verksamheten 12 500 besökare från allmänheten. Med tanke på restriktionerna och den begränsade besökskapaciteten ses detta som ett styrkebesked – både ur attraktionssynpunkt och ekonomiskt under ett påfrestande år.

Drygt 8 000 elever från elva kommuner har under året deltagit i skolprogram. Utbudet av fritidskurser i bolagets teknik- och entreprenörsskola har under året resulterat i 1 000 kurs-timmar för barn och unga. 306 individer har deltagit i fortbildning för lärare.

Jämfört med föregående verksamhetsår har besöksantalen i princip halverats inom samtliga målgrupper. Detta är en prestation som visar att man lyckats maximera antalet utifrån den rådande besökskapaciteten.

Under våren ställde verksamheten om till digitala arbetsätt. Detta öppnade möjligheter för förstärkt verksamhetsutbud och leveranskapacitet, men också för ökad tillgänglighet, räckvidd och attraktivitet. Bolaget kan nu möta verksamheten med samma kvalitativa och processinriktade programerbjudande även i digitala rum.

Science Park Skövde AB

Science Park Skövde AB har som syfte att främja nyföretagande och tillväxt. Bolaget ska verka för att skapa synergier, stärka konkurrenskraften, främja arbetstillfällena och därmed öka Skövdes attraktivitet.

Med anledning av pandemin har bolaget fått ställa om till digital verksamhet. Detta har man lyckats väl med. Bolagets konferensverksamhet har dock drabbats av ett kraftigt intäktsbortfall med tanke på pandemin. Genom att balansera kostnaderna för den delen av verksamheten har man lyckats minimera påverkan på bolagets totala resultat. Pandemin förväntas påverka konferensverksamheten kraftigt även under 2021.

843 individer har under året deltagit i innovationshöjande insatser. Under samma period har elva nya bolag etablerat sig i parken. Detta betyder att communityarbetet värderas och uppskattas. Det skänker stolthet och stärker sammanhangen att finnas i våra miljöer.

Utvecklingen av Mariesjöområdet medför att parken kommer att få utrymme att utvecklas över lång tid. Detta är sannolikt ett av de viktigaste beslut som tagits, med tanke på att behovet av lokaler, både nu och framgent, är större än tillgången. Med denna satsning kommer parken att kunna utvecklas snabbare.

Mörkebäckens Fastighets AB

Kommunen förvärvade under 2020 bolaget *Mörkebäckens Fastighets AB*, som äger fastigheten *Tegelbruket 2*. Förvärvet av fastigheten ingår ett led i omvandlingen av Mariesjö.

Tegelbruket 2 är i en tidig fas av omstrukturering och exploatering i Mariesjöområdet.

Kommunalförbundet Miljösamverkan Östra Skaraborg (MÖS)

MÖS är ett kommunalförbund med en direktion och en miljö-nämnd som ska bidra till hållbar utveckling i syfte att forma en hälsosam och god miljö för dagens och morgondagens invånare. Medlemskommunerna är Falköping, Hjo, Karlsborg, Skövde och Tibro.

Med anledning av pandemin har förbundet under året bland annat bedrivit tillsyn kring trängsel på serveringsställen. Miljö-nämnden har under året utfört 149 planerade kontroller och 91 uppföljande kontroller, hanterat 84 klagomål samt utfört 390 riktade informationsinsatser om vilka regler som gäller och hur man kan minimera riskerna.

Pandemin har också inneburit att förbundet fått ställa om sin verksamhet. Man har exempelvis undvikit att vara ute i verksamheter med riskgrupper eller i känsliga verksamheter. Man har också använt alternativa tillsynsmetoder när det har varit möjligt. Det har exempelvis handlat om video- och telefonmöten samt att i större utsträckning utföra dokumentationsgranskning på distans.

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Skaraborg (RÖS)

RÖS bedriver en gemensam räddningstjänst för sina förbundsmedlemmar. Enligt lagen om skydd mot olyckor ligger detta ansvar annars på var och en av förbundsmedlemmarna. Syftet med förbundet är att bedriva en effektiv och kostnadseffektiv räddningstjänst med god ekonomisk hushållning kring förbundets samlade resurser. Förbundets främsta mål är att medverka till att förebygga olyckor och bränder samt minimera konsekvenserna av de olyckor som inträffar. Invånarna och de som vistas inom räddningstjänstområdet ska erbjudas en kompetent och effektiv räddningstjänst med hög beredskap för att kunna rädda liv och egendom samt begränsa skador på mänskliga, miljö och egendom. Medlemskommunerna är Skövde, Mariestad, Tibro, Töreboda, Hjo, Karlsborg och Gullspång.

Mot bakgrund av pandemin har utåtriktade aktiviteter som information till allmänheten och externa brandutbildningar ställts in. Även tillsynsverksamheten, internutbildningar och övningar har påverkats och behövt ställas om.

RÖS står inför flera stora och spännande utmaningar och utvecklingsområden. Några sådana exempel är kraven på ständigt övergripande systemledning och robust ledningssystem, samt nya krav på handlingsprogram från och med den 1 januari 2022.

Kommunalförbundet Avfallshantering Östra Skaraborg (AÖS)

AÖS ansvarar för den kommunala renhållningsskyldigheten i medlemskommunerna.

Den kommunala renhållningsskyldigheten regleras i miljöbalken. Skyldigheten innebär bland annat ansvar för insamling av kommunalt avfall från hushåll och verksamheter, samt tömning av små avloppsanläggningar. Medlemskommunerna är Skövde, Mariestad, Tibro, Töreboda, Hjo, Karlsborg, Falköping och Gullspång.

Inom förbundets verksamhet är det främst återvinningscentralerna som har påverkats av pandemin. Där har besöksfrekvensen varit hög under en stor del av året, vilket har lett till ökade mängder avfall. Hela 20 procent mer avfall har tagits emot. Främst är det bygg- och rivningsavfall som ökat. Detta tros bero på permitteringar och att fler varit hemma under semesterperioden.

AÖS verksamhet genomsyras av en ständig strävan efter en effektiv och miljöriktig verksamhet. Projektet *Sortera säcken* är ett gott exempel på det. När kunderna inte tillåts lämna osorterade säckar i brännbart avfall har mängden brännbart avfall minskat. Det har lett till besparingar på cirka 350 000 kronor när det gäller behandling och transporter. Projektet har genomförts i Falköpings kommun och kommer att utvidgas till fler kommuner.

AÖS sjätte anläggning med så kallat *Grönt kort* har färdigställt under året – i Gullspåns kommun. Återvinningscentralen i Skultorp, Skövde kommun, är nästa anläggning att få Grönt kort. Den kommer att färdigställas under 2021. Grönt kort innebär att besökaren efter en kortare utbildning ges tillgång till återvinningscentralen alla dagar mellan klockan 7-21.

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten

Skaraborgsvatten ansvarar för att lösa medlemskommunernas vattenförsörjning. Förbundet ska leverera vatten av bästa möjliga kvalitet, med minsta möjliga mängd kemiska tillsatser. Det ska också upprätthålla god drift- och egenkontroll av vattenkvaliteten.

Skaraborgsvatten ska dessutom aktivt medverka i Vätternvårdsförbundet för att säkerställa råvattenkvaliteten. Medlemskommunerna är Skövde, Skara och Falköping.

Direktionen har fattat ett strategiskt beslut om att dubblera hela förbundets ledningsnät, för att på så vis säkra framtida vattenleveranser. Arbetet med dubbleringen kommer enligt

nuvarande bedömning att pågå fram till cirka 2030. Projekteringen av en ny vattenledning från Borgunda till Skövde är i gång. I ett första skede kommer den nya ledningen att läggas på sträckan från Loringa till den nya ventilkammare som byggts vid Segerstorps-rondellen. Detta görs för att säkra upp vattenleveranserna till Skövde och samtidigt förstärka kapaciteten till de östra, snabbt växande delarna av staden.

Skaraborgs Kommunalförbund

Skaraborgs Kommunalförbund ska ta tillvara medlemskommunernas intressen och främja deras samverkan och samarbete över kommungränserna. Verksamheten ska vara till kommunal nytta och skapa mervärden för medlemmarna. Syftet är att stärka Skaraborg som en attraktiv region med goda livsvillkor för alla invånare, och att samverka för utveckling och effektivt resursutnyttjande. Förbundet har 15 medlemskommuner.

Under pandemin har förbundets verksamhet anpassats till nya förutsättningar. Förbundet har bland annat deltagit på regionens samlade möten om pandemiläget, samt i de insatser som satts in för att mildra företagets och andra samhällssektorer ekonomiska konsekvenser. Förbundet har även aktivt medverkat i fördelningen av säkerhetsutrustning till kommunerna, liksom i samordningen av testning och vaccination. Det har också 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, exempelvis företag inom besöksnäringen.







Tilläggsupplysningar och särredovisning

Noter.....	112
SKÖVDE VA – en särredovisning	129
Revisionsberättelse.....	134

8.1 Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Avsteg från rekommendationerna görs avseende RKR R5 Leasing (se avsnitt Redovisning av kostnader) gällande förhyrda lokaler. Skälen till detta är att anpassning inte kunnat ske av resursskäl. Effekten av detta avsteg beskrivs under rubriken för Redovisning av hyres-/leasingavtal.

Sammanställda räkenskaper

I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag och kommunalförbund där kommunen har minst 20 procents ägande eller betydande inflytande. Kommunen har väsentligt inflytande över ett antal stiftelser, dessa har ett mindre värde och lämnas därför utanför den sammanställda räkenskaper enligt undantaget i RKR R16.

För samtliga aktiebolag i kommunkoncernen tillämpas Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3) med undantag för enstaka bolag där omräkning har skett från BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2) vid koncernredovisningen. Kommunalförbunden tillämpar Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

Tilläggsposter vid sammanställda räkenskaper som inte täcks av den kommunala redovisningslagens räkenskapscheman är skatt på årets resultat som redovisas i resultaträkningen i verksamhetens kostnader samt uppskjutna skatter som redovisas under avsättningar.

Jämförelsestörande poster

Poster som är sällan förekommande, som överstiger 10 miljoner kronor och som inte är extraordinära betraktas som jämförelsestörande.

Utländska valutor

Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

Redovisning av intäkter

Investeringsbidrag

Gjorda anpassningar till följd av ikraftträdande av rekommendation RKR R2 Intäkter.

RKR R12 har tillämpats vid byte av redovisningsprincip. Justering av jämförelsetal har skett som om den nya redovisningsprincipen hade tillämpats även tidigare år. Den ackumulerade effekten av bytet har i enlighet med rekommendationen redovisats mot eget kapital.

Enbart offentliga bidrag hänförliga till en investering intäktsförs på ett sätt som återspeglar investeringens nyttjande och förbrukning. Dessa investeringsbidrag redovisas som långfristig skuld och återföring sker under anläggningens nyttjandeperiod. I koncernens aktiebolag redovisas investeringsbidragen som minskning av tillgångens anskaffningskostnad.

Omräkning av jämförelsesiffrorna har skett för icke offentliga investeringsbidrag uppgående till en effekt på årets resultat om 864 tkr och poster som förts direkt mot EK är 38 628 tkr.

Försäljning av fastigheter

Intäktsredovisning sker vid dagen för tillträdet, förutsatt att transaktionens ekonomiska fördelar sannolikt kommer att tillfalla kommunen och att avtalet är utformat så att både inkomsten och de utgifter som följer av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Tomtförsäljning inom exploatering bokförs löpande på ett exploateringsområde och resultatavräknas när området avslutas (vilket inte följer R2 som kräver successiv vinstavräkning). Utgifter för gata, park och gatubelysning som tillfaller Skövde kommun aktiveras som pågående anläggning tills dess att ianspråktagande sker. Gatukostnadsersättning tas inte ut.

Redovisning av skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR R2. Efter bokslutets upprättande publicerade SKL i februari en ny prognos. Denna prognos pekar på en positiv korrigeringspost om 12,5 miljoner.

Specialdestinerade eller riktade statsbidrag samt villkorade bidrag

Specialdestinerade/riktade statsbidrag redovisas i resultaträkningen tillsammans med övriga verksamhetsanknutna intäkter. Periodisering sker till den period där kostnaderna som statsbidraget avser är redovisade.

Icke prestationsbaserade bidrag intäktsförs den period som bidraget avser.

Inkomster som motsvarar bidragsberättigade kostnader beräknas och redovisas som intäkt i tillhörande period. Om villkor inte uppfylls och inkomsten därmed inte bedöms som säker ska den inte intäktsredovisas. Om betalning ännu ej erhållits för bidragsberättigade prestationer redovisas en fordran i form av en upplupen intäkt för denna del av bidragsintäkten.

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.

Redovisning av kostnader

Pensionsförpliktelser, särskild avtalspension och visstidspension

Förpliktelser för pensionsåtaganden för kommunens anställda är beräknade enligt RIPS19 och redovisas inklusive löneskatt enligt RKR R10. Pensionsåtaganden för anställda i de företag som ingår i kommunkoncernen redovisas enligt Bokföringsnämndens allmänna råd 2012:1 (K3).

Särskild avtalspension och visstidspension är beräknade enligt RKR R10. Visstidsförordnanden (inklusive förtroendevalda som har rätt till pension) som ger rätt till visstidspension redovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Avtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse. Beräkning erhålls från KPA och är beräknad enligt SKL:s normalreglemente samt enligt reglementet för OPF-KL. Samtliga förtroendevalda som omfattas av PBF inkluderas i beräkningen från och med 2012.

Upplysningar om pensionsmedel och pensionsförpliktelser lämnas enligt RKR R15 i förvaltningsberättelsen.

Redovisning av hyres-/leasingavtal

Avtal med en avtalstid om högst tre år (eller där värdet understiger ett halvt basbelopp) redovisas som operationellt oavsett om det i övrigt uppfyller kriterierna för finansiellt avtal. När ett finansiellt leasingavtal tas upp nuvärdesberäknas tillgången och skulden. Leasingbetalningarna fördelas sedan mellan ränta och amortering med en fast räntesats. Avskrivningstiden för dessa tillgångar överensstämmer med avtalslängden. Denna princip avser samtliga leasingavtal förutom hyresavtal för lokaler. Anledning till undantaget för hyreskontrakt beror på att översyn av klassificeringen och beräkning enligt RKR R5 på hyresavtal om lokaler ännu inte är fullt genomförd.

Vi har genom en schabloniserad beräkning bedömt den effekt på balans- och resultaträkning avsteget gällande lokalavtal medför. Utifrån en genomsnittlig kontraktstid för

de kontrakt avseende förhyrda lokaler som vi bedömt skulle kunna klassificeras som finansiella samt månadskostnad för dessa kontrakt har ett nuvärde beräknats. Enbart kontrakt med en avtalstid överstigande 3 år har inkluderats. Som ränta har använts kommunens internränta 1,75%. Ingen jämförelse har gjorts mot verkligt värde. Nuvärdet av minimileasingavgifterna skulle i denna beräkning uppgå till 162,4 miljoner kronor. Uppskattad avskrivning för dessa kontrakt skulle således vara 11,5 miljoner konor per år.

Avskrivningar

Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning, baserat på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs inga avskrivningar.

Nyttjandeperioden omprövas om det finns omständigheter som gör det nödvändigt (exempelvis verksamhetsförändringar, tekniskiften eller organisationsförändringar) och beloppet är väsentligt.

Genomsnittlig avskrivningstid redovisas i not 5.

Nedskrivning

Nedskrivning av materiella anläggningstillgångar görs i de fall beslut om rivning av byggnad har fattats och byggnaden inte nyttjas eller hyrs ut.

Nedskrivning av finansiell anläggningstillgång görs då det finns indikationer på en bestående minskning av tillgångens värde.

Redovisning av lånekostnader

Huvudregeln i RKR R4 använts, det vill säga lånekostnader belastar resultatet för den period de avser.

I anskaffningsvärdet för investeringar över fem miljoner kronor och som löper över en längre tidsperiod ingår till och med 30/4 2018 lånekostnader enligt alternativmetoden RKR R4. Efter detta datum har övergång till att använda huvudregeln i RKR R4 använts det vill säga att inga räntekostnader har aktiverat i anskaffningsvärdet.

Medfinansiering statlig infrastruktur

Beslutade bidrag redovisas som kostnad i resultaträkningen samt avsättning. Beräknad tidpunkt för utbetalning framgår av not till balansräkningen. Ingen nuvärdesberäkning har skett av medfinansiering som indexuppräknas då bedömd utbetalning ligger i närtid samt att räntesatsen idagsläget är låg.

Immateriella anläggningstillgångar

IT-system, utvecklingskostnader och licenser som uppfyller kriterierna enligt RKR R3 aktiveras som immateriell anläggningstillgång. Det vill säga de har en nyttjandeperiod på minst tre år och överstiger gränsen för mindre värde som är ett halvt prisbasbelopp. Nyttjandeperioden anses uppgå till högst fem år om inte annan längre tid med rimlig grad av säkerhet kan fastställas. För de fall där nyttjandeperioden bedömts överstiga fem år har den avtalade tiden ansetts vara tillgångens nyttjandeperiod.

Materiella anläggningstillgångar

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst tre år klassificeras som anläggningstillgång. När det gäller materiella anläggningstillgångar ska beloppet också överstiga gränsen för mindre värde, som är ett halvt prisbasbelopp.

Genomsnittlig avskrivningstid redovisas i not 5.

Finansiella anläggningstillgångar

Redovisning av finansiella anläggningstillgångar görs enligt RKR R7. Utdelning från koncernbolag redovisas som intäkt.

Omsättningstillgångar

Finansiella omsättningstillgångar

Redovisning av finansiella instrument som innehas för att generera avkastning eller värdestegring värderas till verkligt värde enligt Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning, LKBR, 7 kap. 6§ om inte annat följer av 7§.

Gåvor som har tillfallit kommunen har placerats i fonder som klassificeras som finansiell omsättningstillgång, eftersom gåvorna inte är avsedda att innehas eller brukas stadigvarande. Räntor och utdelningar på tillgångarna redovisas som finansiell intäkt i resultaträkningen och tillförs inte gåvomeden.

Elcertifikat

Elcertifikaten handlas på en likvid marknad och därför klassificeras elcertifikat som en finansiell omsättningstillgång enligt information från RKR från 2016. Certifikaten innehas inte i avkastningssyfte varför innehavet vid bokslutstillfället redovisas till det lägsta av verkligt värde och anskaffningsvärdet. Eventuell värdeminskning redovisas som finansiell kostnad.

Exploatering

Exploateringstillgångar redovisas som omsättningstillgångar. Om inkomsterna överstiger utgifterna redovisas posten under kortfristiga skulder.

Exploateringsprojekt värderas enligt lägsta värdes princip. Enligt vägledning från RKR förs exploateringar som stadigvarande ska innehas av kommunen om till anläggningstillgång.

En genomgång av exploateringsprocessen pågår. Genomgången ska resultera i att successiv vinstavräkning införs.

Koncernkonto

Koncernföretagens långfristiga upplåning från kommunen sker genom utnyttjande av limiter via koncernkontosystemet. Kommunen redovisar i posten kassa/bank koncerntoppkontots utgående saldo, och under kortfristiga fordringar redovisas kommunens fordran på koncernbolag.



Skulder

Lån med kortare löptid men som regelmässigt omsätts och ersätts av nya lån klassificeras som långfristig skuld.

Kvotplikt elcertifikat

För 2020 är Skövde kommun kvotpliktig för elcertifikat. Det betyder att kommunen under april 2021 måste överlämna ett visst antal elcertifikat till Energimyndigheten. Dessa elcertifikat finns bokförda som skuld i bokslutet.

Derivatinstrument

Kommunen tillämpar säkringsredovisning.

Säkringsredovisningen avbryts om något av följande inträffar:

- säkringsinstrumentet förfaller, säljs, avvecklas eller löses in.
- säkringsrelationen uppfyller inte längre villkoren för säkringsredovisning.

Eventuellt resultat från en säkringstransaktion som avbryts i förtid redovisas omedelbart i resultaträkningen.

Energisäkring

Finansiella kontrakt avseende prissäkring på energi avräknas mot gällande spotpriser på el i takt med att de finansiella kontrakten faller ut för leverans. Skillnaden mellan de finansiella kontrakten och gällande spotpriser för el resultatredovisas i takt med att avräkningen sker för elleveranser.

Valutasäkring

Kommunen använder valutaderivatinstrument huvudsakligen i EUR för att hantera valutarisken som kommunen är exponerad för. Valutarisker uppstår mestadels i samband med kommunens elhandel. Effekten av valutasäkringen redovisas i resultaträkningen i takt med dess kontrakt förfaller.

Räntederivat

Kommunen utnyttjar derivatinstrument för att hantera ränterisken som uppstår vid lån till rörlig ränta. Resultatet av räntesäkringar redovisas löpande i resultaträkningen som en räntekostnad.

Avsättningar och ansvarsförbindelser

Avsättningar värderas till den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera förpliktelsen. Om effekten av tid när betalning sker är väsentlig nuvärdesberäknas förpliktelsen.

Ansvarsförbindelser bedöms löpande för att avgöra om ett utflöde av resurser är troligt. Om det blir sannolikt att en ansvarsförbindelse kommer att regleras och kraven på förpliktelse uppfyllas, redovisas den i stället som en avsättning.

(mnkr)	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
2. Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	56,3	69,7	57,4	89,1
Taxor och avgifter	211,0	211,2	210,7	209,6
Hyror och arrenden	115,6	120,4	512,7	498,9
Bidrag	370,8	352,6	411,3	420,3
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	259,9	239,5	260,0	242,9
Exploateringsintäkter	5,2	35,6	5,2	35,6
Realisationsvinster	4,3	3,8	4,4	4,0
Fjärrvärme/Avfallshantering/Elnät	0,0	0,0	265,9	261,7
Övriga intäkter	0,0	0,0	40,7	33,0
Summa verksamhetens intäkter	1 023,1	1032,8	1 768,3	1 795,1

3. Verksamhetens kostnader

Personal	-2 421,7	-2 382,3	-2 612,3	-2 576,4
Pensioner*	-153,4	-188,4	-168,4	-208,1
Bidrag och transfereringar	-131,6	-120,7	-131,7	-120,7
Material/Varor	-518,7	-482,2	-678,2	-684,5
Köp av verksamhet/tjänster	-499,7	-476,0	-498,0	-498,6
Lokalhyror, fastighetsservice, hyra/leasing av an.tillg	-56,9	-57,7	-63,6	-57,7
Realisationsförluster	0,0	-9,6	0,0	-9,6
Skattkostnad	0,0	0,0	-35,2	-20,7
Summa verksamhetens kostnader	-3782,0	-3716,9	-4187,4	-4176,3

* Pensioner inkluderar löneskatt med 24,26%

I förändring pensionsavsättning ingår ränta 5,0 mnkr som redovisas bland finansiella kostnader.

4. Ersättning till revisorerna

Sammanlagd kostnad för de kommunala revisorernas granskning av bokföring, delårsrapport och årsredovisning uppgår till 1,7 mnkr (1,6), varav räkenskapsrevisionen 0,3 mnkr (0,3). Motsvarande siffror för kommunkoncernen är 3,0 (3,1), varav räkenskapsrevisionen 1,6 (1,5).

5. Av- och nedskrivningar

Avskrivningar immateriella tillgångar	-0,5	-0,4	-1,0	-0,9
<i>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod 11 år (11 år)</i>				
Avskrivningar byggnader och anläggningar	-195,0	-187,3	-300,9	-267,9
<i>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod 36 år (35 år)</i>				
Avskrivningar maskiner och inventarier	-43,0	-41,9	-129,8	-133,6
<i>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod 7 år (8 år)</i>				
Nedskrivningar	0,0	-7,1	0,0	-10,7
Summa	-238,5	-236,7	-431,7	-413,1

(mnkr)	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
6. Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	2 811,2	2 643,7	2 811,2	2 643,7
Preliminär slutavräkning innevarande år	-40,2	-24,0	-40,2	-24,0
Slutavräkningsdifferens föregående år	-13,6	1,3	-13,6	1,3
Summa	2 757,5	2 621,0	2 757,5	2 621,0
7. Generella statsbidrag				
Inkomstutjämningsbidrag	391,0	408,6	391,0	408,6
Kommunal fastighetsavgift	108,7	104,2	108,7	104,2
Bidrag LSS-utjämning	55,6	58,9	55,6	58,9
Regleringsbidrag	57,5	39,1	57,5	39,1
Statliga bidrag Covid-19	105,5	0,0	105,5	0,0
Införandebidrag	10,5	18,5	10,5	18,5
Kostnadsutjämning	-200,9	-198,7	-200,9	-198,7
Summa	527,8	430,7	527,8	430,7
8. Finansiella intäkter				
Ränteintäkter	8,6	6,8	8,6	0,5
Övriga finansiella intäkter	13,7	10,5	0,0	6,4
Utdelningar på aktier och andelar	18,2	22,1	3,2	7,0
Summa	40,5	39,5	11,8	13,9
9. Finansiella kostnader				
Räntekostnader	-17,4	-14,4	-18,5	-46,4
Ränta på pensionsavsättningar	-5,0	-5,4	-5,3	-5,7
Övriga finansiella kostnader	-4,7	-0,8	-4,9	-2,6
Summa	-27,1	-20,7	-28,7	-54,7
10. Immateriella anläggningstillgångar				
Anskaffningsvärden (Förvärvade)				
Ingående anskaffningsvärde	4,9	4,1	8,1	7,7
Årets investeringar	0,7	0,7	0,8	0,9
Försäljningar/utrangeringar	0,0	0,0	-0,7	-0,5
Utgående anskaffningsvärde	5,6	4,9	8,2	8,1
Avskrivningar				
Ingående avskrivningar	-1,0	-0,6	-2,9	-2,5
Årets avskrivningar	-0,5	-0,4	-1,0	-0,9
Avskrivning på försäljningar/utrangeringar	0,0	0,0	0,6	0,5
Utgående avskrivningar	-1,5	-1,0	-3,3	-2,9
Summa redovisat värde vid årets slut	4,1	3,9	4,9	5,2

(mnkr)	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
11. Mark, byggnader och markanläggningar				
Anskaffningsvärden				
Ingående anskaffningsvärde	6889,7	6191,9	10 853,5	9 630,9
Ingående anskaffningsvärden genom förvärv	0,0	0,0	33,8	45,7
Årets investeringar	168,8	211,8	257,4	310,1
Försäljningar/utrangeringar	-11,5	-6,0	-15,1	-6,0
Omklassificeringar	398,7	492,1	572,8	872,8
Övriga justeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	7445,6	6889,7	11 702,4	10 853,5
Avskrivningar				
Ingående avskrivningar	-2212,8	-2029,8	-3 267,7	-2 993,9
Ingående avskrivningar genom förvärv	0,0	0,0	-1,6	-2,6
Årets avskrivningar	-194,9	-187,3	-300,8	-275,6
Avskrivning på försäljningar/utrangeringar	9,2	4,4	9,2	4,4
Utgående avskrivningar	-2398,6	-2212,8	-3 560,9	-3 267,7
Nedskrivningar				
Ingående nedskrivningar	-18,6	-11,4	-22,8	-11,4
Årets nedskrivningar	0,0	-7,1	3,5	-11,3
Återföring nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående nedskrivningar	-18,6	-18,6	-19,3	-22,7
Summa redovisat värde vid årets slut	5028,6	4658,4	8 122,2	7 563,1
<i>Avskrivningstider</i>	<i>3-80 år</i>	<i>3-80 år</i>		
Specifikation				
Mark	218,5	195,8		
Verksamhetsfastigheter	3 041,2	2 845,5		
Fastigheter för affärsverksamhet	486,8	416,8		
Publika fastigheter	1 225,5	1 143,1		
Fastigheter för annan verksamhet	56,6	57,1		
Summa	5 028,6	4658,4		



(mnkr)	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
12. Maskiner, inventarier och tekniska anläggningar				
Anskaffningssvärden				
Ingående anskaffningsvärde	406,8	372,7	1 785,5	1 703,0
Ingående anskaffningsvärden genom förvärv	0,0	0,0	0,5	0,0
- därav finansiell leasing	34,6	26,4	34,6	26,4
Årets investeringar	52,3	42,4	142,9	97,7
- därav finansiell leasing	3,5	11,8	3,5	11,8
Försäljningar/utrangeringar	-11,5	-11,7	-15,6	-18,7
- därav finansiell leasing	-6,1	-3,5	-6,1	-3,5
Omklassificeringar	3,3	3,4	1,8	3,4
Utgående anskaffningsvärden	450,9	406,8	1 915,1	1 785,4
Avskrivningar				
Ingående avskrivningar	-239,7	-209,4	-786,0	-678,3
- därav finansiell leasing	-13,7	-8,4	-13,7	-8,4
Årets avskrivningar	-43,0	-39,2	-129,7	-122,9
- därav finansiell leasing	-7,1	-6,1	-7,1	-6,1
Avskrivning på försäljningar/utrangeringar	11,4	11,3	15,0	17,8
- därav finansiell leasing	6,1	3,2	6,1	3,2
Omklassificeringar	0,0	0,0	0,0	-0,1
Övriga justeringar	0,0	-2,4	-0,5	-2,4
- därav finansiell leasing	0,0	-2,4	0,0	-2,4
Utgående avskrivningar	-271,4	-239,7	-901,2	-785,9
Summa redovisat värde vid årets slut	179,5	167,1	1 013,9	999,5
<i>Avskrivningstiden</i>	<i>3-80 år</i>	<i>3-80 år</i>		
13. Pågående arbeten				
Anskaffningsvärden				
Ingående anskaffningsvärde	306,1	453,4	495,0	767,7
Årets investeringar	347,1	346,9	507,7	602,3
Försäljning/utrangeringar	0	0	-402,3	0
Omklassificering	-402,3	-494,2	-175	-875
Varav pågående exploateringsprojekt	-6,5	-50,3	-6,5	-50,3
Utgående anskaffningsvärde	250,9	306,1	425,4	495,0

(mnkr)	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
14. Aktier, andelar och bostadsrätter				
Aktier				
Bokfört värde = Nominellt värde om inget annat anges				
Skövde Stadshus AB	1045,4	1045,4	0,0	0,0
Skaraborgs Invest AB	0,0	0,0	0,1	0,0
Gryning Vård AB	0	0	0,3	0,3
Mediapoolen Västra Götaland AB	0	0	0,1	0,1
Netwest AB	0,1	0,1	0,1	0,1
Skövde Billingen AB	38,5	38,5	0,0	0,0
-nedskrivning	-38,4	-38,4	0,0	0,0
Billinge Energi AB	0,0	0,0	10,0	13,0
Mörkeäckens Fastighets AB	18,3	0,0	0,0	0,0
Summa bokfört värde aktier	1063,9	1045,6	10,6	13,5
<i>Nominellt värde aktier</i>	<i>0,2</i>	<i>0,2</i>	<i>2,6</i>	<i>2,5</i>
Andelar				
Stiftelsen Skaraborgs Länsteater	0,3	0,3	0,3	0,3
Kommuninvest ekonomisk förening	45,2	45,2	45,2	45,2
SKR Pensionsstiftelse	0,0	0,0	1,9	1,9
Andelar aktie- o andelsinnehav, värdepapper	0,1	0,1	0,0	0,0
Summa andelar	45,5	45,5	47,4	47,4
Summa aktier, andelar och bostadsrätter	1109,4	1091,1	58,0	60,9
15. Långfristiga fordringar, utlämnade lån				
Fordran Nasdaq	4,1	0,5	4,1	0,5
Fordran HBV	0,0	0,0	0,0	0,6
Uppskjutna skattefordringar	0,0	0,0	3,9	5,2
Övriga fordringar	0,0	0,0	0,1	0,0
Summa	4,1	0,5	8,1	6,3
16. Förråd m.m.				
Förråd	4,0	3,6	29,1	29,8
Summa	4,0	3,6	29,1	29,8

(mnkr)	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
17. Fordringar				
Kundfordringar	64,3	84,0	125,6	133,4
Skattefordringar	0,0	0,0	6,5	3,1
Förutbetalda kostnader/uppplupna intäkter	183,1	139,9	204,6	180,7
Fordringar koncernföretag	1858,0	1833,3	0,0	0,0
Övriga fordringar	121,7	136,2	173,3	274,9
Summa	2227,1	2193,4	510,0	592,1

Kortfristiga fordringar övriga koncernbolag avser nyttjande av det kommungemensamma bankkontot, fördelning enligt följande:

Skaraborgs Kommunalförbund	-86,1	-28,5		
Skövde Stadshus AB	6,3	5,9		
Miljösamverkan i Östra Skaraborg	-5,9	-7,5		
Räddningstjänsten Östra Skaraborg	-2,9	-17,2		
SkövdeNät AB	111,8	7,6		
Kommunalförbundet Skaraborgsvatten	33,8	35,0		
Avfallshantering Östra Skaraborg	-28,9	-29,8		
Balthazar Science Center AB	-1,7	-1,4		
Kreativa Hus Skövde AB	204,9	203,8		
Mariesjö Kreativa Hus AB	4,6	4,8		
Västfast i Skaraborg AB	3,4	4,9		
Skövde Eldaren AB	3,0	0,0		
Skövde Energi Elnät AB	366,2	382,6		
Skövde Flygplats AB	-1,8	-0,3		
Next Skövde Destinationsutveckling AB	-9,0	-5,0		
AB Skövdebostäder	1256,1	1278,7		
Mörkebäcken Fastighets AB	4,3	0,0		
Övriga koncernföretag	-0,1	-0,1		
	1858,0	1833,3		

18. Kortfristiga placeringar

Marknadsvärden				
Fonddepå Swedbank - pensionsfond	50,3	0,0	50,3	0,0
Fonddepå SEB - pensionsfond	50,2	0,0	50,2	0,0
Fonddepå Swedbank - överskottslikviditet	50,1	0,0	50,1	0,0
Fonddepå Öhman - gåvomedel	38,5	41,6	38,5	41,6
Övriga aktiefonder och räntebärande papper	0,0	0,0	9,9	9,8
Elcertifikat	0,0	0,2	0,0	0,2
Marknadsvärde vid årets slut	189,1	41,8	199,0	51,6

(mnkr)	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
19. Kassa och bank				
Summa	173,1	191,0	176,3	193,4
Utnyttjad checkkredit	0,0	0,0	0,0	0,0
Beviljad checkkredit	200,0	200,0	200,0	200,0
<i>Varav koncernföretagens andel av toppkonto</i>	<i>136,4</i>	<i>114,4</i>		
20. Eget kapital				
Övrigt eget kapital	2736,3	2586,6	3 545,8	3 331,2
Resultatutjämningsreserv	521,0	521,0	521,0	521,0
Årets resultat	301,3	149,7	417,6	216,7
Summa eget kapital	3558,6	3257,3	4484,4	4068,9
21. Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser				
Specifikation - Avsatt till Pensioner				
Särskild avtals/ålderspension	6,4	7,1	6,4	7,1
Förmånsbestämd/kompl pension	8,4	7,0	8,4	7,0
Ålderspension	185,7	171,6	196,7	183,7
Summa pensioner	200,5	185,7	211,5	197,8
Löneskatt	48,6	45,1	52,1	48,2
Summa avsatt till pensioner	249,1	230,8	263,6	246,0
Antal visstidsförordnanden				
Politiker	3	1		
Tjänstemän	1	1		
<i>Beräkningsgrund för pensioner framgår av avsnittet Redovisningsprinciper.</i>				
Avsatt till pensioner				
Ingående avsättning	230,8	220,6	246,0	236,5
Nya förpliktelser under året	22,2	14,7	22,5	16,5
Varav				
<i>Nyintjänad pension</i>	<i>16,8</i>	<i>11,1</i>	<i>17,1</i>	<i>12,2</i>
<i>Ränte och basbeloppsuppräknig</i>	<i>5,2</i>	<i>6,1</i>	<i>5,2</i>	<i>6,5</i>
<i>Pension till efterlevande</i>	<i>1,1</i>	<i>2,0</i>	<i>1,1</i>	<i>2,0</i>
<i>Övrig post</i>	<i>-0,9</i>	<i>-4,5</i>	<i>-0,9</i>	<i>-4,5</i>
Årets utbetalningar	-7,5	-7,5	-8,2	-10,1
Förändring av löneskatt	3,6	3,0	3,4	3,1
Summa avsatt till pensioner	249,1	230,8	263,7	246,0
Aktualiseringsgrad %				
Beräkningsgrund för pensioner framgår av avsnittet Redovisningsprinciper.	98	98	98	98

(mnkr)	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019

22. Övriga avsättningar

Avsatt av för återställande av deponi

Redovisat värde vid årets början	81,3	81,4	81,3	81,4
Nya avsättningar	7,5	4,1	7,5	4,1
lanspråkta avsättningar	-8,2	-4,2	-8,2	-4,2
Utgående avsättning	80,6	81,3	80,6	81,3

Avsättningen avser återställande av deponin Risängen. Återställandet påbörjas 2002 och beräknas pågå tom år 2030.

Avsatt för medfinansiering infrastruktur

Redovisat värde vid årets början	132,7	143,0	132,7	143,0
Nya avsättningar	15,3	1,6	15,3	1,6
lanspråkta avsättningar	-16,3	-11,9	-16,3	-11,9
Outnyttjade belopp som återförts	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avsättning	131,7	132,7	131,7	132,7

Avsättningen avser medfinansiering till statlig infrastruktur till följande projekt:

- E20 113 mnkr, utgifterna har uppräknats med Investeringsindex väghållning per dec 2020. Planerad utbetalningstid 2020-2025
- Trafikplats Stallsiken, 0,1 mnkr,
- GC Åbrovallen-Ulvåker, 6,4 mnkr,
- GC Lerdala - St Kulhult, 1 mnkr,
- GC-väg 49 Skövde - Igelstorp, 11,2 mnkr

Utbetalning till statlig medfinansiering har skett med 13,5 mnkr

Övriga avsättningar

Redovisat värde vid årets början	29,7	24,4	181,1	153,7
Nya avsättningar	0,0	5,3	17,0	27,4
lanspråkta avsättningar	-4,3	0,0	-12,3	0,0
Utgående avsättning	25,4	29,7	185,8	181,1

Avsättning avser kostnad för exploatering av mark om 25,4 milj.

Avsättning uppskjuten skatt i kommunkoncernen uppgår till 158,0 mnkr (fg år 141,0 mnkr).

Av dessa avser 53,4 (47,3) mnkr temporära skillnader i skattemässiga avskrivningar.

Summa övriga avsättningar	237,7	243,7	398,1	395,1
----------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

(mnkr)	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
23. Långfristiga skulder				
Låneskulder bank och kreditinstitut				
Ingående låneskuld	3 875,0	3 300,0	3 975,0	3 400,0
Nyupplåning under året	100,0	575,0	100,0	575,0
Årets amorteringar	0,0	0,0	-100,0	0,0
Nästa års beräknade amortering som kortfr skuld	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	3 975,0	3 875,0	3 975,0	3 975,0
<i>Långfristiga skulder per kreditgivare</i>				
<i>Kommuninvest</i>	<i>3975,0</i>	<i>3875,0</i>	<i>3975,0</i>	<i>3975,0</i>
Låneskuld finansiell leasing				
Ingående leasingskuld	17,6	18,5	17,6	18,5
Återföring kortfristig del	6,2	4,6	6,2	4,6
Justering	0,0	-5,3	0,0	-5,3
Årets anskaffning	3,5	11,8	3,5	11,8
Årets amortering	-8,7	-5,8	-8,7	-5,8
Nästa års beräknade amortering som kortfr skuld	-5,1	-6,2	-5,1	-6,2
Summa	13,5	17,6	13,5	17,6
Föutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Investeringsbidrag	56,6	57,6	56,6	58,2
återstående antal år (vägt snitt)	16,8	17,8	16,8	32,9
Anslutningsavgifter	124,5	109,7	131,5	115,3
återstående antal år (vägt snitt)	36,0	36,0	36,0	36,0
Summa förutbetalda intäkter	181,1	167,3	188,1	173,5
Investeringsbidrag och anslutningsavgifter periodiseras linjärt under samma nyttjandetid som motsvarande tillgång har.				
Övriga långfristiga skulder	49,4	49,5	50,3	49,7
Summa långfristiga skulder	4219,2	4109,5	4 226,9	4 215,8
Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut				
Genomsnittlig ränta (senaste 12 mån)	0,44%	0,43%	0,44%	0,52%
Genomsnittlig räntebindningstid	2,62 år	2,68 år	2,62 år	2,63 år
Genomsnittlig kapitalbindningstid	2,00 år	2,17 år	2,00 år	2,14 år
Lån som förfaller inom				
0-1 år	800	1075	800	1175
1-2 år	1200	800	1200	800
2-3 år	1275	900	1275	900
3-4 år	500	700	500	700
4-5 år	200	200	200	200
5-6 år	0	200	0	200

(mnkr)	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
23a. Marknadsvärden ränteswappar				
Säkrad låneskuld	2900,0	2100,0	2900,0	2100,0
Marknadsvärde ränteswap	-29,4	-4,6	-29,4	-4,6
Genomförda säkringar har inneburit en högre räntekostnad för kommunenkoncernen uppgående till 6 376 tkr för år 2020 (8 311 tkr för år 2019)				
23b. Marknadsvärden elderivat				
Säkrad el i MW	47,4 MW	49,9 MW		
Marknadsvärde elderivat (omräknat från EUR)	-0,9	4,3		
Se förvaltningsberättelse				
24. Kortfristiga skulder				
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	5,1	6,2	5,1	45,9
Leverantörsskulder	106,4	175,2	186,0	226,6
Moms och punktskatter	5,8	11,2	42,6	71,6
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	42,9	36,6	48,1	38,7
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	745,0	586,4	891,6	688,1
Summa kortfristiga skulder	905,2	815,5	1173,4	1070,9
25. Panter och därmed jämförliga säkerheter				
Fastighetsinteckningar	0	0	0,0	0,0
Företagsinteckningar	0	0	0,7	0,7
Summa	0	0	0,7	0,7
26. Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna				
Ingående ansvarsförbindelse	900,5	929,7	900,5	929,7
Försäkring IPR	0,1	-1,0	0,1	-1,0
Aktualisering	0,0	0,0	0,0	0,0
Ränteuppräknig	4,5	4,6	4,5	4,6
Basbeloppsuppräknig	18,1	18,9	18,1	18,9
Övrig post	7,7	-5,4	7,7	-5,4
Årets utbetalningar	-40,3	-40,6	-40,3	-40,6
Summa pensionsförpliktelser	890,6	906,2	890,6	906,2
Förändring löneskatt	-2,4	-5,7	-2,4	-5,7
Utgående ansvarsförbindelse	888,2	900,5	888,2	900,5
Överskotts-fonden uppgår per 201231 till 4,0 mnkr. Beräkningsgrund för pensioner framgår av avsnittet Redovisningsprinciper. Uppgifter enligt RKR 10 finns i förvaltningsberättelsen under finansiell analys.				
Antal förtroendevalda med ansvarsförbindelse	5	9		

(mnkr)	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
27. Borgen och ansvarsförbindelser				
Borgen inom koncernen (Skövde Energi Elnät AB)	0,0	100,0	0,0	0,0
Borgen Vallen stiftelser	11,4	12,9	11,4	12,9
Borgen Stiftelsen Skaraborgs Läns Sjukhem	0,0	0,0	0,0	0,0
Borgen Kooperativa hyresrättsförening Trygga Hem	7,2	7,4	7,2	7,4
Borgen för fiberföreningar och fiberbolag	0,0	3,5	0,0	3,5
Borgen för idrottsföreningar	3,2	2,7	3,2	2,7
Borgen förlustansvar egna hem	0,00	0,02	0,00	0,02
Övriga ansvarsförbindelser och borgensåtaganden	0	0	0,9	0
Summa borgensåtaganden och ansvarsförbindelser	21,8	126,5	22,7	26,5

Solidarisk borgen för Kommuninvest i Sverige AB

Skövde kommun har i oktober 2012 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 292 kommuner och regioner som per 2020-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Skövde kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 229 801 864 kronor och totala tillgångar till 525 483 415 941 kronor. Skövde kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 4 317 196 281 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 4 493 961 987 kronor.

28. Leasing

Finansiella leasingavtal över 3 år

Maskiner och inventarier

Totala minimileaseavgifter	18,8	24,1
Framtida finansiella kostnader	-0,2	-0,3
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	18,6	23,8

Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt nedan:

Inom 1 år	5,1	6,2
Senare än 1 år men inom 5 år	13,5	17,6

Operationell leasing

Hyreskostnad kommande år	10,6	14,6
Hyreskostnad senare än ett men inom fem år	5,0	11,0

Not 29. Koncerninterna förhållanden

Enhet	Ägd andel	Aktieägartillskott		Koncernbidrag		Utdelning	
		Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Given	Mottagen
Kommunen							15,9
Skövde Stadshus AB	100%				1,3	15,0	34,0
AB Skövdebostäder	100%					15,0	
Kreativa Hus Skövde AB	100%	0,3					
Mariesjö Kreativa Hus AB	100%			1,3			
Västfast i Skaraborg AB	100%			1,6			
Skövde Eldaren AB	100%		0,3				
Skövde Energi AB	100%			4,6		19,0	
Skövde Flygplats AB	97,09%				6,2		
Next Skövde Destinationsutveckling AB	100%						
Eonen Fastigheter AB	100%						
Skövde Energi Elnät AB	100%						
Balthazar Science Center AB	100%						
Kommunalförbundet Skaraborgsvatten	53%						
Kommunalförb. Räddningstjänsten Östra Skaraborg	37,39%						
Kommunalförb. Avfallshantering Östra Skaraborg	38%						
Kommunalförb. Miljösamverkan Östra Skaraborg	47,55%					0,9	
Skaraborgs Kommunalförbund	20%						
Science Park Skövde AB	49%						
Mörkebäcken Fastighets AB	100%						
Skövde Billingen AB	100%						

(mnkr)	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
30. Ej likviditetspåverkande poster				
Realisationsvinster	-4,3	-3,3	-5,0	-4,1
Korrigerig utranering	2,4	1,5	2,4	1,5
Försäljningsvinst exploatering	-5,2	-34,1	-5,2	-34,1
Nedskrivning tillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Orealiserade vinster i värdepapper	-4,8	-5,1	-4,8	-5,1
Justering investeringsbidrag (ändrad redovisningsprincip)	0,0	38,6	0,0	38,6
Medfinansiering	12,3	1,2	12,3	1,2
Övrig justeringspost	-3,3	-6,3	8,9	-31,2
Summa	-2,9	-7,5	8,6	-33,2
31. Investering i materiella tillgångar				
Köp	-564,6	-589,3	-904,5	-998,3
Leasing	-3,5	-11,8	-3,5	-11,8
Summa	-568,0	-601,1	-908,0	-1010,1
32. Försäljning av materiella tillgångar				
Övrigt	4,4	3,4	5,9	4,4
Summa	4,4	3,4	5,9	4,4
33. Investering i finansiella tillgångar				
Mörkebacken Fastighets AB	-18,3	0,0	-18,3	0,0
Mariesjö Kreativa Hus AB	0,0	-0,1	0,0	-0,1
VästFast i Skaraborg AB	0,0	0,0	0,0	-36,2
Skövde Eldaren AB	0,0	0,0	-7,0	0,0
Övrigt	0,0	0,0	0,0	-0,3
Summa	-18,3	-0,1	-25,3	-36,6

34. Särredovisning

Särredovisning har upprättats för kommunens VA-verksamhet enligt lag om allmänna vattentjänster 50 §.

Särredovisningen finns tillgänglig under avsnitt särredovisning.

Särredovisning gällande fjärrvärme, elnät och avfallshantering återfinns i respektive bolags eller kommunalförbunds årsredovisning.

8.2 SKÖVDE VA – en särredovisning

Resultaträkning

(kr)	Not	2020	2019
Verksamhetens intäkter	1	96 840 791	91 488 969
Verksamhetens kostnader	2	-78 601 193	-74 028 129
Avskrivningar	3	-17 034 367	-15 367 270
Verksamhetens nettokostnader		1 205 231	2 093 571
Finansiella intäkter	4	27 272	5 244
Finansiella kostnader	5	-1 729 397	-1 366 115
Resultat före extraordinära poster		-496 894	732 700
Extraordinära intäkter		0	0
Extraordinära kostnader		0	0
Årets resultat	6	-496 894	732 700
Avgår fonderade vinstmedel		0	-75 000
Reglering av underskott		0	-657 700
Slutligt resultat		-496 894	0

Balansräkning

(kr)	Not	2020	2019
TILLGÅNGAR			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader, mark och markanläggningar	7	531 283 245	440 666 646
Inventarier	8	17 879 513	13 160 687
Summa materiella anläggningstillgångar		549 162 758	453 827 333
Omsättningstillgångar			
Förråd		0	0
Kundfordringar		12 978 865	33 767 047
Övriga fordringar		0	1 317
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	9	18 344 154	2 252 945
Kassa och bank		0	0
Summa kortfristiga fordringar		31 323 019	36 021 309
Summa omsättningstillgångar		31 323 019	36 021 309
SUMMA TILLGÅNGAR		580 485 777	489 848 642

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

Eget kapital	10	0	-657 700
Årets resultat		-496 894	657 700
Summa eget kapital		-496 894	0

Avsättningar

Avsättningar för pensioner	11	1 444 962	1 320 695
----------------------------	----	-----------	-----------

Långfristiga skulder

Fonderade vinstmedel	12	3 466 911	3 466 911
----------------------	----	-----------	-----------

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder		11 410 123	25 923 837
Skuld koncernbank		453 647 554	361 619 440
Övriga skulder		211 456	5 399 674
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	13	110 801 665	92 118 086
Summa kortfristiga skulder		576 070 798	485 061 036

SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

		580 485 777	489 848 642
--	--	--------------------	--------------------

Kassaflödesanalys

(kr)	2020	2019
Den löpande verksamheten		
Årets resultat	-496 894	657 700
Årets av- och nedskrivningar	17 034 367	15 367 270
Justeringspost (Förändring pensionsavsättning)	124 267	395 361
Justeringspost (Reavinst försäljning inventarier)	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	16 661 740	16 420 331
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital		
Ökning (-) / Minskning (+) av fordringar	4 698 290	-6 299 999
Ökning (+) / Minskning (-) av kortfr skulder	-1 018 352	26 441 464
Kassaflöde från den löpande verksamheten	20 341 678	36 561 796
Investeringsverksamheten		
Nettoinvesteringar	-112 369 792	-87 598 104
Försäljning av inventarier	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-112 369 792	-87 598 104
Finansieringsverksamheten		
Amortering av långfristiga skulder	0	0
Ökning av långfristiga skulder	0	75 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	75 000
Årets kassaflöde	-92 028 114	-50 961 308
Likvida medel vid årets början	-361 619 440	-310 658 132
Likvida medel vid årets slut	-453 647 554	-361 619 440

Noter och tilläggsupplysningar

- Verksamhetens resultat- och balansräkning har upprättats i enlighet med Lagen om kommunal bokföring och redovisning samt de rekommendationer som lämnas av Rådet för kommunal redovisning.
- 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.

Anslutningsavgifter har tidigare intäktsförts under en 5 års period.
From 160101 intäktsförs anslutningsavgifterna under den genomsnittliga nyttjandeperioden som uppgår till 45 år.

Not 1 Verksamhetens intäkter	2020	2019
Brukningavgifter	92 341 959	87 638 881
Anslutningsavgifter (se noter och tilläggsupplysningar)	2 103 733	1 727 402
Övriga intäkter	2 395 099	2 122 687
Summa	96 840 791	91 488 969

Intäkter fördelade per verksamhetsgren i tkr

Dricksvatten	42 310	39 526
Spillvatten	46 101	44 200
Dagvatten	8 240	7 763

Not 2 Verksamhetens kostnader	2020	2019
Inköp av vatten	21 349 508	19 493 160
Kemikalier	3 388 877	2 879 708
Personalkostnader	16 838 321	15 745 093
Hyror	595 285	650 734
Tjänster entreprenader	10 927 753	9 606 408
Övriga kostnader	25 501 449	25 653 026
Summa	78 601 193	74 028 129

Samtliga kostnader fördelade per verksamhetsgren (Inkl. kapitalkostnad i tkr)

Dricksvatten	49 274	45 163
Spillvatten	42 369	41 044
Dagvatten	5 038	4 012

Not 3 Avskrivningar

Avskrivningar enligt plan baseras på tillgångarnas historiska anskaffningsvärden samt på dess beräknade ekonomiska livslängder. De årliga värdeminskningssavdragen uppgår till 2–10%.

Materiella anläggningstillgångar	År	%	%
Vatten- och avloppsledning	30-50	2-3,33	2-3,33
Byggnader, vattenverk, avloppsverk och grundvattenbrunnar	10-50	2-10	2-10
Vattenmätare, maskiner och andra tekniska anläggningar	10-25	4-10	4-10
Inventarier, verktyg, fordon och installationer	10	10	10

Årets avskrivningar fördelas på:	2020	2019
Byggnader och markanläggningar	15 208 901	13 920 503
Inventarier, verktyg, fordon och installationer	1 825 466	1 446 767
Summa	17 034 367	15 367 270



Not 4 Finansiella intäkter	2020	2019
Ränteintäkter	27 272	5 244
Summa	27 272	5 244

Not 5 Finansiella kostnader	2020	2019
Räntekostnader leverantörsskulder	0	0
Räntekostnader koncernbank	1 729 397	1 366 115
Summa	1 729 397	1 366 115

Not 6 Avstämning överuttag och underuttag	Årets resultat
År 2009	-4 816 709
År 2010	1 208 621
År 2011	-275 130
År 2012	-1 214 990
År 2013	2 637 598
År 2014	4 745 168
År 2015	-5 021 396
År 2016	5 618 809
År 2017	-617 299
År 2018	-40 401
År 2019	732 700
År 2020	-496 894

Not 7 Byggnader, mark och markanläggningar	2020	2019
Överfört anskaffningsvärde	624 913 177	540 047 960
Årets investeringar	106 784 352	84 865 217
Försäljning och utrangering	0	0
Omklassificering	-958 852	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	730 738 677	624 913 177
Överförda ingående avskrivningar	-184 246 531	-170 326 028
Avskrivning på försäljning och utrangering	0	0
Årets avskrivning	-15 208 901	-13 920 503
Utgående ackumulerade avskrivningar	-199 455 432	-184 246 531
Utgående planenligt restvärde	531 283 245	440 666 646

Not 8 Inventarier, verktyg, fordon och installationer	2020	2019
Överfört anskaffningsvärde	16 554 535	13 821 648
Årets investeringar	5 585 440	2 732 887
Försäljning och utrangering	0	0
Omklassificering	958 852	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	23 098 827	16 554 535
Överförda ingående avskrivningar	-3 393 848	-1 947 081
Försäljning och utrangering	0	0
Årets avskrivning	-1 825 466	-1 446 767
Omklassificeringar pga komponentredovisning	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 219 314	-3 393 848
Utgående planenligt restvärde	17 879 513	13 160 687

Not 9 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2020	2019
Förutbetalda kostnader	309 211	150 766
Upplupna intäkter	18 034 943	2 102 179
	18 344 154	2 252 945

Not 10 Eget kapital	2020	2019
Ingående eget kapital	0	-657 700
Justeringspost	0	0
Ombokning förutbetalda brukningsavgifter	0	0
Årets resultat	-496 894	657 700
Utgående eget kapital	-496 894	0

Not 11 Avsättningar för pensioner	2020	2019
Pensionsskuld	1 162 854	1 062 848
Löneskatt	282 108	257 847
Belopp vid årets utgång	1 444 962	1 320 695

Not 12 Långfristiga skulder	2020	2019
Fonderade vinstmedel	3 466 911	3 466 911

Not 13 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2020	2019
Upplupna löner	54 034	5 708
Semesterlöneskuld	568 818	566 205
Avgiftsbestämd ålderspension inkl löneskatt	694 018	668 841
Övriga förutbetalda intäkter	4 576	13 220
Övriga upplupna kostnader	8 173 846	2 603 426
Förutbetalda intäkter för anslutningsavgifter	101 306 373	88 260 686
Summa	110 801 665	92 118 086



8.3 Revisionsberättelse



Revisorerne Skövde kommun

2021-04-12

Till
Fullmäktige i Skövde kommun
organisationsnummer 212000-1710

Revisionsberättelse för år 2020

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder och genom utsedda lekmannarevisorer/revisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag. Granskningen har utförts av sakkunniga från PwC som biträder revisorerne.

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorerne ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som vi anser tillräcklig för att ge grund för bedömning och ansvarsprövning.

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnder har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Pandemin har medfört att kommunen har erhållit omfattande extra ersättning från staten vilket bidragit till kommunens ekonomiska resultat.

De fördjupade granskningar som har genomförts under året har i allt väsentligt visat att verksamheten bedrivits på ändamålsenligt sätt. Rekommendationerna för att vidareutveckla styrning och uppföljning har lämnats till respektive nämnd samt till fullmäktige.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att styrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och delvis förenligt med de verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.

Nämndernas möjligheter att bedriva verksamheten i enlighet med fullmäktiges uppdrag har påverkats väsentligt av pågående pandemi. I vår bedömning av måluppfyllelsen har vi beaktat detta.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt de enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2020.

Skövde kommun 2021-04-12

Lars-Erik Lindh

Stig Larsson

Birgitta Johansson

Bengt Hagbjer

Linda Henricsson

Ingrid Bäfman

Conny Lundberg

Bilagor

- Revisionsrapport, Granskning av årsredovisning 2020, PwC
- Sammanfattande PM grundläggande granskning av nämnderna 2020, PwC
- Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna för de kommunala företagen
- Revisionsberättelser för de kommunala företagen

Revisionsberättelsen kommer att kompletteras med underskrifter senare

Skövde kommun
Postadress 541 83 SKÖVDE
Telefon 0500-49 80 00
Webbplats skovde.se

