

Mötesbok: Kommunfullmäktige (2020-06-15)

Kommunfullmäktige

Datum: 2020-06-15

Plats: Elinsalen

Kommentar:

Dagordning

Kallelse

Kallelse Kommunfullmäktige 2020-06-15	3
---------------------------------------	---

Ärenden

62/20 Fastställande av dagordning	6
63/20 Anmälan av nya ledamöter och ersättare i kommunfullmäktige	7
64/20 Anmälan av nya motioner och medborgarförslag	8
65/20 Frågor och interpellationer	9
66/20 Motion om att förbjuda slöja i kommunens förskolor och grundskolor (SD)	10
67/20 Skövde kommuns tertialrapport 1 (T1) 2020	27
68/20 Finansrapport T1, 2020	41
69/20 Strategi för uppbyggnad av en pensionsfond	57
70/20 Revidering Finanspolicy	69
71/20 Revidering pensionspolicy	97
72/20 Finansorganisationen och justering i kommunstyrelsen delegationsordning	106
73/20 Finansriktlinje	111
74/20 Budget 2021 för revisionen	118
75/20 Strategisk plan med budget 2021-2023 (reviderat TU 2020-06-03 KS)	122
76/20 Taxa för den allmänna VA-anläggningen i Skövde kommun, att gälla från 2021-01-01	219
77/20 Tillfälligt borttagande av avgift för markupplåtelse under år 2020	248
78/20 Nytt krematorie mellan Karstorpsvägen och Mariestadsvägen	266
79/20 Godkännande av förbundsordning för Tolkförmedling Väst	277
80/20 Årsredovisning 2019 Tolkförmedling Väst	297
81/20 Årsredovisning 2019 Stiftelsen Binnebergs Tingshus	341
82/20 Sammanträdesdagar (KS och KF) 2021	353
83/20 Rapporter om gynnande beslut om bistånd som inte verkställts 2020, kvartal 1	359
84/20 Anmälningsärende till kommunfullmäktige 15 juni	364
85/20 Valärenden	367



Kallelse och ärendelista till

Kommunfullmäktige

Tid: 2020-06-15 kl. 13:00

Plats: Elinsalen Stadshuset

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

Dagordning			
Ärenden			
Ärende 6-12 samt 20 behandlas av kommunstyrelsen den 15 juni. I handlingarna till kommunfullmäktige finns förslag till beslut från kommunstyrelsens arbetsutskott.			
Den slutliga versionen av Strategisk plan och budget (ärende 14) kommer att publiceras till förtroendevalda på NetPublicator på eftermiddagen den 12 juni.			
		Inledning <ul style="list-style-type: none"> - Mötets öppnande - Val av protokolljusterare - Upprop 	
1.		Fastställande av dagordning	
2.		Anmälan av nya ledamöter och ersättare i kommunfullmäktige	
3.		Anmälan av nya motioner och medborgarförslag	
4.		Frågor och interpellationer	
5.	KS2019.0452	Motion om att förbjuda slöja i kommunens förskolor och grundskolor (SD) <i>Politiskt föredragande: Anders Karlsson (M)</i>	
6.	KS2020.0177	Skövde kommuns tertialrapport 1 (T1) 2020 Ärendet behandlas av kommunstyrelsen den 15 juni	

		<i>Politiskt föredragande: Katarina Jonsson (M)</i>	
7.	KS2020.0081	Finansrapport T1, 2020 Ärendet behandlas av kommunstyrelsen den 15 juni <i>Politiskt föredragande: Katarina Jonsson (M)</i>	
8.	KS2020.0080	Strategi för uppbyggnad av en pensionsfond Ärendet behandlas av kommunstyrelsen den 15 juni Tjänsteperson: Bas Thijssen, finanscontroller <i>Politiskt föredragande: Katarina Jonsson (M)</i>	
9.	KS2020.0212	Revidering Finanspolicy Ärendet behandlas av kommunstyrelsen den 15 juni	
10.	KS2020.0213	Revidering pensionspolicy Ärendet behandlas av kommunstyrelsen den 15 juni	
11.	KS2020.0217	Finansorganisationen och justering i kommunstyrelsen delegationsordning Ärendet behandlas av kommunstyrelsen den 15 juni	
12.	KS2020.0219	Finansriktlinje Ärendet behandlas av kommunstyrelsen den 15 juni	
13.	KS2020.0228	Budget 2021 för revisionen <i>Politiskt föredragande: Conny Brännberg (KD)</i>	
14.	KS2020.0218	Strategisk plan med budget 2021-2023 (reviderat TU 2020-06-03 KS) <i>Politiskt föredragande: Katarina Jonsson (M)</i>	
15.	KS2020.0194	Taxa för den allmänna VA-anläggningen i Skövde kommun, att gälla från 2021-01-01 <i>Politiskt föredragande: Torbjörn Bergman (M)</i>	
16.	KS2020.0216	Tillfälligt borttagande av avgift för markupplåtelse under år 2020 <i>Politiskt föredragande: Ulrica Johansson (C)</i>	
17.	KS2020.0223	Nytt krematorium mellan Karstorpsvägen och Mariestadsvägen	

		<i>Politiskt föredragande: Ulrica Johansson (C)</i>	
18.	KS2019.0428	Godkännande av förbundsordning för Tolkförmedling Väst <i>Politiskt föredragande: Ulla-Britt Hagström (L)</i>	
19.	KS2020.0164	Årsredovisning 2019 Tolkförmedling Väst <i>Politiskt föredragande: Ulla-Britt Hagström (L)</i>	
20.	KS2020.0124	Årsredovisning 2019 Stiftelsen Binnebergs Tingshus Ärendet behandlas av kommunstyrelsen den 15 juni <i>Politiskt föredragande: Ulrica Johansson (C)</i>	
21.	KS2020.0215	Sammanträdesdagar (KS och KF) 2021	
22.	KS2020.0034	Rapporter om gynnande beslut om bistånd som inte verkställts 2020, sektor socialtjänst kvartal 1 <i>Politiskt föredragande: Anna Bergman (M) och Bjarne Medin (S)</i>	
23.	KS2020.0005	Anmälningssärende till kommunfullmäktige 15 juni	
24.		Valärenden <i>Politiskt föredragande: Martin Odenö (M)</i>	
		Avslutning	

Skövde, 2020-06-04

Conny Brännberg (KD)
Ordförande

Agneta Tilly
Sekreterare

Denna behandling '62/20 Fastställande av dagordning' har inget tjänsteutlåtande.

Denna behandling '63/20 Anmälan av nya ledamöter och ersättare i kommunfullmäktige' har inget tjänsteutlåtande.

Denna behandling '64/20 Anmälan av nya motioner och medborgarförslag
' har inget tjänsteutlåtande.

Denna behandling '65/20 Frågor och interpellationer' har inget tjänsteutlåtande.

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: 2020-04-24

Diarienummer: KS2019.0452-5

Handläggare: Camilla Arvidsson



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Motion om att förbjuda slöja i kommunens förskolor och grundskolor (SD)

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att avslå motionen.

Bakgrund

Sverigedemokraterna i Skövde har genom Alva Orrenvade föreslagit i motion att ”kommunen beslutar att införa förbud mot religiös slöja i kommunens förskolor och grundskolor”. Detta utifrån att ”Sverigedemokraterna anser att införande av slöjförbud är en nödvändig åtgärd för att komma åt problemen med hedersförtryck och religiöst tvång”.

Kommunfullmäktige beslutade 2019-11-25, § 123, att överlämna motionen till kommunstyrelsen för beredning, varpå kommunstyrelsens arbetsutskott beslutade 2020-01-15, § 10, att remittera motionen till barn och utbildningsnämnden.

Barn och utbildningsnämnden har yttrat sig enligt nedan:

Utredning

Rättslig reglering

Av 2 kap. 1 § regeringsformen framgår att var och en är tillförsäkrad yttrandefrihet (p. 1) och religionsfrihet (p. 6) gentemot det allmänna. Bestämmelserna framgår också i artikel 10 respektive 9 i Europeiska

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: 2020-04-24

Diarienummer: KS2019.0452-5

Handläggare: Camilla Arvidsson



konventionen om skydd för de mänskliga rättigheterna och de grundläggande friheterna (EKMR) som gäller som svensk lag. En begränsning av fri- och rättigheterna kräver stöd i lag. En begränsning får inte rikta sig mot en viss religion, eftersom det kan utgöra ett missgynnande på ett sätt som är diskriminerande enligt 4 § diskrimineringslagen. Rätten att bära religiös klädsel är alltså skyddad genom både regeringsformen, europakonventionen och diskrimineringslagen.

Praxis

Diskrimineringsombudsmannen har i beslut 2010-11-30 dnr 2009/103 uttalat att generella förbud mot heltäckande slöja utan att ta hänsyn till de specifika förutsättningarna i det enskilda fallet inte är tillåtet. Vidare har Skolinspektionen i flera beslut framhållit att elevernas klädsel bör ses som ett individuellt uttryck som bestäms av eleverna själva, t.ex. beslut den 2017-12-04, dnr 401-2017:7883 där Skolinspektionen uttalar att det inte är möjligt att skolans ordningsregler innehåller krav på enhetlig klädsel (skoluniform).

Det är heller inte möjligt att förbjuda ”alla typer av huvudbonader i skolan”, Skolverkets beslut 52-2006:689. I det sist nämnda beslutet från Skolverket kritiserades en friskola för att den förbjudit en elev att bära slöja/sjal med hänvisning till generella ordningsregler. Skolverket ansåg att det innebar att elever som av religiösa skäl bar slöja/sjal stängdes ute från skolan, som därmed inte stod öppen för alla elever i enlighet med de krav som uppställs i skollagen, se 9 kap. 2 § 3 p. skollagen. Skolverket uttryckte vidare att det är verkets uppfattning att en skolledning endast på grund av omständigheter i det särskilda fallet kan uppställa förbud för viss klädsel.

Ett sådant beslut är endast motiverat om det kan visas att klädseln i just det särskilda fallet påverkar ordningen och säkerheten i skolan eller om skolan därigenom förhindras att fullfölja sitt pedagogiska uppdrag. Att i skolan ställa upp ett generellt förbud för elever att bära alla typer av huvudbonader innebär enligt Skolverket att de elever, som t.ex. bär religiösa huvudbonader så som slöja eller judisk kippa, förhindras att utöva sin religion. Enligt Skolverket kan en skolas beslut att förbjuda elever att bära sjal/slöja anses strida mot lagen om förbud mot diskriminering och annan kränkande behandling av barn och elever.

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: 2020-04-24

Diarienummer: KS2019.0452-5

Handläggare: Camilla Arvidsson



Vidare har Justitieombudsmannen (JO) uttalat sig om skolledningens rätt och skyldighet att ingripa mot åsiktsyttringar eller andra beteenden som inte är förenliga med ordningens upprätthållande i skolan, JO 1997/98 s. 436). JO har därvid uttalat att skolan kan anta egna ordningsregler. Sådana ordningsregler får dock inte strida mot lag eller annan författning.

Utifrån lagstiftning och refererad praxis ovan gör sektorn bedömningen att det inte är lagenligt att införa ett generellt förbud mot att bära slöja i kommunens grundskolor.

Särskilt om förskolan Ovanstående praxis och uttalanden i förarbetena handlar om elever i skolan. När det gäller barn i förskolan finns, såvitt känt, ingen praxis att ta ledning av. När det gäller bestämmelserna om förskolebarns yttrandefrihet och religionsfrihet får barnets rättigheter ses i ljuset av bestämmelserna som reglerar vårdnadshavarnas bestämmanderätt över barnet. Enligt 6 kap. 11 föräldrabalken har barnets vårdnadshavare rätt och skyldighet att bestämma i frågor som rör barnets personliga angelägenheter och vårdnadshavare ska i takt med barnets stigande ålder och utveckling ta allt större hänsyn till barnets synpunkter och önskemål. Det är alltså vårdnadshavarna som i mycket stor utsträckning bestämmer vad barnet ska ha på sig på morgonen när barnet ska gå till förskolan.

Mot denna bakgrund, och med hänvisning till det som anförts ovan avseende praxis inom skolans område, gör dock sektorn bedömningen att det inte heller är lagenligt att införa ett generellt förbud mot att bära slöja i kommunens förskolor.

Sammanfattande bedömning

Mot ovanstående bakgrund gör sektor barn och utbildning sammanfattningsvis bedömningen att det inte är tillåtet eller förenligt med grundlagsstadgade religionsfriheten, diskrimineringslagen och skollagen att införa ett generellt förbud mot slöja/sjal i kommunens förskolor och grundskolan. Stöd för denna bedömning finns i den praxis som redogjorts för ovan. Motionen föreslås därför avslås.

Handlingar

Motion om att förbjuda slöja i kommunens förskolor och grundskolor (SD)

Motion om att förbjuda slöja i kommunens förskolor och grundskolor (SD)

KF § 123/19 Anmälan av ny motion om att förbjuda slöja i kommunens förskolor och grundskolor (SD)

BUN § 44/20 Svar på motion om att förbjuda slöja i kommunens förskolor och grundskolor

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: 2020-04-24

Diarienummer: KS2019.0452-5

Handläggare: Camilla Arvidsson



Skickas till

Motionären

Camilla Arvidsson

Skövde kommun**Sammanträdesprotokoll**

Barn och utbildningsnämnden

Sammanträdesdatum

2020-04-20

13(41)

BUN § 44/20**Svar på motion om att förbjuda slöja i kommunens förskolor och grundskolor**

BUN2020.0095

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Barn och utbildningsnämndens arbetsutskott	2020-03-26	26/20
2 Barn och utbildningsnämnden	2020-04-20	44/20

Beslut

Barn och utbildningsnämnden beslutar föreslå kommunfullmäktige att avslå motionen.

Yrkanden

Therese Steise (SD) yrkar bifall till motionen.

Beslutsgång

Ordföranden konstaterar att det finns ett yrkande (Therese Steises (SD) yrkande) och ett förslag till beslut (arbetsutskottets förslag till beslut). Ordföranden ställer Therese Steises (S) yrkande mot barn och utbildningsnämndens arbetsutskotts förslag till beslut och finner att barn och utbildningsnämnden beslutar enligt barn och utbildningsnämndens arbetsutskotts förslag.

Reservation

Therese Steise (SD) reserverar sig mot beslutet.

Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade 2019-11-25, § 123, att överlämna motionen till kommunstyrelsen för beredning, varpå kommunstyrelsens arbetsutskott beslutade 2020-01-15, § 10, att remittera motionen till barn och utbildningsnämnden.

Sverigedemokraterna i Skövde har genom Alva Orrenvade föreslagit i motion att "kommunen beslutar att införa förbud mot religiös slöja i kommunens förskolor och grundskolor". Detta utifrån att "Sverigedemokraterna anser att införande av slöjförbud är en nödvändig åtgärd för att komma åt problemen med hedersförtryck och religiöst tvång".

Skövde kommun

Sammanträdesprotokoll

Barn och utbildningsnämnden

Sammanträdesdatum

2020-04-20

14(41)

Utredning

Rättslig reglering

Av 2 kap. 1 § regeringsformen framgår att var och en är tillförsäkrad yttrandefrihet (p. 1) och religionsfrihet (p. 6) gentemot det allmänna. Bestämmelserna framgår också i artikel 10 respektive 9 i Europeiska konventionen om skydd för de mänskliga rättigheterna och de grundläggande friheterna (EKMR) som gäller som svensk lag. En begränsning av fri- och rättigheterna kräver stöd i lag. En begränsning får inte rikta sig mot en viss religion, eftersom det kan utgöra ett missgynnande på ett sätt som är diskriminerande enligt 4 § diskrimineringslagen. Rätten att bära religiös klädsel är alltså skyddad genom både regeringsformen, europakonventionen och diskrimineringslagen.

Praxis

Diskrimineringsombudsmannen har i beslut 2010-11-30 dnr 2009/103 uttalat att generella förbud mot heltäckande slöja utan att ta hänsyn till de specifika förutsättningarna i det enskilda fallet inte är tillåtet.

Vidare har Skolinspektionen i flera beslut framhållit att elevernas klädsel bör ses som ett individuellt uttryck som bestäms av eleverna själva, t.ex. beslut den 2017-12-04, dnr 401-2017:7883 där Skolinspektionen uttalar att det inte är möjligt att skolans ordningsregler innehåller krav på enhetlig klädsel (skoluniform).

Det är heller inte möjligt att förbjuda "alla typer av huvudbonader i skolan", Skolverkets beslut 52-2006:689. I det sist nämnda beslutet från Skolverket kritiserades en friskola för att den förbjudit en elev att bära slöja/sjal med hänvisning till generella ordningsregler. Skolverket ansåg att det innebar att elever som av religiösa skäl bar slöja/sjal stängdes ute från skolan, som därmed inte stod öppen för alla elever i enlighet med de krav som uppställs i skollagen, se 9 kap. 2 § 3 p. skollagen. Skolverket uttryckte vidare att det är verkets uppfattning att en skolledning endast på grund av omständigheter i det särskilda fallet kan uppställa förbud för viss klädsel.

Ett sådant beslut är endast motiverat om det kan visas att klädseln i just det särskilda fallet påverkar ordningen och säkerheten i skolan eller om skolan därigenom förhindras att fullfölja sitt pedagogiska uppdrag. Att i skolan ställa upp ett generellt förbud för elever att bära alla typer av huvudbonader innebär enligt Skolverket att de elever, som t.ex. bär religiösa huvudbonader så som slöja eller judisk kippa, förhindras att utöva sin religion. Enligt Skolverket kan en skolas beslut att förbjuda elever att bära sjal/slöja anses strida mot lagen om förbud mot diskriminering och annan kränkande behandling av barn och elever.

Skövde kommun

Sammanträdesprotokoll

Barn och utbildningsnämnden

Sammanträdesdatum

2020-04-20

15(41)

Vidare har Justitieombudsmannen (JO) uttalat sig om skolledningens rätt och skyldighet att ingripa mot åsiktsyttringar eller andra beteenden som inte är förenliga med ordningens upprätthållande i skolan, JO 1997/98 s. 436). JO har därvid uttalat att skolan kan anta egna ordningsregler. Sådana ordningsregler får dock inte strida mot lag eller annan författning.

Utifrån lagstiftning och refererad praxis ovan gör sektorn bedömningen att det inte är lagenligt att införa ett generellt förbud mot att bära slöja i kommunens grundskolor.

Särskilt om förskolan

Ovanstående praxis och uttalanden i förarbetena handlar om elever i skolan. När det gäller barn i förskolan finns, såvitt känt, ingen praxis att ta ledning av. När det gäller bestämmelserna om förskolebarns yttrandefrihet och religionsfrihet får barnets rättigheter ses i ljuset av bestämmelserna som reglerar vårdnadshavarnas bestämmanderätt över barnet.

Enligt 6 kap. 11 föräldrabalken har barnets vårdnadshavare rätt och skyldighet att bestämma i frågor som rör barnets personliga angelägenheter och vårdnadshavare ska i takt med barnets stigande ålder och utveckling ta allt större hänsyn till barnets synpunkter och önskemål. Det är alltså vårdnadshavarna som i mycket stor utsträckning bestämmer vad barnet ska ha på sig på morgonen när barnet ska gå till förskolan.

Mot denna bakgrund, och med hänvisning till det som anförts ovan avseende praxis inom skolans område, gör dock sektorn bedömningen att det inte heller är lagenligt att införa ett generellt förbud mot att bära slöja i kommunens förskolor.

Sammanfattande bedömning

Mot ovanstående bakgrund gör sektorn sammanfattningsvis bedömningen att inte är tillåtet eller förenligt med grundlagsstadgade religionsfriheten, diskrimineringslagen och skollagen att införa ett generellt förbud mot slöja/sjal i kommunens förskolor och grundskolan. Stöd för denna bedömning finns i den praxis som redogjorts för ovan. Motionen föreslås därför avslås.

Skövde kommun

Sammanträdesprotokoll

Barn och utbildningsnämnden

Sammanträdesdatum

2020-04-20

16(41)

Handlingar

Svar på motion om att förbjuda slöja i kommunens förskolor och grundskolor

Motion om att förbjuda slöja i kommunens förskolor och grundskolor (SD), undertecknad av motionären

Skickas till

Kommunstyrelsen

AC (B)

Skövde kommun

Kommunfullmäktige

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2019-11-25

6(35)

KF § 123/19

Anmälan av nya motioner och medborgarförslag

Medborgarförslag från Kjell Ambertson, Moa Mannesson, Sara Lund, Hilda Rolfsdotter och Agnes Nelsson som föreslår att Skövde kommun inför frikort på kollektivtrafiken för barn och ungdomar till och med 18 år och alla invånare som fyllt 65 år.

Beslut

Kommunfullmäktige överlämnar medborgarförslaget till kommunstyrelsen för beslut.

Medborgarförslag från Roland Johansson om att uppföra en hundrastgård i Sikaparken eller vid Solgårdarna

Beslut

Kommunfullmäktige överlämnar medborgarförslaget till kommunstyrelsen för beslut.

Medborgarförslag från Jarl Bellehed avseende körning med tvåhjuliga motorcyklar i bussfiler.

Beslut

Kommunfullmäktige överlämnar medborgarförslaget till kommunstyrelsen för beslut.

Medborgarförslag från Susanne Jansson om att måla gång- och cykeltunnlar.

Beslut

Kommunfullmäktige överlämnar medborgarförslaget till kommunstyrelsen för beslut.

Medborgarförslag från Sirpa Holappa om en cykelväg mellan Östermalm och Stallsiken.

Beslut

Kommunfullmäktige överlämnar medborgarförslaget till kommunstyrelsen för beslut.

Skövde kommun

Sammanträdesprotokoll

Kommunfullmäktige

Sammanträdesdatum

2019-11-25

7(35)

Medborgarförslag från Sonja Grunselius om utökade öppettider på Risängen.

Beslut

Kommunfullmäktige överlämnar medborgarförslaget till Avfallshantering Östra Skaraborg för beslut.

Motion från Alva Orrenvade (SD) om att införa förbud mot religiös slöja i kommunens förskolor och grundskolor.

Beslut

Kommunfullmäktige överlämnar motionen till kommunstyrelsen för beredning.

Till Skövde kommunfullmäktige 2019-11-21

Motion om att förbjuda slöja i kommunens förskolor och grundskolor

Den muslimska slöjan en islamistisk symbol som innebär att kvinnor särbehandlas, sexualiseras, förtrycks och kränks i sin frihet. Den är således svårförenlig med västerländska värden om demokrati, jämställdhet och likabehandling. Det må vara sant att vissa kvinnor bär slöjan frivilligt, men det är inte frivilligt att ta av den, om hon en dag skulle ändra sig.

Att vuxna kvinnor utsätts för detta förtryck är illa nog, men det är än värre när barn utsätts för detsamma. Här menar vi att det offentliga har möjlighet att agera. Ska integration och anpassning till det svenska samhället fungera måste det ställas krav. Sverigedemokraterna anser att de värderingar slöjan representerar, inte hör hemma i skolan. Barn som utsätts för muslimskt förtryck bör få chansen att slippa detta under skoltid, så att de kan växa upp till självständiga och kritiskt tänkande individer. Skolan ska vara en frizon där flickor och pojkar behandlas lika. Det är naivt att tro att barn frivilligt vill bära den huvudbonad som deras föräldrars religion förordar.

I läroplanen för grundskolan samt förskoleklassen och fritidshemmet kan man läsa under rubriken ”skolans värdegrund och uppdrag” att

”Skolan ska verka för jämställdhet. Skolan ska därmed gestalta och förmedla lika rättigheter, möjligheter och skyldigheter för alla människor, oberoende av könstillhörighet. I enlighet med grundläggande värden ska skolan också främja interaktion mellan eleverna oberoende av könstillhörighet. Genom utbildningen ska eleverna utveckla en förståelse av hur olika uppfattningar om vad som är kvinnligt och manligt kan påverka människors möjligheter. Skolan ska därigenom bidra till att eleverna utvecklar sin förmåga att kritiskt granska könsmonster och hur de kan begränsa människors livsval och livsvillkor.”

Sverigedemokraterna anser att det är omöjligt för skolan att på riktigt verka för jämställdhet om vissa flickor ska behöva bära den islamiska slöjan och att en kyskhetskultur ska få finnas i skolan. Barn ska få vara barn och kommunen som är huvudman för skolan, måste ta sitt ansvar. Slöjan är enkelriktad och är inte bara en sjal, utan betyder så mycket mer. Den kan inte jämföras med ett kors, kippa eller davidsstjärnan, utan den har en direkt koppling till familjens heder. Att det endast är flickor och kvinnor som får bära slöjan och inte män, är just en markering om att samhället inte ska vara jämställt.

Vi har haft en stor invandring de senaste åren och den här frågan kommer inte att bli mindre. Sverigedemokraterna anser därför att införa slöjförbud är en nödvändig åtgärd för att komma åt problemen med hedersförtryck och religiöst tvång.

Med anledning av ovanstående föreslås kommunfullmäktige besluta

Att kommunen beslutar att införa förbud mot religiös slöja i kommunens förskolor och grundskolor

För Sverigedemokraterna i Skövde genom Alva Orrenvade

**Kommunstyrelsen Skövde
kommun**

PROTOKOLLSUTDRAG

KS § 128/20

Motion om att förbjuda slöja i kommunens förskolor och grundskolor (SD)
KS2019.0452

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2020-05-06	109/20
2 Kommunstyrelsen	2020-06-01	128/20
3 Kommunfullmäktige	2020-06-15	66/20

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att avslå motionen.

Yrkande

Jonas Eriksson (SD) yrkar bifall för motionen.

Johan Ask (S) yrkar bifall till arbetsutskottets förslag till beslut.

Beslutsgång

Ordförande ställer förslagen mot varandra och finner att kommunstyrelsen beslutar enligt kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut.

Reservation

Jonas Eriksson (SD) och Jerzy Kucier (SD) reserverar sig till förmån för eget förslag.

Bakgrund

Sverigedemokraterna i Skövde har genom Alva Orrenvade föreslagit i motion att "kommunen beslutar att införa förbud mot religiös slöja i kommunens förskolor och grundskolor". Detta utifrån att "Sverigedemokraterna anser att införande av slöjförbud är en nödvändig åtgärd för att komma åt problemen med hedersförtryck och religiöst tvång".

Kommunfullmäktige beslutade 2019-11-25, § 123, att överlämna motionen till kommunstyrelsen för beredning, varpå kommunstyrelsens arbetsutskott beslutade 2020-01-15, § 10, att remittera motionen till barn och utbildningsnämnden.

Barn och utbildningsnämnden har yttrat sig enligt nedan:

Utredning

Rättslig reglering

Av 2 kap. 1 § regeringsformen framgår att var och en är tillförsäkrad yttrandefrihet (p. 1) och religionsfrihet (p. 6) gentemot det allmänna. Bestämmelserna framgår också i artikel 10 respektive 9 i Europeiska konventionen om skydd för de mänskliga rättigheterna och de grundläggande friheterna (EKMR) som gäller som svensk lag. En begränsning av fri- och rättigheterna kräver stöd i lag. En begränsning får inte rikta sig mot en viss religion, eftersom det kan utgöra ett missgynnande på ett sätt som är diskriminerande enligt 4 §

diskrimineringslagen. Rätten att bära religiös klädsel är alltså skyddad genom både regeringsformen, europakonventionen och diskrimineringslagen.

Praxis

Diskrimineringsombudsmannen har i beslut 2010-11-30 dnr 2009/103 uttalat att generella förbud mot heltäckande slöja utan att ta hänsyn till de specifika förutsättningarna i det enskilda fallet inte är tillåtet. Vidare har Skolinspektionen i flera beslut framhållit att elevernas klädsel bör ses som ett individuellt uttryck som bestäms av eleverna själva, t.ex. beslut den 2017-12-04, dnr 401-2017:7883 där Skolinspektionen uttalar att det inte är möjligt att skolans ordningsregler innehåller krav på enhetlig klädsel (skoluniform).

Det är heller inte möjligt att förbjuda ”alla typer av huvudbonader i skolan”, Skolverkets beslut 52-2006:689. I det sist nämnda beslutet från Skolverket kritiserades en friskola för att den förbjudit en elev att bära slöja/sjal med hänvisning till generella ordningsregler. Skolverket ansåg att det innebar att elever som av religiösa skäl bar slöja/sjal stängdes ute från skolan, som därmed inte stod öppen för alla elever i enlighet med de krav som uppställs i skollagen, se 9 kap. 2 § 3 p. skollagen. Skolverket uttryckte vidare att det är verkets uppfattning att en skolledning endast på grund av omständigheter i det särskilda fallet kan uppställa förbud för viss klädsel.

Ett sådant beslut är endast motiverat om det kan visas att klädseln i just det särskilda fallet påverkar ordningen och säkerheten i skolan eller om skolan därigenom förhindras att fullfölja sitt pedagogiska uppdrag. Att i skolan ställa upp ett generellt förbud för elever att bära alla typer av huvudbonader innebär enligt Skolverket att de elever, som t.ex. bär religiösa huvudbonader så som slöja eller judisk kippa, förhindras att utöva sin religion. Enligt Skolverket kan en skolas beslut att förbjuda elever att bära sjal/slöja anses strida mot lagen om förbud mot diskriminering och annan kränkande behandling av barn och elever.

Vidare har Justitieombudsmannen (JO) uttalat sig om skolledningens rätt och skyldighet att ingripa mot åsiktsyttringar eller andra beteenden som inte är förenliga med ordningens upprätthållande i skolan, JO 1997/98 s. 436). JO har därvid uttalat att skolan kan anta egna ordningsregler. Sådana ordningsregler får dock inte strida mot lag eller annan författning.

Utifrån lagstiftning och refererad praxis ovan gör sektorn bedömningen att det inte är lagenligt att införa ett generellt förbud mot att bära slöja i kommunens grundskolor.

Särskilt om förskolan

Ovanstående praxis och uttalanden i förarbetena handlar om elever i skolan. När det gäller barn i förskolan finns, såvitt känt, ingen praxis att ta ledning av. När det gäller bestämmelserna om förskolebarns yttrandefrihet och religionsfrihet får barnets rättigheter ses i ljuset av bestämmelserna som reglerar vårdnadshavarnas bestämmanderätt över barnet. Enligt 6 kap. 11 föräldrabalken har barnets vårdnadshavare rätt och skyldighet att bestämma i frågor som rör barnets personliga angelägenheter och vårdnadshavare ska i takt med barnets stigande ålder och utveckling ta allt större hänsyn till barnets synpunkter och önskemål. Det är alltså vårdnadshavarna som i mycket stor utsträckning bestämmer vad barnet ska ha på sig på morgonen när barnet ska gå till förskolan.

Mot denna bakgrund, och med hänvisning till det som anförts ovan avseende praxis inom skolans område, gör dock sektorn bedömningen att det inte heller är lagenligt att införa ett generellt förbud mot att bära slöja i kommunens förskolor.

Sammanfattande bedömning

Mot ovanstående bakgrund gör sektor barn och utbildning sammanfattningsvis bedömningen att det inte är tillåtet eller förenligt med grundlagsstadgade religionsfriheten, diskrimineringslagen och skollagen att införa ett generellt förbud mot slöja/sjal i kommunens förskolor och grundskolan. Stöd för denna bedömning finns i den praxis som redogjorts för ovan. Motionen föreslås därför avslås.

Handlingar

Motion om att förbjuda slöja i kommunens förskolor och grundskolor (SD)

Motion om att förbjuda slöja i kommunens förskolor och grundskolor (SD)

KF § 123/19 Anmälan av ny motion om att förbjuda slöja i kommunens förskolor och grundskolor (SD)

BUN § 44/20 Svar på motion om att förbjuda slöja i kommunens förskolor och grundskolor

Skickas till

Motionären

Kommunstyrelsens arbetsutskottSkövde kommun

PROTOKOLLSUTDRAG

KSAU § 109/20

Motion om att förbjuda slöja i kommunens förskolor och grundskolor (SD)

KS2019.0452

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2020-05-06	109/20

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att avslå motionen.

Bakgrund

Sverigedemokraterna i Skövde har genom Alva Orrenvade föreslagit i motion att ”kommunen beslutar att införa förbud mot religiös slöja i kommunens förskolor och grundskolor”. Detta utifrån att ”Sverigedemokraterna anser att införande av slöjförbud är en nödvändig åtgärd för att komma åt problemen med hedersförtryck och religiöst tvång”.

Kommunfullmäktige beslutade 2019-11-25, § 123, att överlämna motionen till kommunstyrelsen för beredning, varpå kommunstyrelsens arbetsutskott beslutade 2020-01-15, § 10, att remittera motionen till barn och utbildningsnämnden. Barn och utbildningsnämnden har yttrat sig enligt nedan:

Utredning

Rättslig reglering

Av 2 kap. 1 § regeringsformen framgår att var och en är tillförsäkrad yttrandefrihet (p. 1) och religionsfrihet (p. 6) gentemot det allmänna. Bestämmelserna framgår också i artikel 10 respektive 9 i Europeiska konventionen om skydd för de mänskliga rättigheterna och de grundläggande friheterna (EKMR) som gäller som svensk lag. En begränsning av fri- och rättigheterna kräver stöd i lag. En begränsning får inte rikta sig mot en viss religion, eftersom det kan utgöra ett missgynnande på ett sätt som är diskriminerande enligt 4 § diskrimineringslagen. Rätten att bära religiös klädsel är alltså skyddad genom både regeringsformen, europakonventionen och diskrimineringslagen.

Praxis

Diskrimineringsombudsmannen har i beslut 2010-11-30 dnr 2009/103 uttalat att generella förbud mot heltäckande slöja utan att ta hänsyn till de specifika förutsättningarna i det enskilda fallet inte är tillåtet. Vidare har Skolinspektionen i flera beslut framhållit att elevernas klädsel bör ses som ett individuellt uttryck som bestäms av eleverna själva, t.ex. beslut den 2017-12-04, dnr 401-2017:7883 där

Skolinspektionen uttalar att det inte är möjligt att skolans ordningsregler innehåller krav på enhetlig klädsel (skoluniform).

Det är heller inte möjligt att förbjuda ”alla typer av huvudbonader i skolan”, Skolverkets beslut 52-2006:689. I det sist nämnda beslutet från Skolverket kritiserades en friskola för att den förbjudit en elev att bära slöja/sjal med hänvisning till generella ordningsregler. Skolverket ansåg att det innebar att elever som av religiösa skäl bar slöja/sjal stängdes ute från skolan, som därmed inte stod öppen för alla elever i enlighet med de krav som uppställs i skollagen, se 9 kap. 2 § 3 p. skollagen. Skolverket uttryckte vidare att det är verkets uppfattning att en skolledning endast på grund av omständigheter i det särskilda fallet kan uppställa förbud för viss klädsel.

Ett sådant beslut är endast motiverat om det kan visas att klädseln i just det särskilda fallet påverkar ordningen och säkerheten i skolan eller om skolan därigenom förhindras att fullfölja sitt pedagogiska uppdrag. Att i skolan ställa upp ett generellt förbud för elever att bära alla typer av huvudbonader innebär enligt Skolverket att de elever, som t.ex. bär religiösa huvudbonader så som slöja eller judisk kippa, förhindras att utöva sin religion. Enligt Skolverket kan en skolas beslut att förbjuda elever att bära sjal/slöja anses strida mot lagen om förbud mot diskriminering och annan kränkande behandling av barn och elever. Vidare har Justitieombudsmannen (JO) uttalat sig om skolledningens rätt och skyldighet att ingripa mot åsiktsyttringar eller andra beteenden som inte är förenliga med ordningens upprätthållande i skolan, JO 1997/98 s. 436). JO har därvid uttalat att skolan kan anta egna ordningsregler. Sådana ordningsregler får dock inte strida mot lag eller annan författning.

Utifrån lagstiftning och refererad praxis ovan gör sektorn bedömningen att det inte är lagenligt att införa ett generellt förbud mot att bära slöja i kommunens grundskolor.

Särskilt om förskolan

Ovanstående praxis och uttalanden i förarbetena handlar om elever i skolan. När det gäller barn i förskolan finns, såvitt känt, ingen praxis att ta ledning av. När det gäller bestämmelserna om förskolebarns yttrandefrihet och religionsfrihet får barnets rättigheter ses i ljuset av bestämmelserna som reglerar vårdnadshavarnas bestämmanderätt över barnet. Enligt 6 kap. 11 föräldrabalken har barnets vårdnadshavare rätt och skyldighet att bestämma i frågor som rör barnets personliga angelägenheter och vårdnadshavare ska i takt med barnets stigande ålder och utveckling ta allt större hänsyn till barnets synpunkter och önskemål. Det är alltså vårdnadshavarna som i mycket stor utsträckning bestämmer vad barnet ska ha på sig på morgonen när barnet ska gå till förskolan.

Mot denna bakgrund, och med hänvisning till det som anförts ovan avseende praxis inom skolans område, gör dock sektorn bedömningen att det inte heller är lagenligt att införa ett generellt förbud mot att bära slöja i kommunens förskolor.

Sammanfattande bedömning

Mot ovanstående bakgrund gör sektor barn och utbildning sammanfattningsvis bedömningen att det inte är tillåtet eller förenligt med grundlagsstadgade religionsfriheten, diskrimineringslagen och skollagen att införa ett generellt förbud mot slöja/sjal i kommunens förskolor och grundskolan. Stöd för denna bedömning finns i den praxis som redogjorts för ovan. Motionen föreslås därför avslås.

Handlingar

Motion om att förbjuda slöja i kommunens förskolor och grundskolor (SD)

Motion om att förbjuda slöja i kommunens förskolor och grundskolor (SD)

KF § 123/19 Anmälan av ny motion om att förbjuda slöja i kommunens förskolor och grundskolor (SD)

BUN § 44/20 Svar på motion om att förbjuda slöja i kommunens förskolor och grundskolor

Skickas till

Motionären

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: 2020-05-26

Diarienummer: KS2020.0177-1

Handläggare: Maria Vaziri Hamedani



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Skövde kommuns tertialrapport 1 (T1) 2020

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att godkänna tertialrapporten avseende perioden januari till och med april 2020.

Bakgrund

Årets första uppföljning är tertialrapport 1 som består av en ekonomisk årsprognos utifrån perioden januari till april 2020. På grund av nuläget med utmaningar i och med covid-19 pandemin är denna rapport något förenklad.

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

Skövde kommun har en stabil ekonomi utifrån de finansiella beslut som fattats tidigare år. Kommunen prognostiserar ett positivt resultat om 171 miljoner kronor 2020, vilket är 71 miljoner kronor bättre än budgeten på 100,1 miljoner kronor. Det prognostiserade resultatet 2020 motsvarar 5,5 procent av skatter och bidrag.

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: 2020-05-26

Diarienummer: KS2020.0177-1

Handläggare: Maria Vaziri Hamedani



Budgetavvikelsen beror på ett överskott på de interna kapital och personalomkostnaderna, pensioner, demografipeng, sjuklönekostnadsersättning i samband med covid-19 samt finansiella poster.

Nämnderna och affärsverken prognostiserar totalt ett underskott om 12,3 miljoner kronor. De största negativa avvikelserna återfinns hos barn- och utbildningsnämnden med 9 miljoner kronor, samt kultur och fritid med 6,7 miljoner kronor. Kultur- och fritidsnämndens underskott beror till största del på effekter av covid-19 pandemin. Socialnämnden prognostiserar ett underskott på 1,6 miljoner kronor och kommunstyrelsen visar en nollprognos. Överskott finns hos vård- och omsorgsnämnden samt servicenämnden med 3,8 miljoner kronor.

Investeringsbudgeten för 2020 uppgår till 1006,7 miljoner kronor inklusive investeringar i taxefinansierad verksamhet som uppgår till 195,1 miljoner kronor. I den totala investeringsbudgeten för 2020 ingår ombudgeteringar från 2019 med 368,7 miljoner kronor. Enligt utfallet per 2020-04-30 har investeringar för totalt 167,6 miljoner kronor genomförts hittills under 2020 varav taxefinansierade investeringar ingår med 37,8 miljoner kronor.

Kommunens långfristiga lån uppgick till 1 877 miljoner kronor den 31 december 2019. Motsvarande prognos för långfristiga skulder beräknas uppgå till 2 200 miljoner kronor vid slutet av 2020.

En god soliditet i kommunen samt ett förväntat starkt resultat innebär att nämndernas underskott kan täckas med andra medel under 2020.

Kommunstyrelsen uppmanar dock samtliga nämnder att kunna påvisa hur de kommer klara att anpassa sina organisationer till den föreslagna budgeten för 2021. Barn- och utbildningsnämnden arbetar med åtgärder för att sänka nämndens kostnader inom möjliga områden. Gymnasieskolan förändrar bland annat ledningsorganisationen och ser över organisationen för vissa program för att sänka sina personalkostnader. Resultatet av nämndens arbete kommer följas av ekonomichefen mellan T1 och T2 och eventuella större avvikelser från T1:an rapporteras till kommunstyrelsen vid nästa dialogtillfälle i oktober.

Handlingar

Skövde kommuns tertialrapport 1 (T1) 2020

Tertial 1 2020_rapport (1).docx

Skickas till

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: 2020-05-26

Diarienummer: KS2020.0177-1

Handläggare: Maria Vaziri Hamedani



Kommundirektör

Ekonomichef

Avd.chef ekonomi och verksamhetsstyrning

Samtliga nämnder

Maria Vaziri



Prognosrapport 2020 Skövde kommun

Sammanfattning

- Kommunen prognostiserar ett positivt resultat på 171,3 miljoner kronor.
- Helårsprognosen är 71,2 miljoner kronor högre än budgeten om 100,1 miljoner kronor.
- Den skattefinansierade verksamheten visar ett underskott på 13,4 miljoner kronor. Tre nämnder prognostiserar underskott: barn och utbildningsnämnden, kultur och fritidsnämnden samt socialnämnden.
- Prognosrapporten är något förenklad, jämfört med tidigare år saknas t ex investeringsuppföljning. Nämnderna har fått välja hur de ville rapportera sin prognos för att inte öka belastningen på organisationen under covid-19 pandemin.

Sammanfattning

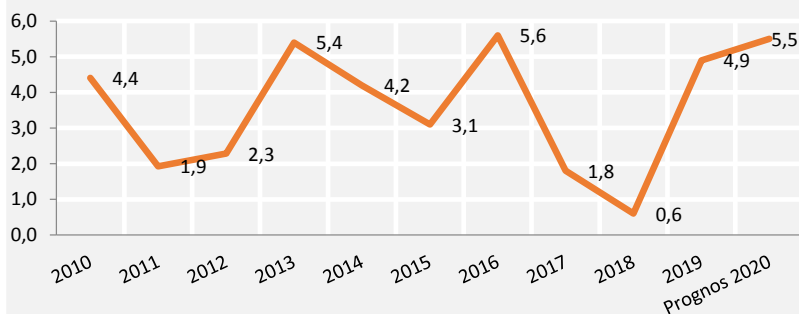
Sveriges kommuner gick in i 2020 inställda på ett år med en ansträngd ekonomi, till följd av att konjunkturen försvagats kombinerat med ett högt demografiskt tryck. Ingen kunde då förutspå den nu pågående covid-19 pandemin, som fått stor påverkan på såväl verksamheten som de ekonomiska förutsättningarna. Kommunernas verksamheter har på rekordtid fått ställa om sitt sätt att leverera välfärd. Inte sedan andra världskriget har välfärden påverkats i så snabb takt som under denna vår. Detta gör att det blir svårt att prognostisera. I Skövde kommuns prognos utgår vi ifrån en tillbakagång till normalläge under hösten. Detta kan komma att förändras beroende på utvecklingen av pandemin.

Kommunen prognostiserar utifrån ovanstående osäkerheter ett positivt resultat om 171,3 miljoner kronor, vilket är 71,2 miljoner kronor högre än budget. Skillnaden mellan budget och prognos beror främst på överskott på ersättning för sjuklönekostnader, demografipeng, pensionskostnader, ett positivt finansnetto samt överskott på personal- och kapitalomkostnader. De största negativa avvikelserna återfinns hos barn- och utbildningsnämnden, kultur och fritidsnämnden samt socialnämnden som tillsammans har en negativ prognos om närmare 17 miljoner kronor.

Resultatprognos (miljoner kronor)	Prognos 2020	Budget 2020	Utfall 2019	Avvikelse budget-prognos
Verksamhetens nettokostnader	- 2 854,7	- 2 928,9	- 2 683,1	74,2
Avskrivningar	-233,0	-220,0	-236,8	-13,0
Verksamhetens nettokostnader	- 3 087,7	-3 149,9	- 2 919,9	62,2
Skatteintäkter	2 709,5	2 788,4	2 621,0	-78,9
Generella statsbidrag	412,0	457,6	430,6	-45,6
Extra statsbidrag/stöd Covid-19	127			127,0
Finansiella intäkter	32,6	24	39,5	8,6
Finansiella kostnader	-22,1	-21,1	-20,7	-1,0
Årets resultat	171,3	100,1	150,5	71,2

Resultatet i procent av skatter och bidrag

Det prognostiserade resultatet för Skövde kommun är ett överskott om 71,2 miljoner kronor, vilket är 5,5 procent av skatter och bidrag. Detta är andra året på mandatperioden och föregående år motsvarade resultatet 4,9 procent. Utifrån förslagen budget och plan för åren 2021 och 2022 skulle resultatet för mandatperioden landa på 3,3 procent.

Resultat i % av skatt och bidrag**Utveckling av skatteintäkter och statsbidrag**

Enligt skatte- och bidragsprognosen för Skövde kommun per april förväntas en prognos som innebär en försämring med 124,5 miljoner kronor. Det beror framför allt på de prognostiserade följderna av pågående pandemi.

På grund av den pågående pandemin är det fortfarande för tidigt att ge en samlad bild av coronavirusets effekter på vår kommuns ekonomi, även om det kan konstateras att både intäkter och kostnader kommer att påverkas. Utöver de stöd som redan aviserats till kommunsektorn, se nedan, är det fortfarande oklart om vilka ytterligare stödpaket som staten kommer att tillskjuta för att täcka de merkostnader eller minskade verksamhetsintäkter som uppkommer till följd av covid-19. Nedanstående poster finns med i prognosen.

Extra tillskott 2020 till kommunerna som aviserats/beslutats under 2020

Kommun	Befolkning 1/11 2019	Aviserat 20 januari	Riksdagens beslut februari	Aviserat 2 april	Aviserat 18 maj	Avsättningen till periodiseringsfond- ej med i prognos	Totalt
Riket	10 319 473	3 500 000 000	1 740 200 000	10 500 000 000	3 000 000 000	5 250 000 000	23 990 200 000
Skövde	56 181	19 054 607	9 473 950	57 163 820	16 332 520	28 581 910	130 606 808

Nämndernas resultatprognoser

Kommunstyrelsen, avvikelse +/- 0 miljoner kronor

Verksamhet	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse	Utfall 2020-04-30	Utfall 2019-04-30
Kommunstyrelsen politik	18,6	17,7	0,8	5,9	4,2
Koncernstab	12,6	11,6	1,0	2,7	2,7
Bidrag och transfereringar	84,4	82,5	1,9	25,3	24,8
Sektor styrning och verksamhetsstöd	115,6	112,6	3,0	32,8	36,9
Sektor samhällsbyggnad	165,0	172,3	-7,3	51,7	55,6

Sektor medborgare och samhällsutveckling	88,5	88,0	0,5	30,5	26,2
Summa	484,7	488,7	0	148,9	150,4

Kommunstyrelsens prognos vid tertialrapport 1 visar en budget i balans.

Effekterna av covid-19 påverkar det prognostiserade resultatet negativt. Det ger störst påverkan på intäkterna, som bedöms bli 5 miljoner kronor lägre än budget för parkeringsavgifter och avgifter allmänplatsmark. Kostnaderna för skolskjuts bedöms bli högre (1,7 miljoner kronor) än budget då eleverna i större utsträckning åker en och en i taxi. Verksamheten Guldkanten är förlängd året ut, vilket ger något högre kostnader (0,3 miljoner kronor) för året. Detta vägs till del upp av att kostnaderna för utvecklingsmedel, kompetensutveckling och resor är lägre än budget till följd av covid-19.

Personalkostnaderna bedöms ge en lägre kostnad än budget. Vakanser och tjänstledigheter bidrar till detta, samt tjänster som inte tillsätts på grund av det ekonomiska läget. En generell medveten återhållsamhet, framförallt avseende utvecklingsmedel, bidrar också till att hålla nere kostnaderna inom verksamheterna. Sammantaget innebär det att kommunstyrelsen prognostiserar en ekonomi i balans.

I kommunstyrelsens budget 2020 finns en ofördelad post om 6 miljoner kronor som avser effektivisering kopplat till rätt arbetsätt/rätt bemanning. I budgeten belastar posten koncernstaben. För 2020 hanteras denna genom kostnadsbesparing och återhållsamhet inom samtliga verksamheter. Parallellt under våren pågår arbete med att identifiera åtgärder som ger en varaktig kostnadsminskning och som arbetas in i budget 2021.

Barn- och utbildningsnämnd, avvikelse -9,0 miljoner kronor

Verksamhet	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse	Utfall 2020-04-30	Utfall 2019-04-30
Förskola	368,8	368,7	0,1	123,0	118,8
Grundskola inkl. förskoleklass, fritidshem och grundsärskola	615,9	620,0	-4,1	206,7	200,4
Gymnasium inkl. gymnasiesärskola och introduktionsprogram	193,8	200,3	-6,4	66,8	69,1
Intern styrning och stöd samt gemensamma verksamheter	64,0	62,8	1,2	20,9	24,8
Demografi-kompensation		-0,2	0,2		
Summa	1 242,6	1 252,6	-9,0	417,3	413,0

Barn och utbildningsnämndens prognos för året visar på ett underskott om 9 miljoner kronor vilket motsvarar 0,7% av kommunbidraget. Det är en tydlig förbättring jämfört med bokslut 2019. De flesta enheter inom grundskolan och förskolan har minskat sina underskott och flera enheter klarar

verksamheten inom erhållen budgetram. Det största underskottet står gymnasieskolan för. Enheterna på gymnasieskolan och framför allt introduktionsprogrammet (IM) visar på stora underskott. Bidragen från migrationsverket för gymnasieskolan ligger betydligt lägre än budgeterat.

Även grundskolan visar på ett underskott men har förbättrat resultatet jämfört med bokslutet 2019. Många enheter har en budget i ram och de flesta enheter har arbetat ned sina underskott. Inom grundskolan är det framför allt grundsärskolan som har svårt att klara sin ekonomi utifrån tilldelade medel.

Förskolan har en ekonomi i balans och förskolans enheter har en prognos med ett överskott på 1 miljon kronor.

Gymnasieskolan har färre elever än budgeterat och får därmed en negativ demografikompensation på 4,2 miljoner kronor vilket är en viktig förklaring till deras underskott.

10 miljoner kronor har fördelats till Barn och utbildningsnämnden 2020 för att stärka skolan. Dessa har fördelats med 5 miljoner kronor på grundskolan och 5 miljoner kronor på gymnasieskolan. Dessa medel är inkluderade i prognosen.

Vård- och omsorgsnämnd, avvikelse +1,6 miljoner kronor

Verksamhet	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse	Utfall 2020-04-30	Utfall 2019-04-30
Äldreboende m.m.	335,6	335,6	0	102,8	97,8
Hemtjänst och hemsjukvård	321,5	330,3	-8,8	101,0	101,7
Personlig assistans, barnverksamhet m.m.	124,9	120,7	+4,2	28,9	31,2
Boende inom funktionsnedsättning och daglig verksamhet	198,4	198,0	+0,4	62,2	63,7
Intern styrning och stöd	19,7	13,9	+5,8	2,5	1,0
Summa	1 000,1	998,5	+1,6	297,3	295,4

Vård- och omsorgsnämnden förväntas redovisa ett positivt resultat jämfört med budget på 1,6 miljoner kronor vid årets slut.

- Hemtjänstutförare har fortsatta problem med att få kostnaderna i nivå med tilldelad LOV-ersättning.
- Mindre volym än budgeterat gällande såväl hemtjänst som personlig assistans ger överskott
- Reserverade medel för oförutsett och ersättning för återsökta kostnader från Migrationsverket ger överskott.
- Detta balanserar upp hemtjänstutförarnas underskott och ger nämnden totalt en förväntad budgetavvikelse på 0,2 procent (+1,6 miljoner kronor).
- Prognosen är osäker på grund av effekter av Covid -19.

Socialnämnd, avvikelse –1,6 miljoner kronor

Verksamhet	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse	Utfall 2020-04-30	Utfall 2019-04-30
Barn och ungdom	69,4	70,4	-1,0	21,4	21,3
Vuxen och integration	55,4	58,0	-2,6	20,7	18,8
Vuxenstöd	54,8	54,7	0,2	18,3	17,1
Intern styrning och stöd	29,5	27,7	1,8	5,7	5,0
Summa	209,1	210,7	-1,6	66,1	62,1

Socialnämnden redovisar efter årets fyra första månader en prognos som på helår visar ett underskott om 1,6 miljoner. Avvikelsen beror framförallt på ökade kostnader för familjehem, vuxenplaceringar samt högre försörjningsstöd.

Kostnaden för placeringar inom missbruk förväntas avvika med ca 1 mnkr. Många av de ärenden som verksamheten hanterar är av komplex problematik vilket leder till att vissa behöver extern placeras. Externa placeringar inom socialpsykiatrin påvisar för första gången på flera år ett underskott och beror på att det tillkommit en placering mer än vad som finns i budget. Placering gällande våld i nära relationer beräknas gå med ett underskott om ca 0,4 mnkr. Verksamheten har ett hårt tryck in, vilket kan bero på covid-19 pandemin och ökat våld inom familjen, men svårt att påvisa i dagsläget.

Kostnaden för HVB placeringar avseende barn och ungdomar beräknas följa budget. Nämnden fick inför 2020 en utökad budget med 5 miljoner för att kunna höja anslaget för HVB-placeringar och för att kunna möta det ökade inflödet av ärenden. Dessutom har 1 miljon kronor fördelats till nämnden under 2020 för att hantera ökad arbetsbelastning. Kostnaden för familjehemsplaceringar stiger nu. Antal orosanmälningar har ökat vilket medfört fler placeringar, vidare har kommunen många familjehem. Prognosen för familjehem visar på underskott om ca 1,9 mnkr.

Utbetalt försörjningsstöd beräknas avvika med 3,4 miljoner mot budget. En av de största anledningarna till att fler är i behov av försörjningsstöd, och fler blir kvar under en längre tid, är Arbetsförmedlingens reformering med stängda kontor. Många av de arbetslösa har ingen aktivitet/insats på arbetsförmedlingen och då inte heller någon annan ersättning. Kostnaderna gällande försörjningsstöd kan komma att öka ytterligare framåt och anledningen är ökad arbetslöshet i samband med den uppkomna pandemin.

Prognosen visar att personalkostnaderna kommer att bli något lägre än budgeterat och beror främst på tillfälligt vakanta tjänster inom sektorns avdelningar. För att klara bemanningen inom socialpsykiatrins boenden anlitas kommunens vakanspool vid tillfälligt vakanta tjänster samt vid sjukdom. Detta medför att lägre personalkostnader vägs upp mot ökade kostnader för vakansen. Inom hemstöd har man hittills i år varit tvungen att utöka bemanningen och ha dubbelbemanning kring en brukare. Planen var att brukaren skulle flytta men på grund av covid-19 har planen skjutits fram.

Servicenämnd skattefinansierad verksamhet, avvikelse +2,2 miljoner kronor

Verksamhet	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse
Servicenämnden - skattefinansierad	6,7	4,5	2,2

Servicenämnden prognostiserar med ett överskott på 2,2 miljoner kronor för 2020 för de skattefinansierade verksamheterna. Det är fastighetsavdelningen som har minskade el- och kapitalkostnader samt fastighetsservice och arbetsavdelningen som har lägre kostnader för personal och förbrukningsmaterial än budgeterat.

Servicenämnd taxefinansierad verksamhet, avvikelse +1,1 miljoner kronor

Verksamhet	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse
Fiber	0	-1,1	1,1
VA	0	0	0
Summa taxefinansierade	0	-1,1	1,1

För de taxefinansierade verksamheterna prognostiseras ett överskott på 1,1 miljoner kronor. Fiberverksamheten följer budget och VA-avdelningen prognostiserar ett överskott på 1,1 miljoner kronor främst på grund av lägre kapitalkostnader och intäkt för tidsredovisning mot projekten.

Kultur- och fritidsnämnd, avvikelse -6,7 miljoner kronor

Verksamhet	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse	Utfall 2020-04-30	Utfall 2019-04-30
Kulturavdelningen	69,8	71,6	-1,8	-0,8	-0,2
Fritidsavdelningen	100,2	105,1	-4,9	0,1	1,7
Kultur och fritidsnämnd	0,6	0,6	0	0	0
Summa	170,7	177,3	-6,7	-0,7	1,5

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar ett underskott om 6,7 miljoner kronor vid årets slut. Prognosen bygger på antagandet att den ordinarie verksamheten kommer att fortgå som under normala förhållanden till hösten.

Av det prognostiserade underskottet är cirka 6,6 miljoner kronor hänförligt till rådande pandemi. Underskottet består av mestadels minskade intäkter, men också av både minskade och ökade kostnader. Det är framförallt tre enheter som har drabbats ekonomiskt hårt av Coronaviruset; Scen och evenemang, Arena Skövde bad och Arena Skövde hall. Alla arrangemang, små som stora, har utgått under våren. En del av arrangemangen har flyttats till hösten men de flesta har ställts in, vilket innebär lägre hyresintäkter. De minskade kostnaderna består till största del av inställd verksamhet och arrangemang.

Kultur- och fritidsnämnden beräknar nämndens intäkter till 7,6 miljoner kronor lägre än budget. I underskottet ingår både förlorade intäkter direkt relaterade till coronaviruset, men också lägre intäkter till följd av bland annat den milda vintern.

Bidragsintäkterna beräknas bli 1,2 miljoner kronor högre än budget. Det är framförallt konstenheten

som tros få mer bidrag. En stor del av bidragsintäkterna är hänförliga till gåvor som kommunen har mottagit.

Personalkostnaderna ligger i nivå med budget. Dock finns variationer i prognosen från överskott på 1 miljon kronor till underskott på 0,5 miljoner kronor mellan enheterna. Orsakerna till avvikelserna är olika en del är kopplade till Corona pandemin

Prognosen för lokalhyror är 0,5 miljoner kronor lägre än budget. Anledningen är att det finns en actionpark i budget men än så länge är inte byggnationen påbörjad. Kapitalkostnaderna beräknas bli 0,4 miljoner kronor lägre. Orsaken är att investeringarna inte har skett i den takt som budgeterats.

Byggnadsnämnd, avvikelse +0,1 miljoner kronor

Verksamhet	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse
Byggnadsnämnd	0,5	0,4	0,1
Summa	0,5	0,4	0,1

I byggnadsnämndens ram finns endast kostnader för arvoden till politiker på 0,5 miljoner kronor. Prognosen är ett överskott om 0,1 miljoner kronor.

Kommunfullmäktige, revision, valnämnd, avvikelse +/- 0 miljoner kronor

Helårsprognosen visar på ett nollresultat.

Överförmyndare, avvikelse 0,05 miljoner kronor

Helårsprognosen visar på ett överskott om 50 tusen kronor.

Utsikter för framtiden

Samtliga nämnder som prognostiserat en negativ avvikelse, arbetar med åtgärder för att minska underskottet. Detta är viktigt för att skapa förutsättningar för att klara verksamheten inom tilldelad budgetram kommande år.

Kommunen har fortsatt stora utmaningar utifrån den demografiska utvecklingen. Kostnadstrycket har ökat inom alla stora verksamhetsområden vilket har ställt stora krav gällande införandet av nya arbetssätt och ny teknik samt strukturella förändringar. Prognosen för Sveriges kommuner visar på ett fortsatt samlat gott resultat 2020 som sjunker 2021 och förväntas bli mycket utmanande 2022 utifrån betydligt lägre skatteunderlagsökning och fortsatta demografiutmaningar.

Nämndernas prognos (mnkr)	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse		Avvikelse Budget- prognos
			Budget- prognos	Korrigerig demografi	
Kommunstyrelsen	484,6	484,6	0		0
Barn och utbildningsnämnd	1 242,6	1 251,7	-9,2	0,2	-9,0
Vård och omsorgsnämnd	1 000,1	998,5	1,6		1,6

Socialnämnd	209,1	210,7	-1,6		-1,6
Kultur- och fritidsnämnd	170,7	177,4	-6,7		-6,7
Servicenämnd	6,7	4,6	2,2		2,2
Byggnadsnämnd	0,5	0,4	0		0,1
Kommunfullmäktige	4,3	4,3	0		0
Revision	1,7	1,7	0		0
Överförmyndare	6,4	6,3	0		0
Arvodesnämnd	0	0	0		0
Summa skattefinansierad verksamhet	3 126,7	3 140,3	-13,6	0,2	-13,4
Teknisk nämnd affärsverk	0,0	-1,1	1,1		1,1
Verksamhetens nettokostnader	3 126,7	3 139,2	-12,5	0,2	-12,3

**Kommunstyrelsens
arbetsutskottSkövde kommun**

PROTOKOLLSUTDRAG

KSAU § 139/20
Skövde kommuns tertialrapport 1 (T1) 2020
KS2020.0177

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2020-06-03	139/20
2 Kommunstyrelsen	2020-06-15	
3 Kommunfullmäktige	2020-06-15	67/20

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att godkänna tertialrapporten avseende perioden januari till och med april 2020.

Bakgrund

Årets första uppföljning är tertialrapport 1 som består av en ekonomisk årsprognos utifrån perioden januari till april 2020. På grund av nuläget med utmaningar i och med covid-19 pandemin är denna rapport något förenklad.

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

Skövde kommun har en stabil ekonomi utifrån de finansiella beslut som fattats tidigare år. Kommunen prognostiserar ett positivt resultat om 171 miljoner kronor 2020, vilket är 71 miljoner kronor bättre än budgeten på 100,1 miljoner kronor. Det prognostiserade resultatet 2020 motsvarar 5,5 procent av skatter och bidrag. Budgetavvikelsen beror på ett överskott på de interna kapital och personalomkostnaderna, pensioner, demografipeng, sjuklönekostnadsersättning i samband med covid-19 samt finansiella poster.

Nämnderna och affärsverken prognostiserar totalt ett underskott om 12,3 miljoner kronor. De största negativa avvikelserna återfinns hos barn- och utbildningsnämnden med 9 miljoner kronor, samt kultur och fritid med 6,7 miljoner kronor. Kultur- och fritidsnämndens underskott beror till största del på effekter av covid-19 pandemin.

Socialnämnden prognostiserar ett underskott på 1,6 miljoner kronor och kommunstyrelsen visar en nollprognos. Överskott finns hos vård- och omsorgsnämnden samt servicenämnden med 3,8 miljoner kronor.

Investeringsbudgeten för 2020 uppgår till 1006,7 miljoner kronor inklusive investeringar i taxefinansierad verksamhet som uppgår till 195,1 miljoner kronor. I den totala investeringsbudgeten för 2020 ingår ombudgeteringar från 2019 med 368,7 miljoner kronor. Enligt utfallet per 2020-04-30 har investeringar för totalt 167,6 miljoner kronor genomförts hittills under 2020 varav taxefinansierade investeringar ingår med 37,8 miljoner kronor.

Kommunens långfristiga lån uppgick till 1 877 miljoner kronor den 31 december 2019. Motsvarande prognos för långfristiga skulder beräknas uppgå till 2 200 miljoner kronor vid slutet av 2020.

En god soliditet i kommunen samt ett förväntat starkt resultat innebär att nämndernas underskott kan täckas med andra medel under 2020. Kommunstyrelsen uppmanar dock samtliga nämnder att kunna påvisa hur de kommer klara att anpassa sina organisationer till den föreslagna budgeten för 2021. Barn- och utbildningsnämnden arbetar med åtgärder för att sänka nämndens kostnader inom möjliga områden. Gymnasieskolan förändrar bland annat ledningsorganisationen och ser över organisationen för vissa program för att sänka sina personalkostnader. Resultatet av nämndens arbete kommer följas av ekonomichefen mellan T1 och T2 och eventuella större avvikelser från T1:an rapporteras till kommunstyrelsen vid nästa dialogtillfälle i oktober.

Handlingar

Skövde kommuns tertialrapport 1 (T1) 2020
Tertial 1 2020_rapport (1).docx

Skickas till

Kommundirektör
Ekonomichef
Avd.chef ekonomi och verksamhetsstyrning
Samtliga nämnder

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Diarienummer: KS2020.0081-1

Handläggare: Bas Thijssen



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Finansrapport T1, 2020

Förslag till beslut

Kommunstyrelse beslutar att godkänna Finansrapport T1 2020.

Bakgrund

Enligt gällande finanspolicy ska finanshanteringen återrapporteras till kommunstyrelsen en gång per tertial. Syftet är att informera kommunstyrelse om kommunkoncernens finansiella ställning och för att säkerställa att finanspolicy följs.

Som presenteras i finansrapporten T1 2020, kan fastställas att förvaltningen av kommunens finanser överensstämmer med riktlinjer i finanspolicyen.

Handlingar

Finansrapport T1, 2020

Finansrapport T1 - 2020

Skickas till

Samtliga kommunala
bolag

Kommunalförbunden RÖS, MÖS, AÖS, Skaraborgsvatten och
Skaraborgskommunalförbund

Von Haugwitz Cedermarkska stiftelsen

Stiftelsen Skaraborgs Läns Sjukhem

Bas Thijssen & Maria Åström

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Darienummer: KS2020.0081-1

Handläggare: Bas Thijssen





Finansrapport

Skövde kommunkoncern

Tertial 1 – 2020

Rapportens innehåll

Rapportens innehåll	1
Sammanfattning	2
Nyckeltal Kommunkoncernen	3
Skuld-, likviditets och räntenivåer inom kommunkoncernen	4
<i>Händelser i skuldportföljen</i>	4
<i>Utveckling av likviditetspositioner</i>	5
<i>Utveckling av räntekostnaderna</i>	5
Risakanalys skuldportfölj	7
<i>Grafiker avseende ränte- och kapitalbindningen</i>	7
<i>Ränterisk - räntebindningen</i>	8
<i>Refinansieringsrisk - kapitalbindningen</i>	8
<i>Motpartsrisk</i>	8
Efterlevnad finanspolicy	9
Gröna lån	9
Räntepåslagen till kommunala bolag	10
Placeringsresultat av portföljer med gåvomedel	11
<i>Effekt av ny kommunal redovisningslag på gåvomedels placeringar</i>	11
<i>Adamssons gåva</i>	11
<i>Egnells gåva</i>	12
<i>Waller's arv</i>	12

Sammanfattning

Utveckling av skuldnivå:

Koncernskulden har under tertial 1 blivit oförändrat. Inom koncernbanken har främst Skövde kommun utökat sin belåning (68,8 mnkr) och Skövde Energi har minskat sin belåning (70,2 mnkr).

Utveckling av likvida medel på bankkonto:

Nivån av likvida medel på koncernens bankkonton har minskat något under perioden. En minskning med 12,3 mnkr. Corona pandemin har inte lett till några likviditetsutmaningar.

Övriga händelsen i skuldportfölj:

Under tertialet har koncernbanken refinansierat ett lån på 400 miljoner. Det nya lånet delades upp i fyra lån. Detta för att sprida kapitalbindning och för att kunna dra maximal nytta av grön finansiering. Lånet som amorterades hade en marginal på 0,27 procent, och de nya lånen hade en marginal på mellan 0,04 procent och 0,07 procent. Därmed sänktes de genomsnittliga marginalkostnader till Kommuninvest från 0,20 procent förra tertialet till 0,18 procent.

Under tertialet har Kommuninvest inkluderat Skövde i den kundgrupp som erhåller de lägsta lånemarginalen. Detta kommer framgent att leda till att alla lån refinansieras till en marginal som är 0,07 procent lägre än tidigare.

Räntekostnader:

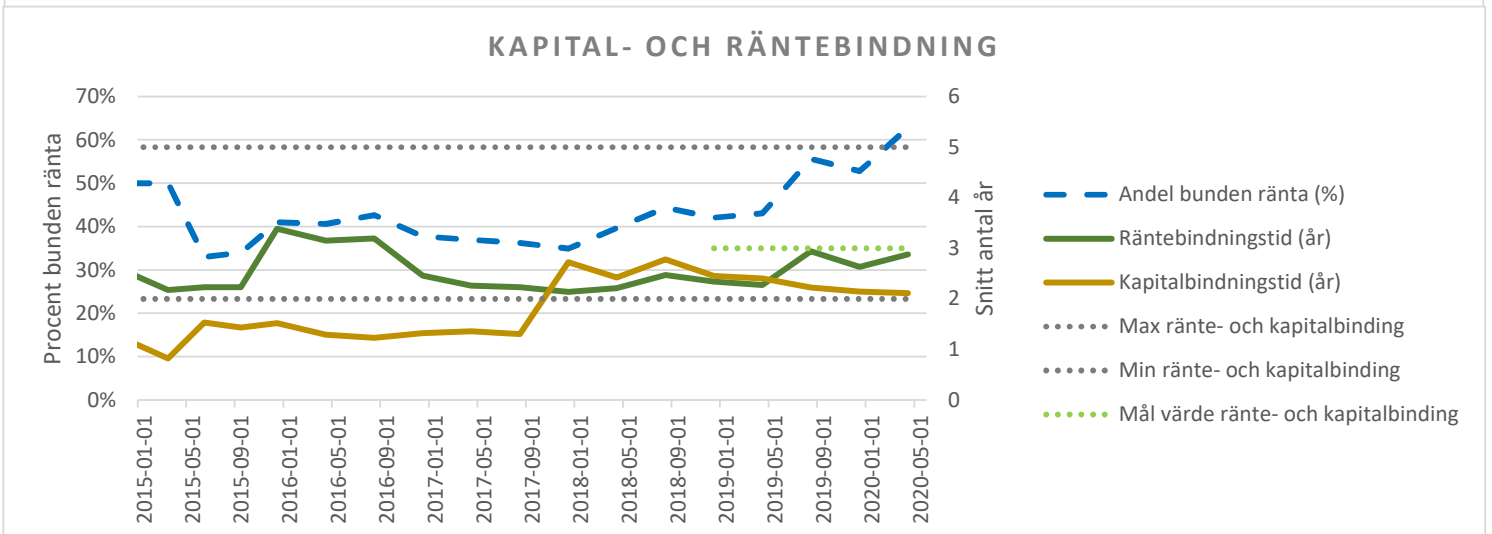
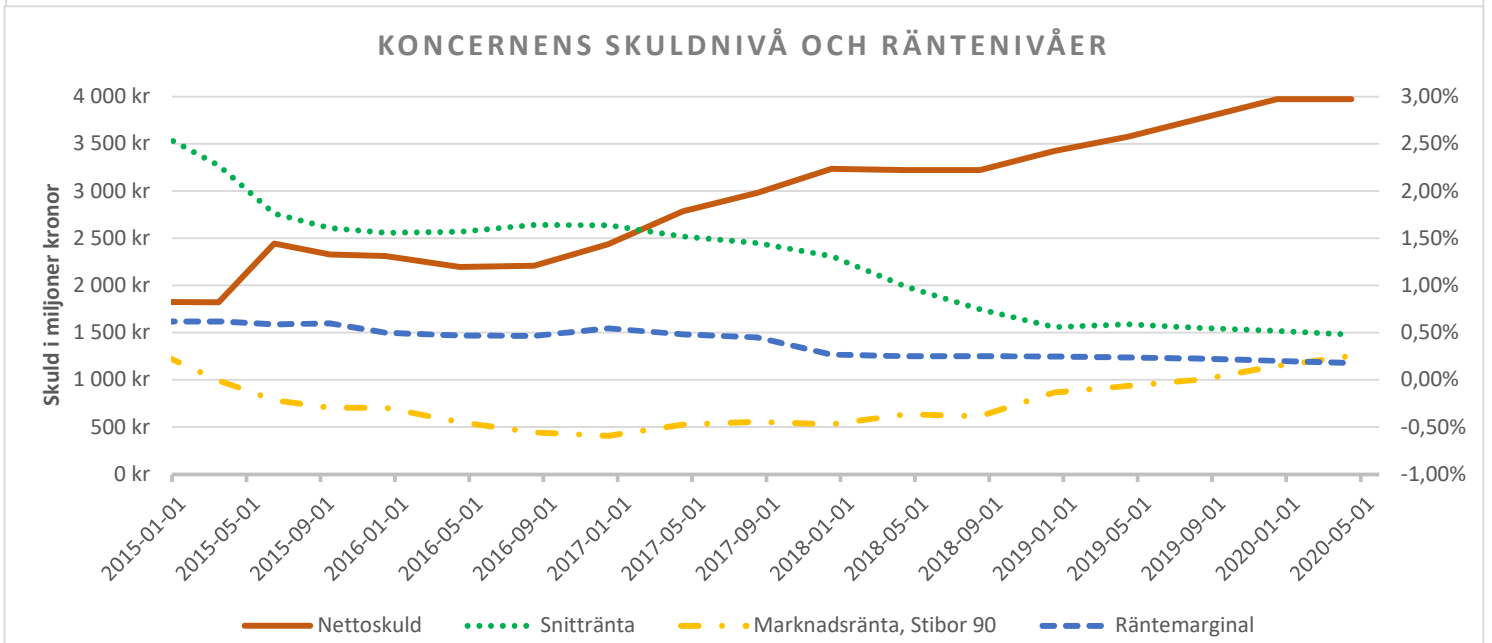
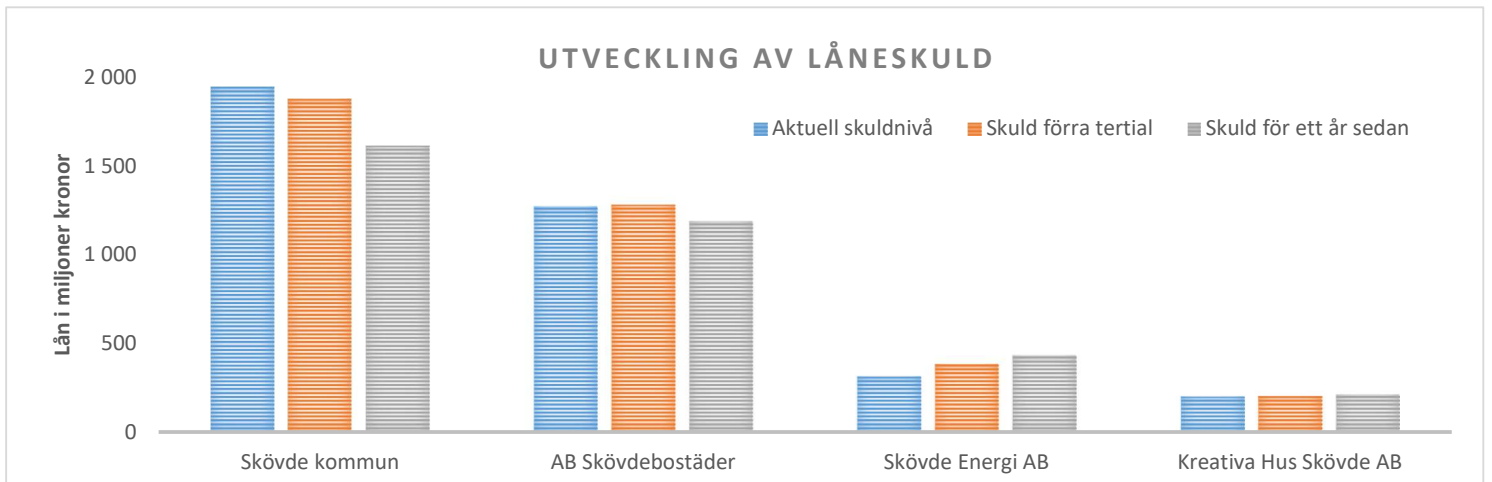
Sedan riksbankens räntehöjning i december har den rörliga räntan ökat. Under Coronatoron på den finansiella marknaden har den rörliga räntan blivit ännu högre. Kostnader för att binda räntan har under en viss period i denna marknadsoro blivit mycket låg. Under den perioden har Skövde kommun bundit ytterligare 400 miljoner kronor till fast ränta på nivåer nära 0 procent. Eftersom portföljen numera har en betydande del fast ränta, 65procent, har uppgångarna i den rörliga räntan endast haft en mycket begränsad effekt på räntorna i koncernbanken.

Placeringarna:

Börserna har haft ett rekordår 2019. Början av 2020 kännetecknades också av starka börsuppgångar tills mitten av februari. Sedan dess har Corona pandemin hållit världens börser i ett hårt grepp. De lägsta börskurserna uppnåddes i mitten av mars. Jämfört med årets början hade stockholmsbörsen (OMX30) då fallit i värde kring 29 procent. Sedan dess har börsen återhämtat sig och 2020-04-30 var utvecklingen kring -13 procent på årsbasis.

De tre gåvomedelsportföljerna har i linjen med börserna som övrigt haft en negativ utveckling. Eftersom delen som är placerad i räntebärande placeringar haft en bättre utveckling än aktierna, blev den negativa utvecklingen begränsad till omkring -5 procent.

Nyckeltal Kommunkoncernen



Skuld-, likviditets och räntenivåer inom kommunkoncernen

	Räntebärande skulder	Likvida medel
AB Skövdebostäder	1267,9	-
AÖS	-	21,1
Balthazar Science Center AB	-	0,6
Kreativa Hus Skövde AB	201,4	-
Mariesjö Kreativa Hus AB	4,4	-
MÖS	-	15,4
Next Skövde AB	-	11,3
RÖS	-	23,9
Skaraborgs kommunalförbund	-	39,8
Skaraborgsvatten	38,6	-
Skövde Flygplats AB	2,7	-
Skövde kommun	1 945,8	64,2
Skövde Stadshus AB	6,2	-
Skövde Energi AB	312,8	-
Skövde Energi Elnät AB	114,9	-
Stiftelsen Skaraborgs Läns Sjukhem	10,2	-
Von Haugwitz-Cedermarska stiftelsen	65,3	-
Västfast i Skaraborg AB	4,7	-
Summa	3 975,0	176,5

Händelser i skuldportföljen

Jämfört med årsskiftet är kommunkoncernens skuld som helhet oförändrad. Inom koncernen har följande förändringar skett hittills under 2020 (endast förändringar större än 10 mnkr anges):

Skövde kommun:	+ 68,8 miljoner kronor
AB Skövdebostäder	- 11,1 miljoner kronor
Skövde Energi	-70,2 miljoner kronor

Viktiga händelser under tertiäl 1, 2020 inom skuldportföljen:

- 2020-03-04: Nytt räntederivat, 200 mnkr fast ränta 0,08%, räntebindning 6 år
- 2020-03-04: Nytt räntederivat, 200 mnkr fast ränta 0,042%, räntebindning 4 år
- 2020-03-19: Amortering av lån 400 mnkr, lånet togs upp 2017-04-27 till med marginal på 0,27%
- 2020-03-19: Nyupplåning 125 mnkr, rörlig ränta, marginal på 0,04%, kapitalbindning på 2,6 år
- 2020-03-19: Nyupplåning 110 mnkr, rörlig ränta, marginal på 0,05%, kapitalbindning på 3,1 år
- 2020-03-19: Nyupplåning 90 mnkr, rörlig ränta, marginal på 0,05%, kapitalbindning på 3,1 år
- 2020-03-19: Nyupplåning 75 mnkr, rörlig ränta, marginal på 0,07%, kapitalbindning på 3,7 år

Utveckling av likviditetspositioner

Målsättningen med likviditetsförvaltningen är att säkerställa kommunkoncernens betalningsförmåga på det mest kostnadseffektiva sättet. Oftast betyder detta att minimera likviditeten på konto så att inga lån behöver upptas i onödan. Utöver likviditeten på kommunens koncernkonto finns en checkräkningskredit på 200 miljoner kronor för att ytterligare säkra kommunkoncernens betalningsförmåga.

Likviditetspositionen har under hela perioden varit något högre än planerat. Orsaken var ett högre saldo vid årsslutet. Finansieringsbehovet hos kommunen har också varit mindre än prognostiserat. Detta beror sannolikt på kortsiktiga positiva likviditets effekter av Corona pandemin.

Utveckling av räntekostnaderna

Koncernskulden har legat på en oförändrad nivå under det första tertialet 2020. Till följd av riksbankens höjning av repo-räntan får kommunen inte längre betalt för att låna till rörlig ränta. Detta medför att kommunens och koncernens räntekostnader börjat stiga. Uppgången av räntan är dock måttlig då den dämpas av våra räntederivat genom vilka vi bundit delar av vår ränta. Nyupplåning som sker billigare än tidigare lån dämpar också ränteuppgången.

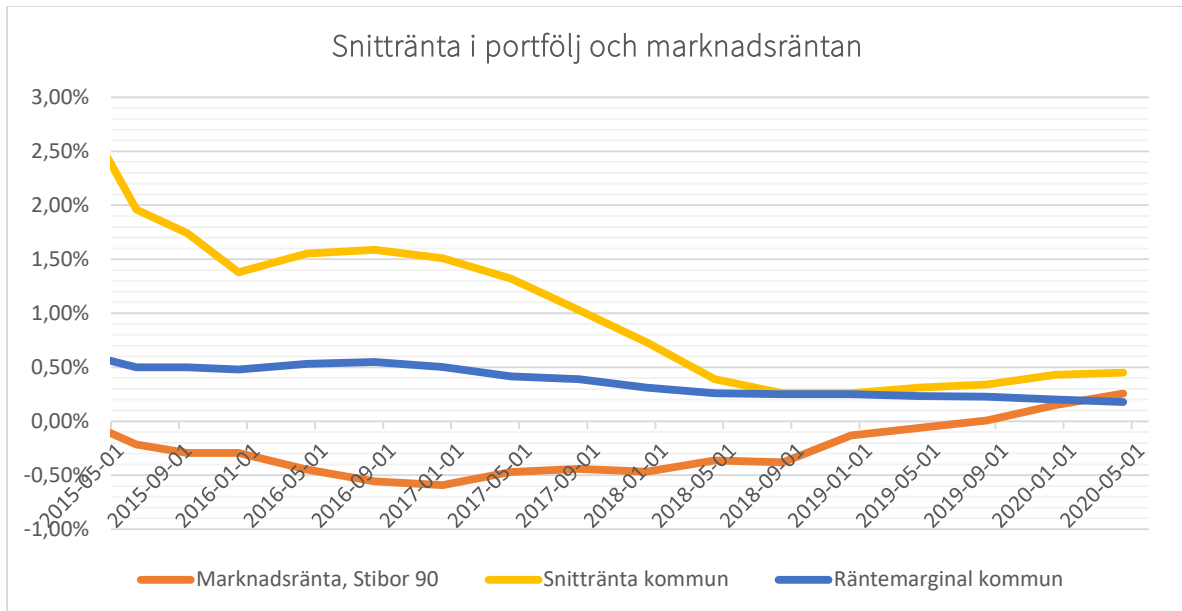
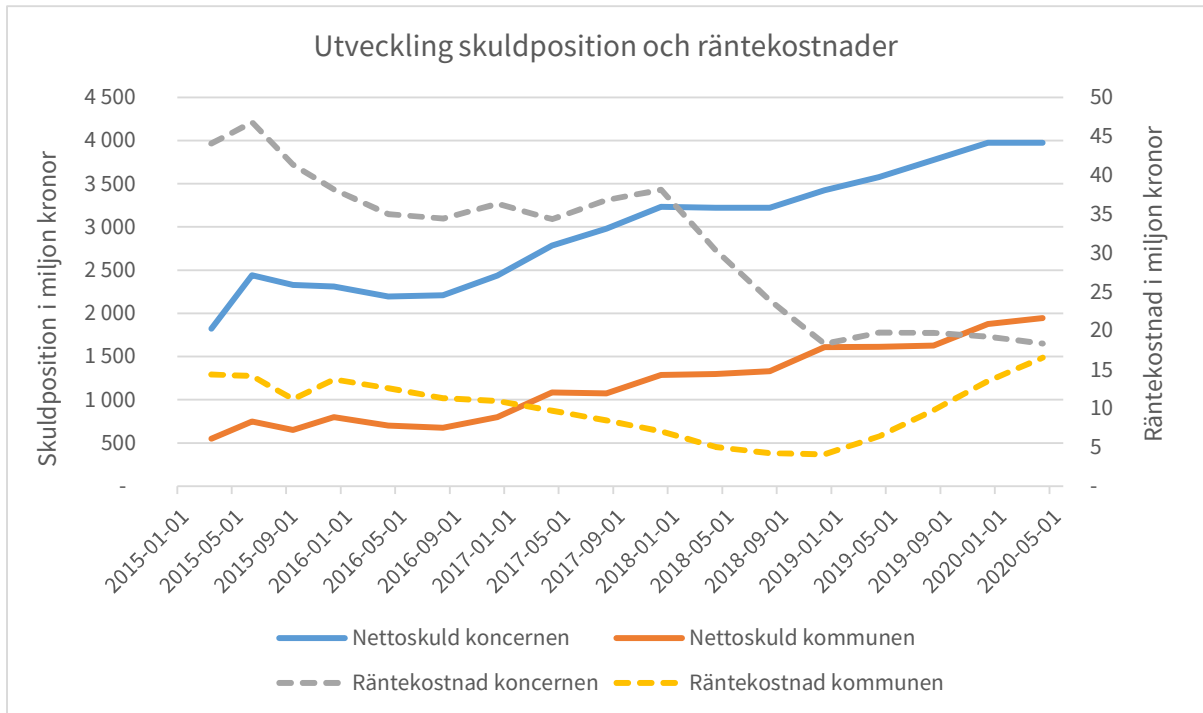
Räntekostnaderna framöver är beroende av marknadsrätans utveckling, vilken till stor del styrs av Riksbankens reporänta. Riksbanken anger i sin prognos att räntan kommer att ligga kvar på 0 procent under alla år under prognoshorizonten (3 år). I våra prognoser utgår vi från marknadens prissättning av framtida räntor. Dessa tyder på en mycket måttlig uppgång i räntorna de närmaste åren. Snitträntan för koncernens lån ligger kvar på samma nivå som för ett år sedan (T1 2019). Detta, trots att både reporäntan och marknadsräntan har stigit under samma period.

	T1 2020	T3 2019	T2 2019	T1 1 2019
Reporänta (%)	0	0	-0,25	-0,25
Stibor 3M (%)	0,26	0,15	0,01	-0,06
Snittränta (%) Skövde (koncern)	0,50	0,45	0,48	0,51

I nedanstående tabell anges den förväntade räntan i koncernens portfölj för de kommande åren. Detta baseras på marknadens prissättning av framtida räntor på datum 2020-04-30.

Period	Förväntat framtida ränta (%)
2020	0,46
2021	0,44
2022	0,47
2023	0,52

I nedanstående grafiker framgår ränte- och skuldutvecklingen över en längre period.



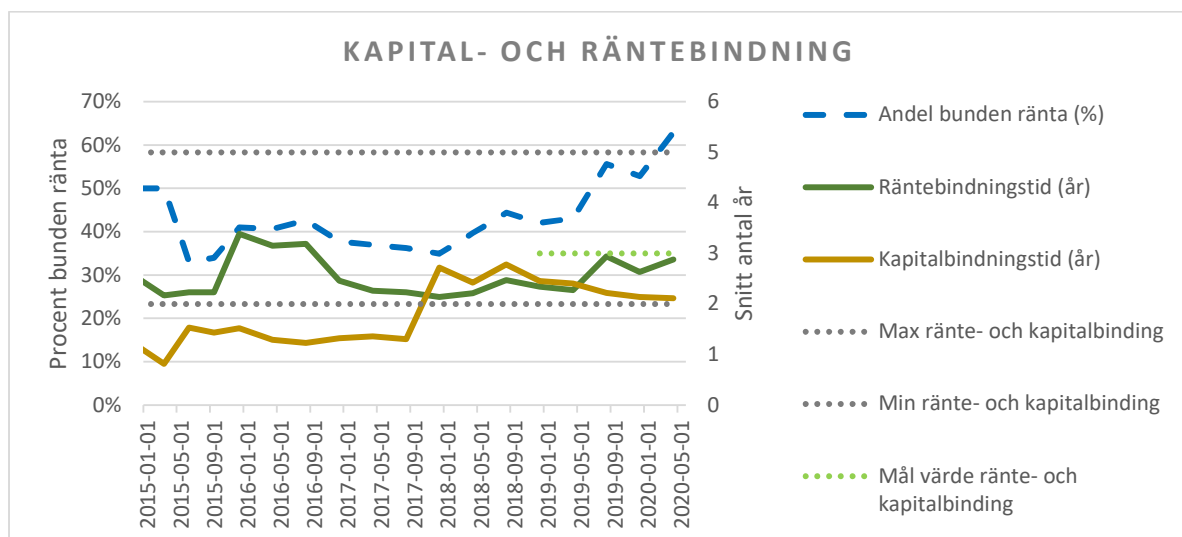
Risikanalytisk skuldportfölj

Det finns flera risker att ta hänsyn till i skuldförvaltningen. De mest väsentliga är ränterisken, refinansieringsrisken och motpartsrisken. Dessa hanteras genom att binda ränta, förlänga längden på finansieringskontrakt och motpartsspridning. Högre bindningstider är i regel förknippat med högre räntekostnader, däremot minskar de volatiliteten i räntekostnader och skyddar mot ränteuppgångar. Enligt finanspolicy måste kommunens genomsnittliga ränte- och kapitalbinding ligga mellan 2 och 5 år, en snittbindningstid på 3 år ska eftersträvas.

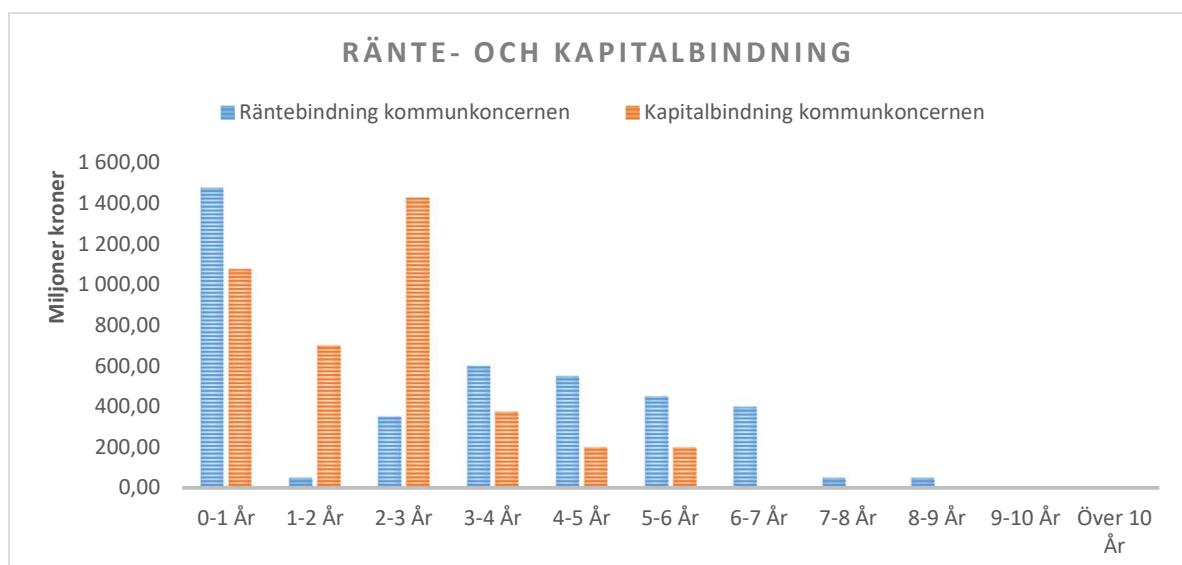
Nedanstående riskanalys av skuldportföljen avser samtliga skulder och räntederivat inom kommunkoncernen.

Grafiker avseende ränte- och kapitalbindningen

Nedanstående graf anger den historiska utvecklingen av genomsnittlig ränte- och kapitalbinding i skuldportföljen samt andel av skulder som har en bunden ränta.



Nedanstående grafik anger spridningen av kapital och ränteförfall inom skuldportföljen:



Ränterisk - räntebindningen

Den viktigaste risken med hänsyn till skuldportföljförvaltningen är ränterisken, vilket innebär risken att få en högre räntekostnad.

Koncernens genomsnittliga räntebindningstid har under tertiet ökat från 2,63 år förra tertiet till 2,88 år. Orsaken är de nya räntesäkringarna som har tagits upp. Andelen rörlig ränta i portföljen har därmed också ökat från 47 procent till 37 procent av låneportföljen. Andelen rörlig ränta ligger under den maximala nivå på 60 procent som anges i policyn. Jämfört med förra året har den genomsnittliga räntebindningstiden ökat och andelen rörlig ränta minskat.

I portföljen finns en jämn spridning sett till förfall av räntederivat, vilket innebär att ränterisken sprids på ett bra sätt över tid.

Refinansieringsrisk - kapitalbindningen

Refinansieringsrisken i skuldförvaltningen består av två delar. Den första delen är risken att inte kunna refinansiera sina lån på grund av likviditetsbrist på finansmarknaden, vilket medför att finansmarknaden inte är villig att låna ut till dem. Andra delen av refinansieringsrisken är att inte kunna erhålla samma marginal med refinansiering och därmed få högre upplåningskostnader.

Koncernens genomsnittliga kapitalbindningstid har under årets första tertiäl legat oförändrat på 2,1 år. Under det senaste året har den genomsnittliga kapitalbindningstiden minskat från 2,4 år till 2,1 år. Policyn anger att den genomsnittliga kapitalbindningstiden inte ska understiga 2 år. Just nu ligger portföljen nära den gränsen. Kommunfullmäktige planeras den 15:e juni 2020 att ta ställning till ett förslag att sänka den minst tillåtna kapitalbindning till 1 år. Syftet med den förslagna ändringen är att kunna uppnå kostnadsfördelen som lån med kortare kapitalbindning har.

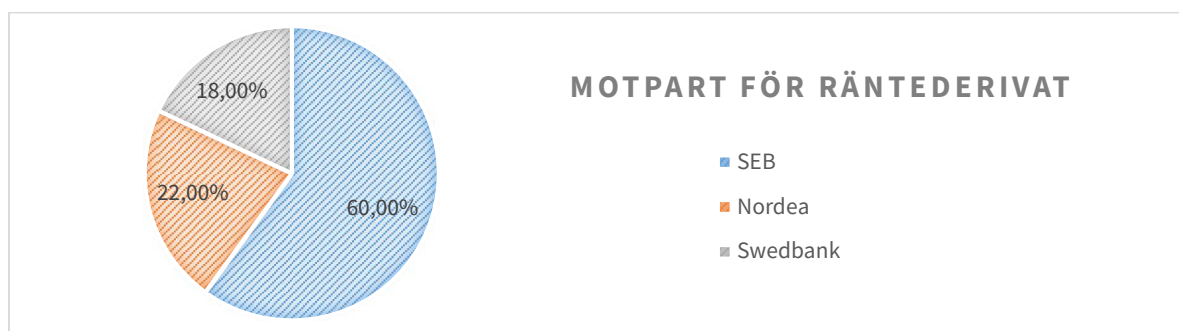
För att begränsa refinansieringsrisken stipulerar finanspolicyn att inte mer än 50 procent av skuldportföljen får förfalla inom ett år. Vid slutet av tertiäl 1 hade 27 procent av skulderna kapitalförfall inom 1 år.

Motpartsrisk





För att vidare minimera refinansieringsrisken och för att ha en bra tillgång till finansmarknaden är det viktigt att kommunkoncernen upprätthåller en relation med flera banker och finansieringsinstitut.

Avseende vår upplåning har affärsbankerna hittills under året inte blivit tillfrågade att lämna offert på kommunens upplåningsbehov. Anledningen är att Kommuninvests villkor ligger så pass långt från affärsbankernas villkor att upplåning hos affärsbankerna inte skulle vara ekonomiskt försvarbart.

Avseende våra räntederivat presenteras nedan hur motparts fördelningen av räntederivat ser ut.



Efterlevnad finanspolicy

Efterlevnad finanspolicy	Tertial 1, 2020
Genomsnittlig räntebindning mellan 2 och 5 år	
Maximal 60% av ränta får förfalla inom 12 månader	
Genomsnittlig kapitalbindning mellan 2 och 5 år	
Maximal 50% av lån får förfalla inom 12 månader	

Gröna lån

Hösten 2016 beslutade kommunstyrelsen att börja finansiera kommunens hållbara investeringar med Gröna lån. Att skapa en fungerande finansieringsmarknad för hållbara investeringar är en del av Parisavtalet. Finansiella flöden måste vara i fas med investeringar som reducerar växthusgasutsläpp. Dessutom måste flödena stödja omställningen till ett samhälle som kan hantera ett föränderligt klimat. Tom april 2020 har Skövdes kommunkoncern finansierat 16 olika projekt med Gröna lån till ett sammanlagt värde av 2,3 miljarder. På det viset har vi öppnat våra investeringar för investerare som vill investera hållbart. Grön finansiering är dessutom lite billigare än konventionella lån, detta sparar kommunen för tillfället kring 400 tusenkronor per år. Nedanför en förteckning av vilka projekt som är finansierat genom gröna lån.

Investeringsprojekt	Investering genomfört av	Finansierat belopp	Kategori av grönt lån
Billingskolan etapp 1	Skövde kommun	124 552 000 kr	Green Buildings
Billingskolan etapp 2	Skövde kommun	85 000 000 kr	Green Buildings
Bissgårdens förskola	Skövde kommun	29 500 000 kr	Green Buildings
Claesborgs förskola	Skövde kommun	30 000 000 kr	Green Buildings
Tidans förskola	Skövde kommun	25 655 000 kr	Green Buildings
Trädgårdsstadens skola	Skövde kommun	195 000 000 kr	Green Buildings
Ekedals förskola	Skövde kommun	41 412 000 kr	Green Buildings
Aspö Ekologi	AB Skövdebostäder	350 000 000 kr	Green Buildings
Ekedal	AB Skövdebostäder	140 000 000 kr	Green Buildings
Frostaliden	AB Skövdebostäder	350 000 000 kr	Green Buildings
Block 4 - nytt bioeldkraftvärmeverk	Skövde Energi AB	376 000 000 kr	Renewable Energy
Uppgradering Stadskvärnsreningsverk	Skövde kommun VA	200 000 000 kr	Water Management
Utbyggnad av VA-nät på landsbygden	Skövde kommun VA	110 000 000 kr	Water Management
Östra dricksvattenledningen	Skövde kommun VA	72 000 000 kr	Water Management
Dalvägens förskola	Skövde kommun	58 000 000 kr	Green Buildings
Grubbagården	AB Skövdebostäder	70 000 000 kr	Green Buildings

Räntepåslagen till kommunala bolag

Ett räntepåslag* läggs till räntekostnader för de kommunala bolagen i syfte att justera räntan till en marknadsmässig ränta. Enligt finanspolicy ska de räntepåslagen som är fastställda för kommunens kommunala bolag återrapporteras i finansrapporten. Påslagen fastställs enligt delegation av Skövde kommuns Ekonomichef.

Sedan år 2018 tillämpas en modell från konsultbolaget Söderberg och Partners för att fastställa räntepåslagen. Innan dess fastställdes påslagen genom att via en marknadsundersökning ta redan på prissättningen av lån hos olika banker. Då bankerna inte längre delar den information i samma utsträckning behövdes en ny modell för att ta fram ett påslag som gör räntan till bolagen marknadsmässigt. Söderbergs modell baserar sig på nyckeltal från det berörda bolaget, data från samtliga kommunala bolag i Sverige och offentligt data från räntemarknaden i Sverige och USA. Resultatet är ett marknadsmässigt påslag som är anpassat till varje bolags egna förutsättningar samt utvecklingar på räntemarknaden som helhet.

Baserat på bolagens årsredovisningar från 2019 justeras påslagen från och med 2020-06-01 till följande nivåer:

Bolag	Räntepåslag fr.o.m. 2020-06-01	Räntepåslag t.o.m. 2020-05-31
AB Skövdebostäder	0,27%	0,18%
Skövde Energi AB	0,33%	0,29%
Skövde Energi Elnät AB	0,25%	0,22%
Kreativa Hus Skövde AB	0,53%	0,38%
Mariesjö Kreativa Hus AB	0,26%	0,38%
Västfast i Skaraborg AB	0,24%	0,38%
Skövde Stadshus AB	0,21%	0,21%
Skövde Flygplats AB	0,47%	0,46%
Mörkebäcken Fastighets AB	0,29%	-
Skaraborgsvatten	0,19%	0,19%

* Räntepåslag var tidigare kallat borgensavgift. Eftersom kommunen med en koncernbank inte kan gå i borgen för ett lån de har själv ställt ut, är borgensavgift ingen bra benämning längre. Därför används nu ordet räntepåslag. Detta i linje med hur det namnges av andra kommuner med en koncernbank.

Placeringsresultat av portföljer med gåvomedel

Skövde kommun tre portföljer med långsiktiga placeringar: Egnells gåva, Adamsson gåva och Wallers arv.

Börserna har haft ett rekordår 2019. Början av 2020 kännetecknades också av starka börsuppgångar tills mitten av februari. Sedan dess har Corona pandemin hållit världens börser i ett hårdgrepp. De lägsta börskurserna uppnåddes i mitten av mars. Jämfört med årets början hade stockholmsbörsen (OMX30) då fallit i värde kring 29 procent. Sedan dess har börsen återhämtat sig och 2020-04-30 var utvecklingen kring -13 procent på årsbasis.

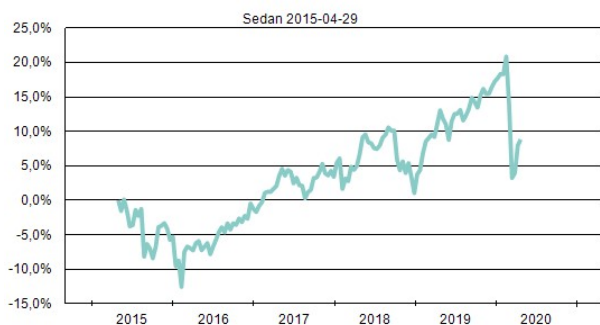
Effekt av ny kommunal redovisningslag på gåvomedels placeringar

Från och med 2019-01-01 gäller en ny redovisningslag. En av ändringar är att placeringstillgångar vid varje rapporteringstillfälle ska redovisas till marknadsvärde. Eventuella ökning eller minskningar av marknadsvärde ska bokas mot kommunens resultat. Tidigare bokfördes detta till anskaffningsvärde, vilket oftast understeg marknadsvärdet. Därmed hade placeringar endast sällan en större påverkan på kommunens resultat. På grund av ändringen kommer kommunens tre placeringsportföljer framöver skapa en påverkan på kommunens ekonomiska resultat.

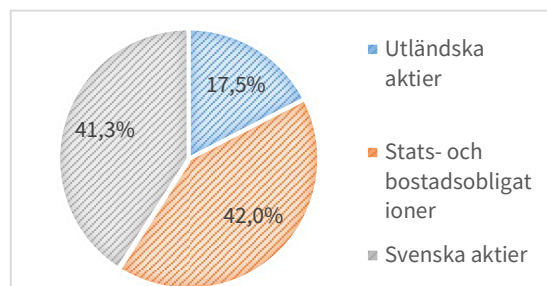
Adamssons gåva

Portföljens värde uppgick per 2020-04-30 till 2 699 089 kronor. Detta innebär en värdeminskning på 118 434 kronor sedan årsskiftet. Avkastningen under 2020 blev därmed -4,39 procent. Sedan starten av portföljen hos aktuell förvaltaren (2014) är avkastningen 25,24 procent

Avkastning t o m 2020-04-30



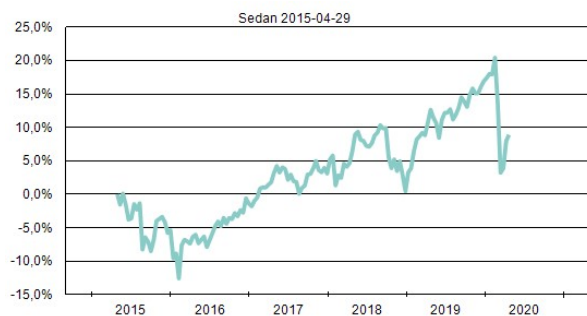
Tillgångsfördelning 2020-04-30



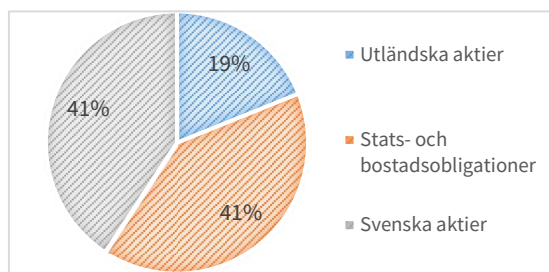
Egnells gåva

Portföljens värde uppgick per 2019-12-31 till 33 338 078 kronor. Detta innebär en värdeminskning på 1 281 480 kronor sedan årsskiftet. Avkastning under 2020 blev därmed -4,01 procent. Sedan starten av portföljen hos aktuell förvaltaren (2014) är avkastningen 25,32 procent

Avkastning t o m 2020-04-30



Tillgångsfördelning 2020-04-30



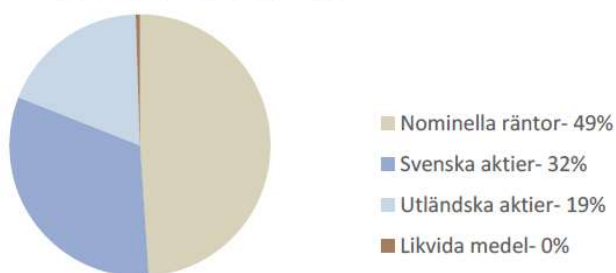
Wallers arv

Under 2018 fick Skövde kommun information om att konstnären Christine Waller hade testamenterat sin kvarlåtenskap till Skövde konstmuseum. Hösten 2019 tog Skövde kommun beslut om att ta emot arvet. I arvet ingick bland annat en placeringsportfölj. Portföljen hade ett värde på 4 433 781 kronor när Skövde kommun tog emot den. Placeringarna var direkt i olika aktier. Aktier avyttrades under tertial 2 och omplacerades i en rad olika fonder. Fondplaceringarna följer gällande placeringspolicy för gåvomedel.

Vid rapporteringstillfälle 2020-04-30 hade portföljen ett värde på 4 747 943 kronor. En värdeminskning på 314 437 kronor.

Nedanför framgår allokeringen inom portföljen Wallers arv.

TILLGÅNGSALLOKERING



**Kommunstyrelsens
arbetsutskottSkövde kommun**

PROTOKOLLSUTDRAG

KSAU § 140/20
Finansrapport T1, 2020
KS2020.0081

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2020-06-03	140/20
2 Kommunstyrelsen		
3 Kommunfullmäktige	2020-06-15	68/20

Förslag till beslut

Kommunstyrelse beslutar att godkänna Finansrapport T1 2020.

Bakgrund

Enligt gällande finanspolicy ska finanshanteringen återrapporteras till kommunstyrelsen en gång per tertial. Syftet är att informera kommunstyrelse om kommunkoncernens finansiella ställning och för att säkerställa att finanspolicy följs.

Som presenteras i finansrapporten T1 2020, kan fastställas att förvaltningen av kommunens finanser överensstämmer med riktlinjer i finanspolicy.

Handlingar

Finansrapport T1, 2020
Finansrapport T1 - 2020

Skickas till

Samtliga kommunala bolag

Kommunalförbunden RÖS, MÖS, AÖS, Skaraborgsvatten och Skaraborgskommunalförbund
Von Haugwitz Cedermarkska stiftelsen
Stiftelsen Skaraborgs Läns Sjukhem

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Diarienummer: KS2020.0080-1

Handläggare: Bas Thijssen



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Strategi för uppbyggnad av en pensionsfond

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår att Kommunfullmäktige beslutar:

1. Att starta en pensionsfond för Skövde kommun.
2. Att från och med tidigast september 2020 under två årstid bygga upp pensionsfonden till 600 miljoner kronor, genom månatliga insatser till pensionsfonden.
3. Att årligen fondera motsvarande belopp som kommunanställdas under året upparbetade pensionsrättigheter.

Bakgrund

Bakgrund till detta beslut

Under en längre period har analysarbete pågått kring Skövdes pensionsskuld och pensionskostnader. Analyser har fokuserat på:

- Hur pensionsskulden kommer att utvecklas framgent
- Hur de årliga pensionskostnaderna kommer att utvecklas framgent
- Vilka alternativ det finns för hanteringen av pensionsskulden
- För och nackdelar av dessa olika alternativ
- Omvärldsanalys

Baserat på analysarbetet föreslås nu att Skövde kommun ska bygga upp en pensionsfond för att ytterligare trygga de framtida pensionsutbetalningar. Detta bedöms som den långsiktig mest effektiva sätt att hantera pensionsskulden. Genom att bygga upp en pensionsfond tar Skövde kommun ansvar för framtiden, med en mer modern hantering av pensionsskulden som har fokus på hållbarhet och riskhantering.

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Diarienummer: KS2020.0080-1

Handläggare: Bas Thijssen



När föreslås pensionsfonden att starta

Detta beslut medför behov av justeringar i kommunens finanspolicy samt en mindre justering i kommunens pensionspolicy. Dessa ändringar beslutas om i separata ärenden. Pensionsfonden kan först startas när dessa policy ändringar har antagits av kommunfullmäktige.

Efter kommunfullmäktige har tagit beslut om att starta en pensionsfond inleds ett arbete med olika kapitalförvaltaren att ta fram en portföljstruktur för pensionsfonden. De första placeringarna förväntas ske tidigast september 2020.

För att sprida marknadsrisker under uppbyggnation av pensionsfonden föreslås en infasningsstrategi med månatliga köp av placeringarna under två årstid.

Varför bygga upp en egen pensionsfond

I överensstämmelse med gällande och tidigare kollektivavtal har det byggts upp en pensionsskuld som Skövde kommun har gentemot sina nuvarande och tidigare medarbetare. Den pensionsskulden kan kommunen hantera på olika sätt.

- Kontoföra skulden, återlån av pensionsmedel till verksamheten.
Pensionsskulden tryggs med kommunalbeskattningsrätt
- Pensionsmedel avsätts i en pensionsfond
- Pensionsmedel avsätts i en pensionsstiftelse
- Försäkring av pensionsskulden

Skövde kommun har haft som huvudstrategi att pensionsrättigheter som byggs upp kontoförs, dessa pensionsmedel har inte fonderats utan har använts för att finansiera kommunens investeringar. Detta kallas återlån av pensionsmedel och är en vanlig strategi bland kommunerna. I Skövde används den strategin för både gamla och ny uppbyggda pensionsrättigheter.

Under några tillfällen har kommunen valt att försäkra en del av den gamla pensionsskulden. Kring 15% av kommunens pensionsåtagande är idag täckt av en pensionsförsäkring. Placeringen av detta försäkringskapital har haft en positiv avkastning och har därmed minskat kommunens pensionskostnader.

I detta ärende föreslås en förändring av strategin att återlåna huvuddelen av pensionsskulden. Istället för att fortsätta med återlån av pensionsmedel till verksamheten, föreslås att medel avsätts i en pensionsfond. Medel i pensionsfonden

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Diarienummer: KS2020.0080-1

Handläggare: Bas Thijssen



ska placeras. Avkastningen av placeringarna ska användas för att finansiera indexering av pensionerna, samt finansiera framtida ökningar i pensionskostnader.

I relation till placeringarna i en pensionsstiftelse eller i en pensionsförsäkring anses en pensionsfond i kommunens regi under nuvarande förutsättningar mest kostnadseffektiv och flexibel. Om förutsättningarna förändras kan kommunen byta strategi. Den flexibiliteten finns inte när pensionsförsäkring eller en pensionsstiftelse antas som strategi.

Konsolideringsstrategi

Skövde kommuns pensionsskuld uppgick vid årsskiftet 2019/2020 till 1 131,2 miljoner kronor. Startkapitalet för pensionsfonden föreslås uppgå till 600 miljoner kronor. Sedan föreslås årliga insättningar motsvarande ny uppbyggda pensionsrättigheter, vilket är kring 15 miljoner kronor per år. Pensionsfondens kapital förväntas om 15 år uppgå till 1236 miljoner kronor. Denna beräkning är baserat på en årlig förväntat avkastning, efter finansieringskostnader, på 3,5%. I detta läge har pensionsfonden uppnått en storlek som överstiger pensionsskulden.

Ur en långtidsanalys av pensionsskulden och kostnadsbelastningen den orsakar sammanfaller horisonten på 15 år med en period där kostnadsbelastningen av pensionskostnader förväntas stiga brantare. Övervärdet i pensionsfonden kan då användas för att bemöta dessa kostnadsökningar.

Om startkapitalet är lägre än 600 miljoner kronor kommer det att ta längre tid att uppnå en fullkonsolidering mot pensionsskulden. Däremot är finansieringsrisker och placeringsrisker mindre med en lägre pensionsfond. Tvärtom gäller att när pensionsfondens startkapital är högre än 600 miljoner kronor, förväntas fullkonsolideringen uppnås tidigare, men finansieringsrisker och placeringsrisker blir större.

Förslaget med ett startkapital på 600 miljoner kronor anses vara en bra balans mellan avkastningsmöjligheter å ena sidan och finansieringsrisker och placeringsrisker å andra sidan.

Ändringar i finanspolicy och pensionspolicy

Om förslaget till uppbyggnad av en pensionsfond antas kommer kommunens placeringstillgångar att öka betydligt. Idag omfattar kommunens placeringstillgångar endast gåvomedel placeringar till ett värde av 38,7 miljoner

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Diarienummer: KS2020.0080-1

Handläggare: Bas Thijssen



kronor. Nuvarande placeringsriktlinjer, som en del av finanspolicyn, är framskrivna för gåvomedelsplaceringarna. Det viktigt att anpassa dessa riktlinjer för att säkerställa att hanteringen av de finansiella riskerna är anpassad till ändamålet av placeringarna och överensstämmer med politikens önskemål. Det föreslås att ta beslut om reviderade placeringsriktlinjer i ett separat ärende.

I pensionspolicyn anges på vilket sätt pensionsåtaganden hanteras. Denna skrivning måste justeras i pensionspolicyn enligt eventuellt beslut att bygga upp en pensionsfond.

För och nackdelar med olika strategier för hantering av pensionsskulden

De tidigare nämnda olika strategier för hantering av pensionsskulden har alla för- och nackdelar. Nedanför beskrivs några av dessa för- och nackdelar som har vägts in i utformning av föreliggande förslag att bygga upp en egen pensionsfond. Det första alternativ som beskrivs är kommunens nuvarande strategi, återlån. Det enda alternativ till återlån är att placera pensionsmedel. Placering av pensionsmedel kan ske på tre olika sätt. I en placeringsportfölj/pensionsfond i egen regi, i en placeringsportfölj i en pensionsstiftelse eller i placeringarna som ett pensionsförsäkringsbolag ombesörjer.

För- och nackdelar med återlån

Minskad låneskuld - Fördelen med återlån är att pensionsmedel kan användas för att finansiera kommunens investeringar. Därmed hålls kommunens låneskuld ner. 2019-12-31 återlånade Skövde kommun 1 131 miljoner kronor i pensionsmedel till verksamheten. Om kommunen hade en annan strategi än fullt ut återlån skulle detta initialt leda till en högre låneskuld med 1 131 miljoner kronor.

Kostnader för återlån – Nackdelen med återlån är att pensionsskulden indexeras upp. Dessa indexeringskostnader var 2019 29,6 miljoner kronor. Detta motsvarar en kostnad på 2,62% av pensionsskulden. I de övriga strategierna för pensionsskuldshantering används avkastningen av det placerade kapitalet för att finansiera indexeringarna av pensioner. Som finansieringsalternativ är återlån därmed ett dyrare alternativ än låneskulds finansiering. Snittränta för låneskuldsfinansiering var under samma år 0,43%

För- och nackdelar med en pensionsfond

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Diarienummer: KS2020.0080-1

Handläggare: Bas Thijssen



Högre krav på egna organisationen – En nackdel med att bygga upp en pensionsfond i egen regi är att det ställer högre krav på den egna organisationen. Organisationen måste alla dagar kunna stå för strategi, marknadsbevakning och transaktioner. Kunskap och beredskap måste vara stabilt förankrad i organisationen för att säkerställa att organisation kan förvalta pensionsfonden på ett optimalt sätt.

Flexibilitet med en egen pensionsfond – En fördel med en pensionsfond i egen regi är att den är ytterst flexibel. Även om en långsiktig strategi är att förordna, kan kommunen när som helst besluta att ändra strategin och växla till en annan strategi för pensionsskuldshöjning.

Kostnadskontroll och -effektivitet – En tillkommande fördel med en pensionsfond i egen regi är att kommunen har full kontroll över de rörliga och fasta kostnaderna. Särskilt i jämförelse med pensionsförsäkringar kan den vara kostnadseffektiv.

För- och nackdelar med en pensionsstiftelse

Komplexare organisationsform – Pensionsstiftelser står under tillsyn av finansinspektionen. Särskilda krav ställs också till styrelsen av en pensionsstiftelse. I kombination med de olika regelverk pensionsstiftelsen måste förhålla sig till medför detta att stiftelser utgör en mer komplex lösning för pensionsskuldshöjning.

Externkompetens – Om kommunen skulle ansluta sig till en redan befintlig pensionsstiftelse då kan kommunen använda sig av kompetensen som redan finns i den stiftelsen. Därmed minskar kraven på kommunens egna organisation något.

Skyddat ändamål av kapitalet – En stiftelse är en egen fristående organisation som styrs av stiftelsens stadgar. Kapitalet insatt i en pensionsstiftelse kan i regel endast användas för betalning av de anställdas pensionskostnader. Beroende på perspektivet kan detta anses som för- eller nackdel.

För- och nackdelar med pensionsförsäkringar

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Diarienummer: KS2020.0080-1

Handläggare: Bas Thijssen



Dyrare lösning – Kapitalförvaltningskostnader är utifrån nuvarande avtal med KPA pension dyrare än i en egen pensionsfond eller pensionsstiftelse. Till detta tillkommer att olika detaljer i utformning av pensionsförsäkringspremier leder till en högre skattekostnad jämfört med de övriga alternativen.

Minsta krav på egen organisation – När kommunen väljer att köpa pensionsförsäkringar ställs det mindre krav på den egna organisationen att förvalta pensionskulden eftersom det mesta av ansvaret för pensionerna flyttas över till försäkringsbolaget.

Trygg och professionell förvaltning - Pensionsförsäkringar till kommuner tillhandahålls av endast två bolag, KPA pension och Skandia Pension. Båda organisationerna har hög kompetens att förvalta pensionskapital. Historisk avkastning på det förvaltade kapitalet är också hög i förhållande till index.

Strategiernas olika effekter på kommunens ekonomiska årsresultat

Sedan ändringen i den kommunala redovisningslagen trädde i kraft första januari 2019 påverkar värdeförändringar i placeringstillgångar kommunen ekonomiska resultat direkt. Om placeringar för framtida pensioner står registrerat i kommunens namn, så som förslaget är skrivet, kommer det påverka bokslutsresultatet årligen. Under år med positiv avkastning i placeringarna kommer det påverka positivt, om avkastningen är negativ kommer det att minska kommunens ekonomiska resultat.

När placeringarna sker i en pensionsstiftelse, eller när medel placeras i en pensionsförsäkring påverkar detta inte kommunens bokslutsresultat.

Placeringars påverkan på resultat gör det ännu viktigare för den ekonomiska analysen att särskilja det ekonomiska resultatet för kommunens verksamheter och det ekonomiska resultatet efter alla finansiella poster. Det är viktigt att resultatet på dessa två olika nivåer förklaras på ett pedagogiskt sätt vid tertial och årsuppföljningar av ekonomin.

Strategisk effekt på kommunens ekonomiska ställning

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Diarienummer: KS2020.0080-1

Handläggare: Bas Thijssen



Initialt kommer kommunens soliditet att sjunka på grund föreliggande beslut. Simulerat på årsresultatet 2019 kommer soliditeten inklusive pensionskulder att sjunka från 26,8% till 25,1%. Anledningen är att en större del av kommunens tillgångar blir lånefinansierade när pensionsmedel inte längre används för finansiering av investeringar, såsom kommunen gör med sin nuvarande återlånstrategi. Därmed kommer införandet av en pensionsfond leda till att kommunens låneskuld kommer att stiga snabbare, särskild under de första två år när pensionsfonden byggs upp till 600 miljoner kronor.

Om avkastningen på pensionsfonden är positivt och överstiger kostnader för den ökade lånefinansieringen kommer det att positivt påverka kommunens årsresultat efter finansiella poster. Detta kommer i sin tur att stärka kommunens soliditet och finansiella ställning. I de genomförda analyserna, med rimliga långsiktiga avkastningsmål, kommer kommunens finansiella ställning stärkas betydligt på grund av införandet av en pensionsfond. I framtiden förväntas avkastningen av pensionsfonden att kunna användas till betalning av löpande pensionskostnader och amortering av låneskuld. Den framtida avkastningen på placeringarna är däremot osäkert och kan inte garanteras.

Handlingar

Strategi för uppbyggnad av en pensionsfond

Skickas till

Kommundirektören

Ekonomichef

Bas Thijssen

Finanscontroller

Kommunstyrelsens arbetsutskottSkövde kommun

PROTOKOLLSUTDRAG

KSAU § 134/20
Strategi för uppbyggnad av en pensionsfond
KS2020.0080

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2020-06-03	134/20
2 Kommunstyrelsen	2020-06-15	
3 Kommunfullmäktige	2020-06-15	69/20

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

1. Att starta en pensionsfond för Skövde kommun.
2. Att från och med tidigast september 2020 under två års tid bygga upp pensionsfonden till 600 miljoner kronor, genom månatliga insatser till pensionsfonden.
3. Att årligen fondera motsvarande belopp som kommunanställdas under året upparbetade pensionsrättigheter.

Bakgrund

Under en längre period har analysarbete pågått kring Skövdes pensionsskuld och pensionskostnader. Analyser har fokuserat på:

- Hur pensionsskulden kommer att utvecklas framgent
- Hur de årliga pensionskostnaderna kommer att utvecklas framgent
- Vilka alternativ det finns för hanteringen av pensionsskulden
- För och nackdelar av dessa olika alternativ
- Omvärldsanalys

Baserat på analysarbetet föreslås nu att Skövde kommun ska bygga upp en pensionsfond för att ytterligare trygga de framtida pensionsutbetalningar. Detta bedöms som den långsiktig mest effektiva sätt att hantera pensionsskulden. Genom att bygga upp en pensionsfond tar Skövde kommun ansvar för framtiden, med en mer modern hantering av pensionsskulden som har fokus på hållbarhet och riskhantering.

När föreslås pensionsfonden att starta

Detta beslut medför behov av justeringar i kommunens finanspolicy samt en mindre justering i kommunens pensionspolicy. Dessa ändringar beslutas om i separata ärenden. Pensionsfonden kan först startas när dessa policy ändringar har antagits av kommunfullmäktige.

Efter kommunfullmäktige har tagit beslut om att starta en pensionsfond inleds ett arbete med olika kapitalförvaltaren att ta fram en portföljstruktur för pensionsfonden. De första placeringarna förväntas ske tidigast september 2020.

För att sprida marknadsrisker under uppbyggnation av pensionsfonden föreslås en infasningsstrategi med månatliga köp av placeringarna under två årstid.

Varför bygga upp en egen pensionsfond

I överensstämmelse med gällande och tidigare kollektivavtal har det byggts upp en pensionsskuld som Skövde kommun har gentemot sina nuvarande och tidigare medarbetare. Den pensionsskulden kan kommunen hantera på olika sätt.

- Kontoföra skulden, återlån av pensionsmedel till verksamheten. Pensionsskulden tryggas med kommunalbeskattningsrätt
- Pensionsmedel avsätts i en pensionsfond
- Pensionsmedel avsätts i en pensionsstiftelse
- Försäkring av pensionsskulden

Skövde kommun har haft som huvudstrategi att pensionsrättigheter som byggs upp kontoförs, dessa pensionsmedel har inte fonderats utan har använts för att finansiera kommunens investeringar. Detta kallas återlån av pensionsmedel och är en vanlig strategi bland kommunerna. I Skövde används den strategin för både gamla och ny uppbyggda pensionsrättigheter.

Under några tillfällen har kommunen valt att försäkra en del av den gamla pensionsskulden. Kring 15% av kommunens pensionsåtagande är idag täckt av en pensionsförsäkring. Placeringen av detta försäkringskapital har haft en positiv avkastning och har därmed minskat kommunens pensionskostnader.

I detta ärende föreslås en förändring av strategin att återlåna huvuddelen av pensionsskulden. Istället för att fortsätta med återlån av pensionsmedel till verksamheten, föreslås att medel avsätts i en pensionsfond. Medel i pensionsfonden ska placeras. Avkastningen av placeringarna ska användas för att finansiera indexering av pensionerna, samt finansiera framtida ökningar i pensionskostnader.

I relation till placeringarna i en pensionsstiftelse eller i en pensionsförsäkring anses en pensionsfond i kommunens regi under nuvarande förutsättningar mest kostnadseffektiv och flexibel. Om förutsättningarna förändras kan kommunen byta strategi. Den flexibiliteten finns inte när pensionsförsäkring eller en pensionsstiftelse antas som strategi.

Konsolideringsstrategi

Skövde kommuns pensionsskuld uppgick vid årsskiftet 2019/2020 till 1 131,2 miljoner kronor. Startkapitalet för pensionsfonden föreslås uppgå till 600 miljoner kronor. Sedan föreslås årliga insättningar motsvarande ny uppbyggda pensionsrättigheter, vilket är kring 15 miljoner kronor per år. Pensionsfondens kapital förväntas om 15 år uppgå till 1236 miljoner kronor. Denna beräkning är baserat på en årlig förväntat avkastning, efter finansieringskostnader, på 3,5%. I detta läge har pensionsfonden uppnått en storlek som överstiger pensionsskulden.

Ur en långtidsanalys av pensionsskulden och kostnadsbelastningen den orsakar sammanfaller horisonten på 15 år med en period där kostnadsbelastningen av pensionskostnader förväntas stiga brantare. Övervärdet i pensionsfonden kan då användas för att bemöta dessa kostnadsökningar.

Om startkapitalet är lägre än 600 miljoner kronor kommer det att ta längre tid att uppnå en fullkonsolidering mot pensionsskulden. Däremot är finansieringsrisker och placeringsrisker mindre med en lägre pensionsfond. Tvärtom gäller att när

pensionsfondens startkapital är högre än 600 miljoner kronor, förväntas fullkonsolideringen uppnås tidigare, men finansieringsrisker och placeringsrisker blir större.

Förslaget med ett startkapital på 600 miljoner kronor anses vara en bra balans mellan avkastningsmöjligheter å ena sidan och finansieringsrisker och placeringsrisker å andra sidan.

Ändringar i finanspolicy och pensionspolicy

Om förslaget till uppbyggnad av en pensionsfond antas kommer kommunens placeringstillgångar att öka betydligt. Idag omfattar kommunens placeringstillgångar endast gåvomedel placeringar till ett värde av 38,7 miljoner kronor. Nuvarande placeringsriktlinjer, som en del av finanspolicy, är framskrivna för gåvomedelsplaceringarna. Det viktigt att anpassa dessa riktlinjer för att säkerställa att hanteringen av de finansiella riskerna är anpassad till ändamålet av placeringarna och överensstämmer med politikens önskemål. Det föreslås att ta beslut om reviderade placeringsriktlinjer i ett separat ärende.

I pensionspolicy anges på vilket sätt pensionsåtaganden hanteras. Denna skrivning måste justeras i pensionspolicy enligt eventuellt beslut att bygga upp en pensionsfond.

För och nackdelar med olika strategier för hantering av pensionsskulden

De tidigare nämnda olika strategier för hantering av pensionsskulden har alla för- och nackdelar. Nedanför beskrivs några av dessa för- och nackdelar som har vägts in i utformning av föreliggande förslag att bygga upp en egen pensionsfond. Det första alternativ som beskrivs är kommunens nuvarande strategi, återlån. Det enda alternativ till återlån är att placera pensionsmedel. Placering av pensionsmedel kan ske på tre olika sätt. I en placeringsportfölj/pensionsfond i egen regi, i en placeringsportfölj i en pensionsstiftelse eller i placeringarna som ett pensionsförsäkringsbolag ombesörjer.

För- och nackdelar med återlån

Minskad låneskuld - Fördelen med återlån är att pensionsmedel kan användas för att finansiera kommunens investeringar. Därmed hålls kommunens låneskuld ner.

2019-12-31 återlånade Skövde kommun 1 131 miljoner kronor i pensionsmedel till verksamheten. Om kommunen hade en annan strategi än fullt ut återlån skulle detta initialt leda till en högre låneskuld med 1 131 miljoner kronor.

Kostnader för återlån – Nackdelen med återlån är att pensionsskulden indexeras upp. Dessa indexeringskostnader var 2019 29,6 miljoner kronor. Detta motsvarar en kostnad på 2,62% av pensionsskulden. I de övriga strategierna för pensionsskuldshantering används avkastningen av det placerade kapitalet för att finansiera indexeringarna av pensioner. Som finansieringsalternativ är återlån därmed ett dyrare alternativ än låneskuld finansiering. Snittränta för låneskuld finansiering var under samma år 0,43%.

För- och nackdelar med en pensionsfond

Högre krav på egna organisationen – En nackdel med att bygga upp en pensionsfond i egen regi är att det ställer högre krav på den egna organisationen. Organisationen måste alla dagar kunna stå för strategi, marknadsbevakning och transaktioner. Kunskap och beredskap måste vara stabilt förankrad i organisationen för att säkerställa att organisation kan förvalta pensionsfonden på ett optimalt sätt.

Flexibilitet med en egen pensionsfond – En fördel med en pensionsfond i egen regi är att den är ytterst flexibel. Även om en långsiktig strategi är att förordna, kan kommunen när som helst besluta att ändra strategin och växla till en annan strategi för pensionsskuldshöjning.

Kostnadskontroll och -effektivitet – En tillkommande fördel med en pensionsfond i egen regi är att kommunen har full kontroll över de rörliga och fasta kostnaderna. Särskilt i jämförelse med pensionsförsäkringar kan den vara kostnadseffektiv.

För- och nackdelar med en pensionsstiftelse

Komplexare organisationsform – Pensionsstiftelser står under tillsyn av finansinspektionen. Särskilda krav ställs också till styrelsen av en pensionsstiftelse. I kombination med de olika regelverk pensionsstiftelsen måste förhålla sig till medför detta att stiftelser utgör en mer komplex lösning för pensionsskuldshöjning.

Externkompetens – Om kommunen skulle ansluta sig till en redan befintlig pensionsstiftelse då kan kommunen använda sig av kompetensen som redan finns i den stiftelsen. Därmed minskar kraven på kommunens egna organisation något.

Skyddat ändamål av kapitalet – En stiftelse är en egen fristående organisation som styrs av stiftelsens stadgar. Kapitalet insatt i en pensionsstiftelse kan i regel endast användas för betalning av de anställdas pensionskostnader. Beroende på perspektivet kan detta anses som för- eller nackdel.

För- och nackdelar med pensionsförsäkringar

Dyrare lösning – Kapitalförvaltningskostnader är utifrån nuvarande avtal med KPA pension dyrare än i en egen pensionsfond eller pensionsstiftelse. Till detta tillkommer att olika detaljer i utformning av pensionsförsäkringspremier leder till en högre skattekostnad jämfört med de övriga alternativen.

Minsta krav på egen organisation – När kommunen väljer att köpa pensionsförsäkringar ställs det mindre krav på den egna organisationen att förvalta pensionsskulden eftersom det mesta av ansvaret för pensionerna flyttas över till försäkringsbolaget.

Trygg och professionell förvaltning - Pensionsförsäkringar till kommuner tillhandahålls av endast två bolag, KPA pension och Skandia Pension. Båda organisationerna har hög kompetens att förvalta pensionskapital. Historisk avkastning på det förvaltade kapitalet är också hög i förhållande till index.

Strategiernas olika effekter på kommunens ekonomiska årsresultat

Sedan ändringen i den kommunala redovisningslagen trädde i kraft första januari 2019 påverkar värdeförändringar i placeringstillgångar kommunens ekonomiska resultat direkt. Om placeringar för framtida pensioner står registrerat i kommunens namn, så som förslaget är skrivet, kommer det påverka bokslutsresultatet årligen. Under år med positiv avkastning i placeringarna kommer det påverka positivt, om avkastningen är negativ kommer det att minska kommunens ekonomiska resultat.

När placeringarna sker i en pensionsstiftelse, eller när medel placeras i en pensionsförsäkring påverkar detta inte kommunens bokslutsresultat. Placerings påverkan på resultat gör det ännu viktigare för den ekonomiska analysen att särskilja det ekonomiska resultatet för kommunens verksamheter och det ekonomiska resultatet efter alla finansiella poster. Det är viktigt att resultatet på dessa två olika nivåer förklaras på ett pedagogiskt sätt vid tertial och årsuppföljningar av ekonomin.

Strategisk effekt på kommunens ekonomiska ställning

Initialt kommer kommunens soliditet att sjunka på grund föreliggande beslut. Simulerat på årsresultatet 2019 kommer soliditeten inklusive pensionsskulder att sjunka från 26,8% till 25,1%. Anledningen är att en större del av kommunens tillgångar blir lånefinansierade när pensionsmedel inte längre används för finansiering av investeringar, såsom kommunen gör med sin nuvarande återlånstrategi. Därmed kommer införandet av en pensionsfond leda till att kommunens låneskuld kommer att stiga snabbare, särskild under de första två år när pensionsfonden byggs upp till 600 miljoner kronor.

Om avkastningen på pensionsfonden är positivt och överstiger kostnader för den ökade lånefinansieringen kommer det att positivt påverka kommunens årsresultat efter finansiella poster. Detta kommer i sin tur att stärka kommunens soliditet och finansiella ställning. I de genomförda analyserna, med rimliga långsiktiga avkastningsmål, kommer kommunens finansiella ställning stärkas betydligt på grund av införandet av en pensionsfond. I framtiden förväntas avkastningen av pensionsfonden att kunna användas till betalning av löpande pensionskostnader och amortering av låneskuld. Den framtida avkastningen på placeringarna är däremot osäkert och kan inte garanteras.

Handlingar

Strategi för uppbyggnad av en pensionsfond

Skickas till

Kommundirektören

Ekonomichef

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Diarienummer: KS2020.0212-1

Handläggare: Bas Thijssen



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Revidering Finanspolicy

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige att anta den reviderade finanspolicyn för Skövde kommunkoncern.

Bakgrund

Antagandet av beslutet om uppbyggnad av en pensionsfond gör att Skövde kommuns finanspolicy bör justeras på några punkter.

När policyn är uppe för revidering föreslås också några övriga ändringar i policyn samt ett flertal textuella förbättringar och förtydliganden.

Nedanför belyses de väsentliga ändringarna som föreslås i policyn.

- Under kapitel 1.1 tydliggörs avgränsningar i policyn där det som avser pensionsfonden endast berör Skövde kommun och inte hela kommunkoncernen.
- Under kapitel 3.1 tydliggörs att ansvar för strategi för tryggnad av pensionsåtaganden ligger på kommunfullmäktige.
- Under kapitel 3.2 tydliggörs att ansvar för finansriktlinjer, i vilken placeringsriktlinjer inbegripas ligger på kommunstyrelsen.
- Under kapitel 3.4 uppdateras och kompletteras ansvarsfördelning inom sektor styrning och verksamhetsstöd.
- Under kapitel 5 föreslås ett nytt mål för betalningsberedskapen. Den ska alltid uppgå till ett belopp motsvarande en månads skatteintäkter, vilket för

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Diarienummer: KS2020.0212-1

Handläggare: Bas Thijssen



närvarande är omkring 180 miljoner kronor per månad. Målet ska uppfyllas med en checkräkningskredit på 200 miljoner kronor, alternativt en kortsiktig och säker placering motsvarande samma belopp.

- Under kapitel 6,3 förslås en ändring av den tillåtna ramen för kapitalbindning. Från mellan 2–5 år till mellan 1–5 år. Samtidigt sänks det nivå som ska eftersträvas från i genomsnitt 3 års kapitalbindning till i genomsnitt 1,5 års kapitalbindning. Anledningen är att nuvarande policygräns har visat sig svårt att upprätthålla och målvärde svårt att uppnå mot en rimlig kostnad.
- Kapitel 11 - medelsförvaltning och kapitel 12 – rapportering kompletteras med en skrivning om pensionsfonden.

Handlingar

Revidering Finanspolicy

Finanspolicy Skövde kommun - slutligt beslutad av KF 2019-02-25
(förslag från KS till KF 2019-02-04)

Finanspolicy - revidering våren 2020 med markerade ändringar

Skickas till

Samtliga kommunalbolag
för att antas av deras
styrelser.

Kommundirektör

Ekonomichef

Redovisningschef

Bas Thijssen



SKÖVDE

Program

» Policy

Plan

Riktlinjer

Regler

Finanspolicy

Beslutad av kommunfullmäktige
25 februari 2019, § 14/19. Dnr
KS2018.0385

Innehåll

1	Inledning	4
1.1	Avgränsning	4
1.2	Syfte	4
2	Koncernbanken	4
2.1	Finansiell samordning i koncernbanken	4
2.1.1	Områden som inkluderas i finansverksamheten	4
2.1.2	Koncernbankens organisatoriska placering	4
2.1.3	Finansråd.....	5
3	Organisation och ansvarsfördelning.....	5
3.1	Kommunfullmäktiges ansvar.....	5
3.2	Kommunstyrelsens ansvar	5
3.3	Kommunala bolagens ansvar	5
3.4	Avdelningen för ekonomi och verksamhetsstyrnings ansvar	6
4	Riskhantering	6
5	Likviditetshantering.....	6
5.1	Mål för likviditetshantering	6
5.2	Likviditetsplanering	7
5.3	Placering av överskottslikviditet	7
6	Skuldförvaltning	7
6.1	Mål för skuldförvaltningen.....	7
6.2	Tillåtna finansieringsinstrument	7
6.3	Kapitalbindning	8
6.4	Räntebindning.....	8
7	Finansiella derivat.....	8
7.1	Mål för derivathandel	8
7.2	Tillåtna derivatinstrument	8
8	Utlåning, räntepåslag och borgen.....	8
8.1	Utlåning från koncernbanken	8
8.2	Räntepåslag / borgenavgift.....	8
9	Bank- och cashmanagement tjänster	9
10	Operativ- och finansiell leasing	9
11	Medelsförvaltning	9
11.1	Ansvarsfulla placeringar	9
12	Rapportering	10
	Bilaga 1 Begreppsförklaringar.....	10

Dokumenttyp: Policy

Dokumentet gäller för: Skövde kommun och dess majoritets ägda bolag

Diarienummer: KS2018.0385

Reviderad: 2019-02-25

Giltighetstid: Tills vidare, revideras vid behov

Tidpunkt för aktualitetsprövning: oktober varje år

Dokumentansvarig: Bas Thijssen

Andra tillhörande dokument: Finansriktlinjer, Elhandelsriktlinjer

1 Inledning

1.1 Avgränsning

Denna policy gäller för Skövde kommun och dess kommunala bolag där kommunen har ett majoritetsägande. Andra organisationer där kommunen har inflytande men inget majoritetsägande har möjligheten att själva aktivt ta beslut om att efterleva den här policyn.

Fortsättningsvis benämns Skövde kommun och dess majoritetsägda bolag i denna policy för kommunkoncernen.

1.2 Syfte

Finanspolicyn har som syfte att betrygga en lagenlig, effektiv och transparent hantering av kommunkoncernens finanser. Policyn anger vilka finansiella risker kommunkoncernen är exponerad mot, samt hur dessa risker ska begränsas. Syftet är vidare att fastlägga olika roller och ansvar inom organisationen.

2 Koncernbanken

2.1 Finansiell samordning i koncernbanken

Kommunkoncernens finansverksamhet samordnas i Skövdes koncernbank. Syftet med samordningen är att uppnå en enhetlig riskhantering i hela kommunkoncernen samt uppnå stordriftsfördelar av ekonomisk och administrativ karaktär.

De kommunala bolagen ansvarar i enlighet med aktiebolagslagen och inom ramen för gällande bolagsordning och ägardirektiv självständigt för sin ekonomiska verksamhet, men ska vända sig till koncernbanken i sin finansiella verksamhet.

2.1.1 Områden som inkluderas i finansverksamheten

Med kommunkoncernens finansverksamhet avses följande områden:

- Likviditetshantering
- Skuldförvaltning
- Utlåning och borgen
- Bank- och cashmanagement tjänster
- Operativ- och finansiell leasing
- Medelsförvaltning
- Pensionsmedelsförvaltning.

2.1.2 Koncernbankens organisatoriska placering

Koncernbanken är benämningen av det finansiella samarbetet i Skövdes kommunkoncern. Koncernbanken är organisatoriskt placerat inom sektor styrning och verksamhetsstöd, avdelning ekonomi och verksamhetsstyrning. Vem som får ta beslut inom koncernbanken styrs av denna policy

samt Skövde kommuns delegationsordning. För beslut som är av verkställande karaktär och som inte styrs av ovanför nämnda dokument är det kommunens ekonomichef som fattar beslut.

2.1.3 Finansråd

Finansrådet är ett rådgivande organ knuten till koncernbanken. Finansrådet består av tjänstepersoner från kommunen samt tjänstepersoner från alla kommunala bolag som är låntagare från koncernbanken. Finansrådets ordförande är kommunens ekonomichef.

Rådets syfte är att underlätta samarbete och informationsutbyte så att koncernbanken på ett optimalt sätt kan agera för hela kommunkoncernens bästa.

3 Organisation och ansvarsfördelning

Ansvar för kommunkoncernens finansverksamhet fördelas mellan kommunfullmäktige, kommunstyrelse, kommunala bolag och avdelningen för ekonomi och verksamhetsstyrning.

3.1 Kommunfullmäktiges ansvar

Det är kommunfullmäktiges ansvar att:

- Finansförvaltningen sker i överensstämmelse med kommunallagen.
- Fastställa finanspolicy.
- Årligen besluta om en maximal ram för kommunens låneskuld.
- Årligen besluta om en maximal ram för nyupplåning för kommunen.
- Årligen besluta om maximala utlåningsramar till kommunala bolag samt de till kommunen närliggande organisationer som kommunen har beslutat att låna ut medel till.

3.2 Kommunstyrelsens ansvar

Det är kommunstyrelsens ansvar att:

- Tillgångar och skulder förvaltas i enlighet med denna policy.
- Ta beslut om finansriktlinjer.
- Löpande följa finansverksamheten genom finansiell rapportering.
- Beslut om användning av nya finansiella instrument, som inte anges i kommunens finansiella riktlinjer, i såväl skuld- som medelsförvaltningen. Exempel kan vara olika typer av derivat samt upprättandet av ett eget publikt låneprogram för certifikat och obligationer.

3.3 Kommunala bolagens ansvar

Det är respektive kommunalbolag och de till kommunen närliggande organisationers ansvar att:

- Fatta beslut om att man följer den av kommunfullmäktige beslutade finanspolicyn (detta dokument och förekommande bilagor till detta dokument).
- Innan styrelse fattar beslut om eventuella avvikelser från policyn ska detta först underställas koncernbanken för yttrande. Koncernbanken har för sin del att ta ställning till

om förslag om avvikelser är av sådan art att förslaget också bör prövas av kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige.

- Om avvikelser har en varaktig karaktär ska det fastställas i en organisationsspecifik finanspolicy.
- Bistå koncernbanken med regelbundna likviditetsprognoser.

Angående respektive styrelses ansvar för sin finansiella verksamhet och risker hänvisas i övrigt till den lagstiftning varunder företaget lyder (exempelvis Aktiebolagslagen, Stiftelselagen etc.).

3.4 Avdelningen för ekonomi och verksamhetsstyrnings ansvar

Det är ekonomichefen ansvar att följande punkter utförs inom avdelningen för ekonomi och verksamhetsstyrnings:

- Operativt verkställa handlingar som garanterar en optimal finanshantering i enlighet med denna policy och gällande delegationsordning.
- Fastställa borgensavgifter och räntepåslag i enlighet med lagstiftningen och gällande delegationsordning.
- Tertialvis upprätta en finansrapport till kommunstyrelsen.
- Upprätta en internkontrollplan för koncernbanken.
- Organisera regelbundna finansrådsmöten.

4 Riskhantering

All form av ekonomisk verksamhet innebär oundvikligt ett visst mått av finansiellt risktagande. En passiv finansförvaltning innebär att inga åtgärder vidtas för att minimera eller parera risker som uppstår. Genom en aktiv finansförvaltning skapas möjligheter till ett rationellt hanterande av risker med beaktande av den kostnad som det medför att minska eller eliminera riskerna.

Kommunkoncernens finansiella risker utgörs främst av:

- Likviditetsrisk
- (Re)Finansieringsrisk
- Ränterisker
- Valutarisker
- Övriga marknadsrisker
- Motpartsrisk
- Operativa risker.

Kommunstyrelsen fastställer i sina finansriktlinjer hur de olika riskerna ska hanteras och minimeras

5 Likviditetshantering

5.1 Mål för likviditetshantering

- För att möjliggöra en optimal likviditetshantering ska all likviditet samordnas av koncernbanken.

- Där det är juridisk möjligt ska penningströmmar samlas i ett koncernkontosystem.
- Kommunkoncernen ska kontinuerligt sträva efter en avvägd likviditet där en optimal betalningsberedskap eftersträvas.

5.2 Likviditetsplanering

För att optimalt kunna hantera och planera kommunkoncernens likviditet ska likviditetsprognoser upprättas av kommunen, kommunala bolag och andra organisationer vilkas skulder och/eller likviditet hanteras av koncernbanken. Dessa prognoser samlas till en koncernlikviditetsprognos. Den prognosen ligger till grund för nyupplånings- och placeringsbeslut av likvida medel.

5.3 Placering av överskottslikviditet

Överskottslikviditet ska endast hanteras av Skövde kommun samt av kommunalförbunden. Bolagens överskottslikviditet hanteras inom koncernkontosystemet. Överskottslikviditet ska i första hand användas för att amortera på befintliga lån. Dock ska en viss överskottslikviditet kunna finnas för att säkra en effektiv betalningsberedskap. Den överskottslikviditet som finns kan placeras enligt ramarna som beskrivs i dem av kommunstyrelsen fastställda finansriktlinjerna.

6 Skuldförvaltning

6.1 Mål för skuldförvaltningen

- Aktivt minimera kostnader och risker för kommunkoncernens finansiering samt säkerställa tillräcklig likviditet för hela kommunkoncernen.
- En jämn fördelning i skuldportföljens förfallostruktur eftersträvas.
- Optimera kommunens finansnetto med hänsyn tagen till ovanstående.
- I största möjliga omfattning finansiera skulder med gröna lån.

6.2 Tillåtna finansieringsinstrument

Följande finansieringsinstrument är tillåtna:

- Fasträntelån
- Lån mot rörlig ränta
- Checkräkningskredit
- Leasing
- Kreditlöften.

6.3 Kapitalbindning

Kommunkoncernens totala upplåningsvolym ska eftersträva en genomsnittlig kapitalbindning om 3 år med ett tillåtet intervall mellan 2 och 5 år. Högsta andelen kapitalbindningsförfall inom 12 månader får dock uppgå till maximalt 50 procent.

6.4 Räntebindning

Kommunenskoncernens upplåningsportfölj ska eftersträva en genomsnittlig räntebindning om 3 år med ett tillåtet intervall mellan 2 och 5 år. Högsta andelen räntebindningsförfall inom 12 månader får dock uppgå till maximalt 60 procent.

7 Finansiella derivat

7.1 Mål för derivathandel

Derivat får inte användas i spekulativt syfte och kommunkoncernens användning av derivatinstrument ska vara begränsad. Derivat får endast användas som säkringsinstrument. All användning av derivatinstrument förutsätter att kommunen har god förståelse för instrumentets funktion, prissättning och tillhörande risker och har administrativa rutiner som kan hantera dessa affärer.

Ränteswappar får endast användas till att förkorta eller förlänga räntebindningstiden på befintliga eller planerade framtida underliggande lån i skuldportföljen med syfte att säkra framtida räntekostnader.

7.2 Tillåtna derivatinstrument

- Räntederivat (ränteswapp, räntegolv, räntetak, räntekorridor)
- Valutaderivat (valutatermin, valutaswap)
- Elprisderivat (hantering av derivat inom elhandeln beskrivs vidare i kommunens elhandelsriktlinjer).

8 Utlåning, räntepåslag och borgen

8.1 Utlåning från koncernbanken

Utlåning till kommunens majoritetsägda bolag ska ske inom ramen av de av Kommunfullmäktige fastställda utlåningsramar. Utlåningen ska förmedlas till bolaget som en limit på deras underkonto i koncernkontosystemet.

För övriga organisationer kan utlåning ske efter beslut av Kommunfullmäktige.

8.2 Räntepåslag / borgenavgift

När en kommun ställer ut lån till ett kommunalt bolag alternativt tecknar borgen för ett lån som ett kommunalt bolag själva tar upp, krävs det enligt lag avseende statsstöd att kommunen ersätts i form av ett räntepåslag eller en borgensavgift. Det är inte tillåtet att ge offentligt ägda företag en konkurrensfördel genom att subventionera dotterbolagens finansiering. Bolagens villkor för finansieringen ska därför vara marknadsmässiga och motsvara den bolagen skulle erhålla om de hade lånat på egna meriter. Borgensavgiften/räntepåslaget ska ta sin utgångspunkt i marknadsmässiga räntor och justeras individuellt med hänsyn tagen till aktuell ränte-och kapitalbindning samt det individuella bolagets kreditstatus. Räntepåslaget/borgensavgiften ska uppdateras kontinuerligt, dock minst en gång per år.

Kommunstyrelsen har rätt att ta beslut om en administrativ avgift till övriga delar av kommunkoncernen för att täcka de kostnader kommunen har för koncernbanken.

9 Bank- och cashmanagement tjänster

Koncernbanken upprätthåller kontakter med relevanta aktörer inom finansmarknaden för att tillse att kommunkoncernen erhåller de banktjänster som behövs för verksamheterna. Skövde kommun upphandlar bank- och cashmanagement tjänster för hela kommunkoncernen.

10 Operativ- och finansiell leasing

Leasing innebär i regel för kommunkoncernen en dyrare finansieringsform än lånefinansiering och bör därför undvikas. I vissa undantagsfall kan leasing vara förmånligt, till exempel när leasingen skapar vissa skattemässiga fördelar eller när kommunen vill strategiskt undvika ett långsiktigt ägande. I dessa undantagsfall måste en ekonomisk kalkyl och riskanalys upprättas. Därefter måste personen som enligt delegationsordningen får underteckna leasingavtal ta ställning till om leasing är att föredra.

11 Medelsförvaltning

Skövde kommun har placeringar i följande områden:

- Erhållna gåvomedel
- Stiftelsekapital
- Överskottslikviditet.

För dessa medel fastställs separata placeringsriktlinjer.

11.1 Ansvarsfulla placeringar

Utöver avvägningen mellan avkastning och risk som beskrivs i placeringsriktlinjerna, ska också ansvarsfulla aspekter beaktas i medelsförvaltningen. Utöver finansiella bedömningar ska även hänsyn tas till samhälle och miljö. Placeringar i företag som har sin huvudsakliga verksamhet, produktion eller försäljning inom krigsmateriel eller tobaks- och alkoholvaror, eller bryter mot

mänskliga rättigheter, ska undvikas. I övrigt hänvisas, i tillämpliga delar, till de riktlinjer som anges i kommunens upphandlingsriktlinjer. Som grundregel ska hänsyn tas till principerna i FN:s Global Compact.

Direkta innehav i bolag som i huvudsak ägnar sig åt fossil gas- eller oljeproduktion är ej tillåtna. På motsvarande sätt ska kommunen inte investera i företag inom kolbranschen. Vid indirekta placeringar i fonder ska det eftersträvas att fonden har en placeringsinriktning som så långt som möjligt uppfyller de krav som anges ovan. Eftersom fonder kan ha något annorlunda utformade riktlinjer är det möjligt att placera i fonder som inte fullt ut uppfyller de krav som anges ovan. Vid placeringar i fonder ska vidare innehavets vikt bedömas utifrån ett väsentlighetskriterium där endast mindre avvikelser kan accepteras.

12 Rapportering

Koncernbanken ska tertialviss rapportera om finansverksamheten till kommunstyrelsen. I rapporteringen ska framgå:

- Aktuell betalningsberedskap inom kommunkoncernen
- Aktuella skuldnivåer
- Aktuella marknadsräntor samt snitträntan i skuldportföljen
- Hantering av (re)finansieringsrisken
- Hantering av ränterisken
- Hantering av motpartsrisken
- Hantering av valutarisken
- Hantering av operativa risker
- Prognostiserade räntekostnader i förhållande till budget för innevarande och kommande kalenderår.

Definitionsbeskrivningar av de olika riskerna återfinns i bilaga 1

Bilaga 1 Begreppsförklaringar

Inledning

Nedanstående lista förklarar begrepp som används i denna policy samt begrepp som vanligen används i finansområdet och därmed kan återkomma i finansrapportering.

Den här listan kan uppdateras utan att ett nytt beslut om denna policy behöver tas.

Administrativ risk: Risk som uppstår på grund av dåliga rutiner, kontrollsystem, brottslighet etc. Kan motarbetas genom goda rutiner och kontroll, till exempel att två personer ska attestera, eller att en utför affären och en annan bokför den.

Annuitetslån: Lån där summan av ränta och amortering är lika stor vid varje delbetalning.

Avistakurs: Priset på valuta eller värdepapper med omedelbar leverans.

Avkastningskurva: En sammanbunden ”kurva” som visar räntenoteringar för olika löptider. Avkastningskurvan kan ses som ett uttryck för marknadens framtida ränteförväntningar.

Basel III: Det har visat sig att de nuvarande regelverken för kapitaltäckning inte i tillräcklig omfattning fångat upp riskerna i det finansiella systemet. Därför har ett nytt omfattande regelverk, Basel III, utarbetats. Basel III innebär att banker måste ha mer kapital av bättre kvalitet samt att nya krav på likviditet införs. Kapitalkraven höjs i jämförelse med Basel II, reglerna för vad som får räknas med i kapitalet skärps och hårdare regler för hur riskvägda tillgångar ska beräknas införs. EU-förslag om ersättningar i företag som erbjuder investeringstjänster ESMA har publicerat ett förslag om nya riktlinjer för ersättningar i företag som tillhandahåller investeringstjänster. Riktlinjerna omfattar värdepappersbolag, kreditinstitut och fondbolag när dessa tillhandahåller investeringstjänster. De nya riktlinjerna ställer betydligt högre krav på företagets ersättningsystem än tidigare och kommer att omfatta fler kategorier av anställda.

Baspunkt: Mått på ränta. En baspunkt motsvarar 0,01 procent. Kallas också räntepunkt eller yieldpunkt.

Benchmark: Ett jämförelseobjekt för en portföljs avkastning/kostnad. Benchmark kan ofta vara något specifikt marknadsindex eller kombinationer av index.

Bulletlån: Lån som enligt de fastställda villkoren löper utan amorteringar och som i sin helhet förfaller vid en viss tidpunkt. Används mest i samband med obligationslån utan amorteringar. Kallas också amorteringsfria lån.

Cap: Engelska för tak. Ett med option besläktat instrument, som innebär att låntagaren betalar en premie för rätten att inte behöva betala räntor över en viss nivå (jfr Option och Floor).

Cash flow: Det flöde av likvida medel som uppkommer i en organisation som följd av in- och utbetalningar i den löpande verksamheten.

Cash management: Att hantera intäkts- och kostnadsflöden på ett effektivt sätt.

Certifikat: Upplåningsinstrument på penningmarknaden för staten, banker, företag med flera. Fungerar i praktiken som en obligation, men är underställd ett annat regelverk.

Clearing: Engelska för avräkning i samband med värdepappershandel. En clearingbank träder in som mellanled i handeln med de rättsföljder som följer av lagar och föreskrifter och ser till att transaktionen avräknas.

Collar (Räntekorridor): Ett med option besläktat instrument, som är en kombination av cap och floor, och som innebär att räntan låses in mellan två nivåer.

Derivatinstrument: Finansiellt instrument som är kopplat till andra finansiella instrument och där kursutvecklingen bestäms av utvecklingen för ett eller flera underliggande instrument. Exempel är option, termin, swap och FRA.

Diskretionär förvaltning: Förvaltaren genomför transaktioner för kunds räkning i den utsträckning och med de begränsningar som fastställts i avtal och fullmakt.

Duration: Löptid. Ett mått på ränterisk för räntebärande tillgångar och skulder. Uttryck för räntekänslighet vid räntjusteringar på ett lån eller en fordran. Är samtidigt ett uttryck för genomsnittlig viktad återstående löptid för ett lån eller en fordran.

Effektiv ränta: Årlig kostnad kopplad till ett lån, som i sin enklaste form beräknas utifrån nominell ränta och antal förfalldagar per år. Här ingår också eventuella andra påverkande faktorer, som avgifter, provision, över- respektive underkurs, etc. Ju högre nominell ränta och ju fler förfalldagar per år, desto högre effektiv ränta.

Effektiv årsränta: Den effektiva räntan uppräknad på årsbasis.

EMIR: I samband med finanskrisen 2008 kom brister i hanteringen av motpartsrisker och bristande transparens på OTC-derivatmarknaden i fokus. För att motverka dessa problem inför EMIR regler kring OTC-derivat, centrala motparter och transaktionsregister. EU-kommissionens tekniska standards trädde i kraft den 15 mars 2013.

Emission: Nyteckning av aktier eller teckning av obligationslån. Utökande av aktiekapital genom att ge ut nya aktier. En offentlig emission ger alla möjlighet att delta vid nyteckningen. En riktad emission är förbehållen vissa investerare.

Emittent: Utgivaren av till exempel en obligation.

Finansieringsrisk: Risken att inte erhålla lån alls, eller till orimliga kostnader.

Floor: Engelska för golv. Ett med option besläktat instrument, som innebär att låntagaren åtar sig att till exempel i anslutning till ett lån med rörlig ränta, betala en viss ränta även om marknadsräntan sjunker under denna nivå. Innebär att man sätter ett golv för hur lågt räntan får sjunka. (jfr Optioner och Cap).

FRA (Forward Rate Agreement): FRA-kontrakt (Forward Rate Agreement) är ett terminskontrakt med kontantavräkning. Kontraktet gör att köparen låser en framtida räntebetalning i STIBOR 3M. FRA-kontrakten rullar normalt sett mot så kallade IMM-dagar (International Money Market) vilket innebär att kontrakten löper mellan den 3:e onsdagen i mars, juni, september och december. Varje kontrakt är oftast 3 månader långt, startar och slutar på en IMM-dag och har ett nominellt underliggande belopp om SEK 1 miljon.

Förfalldag: Datum för räntebetalning.

Förlagslån: Ett långfristigt lån utan särskild säkerhet, att betrakta som ett mellanting mellan skuld och eget kapital. En placering i ett förlagslån har högre risk än obligationer men lägre risk än aktier. Ett förlagslån är ett s.k. efterställt lån, där fodringshavarna har sämre förmånsrätt än andra långgivare.

Hedging: Engelskt uttryck som betyder att skydda sig mot förlust om marknadspriserna förändras.

Hedgefond: Fond där förvaltaren har stor frihet att agera på olika marknader och med olika instrument. Fonden karaktäriseras av att den kan generera avkastning under både uppgång och nedgång på olika marknader. Avkastningen ska vara positiv oavsett om marknadspriset för aktier och obligationer stiger eller faller.

Index: Mått på en marknads eller delmarknads värde, till exempel Affärsvärldens generalindex.

Intern bank: Se Koncernbank

Kapitalbindning: Den tid lånet är garanterat (=återstående löptid i befintliga lån)

Koncernbank: Benämning för arbetssättet hur finansiella risker och likviditetsflöden samordnas inom en koncern. I många kommuner används också begreppet internbank.

Kreditrisk: Osäkerheten kring en låntagares kreditvärdighet och möjlighet att fullgöra sina förpliktelser.

Kurs: Pris på värdepapper, köp-, sälj- och omsättningskurs.

Köption: Rätten att köpa något till ett bestämt pris vid en bestämd tidpunkt.

Likviddag: Den dag som avtalats som leveransdag av valuta eller räntebärande papper. Ofta sker ingen verklig leverans utan avräkning görs istället mellan parterna.

Likviditetsrisk: Risken att ett värdepapper på grund av marknadssituationen ej kan omsättas utan stora kostnader. Omfattar även risken att kommunen/företaget ej har tillräckliga likvida medel och därför kan drabbas av onödiga kostnader för att kunna fullgöra sina betalningar.

Löptid: Den tid ett lån löper fram till dess att det förfaller.

MiFID II: MiFID II syftar till att ytterligare förstärka skyddet för investerare samt öka transparens och reglering av vissa marknader, till exempel derivatmarknaderna. En ny kategori av marknadsplats kommer att införas, så kallade Organized Trading Facilities (OTF). Krav på transparens och handelsinformation utökas till att även omfatta obligationer och derivat. Regelverket innebär även utökade krav på hur intressekonflikter relaterade till rådgivning och provisioner ska hanteras.

Motpartsrisk: Risken att en motpart inte kan fullfölja sina åtaganden på utsatt tid eller med hela det belopp som fordran avser.

Nominell ränta: Gällande låneränta (räntesats).

Nuvärde: Mått på vad ett framtida kassaflöde är värt idag, till exempel vad 100 kronor om två år är värt idag.

Obligation: Ett bevis för att man har lånat ut pengar. Obligationen är ett värdepapper som kan omsättas.

Option: Avtal som ger innehavaren rättighet, men inte skyldighet, att köpa eller sälja ett finansiellt instrument eller en råvara till en angiven kurs vid eller före ett angivet datum. Utfärdaren påtar sig

skyldighet att uppfylla avtalet gentemot innehavaren, det vill säga att sälja eller köpa tillgången. Köpta optioner: Utestående avtal där institutionen har förvärvat en rättighet att köpa eller sälja ett finansiellt instrument eller en råvara. Med köpta optioner avses här även caps, floors och swaps, samt inslaget av köpta optioner i collars och corridors. Utställda optioner: Utestående optionsavtal där institutionen förbundit sig att köpa eller sälja ett finansiellt instrument eller en råvara. Med utställda optioner avses också sålda caps, floors och swaps, samt inslaget av utställda optioner i collars och corridors.

Politisk risk: Ett uttryck för risken att regler och beslutsmiljö förändras på ett negativt sätt på grund av politiska beslut.

Portfölj: Finansiell tillgång som är placerad i olika värdepapper eller skuld som består av krediter med olika löptider, räntebindning med mera.

Position: Innehav i ett värdepapper/finansiellt instrument.

Rating: Internationell kreditvärdering som används vid upplåning. Högsta betyg är AAA, det sämsta är CCC och D. För att skilja sig från varandra kan olika värderingsinstitut använda olika sätt att formulera värderingen. Moody's benämner till exempel sin högsta värdering Aaa, medan Standard & Poor's använder AAA.

Realränta: Definieras som nominell ränta minus inflationsförväntningar. I dagligt tal nominell ränta minus faktisk inflation.

Repo: Lån eller utlåning av obligation/certifikat. Används av aktörer på värdepappersmarknaden för att placera eller låna pengar på kort sikt. Används också om man har sålt ett värdepapper som man inte innehar.

Reporänta: Riksbankens styrränta, som avser räntan för att placera/låna i Riksbanken under en vecka.

Risklimit: Gräns för risktagande.

Räntebas (räntedagar): Antalet dagar under ett år som ränta på ett lån beräknas efter. Definierar hur räntebeloppet ska räknas ut med hänsyn till antalet dagar under ett år. Obligationer/lån med fast ränta: 360/360, det vill säga alltid 30 dagar per månad. Lån med rörlig ränta: 365/365, det vill säga normal kalenderbas. STIBOR: 365/360.

Räntebindningstid: Tidsperiod under vilken räntan på ett lån eller en placering är fast.

Räntejustering: Ändring av låneräntan en eller flera gånger under låneperioden. Ny ränta sätts i enlighet med räntejusteringsklausulen.

Räntepunkt: Se "Baspunkt"

Ränterisk: Uttryck för osäkerheten kring framtida ränteutveckling och att värdet på en tillgång eller kostnaden för ett lån negativt förändras p.g.a. en oväntad förändring av räntenivån.

Spot-transaktioner: Transaktioner som utförs med normal avräkning, det vill säga 2 eller 3 dagar (jfr Terminskontrakt).

STIBOR: Akronym för Stockholm InterBank Offered Rate. Den ränta som svenska banker använder när de lånar pengar av varandra. Stibor räntan sammanställs av OMX Nordic Exchange. Varje bankdag ställer ett antal utvalda banker priser på de olika Stibor räntorna. Fixingen för respektive ränta utgörs av ett genom snitt av de offererade räntorna. För att göra fixingen mera stabil exkluderas det högsta och det lägsta budet innan genomsnittet räknas ut. Eftersom alla bud som ligger till grund för Stibor fixing ska vara inlämnade klockan 11.00 anses detta klockslag vara mätpunkten. Därför är det kutym att ange 11.00 som avläsningstidpunkt på offertförfrågningar trots att räntan egentligen inte publiceras förrän kl 11.05. Det finns åtta olika Stibor fixing. Stibor TN, Stibor 1W, Stibor 1M, Stibor 2M, Stibor 3M, Stibor 6M, Stibor 9M och Stibor 12M. Den som är mest vanligt förekommande är Stibor 3M som avser en interbankränta med tre månaders bindningstid med start två bankdagar efter räntefixing. Stibor är en standardiserad och därmed en god referensränta. Därför används den ofta som bas vid olika typer av avtal som involverar en räntesats. Eftersom dessa avtal oftast inte avser lån mellan banker blir räntan en annan än Stibor. Då uttrycks den som Stibor plus eller minus en viss marginal. Exempelvis Stibor 3M +12 punkter. Detta gör också att det blir lätt att jämföra upplåningskostnaden mellan olika låntagare.

Swap: Avtal där två parter kommer överens om byte av betalningsflöden och/eller lånebelopp baserat på ett angivet nominellt belopp under en angiven period. Valutaswap innebär att man växlar valuta, om man till exempel har lånat i dollar men vill ha återbetalning i kronor. Med hjälp av en swap kan man till exempel avtala med en bank att de får dollar av oss, mot att de ger oss kronor. Banken övertar också räntebetalningen i dollar mot att vi betalar räntor på kronlånet.

Säljoption: Rätten att sälja något till ett bestämt pris vid en bestämd tidpunkt.

Terminer (futures): Avtal mellan två parter om att köpa eller sälja underliggande värdepapper till ett visst pris vid en viss tidpunkt.

Terminskontrakt: Avtal om avräkning i framtiden (senare än det avräkningsdatum som gäller vid spot-transaktioner) vid köp eller försäljning av finansiella instrument och råvaror. Både köparen och säljarens skyldigheter avräknas vid en angiven tidpunkt i framtiden.

Terminskurs: Priset på en tillgång med leverans i framtiden.

Valutarisk: Risken att drabbas av förluster till följd av valutakursförändringar.

Valutasäkrat lån: Lån i annan valuta som samtidigt valutaterminsäkrats.

Volatilitet: Mått på risk, d.v.s. prisfluktuationerna på en investering. Mäter avvikelserna kring en avkastningsseries aritmetiska medelvärde.

Värdepapper: Gemensam beteckning för bl.a. aktier, obligationer, optioner och terminer.

Yield: Engelskt uttryck för effektiv ränta.

Återinvesteringsrisk: Risk för att låneräntan i framtiden avviker kraftigt mot dagens upplåningsräntor.

Återlån: Medel som i balansräkningen avsatts för pensionsförpliktelser används för att finansiera investeringar eller för att amortera lån.



Program

» Policy

Plan

Riktlinjer

Regler

Finanspolicy

Beslutad av kommunfullmäktige
15 juni 2020, § --/20. Dnr KS2020.0212

Dokumenttyp: Policy

Dokumentet gäller för: Skövde kommun och dess majoritets ägda bolag

Diarienummer: KS2020.0212

Reviderad: 2020-06-15

Giltighetstid: Tills vidare, revideras vid behov

Tidpunkt för aktualitetsprövning: oktober varje år

Dokumentansvarig: Bas Thijssen

Andra tillhörande dokument: Finansriktlinjer, Elhandelsriktlinjer, **Pensionspolicy**

Innehåll

1	Inledning	3
1.1	Avgränsning.....	3
1.2	Syfte	3
2	Koncernbanken	3
2.1	Finansiell samordning i koncernbanken	3
2.1.1	Områden som inkluderas i finansverksamheten.....	3
2.1.2	Koncernbankens organisatoriska placering.....	3
2.1.3	Finansråd	4
3	Organisation och ansvarsfördelning	4
3.1	Kommunfullmäktiges ansvar.....	4
3.2	Kommunstyrelsens ansvar.....	4
3.3	Kommunala bolagens ansvar.....	4
3.4	Sektor Styrning och verksamhetsstöd.....	5
4	Riskhantering.....	5
5	Likviditetshantering	6
5.1	Mål för likviditetshantering.....	6
5.2	Likviditetsplanering.....	6
5.3	Placering av överskottslikviditet	6
5.4	Betalningsberedskap	6
6	Skuldförvaltning	7
6.1	Mål för skuldförvaltningen	7
6.2	Tillåtna finansieringsinstrument	7
6.3	Kapitalbindning.....	7
6.4	Räntebindning	7
7	Finansiella derivat.....	7
7.1	Mål för derivathandel.....	7
7.2	Tillåtna derivatinstrument	8
8	Utlåning, räntepåslag och borgen	8
8.1	Utlåning från koncernbanken.....	8
8.2	Räntepåslag / borgenavgift.....	8
9	Bank- och cashmanagement tjänster	8
10	Operativ- och finansiell leasing.....	8
11	Medelsförvaltning	9
11.1	Ansvarsfulla placeringar	9
12	Rapportering	9

1 Inledning

1.1 Avgränsning

Denna policy gäller för Skövde kommun och dess kommunala bolag där kommunen har ett majoritetsägande. Andra organisationer där kommunen har inflytande men inget majoritetsägande har möjligheten att själva aktivt ta beslut om att efterleva den här policyn.

Avseende placeringar för pensionsfonden gäller denna policy endast Skövde kommun.

Fortsättningsvis benämns Skövde kommun och dess majoritetsägda bolag i denna policy för kommunkoncernen.

1.2 Syfte

Finanspolicyn har som syfte att betrygga en lagenlig, effektiv och transparent hantering av kommunkoncernens finanser. Policyn anger vilka finansiella risker kommunkoncernen är exponerad mot, samt hur dessa risker ska begränsas. Syftet är vidare att fastlägga olika roller och ansvar inom organisationen.

2 Koncernbanken

2.1 Finansiell samordning i koncernbanken

Kommunkoncernens finansverksamhet samordnas i Skövdes koncernbank. Syftet med samordningen är att uppnå en enhetlig riskhantering i hela kommunkoncernen samt uppnå stordriftsfördelar av ekonomisk och administrativ karaktär.

De kommunala bolagen ansvarar i enlighet med aktiebolagslagen och inom ramen för gällande bolagsordning och ägardirektiv självständigt för sin ekonomiska verksamhet, men ska vända sig till koncernbanken i sin finansiella verksamhet.

2.1.1 Områden som inkluderas i finansverksamheten

Med kommunkoncernens finansverksamhet avses följande områden:

- Likviditetshantering
- Skuldförvaltning
- Utlåning och borgen
- Bank- och cashmanagement tjänster
- Operativ- och finansiell leasing
- Medelsförvaltning
- Pensionsmedelsförvaltning

2.1.2 Koncernbankens organisatoriska placering

Koncernbanken är benämningen av det finansiella samarbetet i Skövdes kommunkoncern.

Koncernbanken är organisatoriskt placerat inom sektor styrning och verksamhetsstöd. Vem som får

ta beslut inom koncernbanken styrs av denna policy samt Skövde kommuns delegationsordning. För beslut som är av verkställande karaktär och som inte styrs av ovanför nämnda dokument är det kommunens ekonomichef som fattar beslut.

2.1.3 Finansråd

Finansrådet är ett rådgivande organ knuten till koncernbanken. Finansrådet består av tjänstepersoner från kommunen samt tjänstepersoner från alla kommunala bolag som är låntagare från koncernbanken. Finansrådets ordförande är kommunens ekonomichef.

Rådets syfte är att underlätta samarbete och informationsutbyte så att koncernbanken på ett optimalt sätt kan agera för hela kommunkoncernens bästa.

3 Organisation och ansvarsfördelning

Ansvar för kommunkoncernens finansverksamhet fördelas mellan kommunfullmäktige, kommunstyrelse, kommunala bolag och avdelningen för ekonomi och verksamhetsstyrning.

3.1 Kommunfullmäktiges ansvar

Det är kommunfullmäktiges ansvar att:

- Finansförvaltningen sker i överensstämmelse med kommunallagen.
- Fastställa finanspolicy.
- Årligen besluta om en maximal ram för kommunens låneskuld.
- Årligen besluta om en maximal ram för nyupplåning för kommunen.
- Årligen besluta om maximala utlåningsramar till kommunala bolag samt de till kommunen närliggande organisationer som kommunen har beslutat att låna ut medel till.
- **Besluta om tryggande strategi för kommunens pensionsåtaganden**

3.2 Kommunstyrelsens ansvar

Det är kommunstyrelsens ansvar att:

- Tillgångar och skulder förvaltas i enlighet med denna policy.
- **Ta beslut om finansriktlinjer i vilken placeringsriktlinjer inbegripas.**
- Löpande följa finansverksamheten genom finansiell rapportering.
- Beslut om användning av nya finansiella instrument, som inte anges i kommunens finansiella riktlinjer, i såväl skuld- som medelsförvaltningen. Exempel kan vara olika typer av derivat samt upprättandet av ett eget publikt låneprogram för certifikat och obligationer.

3.3 Kommunala bolagens ansvar

Det är respektive kommunalbolag och de till kommunen närliggande organisationers ansvar att:

- Fatta beslut om att man följer den av kommunfullmäktige beslutade finanspolicyn (detta dokument och förekommande bilagor till detta dokument).

- Innan styrelse fattar beslut om eventuella avvikelser från policyn ska detta först underställas Skövde kommuns ekonomichef för yttrande. Ekonomichefen har för sin del att ta ställning till om förslag om avvikelse är av sådan art att förslaget också bör prövas av kommunstyrelse eller kommunfullmäktige.
- Om avvikelse har en varaktig karaktär ska det fastställas i en organisationsspecifik finanspolicy.
- Bistå koncernbanken med regelbundna likviditetsprognoser.

Angående respektive styrelses ansvar för sin finansiella verksamhet och risker hänvisas i övrigt till den lagstiftning varunder företaget lyder (exempelvis Aktiebolagslagen, Stiftelselagen etc.).

3.4 Ansvar Sektor Styrning och verksamhetsstöd

Ekonomichefen ansvarar för att följande punkter utförs inom sektor styrning och verksamhetsstöd:

- Säkerställa en effektiv kapitalförsörjning för koncernen
- Vid behov föreslå uppdatering av Finanspolicyn och finansriktlinje.
- Bevaka och hantera kommunens finansiella risker och säkerställa en god intern kontroll
- Fastställa borgensavgifter och räntepåslag i enlighet med lagstiftningen och gällande delegationsordning.
- Tertialvis rapportera till kommunstyrelsen avseende finanshanteringen i en finansrapport.
- Organisera regelbundna finansrådsmöten.

Redovisningschefen ansvarar för att följande punkter utförs inom avdelningen för ekonomi och verksamhetsstyrning:

- Administration och redovisning av koncernbankens och pensionsfondens betalningstransaktioner
- Kontrollera att transaktioner inom koncernbanken och pensionsfonden överensstämmer med beslutsunderlag
- Rapportering av felaktigheter till Ekonomichef

4 Riskhantering

All form av ekonomisk verksamhet innebär oundvikligt ett visst mått av finansiellt risktagande. En passiv finansförvaltning innebär att inga åtgärder vidtas för att minimera eller parera risker som uppstår. Genom en aktiv finansförvaltning skapas möjligheter till ett rationellt hanterande av risker med beaktande av den kostnad som det medför att minska eller eliminera riskerna.

Kommunkoncernens finansiella risker utgörs främst av:

- Likviditetsrisk
- (Re)Finansieringsrisk
- Ränterisker
- Valutarisker

- Motpartsrisk
- Operativa risker
- Placeringsrisker
- Övriga marknadsrisker

Kommunstyrelsen fastställer i sina finansriktlinjer hur de olika riskerna ska hanteras och minimeras.

5 Likviditetshantering

5.1 Mål för likviditetshantering

- För att möjliggöra en optimal likviditetshantering ska all likviditet samordnas av koncernbanken.
- Där det är juridisk möjligt ska penningströmmar samlas i ett koncernkontosystem.
- Kommunkoncernen ska kontinuerligt sträva efter en avvägd likviditet där en optimal betalningsberedskap eftersträvas.
- **Betalningsberedskapen ska inte understiga ett belopp motsvarande en månads skatteintäkter.**

5.2 Likviditetsplanering

För att optimalt kunna hantera och planera kommunkoncernens likviditet ska likviditetsprognoser upprättas av kommunen, kommunala bolag och andra organisationer vilkas skulder och/eller likviditet hanteras av koncernbanken. Dessa prognoser samlas till en koncernlikviditetsprognos. Den prognosen ligger till grund för nyupplånings- och placeringsbeslut av likvida medel.

5.3 Placering av överskottslikviditet

Överskottslikviditet ska endast hanteras av Skövde kommun samt av kommunalförbunden.

Bolagens överskottslikviditet hanteras inom koncernkontosystemet. Överskottslikviditet ska i första hand användas för att amortera på befintliga lån. Dock ska en viss överskottslikviditet kunna finnas för att säkra en effektiv betalningsberedskap. Den överskottslikviditet som finns kan placeras enligt ramarna som beskrivs i dem av kommunstyrelsen fastställda finansriktlinjerna.

5.4 Betalningsberedskap

En checkräkningskredit motsvarande 200 miljoner kronor ska finnas. Om checkräkningskrediten inte finns att tillgå mot rimliga kostnader kan ett alternativ skapas i en likviditetsreserv med 200 miljoner placerat i räntebärande placeringar en låg riskprofil. Placeringsprofilen för en sådan likviditetsreserv anges i finansriktlinjerna.

6 Skuldförvaltning

6.1 Mål för skuldförvaltningen

- Aktivt minimera kostnader och risker för kommunkoncernens finansiering samt säkerställa tillräcklig likviditet för hela kommunkoncernen.
- En jämn fördelning i skuldportföljens förfallostruktur eftersträvas.
- Optimera kommunens finansnetto med hänsyn tagen till ovanstående.
- I största möjliga omfattning finansiera skulder med gröna lån.

6.2 Tillåtna finansieringsinstrument

Följande finansieringsinstrument är tillåtna:

- Fasträntelån
- Lån mot rörlig ränta
- Checkräkningskredit
- Leasing
- Kreditlöften.

6.3 Kapitalbindning

Kommunkoncernens totala upplåningsvolym ska eftersträva en genomsnittlig kapitalbindning om 1,5 år med ett tillåtet intervall mellan 1 och 5 år. Högsta andelen kapitalbindningsförfall inom 12 månader får uppgå till maximalt 50 procent.

6.4 Räntebindning

Kommunkoncernens upplåningsportfölj ska eftersträva en genomsnittlig räntebindning om 3 år med ett tillåtet intervall mellan 2 och 5 år. Högsta andelen räntebindningsförfall inom 12 månader får dock uppgå till maximalt 60 procent.

7 Finansiella derivat

7.1 Mål för derivathandel

Derivat får inte användas i spekulativt syfte och kommunkoncernens användning av derivatinstrument ska vara begränsad. Derivat får endast användas som säkringsinstrument. All användning av derivatinstrument förutsätter att kommunen har god förståelse för instrumentets funktion, prissättning och tillhörande risker och har administrativa rutiner som kan hantera dessa affärer.

Ränteswappar får endast användas till att förkorta eller förlänga räntebindningstiden på befintliga eller planerade framtida underliggande lån i skuldportföljen med syfte att säkra framtida räntekostnader.

7.2 Tillåtna derivatinstrument

- Räntederivat (ränteswapp, räntegolv, räntetak, räntekorridor)
- Valutaderivat (valutatermin, valutaswap)
- Elprisderivat (hantering av derivat inom elhandeln beskrivs vidare i kommunens elhandelsriktlinjer).

8 Utlåning, räntepåslag och borgen

8.1 Utlåning från koncernbanken

Utlåning till kommunkoncernen ska ske inom ramen för de av Kommunfullmäktige fastställda utlåningsramarna. Utlåningen regleras i ett finansieringsavtal mellan kommunen och bolaget som lånar. Lånet förmedlas till bolaget som en limit på deras underkonto i koncernkontosystemet. Månadsvis debiteras respektive organisation för sina räntekostnader. Om de månatliga räntekostnaderna understiger ett prisbasbelopp ske debitering tertialsviss.

För övriga organisationer, såsom kommunalförbunden som kommunen är medlem i eller stiftelser anknuten till Skövde kommun, kan utlåning först ske efter ett separat beslut av Kommunfullmäktige.

8.2 Räntepåslag / borgenavgift

När en kommun ställer ut lån till ett kommunalt bolag, alternativt tecknar borgen för ett lån som bolaget själv tar upp, krävs det enligt statsstödsreglerna att kommunen debiterar ett räntepåslag eller en borgensavgift. För att därmed justera upp räntan till en marknadsmässig nivå motsvarande den ränta bolagen skulle erhålla om de hade lånat på egna meriter.

Räntepåslaget/borgensavgiften ska uppdateras en gång per år efter att årsredovisningen är godkänt. Beräknings sättet för nivån av räntepåslaget/borgensavgiften ska dokumenteras.

Kommunstyrelsen har rätt att ta beslut om en administrativ avgift på lånet för att täcka de kostnader kommunen har för koncernbanken.

9 Bank- och cashmanagement tjänster

Koncernbanken upprätthåller kontakter med relevanta aktörer inom finansmarknaden för att tillse att kommunkoncernen erhåller de banktjänster som behövs för verksamheterna. Skövde kommun upphandlar bank- och cashmanagement tjänster för hela kommunkoncernen.

10 Operativ- och finansiell leasing

Leasing innebär i regel för kommunkoncernen en dyrare finansieringsform än lånefinansiering och bör därför undvikas. I vissa undantagsfall kan leasing vara förmånligt, till exempel när leasingen skapar vissa skattemässiga fördelar eller när kommunen vill strategiskt undvika ett långsiktigt ägande. I dessa undantagsfall måste en ekonomisk kalkyl och riskanalys upprättas. Därefter måste

personen som enligt delegationsordningen får underteckna leasingavtal ta ställning till om leasing är att föredra.

11 Medelsförvaltning

Skövde kommun har placeringar i följande områden:

- Erhållna gåvomedel
- Stiftelsekapital
- Överskottslikviditet
- Pensionsfonden

Hur dessa placeringar hanteras anges i finansriktlinjer.

11.1 Ansvarsfulla placeringar

Utöver avvägningen mellan avkastning och risk som beskrivs i finansriktlinjerna, ska också ansvarsfulla aspekter beaktas i medelsförvaltningen. Utöver finansiella bedömningar ska även hänsyn tas till samhälle och miljö. Placeringar i företag som har sin huvudsakliga verksamhet, produktion eller försäljning inom krigsmateriel eller tobaks- och alkoholvaror, eller bryter mot mänskliga rättigheter, ska undvikas. I övrigt hänvisas, i tillämpliga delar, till de riktlinjer som anges i kommunens upphandlingsriktlinjer. Som grundregel ska hänsyn tas till principerna i FN:s Global Compact.

Direkta innehav i bolag som i huvudsak ägnar sig åt fossil gas- eller oljeproduktion är ej tillåtna. På motsvarande sätt ska kommunen inte investera i företag inom kolbranschen. Vid indirekta placeringar i fonder ska det eftersträvas att fonden har en placeringsinriktning som så långt som möjligt uppfyller de krav som anges ovan. Eftersom fonder kan ha något annorlunda utformade riktlinjer är det möjligt att placera i fonder som inte fullt ut uppfyller de krav som anges ovan. Vid placeringar i fonder ska vidare innehavets vikt bedömas utifrån ett väsentlighetskriterium där endast mindre avvikelser kan accepteras.

12 Rapportering

Tertialvis ska det rapporteras om finansverksamheten till kommunstyrelsen. I rapporteringen ska framgå:

- Aktuell betalningsberedskap inom kommunkoncernen
- Aktuella skuldnivåer
- Aktuella marknadsräntor samt snitträntan i skuldportföljen
- Hantering av (re)finansieringsrisken
- Hantering av ränterisken
- Hantering av motpartsrisken
- Hantering av valutarisken
- Hantering av operativa risker
- Prognostiserade räntekostnader i förhållande till budget för innevarande och kommande kalenderår.
- Utvecklingen av kommunens placeringar

**Kommunstyrelsens
arbetsutskottSkövde kommun**

PROTOKOLLSUTDRAG

KSAU § 135/20
Revidering Finanspolicy
KS2020.0212

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2020-06-03	135/20
2 Kommunstyrelsen	2020-06-15	
3 Kommunfullmäktige	2020-06-15	70/20

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att anta den reviderade finanspolicyn för Skövde kommunkoncern.

Bakgrund

Antagandet av beslutet om uppbyggnad av en pensionsfond gör att Skövde kommuns finanspolicy bör justeras på några punkter.

När policyn är uppe för revidering föreslås också några övriga ändringar i policyn samt ett flertal textuella förbättringar och förtydliganden.

Nedanför belyses de väsentliga ändringarna som föreslås i policyn.

- Under kapitel 1.1 tydliggörs avgränsningar i policyn där det som avser pensionsfonden endast berör Skövde kommun och inte hela kommunkoncernen.
- Under kapitel 3.1 tydliggörs att ansvar för strategi för tryggnad av pensionsåtaganden ligger på kommunfullmäktige.
- Under kapitel 3.2 tydliggörs att ansvar för finansriktlinjer, i vilken placeringsriktlinjer inbegripas ligger på kommunstyrelsen.
- Under kapitel 3.4 uppdateras och kompletteras ansvarsfördelning inom sektor styrning och verksamhetsstöd.
- Under kapitel 5 föreslås ett nytt mål för betalningsberedskapen. Den ska alltid uppgå till ett belopp motsvarande en månads skatteintäkter, vilket för närvarande är omkring 180 miljoner kronor per månad. Målet ska uppfyllas med en checkräkningskredit på 200 miljoner kronor, alternativt en kortsiktig och säker placering motsvarande samma belopp.
- Under kapitel 6.3 förslås en ändring av den tillåtna ramen för kapitalbindning. Från mellan 2–5 år till mellan 1–5 år. Samtidigt sänks det nivå som ska eftersträvas från i genomsnitt 3 års kapitalbindning till i genomsnitt 1,5 års kapitalbindning. Anledningen är att nuvarande policygräns har visat sig svårt att upprätthålla och målvärde svårt att uppnå mot en rimlig kostnad.

- Kapitel 11 - medelsförvaltning och kapitel 12 – rapportering kompletteras med en skrivning om pensionsfonden.

Handlingar

Revidering Finanspolicy

Finanspolicy Skövde kommun - slutligt beslutad av KF 2019-02-25 (förslag från KS till KF 2019-02-04)

Finanspolicy - revidering våren 2020 med markerade ändringar

Skickas till

Samtliga kommunalbolag för
att antas av deras styrelser.

Kommundirektör

Ekonomichef

Redovisningschef

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Diarienummer: KS2020.0213-1

Handläggare: Bas Thijssen



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Revidering pensionspolicy

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att anta den reviderade pensionspolicy för Skövde kommun.

Bakgrund

Skövdes kommuns beslut att bygga upp en pensionsfond innebär att kommunen ändrar i hur framtida pensionsutbetalningar ska tryggas. Kommunen kommer successivt att avsluta sin återlånstrategi och trygga pensioner istället i en pensionsfond. Tryggade strategierna för pensioner anges i kommunens pensionspolicy som senast blev reviderat 27:e januari 2020. Därav att antagandet av beslutet om uppbyggnad av en pensionsfond också orsakar en mindre justering i pensionspolicyn.

Nu att policyn revideras sker också ett förtydligande som anger att löneväxlingen inte får leda till att de sammanlagda pensionsförmåner överstiger det som enligt skatteverket är maximalt avdragsgillt.

Handlingar

Revidering pensionspolicy

KF § 8_20 Pensionspolicy Skövde kommun

Revidering pensionspolicy våren 2020

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Diarienummer: KS2020.0213-1

Handläggare: Bas Thijssen



Skickas till

HR-chef

Lönechef

Ekonomichef

Bas Thijssen



Program

» Policy

Plan

Riktlinjer

Regler

Pensionspolicy

För ett långt och flexibelt
arbetsliv

Beslutad av kommunfullmäktige
15 juni 2020, § XX/20. Dnr KS2020.0213

Innehåll

1	Inledning.....	3
1.1	Kollektivavtalet.....	3
1.2	Ansvar och ansvarsfördelning.....	3
1.3	Tryggande av pensionsförmåner inom Skövde kommun.....	3
2	Pensionsförmåner under anställningstid.....	4
2.1	Möjlighet till löneväxling till pension.....	4
2.1.1	Löneväxling.....	4
2.1.2	Löneväxlingsbelopp och premietillägg.....	4
2.1.3	Val av pensionsförsäkring vid löneväxling.....	4
2.2	Möjlighet till flexibilitet för medarbetare som fyllt 61.....	4
2.3	Möjlighet till pensionsförstärkning för medarbetare som fyllt 65.....	5
2.4	Möjlighet växling av övertid och semester till pension.....	5
2.5	Alternativ KAP-KL.....	5
3	Pensionsförmåner vid avslut av anställning.....	6
3.1	Pensionsförstärkning vid förtida uttag av pension.....	6
3.2	Särskild avtalspension enligt överenskommelse (ÖK-SAP).....	6

Dokumenttyp: Policy

Dokumentet gäller för: Skövde kommun

Diarienummer: KS2020.0213

Reviderad: juni 2020

Giltighetstid: tillsvidare

Tidpunkt för aktualitetsprövning: inom det första året efter start av en ny mandatperiod

Dokumentansvarig: HR-chef

1 Inledning

Att vara en attraktiv arbetsgivare är en av Skövde kommuns målsättningar. En pensionspolicy med fokus på ett långt och flexibelt arbetsliv är en av delarna i detta arbete. Policyns syfte är att tydliggöra verktyg för detta arbete.

1.1 Kollektivavtalet

Kommunens medarbetare omfattas av pensionsavtalen Kollektivavtalad Pension (KAP-KL) och Avgiftsbestämd Kollektivavtalad Pension (AKAP-KL). Anställda som har sjuk- eller aktivitetsersättning före 2006 omfattas inte av KAP-KL utan av det pensionsavtal som gällde vid den aktuella tidpunkten när sjuk- eller aktivitetsersättningen började gälla.

Bestämmelserna i KAP-KL och AKAP-KL är i vissa delar dispositiva och ger utrymme för lokala eller individuella överenskommelser. Pensionspolicyn beskriver det som kommunen har beslutat ska gälla i specifika pensionsfrågor.

- KAP-KL gäller för alla anställda som fyllt 28 år den 31 december 2013.
- AKAP-KL gäller arbetstagare födda 1986 eller senare.
- Nyanställda som är födda tidigare än 1986 och har en lön överstigande 7,5 IBB har möjlighet att ansluta sig till AKAP-KL

1.2 Ansvar och ansvarsfördelning

Kommunfullmäktige fastställer pensionspolicy och ansvarar för förändringar av principiell karaktär, exempelvis metod för tryggande av medel för ålderspension.

Kommunstyrelsen är anställningsmyndighet och ansvarar för pension gällande anställda och förtroendevalda. Ansvarar även för eventuell förtida inlösen av ansvarsförbindelsen.

Kommunstyrelsens arbetsgivarutskott bereder dessa frågor.

Ansvar och beslut utifrån policyn regleras i gällande delegationsordning.

1.3 Tryggande av pensionsförmåner inom Skövde kommun

Kommunen tryggar sina pensionsåtaganden på nedanstående sätt.

- Avgiftsbestämd ålderspension - Tryggas genom försäkring med löpande inbetalning
- Förmånsbestämd ålderspension - Tryggas mot placeringar i en pensionsfond, utöver det tryggas den också mot kommunal borgen
- Pension till efterlevande - Tryggas mot placeringar i en pensionsfond, utöver det tryggas den också mot kommunal borgen
- Pension intjänad före 1998 - Tryggas mot placeringar i en pensionsfond, utöver det tryggas den också mot kommunal borgen. Kommunen har även tidigare valt att försäkra pensionen av vissa anställda genom förmånsbestämd försäkring
- Alternativ KAP-KL - Tryggas genom försäkring med löpande inbetalning

2 Pensionsförmåner under anställningstid

2.1 Möjlighet till löneväxling till pension

2.1.1 Löneväxling

Skövde kommun har tecknat kollektivavtal med fackliga organisationer som möjliggör löneväxling för anställda inom respektive avtalsområde.

Erbjudandet för att löneväxla riktar sig främst till medarbetare med en lön över 8.07 inkomstbasbelopp. Medarbetare med en lön under den gränsen kan löneväxla, men bör ta med i beräkningen att det i så fall kan komma att påverka övriga förmåner negativt, såsom intjänade i den allmänna pensionen samt att det skulle minska SGI, sjukpenninggrundande inkomst.

Löneväxling får tillsammans med övriga pensionsförmåner inom ramen för anställningen inte överstiga skatteverkets regler för vad som är avdragsgillt. För att kunna starta löneväxling ska avtal tecknas mellan Skövde kommun och medarbetaren. Avtalet gäller tillsvidare.

Avtalet upphör att gälla när medarbetare så begär, när anställningen upphör eller vid dödsfall. Arbetsgivaren har möjlighet att säga upp avtalet om skatteregler, annan lagstiftning eller förhållanden i övrigt ändras.

2.1.2 Löneväxlingsbelopp och premietillägg

Löneväxling bygger på ett kostnadsneutralt synsätt, vilket innebär att Skövde kommuns kostnader är desamma oberoende om löneväxling sker eller inte. Eftersom arbetsgivaravgiften är lägre för pensionsavsättningar betalar kommunen ett tillägg till det löneväxlade beloppet. Tillägget motsvarar en del av mellanskillnaden mellan sociala avgifter på lönen och den särskilda löneskatten på tjänstepensionen. Tillägget anpassas årligen till de sociala avgifterna och den särskilda löneskatten.

Minsta belopp att löneväxla är 1000 kronor per månad av bruttolönen. Löneväxlat belopp påverkar inte underlagen för beräkning av lönerelaterade tillägg och avdrag enligt gällande kollektivavtal.

2.1.3 Val av pensionsförsäkring vid löneväxling

Medarbetare som löneväxlar kan välja att placera sitt pensionssparande utifrån ett av Skövde kommuns anvisade placeringsalternativ. Skövde kommun är försäkringstagare och ägare till försäkringen. Medarbetare är försäkrade.

2.2 Möjlighet till flexibilitet för medarbetare som närmar sig pensionsåldern

För att öka förutsättningarna för medarbetare att arbeta till 65 år eller längre, samt i kompetensväxlingssyfte, kan kommunen erbjuda minskad sysselsättningsgrad med bibehållen tjänstepension för tillsvidareanställda som har nått åldern där de kan ta ut sin allmänna pension. Arbetstidsminskningen är en individuell förmån och beviljas efter beslut i varje enskilt fall.

Medarbetare minskar sin arbetstid, till lägst 50 % sysselsättningsgrad. Lön betalas ut efter den faktiska sysselsättningsgraden. Avsättning till tjänstepension fortsätter på samma nivå som sysselsättningsgraden var innan arbetstiden minskades.

Arbetstidsminskningen beviljas efter individuell prövning med hänsyn tagen till förutsättningarna i verksamheten.

Arbetstidsminskningen kan komma att påverka den anställdes allmänna pension, socialförsäkringsförmåner och ersättningar från avtalsförsäkringarna eftersom bruttolönen blir lägre. Kommunen kompenserar inte för denna påverkan.

2.3 Möjlighet till inkomstförstärkning för medarbetare som fyllt 65

För att öka förutsättningarna för medarbetare att arbeta längre än till 65 års ålder, finns möjlighet att erbjuda en inkomstförstärkning. Denna förstärkning är möjlig från och med januari det året medarbetaren fyller 66 år. Med förstärkningen skapas incitament att jobba kvar efter 65 års ålder.

Inkomstförstärkningen beviljas restriktivt och efter individuell prövning med hänsyn tagen till förutsättningarna i verksamheten.

Förstärkningen finansieras med de minskade arbetsgivaravgifter som gäller från och med året personen fyller 66 år. Förstärkningen får inte överstiga det belopp som kommunen minskar arbetsgivaravgifterna med.

Förstärkningen utbetalas som lönetillägg till ordinarie bruttolön.

2.4 Möjlighet till växling av övertidstimmar och sparade semesterdagar till pensionsavsättning

Det finns möjlighet att växla övertidstimmar eller sparade semesterdagar till extra tjänstepensionsavsättning via utbetalning av bruttolön. Medarbetare som väljer växling av övertidstimmar eller semesterdagar till pension får den avsättningen till samma pensionsval som gäller för den kollektivavtalade tjänstepensionen.

Växlingen av övertidstimmar eller semesterdagar till tjänstepension beslutats utifrån verksamhetens behov.

När växlingen sker betalas de sparade semesterdagarna eller övertidstimmar ut som bruttolön. Under samma månad sker en insättning till tjänstepensionen med motsvarande belopp, plus ett tillägg motsvarande mellanskillnaden mellan sociala avgifter på lön och den särskilda löneskatten på tjänstepensionen.

2.5 Alternativ KAP-KL

I syfte att stärka kommunens arbetsgivarvarumärke erbjuder kommunen i enlighet med bestämmelserna i KAP-KL möjlighet till alternativ pensionslösning. Erbjudandet omfattar förvaltningschef, sektorchef och motsvarande, samt annan anställd i särskilt fall.

Alternativ KAP-KL innebär att den förmånsbestämda ålderspensionen enligt KAP-KL byts mot en premiebestämd ålderspension och risken överläts till individen. Övriga pensionsförmåner inom KAP-KL behålls oförändrade.

Pensionsavsättningen motsvarar försäkringspremien av den förmånsbestämda ålderspensionen i KAP-KL.

En anställd som valt att omfattas av alternativ KAP- KL kan inte återgå till ordinarie KAP-KL så länge anställningen i kommunen består.

Medarbetare som väljer alternativ KAP-KL kan placera sitt pensionssparande utifrån ett av Skövde kommuns anvisade placeringsalternativ. Skövde kommun är försäkringstagare och ägare till försäkringen. Medarbetare är försäkrade.

3 Pensionsförmåner vid avslut av anställning

3.1 Pensionsförstärkning vid förtida uttag av pension

Tillsvidareanställda som har fyllt 61 år kan ansöka om tjänstepension och samtidigt få en pensionsförstärkning. Pensionsförstärkning är en möjlighet som beviljas restriktivt och efter individuell prövning med hänsyn tagen till förutsättningarna i verksamheten.

Erbjudandet innebär att medarbetare avslutar anställningen i Skövde kommun och får antingen en pensionsförstärkning i form av ett fast månatligt belopp eller en procentsats av grundlönen (exklusive tillägg). Beloppet utbetalas varje månad till dess medarbetaren fyller 65 år. Denna månatliga utbetalning är skattepliktig och beloppet är detsamma under hela utbetalningsperioden.

När anställningsförhållandet upphör får medarbetaren inte längre arbeta hos Skövde kommun eller dess majoritetsägda bolag, men är fri att arbeta hos en annan arbetsgivare.

3.2 Särskild avtalspension enligt överenskommelse (ÖK-SAP)

Särskild avtalspension enligt överenskommelse kan betalas ut på heltid eller deltid efter individuell överenskommelse mellan arbetsgivare och medarbetare. Särskild avtalspension är en möjlighet som beviljas restriktivt och efter individuell prövning med hänsyn tagen till förutsättningarna i verksamheten.

**Kommunstyrelsens
arbetsutskottSkövde kommun**

PROTOKOLLSUTDRAG

KSAU § 136/20
Revidering pensionspolicy
KS2020.0213

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2020-06-03	136/20
2 Kommunstyrelsen	2020-06-15	
3 Kommunfullmäktige	2020-06-15	71/20

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att anta den reviderade pensionspolicy för Skövde kommun.

Bakgrund

Skövdes kommuns beslut att bygga upp en pensionsfond innebär att kommunen ändrar i hur framtida pensionsutbetalningar ska tryggas. Kommunen kommer successivt att avsluta sin återlånstrategi och trygga pensioner istället i en pensionsfond. Tryggade strategierna för pensioner anges i kommunens pensionspolicy som senast blev reviderat 27:e januari 2020. Därav att antagandet av beslutet om uppbyggnad av en pensionsfond också orsaker en mindre justering i pensionspolicyen.

Nu att policyen revideras sker också ett förtydligande som anger att löneväxlingen inte får leda till att de sammanlagda pensionsförmåner överstiger det som enligt skatteverket är maximalt avdragsgillt.

Handlingar

Revidering pensionspolicy
KF § 8_20 Pensionspolicy Skövde kommun
Revidering pensionspolicy våren 2020

Skickas till
HR-chef
Lönechef
Ekonomichef

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Diarienummer: KS2020.0217-1

Handläggare: Bas Thijssen



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Finansorganisationen och justering i kommunstyrelsen delegationsordning

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen tar kännedom av arbetssättet inom finansorganisationen.

Kommunstyrelsen beslutar att göra följande tillägg/justeringar i kommunstyrelsens delegationsordning (KS2014.0493, §1/19, 2019-01-14):

- Punkt 2.13, upptagandet av lån inom KF:s beslutade beloppsram. Punkten justeras så att dubbelsignering införs. Delegeras till ekonomichef och finanscontroller, två i förening.
- Ny punkt 2.30, upptagandet av räntederivat inom ramen av finanspolicyn. Delegeras till ekonomichef och finanscontroller, två i förening.
- Ny punkt 2.31, upptagandet av valutaderivat inom ramen av finansriktlinjer. Delegeras till ekonomichef och finanscontroller, två i förening.
- Ny punkt 2,32, köp och sälj av placeringar inom ramen av finansriktlinjer. Delegeras till ekonomichef och finanscontroller, två i förening.

Bakgrund

I samband med förslaget för uppbyggnad av en pensionsfond samt justering av finanspolicy och finansriktlinjer föreligger det behov av att förtydliga roller och ansvar inom finansområdet. Den roll- och ansvarsfördelning kallas internt för kommunens finansorganisation. Finansorganisationen innebär ingen faktisk förändring av organisationen men är en beskrivning av arbetssättet av hur finansiella transaktioner hanteras. Finansorganisationen presenteras för kännedom till kommunstyrelsen. Samtidigt föreslås fyra justeringar av kommunstyrelsens delegationsordning. Ändringar innebär att det framgent krävs dubbelsignering av lån, räntederivat, valutaderivat och köp eller sälj av placeringarna.

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Diarienummer: KS2020.0217-1

Handläggare: Bas Thijssen



Finansorganisationen

Inom finansområdet hanteras transaktioner som är av större ekonomisk betydelse för Skövde kommuns nuvarande och framtida finansiella ställning. Därav är det viktigt att tydliggöra roller och ansvar och säkerställa god internkontroll. För att skapa en robust organisation är det också viktigt att sprida kunskap till flera personer.

Nedanför framgår hur finansorganisationen föreslås se ut framgent. Detta arbetssätt speglar arbetssättet som återfinns inom flertal andra större offentliga och icke offentliga organisationer. Viktigaste ändringen är:

- Ledningens ansvar för strategifrågor inom finans förtydligas. Fördelningen av ansvar inom ledningen återfinns i finanspolicyn,
- Finansorganisationens finanscontroller och finansanalytiker ansvarar för att utföra strategin på det mest optimala sättet.
- Flera personer kommer att bli inblandade i genomförandet av transaktioner, minst tre personer med varje transaktion. Därmed sprids kunskap till flera personer. Effekten av detta blir att organisationen blir mindre sårbar samtidigt som internkontrollen stärks.
- Finansrapportering kommer att ske av en annan person än den som initierar transaktioner, därmed stärks den interna kontrollen.

TJÄNSTEUTLÅTANDE

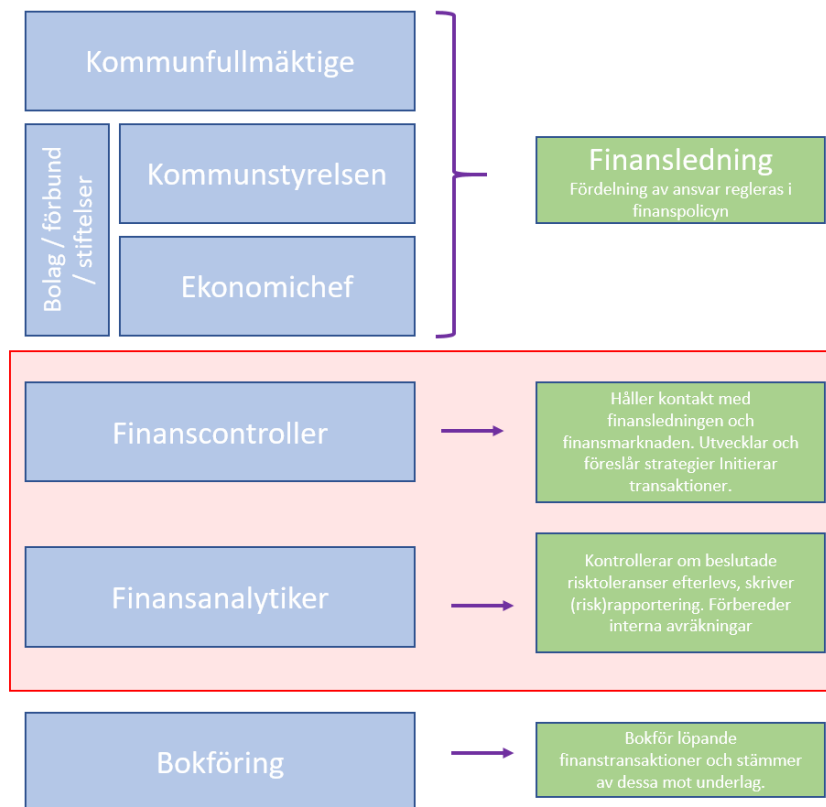
Datum:

Diarienummer: KS2020.0217-1

Handläggare: Bas Thijssen



SKÖVDE



Handlingar

Finansorganisationen och justering i kommunstyrelsen delegationsordning

Skickas till

Tobias Carlgren för
justering av
delegationsordningen
Ekonomichef

Bas Thijssen

Kommunstyrelsens arbetsutskottSkövde kommun

PROTOKOLLSUTDRAG

KSAU § 137/20

Finansorganisationen och justering i kommunstyrelsen delegationsordning
KS2020.0217

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2020-06-03	137/20
2 Kommunstyrelsen	2020-06-15	
3 Kommunfullmäktige	2020-06-15	72/20

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen tar kännedom av arbets sättet inom finansorganisationen.

Kommunstyrelsen beslutar att göra följande tillägg/justeringar i kommunstyrelsens delegationsordning (KS2014.0493, §1/19, 2019-01-14):

- Punkt 2.13, upptagandet av lån inom KF:s beslutade beloppsram. Punkten justeras så att dubbelsignering införs. Delegeras till ekonomichef och finanscontroller, två i förening.
- Ny punkt 2.30, upptagandet av räntederivat inom ramen av finanspolicyn. Delegeras till ekonomichef och finanscontroller, två i förening.
- Ny punkt 2.31, upptagandet av valutaderivat inom ramen av finansriktlinjer. Delegeras till ekonomichef och finanscontroller, två i förening.
- Ny punkt 2,32, köp och sälj av placeringar inom ramen av finansriktlinjer. Delegeras till ekonomichef och finanscontroller, två i förening.

Bakgrund

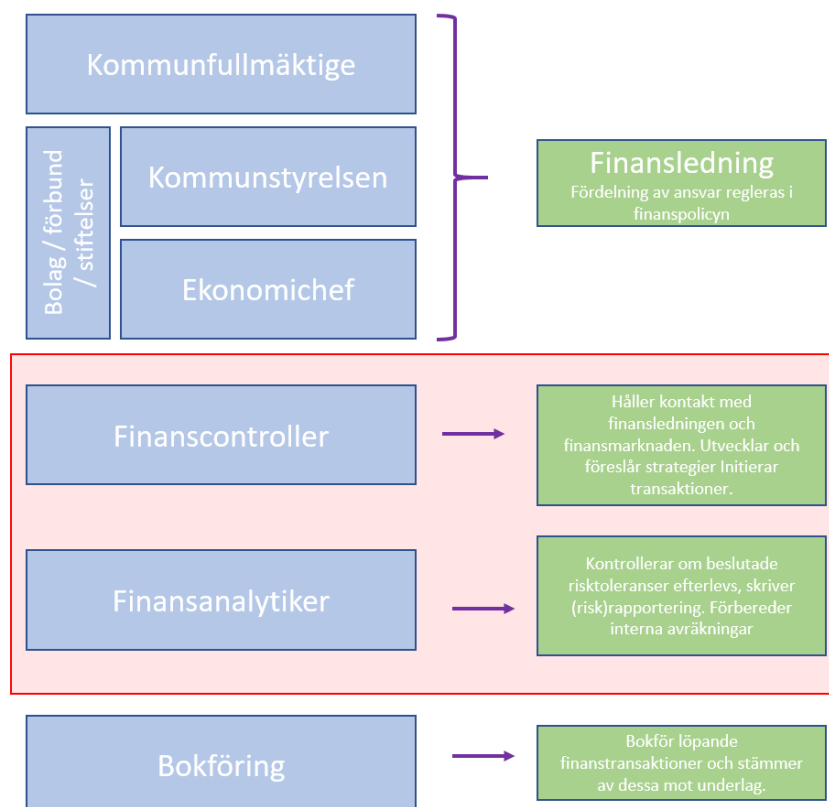
I samband med förslaget för uppbyggnad av en pensionsfond samt justering av finanspolicy och finansriktlinjer föreligger det behov av att förtydliga roller och ansvar inom finansområdet. Den roll- och ansvarsfördelning kallas internt för kommunens finansorganisation. Finansorganisationen innebär ingen faktisk förändring av organisationen men är en beskrivning av arbets sättet av hur finansiella transaktioner hanteras. Finansorganisationen presenteras för kännedom till kommunstyrelsen. Samtidigt föreslås fyra justeringar av kommunstyrelsen delegationsordning. Ändringar innebär att det framgent krävs dubbelsignering av lån, räntederivat, valutaderivat och köp eller sälj av placeringarna.

Finansorganisationen

Inom finansområdet hanteras transaktioner som är av större ekonomisk betydelse för Skövde kommuns nuvarande och framtida finansiella ställning. Därav är det viktigt att tydliggöra roller och ansvar och säkerställa god internkontroll. För att skapa en robust organisation är det också viktigt att sprida kunskap till flera personer.

Nedanför framgår hur finansorganisationen föreslås se ut framgent. Detta arbets sätt speglar arbets sättet som återfinns inom flertal andra större offentliga och icke offentliga organisationer. Viktigaste ändringen är:

- Ledningens ansvar för strategifrågor inom finans förtydligas. Fördelningen av ansvar inom ledningen återfinns i finanspolicyn,
- Finansorganisationens finanscontroller och finansanalytiker ansvarar för att utföra strategin på det mest optimala sättet.
- Flera personer kommer att bli inblandade i genomförandet av transaktioner, minst tre personer med varje transaktion. Därmed sprids kunskap till flera personer. Effekten av detta blir att organisationen blir mindre sårbar samtidigt som internkontrollen stärks.
- Finansrapportering kommer att ske av en annan person än den som initierar transaktioner, därmed stärks den interna kontrollen.



Handlingar

Finansorganisationen och justering i kommunstyrelsen delegationsordning

Skickas till

Tobias Carlgren för justering av delegationsordningen
Ekonomichef

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Diarienummer: KS2020.0219-1

Handläggare: Bas Thijssen



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Finansriktlinje

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att anta finansriktlinjen.

Dessa finansriktlinjer ersätter bilaga 1 till den tidigare finanspolicyn: placeringsriktlinjer gávomedel.

Bakgrund

I samband med kommunfullmäktiges beslut om att starta en pensionsfond för Skövde kommun måste Skövde kommuns placeringsriktlinjer revideras eftersom dessa idag endast inbegriper kommunens gávomedelsplaceringar. Framgent föreslås placeringsriktlinjer att ingå i finansriktlinjer.

Skrivningen kring hur kommunens placeringar ska hanteras är oförändrad jämfört med den tidigare riktlinjen, förutom att den nya riktlinjen tillåter att en högre andel av portföljerna placeras i aktiefonder. Den ändringen återspeglar en högre risktolerans i linje med de långa placeringshorisonter som både gávomedels placeringar och pensionsfonden har.

Efter att kommunfullmäktige har tagit beslut om att starta en pensionsfond för Skövde kommun kommer ett arbete inledas för att ta fram förslag för portfölj strukturen av pensionsfonden. Detta arbete kommer att ske i samarbete med flera kapitalförvaltare. Det är mycket sannolikt att detta kommer att skapa behov att justera finansriktlinjer igen i närtid.

Handlingar

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Diarienummer: KS2020.0219-1

Handläggare: Bas Thijssen



Finansriktlinje
Finans riktlinjer

Skickas till
Ekonomichef

Bas Thijssen



SKÖVDE

Program

Policy

Plan

» Riktlinjer

Regler

Finansriktlinjer

Beslutad av kommunstyrelsen
15 juni 2020, § XX. Dnr KS2020.0219

Dokumenttyp: Riktlinje

Dokumentet gäller för: Skövde kommun

Diarienummer: KS2020.0219

Reviderad: 15 juni 2020

Giltighetstid: tills vidare, revideras vid behov

Tidpunkt för aktualitetsprövning: oktober varje år

Dokumentansvarig: Bas Thijssen

Andra tillhörande dokument: Finans Policy, Elhandels riktlinjer, Riktlinje för donationer

1 Syfte med finansriktlinje

Detta dokument är ett komplement till finanspolicyn. I finansriktlinjer fastställs limiter inom vilken finansförvaltningen måste ske, samt hur de olika finansiella riskerna måste förvaltas.

2 Placeringar

Kommunen har placeringar inom tre områden, placering av överskottslikviditet, placering av gåvomedel och placeringar inom pensionsfonden.

2.1 Placering av överskottslikviditet

Överskottslikviditet ska i första hand användas för att amortera kommunens låneskuld. Ifall att amortering av låneskuld inte är möjligt eller gynnsamt vid en viss tidpunkt får överskott likviditet placeras i räntebärande placeringar.

2.2 Placeringar av gåvomedel

Skövde kommun förvaltar för närvarande tre portföljer med gåvomedel, Egnells medel, Adamssons gåva och Christine Wallers arv. Användning av medel ur dessa portföljer regleras i riktlinjen för donationer, beslutad av kommunfullmäktige 30 september 2019, §90, KS2019.0141.

2.3 Pensionsfondens placeringar

För att trygga utbetalningen av framtida pensionsutbetalningar har Skövde kommuns kommunfullmäktige 2020-06-15 beslutat att starta en pensionsfond.

2.4 Strategisk allokering

Den strategiska allokering anger vilka tillgångsslag som är tillåtna i portföljen och limiter för maximi- och minimiposition, se tabell nedan.

Kapitalet av gåvomedlen och pensionsfonden får placeras inom nedanstående tillgångsslagen. Placering av överskottlikviditet får endast ske i svenska räntebärande värdepapper:

- Svenska räntebärande värdepapper
- Svenska aktier
- Globala aktier
- Likvida medel

Procenttalen i nedanstående tabell anger lägsta och högsta andel, som respektive tillgångsslag vid varje tidpunkt ska få utgöra av portföljens totala marknadsvärde. I tabellen framgår även den långsiktiga strategiska fördelningen mellan tillgångsslagen i form av "normalandel".

TILLGÅNGSSLAG	Min (%)	Normal (%)	Max (%)
Svenska räntebärande värdepapper	10	20	100
Aktier	0	80	90
-varav svenska aktier	0	50	70
-varav globala aktier	0	30	40

Ovanstående gränser gäller de medel som avsatts till förvaltning. Medel placerade på separat bank/likvidkonto ingår ej i ovanstående limiter.

2.4.1 Svenska räntebärande värdepapper

Vid placering i räntebärande värdepapper gäller att tillvarata finansmarknadens möjligheter att skapa en portfölj med god likviditet och låg kreditrisk. Strävan skall vara att sprida placeringarna på flera emittenter med god kreditvärdighet såsom räntebärande värdepapper emitterade av staten, kommuner, bostadsinstitut (säkerställda bostadsobligationer) och nordiska banker med lägst rating A- (S & P).

Maximal tillåten andel per emittentkategori är 80 %.

Placering ska ske i fonder under Finansinspektions eller motsvarande utländsk myndighets tillstånd vars placeringsinriktning överensstämmer med bestämmelserna i detta dokument.

Räntebärande placeringar ska fördelas mellan korta penningmarknads- och långa obligationsfonder.

2.4.2 Svenska aktier

Portföljens svenska aktieplaceringar ska ske i svenska aktiefonder. Fondens aktieplaceringar ska ske i börsnoterade aktier, dvs vara föremål för regelbunden handel på en reglerad marknad som är öppen för allmänheten och som står under tillsyn av tillsynsmyndighet.

2.4.3 Globala aktier (värdepappersfonder)

Placering i utländska aktiefonder ska ske i svenskbaserade fonder med medel till låg risk med god spridning på branscher och företag. Fonderna ska stå under tillsyn av Finansinspektionen.

3 Likviditetsförvaltning

3.1 Likviditetsreserv

En likviditets reserv motsvarande 1 månads skatteintäkter ska alltid finnas. Ifall att likviditetsreserven understiger den nivån ska detta omgående rapporteras till kommunens ekonomichef.

Likviditetsreserven kan bestå av:

- Likvidamedel på bankkonto
- Checkräkningskredit
- Beviljade kreditlöften
- Räntebärandeplaceringar som kan frigöras inom 3 arbetsdagar

4 Valuta hantering

4.1 Kommunens valutarisker

Skövde kommun köper el på den nordiska elbörsen Nordpool och Nasdaq Commodities. Den handel utförs av den av Skövde kommun anvisade elmäklaren. Avräkning av el ske i euro. Detta medför valutarisker, alltså risken att växelkursen mellan euro och svenska krona ändras.

4.2 Verktyg för att hantera valutarisker

För att hantera valutarisker får följande instrument användas:

- Spot transaktioner, köp eller sälj av euro med direkt leverans.
- Valuta terminer, köp eller sälj av euro på ett framtida datum med en förut avtalad växelkurs.
- Valuta Swap, köp eller sälj av euro med direkt leverans i kombination med ett omvänt köp eller sälj transaktion på ett framtida datum med en förut avtalad växelkurs.

**Kommunstyrelsens
arbetsutskottSkövde kommun**

PROTOKOLLSUTDRAG

KSAU § 138/20
Finansriktlinje
KS2020.0219

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2020-06-03	138/20
2 Kommunstyrelsen	2020-06-15	
3 Kommunfullmäktige	2020-06-15	73/20

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att anta finansriktlinjen. Dessa finansriktlinjer ersätter bilaga 1 till den tidigare finanspolicyn: placeringsriktlinjer gåvomedel.

Bakgrund

I samband med kommunfullmäktiges beslut om att starta en pensionsfond för Skövde kommun måste Skövde kommuns placeringsriktlinjer revideras eftersom dessa idag endast inbegriper kommunens gåvomedelsplaceringar. Framgent föreslås placeringsriktlinjer att ingå i finansriktlinjer.

Skrivningen kring hur kommunens placeringar ska hanteras är oförändrad jämfört med den tidigare riktlinjen, förutom att den nya riktlinjen tillåter att en högre andel av portföljerna placeras i aktiefonder. Den ändringen återspeglar en högre risktolerans i linje med de långa placeringshorisonter som både gåvomedels placeringar och pensionsfonden har.

Efter att kommunfullmäktige har tagit beslut om att starta en pensionsfond för Skövde kommun kommer ett arbete inledas för att ta fram förslag för portfölj strukturen av pensionsfonden. Detta arbete kommer att ske i samarbete med flera kapitalförvaltare. Det är mycket sannolikt att detta kommer att skapa behov att justera finansriktlinjer igen i närtid.

Handlingar

Finansriktlinje
Finans riktlinjer

Skickas till

Ekonomichef

Sektor styrning och verksamhetsstöd
TJÄNSTEUTLÅTANDE
Datum: 2020-05-18
Diarienummer: KS2020.0228-1
Handläggare: Agneta Tilly



Kommunfullmäktige

Budget 2021 för revisionen

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att budgeten för revisionen år 2021 ska vara 1 727 tkr.

Bakgrund

Kommunfullmäktiges arbetsordning reglerar att kommunfullmäktiges presidium utgör budgetberedning för revisionen. Inför budet 2021 har kommunfullmäktiges presidium och revisionens ordförande och vice ordförande arbetat fram ett budgetförslag. Revisorernas önskemål är att ramen höjs årligen. Äskandet bygger på våra bedömningar om arbetssätt i förhållande till liknande kommuner samt anpassning av arbetssätt till den nya revisionsleden.

Mot ovanstående bakgrund föreslår kommunfullmäktiges presidium att budgeten för revisionen år 2021 ska vara 1 727 tkr (uppräkningsen är 1,6 %). Härigenom möjliggörs för revisionen att arbeta i enlighet med framtagna handlingsplan, som bl.a. inkluderar ökad anpassning till god revisionsled.

Handlingar

Budget 2021 för revisionen
Budget 2021 för revisionen

Skickas till

Ekonomichefen Revisionen

Agneta Tilly

Sektor styrning och verksamhetsstöd
TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: 2020-05-18
Diarienummer: KS2020.0228-1
Handläggare: Agneta Tilly





SKRIVELSE

Datum: 2020-05-18

Diarienummer: KS2020.0228-2

Handläggare: Agneta Tilly

Kommunfullmäktiges presidiums förslag till budget 2021 för Revisionen

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att budgeten för revisionen år 2021 ska vara 1 727 tkr.

Bakgrund

Kommunfullmäktiges arbetsordning reglerar att kommunfullmäktiges presidium utgör budgetberedning för revisionen. Inför budet 2021 har kommunfullmäktiges presidium och revisionens ordförande och vice ordförande arbetat fram ett budgetförslag.

Skövde kommuns revisorers uppdrag är att följa Kommunallagens regler och leva upp till ”god revisionsred” som den formuleras av Sveriges kommuner och regioner (SKR). Verksamhet har under de senare åren påverkats av de ökade kraven på revisionens omfattning och innehåll från lagstiftarens sida samt utökade krav på kommunikation och dialog med de granskade.

Från 2019 gäller ett uttalat krav på att revisorerna årligen skall genomföra en grundläggande granskning av alla nämnder och fullmäktigeberedningar. Granskningen skall dokumenteras och kommuniceras med berörda.

Från och med år 2019 gäller en ny revisionsred (utgiven av Sveriges kommuner och regioner). Bärande punkter i denna red är bland annat;

- Utökade krav på den finansiella revisionen i kommunerna innebärande anpassning till internationella revisionsregler (ISA)
- Förvaltningsstöd för revisorerna – dvs att resurs finns för möten och överläggningar med sakkunnigt biträde inklusive fortbildning av revisorerna

- Erforderliga resurser skall finnas för fördjupade granskningar skall finnas.
- Dokumenterad och kommunicerad grundläggande granskning av alla nämnder och fullmäktigeberedningar skall ske årligen
- Ökad fokus på kommunikation och dialog med den verksamhet som skall granskas innebärande ökade krav på resurser för god riskanalys och överläggningar

Revisorerna i Skövde kommun har delvis genomfört anpassning av sin verksamhet i enlighet med God revisionsred men märker att resurserna inte medger ett arbete fullt ut enligt god sed. Framförallt måste omfattning och inriktning av den grundläggande granskningen begränsas liksom antalet fördjupade granskningar. Dialog med de granskade är ytterligare ett område som vi behöver vidareutveckla.

Sveriges kommuner och regioner har statistik för revisorernas budget för år 2015 (observera årtalet). Vid en analys av denna framgår att budgeten för Skövde kommuns revisorer bör utökas för att vara i nivå med övriga liknande kommuner. Ny mer aktuell statistik planeras att publiceras av SKR under 2021.

Revisorernas önskemål är att ramen höjs årligen. Äskandet bygger på våra bedömningar om arbetssätt i förhållande till liknande kommuner samt anpassning av arbetssätt till den nya revisionsredan.

Mot ovanstående bakgrund föreslår kommunfullmäktiges presidium att budgeten för revisionen år 2021 ska vara 1 727 tkr (uppräkningsgraden är 1,6 %). Härigenom möjliggörs för revisionen att arbeta i enlighet med framtagna handlingsplan, som bl.a. inkluderar ökad anpassning till god revisionsreda.

Skövde 2020-05-20

Conny Brännberg (KD)	Jacqueline Tjällman (L)	Monica Green
(S)		
Ordförande	1:e vice ordförande	2:e vice
ordförande		

Sektor styrning och verksamhetsstöd
TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Diarienummer: KS2020.0218-12

Handläggare: Maria Vaziri



Kommunfullmäktige

Strategisk plan med budget 2021-2023 (reviderat TU 2020-06-03 KS)

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att:

1. Anta strategisk plan med budget för åren 2021–2023 för Skövde kommun. Dokumentet innehåller de mål och strategier som ska styra verksamheten under perioden samt finansiellt mål.
2. Resultat-, kassaflödes- och balansbudget för åren 2021–2023 fastställs. Driftbudgeten för år 2021 fastställs med fördelning av anslag per nämnd och kommunstyrelse på totalt 3 298 miljoner kronor vilket ger ett resultat om 51 miljoner kronor. Anslagen för åren 2022 och 2023 antas som underlag för fortsatt planering.
3. För år 2021 fastställa investeringsbudgeten med en nettoutgift på 458 miljoner kronor samt den taxefinansierade investeringsbudgeten om 150 miljoner kronor. Exploateringsbudgeten för år 2020 fastställs med en inkomst på 123 miljoner kronor och en utgift om 137 miljoner kronor, det vill säga en nettoutgift om 14 miljoner kronor. Investerings- och exploateringsplanen för åren 2021 och 2022 antas som underlag för fortsatt planering. Kommunstyrelsen ges rätt att besluta om omprioriteringar av investeringar inom totalramen för perioden samt att löpande återrapportera besluten till kommunfullmäktige.
4. Utdebitering år 2021 fastställs till 21:61 per skattekrona.
5. Kommunstyrelsen har under år 2021 rätt att nyupplåna, dvs. öka kommunens skulder, med totalt 900 miljoner kronor. Kommunkoncernens totala låneskuld får därmed utvecklas till maximalt 5 700 miljoner kronor under 2021.

Sektor styrning och verksamhetsstöd TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Diarienummer: KS2020.0218-12

Handläggare: Maria Vaziri



SKÖVDE

6. Kommunstyrelsen och nämnderna får i uppdrag att ta fram internbudget och verksamhetsplan för år 2021 utifrån anslag och de politiska mål och ambitioner som beskrivs i den strategiska planen. Nämndernas verksamhetsplaner ska beslutas senast 1 dec och överlämnas till kommunstyrelsen i december 2020. Därefter anmäls nämndernas verksamhetsplaner till kommunfullmäktige.
7. Ombudgetering av investeringsprojekt ska beslutas av kommunfullmäktige i mars 2021.
8. Internräntan för 2021 fastställs till 1,75 %.
9. Ekonomichefen har rätt att fördela ut centralt budgeterade medel för prisindex och lönerevidering efter beredning av kommundirektörens ledningsgrupp (KDLG)/kommunstyrelsens arbetsgivarutskott (KSAG).
10. Ekonomichefen har rätt att fördela ut budgeterade medel för demografiförändringar enligt resursfördelningsmodellen.
11. De ekonomiska effekterna av Handlingsplan 22 ska vid behov preciseras och omfördelas genom beslut i kommunstyrelsen senast i november 2020.
12. Trettio miljoner kronor har avsatts i investeringsbudgeten för kommunstyrelsen avseende projekt utifrån Handlingsplan 22 (H22). För dessa investeringar krävs projektkalkyler som tydligt visar på årliga besparingar. Kommundirektören äger rätten att fördela investeringsmedlen. Rapportering sker tertialvis till kommunstyrelsen i samband med redan beslutad H22 rapportering.
13. Servicenämnden får i uppdrag att anpassa reinvesteringsnivåer (inklusive upprustning av kök) för fastighet under planperioden, i det fall pågående ekonomisk oro förorsakad av covid-19 orsakar att konjunkturen för byggbranschen kraftigt viker. Den totala reinvesteringsbudgeten under åren 2021–2023 om 259 miljoner kronor kan således fördelas mellan åren inom planperioden 2021-2023. Uppföljning av hur reinvesteringarna genomförs ska kontinuerligt återrapporteras till kommunstyrelsen i samband med nämndens tertialredovisningar.
14. Kommunstyrelsen får i uppdrag att anpassa reinvesteringsnivåer för gata under planperioden i det fall pågående ekonomisk oro förorsakad av covid-19 orsakar att konjunkturen för byggbranschen kraftigt viker. Den totala reinvesteringsbudgeten under åren 2021–2023 om 60 miljoner kronor kan således fördelas mellan åren

Sektor styrning och verksamhetsstöd TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Diarienummer: KS2020.0218-12

Handläggare: Maria Vaziri



inom planperioden 2021-2023. Rapportering sker i samband med tertialredovisningarna.

15. Ge kommundirektören i uppdrag att se över förutsättningar att tidigarelägga planerade investeringar. Återrapportering ska ske till kommunstyrelsen senast i december 2020. Kommunstyrelsen får i uppdrag att besluta om eventuell tidigareläggning av enskilda investeringsobjekt som ligger i planperioden 2021-2023.
16. Investeringsmedel om 30 miljoner kronor avsätts för byggnation av tak och omgivande ytor kring bandyplanen på Billingeus. Finansiering sker inom ramen för Billingeprojektet.

Bakgrund

Strategisk plan med budget för åren 2021-2023 har utarbetats i enlighet med kommunens årshjul. Mål och riktlinjer för verksamheterna har strukturerats i form av ett styrkort. De mål, strategier och resultatmätningar som avser perspektivet medarbetare och chef har behandlats av kommunstyrelsens arbetsgivarutskott KSAG 2020-05-11.

Utifrån rådande omvärldsläge med covid-19 pandemin råder är osäkerheten mycket stor kring hur kommunernas budgetar kommer påverkas av kommande skatteprognoser samt eventuellt nya statsbidrag. I bifogat budgetunderlag ingår de statsbidrag som presenterades i vårbudgeten 15 april 2020. Budgetunderlaget är baserat på skatte- och bidragsprognosen enligt cirkulär 2020:20 som släpptes den 29 april.

Handlingsplan 22 är framtagen av kommundirektörens ledningsgrupp (KDLG) för att ge en ekonomisk effekt och långsiktigt bidra till att stärka kommunens förutsättningar att klara välfärdsuppdraget och det ökade tryck demografiutvecklingen innebär. Mer detaljer finns i det reviderade dokumentet Handlingsplan 22 "Fokusområden & angreppssätt" version 2.

I den föreslagna budgeten för åren 2021-2023 förutsätts att Handlingsplan 22 genomförs och regelbundet återrapporteras till kommunstyrelsen för att säkerställa att effekterna uppnås. Detta gäller även beslutspunkt 12. I handlingsplanen ingår två redan specificerade besparingar: minskade inköpskostnader 5 miljoner kronor 2021 och 10 miljoner kronor 2022 samt energieffektivisering med 600 tusen konor per år. Utöver detta ingår poster om 42 miljoner kronor 2021, samt 29 miljoner kronor 2022. Detta belopp har fördelats ut på nämnderna genom en ramminskning motsvarande 0,5 procent av respektive nämnds budget. Barn-och utbildningsnämnden och Servicenämnden är undantagna denna

Sektor styrning och verksamhetsstöd TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Diarienummer: KS2020.0218-12

Handläggare: Maria Vaziri



SKÖVDE

ramminskning. Anledningen är att Barn- och utbildningsnämnden utifrån föregående års underskott samt resultat av verksamhetens kostnadsutveckling (nyckeltalsanalyser) bedöms ha en utmaning att klara verksamheten inom given budgetram. Servicenämnden ska istället, genom samverkan med köpande nämnder bidra till deras effektiviseringar. Nämndernas ramminskning är kopplad till centrala åtgärder då H22 strategierna är verktyg för hur nämnderna ska kunna göra denna effektivisering. Utöver detta har nämnderna 1 procent effektiviseringskrav med undantag för servicenämnden som till största delen är finansierad genom intäkter från övriga verksamheter.

I budgeten 2021 ingår förväntad värdeöverföring från AB Skövdebostäder med 15 mnkr med hänvisning till 5§ p1 i lagen om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag samt förväntad utdelning från Skövde Energi AB med 19 miljoner kronor.

Infrastrukturinvesteringarna Norrmalmsrondellen med budgetbelopp 25 miljoner kronor samt bussgata Södra Ryd med budgetbelopp 10 miljoner kronor utgår ur tidigare beslutad plan. Även lokalinvesteringsprojekten Förskola Norrmalm med budgetbelopp 58 miljoner kronor samt Korttidsverksamhet LSS med budgetbelopp 24 miljoner kronor utgår ur tidigare beslutad plan.

Kommunen har sedan länge antagit en övergripande strategi för att resursoptimera under lågkonjunktur. De uppdrag som ges gällande möjlighet att tidigarelägga investerings- och reinvesteringsprojekt (beslutspunkterna 13-15) görs dels på grund av den strategin och dels utifrån rådande läge med covid-19 pandemin.

Den totala låneskulden i beslutspunkt nr 5 bygger på att samtliga planerade investeringar i kommunkoncernen kommer genomföras 2020 och 2021. Utöver detta tar upplåningsramen också hänsyn till andra likviditetspåverkande poster som till exempel E20 utbetalningar, pensionsfondsuppbyggnad och skatteintäkter. Upplåningsramen är därmed troligtvis en överskattning av det totala behovet. Skulle vi utgå från en lägre upplåningsram kan det bli svårt att genomföra de projekt som ingår i strategisk plan med budget 2021-2023.

Revisionens budgetram beslutas i ett eget ärende.

Denna tjänsteskrivelse har upprättats efter behandling i kommunstyrelsen 2020-06-01.

Sektor styrning och verksamhetsstöd
TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Diarienummer: KS2020.0218-12

Handläggare: Maria Vaziri



Handlingar

Strategisk plan med budget 2021-2023 (reviderat TU 2020-06-03 KS)

7. Bilaga. Befolkning.

Leveransplan bostad och verksamhet 2031

Långtidsprognos 2021-2031 till dokumentet

1.4 Strategisk plan 2021-2023 till KS 1 juni 2020

Bilaga Handlungsplan 22 version 2 till SoB 21-23

Skickas till

Kommundirektör

Ekonomichef

Avd chef ekonomi &
verksamhetsstyrning

Redovisningschef

Samtliga nämnder

Samtliga bolag

Samtliga kommunalförbund

Maria Vaziri

STRATEGISK PLAN MED BUDGET 2021-2023

Inledning

Kommunfullmäktiges beslut

Innehållsförteckning

Inledning.....	2
Kommunfullmäktiges beslut	2
Innehållsförteckning.....	3
Fler ska välja Skövde BILD 1 sida	Fel! Bokmärket är inte definierat.
Fokus under mandatperioden BILD	Fel! Bokmärket är inte definierat.
Politiska mål och ambitioner för Skövdes utveckling KAPITELBILD	7
Att styra mot resultat och kundnytta	7
Skövde kommuns modell för styrkort.....	8
Våra styrdokument och program.....	10
Kommunfullmäktiges styrkort-för mandatperioden 2019–2022	12
Ekonomiska omvärldsfaktorer och konjunkturutveckling	19
Utvecklingen inom arbetsgivarområdet	24
Benchmarking	27
Ekonomiska förutsättningar	31
Resultat-, kassaflödes- och balansbudget.....	36
Nämnder	39
Barn- och utbildningsnämnd (BILD).....	42
Vård- och omsorgsnämnd (BILD).....	45
Socialnämnd (BILD).....	48
Kultur- och fritidsnämnd (BILD).....	52
Servicenämnd – skattefinansierad verksamhet (BILD).....	54
Servicenämnd – taxefinansierad verksamhet	55
Bygglovsnämnd (BILD).....	56
Kommunfullmäktige	57
Revision.....	57
Överförmyndare	57
Valnämnd	57
Exploatering och investering.....	58
Exploatering	59
Investering.....	62
Bilagor (KAPITELBILD)	73
Bilaga 1 – Befolkningsprognos	73
Bilaga 2 – Vision Skövde 2025	73
Bilaga 3 – Långtidsprognos.....	73
Bilaga 4 – Leveransplan	73

Läsanvisning

Strategisk plan med budget är Skövde kommuns budgetdokument. Styrdokumentet beslutas av kommunfullmäktige och innehåller bland annat mål och inriktning för verksamheterna, beslut om skattesats, kommunens resultat-, balans-, kassaflödes- och investeringsbudget samt nämndernas ekonomiska ramar.

De politiska målsättningarna följer mandatperioden. Beslut om skattesats och budget gäller för 2021. En plan för 2022–2023 redovisas.

För mer information om Skövde kommuns organisation och hur den styrs, se skriften *Så styrs Skövde kommun* som finns på www.skovde.se.

Tänker nytt och tar ett gemensamt ansvar

2020 kommer att gå till historien som året då inget var sig likt. Samtidigt som samhället belastas av ovissheten kring coronapandemin ska vardagen pågå, om än inte helt som vanligt.

Inom Skövde kommun har vi ställt om verksamheter och anpassat oss till de nya förutsättningarna efter bästa förmåga. Gymnasielever undervisas på distans och personalen på förskolorna lär barnen om handtvätt som en viktig del i att bromsa smittspridningen. Inom vård och omsorg kämpar personalen med att undvika att brukare och medarbetare ska drabbas av viruset och samtidigt vårda de som smittats. Vi har lättat på avgifter och regler för att förenkla för föreningar och näringsliv. Och vi håller avstånd - i mataffären, på bussen och på jobbet (där verksamheten gör det möjligt). Men trots det utökade fysiska avståndet så har vi sett att ska vi klara oss igenom denna prövning så är det genom att närma oss varandra. Vi behöver ta vara på alla goda krafter, samordna oss och samarbeta. Det gör vi i och för sig alltid inom kommunens verksamhet, Men nu behöver vi göra det lite mer och lite oftare.

Det är i denna ovanliga tid som vi har tagit fram vår budget. Ovanliga tider kräver ovanliga lösningar. Denna budget är en sådan lösning. Ett brett samarbete mellan alla partier har lett till att vi lägger en gemensam budget vilket inte har hänt i Skövde på väldigt länge. Skövde är en attraktiv kommun som präglas av en positiv utveckling. För att nå målen i vision 2025 samarbetar vi med högskola, näringsliv, föreningsliv och andra aktörer. Vi har en vision där ett av målen är att 2025 nå 60 000 invånare. För att stimulera det målet planeras det fortsatt för 400 nya bostäder per år.

I Sverige växer gruppen barn och äldre snabbare än gruppen yrkesarbetande. Det betyder att vi i närtid står inför en ekonomisk utmaning med minskade skatteintäkter samtidigt som fler behöver äldreomsorg och skola. Den utmaningen möter vi genom att satsa på fortsatt bostadsbyggande, infrastruktur och skola och omsorg.

Det betyder i klartext att vi håller i uppdraget som kommunstyrelsen har gett oss när det gäller att värna tillväxt, arbeta för en stark ekonomi och säkra välfärden.

Efterfrågan på service- och gruppboendestäder ökar och för detta ändamålet avsätts 91 miljoner kronor i budgeten vilket möjliggör fem nya boenden. I takt med att fler barnfamiljer flyttar till Skövde ökar efterfrågan på förskoleplatser varför fyra nya förskolor ingår i budgeten för 2021-2023. För detta avsätts 202 miljoner kronor.

Senaste tiden har trycket ökat på socialtjänsten genom bland annat fler orosanmälningar vilket har lett till ökad arbetsbelastning. I budgeten anslås 1,8 miljoner kronor till Socialnämnden för att skapa möjligheten att anställa fler handläggare och Barn-och utbildningsnämnden får ytterligare 10 miljoner kronor till sin verksamhet.

Vi fortsätter att värna säkerhet i trafiken och miljövänliga sätt att resa genom att satsa på utbyggnad av gång och cykelbanor, förbättringar av kollektivtrafik och laddstolpar för elbilar. Vi förbättrar Stallsikenrondellen, Hasslumsvägen, Gamla Törebodavägen och Stationsgatan. Dessutom fortsätter vi att göra satsningar på både ytterområden och i Skövde centrum med bland annat fler lekplatser och parker. Totalt avsätts 254 miljoner kronor i budget för infrastrukturfrågor.

Så trots denna ovanliga tid, när mycket ställs på ända och vår vardag påverkas i stort som smått så fortsätter vi i Skövdes att sikta framåt. Skövde ska fortsätta att vara en kommun som människor vill besöka, bo och arbeta i.

Den här budgeten är vårt sätt att visa att i extraordinära tider tänker vi nytt och tar ett gemensamt ansvar för Skövdes framtid.

Kommunalsråd
Katarina Jonsson

Särskilda uppdrag till förvaltningen

Utöver satsningarna inom välfärd och infrastruktur riktar kommunfullmäktige fyra särskilda uppdrag till kommunstyrelsen. Dessa handlar om att ge möjlighet att tidigarelägga kommunala investeringar och reinvesteringar i syfte att i möjligaste mån främja den lokala ekonomin i det fall byggbranschen drabbas av den vikande konjunkturen.

- 30 miljoner kronor avsätts för att möta önskemålet om att bygga ett tak över bandybanan. Pengar avsätts inom ramen för Billingeprojektet.
- Kommundirektören får i uppdrag att se över förutsättningar att tidigarelägga planerade investeringar. Återrapportering ska ske till kommunstyrelsen senast i december 2020. Kommunstyrelsen får i uppdrag att besluta om eventuell tidigareläggning av enskilda investeringsobjekt som ligger i planperioden 2021–2023.
- Reinvestering fastighet - Servicenämnden får i uppdrag att anpassa reinvesteringsnivåer (inklusive upprustning av kök) för fastighet under planperioden, i det fall pågående ekonomisk oro förorsakad av covid-19 orsakar att konjunkturen för byggbranschen kraftigt viker. Den totala reinvesteringsbudgeten under åren 2021–2023 om 259 miljoner kronor kan således fördelas mellan åren inom planperioden 2021-2023. Uppföljning av hur reinvesteringarna genomförs ska kontinuerligt återrapporteras till kommunstyrelsen i samband med nämndens tertialredovisningar.
- Reinvestering gata - Kommunstyrelsen får i uppdrag att anpassa reinvesteringsnivåer för gata under planperioden i det fall pågående ekonomisk oro förorsakad av covid-19 orsakar att konjunkturen för byggbranschen kraftigt viker. Den totala reinvesteringsbudgeten under åren 2021–2023 om 60 miljoner kronor kan således fördelas mellan åren inom planperioden 2021-2023. Rapportering sker i samband med tertialredovisningarna.

Politiska mål och ambitioner för Skövdes utveckling

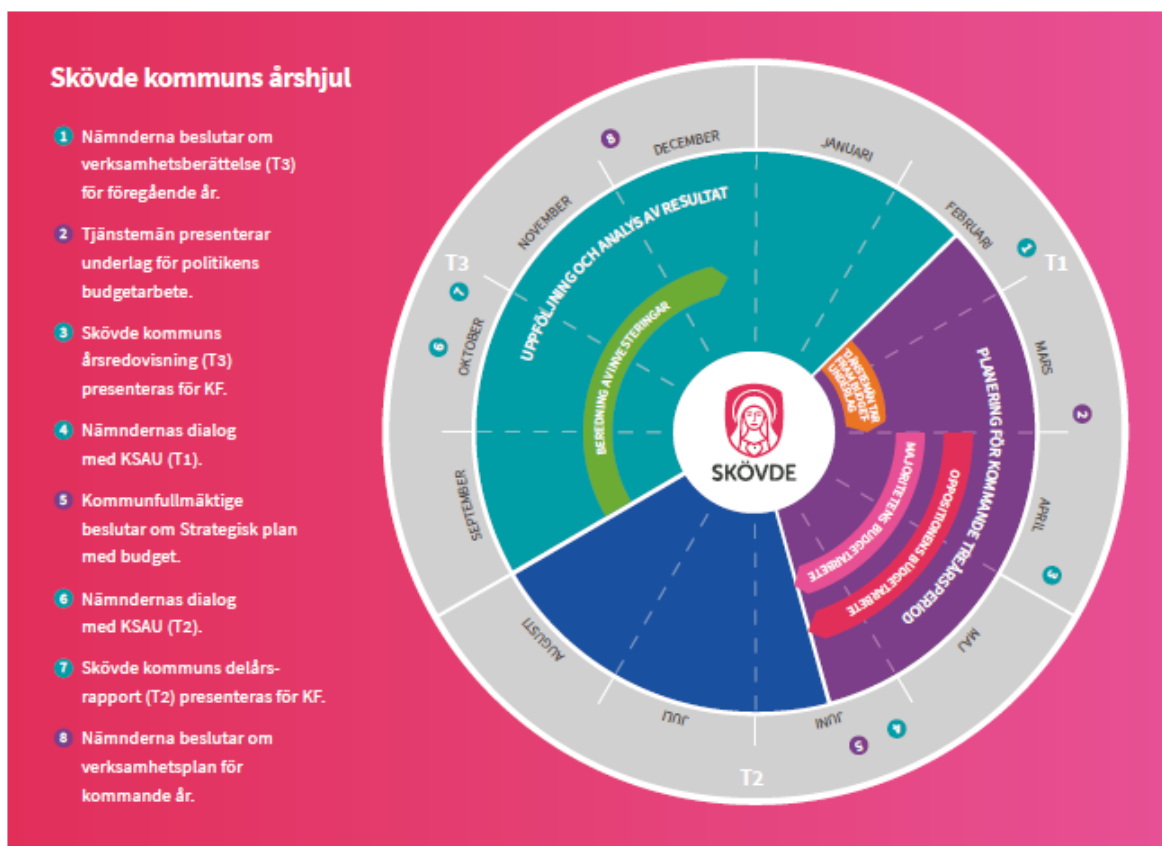
Att styra mot resultat och kundnytta

Skövde kommun finns till för Skövdeborna. Utvecklingen av kommunens styrning och ledning ska alltså stärka förmågan att leverera resultat för kommunens invånare. De kommunala välfärdstjänsterna ska vara efterfrågade, hålla god kvalitet och utföras på ett kostnadseffektivt sätt. Samhällsutvecklingen ska vara socialt, miljömässigt och ekonomiskt hållbar.

I styrningsarbetet används begreppet kund. Detta begrepp är brett och står för Dem vi är till för. Våra kunder kan exempelvis vara elever eller föräldrar, brukare inom omsorgen, besökare, företagare, föreningar eller medarbetare i Skövde kommun. Genom att använda detta begrepp lägger vi fokus på kundnytta – alltså att skapa värde för dem vi är till för.

Kommunfullmäktiges mål formuleras i ett styrkort. Dessa mål är långsiktiga och strategiskt viktiga för Skövdes utveckling. Flera av dem har direkt koppling till Vision Skövde 2025. För att vägleda nämnderna i att nå målen finns ett antal strategier. Resultat mäts genom att följa ett antal nyckeltal och analysera dem. Nämndernas planering ska utgå från kommunfullmäktiges styrkort.

Se även **Så styrs Skövde kommun** för en översiktlig beskrivning av hur Skövde kommun styrs. Dokumentet finns på www.skovde.se.



Skövde kommuns modell för styrkort

Vad är ett styrkort?

Ett styrkort är en matris som visar sambandet mellan verksamhetens mål, vilka strategier och aktiviteter som ska användas för att nå målen och hur måluppfyllelsen – alltså resultaten – mäts.

Styrkort på flera nivåer

I Skövdes modell finns styrkort för flera organisatoriska nivåer. Kommunfullmäktiges styrkort reglerar hur nämnderna utformar sina styrkort. Här bryter nämnderna ned varje verksamhets viktigaste mål och kan dessutom komplettera med egna. Den röda tråden mellan kommunfullmäktiges och nämndernas mål följs upp i en så kallad målkedja eller mållina. De politiskt beslutade styrkorten följs också upp och återrapporteras till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

Även för tjänstemannaorganisationen finns styrkort – med andra ord har alla sektorer styrkort. Dessa innehåller de delar av nämndernas styrkort som är relevanta för sektorerna. Här finns också utvecklingsområden som har initierats direkt av kommundirektören eller sektorchefen, och som därför inte har beslutats politiskt. Sektorernas styrkort följs regelbundet upp genom en rapport till kommundirektören.

Sektorernas styrkort bryts dessutom ned på avdelningsnivå – ibland till och med på enhetsnivå. Hur det går till beror på de olika verksamheterna och den lagstiftning som styr dem. Inom sektor barn och utbildning, exempelvis, är avdelningarnas och enheternas styrkort integrerade med den systematiska kvalitetsuppföljningen. Sektor vård och omsorg, däremot, har gemensamma aktiviteter som flera enheter arbetar med. Inom sektorerna följs styrkortsarbetet regelbundet upp till sektorcheferna.

Fyra perspektiv

Styrkorten är indelade i fyra perspektiv utifrån kommunens olika roller och uppdrag. I kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens styrkort finns alla fyra perspektiven med, medan övriga nämnder enbart har de två första. De prioriterade utvecklingsområdena i Vision Skövde 2025 ligger som ett raster över samtliga perspektiv. Samma sak gäller för vårt kund- och kvalitetsfokus.

Styrkorten är indelade i följande perspektiv:

1. Samhällsutveckling

Här finns mål om att skapa ett hållbart samhälle som ger nytta för både Skövdeborna och andra aktörer, exempelvis föreningar, företag och grannkommuner.

2. Valfärdstjänster

Målen i det här perspektivet är direkt kopplade till kvalitet och effektivitet i kommunens valfärdstjänster.

3. Medarbetare/arbetsgivare

Målen i det här perspektivet gäller arbetsgivarfrågor. Kommunstyrelsen och samtliga sektorer har detta perspektiv i sina respektive styrkort.

4. Ekonomi

Detta perspektiv behandlar kommunens och kommunkoncernens ekonomi. Kommunstyrelsen och samtliga sektorer har det i sina respektive styrkort.

Definitioner

Vision En vision är en målbild för ett framtida önskat läge. När politiker och tjänstemän talar om vår vision är det Vision Skövde 2025 som avses.

Mål Verksamheternas mål förtydligar inriktningen och ambitionsnivån för vårt utvecklingsarbete. De mål som kommunfullmäktige beslutar om är viktiga för Skövdes långsiktiga utveckling. Nämndernas/sektorernas mål kompletterar och specificerar kommunfullmäktiges mål.

Strategi En strategi beskriver vilka prioriteringar vi ska göra för att nå målet. Strategier formuleras ofta i termer av att öka, utveckla eller verka för något.

Resultatmätning En resultatmätning kompletterar ett mål och förtydligar vad som ska mätas för att bedöma måluppfyllelsen. För att underlätta styrning och uppföljning bör resultatmätningar ha tydliga målvärden.

Aktivitet Detta begrepp används för att konkret beskriva vad som ska göras. Alla aktiviteter har start- och slutdatum samt syfte och önskad effekt.

MODELL FÖR ANALYS

Ett bra beslutsunderlag grundas på en analys som innehåller flera steg. Dessa steg kan illustreras med frågeställningar:

VAD?

Vad ser vi? Vilka iakttagelser gör vi? Så långt det går ska vi fokusera på fakta. Sådan fakta kan exempelvis vara statistik eller händelser i vår omvärld.

VARFÖR?

Varför ser det ut som det gör? Vilka orsaker kan vi se? Vilka slutsatser kan vi dra? Om vi ser en positiv utveckling bör vi kommentera vad vi har gjort för att nå den effekten. Har vi genomfört åtgärder men ser en negativ utveckling eller ingen utveckling alls? Då behöver vi fråga oss varför det har blivit så.

HUR?

Hur går vi vidare? Vilka rekommendationer kan vi ge? Ibland kan dessa frågor leda till konkreta förslag på åtgärder, ibland handlar det snarare om förslag på att fortsätta analysera ett område. En rekommendation kan också vara att inte göra någonting – exempelvis om vi ser att eventuella åtgärder skulle kräva resurser som vi inte har.

Våra styrdokument och program



Vision Skövde 2025

Kommunfullmäktige i Skövde beslutade i juni 2010 om *Vision Skövde 2025*, som är en vision för Skövdes utveckling. Samtliga politiska partier har slutit upp kring visionen och arbetar för att den ska bli verklighet.

Visionen tar sikte på hur Skövde samhälle ska uppfattas 2025 och vilka utvecklingsområden som är prioriterade för att nå målen. Den visar också hur vi mäter måluppfyllelse. Allt vårt utvecklingsarbete ska styra mot visionen.

Visionen ligger till grund för all övergripande och strategisk planering inom det kommunala ansvarsområdet. För varje mandatperiod beslutas om mål för verksamheten – mål som syftar till att nå vår vision.

Politiska program

För vissa områden tas särskilda styrdokument fram. Dessa kompletterar Vision Skövde 2025 och programförklaringen.

Strategisk plan med budget

I juni varje år beslutar kommunfullmäktige om *Strategisk plan med budget*, som vid sidan av Vision Skövde 2025 är kommunens viktigaste styrdokument. Här sammanförs politiska visioner och mål med kommunens ekonomi. Planen innehåller beslut om mål och inriktning för verksamheterna, beslut om skattesats, kommunens resultat-, balans-, finansierings- och investeringsbudget samt nämndernas ekonomiska ramar. Planen följs upp i Skövde kommuns delårsrapport och årsredovisning.

Nämndernas verksamhetsplaner

Verksamhetsplanerna redogör för hur respektive nämnd vill utveckla sina verksamheter. Dessa planer utgår från gällande lagstiftning, Vision Skövde 2025 och de politiska programmen samt Strategisk plan med budget. Nämndernas mål följer oftast mandatperioden och kan vara mer konkreta än de mål som kommunfullmäktige beslutar om.

Nämndernas verksamhetsplaner visar också vilka aktiviteter som prioriteras för kommande år, vilken internkontroll som ska genomföras samt hur nämndens ram i detalj ska fördelas mellan olika verksamheter (internbudget). Planen ska även sammanfatta den analys som ligger till grund för nämndens prioriteringar samt den risk- och väsentlighetsanalys som gjorts i internkontrollarbetet.

Senast den 1 december året före det aktuella verksamhetsåret ska nämnderna besluta om sina respektive verksamhetsplaner och internbudgetar. Därefter anmäls planerna till kommunfullmäktige. Planerna följs upp var fjärde månad. Dialogmöten hålls också med respektive nämnd utifrån kommunstyrelsens uppsiktsplikt. Dessutom sker återrapportering till kommunfullmäktige tillsammans med Skövde kommuns delårsrapport och årsredovisning.

Internkontroll

Nämnden har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen av sin verksamhet. Inom sitt verksamhetsområde ska nämnden styra och löpande följa upp det interna kontrollsystemet. Varje år ska nämnden också anta en så kallad *intern kontrollplan* för hur kontrollen ska följas upp. Denna plan ska innehålla en riskbedömning. I bedömningen ska verksamhetens viktigaste processer identifieras och potentiella risker eller felkällor bedömas utifrån risknivå och väsentlighet. Det ska också framgå vad som ska prioriteras under kommande år; vilka kontroller som ska granskas och vilka åtgärder som ska genomföras. Den interna kontrollplanen följs upp två gånger om året – dels vid delårsrapporteringen, dels i samband med verksamhetsberättelsen. Uppföljningen ska rapporteras till kommunstyrelsen och till kommunens revisorer.

Program

För vissa områden tar man fram särskilda styrdokument som ett komplement till Vision Skövde 2025 och programförklaringen. Styrdokumentet kallas *program* och omfattar oftast en mandatperiod. De slår fast vad som ska uppnås inom ett visst område, men tar inte ställning till på vilket sätt. Ett program fastställs av kommunfullmäktige och är styrande för alla verksamheter. Skövde kommun har följande program:

Folkhälsopolitiskt program

Förtydligar kommunens viljeinriktning och ambitioner under mandatperioden för att utveckla gynnsamma livsvillkor och livsmiljöer för invånarna. Det folkhälsopolitiska programmet tas fram i samverkan med Västra Götalandsregionen.

Barn- och ungdomspolitiskt program

Ger en samlad bild av vad vi vill åstadkomma på barn- och ungdomsområdet under mandatperioden och lyfter vikten av ungas delaktighet och inkludering.

Boendestrategiskt program

Tydliggör kommunens ambitioner när det gäller att utveckla attraktiva boendemiljöer. I programmet anges långsiktiga mål och riktlinjer för bostadsplaneringen i Skövde kommun.

Landsbygdsprogram

Fungerar som underlag för och bidrar till kommunens långsiktiga arbete med att skapa tillväxt på landsbygden.

Kultur- och fritidspolitiskt program

Tydliggör den kommunövergripande styrningen genom att ange de grundläggande utgångspunkter, värderingar, synsätt och fokusområden som ska styra när vi utvecklar olika verksamheter och platser inom kultur- och fritidsområdet.

Kommunfullmäktiges styrkort för mandatperioden 2019–2022

Perspektiv Samhällsutveckling

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

Strategier:

- Långsiktigt verka för goda livsvillkor och livsmiljöer i hela kommunen.
- Ha unga människor som en prioriterad målgrupp.
- Öka invånarnas delaktighet i samhället och ta tillvara det engagemang som finns.
- Öka attraktiviteten i stadskärnan.
- Fortsätta att utveckla Skövdes rika och varierade kultur- och fritidsliv.

Resultatmätningar:

- SCB:s medborgarundersökning *Nöjd medborgar-index*
- Sysselsättning, 16-24 år
- Sysselsättning, 16-64 år

”Skövde är 60 000 invånare år 2025”

Strategier:

- Underlätta för bostadsbyggnation.
- Underlätta för olika aktörer att bygga och förvalta bostäder.
- Underlätta för företagare och andra organisationer att nyetablera eller utveckla sina befintliga verksamheter.
- Stärka Högskolan i Skövde.
- Fortsätta att utveckla Skövde som delregionalt centrum i Västra Götaland.
- Bidra till att Skaraborg blir en arbetsmarknadsregion.

Resultatmätningar:

- Antal invånare
- Antal nya bostäder
- Antal arbetstillfällen
- Näringslivsrankning
- Antal UF-företag

”Skövde har ett varumärke som är välkänt i hela Sverige.”

Strategier:

- Skapa strategiska relationer med andra aktörer för att gemensamt utveckla Skövde.
- Stimulera till fortsatt klusterutveckling kopplat till Science Park Skövde.
- Verka för att fler möten och evenemang förläggs till Skövde.
- Se alla som är eller har varit boende eller verksamma i Skövde som viktiga ambassadörer.
- Bygga varumärket med kraft, mod och glädje.

Resultatmätningar:

- SCB:s medborgarundersökning *Nöjd region-index*
- Antal sysselsatta inom Science Park Skövde

”Skövde har en andel högskoleutbildade som ökar snabbare än riksgenomsnittet under perioden 2011–2025.”

Strategier:

- Fördjupa samverkan inom utbildningsområdet med Högskolan i Skövde, arbetsliv och andra aktörer.
- Verka för att Högskolan i Skövde startar förskolläro- och lärarutbildning.
- Öka Skövdes attraktivitet som studentstad.

Resultatmätningar:

- Andel av befolkningen med akademisk examen

”Skövde kommuns organisation är miljömedveten och resurseffektiv.”

Strategier:

- Underlätta för Skövdeborna att leva klimatsmart.
- Energieffektivisera kommunalt ägda fastigheter och transporter.
- Minska användningen av kemikalier som kan leda till ohälsa eller skada.
- Öka andelen svensk, närodlad mat.

Resultatmätningar:

- Andel förnybar energi i Skövde kommuns organisation
- Antal resenärer i kollektivtrafiken
- Andel svenska livsmedel i måltidsverksamheterna
- Energianvändning i kommunens lokaler
- Energianvändning i kommunens bostäder

Perspektiv Vårldstjänster

”Sködes vårldstjänster är effektiva och anpassade efter Sködebornas behov.”

Strategier:

- Föra en aktiv medborgardialog.
- Utveckla kvalitets- och digitaliseringsarbetet.
- Öka individens valfrihet och möjlighet till påverkan i vårldstjänsterna.
- Satsa på tidiga insatser för att stöda barns och elevers utveckling och lärande.

Resultatmätningar:

- SCB:s medborgarundersökning *Nöjd inflytande-index*
- Andel gymnasieelever som fullföljer utbildningen med examen inom tre år
- Andel elever i årskurs 9 som är behöriga till ett yrkesprogram
- Andel elever i årskurs 6 som nått betyg A-E i alla ämnen
- Andel elever i årskurs 3 som deltagit i och klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska (inklusive svenska som andraspråk)
- Andel elever i årskurs 3 som deltagit i och klarat alla delprov för ämnesprovet i matematik
- Brukarbedömning daglig verksamhet LSS
- Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg
- Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg
- Brukarbedömning individ- och familjeomsorg
- Ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd
- Väntetid i antal dagar från ansökan till beslut om försörjningsstöd
- Standardkostnadsavvikelse

Perspektiv Medarbetare/arbetsgivare

”Sköde kommun är en attraktiv arbetsgivare.”

Strategier:

- Säkerställa rätt kompetens på kort och lång sikt inom kommunen.

- Utveckla arbetsmiljöarbetet för hälsofrämjande arbetsplatser.
- Skapa förutsättningar för likabehandling och inkluderande verksamheter.

Resultatmätningar:

- Enkäten Hållbart medarbetarengagemang (HME)

Perspektiv Ekonomi

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

Strategier:

- Arbeta långsiktigt med samhällsplanering.
- Arbeta strategiskt för att effektivisera lokalförsörjning.
- Styra investeringar till lågkonjunktur för att resursoptimera och styra den lokala arbetsmarknaden.
- Ha konkurrenskraftiga taxor och avgifter.

Resultatmätningar:

- Årets resultat – 3 procent av skatter och bidrag
- Soliditet inklusive pensionsskuld för kommunkoncernen.

Resultatmätning	Källa	Målvärde	Mätfrekvens
Nöjd medborgar-index	SCB:s medborgarundersökning	Ett resultat (index) i nivå med större städer (fler än 50 000 invånare)	Udda år
Sysselsättning, 16-24 år	Statistik från SCB RAMS: förvärvsarbete nattbefolkning	En gynnsammare utveckling än riket	Varje år
Sysselsättning, 16-64 år	Statistik från SCB RAMS: förvärvsarbete nattbefolkning	En gynnsammare utveckling än riket	Varje år
Antal invånare	Statistik från SCB	60 000 invånare 2025	Varje år
Antal nya bostäder (statistik)	Egen statistik	1 000 nya bostäder under mandatperioden	Varje år
Arbetsstillfällen i Skövde	Statistik från SCB	Årlig ökning	Varje år
Näringslivsrankning	Undersökning som genomförs av Svenskt Näringsliv	Sträva mot topp 30 samt årlig förbättring	Varje år
Antal UF-företag*	Egen statistik	Årlig ökning	Varje år
Nöjd region-index	SCB:s medborgarundersökning	Ett resultat (index) i nivå med större städer (fler än 50 000 invånare)	Udda år
Antal sysselsatta inom Science Park Skövde	Uppgift från Gothia Innovation AB	Årlig ökning	Varje år
Andel invånare med akademisk examen	Statistik från SCB	Högre relativ ökning än rikssnittet	Varje år
Andel förnybar energi i Skövde kommun som organisation	Statistik från SCB, RUS, miljörapporter	Årlig ökning	Varje år
Antal resenärer i kollektivtrafik	Statistik från Västtrafik	Årlig ökning	Varje år

Andel svenska livsmedel i måltidsverksamheterna, varav andel svenskt kött	Egen statistik	Årlig förbättring	Varje år
Energianvändning i kommunens lokaler	Egen statistik	Årlig förbättring	Varje år
Energianvändning i kommunens bostäder	Egen statistik	Årlig förbättring	Varje år
Nöjd inflytande-index	SCB:s medborgarundersökning	Ett resultat (index) i nivå med större städer (fler än 50 000 invånare)	Udda år
Andel gymnasieelever som fullföljer utbildningen med examen inom tre år	Skolverket	Årlig förbättring	Varje år
Andel elever i årskurs 9 behöriga till ett nationellt yrkesprogram	Skolverket	Årlig förbättring	Varje år
Andel elever i årskurs 6 som uppnått betyg A-E i alla ämnen	Skolverket	Årlig förbättring	Varje år
Andel elever i årskurs 3 som deltagit i och klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska, inklusive svenska som andraspråk	Kolada	Årlig förbättring	Varje år
Andel elever i årskurs 3 som deltagit i och klarat alla delprov för ämnesprovet i matematik	Kolada	Årlig förbättring	Varje år
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS	KKIK	Bättre än snittet i riket	Vartannat år
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg	KKIK	Bättre än snittet i riket	Varje år
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg	KKIK	Bättre än snittet i riket	Varje år
Brukarbedömning individ- och familjeomsorg	KKIK	Bättre än snittet i riket	Varje år

Ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd	KKIK	Bättre än snittet i riket	Varje år
Väntetid i antal dagar, från ansökan till beslut om försörjningsstöd	KKIK	Bättre än snittet i riket	Varje år
Standardkostnader	Strukturkostnadsberäkning som SKL och SCB tar fram för barnomsorg, grundskola, gymnasieskola, äldreomsorg samt individ- och familjeomsorg	Lägre resultat än strukturellt beräknat värde	Varje år
Hållbart medarbetarengagemang (HME)	Egen statistik.	Årlig förbättring	Varje år
Årets resultat kommunkoncern/kommun		Minst 3 procent över mandatperioden	Varje år
Soliditet inklusive pensionsskuld, kommunkoncernen		Sträva mot en soliditet på 30 procent	Varje år

*UF står för Ung Företagsamhet

Ekonomiska omvärldsfaktorer samt konjunkturutveckling

Samhällsekonomisk utveckling

Som en följd av coronapandemin sker just nu en extremt snabb nedgång i världsekonomin. Nedgången gäller både produktion, inkomster och sysselsättning. Kollapsen sker dessutom mer eller mindre parallellt i de allra flesta länder och regioner. Det globala konjunkturaset i spåren av covid-19 är unikt på flera sätt. De som framför allt har drabbats av krisen är de inhemska tjänstesektorerna och hushållens konsumtion. Detta beror framför allt på de restriktioner som har införts för att bekämpa smittspridningen.

Med tanke på det rådande läget är alla konjunkturbedömningar ytterst osäkra. Ovissheten gäller både smittspridningen och dess konsekvenser samt makroekonomin. Sveriges kommuner och regioner (SKR) har presenterat en ekonomirapport som förutspår ett scenario där BNP globalt kommer att stiga med endast 0,5 procent mellan 2019 och 2021. Det kan jämföras med finanskrisen 2007 till 2009, då det globala BNP steg med 3 procent. Prognosen i rapporten motsvarar en tillväxt på -3,6 procent för 2020 och +4,4 procent för 2021.

Sammanfattningsvis antar man i rapporten att pandemins första fas ger en kraftig chock i världsekonomin, men att konjunkturen snabbt kommer att hämta sig när man häver de restriktioner som införts för att begränsa smittan. Trots detta väntas dock en flerårig lågkonjunktur i de flesta länder, där arbetslösheten riskerar att ligga kvar på betydligt högre nivåer än före pandemin.

Den svenska ekonomin försvagades redan under 2019. Nu drabbas den av både sjunkande inhemsk efterfrågan och minskad export. SKR:s siffror visar på en BNP-tillväxt i Sverige på -3,9 procent för 2020, och därefter en årlig tillväxt på mellan +3,1 och +3,5 procent under 2021 till 2023. En tydlig nedgång väntas i export och hushållens konsumtion, men också när det gäller investeringar. Trots den snabba vändning som ingår i SKR:s väntade scenario kommer lågkonjunkturen som nu drabbar den svenska ekonomin att bestå under flera år. Under 2020 försvagas det kommunala skatteunderlaget betydligt av den snabba nedgången i konjunkturen. Nedgången är en följd av färre arbetade timmar och lägre löneökningar.

Coronapandemin innebär ett extraordinärt läge. Sveriges starka offentliga finanser ger oss dock ett bra utgångsläge och möjligheter att föra en expansiv finanspolitik. Konjunkturedgången och regeringens åtgärder ökar de offentliga utgifterna kraftigt i år. Samtidigt utvecklas skattebaser som lönesumma och privat konsumtion svagt, vilket leder till lägre intäkter i form av skatter och avgifter. Enligt SKR:s scenario väntas ett negativt sparande för 2020 – men endast tillfälligt. Redan nästa år väntas det offentliga sparatet stärkas igen. Detta baseras på antagandet att de införda krisåtgärderna endast är tillfälliga.

Kommunernas utveckling

För 2019 uppgick kommunernas samlade resultat efter finansiella poster till 17,1 miljarder kronor. Det motsvarar en förbättring på nästan 3 miljarder jämfört med 2018. Förbättringen beror delvis på nya redovisningsregler, men också på att kommunernas kostnader* minskade. Minskningen berodde på anpassningar inför en period med ansträngd ekonomi.

Eftersom pandemin fortfarande pågår är det ännu för tidigt att ge en samlad bild av coronavirusets effekter på kommunernas ekonomi. Man kan dock konstatera att både intäkter och kostnader kommer att påverkas. Vissa stöd till kommunsektorn har redan aviserats, men det är fortfarande oklart vilka ytterligare stödpaket som staten kommer att presentera för att täcka de merkostnader eller minskade verksamhetsintäkter som uppkommit till följd av covid-19. Om staten ersätter alla merkostnader kring hanteringen av coronaviruset i hälso- och sjukvården samt äldre- och funktionshinderomsorgen, beräknas kommunerna generera ett överskott på 13 miljarder kronor för 2020. För att kommunerna under 2021 ska klara ett resultat på 1 procent av skatter och statsbidrag krävs 3,2 miljarder i åtgärder eller ökade statsbidrag.

Behovet av investeringar inom offentlig sektor är fortsatt stort. Preliminära uppgifter för 2019 visar dock på en tydlig dämpning av kommunernas investeringstakt jämfört med tidigare år. Ökningstakten motsvarar 2,9 procent för 2019, vilket kan jämföras med ett genomsnitt på 17 procent för 2017 och 2018. Enligt SKR:s sammanställning väntas investeringarna för 2020 ligga kvar på samma nivå som för 2019, och sjunka något under 2021. Kommunernas resonemang kring planerade investeringar utifrån coronaläget går åt båda håll – vissa kommuner talar om återhållsamhet medan andra talar om att stödja det lokala näringslivet när ledig kapacitet finns för att genomföra investeringar.

**=räknat i fasta priser*

Befolkningsutveckling

Under 2019 ökade Skövde kommuns befolkning med 637 personer. Vid årets slut hade kommunen 56 366 invånare. Ökningen beror framför allt på ett positivt migrationsnetto (+456), men också på ett högt födelseöverskott (+172) och ett högt inrikes flyttöverskott (+168).

Invånarna i Skövde väntas på sikt bli fler i alla åldersgrupper. Enligt prognosen blir den procentuella ökningen störst i åldrarna 0–19 samt 80+. De kommande fem åren väntas befolkningen öka med i snitt cirka 670 invånare per år. Ökningstakten väntas dock bli lägre än föregående år. Detta beror bland annat på att byggtakten förväntas minska något när konjunkturen förändras. En komplett befolkningsprognos för 2020–2030 redovisas i bilaga 1.

Behovet av bostäder är fortfarande stort. För att kunna nå målet om 60 000 invånare 2025 måste vi möta det behovet. Under 2019 byggdes 392 nya bostäder i Skövde – totalt mellan 2016 och 2019 byggdes över 1 500 bostäder.

Skövde kommuns ekonomiska utveckling

Kommunens verksamhet ska bedrivas utifrån *god ekonomisk hushållning*. Det betyder att kommunfullmäktiges mål för verksamheten ska uppfyllas samtidigt som de finansiella målen nås. Bedömningen av god ekonomisk hushållning görs genom att se hur väl fullmäktiges mål för verksamheten har uppfyllts, samt ställa det i relation till ekonomiska förutsättningar och finansiella mål.

Kommunfullmäktige har antagit mål i form av ett styrkort. Målen är kopplade till god ekonomisk hushållning. Nedanstående finansiella nyckeltal belyser kommunens finansiella utveckling och ställning utifrån budget 2021–2023:

- Resultatutveckling
- Utveckling av skatteintäkter och nettokostnader

- Självfinansieringsgrad av investeringar
- Utveckling av finansiella skulder

Resultatutveckling

Skövde kommun har under flera år redovisat goda resultat. Resultatet för 2019 uppgick till 150 miljoner kronor, vilket motsvarar 4,9 procent av skatter och bidrag. Under förra mandatperioden, 2015–2018, var det genomsnittliga resultatet av skatter och bidrag 2,7 procent. Skövde kommun har med andra ord ett stabilt ekonomiskt utgångsläge.

För 2020 är det budgeterade resultatet 3,1 procent av skatter och bidrag, och för 2021 väntas ett resultat på 1,5 procent av skatter och bidrag. På grund av rådande pandemi och lågkonjunktur är det just nu svårt att förutse resultatutvecklingen, men klart är att stora omställningar kommer att krävas i våra verksamheter. Det är också viktigt att nämnderna klarar sina uppdrag utifrån de planeringsförutsättningar som ges.

Resultatutveckling	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Årets resultat (miljoner kronor)	150,5	100,1	51,0	52,5	55,2
Procent av skatter och bidrag	4,9	3,1	1,5	1,5	1,5

Utveckling av skatteintäkter och nettokostnader

En förutsättning för en långsiktigt hållbar ekonomi är att nettokostnaderna inte ökar snabbare än intäkterna från skatter och statsbidrag. Nedanstående tabell visar den procentuella utvecklingen av nettokostnaderna och skatteintäkterna.

Utveckling av skatteintäkter och nettokostnader (procent)	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Procentuell förändring av skatter och statsbidrag	2,5	3,5	3,6
Procentuell förändring av nettokostnader	4,2	3,1	3,3

När Skövde växer och den kommunala servicen måste byggas ut växer kommunens kostnader. Totalt för planperioden väntas kostnaderna öka med cirka 380 miljoner kronor. Av denna höjning består 270 miljoner av pris- och lönehöjningar, 128 miljoner av demografikompensation och 113 miljoner av politiska satsningar. Det är en utmaning att

balansera detta genom förväntade ökning av skatteintäkter och statsbidrag. För att lösa det krävs både nya arbetssätt och effektiviseringar i verksamheterna. I budgeten för 2021–2023 ingår en effektivisering med 1 procent per år, totalt motsvarar det cirka 84 miljoner kronor. Dessutom har Handlingsplan 22 tagits fram, se bilaga 5, för att klara ytterligare kostnadsminskningar på 107 miljoner kronor för åren 2020–2022.

Under planperioden kommer nettokostnaderna att höjas. Anledningarna till det att andelen äldre blir större, att vi får fler barn i skolåldern och att våra investeringsbehov ökar. För att skapa medvetenhet om vilka ekonomiska strategier som behövs i framtiden har en långsiktig finansiell analys tidigare gjorts. Analysen behandlar de intäkter och kostnader som beräknas till och med 2030. Här framgår det tydligt att kommunen behöver satsa ännu mer på effektiviseringar och ny teknik för att upprätthålla den ekonomiska balansen.

Självfinansieringsgrad

Självfinansieringsgraden visar hur stor del av kommunens investeringar som finansieras med egna medel. Ett mått på 100 procent innebär att kommunen kan skattefinansiera samtliga investeringar och alltså inte behöver låna. Ett mått över 100 procent betyder att kommunen kan amortera på sina skulder. Självfinansieringsgraden påverkas av kommunens resultat och avskrivningar på befintliga anläggningar. Skövde kommuns avskrivningar är stabila – självfinansieringsgraden beror därför mest på investeringsnivån och kommunens ekonomiska resultat.

Den totala investeringsnivån för planperioden uppgår till 2 247 miljoner kronor, inklusive investeringar i taxefinansierad verksamhet (463 miljoner kronor). Under planperioden väntas 60 procent av investeringarna behöva finansieras av lån.

	Utfall	Budget	Budget	Plan	Plan
	2019	2020	2021	2022	2023
Självfinansieringsgrad av investeringar (procent)	67,9	31,8	48,7	56,6	79,6

Soliditet

För att se hur kommunens finansiella styrka utvecklas är det viktigt att följa upp soliditeten. Soliditeten följs upp på kommunkoncernnivå. I Skövde kommuns årsredovisning finns både data om kommunkoncernens soliditetsutveckling och en analys av utvecklingen.

Utveckling av finansiella skulder

Investeringsnivån i Skövde kommun är högre än kommunen själv kan finansiera med sitt årliga resultat och avskrivningar. Därför behöver kommunen öka nyupplåningen. Under planperioden 2021–2023 kommer kommunens upplåning att öka med totalt 692 miljoner kronor. Skuldökningen mellan 2019 och 2021 beror på att kommunen ska bygga upp en pensionsfond. En effekt av fonden blir att en större del av kommunens investeringar kommer att behöva lånefinansieras. Under samma period ska också den tidigare avsättningen för medfinansieringen av E20-utbyggnaden betalas ut. Även det medför att skulden ökar.

Utveckling av finansiella skulder (miljoner kronor)	Utfall 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Externa lån (kommunens lån)	1 877	2 651	3 299	3 883	3 991

Sammanfattning av Skövde kommuns ekonomiska utveckling

TEXT KOMPLETTERAS SENARE.

Risker och osäkerheter i budgeten

TEXT KOMPLETTERAS SENARE.

[I någon form av faktaruta]

Känslighetsanalys

- 1 procents sämre eller bättre utveckling av skatteunderlaget i riket ger Skövde kommun cirka 30 miljoner kronor i lägre eller högre skatteintäkter.
- 1 procents löneökning för alla anställda kostar cirka 27 miljoner kronor i ökade personalkostnader.
- 100 invånare mer eller mindre påverkar skatteintäkterna med i snitt 5,1 miljoner kronor.
- 10 öre i utdebitering ger cirka 13,1 miljoner kronor i ökade skatteintäkter.
- En investering på 100 miljoner kronor medför årliga kostnader på i genomsnitt 10 miljoner kronor.
- 1 procents högre ränta än den som förväntas av marknaden skulle under 2021 öka kommunens räntekostnader med 6 miljoner kronor.
- Av en generell statlig satsning på primärkommunerna får Skövde cirka 0,5 procent.

[SLUT FAKTA RUTA]

Utvecklingen inom arbetsgivarområdet

BILD i detta avsnitt

En attraktiv arbetsgivare

Skövde kommun arbetar för att vara en attraktiv arbetsgivare med delaktiga och engagerade medarbetare och ledare.

Ett nytt ledarskapsprogram håller på att utvecklas. Programmet syftar till att ge kommunens chefer de bästa förutsättningarna att förbättra och utveckla sina verksamheter utifrån ett helhetsperspektiv.

Samtidigt revideras medarbetaridén, och för att utveckla medarbetarskapet startar kommunen ett värdegrundsarbete kopplat till kommunens styrmodell. Sektorer och enheter ska dessutom arbeta aktivt med åtgärder utifrån svaren i kommunens enkät *Hållbart medarbetarengagemang (HME)*. Enkäten följs upp i delårsrapporten och är en del i det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Kundfokus, coachande förhållningssätt och att både utföra och utveckla sitt arbete är viktiga förhållningssätt för både ledare och medarbetare.

För att vara en attraktiv arbetsgivare ska Skövde kommun följa med i utvecklingen och fortsätta att utveckla ny teknik och nya arbetssätt. Digitaliseringen kommer att skapa många möjligheter; därför är det viktigt att ha en kultur där ständiga förbättringar är en naturlig del i arbetssättet.

Den centrala strategiska löneprocessen

Sveriges kommuner och regioner (SKR) har reviderat ned sin prognos för de kommande årens löneutveckling. Prognosen ligger nu 0,8 procentenheter lägre än den tidigare prognosen. Bedömningen baseras på att löneutvecklingen för hela arbetsmarknaden har dämpats. Bakom dämpningen ligger den osäkerhet som nu råder på grund av coronakrisen och den uppskjutna avtalsrörelsen. Prognosen är högst osäker, men totalt på arbetsmarknaden räknar SKR med följande löneökningstakt de kommande två åren:

- cirka 2,2 procent under 2021
- cirka 1,7 procent under 2022.

Först 2023 syns en återgång till tidigare prognos på cirka 2,7 procents löneutveckling.

I Skövde kommun har löneökningarna legat på cirka 2,7 procent de senaste tre åren. Även här förväntar vi oss dock en lägre nivå framöver, i och med den osäkerhet som råder. Löneanalyser genomförs varje år och utifrån dem fördelas budgeten. Prioriteringar har gjorts för att behålla och attrahera svårrekryterade grupper.

De kommande åren kommer vi att ha fortsatt fokus på att hitta rätt lön och rimliga lönelägen för samtliga befattningar i kommunen. Vi kommer att genomföra analyser utifrån arbetsvärdering (lika och likvärdigt arbete), marknad, jämförelser och grupper som bedöms vara svårrekryterade.

En ny lönepolicy med inriktningen *rätt lön* ska tas fram. Sektorerna ska arbeta strategiskt för att nå en önskad lönestruktur.

Utveckling av medellön

År	2018	2019	2020
Medellön	29 400	30 300	31 000
Kvinnor	29 000	30 000	30 600
Män	30 500	31 500	32 200
Skillnad kvinnor/män	1 500	1 500	1 600

Tabellen visar medellön i kronor (exklusive statliga bidrag) för tillsvidareanställda medarbetare den 1 januari respektive år.

Likabehandlingsarbete

Skövde kommun arbetar aktivt för likabehandling samt inkluderande verksamheter. En ny policy för området planeras; denna ska börja gälla 2021. Policyn ersätter den nuvarande jämställdhets- och mångfaldspolicyn, och kommer att ta upp likabehandling inom alla diskrimineringsgrunder.

Det finns flera viktiga fokusområden för en jämställd arbetsgivarpolitik. Sådana områden är:

- heltidsarbete som norm
- jämställt uttag av föräldraledighet
- kvinnors sjukfrånvaro
- lika lön för lika och likvärdigt arbete
- lönespridning i kvinnodominerade yrken
- jämställd ledning
- föreställningar om kön i val av studier och yrken
- utvecklingsvägar inom välfärden
- trakasserier, kränkande särbehandling eller könsrelaterat våld i fokus.

Under de kommande åren ska kommunen arbeta för att öka medvetenheten kring dessa frågor.

Strategisk kompetensförsörjning

I den globala konjunkturkollapsen rasar världens produktion, inkomster och sysselsättning. Därför är det svårt att veta vad som händer framöver. Sysselsättningen på arbetsmarknaden sjunker till följd av högre sjukfrånvaro, varsel, uppsägningar och permitteringar. Det påverkar arbetslöshetsnivåerna. Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) räknar med att arbetslösheten kommer att öka med cirka 2 procentenheter under 2020. Lågkonjunkturen väntas bestå till 2023.

Skövde kommun påverkas av demografin och bristen på arbetskraft, men trots det ser vi ett fortsatt gott söktryck på de flesta utannonserade tjänster. Lågkonjunkturen kan minska personalomsättningen och det kan leda till fler sökande framöver. Lågkonjunkturen kan också göra att fler väljer att utbilda sig till bristyrken som finns inom kommunen.

Det beräknade rekryteringsbehovet framöver är cirka 470 medarbetare per år inklusive pensionsavgångar. Prognosen baseras på historisk personalomsättning (10 procent). Om man också tar hänsyn till demografiprognosen ökar behovet med ytterligare cirka 100 medarbetare.

Med tanke på det osäkra läget är det svårt att uppskatta kommande års personalomsättning eller kompetensförsörjningsbehov. Vårt fokus blir att behålla medarbetare och minska personalomsättningen. Målet i Handlingsplan 22 är en personalomsättning under 10 procent.

En systematisk kompetensförsörjningsprocess har tagits fram. Processen ska de kommande åren införas i kommunens verksamheter. Målet med processen är att fortlöpande säkerställa *rätt kompetens på rätt plats över tid*, för att på så vis nå verksamhetens mål.

Att arbeta med förmåner, omställning, kompetensutveckling och kompetensmix är andra viktiga bitar för att säkra kompetensförsörjningen framöver. En ny pensionspolicy har tagits fram för att vi ska kunna behålla äldre i arbete längre.

Kommande pensionsavgångar

	2020	2021	2022	2023	2024
Totalt	77	72	89	107	123
Kvinnor	59	49	69	79	91
Män	18	23	20	28	32

Tabellen visar antalet tillsvidareanställda medarbetare som fyller 65 år under respektive år. Statistik från maj 2020.

Systematiskt arbetsmiljöarbete

Skövde kommun arbetar utifrån den policy för arbetsmiljö och hälsa som antogs våren 2019.

Målet är ökad samverkan och friskare arbetsplatser i linje med den avsiktsförklaring som arbetsmarknadens parter tog fram 2016. Enligt avsiktsförklaringen ska vi bland annat ta fram nya verktyg, genomföra utbildningsinsatser, sprida kunskap om forskning samt göra fördjupade studier och specifika insatser inom olika verksamhetsområden. I övrigt fokuserar Skövde kommun på att arbeta förebyggande och utveckla arbetsmiljöarbetet för ett hälsofrämjande och hållbart arbetsliv.

För att skapa underlag för styrning och arbetsgivarpolitik kommer vi att börja mäta resultat från enkäten *Hållbart medarbetarengagemang (HME)*. Enkäten är inriktad på ledarskap, motivation och styrning. Resultaten ger oss underlag för analys och fortsatt utveckling.

Under kommande år kommer fokus att ligga på att minska sjukfrånvaron för ett friskare arbetsliv. Målet är att sänka sjukfrånvaron till 5,5 procent.

Åtgärder inom detta område sker inom Handlingsplan 22, där bland annat sjukfrånvaroprocessen och rehabiliteringsprocessen kartläggs och standardiseras.

Benchmarking

Inför årets budgetarbete har kommunens välfärdstjänster analyserats. Analysen ska vara vägledande när beslut tas om nämndernas anslag. I kommunfullmäktiges styrkort finns en strategi för att utveckla kvalitets- och analysarbetet. Som ett led i detta arbetar våra verksamheter med benchmarking, där vi gör jämförelser av olika slag. Nyckeltalen som används i dessa jämförelser kommer från offentlig statistik och gäller 2018. Även Kommunens kvalitet i korthet (KKIK) används för att jämföra Skövdes kvalitet och effektivitet med andra kommuners.

Analys av välfärdstjänster

För att se hur Skövde kommuns verksamheter bedrivs utifrån en given resursram har man i budgetarbetet analyserat verksamheterna. Ett av de mått som används är en standardkostnadsjämförelse. Strukturårsjusterad standardkostnad är ett vedertaget begrepp vid jämförelser mellan olika kommuner. Standardkostnaden är den kostnad som Skövde kommun skulle ha om man bedrev sin verksamhet på en genomsnittlig avgifts-, ambitions- och effektivitetsnivå och med hänsyn tagen till egna strukturella faktorer. När standardkostnaden jämförs med Skövde kommuns faktiska kostnad i bokslutet 2018 får man den procentuella skillnaden (se tabellen nedan). En positiv avvikelse betyder att Skövde kommuns verksamhet är dyrare än strukturen anger, en negativ avvikelse innebär att den är billigare.

Förskola och skolbarnsomsorg

I Skövde kommun är en något högre andel 1–5-åringar inskrivna i förskolan jämfört med genomsnittet i riket och i kommungruppen mindre städer/tätorter och landsbygdskommuner. Samma förhållande gäller för fritidshem. Kommunen har också en högre andel årsarbetare med pedagogisk högskoleutbildning i förskola och fritidshem jämfört med rikssnittet. När det gäller personaltäthet ligger Skövde lägre – 4,8 barn per heltidstjänst jämfört med 5,1 i riket. Trots det är Skövdes kostnad per inskrivet förskolebarn cirka 19 000 kronor lägre än i riket, och cirka 14 000 kronor lägre än i kommungruppen. Förra året var motsvarande skillnad mellan Skövde och riket 15 000 kronor. Skillnaden i kostnad per barn har alltså minskat med 4 000 kronor.

I fritidshemmen, däremot, är kostnaden per inskrivet barn något högre i Skövde än i riket – men lägre än i kommungruppen. Skövdes låga kostnader syns även i den så kallade nettokostnadsavvikelsen, där Skövdes kostnader för förskolan är 4,1 procent lägre än den beräknade nettokostnaden.

Sammantaget visar statistiken att Skövde har lägre kostnader, högre andel anställda med pedagogisk utbildning och något högre personaltäthet än riket och kommungruppen.

Grundskola inklusive förskoleklass

I Skövdes grundskolor är andelen lärare med pedagogisk högskoleexamen högre än i både riket och kommungruppen. Personaltätheten ligger på samma nivå som riket men något lägre än kommungruppen. Andelen elever som är behöriga till ett nationellt program är högre i Skövde än i riket och i kommungruppen. Detta innebär en förändring – tidigare år har Skövde legat lägre än riket på denna punkt.

Kostnaden per grundskoleelev är 4 000 kronor lägre än riket och 3 500 kronor lägre än kommungruppen. När olika kostnadsposter jämförs är det främst kostnaden för måltider och undervisande personal som är lägre än rikssnittet. Kostnadsbilden ligger 0,3 procent högre

än kommunens beräknade nettokostnad. Om man ställer elevernas resultat i relation till kostnaden, alltså kostnad per betygspoäng, ser man dock att Skövde kommun når högre resultat per satsad krona än genomsnittet i kommungruppen.

Gymnasieskola

Gymnasieskolan i Skövde kommun har fortfarande en högre andel lärare med pedagogisk högskoleexamen än riket och kommungruppen. Även den genomsnittliga betygspoängen är något högre än genomsnittet i riket och ligger på samma nivå med föregående år. Andelen elever med behörighet till universitet och högskola är lika hög som i riket och något högre än kommungruppen. Här har Skövdes resultat stärkts jämfört med föregående år.

Andelen elever som fullföljer sin gymnasieutbildning med examen inom tre år har minskat jämfört med föregående år, men är trots det betydligt högre än i både riket och kommungruppen. Kostnaden för en gymnasieelev i Skövde är 10 700 kronor lägre än i riket och 14 400 kronor lägre än i kommungruppen. Kostnaden per elev är 9,6 procent lägre än den beräknade nettokostnaden. De goda resultaten och de relativt låga kostnaderna för gymnasiet visar på en effektiv verksamhet.

Äldreomsorg

Den så kallade referenskostnadskvoten inom Skövdes äldreomsorg är lägre än 100 (96,6). Det betyder att Skövde, sett till struktur och förutsättningar, bör ha lägre kostnader än riksgenomsnittet. Andelen invånare över 80 år som antingen har särskilt boende eller hjälp från hemtjänsten är lägre än riksgenomsnittet (32,1 procent jämfört med 34,3 procent i riket), liksom Skövdes kostnad per brukare inom hemtjänsten och särskilt boende. Om man slår ut kostnaden för hela äldreomsorgen på alla invånare över 80 år ligger Skövde 9 procent lägre än riksgenomsnittet (10 procent lägre under förra året).

Nettokostnadsavvikelsen visar att kostnadseffektiviteten inom äldreomsorgen i Skövde är bättre än man kan förvänta sig utifrån de strukturella förutsättningarna. Avvikelsen är -2,1 procent (+0,8 procent jämfört med föregående år).

Våra brukarundersökningar visar generellt på goda resultat. Bland nyckeltalen är förbättringspotentialen störst när det gäller hemtjänstens personalkontinuitet och väntetiden till särskilt boende.

Omsorg om personer med funktionsnedsättning, LSS

Referenskostnadskvoten inom LSS-området i Skövde kommun är högre än 100 (119). Det betyder att Skövde, sett till struktur och förutsättningar, bör ha högre kostnader än riksgenomsnittet. Andra nyckeltal bekräftar detta. Skövde har nämligen en större andel invånare med LSS-insatser än riket, och även kostnaden per invånare är högre. Det innebär också att Skövde kommun får bidrag i LSS-utjämningsystemet (cirka 59 miljoner kronor under 2019).

Nettokostnadsavvikelsen visar att kostnadseffektiviteten inom Skövdes LSS-verksamhet är bättre än man kan förvänta sig utifrån de strukturella förutsättningarna. Avvikelsen är -5,0 procent (-4,4 procent föregående år), vilket tyder på att Skövde bedriver en effektiv verksamhet.

När det gäller LSS-insatserna gruppboende och daglig verksamhet är Skövdes kostnader per brukare låga jämfört med riket. Helhetsbedömningen av kvalitetsaspekter inom grupp- och serviceboende visar i huvudsak också goda resultat.

Individ- och familjeomsorg

Skövde kommuns nettokostnad för individ- och familjeomsorgen är markant lägre jämfört med andra större städer, och ligger lägre inom både missbruksvård, barn- och ungdomsvård och ekonomiskt bistånd. Likaså är andelen mottagare av ekonomiskt bistånd i kommunen låg i förhållande till större städer.

Det finns flera skäl till att kostnaderna för individ- och familjeomsorg är låga i förhållande till både större städer och riket i stort – och att det har varit så under en längre tid. Det viktigaste skälet är att sektor socialtjänst har en stabil organisation med väl fungerande arbetsätt inom de olika verksamheterna. En förutsättning för att hålla kostnaderna fortsatt låga är att de arbetsätt som finns kan bibehållas och utvecklas. Då krävs kompetent personal och att personalomsättningen hålls på en rimlig nivå. Alltför hög personalomsättning innebär att för mycket tid måste användas till introduktion och upplärning. Det gör det svårt att hålla hög kvalitet i arbetet. Sektor socialtjänst har under några år arbetat med en personalstrategi för att minska personalomsättningen, främst inom gruppen socialsekreterare med myndighetsutövning. Förbättrad introduktion, individuella kompetensplaner, metodstöd i det dagliga arbetet och arbetstyngdsmätningar är viktiga delar i den strategin.

De senaste åren har sektorn utvecklat metoder för arbetet med ungdomar, för att på så vis kunna erbjuda ökat stöd på hemmaplan. Metoden gör att ungdomarna kan få stöd tidigare, och att man kan undvika och förkorta placeringar på externa HVB-hem. Externa HVB-placeringar är mycket kostsamma. Utvecklingen av hemmaplanslösningar ger därför positiv effekt på sektorns kostnader för barn- och ungdomsvård. Det är dock svårt att förutse utvecklingen inom detta område; en enda placering kan innebära stora kostnader och området är därför väldigt volymkänsligt.

Sektorn har relativt hög personaltäthet inom ekonomiskt bistånd. Detta har ett tätt samband med våra lägre kostnader för beviljade bistånd. Anledningen är att handläggarna kan träffa klienterna regelbundet och arbeta aktivt med socialt förändringsarbete, istället för att enbart administrera beviljat bistånd. Hur försörjningsstödet kommer att utvecklas är dock svårt att förutse, eftersom det är starkt kopplat till konjunkturen och till hur nyanlända lyckas etablera sig på den svenska arbetsmarknaden. Kommunen håller nu på att samordna den verksamhet som riktar sig till personer som fått försörjningsstöd länge och som står långt från den reguljära arbetsmarknaden.

Kostnaderna för externt köpt HVB-vård för missbrukare har ökat under några år. En översyn av missbruksvården har genomförts och den interna processen har genomlysts. Översynen har lett till hemmaplanslösningar. Dessa lösningar kommer att minska kostnaderna för extern vård och göra att resurserna används mer effektivt.

Kostnadjämförelse 2018	Förskola ³	Fritidshem ³	Grundskola	Gymnasieskola	Äldreomsorg ³	LSS	Individ- och familjeomsorg
Referenskostnadskvot (Strukturårsjusterad standardkostnadskvot) ¹	95,9	92,0	89,6	94,8	96,6	119,0	76,8
Nettokostnadsavvikelse (Skillnaden mellan redovisad kostnad och	-4,1	-8,9	0,3	-9,6	-2,1	-5,0	-25,6

strukturårsjusterad standardkostnad) ²							
---	--	--	--	--	--	--	--

1. Index strukturårsjusterad standardkostnad med riket = 100.
2. Procentuell skillnad mellan redovisa kostnad och strukturårsjusterad standardkostnad.
3. Inklusivt öppen verksamhet.

Kommunens kvalitet i korthet (KKIK)

KKIK visar kommunens kvalitet och effektivitet i jämförelse med andra kommuner. Det är ett verktyg för att kommunens invånare ska få information om kvaliteten på den service kommunen tillhandahåller. Verktuget används också som en del i styrningen och verksamhetsutvecklingen. KKIK består av ett 40-tal nyckeltal fördelade på följande tre områden:

- Barn och unga
- Stöd och omsorg
- Samhälle och miljö

260 av Sveriges kommuner deltar i jämförelsen, där kommunerna rankas utifrån resultat per mått.

Skövde kommuns välfärdstjänster har relativt goda resultat jämfört med andra kommuner. Ungefär hälften av nyckeltalen placerar Skövde bland de 25 procent bästa kommunerna.

Skola och socialtjänst är exempel på verksamheter som visar goda resultat. Även servicenivån har förbättrats – invånare får snabbt svar på sina frågor och gott bemötande via telefon och e-post. Väntetiden för bygglov har minskat och även där ligger vi bra till gentemot andra kommuner.

Undersökningen visar också att det finns områden som kan förbättras. Det gäller exempelvis personalkontinuiteten inom hemtjänsten.

På Skövde kommuns hemsida finns KKIK:s resultatrapport samt en sammanställning av hur kommunen ligger till:

<http://skovde.se/Kommun-Politik/Kvalitetsarbete/Kvalitetsmatning/>

Budget 2021–2023

Skövdes finansiella mål är att årets resultat ska motsvara minst 3 procent av skatter och bidrag i snitt under mandatperioden. För planperioden motsvarar 3 procent ett resultat på 100–107 miljoner kronor per år. Det budgeterade resultatet för 2021 är 51 miljoner kronor.

Sammanställning	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Årets resultat (miljoner kronor)	51,0	52,5	55,2
Årets resultat (procent av skatter och bidrag)	1,5	1,5	1,5
Skatteintäkter (miljoner kronor)	3 325,4	3 440,0	3 565,0
Ökning av skatteintäkter (procent)	2,5	3,5	3,6
Ökning av kostnader (procent)	4,2	3,1	3,3
Investeringsutgift (miljoner kronor)*	458	435	338
Nettointäkt/-kostnad exploateringar (miljoner kronor)	-14,4	-13,0	-18,8

*Exklusive taxefinansierad verksamhet

Ekonomiska förutsättningar

Skatter och statsbidrag

Beräkningen av det ekonomiska utrymmet för 2021–2023 utgår från följande övergripande antaganden:

- Befolkningsunderlaget för budgetåret 2021 baseras på antal invånare den 1 november 2020 (prognos 56 833 invånare).
- Åldersstrukturen följer Skövdes officiella befolkningsprognos.
- Utdebiteringen blir 21:61 under hela planperioden.
- Skatteunderlaget i riket ökar i enlighet med Sveriges kommuner och regioners (SKR) prognos.
- Skatteunderlaget i Skövde utvecklas som i riket.
- Bidrag och avgifter inom den kommunalekonomiska utjämningen beräknas i enlighet med SKR:s prognoser.

Antagandena används som grund när 2021–2023 års intäkter från skatter och generella bidrag beräknas. Skatteunderlagsprognosen bygger på SKR:s bedömningar i cirkulär 20:20, daterat den 29 april 2020.

Skatteprognos	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
---------------	-------------	-----------	-----------

(miljoner kronor)

Skatteintäkter	2 828,8	2 932,4	3 043,0
Generella statsbidrag *	496,6	507,6	521,9

* Här ingår inkomstutjämnning, kostnadsutjämnning, regleringsbidrag/-avgift, strukturbidrag, införandebidrag, LSS-utjämnning, fastighetsskattebidrag och eventuella konjunkturbidrag samt slutavräkning.

Befolkningsutvecklingen är en av de faktorer som påverkar kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag. Kommunens befolkningsprognos uppskattar antalet invånare per den 31 december varje år. De skatter och bidrag som kommunen får bygger på den faktiska befolkningsmängden den 1 november året före budgetåret.

Befolkningsprognos	2020	2021	2022	2023
Antal invånare 1 nov föregående år	56 181	56 833	57 392	58 060
Procentuell utveckling	1,6	0,9	1,2	1,0

I Sverige finns ett skatteutjämningsystem som ska garantera alla kommuner likvärdiga ekonomiska förutsättningar oavsett strukturella förhållanden. Skövde kommun har en teoretiskt beräknad strukturkostnad som är lägre än rikets. Det betyder att Skövde kommun bidrar till kostnadsutjämningsystemet. Samtidigt har Skövdes invånare lägre medelinkomst än riket. Därför får Skövde bidrag från inkomstutjämningsystemet.

Budgetramar

När kommunens resurser fördelas gäller följande allmänna principer:

- För 2020 är den generella pris- och löneuppräknings fördelad per nämnd. Den resterande delen (särskild lönesatsning samt del av internindexuppräkning) fördelas till respektive nämnd efter att analyser gjorts. Utrymme för löneökningar och indexuppräkning budgeteras centralt för 2022 och 2023.
- En demografimodell anpassar barnomsorgens, grundskolans, gymnasieutbildningens och äldreomsorgens ekonomiska ramar efter kommunens befolkningsstruktur.
- Kompensation ges för förändringar som beror på nyinvesteringar.
- Kompensation ges för förändringar som beror på ändrad verksamhet, lagliga krav eller förändringar i huvudmannaskap.
- Nämnderna kompenseras för ökade hyreskostnader vid investeringar.
- Verksamheterna ska effektiviseras med 1 procent per år under 2021 till 2023.
- Politiska prioriteringar.

Indexuppräkning

Budget 2021

Pris- och löneindex	80 miljoner kronor
Interna tjänster	0–2,8 procent

Internränta	1,75 procent
Personalomkostnadspålägg *	40,55 procent

*Här ingår 0,4 procent för semesterlöneskulden.

Om de generella kostnaderna blir högre än beräknat krävs effektiviseringar eller omdisponeringar. Skulle kostnaderna tvärtom bli lägre får nämnden disponera överskottet. Om den tilldelade ramen inte räcker ska nämnden prioritera om i verksamheten.

Avskrivningar görs enligt rak, nominell metod och kapitalkostnader belastar nämnden månaden efter att investeringen tagits i bruk. Principen är att lokalanvändaren ska betala vad lokalerna kostar att äga och driva på lång sikt, det vill säga inklusive erforderligt underhåll. Internhyran beräknas individuellt för varje objekt. Det hyresbelopp som en uppsagd lokal medför ska tillfalla den nämnd som övertar lokalen.

Resursfördelningsmodell

Skövde kommun använder demografimodeller för att beräkna resursfördelningen mellan förskola, grundskola, fritidshem, gymnasieskola och äldreomsorg. I barn- och utbildningsnämndens modell ingår inte hyreskostnader eller kostnader för elevhälsan. Det faktiska antalet barn och elever som var skrivna i Skövde kommun den 1 januari 2020 används för att justera kommunbidraget för barn- och utbildningsnämnden. Antalet kompletteras sedan med förväntat antal födda under 2020 och framåt. Avstämningar sker två gånger per år och nämnden ersätts för det faktiska antalet barn/elever. När det gäller fritidshemmen räknar man med att i snitt 65 procent av barnen mellan sex och elva år är inskrivna i skolbarnsomsorgen*.

Antalet barn och elever i förskola och grundskola kommer att öka de kommande tre åren. Så även antalet gymnasieelever. Demografiberäkningen för gymnasieskolan utgår ifrån hur många elever som bor i Skövde kommun.

Skövdes äldre kommer också att bli fler under planperioden, vilket påverkar vård- och omsorgsnämnden. Här finns en demografimodell som bygger både på Skövdes befolkningsprognos och på offentlig statistik över äldreomsorgskostnader per invånare över 65 år. Kostnaden för den ökade efterfrågan beräknas med modellen som utgångspunkt. Beräkningen tar hänsyn till alla kostnader – från omvårdnadspersonal och legitimerad personal till ledning, material och lokaler. Detta gäller både hemtjänst, särskilt boende och exempelvis dagverksamhet och korttidsvård. För 2021 görs en justering för att kompensera för nya Ekedal äldrecentrum. Se demografiutvecklingen under respektive nämnds demografiavsnitt.

*) Beräkningen bottnar i att cirka 80 procent av barnen mellan sex och nio år, och cirka 30 procent av barnen mellan tio och elva år, är inskrivna i skolbarnsomsorgen.

Förändringar i budgetramarna

I tabellen nedan visas förändringar av budgetramarna indelade i kategorier. Under planperioden ökar kostnaderna med cirka 380 miljoner kronor.

Effekter av budgetberäkningar

(miljoner kronor)	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Indexuppräknig	80	90	100
Demografiberäkning	47	34	32
Satsningar	51	26	24
Pensioner	0	6	9
Effektivisering och Handlingsplan 22	-44	-43	-29
Summa	134	112	136
Ökning av skatteintäkter	79	115	125

Kommundirektören fick i uppdrag i samband med förra årets budgetbeslut att utreda intäktsförstärkningar inom kommunen och koncernbolagen. Intäktsförstärkningen är beräknad till 19 miljoner per år från 2021 och framåt. För 2021 är det en förväntad utdelning från Skövde Energi AB.

Kommunfullmäktige beslutade den 25 februari 2019 (KF§16/19) att göra en värdeöverföring från AB Skövdebostäder. Bolaget väntas under planperioden ge utdelning på 10 till 20 procent av sitt årliga resultat – förutsatt att bolagets överskott medger detta. Skövde Stadshus AB ska därefter ge motsvarande utdelning till Skövde kommun. I enlighet med lagen (2010:879) om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag måste utdelningen användas inom ramen för kommunens bostadsförsörjningsansvar. Användningen ska främja integration och social sammanhållning eller tillgodose bostadsbehovet för personer som kommunen har ett särskilt ansvar för. Skövde kommun planerar att finansiera insatser inom följande områden:

- Boendestöd
- Ungdomsboende
- Tryggt boende, natt och larm
- Stödboende missbruksvård

Kommunen har för planperioden 2021–2023 budgeterat 15 miljoner kronor per år för dessa insatser.

Handlingsplan 2022

TEXT KOMPLETTERAS SENARE.

Utgångsläge H22 när beslutet togs i juni 2019

Effekthemtagning Handlingsplan 22 (miljoner kronor)	2020	2021	2022	Summa
Handlingsplan 22	14	42	29	85
Handlingsplan 22 inköp	5	5	10	20
Handlingsplan 22 energieffektivisering	0,6	0,6	0,6	1,8
Summa	19,6	47,6	39,6	106,8

Kommunens budget

Nedan redovisas kommunbidragen per nämnd. För detaljerad information, se respektive nämnd. Kommunbidragen lämnas som en nettosumma men nämnderna ska upprätta sin internbudget brutto, inklusive kostnader och intäkter inom befintligt kommunbidrag.

Nämnderna ansvarar för att deras beslutade verksamhet bedrivs inom tilldelad budgetram. För att flytta kommunbidrag mellan nämnder krävs beslut av kommunfullmäktige. Nämndernas kommunbidrag väntas 2021 bli 3 241 miljoner kronor, jämfört med 3 127 miljoner kronor i budgeten för 2020. Det är en ökning med 3,6 procent. I underlaget har nämndernas totala personalkostnader räknats upp med 2 procent. Dessutom finns centralt avsatta medel i finansverksamheten för särskilda lönesatsningar under 2020 och 2021, samt en generell pott motsvarande 0,3 procent av personalkostnaderna. Dessa medel har ekonomichefen rätt att fördela efter beredning i kommundirektörens ledningsgrupp/kommunstyrelsens arbetsgivarutskott. Totalt finns 80 miljoner kronor avsatta för ökade lönekostnader centralt och hos nämnderna.

I tabellen listas kommunbidrag per nämnd för planperioden.

Effekter av budgetberäkningar (miljoner kronor)	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Kommunstyrelsen	484,6	518,4	534,6	536,9
Barn- och utbildningsnämnd	1 242,6	1 277,0	1 279,3	1 280,7
Vård- och omsorgsnämnd	1 000,1	1 039,1	1 044,6	1 055,0
Socialnämnd	209,1	212,5	210,4	208,3
Kultur- och fritidsnämnd	170,7	172,0	170,5	168,9
Servicenämnd	6,7	8,3	8,8	13,0
Byggnadsnämnd	0,5	0,5	0,5	0,5
Kommunfullmäktige	4,3	4,4	4,5	4,5
-Revision	1,7	1,7	1,7	1,7
-Överförmyndare	6,4	6,6	6,8	7,0
-Valnämnd	0,1	0,1	2,1	0,1
Summa nämnder	3 126,7	3 240,5	3 262,7	3 276,6
Finansverksamheten	-197,9	-187,8	-114,0	-23,5
Verksamhetens nettokostnader	2 928,9	3 052,7	3 148,7	3 253,2

Resultat-, kassaflödes- och balansbudget

Resultatbudget (mnkr)	Budget	Budget	Plan	Plan
	2020	2021	2022	2023
Verksamhetens nettokostnader	-2 928,9	-3 052,7	-3 148,7	-3 253,2
Avskrivningar	-220,0	-245,0	-260,0	-275,0
Verksamhetens nettokostnader	-3 148,9	-3 297,7	-3 408,7	-3 528,2
Skatteintäkter enligt SKR:s riksprgnos	2 788,4	2 828,8	2 932,4	3 043,0
Generella statsbidrag enligt SKR:s riksprgnos	457,6	496,6	507,6	521,9
Verksamhetens resultat				
Finansiella intäkter	9,0	19,8	23,2	26,3
Finansiella intäkter – <i>Värdeöverföring, utdelning</i>	15,0	34,0	34,0	34,0
Finansiella kostnader	-21,1	-30,5	-36,1	-41,9
Resultat efter finansiella poster	100,1	51,0	52,5	55,2
Extraordinära kostnader				
Årets resultat	100,1	51,0	52,5	55,2
<i>Årets resultat i procent av skatter och bidrag</i>	<i>3,1</i>	<i>1,5</i>	<i>1,5</i>	<i>1,5</i>

Budget för kassaflöde (mnkr)	Budget	Plan	Plan
	2021	2022	2023
Den Löpande Verksamheten			
Årets resultat	51,0	52,5	55,2
Justering för av- och nedskrivningar	245,0	260,0	275,0
Justering för gjorda avsättningar	-35,5	-16,9	-22,9
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	260,5	295,6	307,3
Ökning/minskning kortfristiga fordringar			
Ökning/minskning förråd och varulager	-14,4	-13	-18,8
Ökning/minskning kortfristiga skulder			
Medel från den löpande verksamh.	246,1	282,6	288,5
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillg.	-608	-552	-415
Försäljning materiella anläggningstillg.			
Förvärv immateriella anläggningstillg.			
Försäljning immateriellaanläggningstillg			
Förvärv finansiella anläggningstillg			
Försäljning finansiella anläggningstillg.			
Medel från investeringsverksamheten	-608,0	-552,0	-415,0
Finansieringsverksamheten			
Nyupptagna lån	600	600	100
Amortering av skuld			
Ökning/minskning långfristiga fordringar	-240,6	-302,2	
Minskningar av kortfristiga fin.skulder			
Medel från finansieringsverksamheten	359,4	297,8	100,0
Årets Kassaflöde	-2,5	28,4	-26,5
Likvida medel vid årets början	21,6	19,0	47,4
Likvida medel vid årets slut	19,0	47,4	20,9

Balansbudget (mnkr)		Budget	Plan	Plan
		2021	2022	2023
Tillgångar				
Anläggningstillgångar (materiala och finansiella)		7 663,4	8 257,6	8 397,6
Förråd		44,3	57,3	76,1
Fordringar		200,0	200,0	200,0
Kassa bank		21,6	19,0	47,4
Summa omsättningstillgångar		7 929,3	8 533,9	8 721,1
Eget kapital och skulder				
Eget kapital		3 370,5	3 423,0	3 478,2
Avsättning för pensioner m m		214,5	214,5	214,5
Långfristiga skulder		5 347,3	5 947,3	6 047,3
Kortfristiga skulder		-1 003,1	-1 050,9	-1 018,9
Summa eget kapital och skulder		7 929,3	8 533,9	8 721,1

Nämnder

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har flera uppgifter. Dels är den facknämnd för vissa frågor precis som övriga nämnder, dels har den en särskild roll som regleras i kommunallagen. Denna roll brukar kallas *att styra och leda den kommunala organisationen*. Det betyder att kommunstyrelsen ska ha uppsiktsplikt över alla verksamheter – även kommunala bolag och kommunalförbund – och bereda ärenden inför beslut i kommunfullmäktige.

Kommunstyrelsen är dessutom anställningsmyndighet för den samlade förvaltningen och alltså ansvarig för arbetsgivarfrågor. Frågor kring följande områden faller också under kommunstyrelsens ansvar: Samhällsbyggnad, bostäder, infrastruktur och miljö, näringsliv och arbetsmarknad inklusive vuxenutbildning, medborgarkommunikation, folkhälsa, IT, redovisning samt inköp och upphandling.

Driftkostnader

Kommunstyrelsen		Budget	Budget	Plan	Plan
		2020	2021	2022	2023
	Ram föregående år	455 740	484 639	518 371	534 556
Pris- och personalkostnadsindex		12 129	6 480		
<i>Driftskompensation investeringar</i>					
Investeringsrelaterade kostnader		12 920	15 008	17 026	3 083
Budget prioriteringar		20 683	6 465	1 750	1 950
Verksamhetsövergångar		-5 305	7 414	0	0
H22		-9 250	2 000		
Effektivisering		-2 279	-3 635	-2 592	-2 673
	Årets ram	484 639	518 371	534 556	536 916

Budgetprioriteringar

Skolskjuts (6,9 miljoner kronor)

Sektor samhällsbyggnad fick under hösten 2019 uppdraget att göra en djupare analys av det skolskjutsavtal som började gälla läsåret 2017/2018. Analysen visar att följande faktorer har lett till ökade kostnader samt krävt förändringar och tillägg i avtalet:

- Volymökning
- Valfrihet
- Miljöbonus
- Ökat växelvis boende bland elever

2018 beslutade regionfullmäktige i Västra Götalandsregionen att Västtrafiks framtida zonstruktur ska bestå av tre zoner jämfört med dagens dryga 70 zoner. Beslutet verkställs hösten 2020 och bedöms öka kostnaderna för skolskjuts ytterligare.

Skövdemodellen (6,3 miljoner kronor)

Inom den så kallade Skövdemodellen genomförs en fortsatt satsning på STEG-projektet. Målet är att under 2021 anställa 40 serviceassistenter inom sektor barn och utbildning samt sektor vård och omsorg.

Med Arbetsförmedlingens nuvarande regler går det inte att anställa serviceassistenter med anställningsstödet extratjänst. Istället behöver assistenttjänsterna finansieras via anställningsstödet nystartsjobb, vilket innebär en ökad kostnad för kommunen.

En väg in samlar Skövde kommuns insatser för personer som står längst ifrån arbetsmarknaden. I nuläget är det dock oklart om finansieringen från Samordningsförbundet Östra Skaraborg kommer att finnas kvar under 2021.

Satsning på ytterområden (1,5 miljoner kronor)

Kommunen vill göra yttertätorterna mer attraktiva och sprida tillväxten utanför centralorten. Detta är en angelägen satsning för att kommunen ska kunna växa hållbart när det gäller de sociala, ekonomiska och miljömässiga frågorna. Kommunen ska stärka sin roll som samhällsutvecklare även utanför centralorten. En framgångsfaktor i det arbetet är samverkan, där ortsanalyser tagits fram tillsammans med tjänstepersoner, politiker och representanter från orterna. Det material som samlats in på orterna används som grund för analysen och utvecklingspunkterna.

Uppräkningar

Driftbidragen till Next Skövde Destinationsutveckling AB, Balthazar Science Center AB samt Miljösamverkan Östra Skaraborg räknas upp med kommunens index. Bidraget till Räddningstjänsten Östra Skaraborg räknas upp enligt direktionens förslag.

Risker och osäkerheter i budgeten

Det finns flera utmaningar i prognosen kring arbetsgivarområdet i årets budget. Kompetensförsörjning och kompetensutveckling har historiskt varit stora utmaningar för kommunen, och bristen på arbetskraft har belastat flera verksamheter. Med tanke på samhällsutvecklingen är det i nuläget svårt att göra en prognos för framtida behov, men fokus ligger fortfarande på att behålla och utveckla kommunens medarbetare. En osäkerhetsfaktor som har tillkommit är löneökningprognosen. Här har vissa delar av avtalsrörelsen förskjutits till hösten. Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) har också kraftigt räknat ned reallöneökningarna i prognoserna för 2021.

Samhällsbyggnadsområdet är ett bra exempel på att kompetens och kontinuitet är strategiska faktorer för att nå framgång. Erfarna ingenjörer och arkitekter, exempelvis, är en stor bristvara. Varje nyrekrytering innebär en tempoförlust eftersom leverans och projekt ofta sträcker sig över flera år och det tar tid att sätta sig in i projekten.

Två faktorer som högst troligt kommer att påverka Skövde kommun under 2021 är Arbetsförmedlingens omstrukturering samt signalerna om en kommande lågkonjunktur. Framtiden för avdelning vuxenutbildning och arbetsmarknad beror på vad som händer med Arbetsförmedlingens uppdrag och framtida ersättning till kommunerna. Vid en lågkonjunktur krävs tidig beredskap för att anpassa verksamheterna utifrån rådande förutsättningar. Detta gör Skövde kommun i samverkan med nätverken i Skaraborg.

Sverige har tagit stora steg för att bygga upp sin beredskap och styrka inom det civila försvaret. Kostnaderna för beredskapen är omfattande och det är osäkert hur det kommer att

påverka kommunernas ekonomi. Coronapandemin lär ge ytterligare skjuts på området, med inriktning på krishanteringsförmåga och nationell självförsörjning.

Barn- och utbildningsnämnd

Barn- och utbildningsnämnden (BUN) ska fullgöra kommunens uppgifter inom förskoleverksamhet, fritidshem, förskoleklass, grundskola, sjukhuskola, grundsärskola, gymnasieskola, gymnasiesärskola och elevhälsa.

Barn- och utbildningsnämnden utövar dessutom tillsyn över fristående förskolor, fristående fritidshem och den fristående pedagogiska omsorgen.

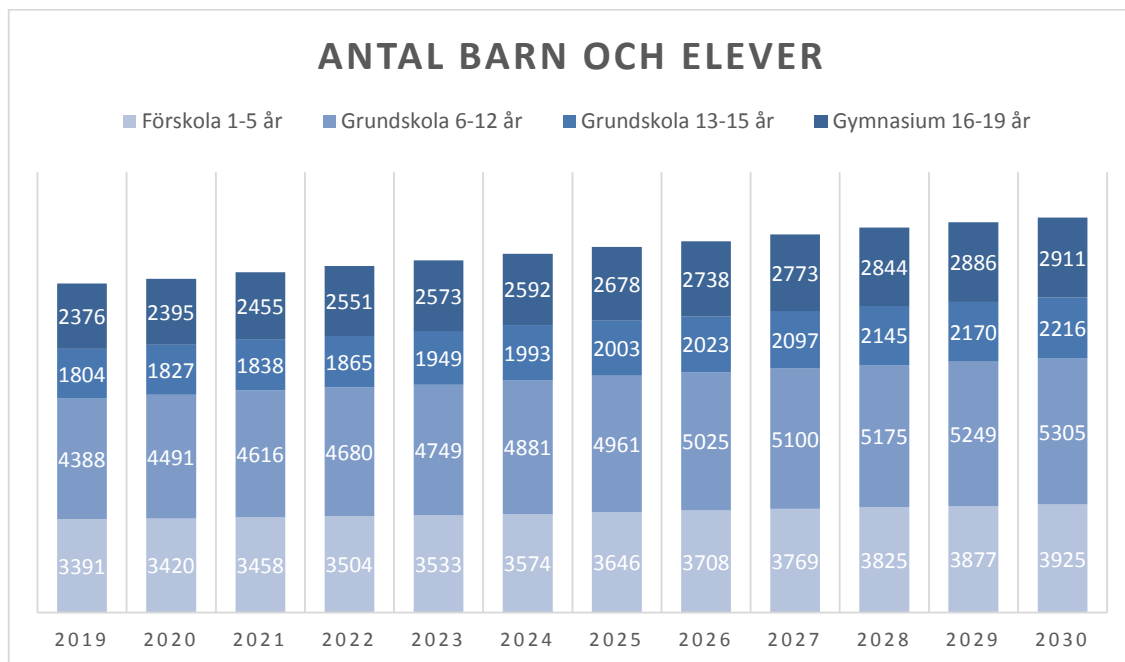
Nämnden ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt lagar och förordningar, styrdokument samt bestämmelser i nämndens reglemente.

Driftkostnader

Barn och utbildningsnämnd		Budget	Budget	Plan	Plan
		2020	2021	2022	2023
	Ram föregående år	1 207 871	1 242 567	1 276 988	1 279 310
	Pris- och personalkostnadsindex	31 869	22 353		
	Demografiberäkning förskola, grundskola, fritidshem	7 107	10 200	8 300	9 500
	Demografiberäkning gymnasium	1 740	3 800	5 900	1 400
	<i>Driftskompensation investeringar</i>				
	Investeringsrelaterade kostnader Förskola	3 599	2 075	55	3 979
	Investeringsrelaterade kostnader Grundskola inkl fritidshem	236	-74	1 138	-194
	Investeringsrelaterade kostnader Gymnasium	-1 873	139	199	0
	Budget prioriteringar	4 167	10 000	0	0
	Verksamhetsövergångar	2 140	-1 647	-500	-500
	H22	-2 210			
	Effektivisering	-12 079	-12 426	-12 770	-12 793
	Årets ram	1 242 567	1 276 988	1 279 310	1 280 702

Demografi

Nämnden får ersättning enligt gällande demografimodeller, se sidan 36. Det betyder att justeringar görs för varje barn eller elev som börjar eller slutar. Under perioden 2021–2023 kommer antalet barn i åldern 1–19 år att bli cirka 610 fler. Antalet barn i förskoleålder ökar med i snitt 40 per år under perioden, och antalet grundskolelever med i snitt 127 per år. Antalet ungdomar i gymnasieålder förväntas öka med i snitt 50 per år.



Budgetprioriteringar

Barn- och utbildningsnämnden har ett helhetsansvar för perspektivet 1–20 år. Tidiga insatser ger eleverna goda förutsättningar för maximal utveckling och stimulerande lärande.

Satsning skolan (10 miljoner kronor)

Barn- och utbildningsnämnden får 10 miljoner kronor under 2020 för att stärka skolverksamheten.

Skolskjuts gymnasiet (2 miljoner kronor)

Ökade kostnader för busskort samt nya zonindelningar kostar 2 miljoner kronor under 2021.

Risker och osäkerheter i budgeten

Enligt beräkningar från SCB kommer Sverige att sakna 80 000 behöriga lärare till och med 2035. I Skövde kommun är det svårt att rekrytera lärare till samtliga skolformer. Psykologer samt studie- och yrkesvägledare är andra svårrekryterade befattningar. Samtidigt som verksamheten växer står kommunen inför stora pensionsavgångar – framför allt bland barnskötare, förskollärare och lärare i grundskolans tidigare år. Den nya lärarutbildningen hos Högskolan i Skövde väntas stärka möjligheterna att rekrytera behöriga lärare. Det ökade antalet lärarstudenter från andra lärosäten som gör sin verksamhetsförlagda utbildning i Skövde kan också ge positiva effekter för kompetensförsörjningen.

Kommunen behöver dock fortsätta att attrahera och rekrytera fler lärare, och samtidigt arbeta målinriktat för att behålla redan anställda. Utvecklings- och karriärmöjligheter, arbetsmiljö och lön är faktorer som påverkar hur attraktiv Skövde kommun är som arbetsgivare.

Inför läsåret 2020/2021 kommer antalet elever på fristående enheter att öka. Det ställer krav på en förändrad organisation på de kommunala enheterna. Elevernas ökade rörlighet mellan skolor, både mellan och under läsår, gör det svårare för enheterna att planera sin

organisation. Skolvalsprocessen har inför höstterminen 2020 tidigarelagts för att underlätta för enheterna att planera sin verksamhet.

Det ekonomiska läget för nämnden är fortsatt ansträngt. På grund av ökad konkurrens har grundskolan de senaste åren fått en svårare ekonomisk situation. Det har varit svårt att anpassa organisationen efter de nya förutsättningarna. För att barn- och utbildningsnämnden ska klara sitt uppdrag inom de ramar som antagits i Strategisk plan med budget måste ytterligare åtgärder vidtas – antingen genom att minska den totala kostnaden per barn/elev eller genom att tillföra resurser. En analys av den nationella statistiken visar att Skövde kommun är kostnadseffektiv när det gäller barn- och utbildningsnämndens ansvarsområden.

Prognoser och antaganden i verksamheten

	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Prognos 2020	Prognos 2021	Prognos 2022	Prognos 2023
Antal barn i kommunal förskola	2 460	2 515	2 554	2 683	2 781	2 989	3 035	3 064
Antal barn i enskild förskola	343	389	402	421	427	427	427	427
Antal barn i pedagogisk omsorg	5	0	0	0	0	0	0	0
Antal barn vårdnadsbidrag	22	4	0	0	0	0	0	0
Antal barn i kommunalt fritidshem	2 315	2 300	2 016	2 009	2 272	2 372	2 410	2 468
Antal barn i enskilt fritidshem	169	253	301	315	319	342	395	395
Antal barn i kommunal förskoleklass	574	550	528	572	609	618	628	657
Antal barn i kommunal skola åk 1–9, exklusive särskola	4 990	5 075	5 143	4 992	4 876	5 091	5 173	5 297
Antal barn i friskola	232	339	489	672	678	727	841	841
Antal gymnasieelever	2 180	2 218	2 423	2 457	2 294	2 335	2 400	2 431
<i>varav folkbokförda i Skövde</i>	1 292	1 292	1 379	1 396	1 303	1 326	1 363	1 381
<i>varav andel från annan kommun (procent)</i>	41	42	43	43	43	43	43	43
Antal elever i gymnasiesärskola	80	78	78	82	82	82	82	82
<i>varav andel från annan kommun (procent)</i>	45	49	51	57	57	57	57	57
Andel elever, folkbokförda i Skövde, som studerar i friskola eller annan kommun (procent)	26	26	28	27	27	27	27	27

Vård- och omsorgsnämnd

Vård- och omsorgsnämnden ansvarar för insatser till äldre samt personer med funktionsnedsättning. Verksamheten styrs i huvudsak av socialtjänstlagen (SoL), lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) samt hälso- och sjukvårdslagen (HSL). Personer som behöver omvårdnadsinsatser eller annat stöd för sin dagliga livsföring ska så långt som möjligt kunna leva och bo som självständiga medborgare i samhället. Vård- och omsorgsnämndens insatser ska präglas av trygghet, ansvarskänsla och respektfullt bemötande.

Driftkostnader

		Budget	Budget	Plan	Plan
Vård och omsorgsnämnd		2020	2021	2022	2023
	Ram föregående år	931 067	1 000 135	1 039 109	1 044 627
	Pris- och personalkostnadsindex	27 763	19 832		
	Demografiberäkning	24 653	22 860	10 200	10 900
	<u>Driftskompensation investeringar</u>				
	Investeringsrelaterade kostnader Gruppboende	9 310	10 633	6 709	10 150
	Investeringsrelaterade kostnader Äldreomsorg	6 562	935	-200	0
	Budget prioriteringar	10 633	0	-600	0
	Verksamhetsövergångar	1 800	-285	-200	-200
	H22	-2 342			
	Effektivisering	-9 311	-15 002	-10 391	-10 446
	Årets ram	1 000 135	1 039 109	1 044 627	1 055 030

Demografi

Skövdes befolkningsprognos visar att vi får fler äldre invånare. Under planperioden 2021–2023 väntas antalet invånare som är 80 år och äldre öka med 356 personer. Följande tre år väntas en ökning med ytterligare 470 personer.

Förändringen innebär ett större behov av hemtjänst, särskilt boende och andra insatser från vård- och omsorgsnämnden. Behovet av lägenheter i särskilt boende (särskilt för personer med demensdiagnoser) tillgodoses genom att lägenheter byggts vid Äldrecentrum Ekedal. Här sker inflyttningen under våren 2020. Hemtjänst, dagverksamhet och korttidsvård behöver mer resurser för att klara ett ökande antal brukare.

Befolkningsökningen innebär också fler brukare i yngre åldrar (0–64 år), inom verksamheter för personer med funktionsnedsättning. I snitt handlar det om fem till tio nya brukare per år, med varierande behov av bostad med särskild service, personlig assistans, daglig verksamhet, stöd i hemmet med mera. Kommunen behöver därför fortsätta sitt långsiktiga arbete med att bland annat planera bostäder med särskild service för denna målgrupp.



	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
80+	3 124	3 210	3 357	3 480	3 609	3 757	3 950
Årlig förändring	82	86	147	123	129	149	192

Risker och osäkerheter i budgeten

De närmaste åren kommer antalet invånare över 80 år att öka. I denna åldersgrupp kan mer än 40 procent förväntas efterfråga äldreomsorg i någon form. Antalet brukare kommer alltså att öka kraftigt inom äldreboende, hemtjänst, korttidsvård, dagvård med mera. Att möta dessa behov innebär stora utmaningar.

Den tekniska utvecklingen i samhället ger större möjligheter att klara omfattande sjukvårdsbehov i hemmet. Utvecklingen av kognitiva hjälpmedel gör det också lättare för personer med funktionsnedsättning att interagera i samhället. Det krävs kunskap och nytänkande för att på bästa sätt ta tillvara dessa möjligheter.

Utvecklingen av Nära vård pågår på lokal, regional och nationell nivå. En tillgänglig och närmare vård kan tillsammans med nya arbetssätt innebära att resurserna inom vård och omsorg används bättre och räcker till fler. Omställningen till Nära vård kommer att påverka den kommunala vården och omsorgen, genom en ökad vårdtyngd och mer avancerade hälso- och sjukvårdsinsatser.

För att klara det växande uppdraget behöver nya medarbetare rekryteras. Samtidigt är det viktigt att behålla den personal som redan finns i verksamheten. Det ställer krav på såväl lönepolitik som arbetsmiljöpolitik att möta en allt hårdare konkurrens om tillgänglig arbetskraft.

Prognoser och antaganden i verksamheten

	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Prognos 2020	Prognos 2021	Prognos 2022	Prognos 2023
Äldreomsorg								
Antal lägenheter, särskilt boende exklusive servicelägenheter	370	370	370	370	430	450	450	450
Antal brukare, hemtjänst och övriga insatser i ordinärt boende	1 282	1 344	1 400	1 383	1 417	1 455	1 502	1 540
Antal timmar beviljad hemtjänst	365 000	397 000	428 000	413 000	425 000	440 000	460 000	475 000
Insatser enligt LSS								
Kontaktperson	250	254	257	236	230	230	230	230
Korttidsvistelse	55	66	69	64	65	65	65	65
Korttidstillsyn	26	20	25	28	29	29	29	29
Antal lägenheter i kommunens bestånd, bostad särskild service vuxna	195	201	207	207	207	215	225	231
Daglig verksamhet	250	240	255	255	255	255	255	255
Personlig assistans LSS	34	29	33	36	33	34	34	34
Insats enligt SFB (LASS)	116	113	115	108	107	106	106	106

Socialnämnd

Socialnämndens uppgift är att stödja, hjälpa och skydda utsatta grupper i samhället. Nämndens ansvarsområde innefattar både förebyggande verksamhet och individuellt inriktad utredning och behandling. Verksamheten är till stor del lagstadgad och styrs huvudsakligen utifrån socialtjänstlagen (SoL), lagen med särskilda bestämmelser om vård av unga (LVU), lagen om vård av missbrukare (LVM) samt hälso- och sjukvårdslagen (HSL).

Framträdande målgrupper är socialt utsatta barn och ungdomar, missbrukare, vuxna som behöver försörjningsstöd samt vuxna med psykisk funktionsnedsättning. Anhöriga till personer med missbruksproblem, anhöriga till vuxna med psykisk funktionsnedsättning samt brottsoffer tillhör också nämndens målgrupper.

Driftkostnader

Socialnämnd	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
	198 047	209 066	212 521	210 396
Pris- och personalkostnadsindex	5 852	3 901		
Demografiberäkning				
<i>Driftkompensation investeringar</i>				
Investeringsrelaterade kostnader	167	294	0	0
Budget prioriteringar	7 900	2 400	0	0
Verksamhetsövergångar	0	-5	0	0
H22	-919			
Effektivisering	-1 980	-3 136	-2 125	-2 104
Årets ram	209 066	212 521	210 396	208 292

Budgetprioriteringar

Handläggare barn och unga (0,6 miljoner kronor)

Under några år har kommunen fått statligt bidrag för att stärka bemanningen inom området barn och unga. Inför 2020 minskades bidraget kraftigt och till 2021 upphör det helt. Samtidigt fortsätter antalet anmälningar att öka.

Utökning handläggare barn och unga (1,8 miljoner kronor)

Handläggningen inom området barn och unga har sedan 2015 fördubblats. Allt tyder på en fortsatt ökande arbetsvolym. Med tanke på arbetsbelastning och arbetsmiljö kommer antalet handläggare att utökas.

Risker och osäkerheter i budgeten

Kostnaden för barn- och ungdomsplaceringar på HVB varierar över tid och nivån är därför svår att förutspå. De senaste åren har kostnaden blivit högre än budgeterat. Det beror bland annat på längre vårdtider och högre vårdkostnader per dygn. Inför 2020 fick nämnden fem miljoner kronor i utökad ram för att möta kostnaderna.

Antalet ansökningar om missbruksvård har stigit. Dessutom har många ärenden som rör missbruk och/eller psykisk funktionsnedsättning blivit mer komplexa. Det krävs flexibla och resurskrävande lösningar för att möta individens behov, och regionen och andra parter är viktiga utifrån gränssnittsfrågor och samordnad individuell plan.

Under de senaste åren har fler nyanlända kommit till Skövde. Statistik från Arbetsförmedlingen visar på en tudelad arbetsmarknad. Både privat och offentlig sektor är i stort behov av utbildad arbetskraft, men språksvaga och funktionsnedsatta personer har fortfarande svårt att få arbete. De blir oftast kvar i långvarigt försörjningsstöd. Den pandemi som drabbat Sverige och världen kommer också att påverka antalet utbetalda försörjningsstöd både på kort och lång sikt, eftersom arbetslösheten ökat markant och försätter att öka. Det finns dessutom en risk att trycket kommer att öka även på socialtjänstens övriga verksamheter som en följd av pandemin.

Bostadsbristen påverkar nämndens målgrupper i hög grad, eftersom de av ekonomiska eller sociala skäl har svårt att få egna bostäder. Några hamnar i akuta situationer där de saknar bostad och inte kan skaffa sig en bostad på egen hand. Nämndens kostnader för akuta boendelösningar för enskilda individer har ökat jämfört med tidigare år.

Personalförsörjningen har tidigare varit god bland yrkesgrupperna inom sektor socialtjänst. De senaste åren har man dock märkt att det råder brist på bland annat psykiatrisjuksköterskor och erfarna handläggare som arbetar med myndighetsutövning. Det har också blivit svårare att rekrytera timvikarier, särskilt under sommaren. Konkurrensen om dessa medarbetare har hårdnat.

Prognoser och antaganden i verksamheten

	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Prognos 2020	Prognos 2021	Prognos 2022	Prognos 2023
--	----------------	----------------	----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

Barn och unga

Eget boende Orion (12 platser)

Antal placerade ungdomar (snitt/år)	8,3	8,7	7,7	12	12	12	12
Antal vårddygn	3 239	2 946	2 658	3 500	3 500	3 500	3 500
Genomsnittlig nettokostnad per vårddygn	2 362	2 669	2 970	3 030	3 090	3 152	3 215

Köpt HVB

Antal placerade ungdomar (snitt/år)	9,0	10,0	11,0	11,0	11,0	11,0	11,0
Antal vårddygn	2 975	3 215	3 885	3 800	3 800	3 800	3 800
Genomsnittlig nettokostnad per vårddygn	4 702	5 474	4 867	4 054	4 136	4 218	4 303

Familjehem inkl. konsulentstödda exkl. ensamkommande barn

Antal barn i familjehemsvård	23	36	37	50	50	50	50
Genomsnittlig nettokostnad per familjehem	527 783	319 667	288 757	235 020	237 370	239 744	242 141

Vuxna missbruk

Köpt missbruksvård

Antal placerade personer (snitt/år)	18,3	12,8	11,2	10,0	9,0	8,0	8,0
Vårddygn	6 403	3 830	3 815	3 000	2 500	2 500	2 500

Genomsnittlig nettokostnad per vård dygn	1 859	2 297	2 111	1 900	1 900	1 900	1 900
Skyddat boende							
Antal placerade personer (snitt/år)	2,8	4,6	2,8	4,0	3,0	3,0	3,0
Vård dygn	782	1 034	677	750	750	750	750
Genomsnittlig nettokostnad per vård dygn	2 564	2 616	3 428	3 500	3 000	3 000	3 000

Socialpsykiatri

Egna boenden (boende med särskild service)

Antal bostäder	41	40	39	39	39	39	39
Genomsnittlig nettokostnad per plats	567 861	599 831	542 223	487 612	492 488	497 413	502 387

Egna boenden (korttidsboende)

Antal bostäder	10	12	13	13	13	13	13
Genomsnittlig nettokostnad per plats	396 880	334 575	306 888	281 525	284 340	287 183	290 055

Köpta boenden

Antal placerade (snitt/år)	2,8	3,3	4,5	3,5	3,5	3,5	3,5
Genomsnittlig nettokostnad per plats	1 171 071	1 214 848	1 165 111	1 188 413	1 212 182	1 236 425	1 261 154

Ekonomiskt bistånd

Ekonomiskt bistånd

Utfall/prognos	21 985	22 290	21 221	22 950	22 000	22 000	22 000
Antal hushåll (snitt/år)	297	279	277	320	290	280	270
Antal hushåll i långvarigt bistånd (snitt/år)	143	129	131	146	140	130	130
Antal barn i långvarigt bistånd (snitt/år)	74	79	75	75	75	75	75

Integration

Ensamkommande barn

Antal boende på ungdomsboendet Fenix	75	44	34	23	17	20	25
Antal nya ensamkommande barn/ungdomar	14	7	8	5	6	6	6

Nyanlända vuxna

Antal mottagna nyanlända till kommunen	218	200	180	160	180	170	170
Antal personer med uppehållstillstånd	658	987	iu	iu	iu	iu	iu
Antal personer med beviljat uppehållstillstånd	iu	iu	125	80	90	90	90

Kultur- och fritidsnämnd

Nämndens uppgift är att ansvara för kommunens verksamheter inom kultur- och fritidsområdet. Nämnden ansvarar också för kommunens relationer med, och utveckling av, föreningslivet. Dessutom ska nämnden fullgöra de uppdrag som Västra Götalandsregionen och Skövde kommun fastställt för konstmuseet och GöteborgsOperan Skövdescenen.

Nämndens uppdrag omfattar verksamheter inom kultur, idrott, friluftsliv och fritid för barn, ungdomar och vuxna. Nämnden lyder också under bibliotekslagen och ansvarar för ärenden enligt lotterilagen.

Driftkostnader

Kultur- och fritidsnämnd		Budget	Budget	Plan	Plan
		2020	2021	2022	2023
	Ram föregående år	160 768	170 676	172 039	170 519
	Pris- och personalkostnadsindex	2 953	1 692		
	<i>Driftskompensation investeringar</i>	.			
	Investeringsrelaterade kostnader	4 395	2 733	0	-110
	Budget prioriteringar	200	200	200	200
	Verksamhetsövergångar	5 165	-702	0	0
	H22	-1 197			
	Effektivisering	-1 608	-2 560	-1 720	-1 705
	Årets ram	170 676	172 039	170 519	168 904

Budgetprioriteringar

Föreningsbidragen för kultur- och fritidsverksamhet räknas upp med cirka två procent för perioden 2021–2023.

Risker och osäkerheter i budgeten

Skövde kommun står inför utmaningar när det gäller att möta framtidens föreningsliv, idrottande och kulturutövare. En annan utmaning är att erbjuda ett kultur- och fritidsutbud för en allt större grupp aktiva äldre. Kvalitetskraven i kombination med ett minskande antal aktiva gör att föreningar har svårt att klara sin verksamhet. Det väcker en viss oro för hur föreningsdrivna anläggningar ska utvecklas i framtiden.

För att bidra till att stärka varumärket Skövde måste bland annat Skövde Kulturhus, Arena Skövde och Billingens fritidsområde bibehålla och öka sin attraktivitet och sina marknadsandelar.

Coronapandemin har visat hur viktigt det är att människor är delaktiga i aktiviteter inom kultur- och fritidsområdet. Samtidigt kan pandemin leda till ändrade beteendemönster och andra vanor.

Prognoser och antaganden i verksamheten

	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall	Prognos	Prognos	Prognos	Prognos
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Antal besökare								
Stadsbiblioteket ²	169 947	193 005	175 000	265 220	230 000	250 000	250 000	250 000
Stadsteatern/Odeon/Valhall/Freja ²	150 000	152 000	154 000	153 000	120 000	160 000	160 000	160 000
Stadsmuseet ^{1 2}	0	14 360	15 000	15 000	7 500	16 000	16 000	16 000
Slalombacken (antal betalande besök) ³	11 535	7 700	10 000	5 710	0	15 000	15 000	15 000
Längdskidspåren (antal betalande besök) ³	25 357	15 525	25 000	26 756	9 000	30 000	30 000	30 000
Allmänhetens åkning Billinge hov (antal betalande besök) ³	2 314	2 299	2 155	1 481	2 500	2 700	2 700	2 700
Antal utställningar stadsmuseet	0	2	4	5	4	4	4	4
Musikskolan								
Antal elever i undervisning	725	756	725	791	790	790	790	790
Antal orkestrar/körer	0	34	35	35	35	35	35	35
Antal arrangemang	0	52	55	53	25	55	55	55
Stadsbiblioteket								
Utlån huvudbibliotek och filialer	169 947	212 613	256 000	232 005	230 000	220 000	220 000	220 000
Utlån e-böcker (nedladdning)	6 916	5 852	7 000	9 100	9 500	10 000	10 000	10 000
Södermalms IP & Lillegården								
Antal bokade verksamhetstimmar konstgräset Södermalms IP ⁴	1 460	1 114	1 200	809	1 200	1 500	1 700	1 700
Antal bokade verksamhetstimmar konstgräset Lillegården	1 923	1 784	1 500	1 455	1 900	1 900	2 000	2 000
Antal bokade verksamhetstimmar naturgräset Lillegården/sportfältet	1 951	1 859	1 900	2 277	1 900	1 900	2 000	2 000
Arena Skövde								
Antal besök Arena Skövde bad	266 308	277 036	270 000	270 680	250 000	250 000	250 000	250 000
Antal besök Arena Skövde totalt	1 097 700	1 098 650	1 095 000	1 090 000	800 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000
Antal arrangemangsdagar Arena Skövde hall	121	132	120	125	28	105	115	125

- 1) Någon manuell besöksräkning gjordes inte under första kvartalet 2019, eftersom receptionen var obemannad under den perioden.
- 2) Från och med andra kvartalet 2020 har nya besöksräknare installerats i Kulturhuset och Kulturfabriken samt hos biblioteksfilialerna.
- 3) Antal besök anges per säsong.
- 4) Ny konstgräsmatta etablerades under oktober 2019 till januari 2020. Detta påverkade antalet verksamhetstimmar.

Servicenämnd – skattefinansierad verksamhet

Servicenämnden ansvarar för ett stort antal kommunala tjänster. Här ingår exempelvis måltid, lokalvård, fastighetsskötsel, verksamhetsstöd, gatu- och parkskötsel, skogsskötsel, reparations- och verkstadsarbeten, anläggningsarbeten, ledningsnätsarbeten, fordonsförsörjning och vissa andra efterfrågade tjänster.

Det är också servicenämndens uppgift att försörja kommunens verksamheter med lokaler och att förvalta fastigheter där kommunal verksamhet bedrivs. Dessutom fungerar nämnden som kommunens beställare vid uppdragsgivna entreprenader.

I servicenämndens ansvar ingår även att utveckla och förvalta de taxefinansierade verksamheterna VA (vatten och avlopp) och det egenägda fibernätet. Nämnden är huvudman för VA-verksamheten.

Driftkostnader

Servicenämnd	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
	7 198	6 722	8 258	7 752
Pris- och personalkostnadsindex				
<i>Driftskompensation investeringar</i>				
Investeringsrelaterade kostnader	124	336	94	5 235
Budget prioriteringar	0	0	0	0
Verksamhetsövergångar	0	1 800	0	0
Effektivisering				
H22 * (energieffektivisering)	-600	-600	-600	
Taxefinansierad verksamhet				
	Årets ram	6 722	8 258	7 752
<i>* korrigerat sker främst via finanssen</i>				

Serviceämnd – taxefinansierad verksamhet

I Skövde kommun finns två enheter som är finansierade med externa avgifter och som inte erhåller några skattemedel för sin verksamhet. Det är Skövde VA (vatten och avlopp) och Skövde Stadsnät (fiber). Dessa är organiserade under serviceämnden.

Det är nämnden som ansvarar för att enheterna klarar sin ekonomi med de intäkter de får, och att de alltså inte visar underskott.

Serviceämnden har beslutat om *Riktlinjer för ekonomisk styrning av VA-verksamheten* (20 april 2017, § 15). VA-taxan beslutas av kommunfullmäktige.

Inom de ramar som intäkterna ger äger serviceämnden rätt att göra investeringar som är nödvändiga för verksamheterna. De investeringsramar som anges i detta budgetdokument är till för att kommunen ska ha en god likviditetsplanering. Skövde stadsnät betalar ränta som motsvarar internräntan (fastställd av Sveriges Kommuner och Regioner), medan VA betalar kommunens snittränta.

Investeringar	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Grundinvesteringar VA	76,9	80,6	67,1	67,5
Nyanläggning serviser VA	2,5	2,5	2,5	2,5
Anpassning Stadskvarn (200)	60	60	40	
Fibernät	10	7	7	7

Tabellen nedan kommer uppdateras.

Driftbudget

Belopp i tusen kronor	Budget 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021
Grundram	-2 810	-3 475	-6 722	-7 494
Kapitalkostnader	2 810	3 475	6 722	7 494
Summa nettokostnad	0	0	0	0

Bygglövsnämnd

Bygglövsnämnden ansvarar för kommunens bygglövsverksamhet och tillsyn enligt plan- och bygglagstiftningen, samt för handläggning av bostadsanpassningsärenden och energirådgivning.

Nämnden ansvarar också för kommunens grundläggande geodata, mätning, kartframställning och GIS-samordning, liksom för namn- och adressättning samt lägenhetsregister.

Dessutom fungerar bygglövsnämnden som kommunens trafiknämnd, med ansvar för lokala trafikföreskrifter samt parkerings- och transporttillstånd.

Den kommunala lantmäterimyndigheten (KLM) hör organisatoriskt till byggnadsnämnden, men har en självständig myndighetsroll enligt fastighetsbildningslagstiftningen.

Bygglövsnämndens verksamheter arbetar för att effektivisera bygglövsprocessen genom ökat kundfokus och bättre medborgardialog. Detta kombineras med hög rättssäkerhet, kvalitet i besluten samt snabb och korrekt information och kommunikation. Arbets sättet medför höga krav på hjälpmedel som databaser för ärenden, kommunikation, planer samt fastighets- och geodata.

Driftkostnader

Byggnadsnämnd		Budget	Budget	Plan	Plan
		2020	2021	2022	2023
	Ram föregående år	500	500	500	500
	Årets ram	500	500	500	500

Budgetprioriteringar

Bygglövsnämnden har en budgetram på 0,5 miljoner kronor för den politiska verksamheten. I övrigt ligger nämndens budget under kommunstyrelsen.

Risker och osäkerheter i budgeten

Bygglövsverksamhet, fastighetsbildning och övriga verksamheter hos nämnden påverkas till stor del av konjunkturen och samhällets utbyggnadstakt. Båda dessa är osäkerhetsfaktorer. En viktig förutsättning för att kunna nå Skövde kommuns höjda mål för bostadsproduktion och nyetableringar är att vi har tillgång till rätt kompetens. Hur snabbt vi genomför Skövde kommuns Vision 2025 påverkar i hög grad verksamheten. För balansens skull är det viktigt att ha tillräckliga personalresurser och fungerande verksamhetsstöd.

Prognoser och antaganden i verksamheten

	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Prognos 2020	Prognos 2021	Prognos 2022	Prognos 2023
Bygglöv	840	1 018	1 323	1 540	1 000	1 000	1 000	1 000
Detaljplaner	8	5	10	10	12	12	12	12
Nybyggnadskartor	80	114	151	127	120	120	120	120
Utstakning av byggnad	80	68	75	51	60	60	60	60
Registrerade förrättningar	120	92	108	119	100	100	100	100

Bostadsanpassningsärenden	495	497	467	419	400	400	400	400
----------------------------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Kommunfullmäktige

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

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 fungerar som biträden.

Revision

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper. De har också i uppdrag att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag, mål och gällande föreskrifter. Revisionens budget räknas upp enligt kommunens indexuppräkningsindex.

Överförmyndare

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

Valnämnd

Valnämndens ansvar regleras i vallagen. I varje kommun ska det finnas en valnämnd – en lokal myndighet som ansvarar för frågor kring allmänna val.

Driftkostnader – övriga

	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Kommunfullmäktige	4 278	4 364	4 451	4 540
Revision	1 700	1 727	1 727	1 727
Valberedning				
Överförmyndare	6 379	6 579	6 779	6 999
Valnämnd	60	60	2 100	60
Arvodesnämnd	0	0	0	0

Exploatering och investering

Det offentliga rummet spelar stor roll i vårt samhälle. Stadshuset, kulturhuset, idrottsarenan och biblioteket är alla delar av vårt offentliga rum och utgör därför viktiga mötesplatser. Historien visar att det offentliga rummet är föränderligt. Vår nuvarande saluhall, exempelvis, byggdes 1910 för att tjäna som brandstation men blev senare fiskaffär och så småningom turistbyrå innan rollen som saluhall tog vid. Vi har också parkerna, torgen och gatustråken.

I det offentliga rummet ska bostäder samt kommersiella och offentliga verksamheter kunna mötas. Den yngre generationen behöver skolor och förskolor medan våra äldre har behov av bra bostäder och en stimulerande utemiljö. Alla som inte kan bo på egen hand måste också få en plats, exempelvis i sociala bostäder, gruppboenden och äldrevård.

Det är viktigt att vi i samhällsbyggandet väver in frågor kring utveckling och förändring av de offentliga verksamheterna. Detta gäller hela vägen från strategiska frågor vid översiktlig planering till beslut som gäller byggnation. Tillsammans bygger vi ett hållbart Skövde där vi skapar förutsättningar för tillväxt och etablering.

Investeringarna i Sverige har stigit till 25 procent av BNP – den högsta siffran sedan 1990. Sverige har därmed näst högst investeringstakt i hela EU. Investeringstakten är alltså hög och trenden fortsätter – så även i Skövde.

För att nå målet om 60 000 invånare i Skövde kommun behöver vi fler bostäder. Det kräver i sin tur att mark exploateras och ställs i ordning. Befolkningsökningen ger ett större skatteunderlag, men höjer också behovet av lokaler för vår kommunala verksamhet. Demografiska förklaringar ligger därför bakom de flesta av förslagen i investeringsplanen framöver. För att behålla vår attraktionskraft som kommun är det viktigt att vi fortsätter att ta hand om vår stad och våra parker, att vi skapar nya mötesplatser och förnyar oss. Utvecklingen av Billingen och investeringarna i Kyrkparken är exempel på hur vi arbetar för att stärka Skövde som attraktiv centralort.

För att infrastrukturen ska följa kommunens tillväxt investerar Skövde kommun i vägar, busskörfält, cykelvägar och rondeller. Dessutom görs investeringar i infrastruktur för elbilar, i form av laddstolpar.

Parallellt med detta satsar kommunen även på underhåll av gator och fastigheter, för att bibehålla en god standard.

Inom den taxefinansierade verksamheten fortsätter utbyggnaden av fibernätet. Under den kommande perioden görs stora investeringar i vatten- och avloppsnätet. Det kommer att påverka avgiftsnivån framöver.

Nedan följer en redogörelse för respektive del i kommunens exploaterings- och investeringsplan.

Långtidsprognos – rapport om framtida exploaterings- och investeringsbehov

Långtidsprognosen visar behovsutvecklingen de kommande tio åren, alltså fram till 2031. MEX, INFRA och LOKS¹ tar varje år fram en långtidsprognos över exploatering, investeringar

¹ MEX: Mark- och exploateringsgruppen

samt bostads- och verksamhetsproduktion. Under 2020 till 2031 är exploateringsnettot 715 miljoner kronor. Kassaflödet är alltså positivt. Investeringsnivån väntas ligga mellan 370 och 810 miljoner kronor per år. Totalt motsvarar det investeringar på cirka 7 miljarder kronor fram till 2031.

Leveransplanen för bostäder och verksamheter visar hur många färdiga bostäder och verksamheter som bedöms och önskas kunna levereras under perioden. Definitionen för levererade bostäder är att de är inflyttningsklara och för verksamheter att anläggningen/byggnaderna tagits i bruk. För bostäder har det politiska målet 400 bostäder per år använts som utgångspunkt – för detaljer se bilaga 4.

Investeringsnivån i kombination med en prognos av skatteunderlaget visar att färre kommer att behöva försörja fler. Det och den höga investeringsnivån gör att kommunen kommer att behöva låna pengar för att finansiera kommande investeringar. För att hålla tillbaka skuldsättningen arbetar kommunen ständigt med att prioritera investeringsbehoven. Detta är en utmaning. Flera av våra verksamhetsfastigheter byggdes under 1960- och 1970-talet och har alltså ett stort underhållsbehov. Samtidigt skapar den ökande andelen unga och äldre ett behov av nyinvesteringar.

I kommunen inklusive kransorter finns 262 kilometer gata (motsvarande 1 853 729 kvadratmeter) och 132 kilometer gång- och cykelväg (motsvarande 393 285 kvadratmeter). För att bibehålla tidigare investeringars värde är det viktigt att arbeta strategiskt med underhåll. I nuläget är kommunens underhållsskuld för beläggning 52 miljoner kronor. Fram till 2029 beräknas den öka till 161 miljoner kronor.

Exploatering

Exploatering innebär åtgärder för att bearbeta och iordningställa råmark där bostäder, lokaler och anläggningar kan byggas för både näringsverksamhet och offentlig verksamhet. Exploateringsverksamheten är en viktig del i att möta befolkningsutvecklingen och nå Skövde kommuns vision. Under det gångna året har kommunens framtida behov analyserats. Analysen har lett fram till en exploateringsplan samt en leveransplan för bostäder och verksamheter för perioden 2021–2031. Planerna revideras årligen.

Bostäder

Under 2020 färdigställs bostäderna i Frostaliden, Hasslum etapp 3, Klippdalen samt Vallgatan i Timmersdala. Flera projekt med pågående bostadsproduktion följer också med från den förra perioden. Dessa projekt är Trädgårdsstaden 2, Bissgården etapp 3 i Skultorp samt Björkebacken etapp 2 i Stöpen. I dessa projekt återstår endast mindre utbyggnad av infrastruktur, även om omfattningen varierar. Därför är inkomsterna här större än utgifterna under perioden.

Bostadsproduktionen har också satts igång på Kurorten och Soldaten, med färdig leverans under 2021. Inkomsterna i dessa projekt har redan kommit in och endast några mindre utgifter återstår. Under 2020 kommer bostäder också att börja byggas i Trädgårdsstaden etapp 3 och Mossagården. Här återstår utgifter för utbyggnad av infrastruktur. Dessa kommer dock efter hand att vägas upp av inkomster från försäljningar. Projekt som inte påverkar exploateringsbudgeten eftersom de genomförs på privat mark är Vallen på

Västermalm, Vidar i centrum och Äppelbyn vid Knistad. De två förstnämnda blir klara under 2020 och Äppelbyn kommer att stå färdig under 2024. Sammantaget ger ovan nämnda projekt en färdigställd bostadsvolym på cirka 2 200 bostäder under perioden 2013–2028.

Det finns också ett antal bostadsprojekt där planering, projektering och infrastrukturproduktion antingen är igång eller kommer att inledas under perioden. Dessa projekt är: Aftonpromenaden i Vårsås, Björkebacken etapp 3–4 i Stöpen, Bostället på Mariesjö, Diana, Ekedal Norra, Hälsans park i Ryd, Karl Magnussons väg, Tallstigen i Stöpen samt Vadden. I Böja genomförs också ett projekt på privat mark: det så kallade LIS Vristulven, som är ett projekt för småhusproduktion. Eftersom detta genomförs på privat mark påverkas inte exploateringsbudgeten.

Totalt ger alla projekt som nämnts ovan strax över 900 färdigställda bostäder under perioden 2022–2033.

Samtidigt är även andra stora bostadsprojekt på väg att starta. Här pågår planprogram eller förberedande arbeten. De planprogram som pågår gäller Mariesjö och Arenaområdet – här är kvarteret Tegelbruket respektive kvarteret Motorn två inledande projekt. Det godkända planprogrammet för Södra Ryd har pekat ut två projekt: Ekoxen och Skogsrovägen. Två större förtätningsprojekt på privat mark har också identifierats: Glimmern och Storegården.

Längre fram under perioden finns flera andra möjliga projekt som vid behov kan ersättas av andra. Gemensamt för dessa är att de under perioden genererar utgifter – inkomsterna kommer först i ett senare skede. Sammantaget ger ovan nämnda projekt en färdigställd bostadsvolym på strax över 3 600 bostäder under perioden 2025–2040.

Verksamheter

Flera projekt där verksamhetsetablering pågår följer med in från tidigare perioder. Ett sådant är handelsområdet kring Stallsiken, som bedöms vara färdigutbyggt 2023. Industriområdena i Hasslum, Aspelund och Timboholm kommer att vara utbyggda senast 2022, med Timboholm som sista del. Lövängen, där Västra Götalandsregionen utvecklar sjukhuset, är ett annat exempel på projekt med pågående verksamhetsetablering. Inget av dessa projekt ger längre några större utgifter utan resulterar endast i inkomster. Norra Ryd etapp 1 är i stort sett färdigställt. Här pågår försäljningen och området beräknas vara färdigetablerat med verksamheter under 2024.

Det finns också verksamhetsprojekt där planering, projektering och produktion av infrastruktur pågår. Dessa är Norra Ryd etapp 2 och etapp 3, Motorblocket i Hasslum, Risatorp på Timboholm samt Skövde flygplats. De nya etapperna vid Norra Ryd introduceras efter hand och bedöms vara helt färdigetablerade först 2032. Försäljningen av Motorblocket kommer inte att kunna starta förrän 2024; det området bedöms vara färdigetablerat 2029. Dessa projekt präglas framför allt av utgifter i början av perioden; mot slutet växlar fokus till inkomster.

I verksamhetsprojekten Södra Stallsiken och Södra Aspelundsvägen pågår förberedande arbeten eller planering. På Södra Stallsiken avslutas detaljplanearbetet under 2020 och utbyggnaden av infrastrukturen kan starta under 2021. Projektet kommer under perioden att ge mest utgifter i form av kostnader för infrastruktur, men mot slutet kan utgifterna få en viss täckning av inkomster. I och med dessa utbyggnadsprojekt kommer verksamhetsvolymerna uppskattningsvis att räcka från 2021 till 2031.

Exploateringsbudget 2021-2023

(mnkr)

Område/Projekt	2021		2021	2022		2022	2023		2023
	Inkomst	Utgift	Netto	Inkomst	Utgift	Netto	Inkomst	Utgift	Netto
Bostadsområde/Projekt									
Karl Magnussons väg		3	-3	3,2	10,7	-7,5	2,1	0,6	1,5
Björkebacken Etapp 2	1,4	0,2	1,2						
Aftonpromenaden Vårsås	0,2		0,2	0,1		0,1			
Fjället					0,6	-0,6			
Tallstigen Stöpen	1,4	1,7	-0,3	1,0		1			
Horsås Trädgårdsstaden etapp 2	1,7	0,9	0,8	3	0,3	2,7	1,7	0,3	1,4
Horsås Trädgårdsstaden etapp 3	9,1	12	-2,9	18,1	6,1	12	9,4	5,3	4,1
Horsås Trädgårdsstaden etapp 4		0,7	-0,7	11,1	16,5	-5,4	10,9	5,6	5,3
Horsås Trädgårdsstaden etapp 5					3,3	-3,3			
Mossagården	10,1	0,7	9,4	11,6	0,7	10,9	2,8	2,2	0,6
Diana		0,5	-0,5		12,4	-12,4	15,9		15,9
Ekedal Norra	12,9	5,7	7,2	16,9	1,9	15	1,1		1,1
Ekoxen								0,5	-0,5
Humlevägen	0,6	0,5	0,1	0,2	1,8	-1,6	1,8	0,2	1,6
Motorn 1 (Ställverk)					0,2	-0,2		0,4	-0,4
Kurorten	0,7	1,9	-1,2						
Björkebacken 3-4		0,4	-0,4	2,8	17,9	-15,1	11,3	0,8	10,5
Mariesjö		21,6	-21,6		7,6	-7,6		7,5	-7,5
Mariesjö Bostället		0,1	-0,1	1,5	0,5	1		1	-1
Vadden	6,7	1,1	5,6		0,1	-0,1			
Arenaområdet					0,1	-0,1		0,1	-0,1
Arenan, Motorn		0,2	-0,2		7	-7		8,8	-8,8
LIS-område Lången, Södra					0,1	-0,1		0,7	-0,7
Skogsrovägen		1,8	-1,8		1,6	-1,6	3,8	23,4	-19,6
Östra Skogen, Skultorp		0,4	-0,4						
Norr Horsåsvägen								0,4	-0,4
Delsumma	44,8	53,4	-8,6	69,5	89,4	-19,9	60,8	125,3	-64,5

Område/Projekt	2021		2021	2022		2022	2023		2023
	Inkomst	Utgift	Netto	Inkomst	Utgift	Netto	Inkomst	Utgift	Netto
Verksamhetsområde/Projekt									
Aspelund etapp 3								4,5	-4,5
Norra Ryd etapp 1	13,8	7	6,8	31,5	7	24,5	7,5	5,6	1,9
Norra Ryd etapp 2		1,8	-1,8		1,7	-1,7	16	4,4	11,6
Norra Ryd etapp 3		0,2	-0,2		0,2	-0,2		0,6	-0,6
Ekebacken	0,4		0,4	0,1		0,1			
Timboholm Risatorp	1,2	6,1	-4,9	2,8	1,3	1,5	12,6		12,6
Stallsiken	5,5		5,5	5,6		5,6	0,9		0,9
Hasslum Väster kv Kylaren	1,2	0,1	1,1	11,3		11,3			
Stallsiken Södra	7,7	47,1	-39,4	8,8	23,4	-14,6	8,8	1,6	7,2
Motorblocket					0,2	-0,2	6,4	0,2	6,2
Skövde Station Västra	2,3	3,8	-1,5	2,2	22	-19,8			
Skövde Station Östra					0,1	-0,1	5,0	2,9	2,1
Hammaren	0,8		0,8						
Heden	9,1	0,5	8,6	0,5	0	0,5	17,8		17,8
Hälsans Park	6,7	8,8	-2,1	1,3	0,7	0,6	0,4	0,1	0,3
Skogsrovägen								11,5	-11,5
Skövde Flygplats	3,4	6,1	-2,7	2,1	4,3	-2,2	2,1	0,1	2
Söder Aspelundsvägen	25,9	2,3	23,6	3	1,4	1,6	0	0,3	-0,3
Delsumma	78,0	83,8	-5,8	69,2	62,3	6,9	77,5	31,8	45,7
SUMMA	122,8	137,2	-14,4	138,7	151,7	-13,0	138,3	157,1	-18,8

Investering

Skövde kommun har för planperioden 2021–2023 en fortsatt expansiv investeringsbudget. Stora delar bottnar i behoven inom förskola, gruppboende och infrastruktur. Satsningar görs också för att fortsätta förverkliga Vision Skövde 2025 och stärka de prioriterade utvecklingsområdena ytterligare.

Totalt uppgår investeringsbudgeten för 2021–2023 till 1 231 miljoner kronor, exklusive investeringar i taxefinansierad verksamhet på totalt 344 miljoner kronor.

Investeringsbudgeten är fördelad på följande vis:

- Fastighetsförvärv: 120 miljoner kronor
- Infrastruktur: 254 miljoner kronor
- -varav reinvesteringar gata: 60 miljoner kronor
- Lokaler: 736 miljoner kronor
- -varav reinvesteringar fastighet: 259 miljoner kronor
- Inventarier: 121 miljoner kronor.

Fastighetsförvärv

Efterfrågan på mark för bostäder och verksamheter är fortsatt hög. Ett brett och omfattande kommunalt markinnehav är viktigt för att skapa handlingsutrymme för fortsatt samhällsutveckling. I det boendestrategiska programmet har kommunfullmäktige angett att resurserna för strategiska markköp för nya bostadsområden ska stärkas.

Budgeten omfattar både strategiska och taktiska fastighetsförvärv. De strategiska är sådana som inte kan hänföras till faktiska projekt med planerat genomförande, men som skapar framtida möjligheter. Taktiska förvärv är direkt kopplade till projekt med planerat genomförande. Ambitionen bör vara att vara förutseende i de strategiska förvärven så att de taktiska förvärven blir färre. På så sätt kan också kostnaderna hållas nere.

Skövde kommun köper mark på en öppen marknad. Därför måste det finnas handlingsutrymme när det uppstår tillfälle att köpa. I budgetramen för 2021–2023 avsätts medel för fastighetsförvärv med 40 miljoner kronor per år.

(miljoner kronor)	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Fastighetsförvärv	40	40	40

Infrastruktur

För att bygga ett modernt samhälle och skapa förutsättningar för tillväxt måste man investera i infrastruktur. Det gäller investeringar som gör att nya bostäder och verksamheter kan etableras, men också investeringar i långsiktigt hållbara trafikslag som kollektivtrafik och cykel. Samtidigt behöver kommunen också investera för att bibehålla trafiksäkerheten och framkomligheten i vår kommun. Slutligen bör en tillväxtkommun även göra investeringar för att öka stadens attraktivitet.

Trafikmängden i Skövde har under de senaste åren ökat markant. Under vissa tider på dygnet uppkommer flaskhalsar och köer bildas. Med tanke på förändringar som sker i vår omvärld, exempelvis kring klimat, mobilitetsmönster och digitalisering, är det svårt att förutspå trafikutvecklingen i samhället. Historiskt sett har trafikmängden ökat konstant för varje år, men detta förhållningssätt är på väg att förändras på både kommunal och nationell nivå. I långtidsprognosen kan dessa förändringar ha stor påverkan på projekten, både när det gäller omfattning och tidsplan. Prognosen för framtiden pekar dock på att trafiken kommer att fortsätta öka i takt med att Skövde växer som boendeort och regioncentrum.

För att hantera de ökade trafikmängderna måste kommunen arbeta på två fronter. Å ena sidan måste vi agera för att göra det mer attraktivt att åka kollektivt och cykla. Å andra sidan måste lösningarna för biltrafiken anpassas till de faktiska trafikmängderna. I den trafikstrategi som antogs av kommunfullmäktige 2011 finns underlag för planering av infrastrukturen för samtliga trafikslag. En åtgärdsvalsstudie har också genomförts tillsammans med Trafikverket. Studien föreslår flera åtgärder på både kommunens gator och statliga vägar. En avsiktsförklaring har också tecknats, där respektive part åtar sig att arbeta vidare för att åtgärderna genomförs.

Infrastrukturinvesteringar 2021–2023

Nedan beskrivs infrastrukturinvesteringar för den kommande planperioden. Investeringarna är indelade i fem kategorier:

- Tillväxt
- Attraktivitet
- Hållbara trafikslag
- Trafiksäkerhet och framkomlighet
- Reinvesteringar

Tillväxt: Här samlas projekt som är en förutsättning för att kunna fortsätta att exploatera nya verksamhets- och bostadsområden och därmed nå kommunens tillväxtmål.

- **Gamla Törebodavägen**
Skövde kommun begränsas i öst-västlig riktning av riksväg 26 och Västra stambanan. Därför är alla passager i dessa riktningar strategiskt viktiga att både utveckla och förvalta. Gamla Törebodavägen är en landsväg som i och med Trädgårdsstadens exploatering kommer att bli en stadsgata. Här kommer det att finnas behov av att stärka denna koppling för gång-, cykel- och biltrafik. Eftersom trafiksituationen försvårar arbetet är det strategiskt rätt att göra denna åtgärd innan Trädgårdsstaden står helt klar. Objektet bör även förstärka Trädgårdsstadens attraktionskraft med bättre anslutningar åt väster för alla som rör sig i transportsystemet.

Tidsmässigt är investeringen inplanerad så att den kan starta i samband med etapp 4 av Trädgårdsstaden.

- **Asketorps damm**

För att uppfylla kraven för att få ta ut vatten ur dammen krävs kompletterande åtgärder. Bland annat ska fisk ha möjlighet att passera. Denna investering sker i samverkan med Volvo Powertrain AB och samfinansieras med bolaget, eftersom de behöver kunna ta ut vatten till produktionsanläggningen på Östermalm.

Attraktivitet: Här ingår investeringar som görs för att öka kommunens attraktivitet. Ofta handlar projekten om att höja kvalitetsnivån och förändra gestaltningen på gator i centrala Skövde, för att på så vis främja ett myllrande stadsliv. Åtgärderna syftar till att öka attraktiviteten i parker och skapa attraktiva boendemiljöer med hjälp av lekplatsutveckling.

- **Centrum- och parkåtgärder (tidigare Centrumplanering)**

Denna investeringspost används för reinvestering och utveckling av stadskärnans miljöer. Den är också ett viktigt medel för att kunna genomföra mindre åtgärder som aktualiseras under pågående budgetår. Från och med 2021 ryms parkanpassningar under samma rubrik som centrumplanering. Parkanpassningar görs för att förstärka, utveckla, trygghets säkra och tillgängliggöra våra parker.

Ju mer förtätad Skövde blir som stad, desto viktigare blir investeringarna för att behålla stadens attraktionskraft. Inom detta projekt ryms också utbyggnaden av en officiell minnesplats för veteraner vid Garpaparken.

- **Stationsgatan, ombyggnad**

Fastighetsföretaget Jernhusen, som äger stationsbyggnaden i Skövde, har som ambition att bygga ut stationsbyggnaden. I samband med detta krävs att gaturummet byggs om – detta för att bättre docka an stationen mot centrum. Resecentrum i Skövde har fyra miljoner resenärer varje år, vilket gör att goda logistik- och kollektivtrafiklösningar krävs i området. Arbetet med detaljplanen har inletts och byggstart planeras under 2021.

- **Kyrkparken**

Skövde kommun och Svenska kyrkan äger halva Kyrkparken vardera. Svenska kyrkan har gjort stora investeringar i sin del, bland annat när det gäller belysning för ökad trygghet. Med denna investering avser kommunen nu att göra detsamma. Dessutom ska en lekplats samt planteringar anläggas och gångar uppdateras. Projektet syftar dessutom till att göra Kyrkparken mer använd och skapa en ännu mer attraktiv stadskärna.

- **Lekplatser**

Investeringsposten gäller reinvestering, uppdatering och utveckling av lekplatser i kommunen. Kommunen har ungefär 60 lekplatser med varierande underhållsbehov. Underhållsplaner görs utifrån löpande besiktningar.

Inom denna post ryms också nya lekplatser samt kompletteringar av befintliga – bland annat i yttertätorter där önskemål och behov är stora.

- **Garpaparken**

Vid skyfall belastas Garpaparken hårt av stora vattenmängder. Med tanke på den planerade exploateringen vid Diana krävs åtgärder. Inom projektet ska också tryggheten i parken förbättras.

- **Ytterområden**

Hela Skövde ska utvecklas hållbart. Tätorterna är viktiga delar av kommunens karaktär. 2019 startades ett projekt för att utveckla de ytterområden som finns i kommunen. Avsatta medel ska användas för att bevara och utveckla dessa områden, samt skapa tillväxt som bidrar till hela kommunens utveckling.

Hållbara trafikslag: Här ryms investeringar för att stärka hållbara trafikslag som kollektivtrafik, gång och cykling. I rollen som väghållare ansvarar kommunen för att bygga hållplatser och länkar som behövs för att ge goda förutsättningar för kollektivtrafiken. Kommuner har dock inte ensam rådighet över hur trafikeringen förändras. Det har därför visat sig vara svårt att ha en lång planeringshorisont och kunna peka ut specifika investeringar tre år i förväg. Istället avsätts nu en generell investeringspost för att möta de förändringar som uppstår i linjetrafiken under åren.

Åtgärderna för att förbättra för cyklister handlar dels om att knyta ihop delar av cykelvägnätet som idag inte hänger ihop, dels om att separera gångtrafikanter från cyklister och därmed öka möjligheten att cykla snabbt på ett säkert sätt. Även här är det svårt att ha en lång planeringshorisont. För att möta behoven skapar vi istället handlingsfrihet genom en generell investeringspost.

- **Kollektivtrafikåtgärder**

Åtgärderna avser utbyggnad, ombyggnad och tillgänglighetsanpassning av hållplatser. Det kan även handla om signalprioritering eller annat som direkt går att härleda till kollektivtrafik. Kommunen ansvarar för att bygga ut hållplatser – därför är det viktigt att det avsätts medel för detta.

- **Åtgärder cykelplan**

För att fullfölja kommunens cykelstrategi och cykelplan krävs investeringar i vårt cykelvägnät. Investeringen består bland annat av fler länkar, bredare gång- och cykelvägar och bättre cykelparkeringar. Åtgärdsplaner med strategin respektive planen som grund tas fram löpande. Huvudstråket har under 2019 inventerats ur trafiksäkerhetsperspektiv. Minskade investeringar i cykelvägnätet ökar belastningen på vägnätet.

- **Laddinfrastruktur**

För att möta utvecklingen med fler elbilar behöver Skövdes laddinfrastruktur byggas ut. Utbyggnaden följer de principer som återfinns i Plan för laddinfrastruktur. Planen antogs av kommunfullmäktige den 29 april 2019.

Trafiksäkerhet och framkomlighet: Här ingår investeringar för bibehållen trafiksäkerhet och framkomlighet. Skövde växer, både som boendeort och som regioncentrum för handel och arbete. Kommunen har under flera år arbetat för bättre framkomlighet på vägnätet och planerar även de kommande åren stora investeringar inom området.

- **Trafikanordningar**

Projektet avser flera mindre delprojekt med trafiksäkerhetshöjande åtgärder, digitalisering av anläggning, trafiksignalarbete, mindre trimningsarbete, reinvestering i vägmärken och vägvisare med mera. För att kunna ta hand om vår befintliga anläggning och kunna svara upp mot åtgärder under året är denna post viktig i den totala budgeten.

- **Trafiksäkerhets- och tillgänglighetsåtgärder Hasslumsvägen**

Hasslumsvägen mellan Räddningsvägen och trafikplatsen vid väg 26 har under ett antal år varit reglerad med förbud för tung trafik. Samtidigt har både verksamhetsområdet och bostadsområdet vuxit. Korsningen vid Hjövägen är idag hårt belastad och trafik har svårt att ta sig ut från Hasslums verksamhetsområde. För att förbättra trafiksituationen längs Hasslumsvägen finns ett projekt som ska undersöka om tung trafik kan använda trafikplatsen vid 26:an. Flera påverkande faktorer behöver hanteras i ett sådant arbete – framför allt buller och trafiksäkerhet. Projektet planeras starta 2021.

- **Stallsikenrondellen**

Skövde kommun och Trafikverket driver ett gemensamt projekt för att förbättra kapaciteten i Stallsikenrondellen på riksväg 26. Trafikverket planerar att bygga om denna rondell under 2021, då det ska byggas en planskild korsning på platsen. Arbetet med en vägplan pågår. Projektet finansieras genom att kommunen står för sin del av anläggningen och Trafikverket för sin del.

Reinvesteringar: I denna grupp samlas investeringar för att bibehålla och återställa värdet av befintliga anläggningar. I Skövde kommun inklusive kransorter finns 262 kilometer gata (1 853 729 kvadratmeter) och 132 kilometer gång- och cykelväg (393 285 kvadratmeter). För att bibehålla tidigare investeringars värde är det viktigt att arbeta strategiskt med underhåll. Här planeras beläggningsunderhåll, brounderhåll och gatubelysningsunderhåll.

Infrastruktur IT: Dessa investeringar i IT-infrastruktur avser nätverk – trådlöst nätverk (wifi), centrala komponenter för redundans och utbyggnad, säkerhetsplattformar samt datacenter.

Investeringen gör det också möjligt att koppla infrastruktur och plattformstjänster till molnet, samt skapa ramverk för automatisering, övervakning, redundans och säkerhetskopiering.

Lokaler och övriga investeringar

Skövde kommun är en attraktiv tillväxtkommun där allt fler människor väljer att bosätta sig. I takt med att fler bostäder byggs ökar också behovet av lokaler för kommunal service.

Dessutom har Skövde kommun, precis som andra kommuner i Sverige, en utmaning i att finansiera kommunal service med alltmer begränsade resurser. Kommunfullmäktige har därför valt att anta Handlingsplan 22 (H22) för att effektivisera och minska kommunens driftkostnader. Planen är ett sektorsövergripande arbetssätt inom sju fokusområden. I investeringsbudgeten för 2021–2023 finns medel avsatta för att kunna nå målet och uppfylla syftet med H22.

Nedan beskrivs investeringsplanen utifrån verksamhetsområde. Samtliga medel budgeteras hos servicenämnden, förutom medel för H22-investeringar – dessa budgeteras hos kommunstyrelsen.

Kommunstyrelsen

Investeringsmedel för H22 finns avsatta hos kommunstyrelsen. Servicenämnden eller utförande nämnd får starta investeringsprojekt inom ramen för H22 under förutsättning att:

- investeringen har en kortare återbetalningstid än den ekonomiska livslängden
- projektkalkylen är godkänd och investeringsmedel har fördelats av kommundirektören.

Barn och utbildning

- Förskola

Enligt den senaste befolkningsprognosen väntas antalet förskolebarn fortsätta att öka. För att kunna möta behovet måste ytterligare förskoleplatser etableras. Tidigare beräknades behovet öka med 239 platser till 2024, men efter att kapaciteten på ett antal förskolor justerats och en ny befolkningsprognos gjorts har prognosen skrivits ned. Under hösten 2020 analyseras behovet av en ny förskola 2024 vad gäller storlek, antal platser och geografisk placering. Analysen ska presenteras i nästa års investeringsplan. Kommunens behov av att bygga ut förskolor uttrycks nedan i antal platser.

Lokaltyp och beskrivning	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Paviljonger (Påfågeln, Billingstorp)	-60					
Förskola Tryggis (fristående förskola)	-20					
Förskola Mellomkvann		132				
Förskola Björkebacken				180		
Förskola Hästhoven				-145		
<i>Förskola Trädgårdsstaden Norra</i>					132	
Förskola Trädgårdsstadens skola		-25	-25	-25	-25	
<i>Förskola Mossagården</i>					132	
Förskola Skövde (placering ej klar)						156
Summa antal förskoleplatser	-80	107	-25	10	239	156

- Barn- och elevhälsan

För att skapa bättre samordningsmöjligheter och högre kvalitet ska den centrala barn- och elevhälsan, som idag sitter på tre olika platser, samlokaliseras till Lundenskolan. Samtidigt ska Lundenskolan och Lundagårdens förskola få en säkrare och bättre parkerings- och angöringssituation samt en gemensam köksfunktion.

- Grundsärskolan

Grundsärskolan är idag utspridd på fyra olika skolenheter. Att samlokalisera särskolan till Rydskolan bedöms ge flera vinster – såväl för undervisning och lärande som för arbetsmiljö samt kompetensutveckling genom kollegialt lärande.

- Utökad yta SRTC (Kavelbrogymnasiets transportprogram)

SRTC:s lokaler ska utvecklas för att förbättra utbildningsförutsättningarna och möjliggöra samordning av utbildningarna Bygg och anläggning (BA) och Fordon och transport (FT).

Lokaltyp och beskrivning	2021	2022	2023	2024	2025
Samlad barn- och elevhälsa		x			
Samlad särskola Rydskolan			x		
Utökad yta SRTC (Kavelbro transportprogram)	x				

Vård och omsorg

- Bostad med särskild service

Antalet ansökningar och begärda insatser av bostad med särskild service (grupp- eller servicebostad) ligger fortsatt på en hög nivå. Samtidigt syns ett fortsatt inflöde av förhandsbesked². För att möta behovet måste ytterligare platser skapas i både grupp- och servicebostäder – antingen genom investering eller genom förhyrning. Kommunens behov uttrycks nedan i antal platser.

Lokaltyp och beskrivning	2021	2022	2023	2024	2025
Gruppbofastad Skattegården (pågående)	6				
Gruppbofastad Mokvarn	-4				
Servicebofastad (alt. förhyrning)		8			
Servicebofastad (alt. förhyrning)		8			
Gruppbofastad (alt. förhyrning)			6		
Gruppbofastad					6
Summa antal platser	2	16	6	0	6

Kultur och fritid

- Utveckling av Billingen

Det pågående projektet *Utveckling av Billingen* har ambitionen att området ska bli ett av södra och västra Sveriges mest besökta besöksmål såväl sommar som vinter. Projektet pågår med viss försening. Delprojektet *Konstsnöspår* och *Utebad* är sedan tidigare färdigställda och tagna i bruk. Under 2020 ska infrastruktur samt Billingecenter färdigställas. Den kommande planperioden färdigställs också takbyggnationen samt ytorna kring bandyplanen. När det gäller delprojektet *Skidbacke* avvaktar vi politiskt beslut.

Socialtjänst

- Paviljong Horsås

Paviljongen i Horsås är ett tillfälligt boende inom socialtjänsten för bostadslösa personer. Kommunen behöver ersätta den befintliga paviljongen, som både har undermålig funktion och är i väldigt dåligt skick. Den mest adekvata och ekonomiska lösningen bedöms vara att ersätta den med en paviljong som kommunen redan äger.

Övrigt

För att återställa och upprätthålla värdet av befintliga anläggningar avsätter Skövde kommun 259 miljoner kronor för reinvesteringar i fastigheter under kommande planperiod. I det beloppet ingår även medel för upprustning av kök. I kategorin Övrigt finns också investeringsmedel för bland annat verksamhetsanpassningar³, finansierade investeringar⁴ och pedagogiska utemiljöer.

² Ansökningar från personer som vill flytta till Skövde.

³ Anpassningar av lokaler som inte ramkompenseras.

⁴ Anpassningar i lokaler för extern hyresgäst där den ökade kostnaden täcks i sin helhet av en förhöjd hyra.

Utgiftsramar för lokalinvesteringar 2021–2023

(miljoner kronor)	2021	2022	2023	Totalt under planperioden
Handlingsplan 22	30	20	0	50
Förskola	21	77	104	202
Grundskola	13	21	0	34
Gymnasieskola	5	0	0	5
Bostad med särskild service	54	30	7	91
Socialtjänst	2,5	0	0	2,5
Kultur och fritid	55	0	0	55
Övrigt	108	95	94	297
Totalt	288	243	205	736

När nya lokaler byggs i kommunen följer vi branschens riktvärden med hjälp av nyckeltal för produktionskostnad och lokalyta. Syftet är att få hög lokal- och resurseffektivitet i beställar- och utförarskedet. Nämnderna kompenseras för ökade driftkostnader som hänger ihop med lokalinvesteringar. Kostnader för reinvesteringar och verksamhetsanpassningar hanteras inom ram.

Investeringar i taxefinansierad verksamhet

För den taxefinansierade verksamheten uppgår planperiodens investeringar till totalt 344 miljoner kronor. 100 miljoner kronor är avsatta för en anpassning av Stadskvarn. I övrigt handlar det framför allt om löpande investeringar i infrastrukturen för vatten och fiber.

Fiberutbyggnaden fortsätter och investeringstakten ligger på cirka 7 miljoner kronor per år.

Sammanfattning investeringar

Investeringsbudget* (miljoner kronor)	Budget	Plan	Plan
	2021	2022	2023
Inventarier	37,5	45,3	38,3
Fastighetsförvärv	40	40	40
Infrastrukturinvesteringar	92	107	55
Lokal- och övriga investeringar	288	243	205
Nettoutgift	458	435	338

Affärsverksamheten	150	117	77
--------------------	-----	-----	----

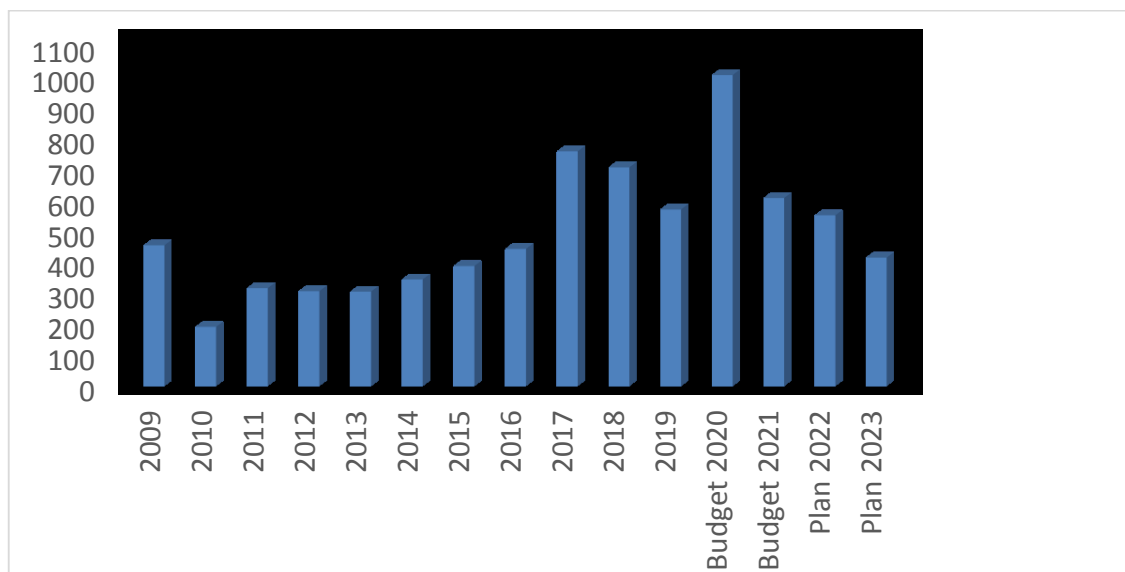
*Exklusive finansiell leasing och eventuella investeringsbidrag.

Nämnderna kompenseras till viss del för sina investeringskostnader, förutom när det gäller reinvesteringar i inventarier som finansieras inom ram. Totalt påverkar investeringsbudgeten nämndernas drift med cirka 80 miljoner kronor under 2021–2023. Då ingår inte driftkostnader för investeringar som tas i bruk efter 2023. I de kalkyler som ligger till grund för nämndernas driftkompensation ingår en internränta. För 2020 är räntan satt till 1,75 procent.

För 2020 är investeringsbudgeten inklusive taxefinansierad verksamhet 1 006,2 miljoner kronor. Av den summan gäller 368,7 miljoner kronor ombudgeteringar av ej färdigställda projekt under 2019. Ombudgeteringar görs när projekt försenas.

De senaste tio åren (2010–2019) har kommunens genomsnittliga investeringsnivå legat på cirka 430 miljoner kronor per år. För perioden 2020–2023 räknar Skövde med investeringsvolymerna på i snitt närmare 650 miljoner kronor om året. Det är svårt att jämföra investeringsnivån med andra kommuners eftersom variationerna mellan enskilda år ofta är stora. Det gäller särskilt i mindre kommuner, där större investeringar påverkar de enskilda åren kraftigt. Siffrorna kan också påverkas om en kommun har en stor del av sin investeringstygda verksamhet i bolagsform.

Investeringsnivå (miljoner kronor)



Som ett resultat av den lagda investerings- och resultatbudgeten för 2021–2023 kommer självfinansiering inte att nås. Kommunens externa lånebehov beräknas öka för 2020 och därmed ökar också kommunens räntexponering.

Samtliga investeringar för Skövde kommun under 2021–2023 redovisas i nedanstående tabell.

Investeringsbudget 2021-2023 (mnkr)	<i>Total projekt budget¹</i>	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Inventarier				
Kommunstyrelsen		4,6	8,4	4,4
Kommunstyrelsen - ofördelade investeringsmedel		0,0		
Barn- och utbildningsnämnd		11,0	13,8	14,0
Vård- och omsorgsnämnd		3,2	4,2	3,0
Socialnämnd		0,3	0,3	0,3
Kultur- och fritidsnämnd		7,0	8,0	5,0
Servicenämnd		11,4	10,7	11,7
Summa inventarier		37,5	45,3	38,3
Fastighetsförvärv		40,0	40,0	40,0
Infrastrukturinvesteringar				
Reinvestering gata	löpande	20	20	20
IT investeringar	löpande	5	4	3
Tillväxt, exploatering				
Gamla Törebodavägen	15		8	7
Asketorps damm	0,5	0,5		
Attraktivitet				
<u>Stadskärnan</u>				
Stationsgatan ombyggnad	24	12		
<u>Lekplatser</u>	löpande	2,5	3	3
Lekplats Boulogner				
<u>Centrum och parkåtgärder</u>		4	4	4
Centrumplanering	löpande			
Parkanpassningar	löpande			
Minnesplats	1			
<u>Övrigt</u>				
Ytterområden	15	5	5	
Garpaparken	3	3		
Hållbara trafikslag				
<u>Kollektivtrafik</u>				
Kollektivtrafikåtgärder	medfinans ^c	3	3	3
<u>Cykel</u>				
Cykelåtgärder cykelplan	löpande	10	10	10
<u>Övrigt</u>				
Laddinfrastruktur	löpande	1	1	1
Trafiksäkerhet och framkomlighet				
Trafikanordningar	löpande	4	4	4
Trafiksäkerhets- och tillgänglighetsåtgärder Hasslumsvägen	12	2	10	
Stallsikenrondellen	55	20	35	
Summa infrastruktur		92,0	107,0	55,0

Investeringsbudget 2021-2023 (mnkr)	<i>Total projekt budget¹</i>	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Kommunstyrelsen				
H22 effektiviseringar	50	30	20	
Summa kommunstyrelsen	50	30	20	
Barn och utbildning				
Förskola Trädgårdsstaden Norra 2024-01 (132 pl.)	52	2	15	35
Frösve Björkebacken förskola/skola, 2023-01 (180 pl.)	62	17	45	
Förskola Mossagården 2024-01 (132 pl.)	52	2	15	35
Förskola Skövde 2025-01 (156 platser)	56		2	34
Samlad särskola Ryd	17		17	
Samlad barn- och elevhälsa Lundenskolan	18	13	4	
Kavelbro Transportprogram	5	5		
Summa barn och utbildning	263	39	98	104
Vård och omsorg				
Gruppbofastad Skattegården 2021-01 (ersätter Mokvam)	30	2		
Servicebostäder 2022-08 8 platser (alt. förhyring)	30	24	6	
Servicebostäder 2022-01 8 platser (alt. förhyring)	30	26	2	
Gruppbofastad 2023-01 6 platser (alt. förhyring)	26	2	22	2
Gruppbofastad 2025	26			5
Summa vård och omsorg	142	54	30	7
Kultur och fritid				
Utveckling av Billingen	257	55		
Summa kultur och fritid	257	55	0	0
Socialtjänst				
Paviljong Horsås	2,5	3		
Summa socialtjänst	2,5	3		
Övrigt				
Reinvestering fastighet	löpande	91	83	85
Upprustning kök	löpande	0	0	0
Verksamhetsanpassningar (Generell investering)	löpande	4	4	4
Finansierade investeringar	löpande	2	2	2
Tekniska fastighetsinvesteringar	löpande	4	4	2
Pedagogisk utemiljö, skolgårdar	löpande	2	2	1
Stadshuset ombyggnad etapp 3	17	5		
Summa övrigt		108	95	94
Summa lokalinvesteringar		288	243	205
Summa investeringar		458	435	338
Taxefinansierad verksamhet				
Affärsverk vatten & avlopp, VA Grundinvestering	löpande	81	67	68
Anpassning Stadskvam	200	60	40	
VA Nyanläggning serviser	8	3	3	3
Fibernät	löpande	7	7	7
Summa taxefinansierade investeringar		150	117	77

¹ I den totala projektbudgeten ingår budget utanför budgetperioden

² Trafikverket är medfinansier

Bilagor (KAPITELBILD)

Bilaga 1 – Befolkningsprognos

Befolkningsprognoserna används bland annat för att planera behovet av kommunal service på ett strategiskt och långsiktigt sätt. Prognoserna visar exempelvis när antalet förskoleplatser inom Skövde kommun planeras; när och var i kommunen platserna behövs. På samma vis används prognoserna för att planera behovet av platser inom grundskola och särskilt boende.

Antalet invånare i åldersgruppen 80+ kommer att öka med nästan 40 procent de kommande tio åren. Förändringen väntas leda till ett större behov av platser inom särskilt boende.

Befolkningsprognoserna används också som grund för planering av gruppboendestäder.

Prognosmodell

Sweco Strategy AB har på uppdrag av Skövde kommun tagit fram en befolkningsprognos för 2020–2030, som redovisas i denna bilaga. Prognosen utgår från Skövdes befolkning den 31 december 2019.

I januari 2020 gjordes också vissa antaganden om nyproducerade, inflyttningsklara bostäder under 2020–2030. Sweco Strategy använder en beräkningsmodell för antaganden om sammansättningen av och antalet personer som flyttar in i nyproducerade bostäder. Dessa antaganden ligger till grund för befolkningsprognosen. Övriga antaganden har gjorts av Sweco Strategy AB utifrån Statistiska centralbyråns historiska data och prognoser över fruktsamhet, dödlighet samt in- och utflyttning.

Bilaga 2 – Vision Skövde 2025

Bilaga 3 – Långtidsprognos

Bilaga 4 – Leveransplan

Bilaga 5 – Handlingsplan 22 – KOMPLETTERAS SENARE

Exploatering & investering 2020-2031 (mnkr)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Summa period
Fastighetsförvärv	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	440
Exploatering	-34	50	72	52	72	34	71	58	81	84	176	71	715
Bostäder	-28	6	38	-14	23	9	57	37	57	67	168	66	420
Verksamhetsytor	-6	44	34	66	49	25	14	21	23	17	8	6	295
Investering inom exploatering	24	56	80	59	128	76	55	46	121	42	203	40	891
Gata, gatubelysning och park	25	60	82	65	127	70	44	35	118	51	202	55	934
VA (exkl överföringsanläggningar)	-1	-4	-1	-6	1	6	11	11	2	-8	1	-15	-3
Infrastruktur	305	238	224	125	114	131	125	139	113	173	103	123	1915
Tillväxt (förutsättning för exploatering)	16	-1	8	7	18	33	22	20	10	70	0	50	255
Attraktivitet	22	27	12	7	7	7	7	23	7	7	7	7	140
Hållbara trafikslag	19	14	14	14	30	20	20	20	20	20	20	20	231
Trafiksäkerhet och framkomlighet	35	26	49	4	4	19	24	24	24	24	24	20	277
Övrigt	30	25	24	23	23	23	23	23	23	23	23	23	286
Taxefinansierad VA	183	146	117	70	32	29	29	29	29	29	29	3	727
Verksamhetslokaler	153	151	128	111	116	125	76	102	76	52	176	402	1 667
Förskola	29	21	77	104	20	0	0	0	0	0	0	0	251
Grundskola	8	13	21	0	75	75	50	0	0	0	0	200	442
Gymnasie- vuxenutbildning	0	5	0	0	0	0	0	0	0	0	100	100	205
Socialtjänst	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3
Omvårdnad äldreomsorg	65	0	0	0	0	0	0	50	50	0	50	50	265
Omvårdnad gruppbofoster & daglig vhs	31	54	30	7	21	50	26	52	26	52	26	52	427
Kultur & Fritid	20	55	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	75
Övriga investeringar	166	174	153	131	225	236	117	118	119	130	244	244	2 057
Summa	653	708	698	518	696	642	484	503	550	522	943	920	7 685

Driftobjekt 2020-2031	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Summa period
Medfinansiering	7	5	5	5	5	5	0	0	0	0	100	0	132

Befolkningsprognos 2020-2030

Utfall	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Åldersgrupp 0	685	698	709	721	732	743	755	766	777	787	792
Ökn per år	19	12	12	11	11	12	11	12	11	10	4
Ack. från 2019	19	32	43	55	66	77	89	100	111	121	126
Åldersgrupp 1-5 år	3 420	3 458	3 504	3 533	3 574	3 646	3 708	3 769	3 825	3 877	3 925
Ökn per år	29	37	46	30	41	71	63	60	56	53	48
Ack. från 2019	29	67	113	142	183	255	317	378	434	486	534
Åldersgrupp 6-9 år	2 585	2 670	2 728	2 780	2 836	2 865	2 904	2 929	2 959	3 015	3 061
Ökn per år	16	84	58	52	56	29	38	25	30	56	46
Ack. från 2019	16	101	159	211	267	296	335	360	390	446	492
Åldersgrupp 10-12 år	1 905	1 946	1 952	1 969	2 045	2 095	2 121	2 171	2 216	2 234	2 244
Ökn per år	86	41	6	17	76	50	26	50	45	19	9
Ack. från 2019	86	127	133	150	226	276	302	352	397	415	425
Åldersgrupp 13-15 år	1 827	1 838	1 865	1 949	1 993	2 003	2 023	2 097	2 145	2 170	2 216
Ökn per år	23	11	27	84	43	10	20	74	48	25	46
Ack. från 2019	23	34	61	145	189	199	219	293	341	366	412
Åldersgrupp 16-19 år	2 395	2 455	2 551	2 573	2 592	2 678	2 738	2 773	2 844	2 886	2 911
Ökn per år	19	60	95	22	19	87	60	35	72	42	25
Ack. från 2019	19	79	175	197	216	302	362	397	468	510	535
Åldersgrupp 20-44 år	19 632	19 822	20 081	20 431	20 820	21 177	21 616	21 982	22 292	22 613	22 882
Ökn per år	210	190	259	349	389	357	439	366	310	321	269
Ack. från 2019	210	400	659	1009	1398	1755	2194	2560	2870	3191	3460
Åldersgrupp 45-64 år	13 258	13 202	13 222	13 205	13 256	13 369	13 371	13 458	13 543	13 612	13 611
Ökn per år	-32	-56	20	-17	51	113	2	86	85	69	-1
Ack. från 2019	-32	-88	-68	-85	-34	79	81	168	253	322	321
Åldersgrupp 65-79 år	8 093	8 187	8 206	8 259	8 270	8 257	8 265	8 264	8 297	8 360	8 514
Ökn per år	106	94	19	53	11	-13	8	-1	34	62	154
Ack. från 2019	106	200	219	272	283	270	278	277	310	373	527
Åldersgrupp 80-84 år	1 606	1 638	1 726	1 806	1 866	1 961	2 096	2 165	2 215	2 259	2 266
Ökn per år	59	32	88	80	59	96	135	69	49	44	7
Ack. från 2019	59	91	179	259	319	414	549	618	668	712	719
Åldersgrupp 85-89 år	954	985	1 027	1 062	1 116	1 160	1 190	1 261	1 324	1 373	1 446
Ökn per år	-15	31	42	35	53	45	29	71	62	50	73
Ack. från 2019	-15	16	58	93	147	191	221	292	355	404	477
Åldersgrupp 90-w år	564	587	603	611	627	636	663	694	714	750	776
Ökn per år	38	23	17	8	16	9	28	30	20	36	25
Ack. från 2019	38	61	77	85	101	110	137	168	188	224	250
Totalt antal invånare	56 926	57 485	58 175	58 899	59 725	60 591	61 450	62 328	63 150	63 937	64 643
Ökning per år	560	559	690	724	826	866	859	878	822	787	706
i %	0,99%	0,98%	1,20%	1,24%	1,40%	1,45%	1,42%	1,43%	1,32%	1,25%	1,10%

Antagande om antal nyproducerade bostäder

Antal producerade bostäder per år (genomsnitt) är 376/år

277 311 340 380 399 414 432 410 401 409 351



Handlingsplan 22

Fokusområden & angreppssätt

Version 2.0

Uppdaterad 2020-05-27 inför Strategisk plan med budget 2021-2023

1 Inledning

Denna uppdaterade handlingsplan ska ge inriktning för verksamheternas arbete under perioden 2021-2023 efter kommunfullmäktiges beslut av Strategisk plan med budget. *Handlingsplan 22 utgör en grund för tjänstemännens övergripande utvecklingsarbete och är en del i arbetet med att klara framtidens utmaningar. Här spelar politiken en viktig roll i att tydliggöra kommunens åtaganden och kvalitetsnivåer. Utifrån de ekonomiska förutsättningar som råder krävs också arbete och prioriteringar politiskt för att minska kostnader och öka intäkter.*

2. Bakgrund

Befolkningsutvecklingen i Sverige innebär att kommande tio år kommer gruppen av barn och äldre växa i en snabbare takt än den arbetsföra delen av befolkningen. För Skövde kommun liksom många andra kommuner innebär det en stor ekonomisk utmaning att finansiera framtidens välfärd. Sveriges kommuner gick in i 2020 inställda på ett år med en ansträngd ekonomi, till följd av att konjunkturen försvagats kombinerat med ett högt demografiskt tryck. Ingen kunde då förutspå den nu pågående covid-19 pandemin, som fått stor påverkan på såväl verksamheten som de ekonomiska förutsättningarna. Det har blivit än mer tydligt att det krävs förändrade arbetssätt och strategier för att möta framtidens utmaningar. Kommunernas verksamheter har på rekordtid fått ställa om sitt sätt att leverera välfärd. Inte sedan andra världskriget har välfärden påverkats i så snabb takt som under denna vår.

3. Handlingsplan 22

Syftet med H22 är att skapa förutsättningar som långsiktigt bidrar till att klara välfärdsuppdraget och det ökade tryck demografiutmaningen innebär. KDLG ansvarar för att arbetet med handlingsplanen genomförs och effekt uppnås. Arbetet med handlingsplanen är prioriterat och effekten av arbetet följs upp regelbundet. I handlingsplanen återfinns sex övergripande fokusområden. Under varje fokusområde finns en beskrivning med identifierade förbättringsprojekt och föreslagna åtgärder för att uppnå önskad effekt. Inom varje förbättringsprojekt finns en organisation i form av utsedd ägare, ledare och förbättringsteam. Till varje grupp kopplas även en ekonom och verksamhetsutvecklare i syfte att säkerställa ett systematiskt angreppssätt och för att få en förväntad effekthemtagning. Arbetet med "Handlingsplan 22" och förbättringsprojekten ska ske inom befintlig organisation och med befintliga resurser. Undantaget är då det finns behov av investeringsmedel för att kunna sänka våra kostnader långsiktigt. I slutet av dokumentet finns en tabell med en sammanställning av samtliga förbättringsprojekt med utsedd ägare för respektive projekt.

Fokusområden

- Ledning & styrning

Framtidens utmaningar kräver förmåga att säkra att vår tid och våra resurser används så optimalt som möjligt och att vi på ett snabbare sätt går från planeringsstadium till genomförande. Mer fokus måste läggas på analys och förbättring. Att skapa ett effektivt rapportering- och kontrollsystem, som kräver mindre personella resurser, är en viktig del för att frigöra resurser. Medarbetare och chefer behöver få mer utrymme till att bedriva förbättringsarbete. Behov finns att se över hur vi på bästa sätt kan stötta våra chefer i sina roller som ledare i det ständiga förbättringsarbetet.

Fokuserade förbättringsprojekt

- Roll- och organisationsöversyn
- Minska och förenkla rapportering
- Utveckla och genomföra ledarskapsutvecklingsprogram

Mätetal

- Öka hållbart medarbetarengagemang från 77 till 85 - HME (motivation, ledarskap, styrning)

I nuläget föreslagna åtgärder

- Fortsatt arbete med att kartlägga och förbättra ekonomiprocesserna.

4.2 Kompetensförsörjning & rätt bemanning

Den demografiska utvecklingen medför en minskad tillgång till arbetskraft i arbetsför ålder. Hur våra medarbetare upplever arbetsgivaren och sin arbetssituation är av avgörande betydelse för att vi ska kunna attrahera, rekrytera, utveckla och behålla medarbetare.

I Skövde kommun går årligen cirka 100 medarbetare i pension, utöver det finns ett behov av att rekrytera på cirka 470 personer, inklusive demografiutveckling. Kompetensförsörjning innebär att säkerställa att vi har kompetens på kort och lång sikt, samt att resurserna används till rätt sak och på rätt sätt.

Genomfört arbete har bland annat resulterat i verktyg för verksamheten kring att hantera sjukfrånvaro och rehabilitering, minska personalomsättningen samt att bemanna rätt. Exempelvis har en utökad behovsanalys inför rekrytering tagits fram och ett workshopsunderlag för att använda kompetensen rätt. Arbete har även skett med att utveckla kompetensförsörjningsprocessen och sjukfrånvaro- och rehabiliteringsprocessen. Åtgärderna tillsammans med anställningsrestriktivitet har gett effekter på personalkostnader och antalet årsarbeten. För att följa utvecklingen görs månadsvisa rapporter till kommunstyrelsens arbetsgivarutskott och kommundirektörens ledningsgrupp.

Fokus framåt kommer att vara implementering av kommungemensam sjukfrånvaro- och rehabiliteringsprocessen och projekt för hållbart arbetsliv. För att minska personalomsättning kommer enhetsanpassade åtgärder att fortsätta och på övergripande nivå fokuseras introduktionsprocessen och interna karriärvägar. Inom bemanningsområdet är organisation och verktyglåda för bemanning prioriterat.

Fokuserade förbättringsprojekt

- Minska personalomsättningen
- Minska sjukfrånvaron

- Säkerställa rätt bemanning och översyn av personalmix

Mätetal – mål

- Extern personalomsättning ska minska från 11,9% till 10,0%
- Sjukfrånvaron ska minska från 6,6% till 5,5%
- Minskade personalkostnader exklusive demografiutveckling
- Minskat antal årsarbetare exklusive demografiutveckling

4.3 Kvalitetsutveckling

Kvalitetsutveckling innebär att vi tillsammans utvecklar vår verksamhet så vi på bästa möjliga sätt kan möta våra kunders behov och förväntningar. Arbetet säkerställer att vi jobbar med rätt sak, på rätt sätt och därigenom skapa största möjliga nytta till lägsta möjliga kostnad. Området har med andra ord en stark koppling till ekonomi och är därför en viktig del i H22.

I syfte att förbättra vår förmåga inom området har varje sektor tagit fram en kvalitetsplan. Planerna innehåller aktiviteter för att säkerställa förflyttning i linje med i kommunens fastställda strategier för att skapa en effektiv verksamhet med god kvalitet. Planerna följs upp två gånger per år i samband med T2 och T3 dialogerna.

En analys av nuläget visar på följande:

- Goda förutsättningar i form av uttalade strategier och arbetssätt samt en stödjande organisation i form a verksamhetsutvecklare finns på plats. Vi har i och med H22 blivit bättre på att prioritera strategiskt viktiga förbättringsprojekt. Dessutom har samarbetet över sektorsgränserna förbättrats.
- Under resans gång har det blivit tydligt att en av de viktigaste förutsättningarna för ett aktivt arbete med kvalitetsutveckling är ledningens kompetens och engagemang. Många chefer är engagerade men kompetensnivån kring kvalitetsutveckling och vad som krävs av ledning och styrning för att förbättringsarbetet ska bli framgångsrikt är i nuläget ojämn. Vi kommer därför sätta stort fokus på detta i vårt framtida ledarutvecklingsprogram.
- Ytterligare ett identifierat område att vidareutveckla är arbetet med att nyttja digitaliseringens möjligheter för att förbättra verksamheten. Kopplingen mellan processarbetet och digitalisering kan stärkas ytterligare. Genom att digitalisera fler processer kan verksamheten effektiviseras och resurser frigöras till fördel för arbete där det krävs mer kundkontakt.
- En risk som uppmärksammas är att kundperspektivet lätt glöms bort i sin iver att effektivisera verksamheten. I samtliga förbättringsprojekt behöver därför fokus vara att skapa nytta för dem vi finns till för. I allt vi gör måste vi alltid ställa oss frågorna, ”Vem finns vi till för?” och ”Varför gör vi det vi gör?”. Med dessa frågor som utgångspunkt förhindras att effektiviseringar görs som leder till försämrad kvalitet.
- Under året har vi blivit bättre på att skapa ett ökat lärande av andra och varandra. Flera goda exempel har lyfts och det finns ett stort intresse för området både hos politik och verksamhet. Vi har forum för att sprida goda exempel och varje sektor gör benchmarking gentemot ett antal utvalda kommuner. Detta jämförelsearbete kan tas till nästa nivå genom att göras mer systematiskt.

4.4 Digitalisering & teknikutveckling

Digitalisering och teknikutveckling är viktiga utvecklingsområden för att möta framtidens utmaningar. Genom att arbeta med digitalisering och teknikutveckling möjliggör vi en förenklad vardag och ökad delaktighet för våra medborgare, samtidigt som det skapar en mer effektiv verksamhet och frigör resurser.

Utmaningen framåt kräver förändrade arbetssätt och innehåll. Vi behöver fundera på vilka arbetsuppgifter som kan digitaliseras eller utföras på ett annat, mer effektivt sätt. Till exempel kan vissa, oftast monotona och standardiserade, arbetsuppgifter som i nuläget utförs manuellt istället utföras av en robot. På så sätt kan tid frigöras för mer komplexa arbetsuppgifter och behovet av framtida rekryteringar minska. Det finns även förväntningar på oss som kommun att göra vardagen enklare för våra medborgare. Digitala och tillgängliga lösningar är ett sätt att möta dessa behov. Digitalisering och teknikutveckling är med andra ord ett område som både förenklar vardagen för våra medborgare och hjälper oss skapa en mer effektiv verksamhet.

Varje sektor har tagit fram digitaliseringsaktiviteter som sammanställts i en kommungemensam digitaliseringsplan. Olika aktiviteter har genomgått en ”digitaliseringsprövning” i digitaliseringsrådet för att säkerställa rätt prioritering. Styrande för prioritering av arbetet ska i första hand vara effekthemtagning i kronor. Det är därför av största vikt att identifierade insatsers nyttoeffekt beräknas.

Fokuserade förbättringsprojekt

- Digitalisering och teknikutveckling utifrån de fyra perspektiven; digital service och tillgänglighet, den digitala staden, digital välfärd med individen i centrum och den digitala skolan.

Mätetal – mål

- Följsamhet till digitaliseringsplan.
- Ekonomisk effekt av genomförda aktiviteter i planen.

I nuläget föreslagna åtgärder

- Fortsatt arbete med den kommungemensamma digitaliseringsplanen.
- Tydliggöra digitaliseringsrådets uppdrag.

4.5 Upphandling – inköp

Kommunen köper in varor, tjänster, och entreprenader till sina verksamheter för cirka 1 miljard kronor per år. Genom att effektivisera inköpsflöden samt konkurrensutsätta priser och kvalitet finns här besparingsmöjligheter. Att hushålla med kommunens resurser på ett ansvarsfullt sätt är viktigt ur flera perspektiv med utgångspunkt ur ekonomisk, ekologisk och social hållbarhet. Genom en tydlig ekonomistyrning, säkerställa att upphandlingar sker effektivt, affärsmässigt och enligt lagkrav, minimera de administrativa resurserna kring inköp för att erhålla bästa avtalsvillkor och pris, samt möjliggöra att resurserna används optimalt. Kommunen ska också säkerställa uppföljning av upphandlingar och inköp, då uppföljningen ger viktigt kunskap inför nya upphandlingar och bidrar till god intern kontroll.

I nuläget köper kommunen varor, tjänster och entreprenader med olika tillvägagångsätt. Det finns förbättringspotential för att säkra att bästa pris, avtalsvillkor, verksamhetsnytta och rätt kvalitet uppnås. Under våren har arbetet fokuserats på införande av ett nytt e-handelssystem.

Fokuserade förbättringsprojekt

- Minska inköpskostnaderna
 - Minska förbruknings- och inventariestikostnaderna
 - Minska fordonskostnaderna
- Minska arbetstidsåtgång för inköp

Mätetal – mål

- Minska inköpskostnaderna med 2 %. Motsvarar cirka 20 mnkr.
- Öka avtalstroheten
- Öka andelen elektroniska beställningar
- Öka andelen elektroniska fakturor

I nuläget föreslagna åtgärder

- Öka följsamheten till upphandlings- och inköpsprocessen
- Översyn entreprenadupphandling
- Ta fram och besluta kring en för kommunen gemensam upphandlings- och inköspolicy med riktlinjer.
- Besluta kring en gemensam rutin och standard kring inköp av inventarier vid ny- och ombyggnation.
- Besluta kring en riktlinje för inventarier och anläggningstillgångar (återbruk av inventarier, utträngning, försäljning)
- Utredda nyttjandet och ändamålsenligheten i fordon samt ge förslag till förbättringar och besparingsmöjligheter.
- Bearbeta och stötta leverantörer att skicka elektroniska beställningar och fakturor.
- Öka andel avropsbara avtal i E-handelssystemet.

4.6 Lokaleffektivitet

Kommunen nyttjar idag cirka 480 000 kvadratmeter lokalyta varav 430 000 kvadratmeter ägs av kommunen. Detta innebär att stora ekonomiska värden binds i våra lokaler men också att omfattande kostnader härrörs till våra lokaler. Framtidens utmaningar ställer än högre krav på att våra lokalytor används så optimalt som möjligt, både utifrån ett verksamhetsmässigt perspektiv som ett långsiktigt ekonomiskt hållbarhetsperspektiv.

Lokalstyrgruppen har i uppdrag att skapa ett effektivt lokal-, anläggnings- och inventarieutnyttjande. Gruppens arbete syftar till att optimera kommunens investeringskostnader. Gruppen ska arbeta för en kostnadseffektiv och samordnad strategisk lokalplanering som främjar nytta för verksamhet och medborgare. Analyser, ställningstaganden och prioriteringar från lokalstyrgruppen sammanställs årligen som underlag inför beslut av Strategisk plan med budget.

Fokuserade förbättringsprojekt

- Effektiv lokalyteanvändning

Mätetal – mål

- Minskad lokalyta 5%. (exklusive tillväxtbehov)

- Byggekostnad per kvadratmeter
- Antal kvadratmeter per brukare
- Följsamhet till investeringsbudget

I nuläget föreslagna åtgärder

- Identifiera vilka processer som förbättringsprojektet innefattar. Rollbesätt, kartlägg och förbättra dessa. (Lokalförsörjningsprocessen, investeringsprocessen).
- Översyn av internhyressystem
- Kostnadseffektiva nyinvesteringar i lokaler
- Hyra ut lediga ytor så långt möjligt
- Arbeta för att möjliggöra för och involvera externa investerare

4.7 Övriga prioriterade områden

Utöver de sex huvudområden som KDLG identifierat som särskilt prioriterade identifierades ytterligare två områden med förbättringspotential, öka möteseffektiviteten och minska energiförbrukningen. Båda projekten har arbetat enligt plan. Det har dock varit svårt att specificera vilka ekonomiska effekter projektet kring möteseffektivitet har lett till. Detta arbete har mer handlat om att göra en kulturförflyttning som på sikt kommer ge långsiktiga effekter i form av frigjord tid för medarbetare och chefer.

Energibesparing har fokuserat på genomgång av skolor enligt fastslagen metod. Bedömningen är att projektet klarar den förväntade ekonomiska effekten om 600 tkr årligen.

5 Sammanställning förbättringsprojekt

Nedan återfinns en sammanställning över fokuserade förbättringsprojekt och respektive ägare.

Förbättringsprojekt	Fokusområde	Ägare	Roll
Roll- och organisationsöversyn	Ledning & styrning	Tomas Fellbrandt	Kommundirektör
Ledarskapsutvecklingsprogram	Ledning & styrning	Tomas Fellbrandt	Kommundirektör
Minska och förenkla rapportering	Ledning & styrning	Maria Vaziri	Ekonomichef
Minska personalomsättningen	Kompetensförsörjning & rätt bemanning	Sofia Myhrman	HR-chef
Minska sjukfrånvaron	Kompetensförsörjning & rätt bemanning	Sofia Myhrman	HR-chef
Säkerställa rätt bemanning	Kompetensförsörjning & rätt bemanning	Sofia Myhrman	HR-chef
Implementering kvalitetsutveckling	Kvalitetsutveckling	Sofia Brunér	Kvalitetschef
Digitalisering & teknikutveckling	Digitalisering & teknikutveckling	Lena Friberg	Tf chef sektor styrning & verksamhetsstöd

Minska inköpskostnaderna	Upphandling – inköp	Lena Friberg	Tf chef sektor styrning & verksamhetsstöd
Minska arbetstid för inköp	Upphandling – inköp	Lena Friberg	Tf chef sektor styrning & verksamhetsstöd
Effektiv lokalyteanvändning	Lokaleffektivitet	Rickard Karlsson	Chef sektor service
Öka möteseffektiviteten	Övrigt prioriterat område	Sofia Brunér	Kommunikationschef
Minska energiförbrukningen	Övrigt prioriterat område	Rickard Karlsson	Chef sektor service

Kommundirektörens ledningsgrupp – KDLG

KDLG:s syfte är att gemensamt driva utveckling mot Skövdes vision, identifiera och driva utveckling inom strategiskt prioriterade områden, driva arbete utifrån ett helhetsperspektiv med fokus på välfärdsleverans mot kund samt styra för en resurseffektiv organisation.

Förvaltningens olika verksamheter är representerade genom att samtliga sektorschefer ingår i KDLG. Därutöver ingår funktionerna ekonomichef, HR-chef, kommunikationschef, kvalitetschef, vice vd Skövde Stadshus AB och koncerncontroller.

Kommunstyrelsen Skövde kommun

PROTOKOLLSUTDRAG

KS § 127/20

Strategisk plan med budget 2021-2023 (reviderat TU 2020-05-25)

KS2020.0218

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsen	2020-06-01	127/20
2 Kommunfullmäktige	2020-06-15	75/20

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att:

1. Anta strategisk plan med budget för åren 2021–2023 för Skövde kommun. Dokumentet innehåller de mål och strategier som ska styra verksamheten under perioden samt finansiellt mål.
2. Resultat-, kassaflödes- och balansbudget för åren 2021–2023 fastställs. Driftbudgeten för år 2021 fastställs med fördelning av anslag per nämnd och kommunstyrelse på totalt 3 298 miljoner kronor vilket ger ett resultat om 51 miljoner kronor. Anslagen för åren 2022 och 2023 antas som underlag för fortsatt planering.
3. För år 2021 fastställa investeringsbudgeten med en nettoutgift på 458 miljoner kronor samt den taxefinansierade investeringsbudgeten om 150 miljoner kronor. Exploateringsbudgeten för år 2020 fastställs med en inkomst på 123 miljoner kronor och en utgift om 137 miljoner kronor, det vill säga en nettoutgift om 14 miljoner kronor. Investerings- och exploateringsplanen för åren 2021 och 2022 antas som underlag för fortsatt planering. Kommunstyrelsen ges rätt att besluta om omprioriteringar av investeringar inom totalramen för perioden samt att löpande återrapportera besluten till kommunfullmäktige.
4. Utdebitering år 2021 fastställs till 21:61 per skattekrona.
5. Kommunstyrelsen har under år 2021 rätt att nyupplåna, dvs. öka kommunens skulder, med totalt 900 miljoner kronor. Kommunkoncernens totala låneskuld får därmed utvecklas till maximalt 5 700 miljoner kronor under 2021.
6. Kommunstyrelsen och nämnderna får i uppdrag att ta fram internbudget och verksamhetsplan för år 2021 utifrån anslag och de politiska mål och ambitioner som beskrivs i den strategiska planen. Nämndernas verksamhetsplaner ska beslutas senast 1 dec och överlämnas till kommunstyrelsen i december 2020. Därefter anmäls nämndernas verksamhetsplaner till kommunfullmäktige.
7. Ombudgetering av investeringsprojekt ska beslutas av kommunfullmäktige i mars 2021.
8. Internräntan för 2021 fastställs till 1,75 %.
9. Ekonomichefen har rätt att fördela ut centralt budgeterade medel för prisindex och lönervidering efter beredning av kommundirektörens ledningsgrupp (KDLG)/kommunstyrelsens arbetsgivarutskott (KSAG).
10. Ekonomichefen har rätt att fördela ut budgeterade medel för demografiförändringar enligt resursfördelningsmodellen.
11. De ekonomiska effekterna av Handlingsplan 22 ska vid behov preciseras och omfördelas genom beslut i kommunstyrelsen senast i november 2020.
12. Trettio miljoner kronor har avsatts i investeringsbudgeten för kommunstyrelsen avseende projekt utifrån Handlingsplan 22 (H22). För dessa investeringar krävs projektkalkyler som tydligt visar på årliga besparingar. Kommundirektören äger rätten att fördela investeringsmedlen. Rapportering sker tertialvis till kommunstyrelsen i samband med redan beslutad H22 rapportering.
13. Servicenämnden får i uppdrag att anpassa reinvesteringsnivåer (inklusive upprustning av kök) för fastighet under planperioden, i det fall pågående ekonomisk oro förorsakad av covid-19 orsakar att konjunkturen för byggbranschen kraftigt viker. Den totala reinvesteringsbudgeten under åren 2021–2023 om 259 miljoner kronor kan således fördelas mellan åren inom planperioden 2021-2023. Uppföljning

- av hur reinvesteringarna genomförs ska kontinuerligt återrapporteras till kommunstyrelsen i samband med nämndens tertiäredovisningar.
14. Kommunstyrelsen får i uppdrag att anpassa reinvesteringsnivåer för gata under planperioden i det fall pågående ekonomisk oro förorsakad av covid-19 orsakar att konjunkturen för byggbranschen kraftigt viker. Den totala reinvesteringsbudgeten under åren 2021–2023 om 60 miljoner kronor kan således fördelas mellan åren inom planperioden 2021-2023. Rapportering sker i samband med tertiäredovisningarna.
 15. Ge kommundirektören i uppdrag att se över förutsättningar att tidigarelägga planerade investeringar. Återrapportering ska ske till kommunstyrelsen senast i december 2020. Kommunstyrelsen får i uppdrag att besluta om eventuell tidigareläggning av enskilda investeringsobjekt som ligger i planperioden 2021–2023.
 16. Investeringsmedel om 30 miljoner kronor avsätts för byggnation av tak och omgivande ytor kring bandyplanen på Billingeus. Finansiering sker inom ramen för Billingeprojektet.

Bakgrund

Strategisk plan med budget för åren 2021–2023 har utarbetats i enlighet med kommunens årshjul. Mål och riktlinjer för verksamheterna har strukturerats i form av ett styrkort. De mål, strategier och resultatmätningar som avser perspektivet medarbetare och chef har behandlats av kommunstyrelsens arbetsgivarutskott KSAG 2020-05-11.

Utifrån rådande omvärldsläge med covid-19 pandemin råder är osäkerheten mycket stor kring hur kommunernas budgetar kommer påverkas av kommande skatteprognoser samt eventuellt nya statsbidrag. I bifogat budgetunderlag ingår de statsbidrag som presenterades i vårbudgeten 15 april 2020. Budgetunderlaget är baserat på skatte- och bidragsprognosen enligt cirkulär 2020:20 som släpptes den 29 april.

Handlingsplan 22 är framtagen av kommundirektörens ledningsgrupp (KDLG) för att ge en ekonomisk effekt och långsiktigt bidra till att stärka kommunens förutsättningar att klara välfärdsuppdraget och det ökade tryck demografiutvecklingen innebär. Mer detaljer finns i det reviderade dokumentet Handlingsplan 22 "Fokusområden & angreppssätt" version 2. I den föreslagna budgeten för åren 2021–2023 förutsätts att Handlingsplan 22 genomförs och regelbundet återrapporteras till kommunstyrelsen för att säkerställa att effekterna uppnås. Detta gäller även beslutspunkt 12. I handlingsplanen ingår två redan specificerade besparingar: minskade inköpskostnader 5 miljoner kronor 2021 och 10 miljoner kronor 2022 samt energieffektivisering med 600 tusen konor per år. Utöver detta ingår poster om 42 miljoner kronor 2021, samt 29 miljoner kronor 2022. Detta belopp har fördelats ut på nämnderna genom en ramminskning motsvarande 0,5 procent av respektive nämnds budget. Barn- och utbildningsnämnden och Servicenämnden är undantagna denna ramminskning. Anledningen är att Barn- och utbildningsnämnden utifrån föregående års underskott samt resultat av verksamhetens kostnadsutveckling (nyckeltalsanalyser) bedöms ha en utmaning att klara verksamheten inom given budgetram. Servicenämnden ska istället, genom samverkan med köpande nämnder bidra till deras effektiviseringar. Nämndernas ramminskning är kopplad till centrala åtgärder då H22 strategierna är verktyg för hur nämnderna ska kunna göra denna effektivisering. Utöver detta har nämnderna 1 procent effektiviseringskrav med undantag för servicenämnden som till största delen är finansierad genom intäkter från övriga verksamheter.

I budgeten 2021 ingår förväntad värdeöverföring från AB Skövdebostäder med 15 mnkr med hänvisning till 5§ p1 i lagen om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag samt förväntad utdelning från Skövde Energi AB med 19 miljoner kronor.

Infrastrukturinvesteringarna Norrmalmsrondellen med budgetbelopp 25 miljoner kronor samt bussgata Södra Ryd med budgetbelopp 10 miljoner kronor utgår ur tidigare beslutad plan. Även lokalinvesteringsprojekten Förskola Norrmalm med budgetbelopp 58 miljoner kronor samt Korttidsverksamhet LSS med budgetbelopp 24 miljoner kronor utgår ur tidigare beslutad plan.

Kommunen har sedan länge antagit en övergripande strategi för att resursoptimera under lågkonjunktur. De uppdrag som ges gällande möjlighet att tidigarelägga investerings- och reinvesteringsprojekt (beslutspunkterna 13-15) görs dels på grund av den strategin och dels utifrån rådande läge med covid-19 pandemin.

Revisionens budgetram beslutas i ett eget ärende

Tjänsteskrivelsen har reviderats efter behandlingen i kommunstyrelsens arbetsutskott 2020-05-20. Upprättad handling utgör underlag till kommunstyrelsen 2020-06-01.

Handlingar

Strategisk plan med budget 2021-2023 (reviderat TU 2020-05-25)

7. Bilaga. Befolkning.

Leveransplan bostad och verksamhet 2031

Långtidsprognos 2021-2031 till dokumentet

1.4 Strategisk plan 2021-2023 till KS 1 juni 2020

Skickas till

Kommundirektör

Ekonomichef

Avd chef ekonomi &

verksamhetsstyrning

Redovisningschef

Samtliga nämnder

Samtliga bolag

Samtliga kommunalförbund

**Kommunstyrelsens
arbetsutskottSkövde kommun**

PROTOKOLLSUTDRAG

KSAU § 124/20
Strategisk plan med budget 2021-2023
KS2020.0218

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2020-05-20	124/20
2 Kommunstyrelsen	2020-06-01	

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att:

1. Anta strategisk plan med budget för åren 2021–2023 för Skövde kommun. Dokumentet innehåller de mål och strategier som ska styra verksamheten under perioden samt finansiellt mål.
2. Resultat-, kassaflödes- och balansbudget för åren 2021–2023 fastställs. Driftbudgeten för år 2021 fastställs med fördelning av anslag per nämnd och kommunstyrelse på totalt 3 298 miljoner kronor vilket ger ett resultat om 51 miljoner kronor. Anslagen för åren 2022 och 2023 antas som underlag för fortsatt planering.
3. För år 2021 fastställa investeringsbudgeten med en nettoutgift på 458 miljoner kronor samt den taxefinansierade investeringsbudgeten om 150 miljoner kronor. Exploateringsbudgeten för år 2020 fastställs med en inkomst på 123 miljoner kronor och en utgift om 137 miljoner kronor, det vill säga en nettoutgift om 14 miljoner kronor. Investerings- och exploateringsplanen för åren 2021 och 2022 antas som underlag för fortsatt planering. Kommunstyrelsen ges rätt att besluta om omprioriteringar av investeringar inom totalramen för perioden samt att löpande åiterrapportera besluten till kommunfullmäktige.
4. Utdebitering år 2021 fastställs till 21:61 per skattekrona.
5. Kommunstyrelsen har under år 2021 rätt att nyupplåna, dvs. öka kommunens skulder, med totalt 900 miljoner kronor. Kommunkoncernens totala låneskuld får därmed utvecklas till maximalt 5 700 miljoner kronor under 2021.

6. Kommunstyrelsen och nämnderna får i uppdrag att ta fram internbudget och verksamhetsplan för år 2021 utifrån anslag och de politiska mål och ambitioner som beskrivs i den strategiska planen. Nämndernas verksamhetsplaner ska beslutas senast 1 dec och överlämnas till kommunstyrelsen i december 2020. Därefter anmäls nämndernas verksamhetsplaner till kommunfullmäktige.
7. Ombudgetering av investeringsprojekt ska beslutas av kommunfullmäktige i mars 2021.
8. Internräntan för 2021 fastställs till 1,75 %.
9. Ekonomichefen har rätt att fördela ut centralt budgeterade medel för prisindex och lönervidering efter beredning av kommundirektörens ledningsgrupp (KDLG)/kommunstyrelsens arbetsgivarutskott (KSAG).
10. Ekonomichefen har rätt att fördela ut budgeterade medel för demografiförändringar enligt resursfördelningsmodellen.
11. De ekonomiska effekterna av Handlingsplan 22 ska vid behov preciseras och omfördelas genom beslut i kommunstyrelsen senast i november 2020.
12. Trettio miljoner kronor har avsatts i investeringsbudgeten för kommunstyrelsen avseende projekt utifrån Handlingsplan 22 (H22). För dessa investeringar krävs projektkalkyler som tydligt visar på årliga besparingar. Kommundirektören äger rätten att fördela investeringsmedlen. Rapportering sker tertialvis till kommunstyrelsen i samband med redan beslutad H22 rapportering.
13. Servicenämnden får i uppdrag att anpassa reinvesteringsnivåer (inklusive upprustning av kök) för fastighet under planperioden, i det fall pågående ekonomisk oro förorsakad av covid-19 orsakar att konjunkturen för byggbranschen kraftigt viker. Den totala reinvesteringsbudgeten under åren 2021–2023 om 259 miljoner kronor kan således fördelas mellan åren inom planperioden 2021-2023. Uppföljning av hur reinvesteringarna genomförs ska kontinuerligt återrapporteras till kommunstyrelsen i samband med nämndens tertialredovisningar.
14. Kommunstyrelsen får i uppdrag att anpassa reinvesteringsnivåer för gata under planperioden i det fall pågående ekonomisk oro förorsakad av covid-19 orsakar att konjunkturen för byggbranschen kraftigt viker. Den totala reinvesteringsbudgeten under åren 2021–2023 om 60 miljoner kronor kan således fördelas mellan åren inom planperioden 2021-2023. Rapportering sker i samband med tertialredovisningarna.
15. Ge kommundirektören i uppdrag att se över förutsättningar att tidigarelägga planerade investeringar. Återrapportering ska ske till kommunstyrelsen senast i december 2020. Kommunstyrelsen får i uppdrag att besluta om eventuell tidigareläggning av enskilda investeringsobjekt som ligger i planperioden 2021–2023.

16. Investeringsmedel om 30 miljoner kronor avsätts för byggnation av tak och omgivande ytor kring bandyplanen på Billinge hus. Finansiering sker inom ramen för Billinge projektet.

Bakgrund

Strategisk plan med budget för åren 2021–2023 har utarbetats i enlighet med kommunens årshjul. Mål och riktlinjer för verksamheterna har strukturerats i form av ett styrkort. De mål, strategier och resultatmätningar som avser perspektivet medarbetare och chef har behandlats av kommunstyrelsens arbetsgivarutskott KSAG 2020-05-11.

Utifrån rådande omvärldsläge med covid-19 pandemin råder mycket stor osäkerhet kring hur kommunernas budgetar kommer påverkas av kommande skatteprognoser samt eventuellt nya statsbidrag. I bifogat budgetunderlag ingår de statsbidrag som presenterades i vårbudgeten 15 april 2020. Budgetunderlaget är baserat på skatte- och bidragsprognosen enligt cirkulär 2020:20 som släpptes den 29 april.

Handlingsplan 22 är framtagen av kommundirektörens ledningsgrupp (KDLG) för att ge en ekonomisk effekt och långsiktigt bidra till att stärka kommunens förutsättningar att klara välfärdsuppdraget och det ökade tryck demografiutvecklingen innebär. Mer detaljer finns i det reviderade dokumentet Handlingsplan 22 "*Fokusområden & angreppssätt*" version 2.

I den föreslagna budgeten för åren 2021–2023 förutsätts att Handlingsplan 22 genomförs och regelbundet återrapporteras till kommunstyrelsen för att säkerställa att effekterna uppnås. Detta gäller även beslutspunkt 12. I handlingsplanen ingår två redan specificerade besparingar: minskade inköpskostnader 5 miljoner kronor 2021 och 10 miljoner kronor 2022 samt energieffektivisering med 600 tusen konor per år. Utöver detta ingår poster om 42 miljoner kronor 2021, samt 29 miljoner kronor 2022. Detta belopp har fördelats ut på nämnderna med undantag av Barn- och utbildningsnämnden och Servicenämnden motsvarande 0,5 % av nämndsbudgetarna. Nämndernas ramminskning är kopplad till centrala åtgärder då H22 strategierna är verktyg för hur nämnderna ska göra denna effektivisering. Utöver detta har nämnderna 1% effektiviseringskrav med undantag för servicenämnden som förväntas bidra till övriga nämnders effektiviseringar.

I budgeten 2021 ingår förväntad värdeöverföring från AB Skövdebostäder med 15 mnkr med hänvisning till 5§ p1 i lagen om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag samt förväntad utdelning från Skövde Energi AB med 19 miljoner kronor.

Investeringsprojekten Norrmalmsrondellen med budgetbelopp 25 miljoner kronor samt bussgata Södra Ryd med budgetbelopp 10 miljoner kronor utgår ur tidigare beslutad plan.

Revisionens budgetram beslutas i ett eget ärende.

Handlingar

Strategisk plan med budget 2021-2023
Exploatering budget 2021-2023 Sammanställning.xlsx
Investeringsbudget 2021-2023.xlsx
Skövde kommuns budget 2021-2023 .pdf

Skickas till

Kommundirektör
Ekonomichef
Avd chef ekonomi & verksamhetsstyrning
Redovisningschef
Samtliga nämnder
Samtliga bolag
Samtliga kommunalförbund

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: 2020-04-17

Diarienummer: KS2020.0194-3

Handläggare: Camilla Arvidsson



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Taxa för den allmänna VA-anläggningen i Skövde kommun, att gälla från 2021-01-01

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar föreslå föreslår kommunfullmäktige att anta Taxa för den allmänna VA-anläggningen i Skövde kommun, att gälla från 2021-01-01

Bakgrund

Taxa för den allmänna VA-anläggningen i Skövde kommun (VA-taxan) reglerar avgiftsuttaget för VA-huvudmannens tjänster; tillhandahållande av dricksvatten samt omhändertagande av spill- och dagvatten från fastighet och allmän platsmark.

Avgifter för VA tas ut som anläggningsavgift och brukningsavgift.

Anläggningsavgiften tas ut som en engångsavgift när en fastighet ansluts till nätet samt vid utökad byggnadsyta. Brukningsavgiften är den löpande avgiften för nyttjandet av tjänsterna baserad på hur mycket vatten som fastigheten förbrukar. Brukningsavgiften är i sin tur uppdelad i en fast och en rörlig del.

Föreliggande förslag till VA-taxa från 1 januari 2021 innebär en höjning av brukningsavgiften (fast och rörlig del) med 4%.

Anläggningsavgiften analyseras med 3-5 års mellanrum, i enlighet med Servicenämndens riktlinjer för ekonomisk styrning av VA-verksamheten.

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: 2020-04-17

Diarienummer: KS2020.0194-3

Handläggare: Camilla Arvidsson



Anläggningsavgiften höjdes 1 januari 2018 och föreslås vara oförändrad för 2021.

Som grund för förslaget till höjning av bruksavgiften med 4% finns en analys av intäkter och kostnader för perioden 2020-2025. Taxan ger servicenämnden som VA-huvudman möjligheten att besluta om justering av taxan efter Konsumentprisindex (KPI) som under 2019 steg med 1,8%. Behovet överstiger alltså KPI och beslut om höjning förs därför upp till kommunfullmäktige. Analysen 2020-2025 visar på behov av fortsatta årliga höjningar på 5-7%. En stor osäkerhetsfaktor i analysen är Coronapandemins påverkan på konjunkturen och stabiliteten i ekonomin.

Investeringsnivån i VA-verksamheten är generellt hög och innebär ökning av kapitalkostnaderna kommande år. Det finns ett stort reinvesteringsbehov i befintliga anläggningar samtidigt som en växande kommun och ökade myndighetskrav innebär behov av investeringar i bland annat reningsverk och dricksvattennät. En ytterligare påverkan på resultatet är att Skövde kommun börjat tillämpa en ny redovisningsprincip när det gäller kostnader för det arbete som kommunens egen personal utför i investeringsprojekt. Från 2021 innebär den, för Skövde VA, att delar av timkostnaden för exempelvis anläggningsarbeten i egen regi kommer aktiveras direkt på driftbudgeten istället för att läggas på investeringsprojektet och skrivas av på 50 år. Föreslagen höjning för 2021 täcker inte fullt ut de ökade kostnaderna i driftbudgeten utan ger ett underskott som behöver hämtas in under kommande år.

Höjningen av bruksavgiften innebär för en småhusfastighet med en förbrukning på 150 m³/år en ökning av årskostnaden med 240 kr, inkl moms, från 6 424 kr/år till 6 618 kr/år. För en hyresfastighet (15 lägenheter) med en årsförbrukning på 2 000 m³/år och två parallellkopplade vattenmätare ger höjningen en ökad årskostnad på 3 817 kr, inkl moms, från 57 843 kr/år till 61 314 kr/år.

Avgifter till VA-huvudmannen för tjänster som regleras via avtal där det anges att avgifterna följer höjningar av VA-taxan får följaktligen också en höjning på 4%. Detta gäller bland annat vissa industri- och sprinkleravtal samt för abonnenter utanför verksamhetsområdet

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: 2020-04-17

Diarienummer: KS2020.0194-3

Handläggare: Camilla Arvidsson



Handlingar

Taxa för den allmänna VA-anläggningen i Skövde kommun, att gälla från 2021-01-01

Beslut SEN, 2020-04-16, Ärende 16-20, VA-taxa 2021

VA-taxa 2021

Skickas till

Servicenämnden

Camilla Arvidsson



Taxa

För den allmänna VA-anläggningen i Skövde kommun



SKÖVDE

Innehåll

Allmänt

§ 1 Betalningsansvarig	2
§ 2 Avgifter	2
§ 3 Fastighetsindelning	3
§ 4 Avgiftsskyldighet	4

Anläggningsavgifter

§ 5 Bostadsfastighet	5
§ 6 Annan fastighet.....	6
§ 7 Obebyggd fastighet.....	7
§ 8 Reduceringsregler	8
§ 9 Allmän platsmarkhållare	9
§ 10 Debitering.....	9
§ 11 Särskilda åtgärder	10

Brukningsavgifter

§ 12 Bebyggd fastighet	12
§ 13 Obebyggd fastighet.....	14
§ 14 Avgifter för dagvatten, Dg.....	14
§ 15 Vattenmätare	14
§ 16 Avgiftssättning vid särskilda fall.....	15
§ 17 Debitering.....	15
§ 18 Särskilda åtgärder	16

Andra avgifter

§ 19 Andra avgifter	16
§ 20 Byggvatten.....	17
§ 21 Taxans införande	17

Inledning

Varje dag levererar Skövde VA dricksvatten till fler än 55 000 människor i kommunen, och tar sedan hand om avloppet.

Din vatten- och avloppsavgift används till att producera dricksvatten, underhålla ledningsnäten, leda bort och rena ditt avloppsvatten (spillvatten samt dagvatten från gator och fastigheter). Hur mycket du betalar i avgift beror på vilken typ av fastighet du bor i, hur mycket vatten du använder och vilken service eller kapacitet du har tillgång till.

Taxan är uppdelad i anläggningsavgifter och bruksavgifter.

Anläggningsavgifter är beräknade för att täcka huvudmannens kostnader för inkoppling och nyttan som en fastighet har av tillgång till vatten, avlopp och/eller dagvatten. Betalning av anläggningsavgift innebär att fastigheten köper in sig i den kommunala VA-anläggningen med bland annat ledningsnät, pumpstationer och reningsverk.

Bruksavgifter består av en fast och en rörlig del. Den fasta avgiften (mätaravgiften) är det du som kund betalar för den service som du har tillgång till (abonnemangsavgift för administrativa kostnader samt kostnader för drift och underhåll av ledningsnät och verk). Den rörliga avgiften beräknas per kubikmeter levererat dricksvatten och täcker de rörliga kostnaderna för dricksvattenproduktion och avloppsvattenrening.

Taxa för Skövde kommuns allmänna vatten- och avloppsanläggning. Antagen av kommunfullmäktige den 2014-06-16. Reviderad 2015-10-28, 2016-06-20, 2018-05-21, 2020-03-30 och 2020-XX-XX.

I Skövde kommun är servicenämnden huvudman för den allmänna vatten- och avloppsanläggningen. Avgifter enligt denna taxa ska betalas till Skövde kommun.

Mål som rör tvist mellan fastighetsägare och huvudmannen kring tillämpning och tolkning av denna taxa prövas av Mark- och miljödomstolen enligt 53 § lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster (LAV).

Allmänt

§ 1 Betalningsansvarig

1.1 För att täcka nödvändiga kostnader för Skövde kommuns allmänna vatten- och avloppsanläggning ska ägaren av en fastighet eller annan avgiftsskyldig inom anläggningens verksamhetsområde betala avgifter enligt denna taxa. Avgiftsskyldig är den som enligt 2 och 4 §§ lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster (LAV) jämföras med fastighetsägare.

§ 2 Avgifter

2.1 Avgifterna utgörs av anläggningsavgifter och bruksavgifter. Avgifter för allmänna vattentjänster är belagda med lagstadgad mervärdesskatt.

2.2 Avgifter enligt 5–6, 9, 12, 14 och 19 §§ är baserade på indextalet 2020-01 i konsumentprisindex (KPI). När detta index ändras har huvudmannen rätt att reglera avgiftsbeloppen därefter, dock inte oftare än en gång årligen.

2.3 Om kostnaden för viss eller vissa fastigheter i beaktansvärd omfattning avviker från fastigheterna inom verksamhetsområdet i övrigt, ska avgifter utgå enligt särskilt antagen sär taxa i enlighet med LAV. Är det för en viss fastighet inte skäligt att beräkna avgifter enligt 5–8 och 11–18 §§ får huvudmannen komma överens med fastighetsägaren eller annan avgiftsskyldig om avgiftens storlek.

2.4 Huvudmannen får besluta om att sätta ner eller efterskänka avgifter om det finns särskilda skäl.

§ 3 Fastighetsindelning

Dessa taxeföreskrifter avses med:

Småhusfastighet: En fastighet som är bebyggd eller avsedd att bebyggas med en- eller tvåfamiljshus.

Övrig bostadsfastighet samt fastighet för verksamhet: En fastighet som huvudsakligen eller uteslutande är bebyggd eller enligt beviljat bygglov avses bebyggas med flerfamiljshus och/eller byggnader för verksamhet. Med verksamhet menas vissa andra ändamål där lokalytan är det viktigaste sett från användarsynpunkt. Exempel på sådan användning är byggnader för: kontor, utställningslokaler, förvaltning, sporthallar, småindustri, stormarknader, hotell, utbildning, butiker, restauranger, sjukvård, lagerlokal

Annan fastighet: En fastighet som huvudsakligen eller uteslutande är bebyggd eller enligt beviljat bygglov avses bebyggas för annat ändamål än bostadsändamål och som inte heller jämföras med bostadsfastighet enligt ovan. Exempel på annan fastighet: hamn, återvinningscentral, badplats, parkeringshus

Obebyggd fastighet: En fastighet som enligt detaljplan är avsedd för bebyggande, men inte ännu bebyggs.

Lägenhet: Ett eller flera utrymmen i byggnad som i upplåtelsehänseende bildar en enhet. I fråga om sådana utrymmen i fastighet för verksamhet räknas påbörjat 150-tal m² bruttoarea (BTA) enligt svensk standard SS 21054:2009 som en lägenhet.

Allmän platsmark: Mark som i detaljplan enligt plan- och bygglagen (2010:900) redovisas som allmän plats eller om marken inte omfattas av detaljplan, så inbegriper den väg eller mark som i övrigt motsvarar sådan mark.

§ 4 Avgiftsskyldighet

4.1 Avgift tas ut för nedan angivna ändamål:

Ändamål	Anläggningsavgift	Brukningsavgift
Vattenförsörjning (V)	Ja	Ja
Spillvattenavlopp (S)	Ja	Ja
Dag- och dräneringsavlopp från fastighet (Df)	Ja	Ja
Dagvattenavlopp på allmän platsmark som betalas av fastighetsägare (Dg)	Ja	Ja
Dagvattenavlopp på allmän platsmark som betalas av förvaltare av allmän platsmark (Dv)	Ja	Ja

4.2 Avgiftsskyldighet för vart och ett av ändamålen V, S och Df inträder när huvudmannen upprättat förbindelsepunkt för ändamålet och informerat fastighetsägare om förbindelsepunktens läge.

4.3 Avleds Df till den allmänna anläggningen utan att särskild förbindelsepunkt upprättats, inträder avgiftsskyldighet när åtgärder för bortledandet av dagvatten blivit utförda och fastighetsägaren informerats om detta.

4.4 Härvid förutsätts att samtliga i 24 § första stycket 1 och 2 i LAV angivna förutsättningar för avgiftsskyldighet är uppfyllda.

4.5 Avgiftsskyldighet för ändamålet Dg inträder när åtgärder för bortledande av dagvatten blivit utförda och fastighetsägaren informerats.

4.6 Avgiftsskyldighet för ändamålet Dv gäller den som ansvarar för att allmän platsmark ställs i ordning och underhålls, om förutsättningarna i 27 § i LAV är uppfyllda.

4.7 Anläggningsavgift ska beräknas enligt den taxa som gäller vid den tidpunkt när avgiftsskyldighet inträder.

Anläggningsavgifter

§ 5 Bostadsfastighet och fastighet för verksamhet

5.1 För småhusfastighet, övrig bostadsfastighet och fastighet för verksamhet ska anläggningsavgift erläggas:

Per fastighet	utan moms	med moms
a) framdragnin g av varje uppsättning servisledningar till förbindelsepunkter för V, S och Df*	42 000 kr	52 500 kr
b) upprättande av varje uppsättning förbindelsepunkter för V, S och Df*	29 400 kr	36 750 kr
c) per m ² tomtyta	14,89 kr	18,61 kr
d) per lägenhet	17 976 kr	22 470 kr

* Om dagvatten från fastigheten avleds genom den allmänna anläggningen eller på annat sätt som huvudmannen ordnat med uttagen avgift enligt 5.1 a) och b) för Df även om bortledande av dagvatten sker utan att förbindelsepunkt för Df upprättats

5.2 Tomtytan utgörs av fastighetens areal enligt förrättningskarta, nybyggnadskarta eller annan karta som huvudmannen godkänner. Vid tredimensionella fastigheter fördelas den tomtyta som är gemensam för fastigheterna i proportion till byggnadernas bruttoarea (BTA).

5.3 Avgifter enligt 5.1 c) tas ut endast intill ett belopp som motsvarar summan av avgifter enligt 5.1 a), b) och d). För småhusfastighet begränsas den avgiftsgrundande tomtytan enligt 5.1 c) till en yta av 3 000 m².

5.4 Vid ändrade förhållanden enligt 5.6, 5.7 och 5.8 tas en ytterligare avgift ut enligt 5.1 c) i den mån ovan angiven begränsningsregel så medger och med iakttagande av vad som föreskrivs i 8.2.

5.5 Lägenhetsantalet bestäms efter de ritningar enligt vilka bygglov beviljats, eller efter annan ritning eller uppmätning som huvudmannen godkänner.

5.6 Dras ytterligare servisledningar fram och upprättas ytterligare

förbindelsepunkter, ska avgifter erläggas enligt 5.1 a) och b).

5.7 Ökas fastighets tomtyta ska avgift erläggas enligt 5.1 c) för tillkommande tomtyta som härrör från fastigheter för vilken tomtyteavgift inte ska anses som betald sedan tidigare. Vid beräkning av avgift för tillkommande tomtyta iakttas begränsningsreglerna i 5.3.

5.8 Sker om- eller tillbyggnad eller uppförs ytterligare byggnad på fastighet ska avgift erläggas enligt 5.1 d) för varje ny tillkommande lägenhet.

§ 6 Annan fastighet

6.1 För annan fastighet ska anläggningsavgift erläggas:

Per fastighet	utan moms	med moms
a) en avgift för framdragnin g av varje uppsättning servisle dningar till förbindelsepunkter för V, S och Df*	42 000 kr	52 500 kr
b) en avgift för upprättande av varje uppsättning förbindelsepunkter för V, S och Df*	29 400 kr	36 750 kr
c) en avgift per m ² tomtyta	21,35 kr	26,69 kr

* Om dagvatten från fastigheten avleds genom den allmänna anläggningen eller på annat sätt som huvudmannen ordnat med uttagen avgift enligt 6.1 a) och b) för Df även om bortledande av dagvatten sker utan att förbindelsepunkt för Df upprättats

6.2 Tomtytan utgörs av fastighetens areal enligt förrättningskarta, nybyggnadskarta eller annan karta som huvudmannen godkänner. Vid tredimensionella fastigheter fördelas den tomtyta som är gemensam för fastigheterna i proportion till byggnadernas bruttoarea (BTA).

6.3 Huvudmannen kan, om godtagbar säkerhet ställs, medge anstånd med erläggande av tomtyteavgift för andel av fastighets areal, motsvarande mark som tillsvidare inte utnyttjas för verksamheten på fastigheten.

6.4 Anstånd medges för högst 10 år. Om mark under anståndstiden genom fastighetsbildningsåtgärd frångår fastigheten upphör medgivandet att gälla och resterande tomtyteavgift förfaller till

betalning.

6.5 Utestående belopp löper med ränta enligt 5 § räntelagen (1975:635) från den dag anståndet beviljades till anståndet upphör. För tid därefter utgår dröjsmålsränta enligt 6 § räntelagen.

6.6 Dras ytterligare servisedningar fram och ytterliga förbindelsepunkter upprättas ska avgifter erläggas enligt 6.1 a) och b)

6.7 Ökas fastighetens tomtyta ska avgift erläggas enligt 6.1c) för tillkommande tomtyta som härrör från fastighet för vilken tomtyteavgift inte ska anses som betald sedan tidigare.

§ 7 Obebyggd fastighet

7.1 För obebyggd fastighet ska del av full anläggningsavgift erläggas. Avgift i procent av full avgift:

Per fastighet	Bostadsfastighet (jmf med)	Annan fastighet (jmf med)
Servisavgift	100 % (5.1 a)	100 % (6.1 a)
Upprättande av uppsättning förbindelsepunkter	100 % (5.1 b)	100 % (6.1 b)
Tomtyteavgift	100 % (5.1 c)	70 % (6.1 c)
Lägenhetsavgift	0 % (5.1 d)	-

7.2 Om bortledande av dagvatten sker utan att förbindelsepunkt för Df upprättats, utgår avgift enligt 5.1 a), b) och c) respektive 6.1 a), b) och c).

7.3 Avgift enligt 5.1 c) tas ut endast till ett belopp som motsvarar summan av avgifterna 5.1 a) och b), eller i det fall dagvatten bortleds till den allmänna anläggningen med förbindelsepunkt för Df inte upprättats, utgår avgift enligt 5.1 a) och b).

7.4 Bebyggd obebyggd fastighet ska resterande avgifter erläggas enligt följande, i procent av full avgift:

Per fastighet	Bostadsfastighet (jmf med)	Annan fastighet (jmf med)
Tomtyteavgift	* (5.1 c)	30 % (6.1 c)
Lägenhetsavgift	100 % (5.1 d)	-

* Bebyggs bostadsfastighet tas ytterligare avgift ut enligt 5.1 c) om föreskrifterna i 5.2, 5.3 och 5.4 så medger.

§ 8 Reduceringsregler

8.1 Föreligger inte avgiftsskyldighet för samtliga i 4.1 angivna ändamål, ska reducerade avgifter erläggas enligt följande, i procent av full avgift:

Antal servisledningar	Avgift (jmf med)
En	70 % (5.1 a eller 6.1 a)
Två	85 % (5.1 a eller 6.1 a)
Tre	100 % (5.1 a eller 6.1 a)

Avgifter i övrigt, också i procent av full avgift:

	Jmf med	V	S	Df	Dg
Upprättande av uppsättning förbindelsepunkter	5.1 b eller 6.1 b	30%	50%	20%	-
Tomtyteavgift	5.1 c eller 6.1 c	30%	50%	-	20%
Lägenhetsavgift	5.1 d	30%	50%	-	20%

8.2 Inträder avgiftsskyldighet för ändamål, för vilket avgiftsskyldighet inte tidigare förelegat, ska avgifter erläggas enligt 8.1.

8.3 Vid tillämpning av begränsningsregeln enligt 5.2, 5.3 och 5.4 inräknas de sammanlagda avgifterna för tillkommande servisledningar inte till högre belopp än 100% av avgiften enligt 5.1a), även om servisledningarna lagts vid olika tillfällen och avgifterna därmed blivit högre.

8.4 För servisledning som på fastighetsägarens begäran utförs senare än övriga servisledningar för fastigheten ska, utöver avgift enligt 8.1, erläggas en etableringsavgift om 100% av avgiften enligt 5.1a) respektive 6.1a). Etableringsavgiften avses täcka huvudmannens merkostnader till följd av att arbetet inte utförs i samband med framdraging av övriga servisledningar.

§ 9 Allmän platsmarkhållare

9.1 Den som svarar för att allmän platsmark ställs i ordning och underhålls ska erlägga anläggningsavgift:

Per m ²	utan moms	med moms
Ej väghållare	14,94 kr	18,68 kr
Väghållare	53,38 kr	66,73 kr

§ 10 Debitering

10.1 Sedan avgiftsskyldighet inträtt ska avgift betalas inom tid som anges i räkning.

10.2 Betalas debiterat belopp inte inom tid som anges i räkningen, ska dröjsmålsränta erläggas enligt 6 § räntelagen från den dag betalningen skulle ha skett.

10.3 Enligt 36 § LAV ska en anläggningsavgift fördelas på årliga inbetalningar under som längst tio år, om avgifter uppgår till belopp som är betungande med hänsyn till fastighetens ekonomiska bärkraft och övrigt omständigheter, om fastighetsägaren så begär och godtagbar säkerhet ställs. Ränta ska erläggas enligt 5 § räntelagen på varje del av avgiften som förfaller till betalning i framtiden från den dag då den

första inbetalningen ska ske till dess ifrågavarande del av avgifterna betalas eller ränta ska erläggas till dess ifrågavarande del av avgiften betalas eller ränta ska erläggas enligt 10.2.

10.4 Avgiftsskyldighet enligt 5.7, 5.8, 6.7 eller 7.4 föreligger, då bygglov för avsett ändrat förhållande meddelats eller ändrat förhållande, till exempel genom ökning av tomtyta, inträtt utan att bygglov erfordrats eller meddelats. Det åligger fastighetsägaren att omgående anmäla till huvudmannen när det ändrade förhållande inträtt. Försummar fastighetsägaren denna anmälningsplikt, tas dröjsmålsränta enligt 10.2 ut för tiden från det två månader förflutit sedan avgiftsskyldighet inträdde och fram till dess tilläggsavgiften betalas.

§ 11 Särskilda åtgärder

11.1 Om efter ansökan från fastighetsägare och särskilt medgivande av huvudmannen ledningar utförts på annat sätt eller försetts med andra anordningar än huvudmannen bedömt nödvändiga, ska fastighetsägaren som begärt arbetets utförande ersätta huvudmannen överenskomna kostnader för detta.

11.2 Om en fastighetsägare begär att ny servisledning ska utföras i stället för redan befintlig och huvudmannen finner skäl att bifalla ansökan om detta, är fastighetsägaren skyldig att bekosta dels den nya servisledningens allmänna del med det avdrag som bedöms skäligt med hänsyn till den tidigare servisledningens ålder och skick, dels borttagandet av den tidigare servislednings allmänna del.

11.3 Finner huvudmannen påkallat att utföra ny servisledning i stället för och med annat läge än redan befintlig, är huvudmannen skyldig att ersätta fastighetsägaren hans kostnad för fastighetens del av den nya servisledningen och dess inkoppling med det avdrag som befinns skäligt med hänsyn till den tidigare servisledningens ålder och skick.



Brukningsavgifter

§ 12 Bebyggd fastighet

12.1 För bebyggd fastighet ska brukningsavgift erläggas.

a) Mätaravgift	utan moms	med moms
Småhus Q3 2,5	3 643 kr	4 554 kr
Q3 4		
x 1	4 917 kr	6 146 kr
x 2	25 411 kr	31 764 kr
x 3	41 113 kr	51 391 kr
x 4	54 703 kr	68 379 kr
x 5	66 125 kr	82 656 kr
Q3 10		
x 1	32 114 kr	40 143 kr
x 2	60 660 kr	75 825 kr
x 3	95 197 kr	118 996 kr
x 4	125 408 kr	156 760 kr
Q3 16		
x 1	54 703 kr	68 379 kr
x 2	104 671 kr	130 839 kr
x 3	159 626 kr	199 533 kr
x 4	213 851 kr	267 314 kr

b) Per m ³	utan moms	med moms
V, vattenförsörjning	4,92 kr	6,15 kr
S, spillvattenavlopp	6,00 kr	7,50 kr
Totalt	10,92 kr	13,65 kr

Föreligger inte avgiftsskyldighet för samtliga i 12.1 a) och b) angivna ändamål reduceras avgifterna. Följande avgifter ska därvid erläggas för respektive ändamål:

	Jmf med	V	S	Df	Dg
Fast mätaravgift	12.1 a	45%	46%	7%	2%
Avgift per m³	12.1 b	45%	55%	-	-

12.2 För spillvattenmängd, som enligt huvudmannens medgivande avleds till dagvattenledning (kylvatten och liknande), ska avgift erläggas med 50% av spillvattenavloppsavgiften enligt 12.1 b)

12.3 Fastighetsägaren är betalningsansvarig för allt vatten som levereras till fastigheten. Har huvudmannen bestämt att vattenförbrukningen för en bebyggd fastighet tills vidare inte ska fastställas genom mätning, tas en avgift ut enligt 12.1 b) efter en antagen förbrukning om 150m³ per lägenhet och år i permanentbostad, och med 90m³ per lägenhet och år i fritidsbostad.

§ 13 Obebyggd fastighet

13.1 För obebyggd fastighet inom verksamhetsområde ska brukningsavgift erläggas enligt 12.1 a).

13.2 För obebyggda fastigheter som enligt detaljplan är avsedda för småhus erläggs avgift motsvarande mätaravgift för småhus enligt 12.1 a). Alla andra obebyggda fastigheter inom detaljplanelagt område erlägger fast avgift motsvarande 1 * Q3 4 enligt 12.1 a). Föreligger inte avgiftsskyldighet för samtliga i 4.1 angivna ändamål reduceras den fasta avgiften. Följande avgifter ska därvid erläggas för respektive ändamål:

	Jmf med	V	S	Df	Dg
Mätaravgift småhus Q3 2,5	12.1 a	45%	46%	7%	2%
Mätaravgift 1 * Q3 4	12.1 a	45%	46%	7%	2%

§ 14 Avgifter för dagvatten, Dg allmän platsmarkhållare

14.1 Den som ansvarar för att allmän platsmark ställs i ordning och underhålls ska erlägga brukningsavgift. Avgift utgår med:

Per m ²	utan moms	med moms
Hårdgjorda ytor	0,35 kr	0,44 kr
Icke hårdgjorda ytor	0,03 kr	0,04 kr

§ 15 Vattenmätare

15.1 Antas mätaren visa annan förbrukning än den verkliga ska huvudmannen undersöka mätaren, om huvudmannen finner det nödvändigt eller om fastighetsägaren begär det.

15.2 Vid sådan undersökning eller prövning bestäms mätarens felvisning

i två kontrollpunkter enligt SWEDAC:s föreskrifter och allmänna råd om återkommande kontroll av vatten- och värmemätare (STAFS 2007:2).

15.3 Om mättelets storlek inte kan bestämmas, eller om mätaren inte fungerat, har huvudmannen rätt att uppskatta förbrukningen. Fastighetsägare som inte godtar huvudmannens beslut efter genomförd undersökning eller huvudmannens uppskattning av förbrukningen kan begära att Mark- och miljödomstolen prövar frågan.

15.4 Har fastighetsägaren begärt undersökning av vattenmätaren och mätaren då godkänns, ska fastighetsägaren ersätta huvudmannen för undersökningskostnaderna i enlighet med vad som framgår i 19 §.

§ 16 Avgiftssättning vid särskilda fall

16.1 Om avlopps nätet tillförs större spillvattenmängd än vad som svarar mot levererad vattenmängd eller avleds inte hela den levererade vattenmängden till avlopps nätet ska avgift för spillvattenavlopp erläggas efter den mängd spillvatten som avleds till avlopps nätet. Mängden ska bestämmas genom mätning på fastighetsägaren bekostnad av ifrågavarande dricks- eller spillvattenmängd, eller på annat sätt som överenskommit mellan huvudmannen och fastighetsägaren. En förutsättning för att avgiften för avlett spillvatten ska debiteras efter annan grund än efter levererad mängd dricksvatten är att skillnaden mellan mängderna vatten och spillvatten är avsevärd.

§ 17 Debitering

17.1 Avgift enligt 12.1 a) debiteras i efterskott per månad eller kvartal enligt beslut av huvudmannen. Avgift enligt 12.1 b) debiteras i efterskott på grundval av uppmätt förbrukad vattenmängd, eller annan grund som anges i 12 och 16 §§. Om debiterat belopp inte betalas av kunden inom tiden som anges i räkningen ska dröjsmålsränta erläggas på obetalt belopp enligt 10.2.

17.2 När huvudmannen beslutat att mätaravläsning inte sker för varje debitering, får mellanliggande debiteringar ske efter uppskattat förbrukning, men mätaravläsning och debitering efter verklig förbrukning ska ske i genomsnitt minst en gång per år. Fastighetsägaren har möjlighet att begära avläsning och debitering i samband med fastighetsöverlåtelse. Avläsning sker vanligtvis genom självavläsning med hjälp av självavläsningskort.

§ 18 Särskilda åtgärder

18.1 Fastighetsägaren och huvudmannen får komma överens om avgiftens storlek i de fall där en fastighetsägare begärt att huvudmannen ska utföra en åtgärd för att underlätta eller möjliggöra ägarens brukande av anläggningen, eller om en särskild åtgärd påkallats på grund av fastighetens VA-förhållanden.

Andra avgifter

§ 19 Andra avgifter

19.1 Har huvudmannen på fastighetsägaren begäran vidtagit åtgärder eller har, på grund av att fastighetsägaren åsidosatt sin skyldighet, vattentillförseln avstängts eller reducerats eller annan åtgärd vidtagits av huvudmannen debiteras följande avgifter:

	utan moms	med moms
Nedtagning av vattenmätare	1 238 kr	1 548 kr
Uppsättning av vattenmätare	1 238 kr	1 548 kr
Avstängning av vattentillförsel	1 388 kr	1 735 kr
Påsläpp av vattentillförsel	1 388 kr	1 735 kr
Undersökning av vattenmätare	1 500 kr	1 875 kr
Länsning av vattenmätarbrunn	1 238 kr	1 548 kr
Förgäves besök	1 238 kr	1 548 kr
Hyra av brandpost (exkl. brukningsavgift)	60 kr	75 kr
Förstörd eller förkommen mätare Q3 2,5 samt Q3 4 (övriga mätarstorlekar självkostnad)	1 500 kr	1 875 kr
Flyttavgift (slutavmätning i samband med flytt)	67 kr	84 kr

19.2 För arbeten som på fastighetsägarens begäran utförs utanför ordinarie arbetstid debiteras ett tillägg om 75% av ovan angivna belopp.

§ 20 Byggvatten

20.1 För så kallat byggvatten antas den förbrukade vattenmängden uppgå till 70m³ per lägenhet och debiteras därefter enligt 12.1 b) exklusive spillvattenavgift. I undantagsfall kan förbrukning mätas efter överenskommelse med huvudmannen. Avgift utgår då enligt 12.1 a) och b).

§ 21 Taxans införande

21.1 Denna taxa träder i kraft 2021-01-01. De bruksavgifter enligt 12.1, 12.4 och 15.4 samt 16 §§ som är baserade på uppmätning hos fastighetsägare, ska därvid tillämpas i fråga om den vattenmängd som levereras och den spillvattenmängd som släpps ut efter den ovan angivna dagen för taxans ikraftträdande.



Kontaktcenter Skövde kommun

Telefon: 0500 - 49 80 00 • Webbplats: skovde.se

E-post: skovdekommun@skovde.se

Besöksadress: Stadshuset, Fredsgatan 4, 541 83 Skövde



Servicenämnden Skövde kommun PROTOKOLLSUTDRAG

SEN § 16/20
VA-taxa 2021
 SEN2020.0050

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Servicenämndens arbetsutskott	2020-04-02	22/20
2 Servicenämnden	2020-04-16	16/20

Beslut

Servicenämnden föreslår kommunfullmäktige att anta Taxa för den allmänna VA-anläggningen i Skövde kommun, att gälla från 2021-01-01

Bakgrund

Taxa för den allmänna VA-anläggningen i Skövde kommun (VA-taxan) reglerar avgiftsuttaget för VA-huvudmannens tjänster; tillhandahållande av dricksvatten samt omhändertagande av spill- och dagvatten från fastighet och allmän platsmark.

Avgifter för VA tas ut som anläggningsavgift och brukningsavgift. Anläggningsavgiften tas ut som en engångsavgift när en fastighet ansluts till nätet samt vid utökad byggnadsyta.

Brukningsavgiften är den löpande avgiften för nyttjandet av tjänsterna baserad på hur mycket vatten som fastigheten förbrukar. Brukningsavgiften är i sin tur uppdelad i en fast och en rörlig del.

Föreliggande förslag till VA-taxa från 1 januari 2021 innebär en höjning av brukningsavgiften (fast och rörlig del) med 4%.

Anläggningsavgiften analyseras med 3-5 års mellanrum, i enlighet med Servicenämndens riktlinjer för ekonomisk styrning av VA-verksamheten. Anläggningsavgiften höjdes 1 januari 2018 och föreslås vara oförändrad för 2021.

Som grund för förslaget till höjning av brukningsavgiften med 4% finns en analys av intäkter och kostnader för perioden 2020-2025. Taxan ger servicenämnden som VA-huvudman möjligheten att besluta om justering av taxan efter Konsumentprisindex (KPI) som under 2019 steg med 1,8%. Behovet överstiger alltså KPI och beslut om höjning förs därför upp till kommunfullmäktige. Analysen 2020-2025 visar på behov av fortsatta årliga höjningar på 5-7%. En stor osäkerhetsfaktor i analysen är Corona-pandemins påverkan på konjunkturen och stabiliteten i ekonomin.

Investeringsnivån i VA-verksamheten är generellt hög och innebär öknings av kapitalkostnaderna kommande år. Det finns ett stort reinvesteringsbehov i befintliga anläggningar samtidigt som en växande kommun och ökade myndighetskrav innebär behov av investeringar i bland annat reningsverk och dricksvattennät.

En ytterligare påverkan på resultatet är att Skövde kommun börjat tillämpa en ny redovisningsprincip när det gäller kostnader för det arbete som kommunens egen personal utför i

investeringsprojekt. Från 2021 innebär den, för Skövde VA, att delar av timkostnaden för exempelvis anläggningsarbeten i egen regi kommer aktiveras direkt på driftbudgeten istället för att läggas på investeringsprojektet och skrivas av på 50 år. Föreslagen höjning för 2021 täcker inte fullt ut de ökade kostnaderna i driftbudgeten utan ger ett underskott som behöver hämtas in under kommande år.

Höjningen av bruksavgiften innebär för en småhusfastighet med en förbrukning på 150 m³/år en ökning av årskostnaden med 240 kr, inkl moms, från 6 424 kr/år till 6 618 kr/år. För en hyresfastighet (15 lägenheter) med en årsförbrukning på 2 000 m³/år och två parallellkopplade vattenmätare ger höjningen en ökad årskostnad på 3 817 kr, inkl moms, från 57 843 kr/år till 61 314 kr/år.

Avgifter till VA-huvudmannen för tjänster som regleras via avtal där det anges att avgifterna följer höjningar av VA-taxan får följaktligen också en höjning på 4%. Detta gäller bland annat vissa industri- och sprinkleravtal samt för abonnenter utanför verksamhetsområdet.

Handlingar

VA-taxa 2021

Skickas till

Servicenämnden

Linda Cavemyr

Medhandläggare

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen Skövde kommun

PROTOKOLLSUTDRAG

KS § 126/20

Taxa för den allmänna VA-anläggningen i Skövde kommun, att gälla från 2021-01-01

KS2020.0194

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2020-05-06	110/20
2 Kommunstyrelsen	2020-06-01	126/20
3 Kommunfullmäktige	2020-06-15	76/20

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens föreslår kommunfullmäktige att anta Taxa för den allmänna VA-anläggningen i Skövde kommun, att gälla från 2021-01-01.

Bakgrund

Taxa för den allmänna VA-anläggningen i Skövde kommun (VA-taxan) reglerar avgiftsuttaget för VA-huvudmannens tjänster; tillhandahållande av dricksvatten samt omhändertagande av spill- och dagvatten från fastighet och allmän platsmark.

Avgifter för VA tas ut som anläggningsavgift och bruksavgift. Anläggningsavgiften tas ut som en engångsavgift när en fastighet ansluts till nätet samt vid utökad byggnadsyta. Bruksavgiften är den löpande avgiften för nyttjandet av tjänsterna baserad på hur mycket vatten som fastigheten förbrukar. Bruksavgiften är i sin tur uppdelad i en fast och en rörlig del.

Föreliggande förslag till VA-taxa från 1 januari 2021 innebär en höjning av bruksavgiften (fast och rörlig del) med 4%.

Anläggningsavgiften analyseras med 3-5 års mellanrum, i enlighet med Servicenämndens riktlinjer för ekonomisk styrning av VA-verksamheten. Anläggningsavgiften höjdes 1 januari 2018 och föreslås vara oförändrad för 2021.

Som grund för förslaget till höjning av bruksavgiften med 4% finns en analys av intäkter och kostnader för perioden 2020-2025. Taxan ger servicenämnden som VA-huvudman möjligheten att besluta om justering av taxan efter Konsumentprisindex (KPI) som under 2019 steg med 1,8%. Behovet överstiger alltså KPI och beslut om höjning förs därför upp till kommunfullmäktige. Analysen 2020-2025 visar på behov av fortsatta årliga höjningar på 5-7%. En stor osäkerhetsfaktor i analysen är Corona-pandemins påverkan på konjunkturen och stabiliteten i ekonomin.

Investeringsnivån i VA-verksamheten är generellt hög och innebär ökning av kapitalkostnaderna kommande år. Det finns ett stort reinvesteringsbehov i befintliga anläggningar samtidigt som en växande kommun och ökade myndighetskrav innebär

behov av investeringar i bland annat reningsverk och dricksvattennät. En ytterligare påverkan på resultatet är att Skövde kommun börjat tillämpa en ny redovisningsprincip när det gäller kostnader för det arbete som kommunens egen personal utför i investeringsprojekt. Från 2021 innebär den, för Skövde VA, att delar av timkostnaden för exempelvis anläggningsarbeten i egen regi kommer aktiveras direkt på driftbudgeten istället för att läggas på investeringsprojektet och skrivas av på 50 år. Föreslagen höjning för 2021 täcker inte fullt ut de ökade kostnaderna i driftbudgeten utan ger ett underskott som behöver hämtas in under kommande år.

Höjningen av bruksavgiften innebär för en småhusfastighet med en förbrukning på 150 m³/år en ökning av årskostnaden med 240 kr, inkl moms, från 6 424 kr/år till 6 618 kr/år. För en hyresfastighet (15 lägenheter) med en årsförbrukning på 2 000 m³/år och två parallellkopplade vattenmätare ger höjningen en ökad årskostnad på 3 817 kr, inkl moms, från 57 843 kr/år till 61 314 kr/år.

Avgifter till VA-huvudmannen för tjänster som regleras via avtal där det anges att avgifterna följer höjningar av VA-taxan får följaktligen också en höjning på 4%. Detta gäller bland annat vissa industri- och sprinkleravtal samt för abonnenter utanför verksamhetsområdet

Handlingar

Taxa för den allmänna VA-anläggningen i Skövde kommun, att gälla från 2021-01-01
Beslut SEN, 2020-04-16, Ärende 16-20, VA-taxa 2021
VA-taxa 2021

Skickas till

Servicenämnden

**Kommunstyrelsens
arbetsutskottSkövde kommun**

PROTOKOLLSUTDRAG

KSAU § 110/20

Taxa för den allmänna VA-anläggningen i Skövde kommun, att gälla från 2021-01-01

KS2020.0194

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2020-05-06	110/20

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens föreslår kommunfullmäktige att anta Taxa för den allmänna VA-anläggningen i Skövde kommun, att gälla från 2021-01-01.

Bakgrund

Taxa för den allmänna VA-anläggningen i Skövde kommun (VA-taxan) reglerar avgiftsuttaget för VA-huvudmannens tjänster; tillhandahållande av dricksvatten samt omhändertagande av spill- och dagvatten från fastighet och allmän platsmark.

Avgifter för VA tas ut som anläggningsavgift och bruksavgift.

Anläggningsavgiften tas ut som en engångsavgift när en fastighet ansluts till nätet samt vid utökad byggnadsyta. Bruksavgiften är den löpande avgiften för nyttjandet av tjänsterna baserad på hur mycket vatten som fastigheten förbrukar.

Bruksavgiften är i sin tur uppdelad i en fast och en rörlig del.

Föreliggande förslag till VA-taxa från 1 januari 2021 innebär en höjning av bruksavgiften (fast och rörlig del) med 4%.

Anläggningsavgiften analyseras med 3-5 års mellanrum, i enlighet med Servicenämndens riktlinjer för ekonomisk styrning av VA-verksamheten.

Anläggningsavgiften höjdes 1 januari 2018 och föreslås vara oförändrad för 2021. Som grund för förslaget till höjning av bruksavgiften med 4% finns en analys av intäkter och kostnader för perioden 2020-2025. Taxan ger servicenämnden som VA-huvudman möjligheten att besluta om justering av taxan efter

Konsumentprisindex (KPI) som under 2019 steg med 1,8%. Behovet överstiger alltså KPI och beslut om höjning förs därför upp till kommunfullmäktige. Analysen 2020-2025 visar på behov av fortsatta årliga höjningar på 5-7%. En stor osäkerhetsfaktor i analysen är Corona-pandemins påverkan på konjunkturen och stabiliteten i ekonomin.

Investeringsnivån i VA-verksamheten är generellt hög och innebär ökning av kapitalkostnaderna kommande år. Det finns ett stort reinvesteringsbehov i befintliga anläggningar samtidigt som en växande kommun och ökade myndighetskrav innebär behov av investeringar i bland annat reningsverk och

dricksvattennät. En ytterligare påverkan på resultatet är att Skövde kommun börjat tillämpa en ny redovisningsprincip när det gäller kostnader för det arbete som kommunens egen personal utför i investeringsprojekt. Från 2021 innebär den, för Skövde VA, att delar av timkostnaden för exempelvis anläggningsarbeten i egen regi kommer aktiveras direkt på driftbudgeten istället för att läggas på investeringsprojektet och skrivas av på 50 år. Föreslagen höjning för 2021 täcker inte fullt ut de ökade kostnaderna i driftbudgeten utan ger ett underskott som behöver hämtas in under kommande år.

Höjningen av bruksavgiften innebär för en småhusfastighet med en förbrukning på 150 m³/år en ökning av årskostnaden med 240 kr, inkl moms, från 6 424 kr/år till 6 618 kr/år. För en hyresfastighet (15 lägenheter) med en årsförbrukning på 2 000 m³/år och två parallellkopplade vattenmätare ger höjningen en ökad årskostnad på 3 817 kr, inkl moms, från 57 843 kr/år till 61 314 kr/år.

Avgifter till VA-huvudmannen för tjänster som regleras via avtal där det anges att avgifterna följer höjningar av VA-taxan får följaktligen också en höjning på 4%. Detta gäller bland annat vissa industri- och sprinkleravtal samt för abonnenter utanför verksamhetsområdet

Handlingar

Taxa för den allmänna VA-anläggningen i Skövde kommun, att gälla från 2021-01-01
Beslut SEN, 2020-04-16, Ärende 16-20, VA-taxa 2021
VA-taxa 2021

Skickas till

Servicenämnden

Koncernstaben
TJÄNSTEUTLÅTANDE
Datum:
Diarienummer: KS2020.0216-1
Handläggare: Monica Schelander



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Tillfälligt borttagande av avgift för markupplåtelse under år 2020

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

Att nedanstående avgifter för år 2020 är avgiftsfria till ett belopp om maximalt 50 000 kronor per näringsidkare/förening inom följande områden:

- Enligt taxa för upplåtelse av offentlig mark undantas följande områden:
 - Större kiosk, gatukök
 - Mindre kiosk, gatukök
 - Biketruck, mindre ambulerande försäljning
 - Tillfällig försäljning/visning av produkter
 - Uteservering, sommarsäsong (1 april – 31 oktober)
 - Uteservering tillval fundament Hertig Johans torg sommarsäsong (1 april – 31 oktober)
 - Varuställ, blomlådor och dylikt
- Enligt taxa för Torghandel undantas följande områden:
 - Dagtaxa
 - Årsavgift

Att avgift för foodtrucks halveras under år 2020.

Att intäktsbortfall med anledning av ovan finansieras inom ramen för de kommande statsbidrag som utges särskilt med anledning av rådande pandemi.

Att tillstånd ska sökas eller anmälan göras inom de olika lagstiftningsområdena på sedvanligt sätt, det påverkas inte av ovanstående beslut.

Koncernstaben
TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:
Diarienummer: KS2020.0216-1
Handläggare: Monica Schelander



Bakgrund

Spridningen av det nya coronaviruset har inneburit stora påfrestningar på näringslivet. Olika verksamheter och aktiviteter som krävs för att få ett samhälle att fungera, växa och utvecklas påverkas nu mycket. På grund av pandemin uppkommer behov av beslut om åtgärder som bland annat kan handla om stöd till särskilt utsatta branscher.

Samtliga partier är överens om att särskilda beslut med olika åtgärder är nödvändiga för att skapa förutsättningar för företag att klara den unika situation som de befinner sig i. Representanter från samtliga partier har träffats vid olika tillfällen och vid mötet den 21 april var man politisk enig om att ovanstående förslag till beslut ska underställas kommunfullmäktige så snart möjligt för att uppnå önskad effekt.

Kommunen har sen tidigare tagit beslut om förändringar för att mildra konserverna för företag som exempelvis förlängd anståndstid, tidigare betalning av leverantörsfakturor och översyn av hyresnivåer. Nu har ytterligare förslag om åtgärder tagits fram som innebär att avgifter för ovan nämnda tillstånd utgår för år 2020 upp till maximalt 50 000 kr per näringsidkare/förening. Därutöver kommer avgiften för foodtrucks att halveras under år 2020. De avgifter som betalats in för år 2020 kommer därmed återbetalas. Totalt beräknas ovanstående beslut uppgå till intäktsbortfall om cirka 0,8 mnkr.

Beslutet innebär inte några förändringar kopplat till myndighetsutövningen utan rör enbart de taxor som är kopplade till myndighetsutövning och markupplåtelse.

Handlingar

Tillfälligt borttagande av avgift för markupplåtelse under år 2020
taxa-for-upplåtelse-av-offentlig-mark
torghandelstaxa-skövde-kommun

Skickas till SSB, SMS, SSV, SSE, Daniel Lindh, Annelie Nyman, Ramona Nilsson, Ingemar Linusson.

Koncernstaben
TJÄNSTEUTLÅTANDE
Datum:
Diarienummer: KS2020.0216-1
Handläggare: Monica Schelander



Monica Schelander



Torghandelstaxa för Skövde kommun

Beslutad av kommunfullmäktige
25 mars 2019, § 34/19. Dnr KS2019.0101

Innehåll

1	Torghandelstaxa	3
1.1	Dagtaxa	3
1.2	Årsavgift.....	3

Dokumenttyp: Taxor och avgifter

Dokumentet gäller för: Torghandel

Diarienummer: KS2019.0101 och ADM.2018.339

Reviderad: 2018

Giltighetstid: Tills vidare

Tidpunkt för aktualitetsprövning: En gång per mandatperiod

Dokumentansvarig: Chef gata-och naturenheten, SSB

1 Torghandelstaxa

På torghandelsplatser på Hertig Johans torg och på tillfällig torghandelsplats på Sandtorget gäller torghandelstaxa. Taxan för torghandeln betalas via swish för den som nyttjar dagtaxan och via faktura för den som innehar en årsplats.

Den som nyttjar en plats, ska på uppmaning av torgfogde eller annan ansvarig på Skövde kommun kunna uppvisa betalningskvitto.

1.1 Dagtaxa

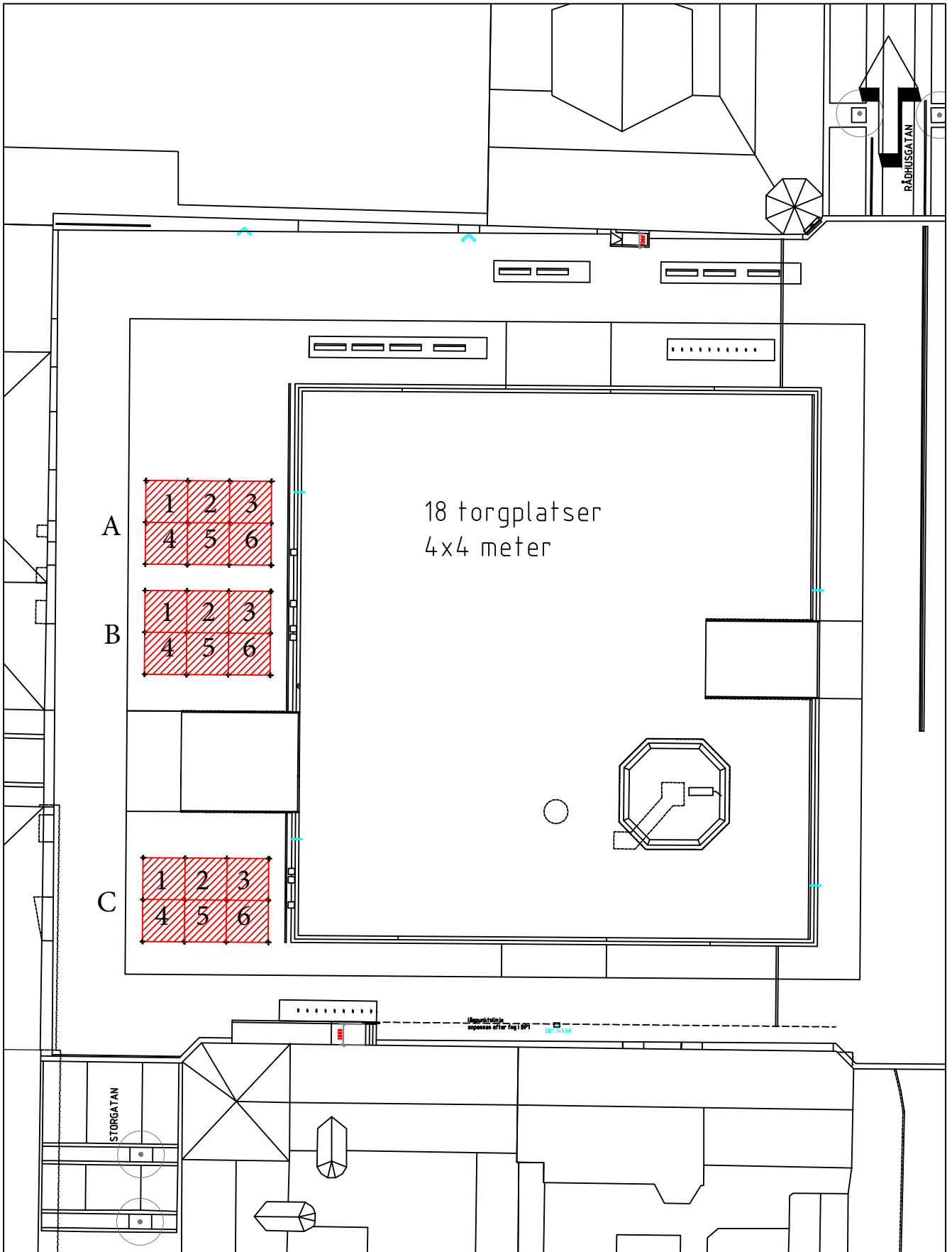
Dagtaxa finns för de som inte har årsplats och vill nyttja torghandelsplatserna.

Måndag – lördag 200 kr/ plats/ dag

1.2 Årsavgift

Det finns möjlighet att inneha en årsplats på Hertig Johans torg.

Fast årsavgift 4 500kr/ plats/ år



T:\Samarbete\Geodata\Projekt\HertigJohansTorg\TillfälligtTorghandel\Sandtorget\Nya marknadplatser Hertig Johans torg.dwg

Torgplatser Hertig Johans torg, Skövde

Skala 1:500 (A4)





Taxa för upplåtelse av offentlig mark

Beslutad av kommunfullmäktige
25 mars 2019, § 35). Dnr KS2019.0102

Innehåll

1	Taxa	3
1.1	Försäljning	3
1.2	Annat kommersiellt ändamål	4
1.3	Övriga ändamål.....	6
2	Förklaring	7

Dokumenttyp: Taxor och avgifter

Dokumentet gäller för: Upplåtelse av offentlig mark

Diarienummer:Castor 2019.9

Reviderad:

Giltighetstid: tillsvidare

Tidpunkt för aktualitetsprövning:

Dokumentansvarig: Chef Gata- och Natur, SSB

1 Taxa

Handläggningsavgift tillkommer med 450 kr utöver nedan avgifter om inget annat angivs.

1.1 Försäljning

Försäljningsändamål	Kommentar	Plats	Avgift
1. Större kiosk, gatukök	Fast/kvarvarande installation. Större yta än 15m ² , maximalt 50m ² . Vid önskemål om större yta kontaktas Skövde kommuns handläggare för allmän plats.	Centrum	46 000kr/st/år 4 400kr/st/månad
		Övriga platser	33 000kr/st/år 3 100kr/st/månad
2. Mindre kiosk, gatukök	Fast/kvarvarande installation Mindre yta än 15m ²	Centrum	29 000kr/st/år 2 700kr/st/månad
		Övriga platser	25 000kr/st/år 2 200kr/st/månad
2. Mindre kiosk, gatukök	Fast/kvarvarande installation Mindre yta än 15m ² Endast anvisad plats med åtkomst till elpollare 16 amp.	Boulogner	62 000kr/st/år 6 200kr/st/månad
		Södra Ryds torg - Ryd Centrum	68 000kr/st/år 6 700kr/st/månad
2. Mindre kiosk, gatukök	Fast/kvarvarande installation Mindre yta än 15m ² Endast anvisad plats med åtkomst till elpollare 32 amp.	Södra Ryds torg - Ryd Centrum	88 000kr/st/år 8 600kr/st/månad
3. Foodtruck, ambulerande försäljning	Etablering och avetablering varje verksamhetsdag. Plats kan variera under dagen.	Centrum	25 000kr/år 2 500kr/mån 800kr/vecka 300kr/dag
		Övriga platser	17 000kr/år 1 700kr/mån 600kr/vecka 300kr/dag
3. Foodtruck, ambulerande försäljning	Etablering och avetablering varje verksamhetsdag. Plats kan variera under dagen.	Hertig Johans gata	64 500kr/år 6 500kr/mån

	Endast anvisad plats med tillgång till elpollare 16 amp.	Boulogner Södra Ryds torg - Ryd Centrum	1 680kr/vecka 425kr/dag 56 000kr/år 5 700kr/mån 1 480kr/vecka 425kr/dag 56 000kr/år 5 700kr/mån 1 480kr/vecka 425kr/dag
3. Foodtruck, ambulerande försäljning	Etablering och avetablering varje verksamhetsdag. Plats kan variera under dagen. Endast anvisad plats med tillgång till elpollare 32 amp.	Södra Ryds torg - Ryd Centrum	76 000kr/år 7 600kr/mån 1 920kr/vecka 480kr/dag
4. Bikertruck, mindre ambulerande försäljning	Varierande fasta platser enligt överenskommelse.	Alla platser	6 000kr/år 600kr/mån
5. Tillfällig försäljning, visning av produkter	Mindre yta än 15m ²	Alla platser	300kr/plats/dag
5. Tillfällig försäljning, visning av produkter	Större yta än 15m ²	Alla platser	1 000kr/plats/dag
5. Tillfällig försäljning, visning av produkter	Större yta än 50m ² - mindre än 3000m ² Vid önskemål om större yta, kontakta Skövde kommuns handläggare för allmän plats.	Alla platser	3 000kr/plats/dag
6. Julgransförsäljning	Plats enligt överenskommelse.	Alla platser	1 200kr/plats

1.2 Annat kommersiellt ändamål

Annat kommersiellt ändamål	Kommentar	Plats	Avgift
1. Uteservering	Sommarsäsong 1 april – 31 oktober	Alla platser	

	<p>Uteservering plockas bort dagligen vid stängning</p> <p>Uteservering står kvar även efter stängning</p>		<p>250kr/m²/säsong</p> <p>300kr/m²/säsong</p>
1. Uteservering	<p>Vintersäsong 1 november – 31 mars</p> <p>Uteservering plockas bort dagligen vid stängning</p> <p>Uteservering står kvar även efter stängning</p>	Alla platser	<p>250kr/m²/säsong</p> <p>300kr/m²/säsong</p>
1. Uteservering Tillval	<p>Tillval vid Hertig Johans torg</p> <p>Fast fundament för parasoll, sommarsäsong</p> <p>Fast fundament för parasoll, vintersäsong</p> <p>Parasoll tillhandahålls av tillståndssökaren. Enbart parasoll som godkänts av handläggare får nyttjas.</p>	Alla platser	<p>1980kr/parasoll/månad</p> <p>2970kr/parasoll/månad</p>
2. Affischpelare/Tavla	<p>Fast installation</p> <p>inte digital/rörlig</p> <p>digital/rörlig</p>	Alla platser	<p>15000kr/tavla/år</p> <p>25000kr/tavla/år</p>
3. Tillfällig reklamskylt / reklamvepa	Mindre reklamskylt som exempelvis används vid annonsering för event	Alla platser	100kr/skylt/vecka
4. Reklamskylt s.k trottoarpratere	Max 1 x 1,20 m	Alla platser	<p>2200kr/år</p> <p>200kr/mån</p>
5. Varuställ, Blomlådor och dyligt	Max 1 x 3 m	Alla platser	<p>2200kr/år</p> <p>200kr/mån</p>
6. Byggskylt	Informationstavlor och andra skyltar som rör byggnation	<p>Centrum</p> <p>Övriga platser</p>	<p>200kr/m²/månad</p> <p>100kr/m²/månad</p>

7. Cirkus, tivoli och likande verksamheter		Alla platser	3000kr/dag
8. Ideella aktiviteter	Arrangemang, manifestationer med mera som är kostnadsfria för allmänheten. Ingen försäljning förekommer.	Alla platser	Handläggningsavgift

1.3 Övriga ändamål

Övriga ändamål	Kommentar	Plats	Avgift
1. Container	Vid uppställning på parkeringsplats tillkommer taxa enligt punkt 6.	Centrum Övriga platser	120kr/st/dag 800kr/st/vecka 80kr/st/dag 500kr/st/vecka
2. Större skylift/ Mobilkran	Enhet som upptar stor del av gata och ger stor påverkan på trafikmiljön. Vid uppställning på parkeringsplats tillkommer taxa enligt punkt 6.	Centrum Övriga platser	220kr/st/dag 1500kr/st/vecka 110kr/st/dag 700kr/st/vecka
3. Mindre lift exempelvis Saxlift	Enhet som ryms till större delen på gångbana och ger liten påverkan på trafikmiljön. Vid uppställning på parkeringsplats tillkommer taxa enligt punkt 6.	Centrum Övriga platser	120kr/st/dag 800kr/st/vecka 80kr/st/dag 500kr/st/vecka
4. I anspråkstagande av parkmark	Ställning, bod, upplag, inhägnat arbetsområde	Centrum Övriga platser	5kr/m ² /vecka <i>Minsta avgift: 500 kr inklusive handläggningsavgift</i> 3kr/m ² /vecka <i>Minsta avgift: 500 kr inklusive handläggningsavgift</i>

5. I anspråkstagande av gång-, cykel-, eller körbana samt övrig gatemark som inte är utmärkt parkeringsplats.	Ställning, bod, upplag, inhägnat arbetsområde på gång-, cykel-, eller körbana.	Centrum	10kr/m ² /vecka <i>Minsta avgift: 500 kr inklusive handläggningsavgift</i>
		Övriga platser	5kr/m ² /vecka <i>Minsta avgift: 500 kr inklusive handläggningsavgift</i>
6. I anspråkstagande av parkeringsplats	Gäller utmärkta parkeringsplatser med vägmärke E19, Parkering tillåten. Taxa för upplåtelse av parkering Arena – se separat taxa.	Centrum	120kr/P-plats/dag
		Övriga platser	60kr/P-plats/dag
6. I anspråkstagande av parkeringsplats	Parkering Arena Skövde	P - Arena	
	Arena Norr		16 450kr/vecka
	Arena Öst		24 010kr/vecka
	Arena Väst (Östra delen)		24 990kr/vecka
	Arena Väst (Västra delen)		9 765kr/vecka
Buss-parkering	4 550kr/vecka		
7. Återvinningsbehållare	Gäller returpapper, tomglasbehållare med mera	Alla platser	Handläggningsavgift

2 Förklaring

Centrum begränsas av Hjovägen, Majorsgatan, Badhusgatan, Varnhemsgatan, Vasagatan och Västra Stambanan, med undantag Arena Skövde-området som även det ingår i område Centrum.

I Boulogner finns endast en plats för uppställning av foodtruck eller fast/kvarvarande installation. Likaså i Ryd Centrum finns endast en plats att tillgå.

Påbörjad dag, vecka, månad räknas som hel tidsperiod.

**Kommunstyrelsen Skövde
kommun**

PROTOKOLLSUTDRAG

KS § 130/20

Tillfälligt borttagande av avgift för markupplåtelse under år 2020

KS2020.0216

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2020-05-20	127/20
2 Kommunstyrelsen	2020-06-01	130/20
3 Kommunfullmäktige	2020-06-15	77/20

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

att nedanstående avgifter för år 2020 är avgiftsfria till ett belopp om maximalt 50 000 kronor per näringsidkare/förening inom följande områden:

- Enligt taxa för upplåtelse av offentlig mark undantas följande områden:
 - Större kiosk, gatukök
 - Mindre kiosk, gatukök
 - Biketruck, mindre ambulerande försäljning
 - Tillfällig försäljning/visning av produkter
 - Uteservering, sommarsäsong (1 april – 31 oktober)
 - Uteservering tillval fundament Hertig Johans torg sommarsäsong (1 april – 31 oktober)
 - Varuställ, blomlådor och dylikt
- Enligt taxa för Torghandel undantas följande områden:
 - Dagtaxa
 - Årsavgift

att avgift för foodtrucks halveras under år 2020.

att intäktsbortfall med anledning av ovan finansieras inom ramen för de kommande statsbidrag som utges särskilt med anledning av rådande pandemi.

att tillstånd ska sökas eller anmälan göras inom de olika lagstiftningsområdena på sedvanligt sätt, det påverkas inte av ovanstående beslut.

Bakgrund

Spridningen av det nya coronaviruset har inneburit stora påfrestningar på näringslivet. Olika verksamheter och aktiviteter som krävs för att få ett samhälle att fungera, växa och utvecklas påverkas nu mycket. På grund av pandemin uppkommer behov av beslut om åtgärder som bland annat kan handla om stöd till särskilt utsatta branscher.

Samtliga partier är överens om att särskilda beslut med olika åtgärder är nödvändiga för att skapa förutsättningar för företag att klara den unika situation som de befinner sig i. Representanter från samtliga partier har träffats vid olika tillfällen och vid mötet den 21 april var man politisk enig om att ovanstående förslag till beslut ska underställas kommunfullmäktige så snart möjligt för att uppnå önskad effekt.

Kommunen har sen tidigare tagit beslut om förändringar för att mildra konserverna för företag som exempelvis förlängd anståndstid, tidigare betalning av leverantörsfakturor och översyn av hyresnivåer. Nu har ytterligare förslag om åtgärder tagits fram som innebär att avgifter för ovan nämnda tillstånd utgår för år 2020 upp till maximalt 50 000 kr per näringsidkare/förening. Därutöver kommer avgiften för foodtrucks att halveras under år 2020. De avgifter som betalats in för år 2020 kommer därmed återbetalas. Totalt beräknas ovanstående beslut uppgå till intäktsbortfall om cirka 0,8 mnkr.

Beslutet innebär inte några förändringar kopplat till myndighetsutövningen utan rör enbart de taxor som är kopplade till myndighetsutövning och markupplåtelse.

Handlingar

Tillfälligt borttagande av avgift för markupplåtelse under år 2020
taxa-for-upplåtelse-av-offentlig-mark
torghandelstaxa-skovde-kommun

Skickas till

**Kommunstyrelsens
arbetsutskottSkövde kommun**

PROTOKOLLSUTDRAG

KSAU § 127/20

Tillfälligt borttagande av avgift för markupplåtelse under år 2020
KS2020.0216

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2020-05-20	127/20
2 Kommunstyrelsen	2020-06-01	

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

att nedanstående avgifter för år 2020 är avgiftsfria till ett belopp om maximalt 50 000 kronor per näringsidkare/förening inom följande områden:

- Enligt taxa för upplåtelse av offentlig mark undantas följande områden:
 - Större kiosk, gatukök
 - Mindre kiosk, gatukök
 - Biketruck, mindre ambulerande försäljning
 - Tillfällig försäljning/visning av produkter
 - Uteservering, sommarsäsong (1 april – 31 oktober)
 - Uteservering tillval fundament Hertig Johans torg sommarsäsong (1 april – 31 oktober)
 - Varuställ, blomlådor och dylikt
- Enligt taxa för Torghandel undantas följande områden:
 - Dagtaxa
 - Årsavgift

att avgift för foodtrucks halveras under år 2020.

att intäktsbortfall med anledning av ovan finansieras inom ramen för de kommande statsbidrag som utges särskilt med anledning av rådande pandemi.

att tillstånd ska sökas eller anmälan göras inom de olika lagstiftningsområdena på sedvanligt sätt, det påverkas inte av ovanstående beslut.

Bakgrund

Spridningen av det nya coronaviruset har inneburit stora påfrestningar på näringslivet. Olika verksamheter och aktiviteter som krävs för att få ett samhälle att fungera, växa och utvecklas påverkas nu mycket. På grund av pandemin uppkommer behov av beslut om åtgärder som bland annat kan handla om stöd till särskilt utsatta branscher.

Samtliga partier är överens om att särskilda beslut med olika åtgärder är nödvändiga för att skapa förutsättningar för företag att klara den unika situation som de befinner sig i.

Representanter från samtliga partier har träffats vid olika tillfällen och vid mötet den 21 april var man politisk enig om att ovanstående förslag till beslut ska underställas kommunfullmäktige så snart möjligt för att uppnå önskad effekt.

Kommunen har sen tidigare tagit beslut om förändringar för att mildra konserven för företag som exempelvis förlängd anståndstid, tidigare betalning av leverantörsfakturor och översyn av hyresnivåer. Nu har ytterligare förslag om åtgärder tagits fram som innebär att avgifter för ovan nämnda tillstånd utgår för år 2020 upp till maximalt 50 000 kr per näringsidkare/förening. Därutöver kommer avgiften för foodtrucks att halveras under år 2020. De avgifter som betalats in för år 2020 kommer därmed återbetalas. Totalt beräknas ovanstående beslut uppgå till intäktsbortfall om cirka 0,8 mnkr.

Beslutet innebär inte några förändringar kopplat till myndighetsutövningen utan rör enbart de taxor som är kopplade till myndighetsutövning och markupplåtelse.

Handlingar

Tillfälligt borttagande av avgift för markupplåtelse under år 2020
taxa-for-upplåtelse-av-offentlig-mark
torghandelstaxa-skovde-kommun

Skickas till

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: 2020-05-12

Diarienummer: KS2020.0223-1

Handläggare: Mikael Zsiga



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Nytt krematorie mellan Karstorpsvägen och Mariestadsvägen

Beredning samhällsbyggnads förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att ge Svenska kyrkan en markreservation på 18 månader för fastigheten Ryd 15:53 med syfte att projektera inför byggnation av nytt krematorium med tillhörande ceremonilokal samt begravningsplats.

Bakgrund

S:ta Birgittas kyrkogård har idag mark för fortsatt gravsättning i ytterligare 20 år. Krematoriet börjar idag närma sig maximal kapacitet och Svenska kyrkan bedömer att detta behöver utökas inom en femårsperiod. Krematoriets nuvarande lokalisering inrymmer inte en utbyggnation av krematoriebyggnaden eller av ny ceremonilokal.

Avsedd fastighet Ryd 15:53 är detaljplanelagd för att användas som begravningsplats (Detaljplan för begravningsplats Södra Ryd, antagen 1992-02-13) och omfattar cirka elva hektar som idag utgörs av skogsmark. Av dessa kommer cirka sex hektar att användas för begravningsplatser, krematorium, ceremonilokal, parkering och vägar. Resterande vegetation kommer att bevaras. Inom fastigheten finns ett antal fornminnen vilka kommer att inkorporeras i begravningsplatsens utformning.

Svenska kyrkan anholder om en markreservation på 18 månader för att kunna projektera inför byggnation av nytt krematorium men tillhörande ceremonilokal samt begravningsplats.

Enligt Skövde kommuns riktlinjer för markanvisning avseende verksamheter sker dessa genom direktanvisning (KF § 158, 2015-12-14, dnr KS2015.0527). I normalfallet anvisas mark som redan är detaljplanelagd för ändamålet. I dessa fall ges en tre månader lång reservationstid. Då marken inte är detaljplanelagd kan reservationstid medges upp till

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: 2020-05-12

Diarienummer: KS2020.0223-1

Handläggare: Mikael Zsiga



maximalt 18 månader. I detta fall finns en antagen detaljplan, men den önskade reservationstiden är 18 månader.

Sammanfattning

Kapaciteten för krematoriet behöver utökas, likaså behövs ytterligare mark inför framtida gravsättning. Svenska kyrkan anholder därför om en markreservation på 18 månader för att kunna projektera inför sådan byggnation. Markreservationen avser fastigheten Ryd 15:53 vilket är detaljplanelagd som begravningsplats.

Handlingar

Nytt krematorie mellan Karstorpsvägen och Mariestadsvägen

2_MEX_2018_593_Översiktskarta.pdf

3_MEX_2018_593_Ansökan om markreservation.pdf.pdf

4_MEX_2018_593_Lokaliseringskarta.pdf

1_MEX_2018_593_Tjänsteskrivelse KSAU-KS-KF.pdf

Skickas till

Sektor
samhällsbyggnad

niclas.sjoberg@svenskakyrkan.se

jan.thiberg@svenskakyrkan.se

TJÄNSTESKRIVELSE

Datum:

Diarienummer: MEX.2018.593

Handläggare: Mikael Zsiga



Kommunstyrelsens arbetsutskott/Kommunstyrelsen

Nytt krematorie mellan Karstorsvägen och Mariestadsvägen på fastighet RYD 15:53

Beredning samhällsbyggnads förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att ge Svenska kyrkan en markreservation på 18 månader för fastigheten Ryd 15:53 med syfte att projektera inför byggnation av nytt krematorium med tillhörande ceremonilokal samt begravningsplats.

Sammanfattning

Kapaciteten för krematoriet behöver utökas, likaså behövs ytterligare mark inför framtida gravsättning. Svenska kyrkan anholder därför om en markreservation på 18 månader för att kunna projektera inför sådan byggnation. Markreservationen avser fastigheten Ryd 15:53 vilket är detaljplanelagd som begravningsplats.

Bakgrund

S:ta Birgittas kyrkogård har idag mark för fortsatt gravsättning i ytterligare 20 år. Krematoriet börjar idag närma sig maximal kapacitet och Svenska kyrkan bedömer att detta behöver utökas inom en femårsperiod. Krematoriets nuvarande lokalisering inrymmer inte en utbyggnation av krematoriebyggnaden eller av ny ceremonilokal.

Avsedd fastighet Ryd 15:53 är detaljplanelagd för att användas som begravningsplats (Detaljplan för begravningsplats Södra Ryd, antagen 1992-02-13) och omfattar cirka elva hektar som idag utgörs av skogsmark. Av dessa kommer cirka sex hektar att användas för begravningsplatser, krematorium, ceremonilokal, parkering och vägar. Resterande vegetation kommer att bevaras. Inom fastigheten finns ett antal fornminnen vilka kommer att inkorporeras i begravningsplatsens utformning.

Svenska kyrkan anholder om en markreservation på 18 månader för att kunna projektera inför byggnation av nytt krematorium men tillhörande ceremonilokal samt begravningsplats.

Enligt Skövde kommuns riktlinjer för markanvisning avseende verksamheter sker dessa genom direktanvisning (KF § 158, 2015-12-14, dnr KS2015.0527). I normalfallet anvisas mark som redan är detaljplanelagd för ändamålet. I dessa fall ges en tre månader lång reservationstid. Då marken inte är detaljplanelagd kan reservationstid medges upp till maximalt 18 månadern. I detta fall finns en antagen detaljplan, men den önskade reservationstiden är 18 månader.

Handlingar

Lokaliseringskarta

Ansökan om markreservation.DOCX

Översiktskarta

Sektor samhällsbyggnad

Caroline Hagström
Samhällsbyggnadschef

Mikael Zsiga
Mark- och exploateringschef



200 m

May/04/2020

Skala 1:10000



TITEL Södra Ryds Begravningsplats
DATUM 9. januari 2020
TILL
KOPIA
FRÅN
PROJEKTNR. A129741

ADRESS COWI AB
Skaraborgsgatan 19
Box 154
541 24 Skövde

TEL 010 850 00
WWW cowi.se

SIDA 1/1

Krematorium och ny begravningsplats i Södra Ryd, Skövde

S:ta Birgittas kyrkogård har mark för gravsättning i c:a tjugo år till. Krematoriet börjar redan idag närma sig maximal kapacitet. Både kremations- och kylrumskapaciteten behöver utökas inom en 5-årsperiod. Det innebär att vi har börjat projektera för nytt krematorium. Nuvarande plats för krematoriet är ingen lämplig framtida placering för utvidgning av krematorieverksamheten.

Tomten vi är intresserade av är planlagd att användas till begravningsplats. Här planeras även det nya krematoriet att uppföras med tillhörande ytor såsom infart och parkering. Krematoriebyggnaden ska även inrymma en ceremonilokal.

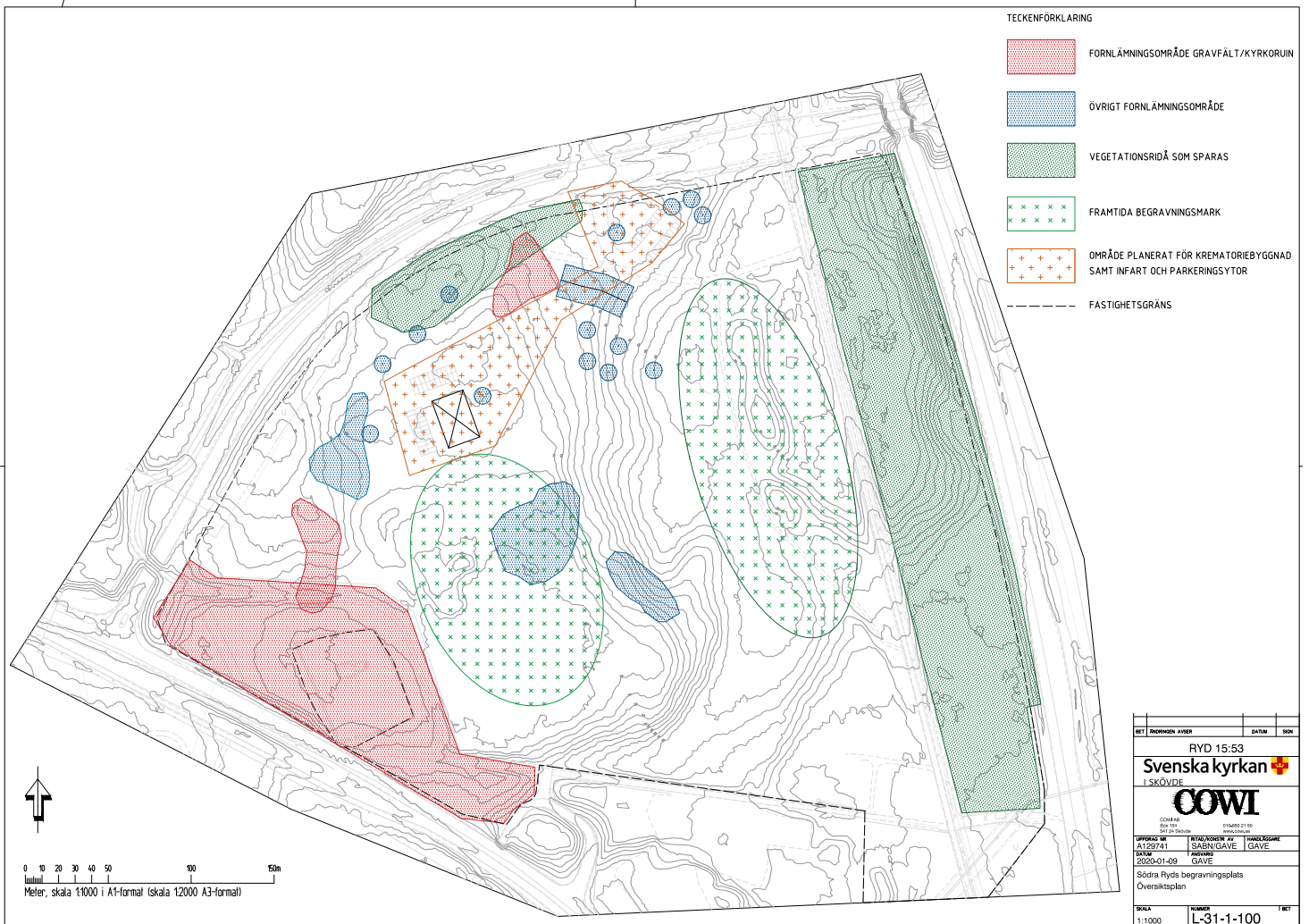
Det planlagda området för ny begravningsplats utgörs av en yta på ca 11 ha. Området har en varierad topografi och markhöjden varierar från +130 till +146 m.ö.h. där delar av ytan är kraftigt släntade.

På den planlagda tomtens västra del finns ett antal fornlämningar och förmodade fornlämningar. Vid provundersökning inför detaljplanarbetet år 1985 har påträffats tio säkra stensättningar och sex förmodade. Dessutom påträffades rösen, högar och ett stort antal fångstgropar.

Marken mellan Mariestadsvägen och cykelbanan i öster med består av uppvuxen skog med huvudsakligen tall. Här föreslås vegetationsridån sparas. Kvarvarande mark som planeras användas till begravningsmark samt ytor för krematorium, ceremonilokal, parkeringar och infart utgör cirka 6 ha.

Gabriella Vestin
Uppdragsansvarig

COWI Skövde
Tel: 010-850 15 84



BET	DRÖMNING AVSE	DATUM	SKALA
RYD 15:53			
Svenska kyrkan			
I SKÖVDE			
COWI			
COWI AB		015490 21 00	
Box 120		www.cowi.se	
UPPRAG NR	BETÄNKNING AV	HANDELSNAMN	
A129781	SÄBIN/GÄVE	GÄVE	
DATUM	ANSÖKAN		
2020-01-09	GÄVE		
Södra Ryds begravningsplats			
Översiktsplan			
SKALA	RUBRIK	I BET	
1:1000	L-31-1-100		

**Kommunstyrelsen Skövde
kommun**

PROTOKOLLSUTDRAG

KS § 129/20

Nytt krematorie mellan Karstorpsvägen och Mariestadsvägen

KS2020.0223

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2020-05-20	126/20
2 Kommunstyrelsen	2020-06-01	129/20
3 Kommunfullmäktige	2020-06-15	78/20

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att ge Svenska kyrkan en markreservation på 18 månader för fastigheten Ryd 15:53 med syfte att projektera inför byggnation av nytt krematorium med tillhörande ceremonilokal samt begravningsplats.

Bakgrund

S:ta Birgittas kyrkogård har idag mark för fortsatt gravsättning i ytterligare 20 år. Krematoriet börjar idag närma sig maximal kapacitet och Svenska kyrkan bedömer att detta behöver utökas inom en femårsperiod. Krematoriets nuvarande lokalisering inrymmer inte en utbyggnation av krematoriebyggnaden eller av ny ceremonilokal.

Avsedd fastighet Ryd 15:53 är detaljplanelagd för att användas som begravningsplats (Detaljplan för begravningsplats Södra Ryd, antagen 1992-02-13) och omfattar cirka elva hektar som idag utgörs av skogsmark. Av dessa kommer cirka sex hektar att användas för begravningsplatser, krematorium, ceremonilokal, parkering och vägar. Resterande vegetation kommer att bevaras. Inom fastigheten finns ett antal fornminnen vilka kommer att inkorporeras i begravningsplatsens utformning.

Svenska kyrkan anholder om en markreservation på 18 månader för att kunna projektera inför byggnation av nytt krematorium men tillhörande ceremonilokal samt begravningsplats.

Enligt Skövde kommuns riktlinjer för markanvisning avseende verksamheter sker dessa genom direktanvisning (KF § 158, 2015-12-14, dnr KS2015.0527). I normalfallet anvisas mark som redan är detaljplanelagd för ändamålet. I dessa fall ges en tre månader lång reservationstid. Då marken inte är detaljplanelagd kan reservationstid medges upp till maximalt 18 månader. I detta fall finns en antagen detaljplan, men den önskade reservationstiden är 18 månader.

Sammanfattning

Kapaciteten för krematoriet behöver utökas, likaså behövs ytterligare mark inför framtida gravsättning. Svenska kyrkan anholder därför om en markreservation på 18 månader för att kunna projektera inför sådan byggnation. Markreservationen avser fastigheten Ryd 15:53 vilket är detaljplanelagd som begravningsplats.

Handlingar

Nytt krematorie mellan Karstorpsvägen och Mariestadsvägen

2_MEX_2018_593_Översiktskarta.pdf

3_MEX_2018_593_Ansökan om markreservation.pdf.pdf

4_MEX_2018_593_Lokaliseringskarta.pdf

1_MEX_2018_593_Tjänsteskrivelse KSAU-KS-KF.pdf

Skickas till

Sektor samhälls-byggnad

niclas.sjoberg@svenskakyrkan.se

jan.thiberg@svenskakyrkan.se

**Kommunstyrelsens
arbetsutskottSkövde kommun**

PROTOKOLLSUTDRAG

KSAU § 126/20

Nytt krematorie mellan Karstorpsvägen och Mariestadsvägen
KS2020.0223

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2020-05-20	126/20
2 Kommunstyrelsen	2020-06-01	

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att ge Svenska kyrkan en markreservation på 18 månader för fastigheten Ryd 15:53 med syfte att projektera inför byggnation av nytt krematorium med tillhörande ceremonilokal samt begravningsplats.

Bakgrund

S:ta Birgittas kyrkogård har idag mark för fortsatt gravsättning i ytterligare 20 år. Krematoriet börjar idag närma sig maximal kapacitet och Svenska kyrkan bedömer att detta behöver utökas inom en femårsperiod. Krematoriets nuvarande lokalisering inrymmer inte en utbyggnation av krematoriebyggnaden eller av ny ceremonilokal.

Avsedd fastighet Ryd 15:53 är detaljplanelagd för att användas som begravningsplats (Detaljplan för begravningsplats Södra Ryd, antagen 1992-02-13) och omfattar cirka elva hektar som idag utgörs av skogsmark. Av dessa kommer cirka sex hektar att användas för begravningsplatser, krematorium, ceremonilokal, parkering och vägar. Resterande vegetation kommer att bevaras. Inom fastigheten finns ett antal fornminnen vilka kommer att inkorporeras i begravningsplatsens utformning.

Svenska kyrkan anhåller om en markreservation på 18 månader för att kunna projektera inför byggnation av nytt krematorium men tillhörande ceremonilokal samt begravningsplats.

Enligt Skövde kommuns riktlinjer för markanvisning avseende verksamheter sker dessa genom direktanvisning (KF § 158, 2015-12-14, dnr KS2015.0527). I normalfallet anvisas mark som redan är detaljplanelagd för ändamålet. I dessa fall ges en tre månader lång reservationstid. Då marken inte är detaljplanelagd kan reservationstid medges upp till maximalt 18 månader. I detta fall finns en antagen detaljplan, men den önskade reservationstiden är 18 månader.

Sammanfattning

Kapaciteten för krematoriet behöver utökas, likaså behövs ytterligare mark inför framtida gravsättning. Svenska kyrkan anhåller därför om en markreservation på 18 månader för att kunna projektera inför sådan byggnation. Markreservationen avser fastigheten Ryd 15:53 vilket är detaljplanelagd som begravningsplats.

Handlingar

Nytt krematorie mellan Karstorpsvägen och Mariestadsvägen

2_MEX_2018_593_Översiktskarta.pdf

3_MEX_2018_593_Ansökan om markreservation.pdf.pdf

4_MEX_2018_593_Lokaliseringskarta.pdf

1_MEX_2018_593_Tjänsteskrivelse KSAU-KS-KF.pdf

Skickas till

Sektor samhälls-byggnad

niclas.sjoberg@svenskakyrkan.se

jan.thiberg@svenskakyrkan.se

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Diarienummer: KS2019.0428-3

Handläggare: Tobias Carlgren



Kommunstyrelsen

Godkännande av förbundsordning för Tolkförmedling Väst

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar;

att godkänna förslag till förbundsordning för Tolkförmedling Väst enligt förslag daterat 2020-03-27.

Bakgrund

Från Tolkförmedling Väst har inkommit förslag till reviderad förbundsordning. Den primära ändringen gentemot tidigare gällande är inträdandet av tre nya medlemmar (Partille, Lysekil och Sotenäs). Förvaltningen noterar dock särskilt justeringen av § 17. Även om förvaltningen har förståelse för att samråd i formell mening kan vara svår att genomföra med så många medlemmar är det av betydande vikt att informationen till medlemmarna sker innan viktigare beslut och på sådant sätt att medlemmarna har faktisk möjlighet att avge sin inställning. En annan ordning skulle riskera göra medlemmarnas inflytande närmast illusorisk. Detta sagt ser inte förvaltningen att detta i sig utgör skäl att motsätta sig ändringen av förbundsordningen. Detta då det ter sig rimligt att anta att förbundet även framgent, precis som idag, kommer agera på ett sätt som säkerställer öppenhet och kommunikation/samråd med sina medlemmar.

I övrigt syns ändringarna främst vara av redaktionell art. Förvaltningens bedömning är att det saknas skäl att motsätta sig förbundsordningens antagande.

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Diarienummer: KS2019.0428-3

Handläggare: Tobias Carlgren



Handlingar

Godkännande av förbundsordning för Tolkförmedling Väst

TU Förbundsordningen

Förslag till ny förbundsordning

Förbundsordning med ändringsmarkeringar

Tidsplan

Protokollsutdrag 2020-03-27

Skickas till

Kommunalförbundet

Tolkförmedling Väst

Tobias Carlgren

Förbundsordning

Förslag till beslut

Direktionen beslutar att anta förslaget till ny förbundsordning och översänder förslaget till befintliga medlemmar och ansökande kommuner för godkännande och beslutsfattande i respektive fullmäktige senast 2020-09-30.

Paragrafen förklaras omedelbart justerad.

Sammanfattning av ärendet

Ett förslag till ny förbundsordning har arbetats fram till följd av att nya ansökningar om medlemskap har inkommit. I arbetet har nuvarande förbundsordning setts över utifrån kommunallagen samt utifrån en omvärldsanalys över andra förbundsordningar.

Förändringarna som föreslås är dels att de ansökande medlemmarna Partille, Lysekil och Sotenäs skrivs in och dels ett tillägg att ordföranden har utslagsröst vid lika röstetal. I övrigt är det endast strukturella förändringar och redaktionella förtydliganden. Samtliga medlemmar har givits möjlighet att lämna synpunkter på befintlig förbundsordning. Stads- och kommunjurister i Väst som består av 14 kommunjurister har lämnat ett yttrande som har bidragit till några av dessa förändringar och förtydliganden.

Direktionen behöver anta förslaget till förbundsordning som sedan skickas ut till befintliga medlemmar och ansökande kommuner som i respektive fullmäktige fattar beslut om att fastställa ny förbundsordning senast 2020-09-30. Den nya förbundsordningen föreslås gälla från 2021-01-01.

Beslutsunderlag

- Tjänsteutlåtande
- FÖRSLAG TILL NY FÖRBUNDSORDNING, dnr 20/0013-4
- Förbundsordning med ändringsmarkeringar, dnr 20/0013-3

Beslutet skickas till

Medlemmar och ansökande kommuner.

Åsa Fröding
Förbundsdirektör

Förbundsordning

Gäller fr.o.m. 2021-01-01

Diarienummer: 20/0013-4	Beslutad av: Respektive medlemsfullmäktige
Uppdaterad: 2020-03-27	Granskad: 2020-03-27
Dokumentansvarig: Förbundssekreterare	





Tolkförmedling Väst

1 § Namn och säte

Förbundets namn är Tolkförmedling Väst och har sitt säte i Göteborg.

2 § Medlemmar

Förbundet utgörs av 43 medlemmar. Medlemsorganisationerna är Region Västra Götaland samt kommunerna Alingsås, Bollebygd, Borås, Dals Ed, Essunga, Falköping, Grästorp, Gullspång, Göteborg, Götene, Herrljunga, Hjo, Härryda, Karlsborg, Kungälv, Lerum, Lidköping, Lilla Edet, Lysekil, Mark, Mariestad, Mölndal, Munkedal, Orust, Partille, Skara, Skövde, Sotenäs, Strömstad, Svenljunga, Tanum, Tibro, Tjörn, Tidaholm, Tranemo, Trollhättan, Töreboda, Uddevalla, Ulricehamn, Vara, Vårgårda samt Öckerö.

3 § Ändamål

Förbundets ändamål är att tillgodose medlemmarnas behov av språktolk genom att bedriva gemensam språktolk- och översättningsförmedling.

4 § Organisation

Tolkförmedling Väst är ett kommunalförbund med en direktion. Direktionen är förbundets beslutande församling och styrelse. Direktionen består av en ordinarie ledamot och en ersättare från respektive medlemsorganisation. Ordinarie ledamot från Göteborgs stad är ordförande i direktionen och ledamoten från Region Västra Götaland är vice ordförande. Ordförande och viceordförande utgör direktionsens presidium.

Direktionen kan inrätta de övriga organ som behövs för att bedriva förbundets verksamhet på ett effektivt och korrekt sätt.

Direktionen utser en förbundsdirektör som har att leda verksamheten enligt direktionsens anvisningar. Förbundet har ett kansli med uppgift att under förbundsdirektör sköta förbundets administration och dess övergripande verksamhet. Förbundet har lokalkontor på flera orter.

5 § Firmatecknare

Direktionen utser firmatecknare och beslutsattestanter för förbundet.

6 § Mandattid

Direktionens ledamöter och ersättare väljs för en mandattid på fyra år räknat från den 1 januari året efter det att val av fullmäktige har ägt rum i hela landet.

7 § Arvoden och ersättningar

Arvoden och andra ekonomiska ersättningar till ledamöter och ersättare i direktionen samt till revisorerna ska utgå enligt de regler och bestämmelser som gäller för Region Västra Götaland. Arvoden och ekonomiska ersättningar bekostas av förbundet.

8 § Revisorer

Förbundet ska ha två revisorer som utses av Region Västra Götaland. Revisorerna väljs för samma mandatperiod som ledamöterna och ersättarna i direktionen. Revisorerna ska avge revisionsberättelse till direktionen och till respektive medlems fullmäktige.

9 § Initiativrätt

Ärenden i direktionen får väckas av:

- ledamot i direktionen
- medlem genom dess fullmäktige eller styrelse
- organ under direktionen om direktionen har medgivit sådan rätt

10 § Närvaro- och yttranderätt

Direktionen avgör själv i vilka fall någon som ej är ledamot eller ersättare i direktionen har rätt att närvara och yttra sig vid direktionens möten.

Vid ordinarie ledamots förhinder tjänstgör ersättare. Ledamot kallar själv in sin ersättare.

11 § Beslut

Direktionen fattar beslut med enkel majoritet i samtliga ärenden. Vid lika röstetal har ordföranden utslagsröst.

12 § Anslagstavla

Förbundets anslagstavla finns på förbundets webbplats.

Förbundets kungörelser, tillkännagivanden av protokollsjusteringar och övriga tillkännagivanden ska anslås på förbundets anslagstavla.

13 § Andelskapital

Varje medlem tillskjuter 1 svensk krona per kommuninvånare som andelskapital vid inträde i förbundet. Kvotvärdet av detta ger medlemmens andel i förbundet.

14 § Andel i tillgångar och skulder

Medlemmarna har vid varje tidpunkt andel i förbundets tillgångar och skulder i förhållande till medlemmens andel av andelskapitalet. Fördelningsgrunden gäller även för täckande av brist om förbundet skulle sakna medel att betala sina skulder i verksamheten samt vid skifte av förbundets behållna tillgångar eller skulder som föranleds av förbundets upplösning.

15 § Kostnadstäckning

Förbundets årliga kostnader ska minst täckas av årets intäkter. Medlemmarna debiteras för utförda tjänster enligt självkostnadsprincipen.

16 § Finanspolicy, borgen m.m.

Förbundet ska följa den av direktionen antagna finanspolicy. Förbundet får inte teckna borgen, garantier eller motsvarande utan godkännande av samtliga medlemmars fullmäktige.

Förbundet får inte bilda bolag, förvärva andelar i bolag eller motsvarande utan godkännande av samtliga medlemmars fullmäktige.

17 § Insyn och informationsskyldighet

Medlemmarna i förbundet, genom sina respektive styrelser, har rätt till insyn i förbundet. Direktionen ska avlämna den information över verksamheten som medlem i förbundet efterfrågar. Direktionen ansvarar för att informera medlemmarna i förbundet om principiella händelser eller andra händelser av större vikt för förbundet eller någon av dess medlemmar.

18 § Budgetprocess

Direktionen ska årligen fastställa budget för förbundet. Budgeten ska innehålla en plan för verksamheten och ekonomin under budgetåret samt en plan för ekonomin under den kommande tvåårsperioden.

Budgeten ska fastställas senast den 30 september för kommande verksamhetsår. Budgetförslaget ska dessförinnan samrådats med medlemmarna.

Budgetförslaget ska vara tillgängligt för allmänheten. Direktionsmötet då budgeten fastställs är offentligt.

19 § Årsredovisning och delårsrapport

Direktionen ska senast den 30 mars ha upprättat årsredovisning för det gångna verksamhetsåret. Årsredovisningen översänds efter revision till respektive medlem för beslut om godkännande i fullmäktige samt beslut om prövning av ansvarsfrihet för direktionen.

Direktionsmötet då årsredovisningen behandlas är inte offentligt.

Direktionen upprättar även en delårsrapport som efter revision översänds till respektive medlem för behandling i fullmäktige.

20 § Inträde av ny medlem

Vid önskan om att inträda som medlem i förbundet ska ansökan ställas till direktionen som yttrar sig och överlämnar ärendet om ny förbundsordning till medlemmarna. Ny medlem har antagits när samtliga medlemmar, ansökande och befintliga, genom fullmäktigebeslut antagit den nya förbundsordningen.

21 § Ändring av förbundsordningen

Ändringar och tillägg till förbundsordningen ska antas av direktionen och fastställas av samtliga medlemmars fullmäktige.

22 § Uppsägning och utträde

Förbundet är bildat för obestämd tid. En medlem har rätt att utträda ur förbundet. Uppsägningstiden är tre år räknat från ingången av den månad då uppsägningen skedde.

Regleringen av de ekonomiska mellanhavandena mellan förbundet och den utträdande medlemmen bestäms i en överenskommelse mellan samtliga medlemmar. Den ekonomiska regleringen ska ske utifrån förbundsordningens 13 – 15 §§ såvida inte annat avtalas mellan medlemmarna. De kvarvarande medlemmarna antar de ändringar i förbundsordningen som krävs med anledning av utträdet.

23 § Likvidation

Om medlemmarna inte kan enas om förutsättningarna för utträde när uppsägningstiden är till ända, ska förbundet omedelbart träda i likvidation.

Förbundet ska också träda i likvidation om mer än hälften av medlemmarna genom samstämmiga beslut i respektive medlems fullmäktige fattat beslut härom.

Likvidation verkställs av direktionen i egenskap av likvidator. Vid skifte av förbundets tillgångar och skulder i anledning av likvidationen ska den i 14 § angivna fördelningsgrunden mellan medlemmarna gälla. När förbundet har trätt i likvidation ska förbundets egendom i den mån det behövs för likvidationen genom försäljning eller på annat lämpligt sätt omvandlas till pengar. Verksamheten får fortsatt tillfälligt bedrivas om det så krävs för en ändamålsenlig avveckling.

När direktionen fullgjort sitt uppdrag som likvidator ska direktionen avge en slutredovisning för sin förvaltning. Redovisningen sker genom en förvaltningsberättelse som rör likvidationen i sin helhet med redovisning av skiftet av behållna tillgångar. Till berättelsen ska fogas redovisningshandlingar för hela likvidationen. Handlingarna ska revideras av förbundets revisorer vilka ska yttra sig i en revisionsberättelse. Till slutredovisningen ska fogas direktionens beslut om vilken av förbundets medlemmar som ska överta och vårda de handlingar som hör till förbundets arkiv.

Förbundet är upplöst då förvaltningsberättelsen och redovisningshandlingarna har delgetts samtliga medlemmar.

24 § Tvister

Om tvist uppkommer mellan förbundet och en eller flera medlemmar och om parterna inte kan nå en frivillig uppgörelse ska tvisten avgöras av allmän domstol.

Revideringskommentarer

ED1: Ersätts av stycket ovan

ED2: Information flyttad till § 6

ED3: Information finns under § 10

ED4: Informationen finns under § 5

ED5: Lagt till rubrik om firmatecknare och flyttat information som tidigare fanns under rubriken organisation.

ED6: Lagt till rubrik om mandattid och flyttat information som tidigare fanns under rubriken organisation.

ED7: Tidigare § 17.

ED8: Står under paragraf 19.

ED9: Information fanns tidigare under rubriken organisation.

ED10: Samråd med 43 medlemmars beslutande organ riskerar stora förlängningar i förbundets arbetsprocesser och anses därmed omöjligt att hantera i praktiken.

ED11: Överflödigt information. Styrningen beskrivs i flera paragrafer: 7, 8, 14 – 19.

ED12: Står under § 19.

Förbundsordning

Gäller fr.o.m. 2021-01-01

Diarienummer: 20/0013-3	Beslutad av: Respektive medlemsfullmäktige
Uppdaterad: 2020-03-27	Granskad: 2020-03-27
Dokumentansvarig: Förbundssekreterare	





Tolkförmedling Väst

1 § Namn och säte

Förbundets namn är Tolkförmedling Väst och har sitt säte i Göteborg.

2 § Medlemmar

Förbundet utgörs av 43 medlemmar. Medlemsorganisationerna i kommunalförbundet är Region Västra Götaland Västra Götalandsregionen samt kommunerna Alingsås, Bollebygd, Borås, Dals Ed, Essunga, Falköping, Grästorp, Gullspång, Göteborg, Götene, Herrljunga, Hjo, Härryda, Karlsborg, Kungälv, Lerum, Lidköping, Lilla Edet, Lysekil, Mark, Mariestad, Mölndal, Munkedal, Orust, Partille, Skara, Skövde, Sotenäs, Strömstad, Svenljunga, Tanum, Tibro, Tjörn, Tidaholm, Tranemo, Trollhättan, Töreboda, Uddevalla, Ulricehamn, Vara, Vårgårda samt Öckerö.

3 § Ändamål

Förbundets ändamål är att tillgodose medlemmarnas behov av språktolk genom att bedriva gemensam språktolk- och översättningsförmedling.

4 § Organisation

Tolkförmedling Väst är ett kommunalförbund med en direktion. Direktionen är förbundets beslutande församling och styrelse. Direktionen består av en ordinarie ledamot och en ersättare från respektive medlemsorganisation. Ordinarie ledamot från Göteborgs stad är ordförande i direktionen och ledamoten från Region Västra Götaland är vice ordförande. Ordförande och viceordförande utgör direktionens presidium.

~~Tolkförmedling Väst är ett kommunalförbund med direktion. Direktionen ska bestå av 40 ledamöter och 40 ersättare. Varje medlem väljer en ordinarie ledamot och en ersättare. Göteborgs Stads ledamot är ordförande och Västra Götalandsregionens ledamot är vice ordförande i direktionen.~~^[ED1]

~~Direktionens ledamöter och ersättare väljs för en mandattid på fyra år räknat från den 1 januari året efter det att val av fullmäktige har ägt rum i hela landet.~~^[ED2]

~~Vid ledamots förhinder tjänstgör ersättare vald av samma förbundsmedlem som ledamoten. Ledamot kallar själv in sin ersättare.~~^[ED3]

~~Direktionen utser firmatecknare och beslutsattestanter för förbundet.~~^[ED4]

Direktionen kan inrätta de övriga organ som behövs för att bedriva förbundets verksamhet på ett effektivt och korrekt sätt.

Direktionen utser en förbundsdirektör som har att leda verksamheten enligt direktionens anvisningar. Förbundet har ett kansli med uppgift att under förbundsdirektör sköta förbundets administration och dess övergripande verksamhet. Förbundet har lokalkontor på flera orter.

5 § Firmatecknare^[ED5]

Direktionen utser firmatecknare och beslutsattestanter för förbundet.

6 § Mandattid ^[ED6]

Direktionens ledamöter och ersättare väljs för en mandattid på fyra år räknat från den 1 januari året efter det att val av fullmäktige har ägt rum i hela landet.

7 § Arvoden och ersättningar

Arvoden och andra ekonomiska ersättningar till ledamöter och ersättare i direktionen samt till revisorerna ska utgå enligt de regler och bestämmelser som gäller för Region Västra Götaland Västra Götalandsregionen. Arvoden och ekonomiska ersättningar bekostas av förbundet. ^[ED7]

8 § Revisorer

Förbundet ska ha två revisorer som utses av Region Västra Götaland Västra Götalandsregionen. Revisorerna väljs för samma mandatperiod som ledamöterna och ersättarna i direktionen. Revisorerna ska avge revisionsberättelse till direktionen och till respektive medlems fullmäktige, vilka beslutar om ansvarsfrihet för direktionen. ^[ED8]

9 § Initiativrätt

Ärenden i direktionen får väckas av:

- ledamot i direktionen
- medlem genom dess fullmäktige eller styrelse
- organ under direktionen om direktionen har medgivit sådan rätt

10 § Närvaro- och yttranderätt

Direktionen avgör själv i vilka fall någon som ej är ledamot eller ersättare i direktionen har rätt att närvara och yttra sig vid direktionens möten. Sammanträden

Vid ordinarie ledamots förhinder tjänstgör ersättare. Ledamot kallar själv in sin ersättare. ^[ED9]

11 § Beslut

Direktionen fattar beslut med enkel majoritet i samtliga ärenden. Vid lika röstetal har ordföranden utslagsröst. Det finns inte beslut där det krävs kvalificerad majoritet.

12 § Anslagstavla

Förbundets anslagstavla finns på förbundets webbplats.

Förbundets kungörelser, tillkännagivanden av protokollsjusteringar och övriga tillkännagivanden ska anslås på förbundets anslagstavla.

13 § Andelskapital

Varje medlem tillskjuter 1 svensk krona per kommuninvånare som andelskapital vid inträde i förbundet. Kvotvärdet av detta ger medlemmens andel i förbundet.

14 § Andel i tillgångar och skulder

Förbundet Medlemmarna har vid varje tidpunkt andel i förbundets tillgångar och skulder i förhållande till medlemmens andel av andelskapitalet. Fördelningsgrunden gäller även för täckande av brist om förbundet skulle sakna medel att betala sina skulder i verksamheten samt vid skifte av förbundets behållna tillgångar eller skulder som föranleds av förbundets upplösning.

15 § Kostnadstäckning

Förbundets årliga kostnader ska minst täckas av årets intäkter. Medlemmarna debiteras för utförda tjänster enligt självkostnadsprincipen.

16 § Finanspolicy, borgen m.m.

Förbundet ska följa **den av direktionen antagna antagen** finanspolicy. Förbundet får inte teckna borgen, garantier eller motsvarande utan godkännande av samtliga medlemmars fullmäktige.

Förbundet får inte bilda bolag, förvärva andelar i bolag eller motsvarande utan godkännande av samtliga medlemmars fullmäktige.

17 § **Insyn och informationskyldighet** ~~Styrning och insyn i förbundets ekonomi och verksamhet~~

Medlemmarna i förbundet, genom sina respektive styrelser, har rätt till insyn i förbundet. Direktionen ska avlämna den information över verksamheten som medlem i förbundet efterfrågar. Direktionen ansvarar ~~också, på eget initiativ~~ för att informera medlemmarna i förbundet om principiella händelser eller andra händelser av större vikt för förbundet eller någon av dess medlemmar. ~~Innan beslut tas om avtal av större dignitet eller större investeringar ska samråd ske med samtliga medlemmar.~~ [ED10]

~~Styrningen beskrivs i 6, 7, 15, 20, 22 §§.~~ [ED11]

~~Förbundet ska årsvis tillstålla medlemmarna en rapport om verksamhetens ekonomi och utveckling.~~ [ED12]

18 § Budgetprocess

Direktionen ska årligen fastställa budget för förbundet. Budgeten ska innehålla en plan för verksamheten och ekonomin under budgetåret samt en plan för ekonomin under den kommande tvåårsperioden.

Budgeten ska fastställas senast den 30 september för kommande verksamhetsår. Budgetförslaget ska dessförinnan samrådas med medlemmarna. Förbundet ska samråda med medlemmarna om budgetförslaget senast en månad före direktionens sammanträde. Budgeten ska fastställas senast den 30 september före verksamhetsåret.

Budgetförslaget ska vara tillgängligt för allmänheten, enligt kommunallagen. **Budgetsammanträdet Direktionsmötet** då budgeten fastställs är offentligt.

19 § **Årsredovisning och delårsrapport**

Direktionen ska senast den **sista 30 mars april** ha upprättat årsredovisning för det gångna verksamhetsåret. Årsredovisningen översänds efter revision till respektive **medlem medlemskommun** för **godkännande beslut om** godkännande **i fullmäktige** samt **och beslut om** prövning av ansvarsfrihet för direktionen.

~~Sammanträdet~~ **Direktionsmötet** då årsredovisningen behandlas är inte offentligt.

Direktionen upprättar även en delårsrapport som efter revision översänds till respektive medlem för behandling i fullmäktige. ~~Direktionen ska översända delårsrapporten till respektive medlemskommun för behandling i fullmäktige.~~

20 § Inträde av ny medlem

Vid önskan om att inträda som ~~Om ytterligare kommun önskar bli~~ medlem i förbundet ska ansökan ställas ~~skä~~ till direktionen som yttrar sig och överlämnar ärendet ~~om ny förbundsordning~~ till medlemmarna. ~~till fullmäktige för beslut.~~ Ny medlem har antagits när samtliga medlemmar, ~~ansökande och befintliga,~~ genom fullmäktigebeslut antagit ~~en~~ **den nya** förbundsordningen. ~~som anpassats till det nya antalet medlemmar.~~

21 § Ändring av förbundsordningen

Ändringar och tillägg till förbundsordningen ska ~~antas av direktionen och~~ fastställas av samtliga medlemmars fullmäktige. ~~Direktionen ska ges möjlighet att yttra sig över förslag om förändrad förbundsordning.~~

22 § Uppsägning och utträde

Förbundet är bildat för obestämd tid. En medlem har rätt att utträda ur förbundet. Uppsägningstiden är tre år räknat från ingången av den månad då uppsägningen skedde.

Regleringen av de ekonomiska mellanhavandena mellan förbundet och den utträdande medlemmen bestäms i en överenskommelse mellan samtliga medlemmar. Den ekonomiska regleringen ska ske utifrån ~~förbundsordningens 13 – 15 §§ principerna i 10-12 §§ i denna förbundsordningen~~ såvida inte annat avtalas mellan förbundsmedlemmarna. De kvarvarande medlemmarna antar de ändringar i förbundsordningen som ~~krävs~~ **behövs** med anledning av utträdet.

23 § Likvidation

Om medlemmarna inte kan enas om förutsättningarna för utträde när uppsägningstiden är till ända, ska förbundet omedelbart träda i likvidation.

Förbundet ska också träda i likvidation om mer än hälften av medlemmarna genom samstämmiga beslut i respektive medlems fullmäktige fattat beslut härom.

Likvidation verkställs av direktionen i egenskap av likvidator. Vid skifte av förbundets tillgångar och skulder i anledning av likvidationen ska den i ~~14 § 44 §~~ **14 § 44 §** angivna fördelningsgrunden mellan medlemmarna gälla. När förbundet har trätt i likvidation ska förbundets egendom i den mån det behövs för likvidationen genom försäljning eller på annat lämpligt sätt omvandlas till pengar. Verksamheten får fortsatt tillfälligt bedrivas om det så krävs för en ändamålsenlig avveckling.

När direktionen fullgjort sitt uppdrag som likvidator ska direktionen avge en slutredovisning för sin förvaltning. Redovisningen sker genom en förvaltningsberättelse som rör likvidationen i sin helhet med redovisning av skiftet av behållna tillgångar. Till berättelsen ska fogas redovisningshandlingar för hela likvidationen. ~~Dessa Handlingarna~~ **Dessa Handlingarna** ska revideras av förbundets revisorer ~~vilka~~ **vilka** som ska yttra sig ~~över handlingarna~~ i en revisionsberättelse. Till slutredovisningen

ska fogas direktionens beslut om vilken av förbundets medlemmar som ska överta och vårda de handlingar som hör till förbundets arkiv.

Förbundet är upplöst då förvaltningsberättelsen och redovisningshandlingarna har delgetts samtliga medlemmar.

24 § Tvister

Om tvist uppkommer mellan förbundet och en eller flera medlemmar och om parterna inte kan nå en frivillig uppgörelse ska tvisten avgöras av allmän domstol.



Tidsplan

Kommunalförbundet Tolkförmedling Väst (TFV) öppnar upp för nya medlemmar med inträde januari 2021. Nedan beskrivs processen som inkluderar beslut om ny förbundsordning.

Process

- | | |
|---|------------------------------|
| 1. Ansökningsperiod för nya medlemmar | 4 nov 2019 - 6 mars 2020 |
| 2. Ärendeprocess i Tolkförmedling Väst | |
| 3. Direktionen beslutar om förslag till förbundsordning | 27 mars 2020 |
| 4. Beslut om förbundsordning i respektive fullmäktige | 10 april 2020 - 30 sept 2020 |
| 5. Förberedelser i Tolkförmedling Väst inför inträde | hösten 2020 |
| 6. Val av representanter till direktionen | okt - nov 2020 |
| 7. Inträde i förbundet | 1 jan 2021 |
| 8. Inbetalning andelskapital och administrativ avgift | jan 2021 |

1. Ansökningsperiod för nya medlemmar

Förbundet skickar ut förfrågningar om medlemskap och information om förbundet till resterande kommuner i Västra Götalands län.

Ansökan om medlemskap ska vara i form av ett beslut från fullmäktige samt ett ifyllt ansökningsformulär. Ansökan ska vara Tolkförmedling Väst tillhanda senast den 6 mars 2020.

2. Ärendeprocess i Tolkförmedling Väst

Ansökningarna handläggs och förslag på ny förbundsordning arbetas fram.

3. Direktionen beslutar om förslag till förbundsordning

Direktionen beslutar om förslag till ny förbundsordning som anpassats till det nya antalet medlemmar och överlämnar sedan ärendet till respektive fullmäktige för beslut.

4. Beslut om förbundsordning i respektive fullmäktige

Befintliga och nya medlemmar tar beslut om ny förbundsordning som anpassats till det nya antalet medlemmar i respektive fullmäktige senast 30 september 2020. Ny medlem har antagits när samtliga fullmäktige har tagit beslut om ny förbundsordning.

5. Förberedelser i Tolkförmedling Väst inför inträde

Nya medlemmar förbereds för inträde i förbundet. Kunder registreras, utbildas och informeras om förbundets tjänster och verksamhet.

6. Val av representanter till direktionen

Varje ny medlems fullmäktige ska besluta om en ledamot och en ersättare till förbundets direktion. Enligt Kommunallagens 9 kap. 7 § är endast den som är ledamot eller ersättare i medlemmens fullmäktige valbar till förbundets direktion. Direktionen är både beslutande församling och styrelse.

7. Inträde i förbundet

Från den 1 januari 2021 kan nya medlemmar ta del av förbundets språktolk- och översättningstjänster.

8. Inbetalning andelskapital och administrativ avgift

Vid inträde ska varje kommun tillskjuta andelskapital om 1 kronor per kommuninvånare beräknat på befolkningsantalet den 31 december 2019. Ny medlem ska också erlägga en administrativ avgift om 25 000 kronor för att täcka kostnader för handläggning och förberedelser för nya medlemmar.

401 § Förbundsordning

Beslut

Direktionen beslutar att anta förslaget till ny förbundsordning och översänder förslaget till befintliga medlemmar och ansökande kommuner för godkännande och beslutsfattande i respektive fullmäktige senast 2020-09-30.

Sammanfattning

Ett förslag till ny förbundsordning har arbetats fram till följd av att nya ansökningar om medlemskap har inkommit. I arbetet har nuvarande förbundsordning setts över utifrån kommunallagen samt utifrån en omvärldsanalys över andra förbundsordningar.

Förändringarna som föreslås är dels att de ansökande medlemmarna Partille, Lysekil och Sotenäs skrivs in och dels ett tillägg att ordföranden har utslagsröst vid lika röstetal. I övrigt är det endast strukturella förändringar och redaktionella förtydliganden. Samtliga medlemmar har givits möjlighet att lämna synpunkter på befintlig förbundsordning. Stads- och kommunjurister i Väst som består av 14 kommunjurister har lämnat ett yttrande som har bidragit till några av dessa förändringar och förtydliganden.

Direktionen behöver anta förslaget till förbundsordning som sedan skickas ut till befintliga medlemmar och ansökande kommuner som i respektive fullmäktige fattar beslut om att fastställa ny förbundsordning senast 2020-09-30. Den nya förbundsordningen föreslås gälla från 2021-01-01.

Förslag under sammanträdet

Ordförande Åke Björk (M) föreslår att direktionen beslutar enligt förslaget med ändringen att paragrafen inte justeras omedelbart.

Beslutsgång



Direktionen beslutar enligt ordförandens förslag.

Beslutsunderlag

- Tjänsteutlåtande
- FÖRSLAG TILL NY FÖRBUNDSORDNING, dnr 20/0013-4
- FÖRBUNDSORDNING MED ÄNDRINGSMARKERINGAR, dnr 20/0013-3

Beslutet skickas till

Förbundsmedlemmarna och ansökande kommuner.

Ordförande		Justerare	
------------	---	-----------	--

**KommunstyrelsenSkövde
kommun****PROTOKOLLSUTDRAG**

KS § 125/20

Godkännande av förbundsordning för Tolkförmedling Väst

KS2019.0428

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2020-05-06	111/20
2 Kommunstyrelsen	2020-06-01	125/20
3 Kommunfullmäktige	2020-06-15	79/20

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna förslag till förbundsordning för Tolkförmedling Väst enligt förslag daterat 2020-03-27.

Bakgrund

Från Tolkförmedling Väst har inkommit förslag till reviderad förbundsordning. Den primära ändringen gentemot tidigare gällande är inträdandet av tre nya medlemmar (Partille, Lysekil och Sotenäs). Förvaltningen noterar dock särskilt justeringen av § 17. Även om förvaltningen har förståelse för att samråd i formell mening kan vara svår att genomföra med så många medlemmar är det av betydande vikt att informationen till medlemmarna sker innan viktigare beslut och på sådant sätt att medlemmarna har faktisk möjlighet att avge sin inställning. En annan ordning skulle riskera göra medlemmarnas inflytande närmast illusorisk. Detta sagt ser inte förvaltningen att detta i sig utgör skäl att motsätta sig ändringen av förbundsordningen. Detta då det ter sig rimligt att anta att förbundet även framgent, precis som idag, kommer agera på ett sätt som säkerställer öppenhet och kommunikation/samråd med sina medlemmar.

I övrigt syns ändringarna främst vara av redaktionell art. Förvaltningens bedömning är att det saknas skäl att motsätta sig förbundsordningens antagande.

Handlingar

Godkännande av förbundsordning för Tolkförmedling Väst
TU Förbundsordningen
Förslag till ny förbundsordning
Förbundsordning med ändringsmarkeringar
Tidsplan
Protokollsutdrag 2020-03-27

Skickas till

Kommunalförbundet
Tolkförmedling Väst

**Kommunstyrelsens
arbetsutskottSkövde kommun****PROTOKOLLSUTDRAG**

KSAU § 111/20

Godkännande av förbundsordning för Tolkförmedling Väst
KS2019.0428

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2020-05-06	111/20

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna förslag till förbundsordning för Tolkförmedling Väst enligt förslag daterat 2020-03-27.

Bakgrund

Från Tolkförmedling Väst har inkommit förslag till reviderad förbundsordning. Den primära ändringen gentemot tidigare gällande är inträdandet av tre nya medlemmar (Partille, Lysekil och Sotenäs). Förvaltningen noterar dock särskilt justeringen av § 17. Även om förvaltningen har förståelse för att samråd i formell mening kan vara svårt att genomföra med så många medlemmar är det av betydande vikt att informationen till medlemmarna sker innan viktigare beslut och på sådant sätt att medlemmarna har faktisk möjlighet att avge sin inställning. En annan ordning skulle riskera göra medlemmarnas inflytande närmast illusorisk. Detta sagt ser inte förvaltningen att detta i sig utgör skäl att motsätta sig ändringen av förbundsordningen. Detta då det ter sig rimligt att anta att förbundet även framgent, precis som idag, kommer agera på ett sätt som säkerställer öppenhet och kommunikation/samråd med sina medlemmar.

I övrigt syns ändringarna främst vara av redaktionell art. Förvaltningens bedömning är att det saknas skäl att motsätta sig förbundsordningens antagande.

Handlingar

Godkännande av förbundsordning för Tolkförmedling Väst
TU Förbundsordningen
Förslag till ny förbundsordning
Förbundsordning med ändringsmarkeringar
Tidsplan
Protokollsutdrag 2020-03-27

Skickas till

Kommunalförbundet
Tolkförmedling Väst

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: 2020-03-27

Diarienummer: KS2020.0164-2

Handläggare: Camilla Arvidsson



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Årsredovisning 2019 Tolkförmedling Väst

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att godkänna årsredovisningen 2019 för Tolkförmedlingen Väst samt ge direktionen och dess ledamöter ansvarsfrihet för 2019.

Bakgrund

Tolkförmedling Väst har lämnat in årsredovisning för 2019. Revisorerna har tillstyrkt ansvarsfrihet för direktionen och dess enskilda ledamöter.

Handlingar

Årsredovisning 2019 Tolkförmedling Väst

Årsredovisning 2019 Tolkförmedling Väst

Internkontrollrapport

Protokollsutdrag 2020-03-27

Revisionsberättelse

Förbundsordning

PM avseende Årsredovisning 2019

Skickas till

Tolkförmedling Väst

Ekonomichef

Camilla Arvidsson

ÅRSREDOVISNING

Dnr 20/0011-2

2020-03-27

Årsredovisning 2019

Tolkförmedling Väst

Organisationsnummer 222000-2972



Innehåll

Förvaltningsberättelse	4
Inledning	4
Vision.....	5
Ledord	5
Omvärldsanalys	5
Nuläge.....	6
Övergripande verksamhetsmål	7
Måluppfyllelse	7
Verksamhetsmål 2019 och måluppfyllelse	8
Kvalitetsmål.....	8
Arbetsmiljömål	8
Miljömål.....	8
Måluppfyllelse.....	8
Verksamhet	9
Tolkar och översättare	10
Kunder.....	11
Organisation	12
Direktionen.....	12
Medarbetare	14
Tillsvidare- och visstidsanställda.....	14
Sysselsättningsgrad.....	15
Sjukfrånvaro.....	15
Pensioner.....	16
Händelser av väsentlig betydelse	16
Nya medlemmar.....	16
Nya lokaler i Göteborg	16
Ett kontor i Fyrbodal	16
Omförhandlat avtal	16
Avtal nytt verksamhetssystem.....	16
Konkurrensverket.....	16
Ny webbplats.....	16
Verksamhetschef Fyrbodal.....	17

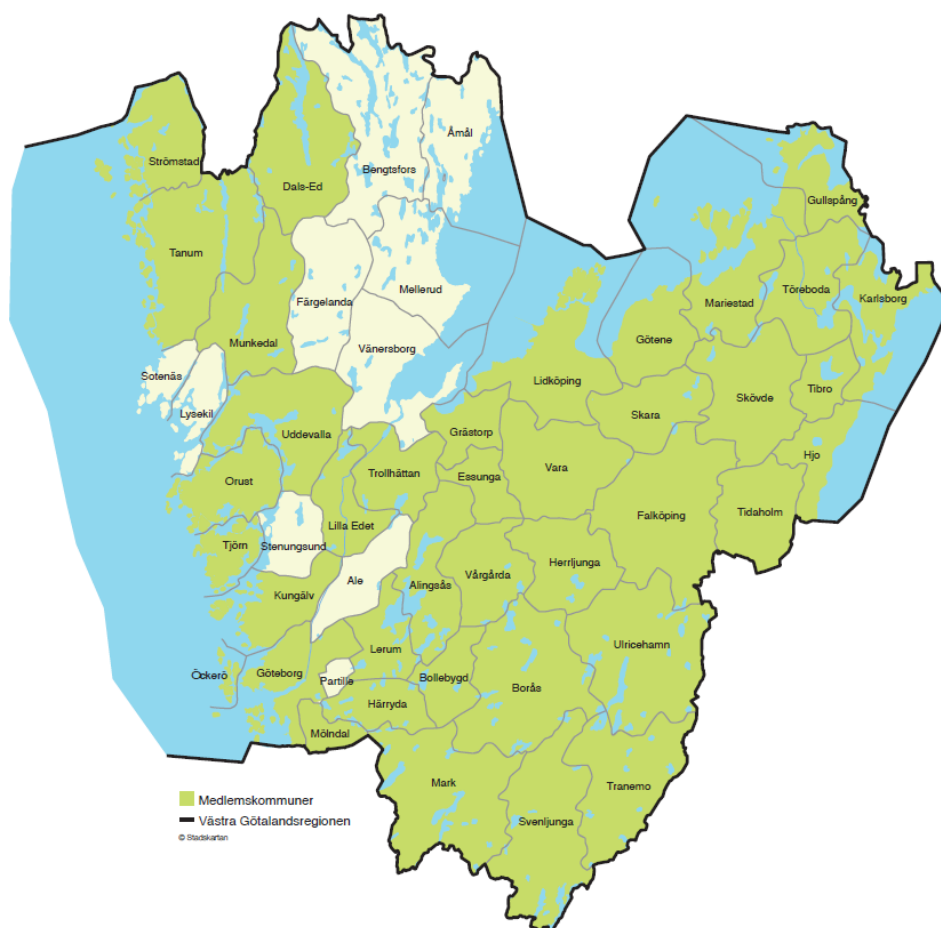
Mässdeltagande	17
Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång	17
Förlängt avtal	17
Brand i Trollhättan.....	17
Ny verksamhetschef Fyrbodan.....	17
Covid-19 påverkar verksamheten	17
Förväntad utveckling avseende verksamhet och ekonomi	18
Utveckling av verksamheten över tid.....	18
Förbundets investeringsverksamhet.....	19
Ekonomi.....	19
Likviditet	19
Mål för god ekonomisk hushållning	19
Utvärdering av ekonomisk ställning.....	20
Utfall i förhållande till budget	20
Bakgrund till budget.....	20
Utfall.....	20
Driftsredovisning	22
Balanskrav utifrån årsresultat	22
Resultaträkning.....	23
Resultaträkning	23
Balanskravsavstämning.....	24
Balansräkning.....	25
Kassaflödesanalys	26
Redovisningsprinciper	26
Noter.....	27

Förvaltningsberättelse

Inledning

Tolkförmedling Väst är ett kommunalförbund och dess ändamål är att tillgodose medlemmarnas behov av språktolk. En myndighet ska enligt 13 § i Förvaltningslagen ”... använda tolk och se till att översätta handlingar om det behövs för att den enskilde ska kunna ta till vara sin rätt när myndigheten har kontakt med någon som inte behärskar svenska.” Förbundet har övertagit uppgiften och ansvaret för språktolkförmedling från dess medlemmar och är därmed huvudman för verksamheten. Förbundet utför även vissa översättningstjänster till medlemsorganisationerna.

Tolkförmedling Väst består av 40 medlemmar; Västra Götalandsregionen samt kommunerna Alingsås, Bollebygd, Borås, Dals-Ed, Essunga, Falköping, Grästorp, Gullspång, Göteborg, Götene, Herrljunga, Hjo, Härryda, Karlsborg, Kungälv, Lerum, Lidköping, Lilla Edet, Mariestad, Mark, Munkedal, Mölndal, Orust, Skara, Skövde, Strömstad, Svenljunga, Tanum, Tibro, Tidaholm, Tjörn, Tranemo, Trollhättan, Töreboda, Uddevalla, Ulricehamn, Vara, Vargårda och Öckerö.



Figur 1 Karta över medlemskommuner

Förbundet är en egen offentligrettslig juridisk person, fristående i förhållande till sina medlemmar. Medlemmarna har kvar ett yttersta ekonomiskt ansvar för verksamheten. Varje medlem har tillskjutit 1 krona per kommuninvånare som andelskapital. Kvotvärdet av detta ger medlemmens andel i förbundet.

Förbundet styrs av en direktion bestående av ledamöter från respektive medlemsorganisation. Särskilt utsedda revisorer granskar förbundets verksamhet. Förmedlingsverksamheten bedrivs på fyra orter och kansliet har sitt säte i Göteborg. Förbundet har varit i drift sedan 1 april 2013.

Vision

Genom att erbjuda kvalitativa språktolk- och översättningstjänster bidrar Tolkförmedling Väst till en ökad integration i samhället.

Ledord

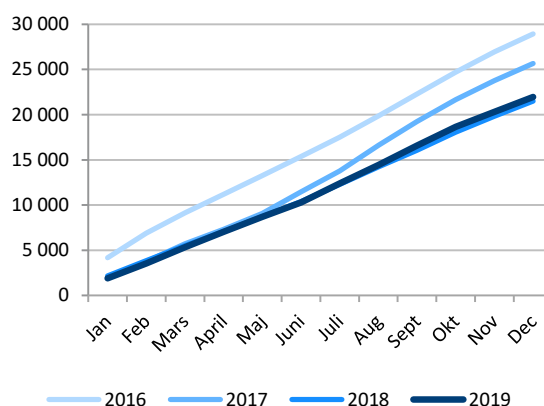
Förbundets ledord; professionalitet, tillgänglighet och trygghet är en del av förbundets varumärke. Ledorden talar om vad förbundet står för och ska genomsyra verksamheten.

Omvärldsanalys

UNHCRs årliga rapport visar att andelen människor i världen som tvingats lämna sina hem nu är högre än någonsin. I slutet av 2018 befann sig 70,8 miljoner människor på flykt vilket är 2,3 miljoner fler människor jämfört med 2017. Av dessa 70,8 miljoner människor är ca 26 miljoner flyktingar. I slutet av 2017 var samma siffra dryga 25 miljoner flyktingar. Drygt två tredjedelar av flyktingarna kommer från länderna; Syrien, Afghanistan, Syd Sudan, Myanmar och Somalia.¹

I juli 2019 fattade riksdagen beslut om att förlänga den tillfälliga lagen om uppehållstillstånd. Beslutet gäller till och med den 19 juli 2021.²

Resultatet för 2019 visar att knappt 22 000 personer sökte asyl i Sverige vilket är cirka 500 fler jämfört med 2018. Flest asylsökande kom från Syrien, Iran, Irak, Uzbekistan och Georgien. Jämfört med föregående år har dock antalet asylsökande från dessa länder minskat, endast antalet asylsökande från Uzbekistan har ökat. Kommunmottagandet har jämfört med föregående år nästintill halverats.³



Figur 2 Totalt antal asylsökande, migrationsverket.se 2019-12-31

¹ UNHCR, Global trends forced displacement in 2018

² www.regeringen.se

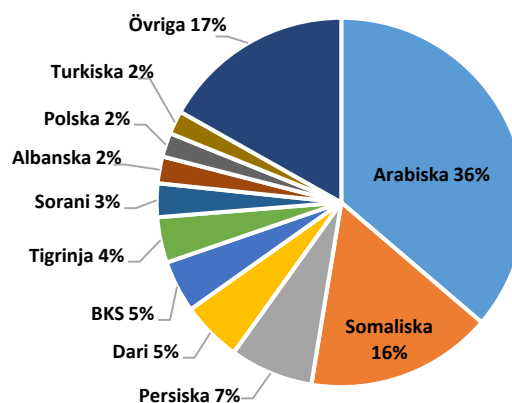
³ www.migrationsverket.se

Nuläge

För 2019 budgeterades 345 000 uppdrag, dock utfördes nästan 347 000 uppdrag. De tolv nya medlemskommunerna som inträdde 2019 står för drygt 8 000 uppdrag vilket motsvarar 2,5 % av totalen.

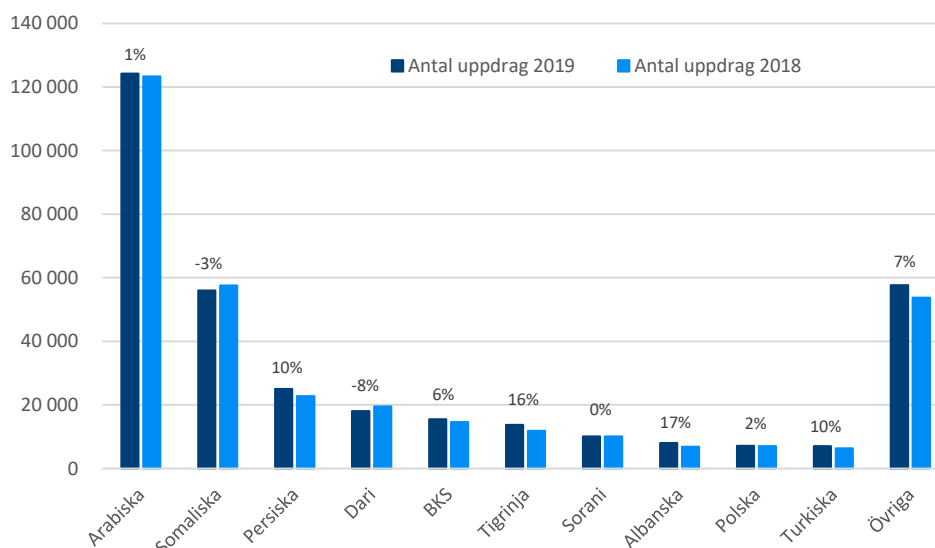
Flera tolkförmedlingar i landet har under året signalerat en nedåtgående efterfrågan på tolk. Jämfört med föregående år har Tolkförmedling Väst utfört 10 000 fler uppdrag under 2019. Att förbundet till skillnad från övriga förmedlingar i landet ökar antalet utförda uppdrag beror till viss del på de nya medlemskommunerna, men främst tros det bero på en ökad avtalslojalitet från förbundets övriga medlemmar. Förbundets generella ökning har varit enligt prognos.

De senaste åren har avtalslojaliteten följts upp. Den första mätningen 2016 visade att medlemmarna då köpte tolktjänster från andra leverantörer motsvarande ca 25 000 uppdrag. Förbundet har därefter aktivt arbetat med att öka avtalslojaliteten och i mätningen 2019 var köp av tolktjänster från andra aktörer knappt en tredjedel av första mätningen.



Figur 3 Språkfördelning i relation till varandra 2019

De mest efterfrågade språken 2019 var arabiska och somaliska vilka tillsammans motsvarade 52 % av uppdragen. Jämfört med föregående år utfördes något fler uppdrag på arabiska medan uppdragen på somaliska minskade. Persiska, tigrinja, albanska och turkiska är de språk som ökat mest jämfört med 2018. Dari har fortsatt minska under 2019 och sedan den stora flyktingvågen i slutet av 2015 har antalet uppdrag på dari mer än halverats. Förbundet har under 2019 förmedlat tolktjänster på 118 olika språk vilket är 14 fler språk än föregående år.



Figur 4 Antal uppdrag samt procentuell förändring 2019 jmf 2018

Övergripande verksamhetsmål

Tolkförmedling Väst levererar kvalitativa språktolk- och översättningstjänster och är det självklara valet av förmedling för professionella uppdragstagare. Förbundet är en attraktiv arbetsgivare där alla medarbetare vet sitt uppdrag och vem vi är till för. Tolkförmedling Väst ska vara i framkant och en förebild för andra. Verksamheten ska genomsyras av professionalitet, tillgänglighet och trygghet i alla led.

Tolkförmedling Väst

- har god tillgänglighet vid beställning och likvärdig service till förbundets kunder.
- hanterar och tillvaratar såväl kundernas som uppdragstagarnas synpunkter för verksamhetens kvalitetssäkring.
- har en god ekonomisk medvetenhet och arbetar kostnadseffektivt.
- arbetar miljömedvetet.
- verkar för ökad kunskap om tolkanvändande och vikten av professionella språktolkare i samhället.

Måluppfyllelse

Förbundet har under året haft en bra tillgång på tolkar och har kunnat ge likvärdig service till kunderna. Kontinuerligt arbete har pågått för att säkerställa god tillgänglighet av tolk samt kvalitetssäkra servicen till förbundets kunder.

För att säkerställa verksamhetens kvalitet arbetar ett särskilt team med synpunktshantering från såväl kunder som uppdragstagare. Under året har även samarbetet intensifierats mellan förbundet och dess två största medlemmar i syfte att ytterligare möta upp medlemsorganisationernas föränderliga behov och utveckla verksamheten därefter.

Genom att regelbundet, inom förbundet, kommunicera och redovisa verksamhetens ekonomi har en god ekonomisk medvetenhet uppnåtts. Förbundet arbetar ständigt med verksamhetsutveckling för att vara kostnadseffektiva.

För att frigöra den effektiva tolktiden samt minska resorna mellan tolkuppdragen arbetar förbundet med utveckling av distanstolkning. Förbundets tolkar uppmanas att resa kollektivt för att minska miljöpåverkan.

För att öka kunskapen om tolkanvändande och vikten av professionella språktolkare i samhället har förbundet under 2019 informerat om såväl tolkyrket som tolkanvändande i olika forum. Bland annat har förbundet varit representerat på Kvalitetsmässan och Nationella primärvårdskonferensen samt deltagit på olika rekryteringsmässor. Förbundet har vid flertalet tillfällen besökt medlemmar och informerat om tolkanvändande. Under hösten bjöd förbundet in kunder till frukostmöten för information och dialog om tolkanvändande. Förbundet har också agerat remissinstans gällande regeringens tolkutredning.

Verksamhetsmål 2019 och måluppfyllelse

Direktionen har fastslagit följande verksamhetsmål:

Kvalitetsmål

Tolkförmedling Väst ska ha en pålitlig leverans

Indikator	Utfall 2018	Målvärde 2019	Utfall 2019	
Andel tillsatta beställningar ska uppgå till minst 99 %.	99,2 %	≥99 %	99,5 %	●
Andel tillfällen tolkar kommit sent eller uteblivit från bokade uppdrag ska understiga 1 %.	1,3 %	<1 %	1,2 %	●

Tolkförmedling Väst ska tillhandahålla utbildade och kvalificerade tolkar

Indikator	Utfall 2018	Målvärde 2019	Utfall 2019	
Andel hälso- och sjukvårdsuppdrag som utförs av tolkar med speciell kompetens som sjukvårdstolk ska uppgå till minst 7 %.	4,5 %	≥7 %	4,1 %	●
Andel uppdrag som utförs av auktoriserade tolkar ska uppgå till minst 13 %.	13,0 %	≥13 %	14,4 %	●
Andel uppdrag som utförs av tolkar med utbildningsnivå 1C ska uppgå till minst 48 %.	56,3 %	≥48 %	57,6 %	●

Tolkförmedling Väst ska ligga i framkant och verka för att verksamheten utvecklas

Indikator	Utfall 2018	Målvärde 2019	Utfall 2019	
Andel beställningar som inkommer via digitala tjänster ska uppgå till minst 55 %.	40,0 %	≥55 %	45,2 %	●

Arbetsmiljömål

Tolkförmedling Väst ska vara en attraktiv arbetsgivare

Indikatorer	Utfall 2018	Målvärde 2019	Utfall 2019	
Sjukfrånvaron ska understiga 5 %.	6,8 %	<5 %	6,0 %	●

Miljömål

Tolkförmedling Västs verksamhet ska vara långsiktig och hållbar

Indikatorer	Utfall 2018	Målvärde 2019	Utfall 2019	
Tolkning på distans ska utgöra minst 50 % av totalt antal utförda tolkuppsdrag.	40,4 %	≥50 %	40,3 %	●

● Målet uppnått ● Målet ej uppnått

Måluppfyllelse

Andel tillsatta beställningar ska uppgå till minst 99 %. ●

Under 2019 tillsatte förbundet 99,5 % av antalet inkomna beställningar vilket är en ökning på 0,3 procentenheter från föregående år. Målet är uppfyllt.

Andel tillfällen tolkar kommit sent eller uteblivit från bokade uppdrag ska understiga 1 %. ●

Under 2019 var andelen tillfällen då tolkar kom försent eller uteblev till bokade uppdrag 1,2 % vilket är något lägre jämfört med föregående år. Av dessa tillfällen står förbundets mest efterfrågade språk, arabiska och somaliska, för drygt hälften. Förbundet arbetar fortlöpande med synpunktshantering och följer konsekvent upp tolkar med avvikelser. Målet är ej uppfyllt.

Andel hälso- och sjukvårdsuppdrag som utförs av tolkar med speciell kompetens som sjukvårdstolk ska uppgå till minst 7 %. ●

Under 2019 utförde sjukvårdsauktoriserade tolkar 4,1 % av hälso- och sjukvårdsuppdragen vilket är en minskning med 0,4 procentenheter jämfört med föregående år. Sjukvårdsuppdragen var dock 5 800 fler jämfört med 2018. Minskningen bedöms bero på en kombination av ökat antal sjukvårdsuppdrag och den nationella bristen på sjukvårdsauktoriserade tolkar i de mest efterfrågade språken. Förbundet fick under 2019 tre nya sjukvårdsauktoriserade tolkar varav två auktoriserade sig under årets två sista månader och har därmed inte haft någon direkt påverkan på utfallet. Målet är ej uppfyllt.

Andel uppdrag som utförs av auktoriserade tolkar ska uppgå till minst 13 %. ●

Andelen uppdrag som utförts av auktoriserade tolkar under 2019 var 14,4 % vilket är en ökning på 1,4 procentenheter från föregående år. Andelen uppdrag som utförts av auktoriserade tolkar har ökat succesivt de senaste åren och vid årets slut hade förbundet totalt 17 fler auktoriserade tolkar jämfört med föregående år. Målet är uppfyllt.

Andel uppdrag som utförs av tolkar med utbildningsnivå 1C ska uppgå till minst 48 %. ●

Förbundet har under senaste åren intensifierat arbetet för att öka andelen tolkar med utbildningsnivå 1C. Under 2019 har 57,6 % av förbundets uppdrag utförts av tolkar på nivå 1C. Detta är en ökning med 1,3 procentenheter jämfört med föregående år. Målet är uppfyllt.

Andel beställningar som inkommer via digitala tjänster ska uppgå till minst 55 %. ●

En långdragen upphandlingsprocess har försenat införandet av det inplanerade nya verksamhetssystemet. Då systemet är en förutsättning för ökad digitalisering är målet inte realistiskt. Under 2019 inkom 45,2 % av beställningarna via digitala tjänster. Det är dock en ökning på 5,2 procentenheter jämfört med föregående år. Ökningen beror främst på att förbundet sedan januari erbjuder tjänsten Akut tolk, vilken är en helt digital tjänst. Målet är inte uppfyllt.

Sjukfrånvaron ska understiga 5 %. ●

Den totala sjukfrånvaron för 2019 är 6,0 % vilket är en minskning om 0,8 procentenheter jämfört med föregående år. Sjukfrånvaron har inte minskat i den omfattning som förväntades dock påverkas resultatet starkt av några få medarbetares icke-arbetsrelaterade sjukfrånvaro. Målet är inte uppfyllt.

Tolkning på distans ska utgöra minst 50 % av totalt antal utförda tolkuppdrag. ●

Under 2019 har totalt 40,3 % av tolkuppdragen utförts på distans vilket är en liten procentuell minskning jämfört med föregående år. Dock har drygt 1 000 fler uppdrag, jämfört med 2018, utförts på distans. Målet är inte uppfyllt.

Verksamhet

Tolkförmedling Väst har i uppdrag att tillgodose medlemmarnas behov av språktolk-tjänster. Förbundet erbjuder även översättningstjänster till sina medlemmar. Språktolkning erbjuds på plats

och på distans. Distanstolkning utförs via ljud och skärm för såväl kortare meddelanden som längre tolkningsuppdrag.

Bokning av förbundets tjänster kan ske såväl genom telefonkontakt som digitalt via webb och app. Förmedlingskontoren har öppet vardagar under kontorstid. Övriga tider administreras förbundets bokningar av Regionservice, Västra Götalandsregionen. Via förbundets digitala tjänst Akut tolk tillsätts akuta tolkupdrag inom fem minuter, dygnet runt, årets alla dagar.

Förbundet har under 2019 utfört ca 347 000 uppdrag vilket är 2 000 fler uppdrag än budgeterat. Tillsättningsgraden av beställda uppdrag har trots detta ökat jämfört med föregående år och är nu 99,5 %.

År	Antal utförda uppdrag	Procentuell tillsättning
2019	347 000	99,5 %
2018	337 000	99,2 %
2017	336 000	98,8 %
2016	355 000	97,6 %
2015	307 000	97,3 %

Tabell 1 Antal utförda uppdrag och procentuell tillsättning per år

Tolkar och översättare

Den 31 december 2019 hade förbundet 1 183 aktiva tolkar vilket är en ökning om 95 tolkar. Vid samma tidpunkt fanns också 96 aktiva översättare. 31 uppdragstagare är verksamma både som tolk och översättare. Av de aktiva uppdragstagarna är 271 auktoriserade och av dem har 62 tolkar även sjukvårdsauktorisering.

År	Tolkar	Översättare	Både tolk och översättare	Auktoriserade uppdragstagare	Sjukvård-auktorisering
2019	1 183	96	31	271	62
2018	1 088	87	27	251	58
2017	992	151	38	264	52
2016	969	138	38	261	52
2015	919	139	44	260	45

Tabell 2 Statistik över förbundets aktiva uppdragstagare

I Sverige talas ca 200 språk. Kammarkollegiet ansvarar för auktorisation av tolkar och översättare. Möjligheten till auktorisation erbjuds dock endast i ca 40 respektive 30 språk för tolkar och översättare. Tillgången på auktoriserade tolkar är därmed begränsad till de mest etablerade språken.

Förbundet arbetar kontinuerligt med att rekrytera såväl tolkar som översättare. Under 2019 genomförde 143 personer förbundets rekryteringstest för att bli tolkspirant, 38 % erhöll godkänt resultat. Såväl antalet personer som genomfört rekryteringstest som andelen godkända resultat av rekryteringstest har minskat jämfört med föregående år. Detta tros bland annat bero på en förändrad arbetsmarknad där potentiella tolkspiranter med tillräcklig kompetens i större utsträckning erhåller andra mer attraktiva yrken. Dock har, som en följd av den minskade efterfrågan på tolk i landet, en större andel redan utbildade och i viss mån också auktoriserade tolkar under året sökt sig till förbundet. Dessa redan etablerade tolkar genomför ej förbundets rekryteringstest vilket också påverkar utfallet för året.

Genom förbundets interna utbildningsprogram kvalitetssäkras tolktjänster. Förbundets tolkspiranter genomgår en introduktionskurs och erbjuds därefter grundutbildning för tolkar.

Aktiva grundutbildade tolkar inom förbundet erbjuds såväl allmän som specialinriktad vidareutbildning och handledning i förbundets regi.

Under 2019 utfärdades 137 kursintyg till tolkar som genomfört olika ämneskurser inom förbundet. Under de senaste åren har fokus lagts på att motivera befintliga tolkar att höja sin kompetens. 44 tolkar har under året höjts till nivå 1C, vilket innebär kompetensnivån under auktorisation. Totalt 44 % av förbundets aktiva tolkar är nu på nivå 1C och ca 58 % av förbundets uppdrag utfördes av dessa tolkar.

År	Antal personer som genomfört rekryteringstest	Andel godkända resultat	Antal utfärdade kursintyg	Antal personer som genomgått SRHR-utbildning
2019	143	38 %	137	54
2018	248	46 %	148	86
2017	211	56 %	212	62
2016	251	52 %	195	35
2015	475	33 %	224	76

Tabell 3 Test- och utbildningsstatistik

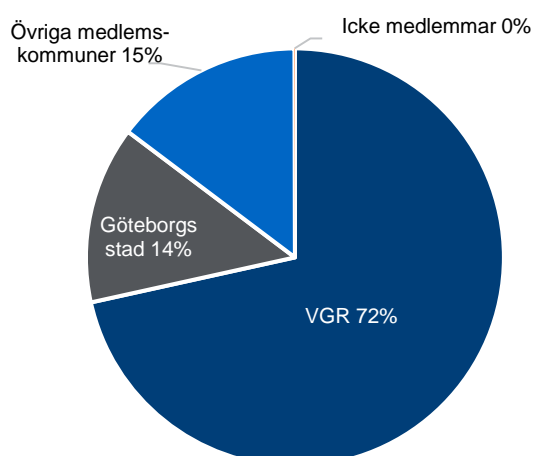
I samarbete med Kunskapscentrum för sexuell hälsa, Västra Götalandsregionen, har förbundet under flera år erbjudit aktiva tolkar utbildning i sexuell och reproduktiv hälsa och rättigheter, SRHR. Under 2019 genomgick 54 tolkar SRHR-utbildningen, vilket är 32 färre än föregående år. Minskningen beror framförallt på att en kurs tvingades ställas in på grund av underbemanning. Totalt har förbundet 359 aktiva tolkar med SRHR-kompetens.

Förbundets tolkar och översättare har vid fyra tillfällen under året bjudits in till respektive lokalkontor. Två av mötena har varit av mer informativ karaktär och två mer sociala sammankomster, till exempel julfika. Dessa återkommande träffar har blivit uppskattade kommunikationstillfällen för såväl uppdragstagare som förbundets personal.

Teamet som arbetar med rekrytering och utbildning av tolkar har under andra halvan av året varit kraftigt reducerat på grund av vakanser. Teamet har även drabbats av två längre icke arbetsrelaterade akuta sjukskrivningar. Detta har från och till inneburit i princip obefintlig bemanning avseende rekrytering och utbildning under årets sista månader.

Kunder

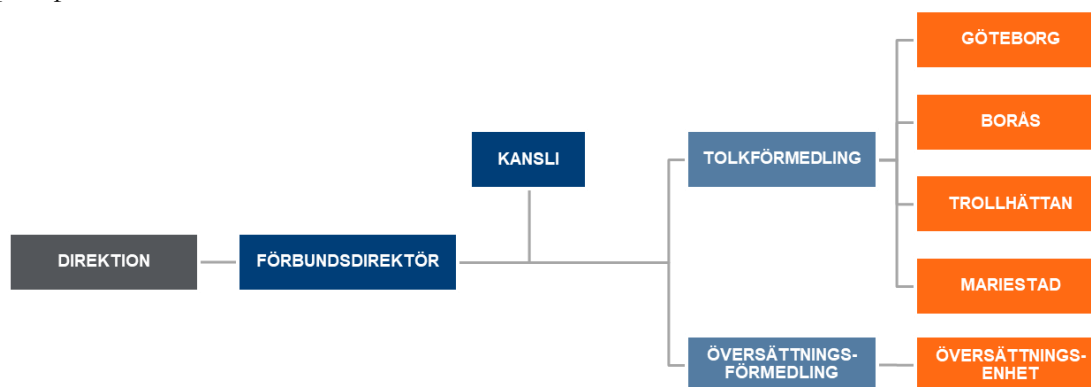
Den 31 december 2019 hade förbundet 5 265 registrerade medlemskunder. Varje månad förmedlas uppdrag till ca 2 000 kunder. Totalt köps 99,9 % av samtliga förmedlade uppdrag av förbundets medlemmar. Största kunden är Västra Götalandsregionen, som står för ca 72 %. Göteborgs Stad köper knappt hälften av medlemskommunernas totala antal bokade uppdrag, dvs. knappt 14 %.



Figur 5 Fördelning av bokade uppdrag

Organisation

På uppdrag av direktionen leds tjänstemannaorganisationen av förbundsdirektör. Verksamheten består av kansli, översättningsförmedling samt fyra tolkförmedlingskontor. Kansliet leds av förbundsdirektören och de fyra lokala förmedlingskontoren i Göteborg, Borås, Mariestad och Trollhättan, inklusive översättningsförmedlingen, leds av fyra verksamhetschefer. Administrativa stödfunktioner inom IT, ekonomi, HR och lön köps av Mariestads, Töreboda, Gullspångs kommuner i samverkan. Verksamhetsspecifikt IT-stöd och verksamhetsanpassat telefonsystem köps separat.



Figur 6 Organisationsschema.

Direktionen

Tolkförmedling Väst är ett kommunalförbund med direktion. Direktionens uppdrag regleras i kommunallagen och den förbundsordning som medlemmarna antagit. Direktionen har haft fem möten under 2019. Med anledning av nyvald direktion efter valet 2018 hölls i samband med årets första direktionmöte en separat information avseende förbundets historia och dess verksamhet. Samtliga politiker i direktionen, såväl ordinarie som ersättare, bjöds in att delta.

Förbundets direktion utgjordes 2019-12-31 av:

Göteborgs Stad

Åke Björk (M), ordförande
Erik Norén (V), ersättare

Alingsås kommun

Per-Gordon Tranberg (M), ledamot
Leif Hansson (S), ersättare

Borås Stad

Lars-Åke Johansson (S), ledamot
Birgitta Bergman (M), ersättare

Essunga kommun

Gunilla Hermansson (KD), ledamot
Daniel Andersson (M), ersättare

Grästorps kommun

Tobias Leverin (C), ledamot
Kent Larsson (M), ersättare

Västra Götalandsregionen

Christina Abrahamsson (M), vice ordförande
Jonas Adelsten Kristiansen (S), ersättare

Bollebygd kommun

Ingridh Anderén (M), ledamot
Ulf Rapp (S), ersättare

Dals-Eds kommun

Christina Virevik (C), ledamot
Carina Halmberg (S), ersättare

Falköpings kommun

Hans Johansson (C), ledamot
Caroline Lundberg (M), ersättare

Gullspångs kommun

Ann-Christin Erlandsson (S), ledamot
Björn Thodenius (M), ersättare

Götene kommun

Isabella Carlén (KD), ledamot
Björn Cavalli Björkman (S), ersättare

Hjo kommun

Ann-Christine Fredriksson (M), ledamot
Sandra Lind (S), ersättare

Karlsborgs kommun

Ingvar Kärsmyr (KD), ledamot
Anita Larsson (S), ersättare

Lerums kommun

Ulf Utgård (M), ledamot
Halim Azemi (S), ersättare

Lilla Edets kommun

Zara Blidevik (M), ledamot
Minna Salow (S), ersättare

Marks kommun

Niklas Herneryd (L), ledamot
Ann Iberius Orrvik (M), ersättare

Mölnads stad

Leif Norberg (M), ledamot
Shahla Alamshahi (S), ersättare

Skara kommun

Ewa Karlsson (M), ledamot
Michael Karlsson (S), ersättare

Strömstads kommun

Anna-Lena Carlsson (C), ledamot
Merry Johansson (S), ersättare

Tanums kommun

Roger Wallentin (C), ledamot
Ida Östholm (M), ersättare

Tidaholms kommun

Hajrudin Abdihodzic (V), ledamot
Gunilla Dverstorp (M), ersättare

Tranemo kommun

Eva-Karin Haglund (S), ledamot
Cecilia Valbrant (C), ersättare

Töreboda kommun

Pernilla Johansson (C), ledamot
Anne-Charlotte Karlsson (S), ersättare

Herrljunga kommun

Gunnar Andersson (M), ledamot
Mats Palm (S), ersättare

Härryda Kommun

Maria Kornevik Jakobsson (C), ledamot
Wiwiann Niklasson (S), ersättare

Kungälv kommun

Lennart Martinsson (S), ledamot
Vakant

Lidköpings kommun

Lena O Jenemark (S), ledamot
Kristina Classon (M), ersättare

Mariestads kommun

Richard Thorell (M), ledamot
Janne Jansson (S), ersättare

Munkedals kommun

Anna Höglind (L), ledamot
Hans-Joachim Isenheim (MP), ersättare

Orust kommun

Britt-Marie André Karlsson (S), ledamot
Maria Sörqvist (C), ersättare

Skövde kommun

Ulla-Britt Hagström (L), ledamot
Anita Löfgren (S), ersättare

Svenljunga kommun

Patrik Harrysson (S), ledamot
Johan Björkman (M), ersättare

Tibro kommun

Peter Söderlund (L), ledamot
Maria Maric (KD), ersättare

Tjörns kommun

Gun Alexandersson Malm (L), ledamot
Anette Johannessen (S), ersättare

Trollhättans Stad

Margreth Johnsson (S), ledamot
Vakant

Uddevalla kommun

Elving Andersson (C), ledamot
Stefan Skoglund (S), ersättare

Ulricehamn kommun

Elisabeth Stålbrand (NU⁴), ledamot
Sebastian Gustavsson (M) ersättare

Vara kommun

Agneta Edvardsson (M), ledamot
Fredrik Pettersson (S) ersättare

Vårgårda kommun

Bengt Hilmersson (C), ledamot
Tony Willner (S), ersättare

Öckerö kommun

Kent Lagrell (M), ledamot
Jan-Åke Simonsson (S), ersättare

Medarbetare

Föregående års medvetna rekryteringsarbete har resulterat i att bemanningen inom förbundet nu stabiliserats. Restriktiv hållning till nyanställningar inom förmedlingsarbetet har under året gällt i avvaktan på effekterna av införande av nytt verksamhetssystem.

Utifrån förbundets pågående utveckling anpassas bemanning och arbetssätt. Bland annat har detta inneburit att tjänsten som verksamhetscontroller konverterats till utvecklingsledare och befattningsinnehavaren ingår i ledningsgruppen. I samband med nyrekrytering har kompetensen kopplat till rekrytering och utbildning av tolkar anpassats till förbundets förändrade behov.

Verksamhetschefen för Fyrbodal sa upp sig under hösten och en ny chef rekryterades externt. Denne tillträder i februari 2020. Under mellanperioden är verksamhetschefen för Sjuhärad tillförordnad verksamhetschef även för Fyrbodal.

Under hösten genomfördes i samarbete med extern part en insats för ledningsgruppen i syfte att utveckla gruppen och dess arbete.

Värdegrundsarbetet har fortgått under året i hela organisationen. På varje arbetsplatsträff har samtliga medarbetare deltagit i arbetet genom olika övningar. Under våren gjordes dessutom en forskningsbaserad satsning i samarbete med extern part i syfte att öka medarbetarnas engagemang.

För fjärde året i rad hade förbundet i december en gemensam utvecklingsdag för samtliga medarbetare. Årets externa föreläsare var Jim Thuresson och rubriken var ”Teamkänsla”. Avsikten med föreläsningen var att skapa större förståelse för varandra och fokusera på det positiva. Att alla anställda inom förbundet en gång om året ges möjlighet att träffas har varit mycket uppskattat av medarbetarna och vi-känslan inom förbundet har vuxit sig starkare för varje år.

Samtliga nyanställda medarbetare, såväl tillsvidare- som visstidsanställda, genomgår en introduktionsdag i syfte att skapa förståelse för förbundets verksamhet och uppdrag. Under året har introduktion för nya medarbetare genomförts vid ett tillfälle.

Årets löneöversyn är genomförd utifrån gjord lönekartläggning och i enlighet med centralt avtal. Samtliga löner är utvärderade i relation till uppdrag, befogenheter och individuella prestationer, samt marknadsläge. Då den lokala fackliga klubben för Vision upplöstes hösten 2018 avsa sig arbetstagarorganisationen delaktighet i 2019 års löneöversyn.

Tillsvidare- och visstidsanställda

Per den 31 december 2019 hade förbundet 51 tillsvidareanställda arbetstagare, 40 kvinnor respektive 11 män. Fyra av dessa var dock studielediga och två föräldralediga vid tidpunkten.

⁴ Nya Ulricehamn.

Under året har 60 personer varit tillsvidareanställda i förbundet vilket motsvarar en personalomsättning om 18,2. Totalt var antalet tillsvidareanställda arbetstagare sex personer färre och den totala personalomsättningen 6,4 procentenheter lägre jämfört med föregående år.

Antalet arbetade timmar som förbundets tillsvidareanställda arbetstagare har utfört motsvarar 53,4 årsarbetare (åa) vilket är en minskning om 4,2 åa. Även antalet utförda timmar av timavlönad personal har minskat. Dock har arbetade timmar utförda av visstidsanställd personal ökat med 3,0 åa. Totalt har antalet arbetade timmar som utförts inom förbundet under året motsvarat 64,8 åa vilket är 1,6 åa färre jämfört med föregående år. Minskningen beror främst på en restriktivitet avseende tillsättning av vakanta tolkförmedlartjänster i avvaktan på införande av nytt verksamhetssystem. Den största yrkesgruppen inom förbundet är tolkförmedlare.

År	Tillsvidare (åa)	Visstid (åa)	Timavlönade (åa)	Totalt (åa)
2019	53,4	9,8	1,6	64,8
2018	57,6	6,8	2,0	66,4
2017	57,0	6,8	2,6	66,4
2016	47,3	8,6	9,6	65,5

Tabell 4 Faktiskt arbetade timmar omvandlat till årsarbetare

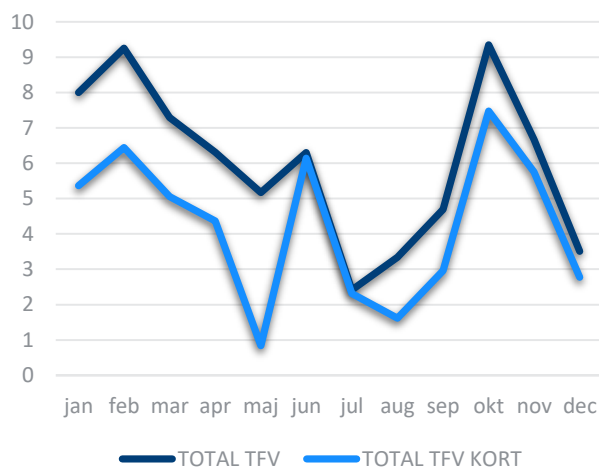
Sysselsättningsgrad

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för de tillsvidareanställda medarbetarna är 97,5 % vilket innebär att sysselsättningsgraden har ökat något jämfört med föregående år. 89 % av kvinnorna respektive 92 % av männen arbetar heltid inom förbundet.

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron för 2019 är 6,0 % vilket är en minskning om 0,8 procentenheter jämfört med föregående år. Sjukfrånvaron har inte minskat i den omfattningen som förväntades. Dock finns inga indikationer på arbetsrelaterad sjukfrånvaro.

Långtidssjukfrånvaron motsvarar 24,2 % av den totala sjukfrånvaron vilket är en ökning med 5,6 procentenheter jämfört med föregående år. Ökningen är kopplad till några få allvarligt sjuka medarbetare. Den totala sjukfrånvaron för kvinnor är 6,8 % och 3,1 % för män. Sjukfrånvaron för såväl kvinnor som män har sjunkit jämfört med föregående år. Sjukfrånvaron hos medarbetare 29 år eller yngre var 6,7 %. I åldersgruppen 30-49 var sjukfrånvaron 5,4 % medan medarbetare 50 år eller äldre hade en sjukfrånvaro på 7,1 %.



Figur 7, Sjukfrånvaro %, Total och kort 2019

Friskvårdsbidraget har nyttjats av 29 medarbetare under 2019, vilket är fyra personer färre jämfört med föregående år. Under hösten inleddes ett samarbete med en massör för att möjliggöra subventionerad massage på kontoret i Göteborg. Denna insats föll väl ut och var mycket uppskattad hos medarbetarna. Insatsen fortlöper under våren 2020.

Pensioner

Intjänande av pensioner inklusive löneskatt bokförs löpande i driftsredovisningen och är en pensionslösning via KPA.

Händelser av väsentlig betydelse

Nya medlemmar

Förbundet utökades i januari 2019 med följande 12 nya medlemskommuner: Bollebygds kommun, Dals-Ed kommun, Herrljunga kommun, Härryda kommun, Kungälv kommun, Marks kommun, Strömstads kommun, Svenljunga kommun, Tanums kommun, Tjörns kommun, Tranemo kommun, Vårgårda kommun.

Nya lokaler i Göteborg

Lokalen i Göteborg i vilken förbundets verksamhet tidigare inrymdes i var ursprungligen inte anpassad för kontorsverksamhet. Lokalen hade därmed stora brister och en godtagbar arbetsmiljö kunde inte upprätthållas. Från juni är kansliet och förbundets största förmedlingskontor inrymda i moderna, för verksamheten anpassade, kontorslokaler i Gårda.

Ett kontor i Fyrbodäl

I en förbundsövergripande lokalöversyn bedömdes inte kontoren i Trollhättan och Uddevalla vara ändamålsenliga. Direktionen beslutade därför om en sammanslagning av de båda kontoren och från augusti är förbundets verksamhet i Fyrbodäl placerad i en ny ändamålsenlig lokal i centrala Trollhättan.

Omförhandlat avtal

På grund av den utdragna upphandlingsprocessen av nytt verksamhetssystem hade förbundet tidigare tvingats träffa ett för förbundet mindre fördelaktigt avtal med befintlig leverantör av verksamhetssystem. Denna leverantör nyttjade sin avtalsrätt och sa i februari upp avtalet. Uppsägningen medförde ett mycket akut och kritiskt läge för förbundets totala drift. Ett nytt avsevärt dyrare avtal med förlängningsmöjlighet tvingades därför av förbundet att ingås med befintlig leverantör.

Avtal nytt verksamhetssystem

Efter en lång upphandlingsprocess med överklaganden till högsta instans kunde förbundet i maj teckna avtal med ny leverantör för nytt verksamhetssystem. Under sommaren och hösten har ett intensivt arbete pågått tillsammans med den nya leverantören i ett försök att kunna driftsätta det nya systemet innan årsskiftet. I slutet av oktober fastställdes att driftsättningen inte var möjlig under 2019 och beslut togs att förlänga avtalet med nuvarande leverantör och därmed driftsätta under våren 2020.

Konkurrensverket

Förbundet anmäldes under året anonymt till konkurrensverket. Ärendet avskrev efter utredning.

Ny webbplats

Förbundet har i samarbete med extern konsult tagit fram en ny webbplats i syfte att möta de nya lagkraven gällande tillgänglighetsanpassning som träder i kraft under 2020. I december publicerades den nya webbplatsen.

Verksamhetschef Fyrbodal

I oktober sa verksamhetschefen för Fyrbodal upp sig från sin tjänst i förbundet. Verksamhetschefen för Sjuhärad tillförordnades omgående och den tidigare verksamhetschefen för Fyrbodal fick under uppsägningstiden andra arbetsuppgifter i förbundet. Rekryteringen av en ny verksamhetschef avslutades i mitten av december.

Mässdeltagande

I syfte att stärka varumärket framförallt gentemot kund, men även för att öka kunskapen om tolkanvändande och vikten av professionella språktolkar i samhället, har förbundet under 2019 deltagit med monter på både Kvalitetsmässan och Nationella primärvårdskonferensen. Förbundet har också deltagit på olika rekryteringsmässor bland annat på Högskolan i Borås samt på Opportunity Day i syfte att i första hand rekrytera nya tolkar.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Förlängt avtal

På grund av senarelagd driftsättning av nya verksamhetssystemet förlängdes avtalet för befintligt verksamhetssystem.

Brand i Trollhättan

I början av året uppstod en brand i fastigheten i vilken förbundet har förmedlingskontoret för Fyrbodal. Lokalen fick kraftiga rökskador och tvingades stänga för sanering. Personalen arbetade under denna period på förbundets kontor i Göteborg.

Ny verksamhetschef Fyrbodal

I början av februari tillträdde den nya verksamhetschefen för Fyrbodal.

Covid-19 påverkar verksamheten

På grund av Covid-19 utbrottet har många av förbundets kunder, per den 25 mars 2020, avbokat en stor mängd planerade tolkuppdrag. Förbundet uppmanar kunderna att i största möjliga mån använda sig av distanstolkning och många kunder väljer att boka om kvarvarande tolkuppdrag på plats till telefontolkning för att minska risken för smittspridning. Inledningsvis valde flertalet tolkar att ej åta sig uppdrag på plats. Bilden har dock på två veckor förändrats till att flera tolkar istället uttrycker oro för sin försörjning då uppdragen markant minskat. I skrivande stund är det svårt att prognostisera Covid-19 påverkan på förbundets verksamhet över tid. Sannolikheten att budgeterat antal tolkuppdrag för 2020 kommer att uppnås, bedöms som obefintlig. Detta kommer att resultera i en negativ ekonomisk påverkan och en eventuell prishöjning kan komma att krävas under året för en budget i balans.

Effekterna av Covid-19 kommer med stor sannolikhet att påverka möjligheterna att driftsätta det nya verksamhetssystemet. Förbundets kunder, framför allt Västra Götalandsregionen, är hårt belastade på grund av Covid-19 utbrottet. Att under rådande omständigheter sammankalla grupper av människor samt ta fokus från verksamhetsdriften för att utbilda kund, tolk och förbundets medarbetare i ett nytt system framstår tveksam. I skrivande stund har dialoger förts med såväl nuvarande systemleverantör avseende förlängning av befintligt avtal som med leverantören av nytt verksamhetssystem för en eventuell senareläggning av driftsättning. En senareläggning av driftsättning av nytt system kommer på olika sätt resultera i ökade kostnader för förbundet.

En riskanalys utifrån Covid-19 är framtagen för förbundet och uppdateras löpande. Ledningsgruppen inklusive övriga nyckelpersoner i förbundet har daglig avstämning med anledning av Covid-19.

Förväntad utveckling avseende verksamhet och ekonomi

Rekrytering av nya uppdragstagare och vidareutbildning av befintliga sker löpande för att möta kundernas förväntade tolkbehov. Förbundet har en ständig utmaning i att attrahera och rekrytera lämpliga kandidater till tolkyrket. Senaste året har dock fler etablerade och redan utbildade tolkar sökt sig till förbundet vilket medfört ett större fokus på kompetensutveckling. Under andra halvan av 2019 och början av 2020 har en bemanningsförändring skett i teamet som arbetar med rekrytering och utbildningssamordning av uppdragstagare. En översyn av arbetet kopplat till kompetensförsörjning av uppdragstagare pågår och förväntas under 2020 utveckla olika processer men också öka digitaliseringen av arbetet.

Förbundet har under senaste åren erbjudit distanstolkning via telefon och skärm. Efter införandet av ett nytt verksamhetssystem förväntas användarvänligheten för skärmtolkning att öka, för såväl kund som tolk. Som ett led i förbundets hållbarhet är målet att distanstolkningen ska öka under 2020.

Senaste årets mer intensifierade arbete med kund och varumärke ledde bland annat till att en enkät skickades ut till förbundets alla kunder innan sommaren. Resultatet av denna enkät har bland annat lett till fler kundbesök och att förbundets kunder under hösten bjöds in till frukostmöten för dialog och information om tolkanvändande. Då dessa aktiviteter föll väl ut har ytterligare frukostmöten bokats in under våren 2020. Under 2020 planeras även digitala informations- och dialogmöten med kund. Ett arbete har även påbörjats för att på sikt kunna erbjuda förbundets kunder olika informationsfilmer gällande tolkanvändande.

Under 2019 har förberedelser för implementering och driftsättning av nytt verksamhetssystem pågått. Det nya systemet är planerat att driftsättas i maj 2020. Införandet av nytt verksamhetssystem förväntas medföra ökad digitalisering och automatisering av förmedlingsarbetet vilket även kan komma att ställa andra kompetenskrav på förbundets tolkförmedlare.

Upphandling av ännu ett verksamhetskritiskt system påbörjades under hösten 2019. Nytt avtal för telefoni- och kommunikationslösning väntas tecknas under 2020. Nuvarande avtal löper ut i mitten av 2020.

Under hösten 2019 har förbundets kvalitetsarbete fortgått i enlighet med FR2000. Då arbetet har varit avsevärt mer omfattande än förväntat och förbundets kvalitetsambitioner är höga, har kvalitetsarbetet tillåtits få ta tid. Ambitionen är nu att certifiera förbundet under 2020. Det systematiska arbetsmiljöarbetet fortgår och genomsyrar hela organisationen.

Förbundet kommer under 2020 börja använda ett nytt digitalt, AI-uppbyggt, arbetsmiljöverktyg, som möjliggör att löpande mäta hur organisationen mår i syfte att maximera engagemanget på arbetsplatsen. Detta verktyg kommer även att årligen kunna mäta HME, det vill säga hållbart medarbetarengagemang, vilket tidigare mättes genom en traditionell medarbetarenkät vartannat år.

Utveckling av verksamheten över tid

Utvecklingen av flyktingsituationen i världen är svår att förutse men behovet av tolk förväntas ändå inom de närmaste åren vara i likvärdig nivå med nuvarande behov. Språktolkens roll och utbudet av språktolktjänster förväntas dock förändras under de närmaste åren. Bland annat tros detta bero på regeringens tolkutredning och den allmänna politiska debatten om rättigheten till tolk, men också på de offentliga verksamheternas besparingskrav, det minskade intresset för tolkyrket och inte minst den digitala utvecklingen.

Förbundet arbetar redan idag med ökad digitalisering och utveckling av befintliga tolktjänster. Bland annat görs detta för att effektivare kunna nyttja den faktiska tolktiden men också utifrån såväl kostnadsmedvetenhet som miljöperspektiv. Under de närmaste åren förväntas förbundet komplettera sina nuvarande tolktjänster med mer digitala alternativ. Distanstolkning förväntas över tid i större utsträckning användas av förbundets kunder.

Förbundet bedriver utöver tolkförmedling även viss översättningsverksamhet. Då översättning inte är en del av förbundets uppdrag har denna verksamhet bedrivits i mycket ringa omfattning på grund av svårigheter med kvalitetssäkring. Verksamheten bedöms sedan ett år tillbaka kvalitativt stabil vilket innebär att målsättningen nu är att under närmaste åren utveckla verksamheten.

Ett nytt verksamhetssystem planeras att drifställas under 2020 vilket medför en ökad digitalisering i förmedlingsarbetet. Detta kommer över tid förändra förmedlarrollen och kompetensbehovet i förbundet.

Förbundets investeringsverksamhet

I maj 2019 skrevs avtal med ny leverantör för nytt verksamhetssystem. Investeringsbudgeten är 11 mkr och då driftsättning kommer ske under 2020 har inga avskrivningar skett under året.

I samband med att kansli och förmedlingsverksamheten i Göteborg i juni flyttade till nya mer ändamålsenliga lokaler gjordes en översyn av inventarierna. Större delen av kontorets inventarier återanvändes på förbundets olika kontor. Komplettering och anpassning skedde också av befintliga inventarier. Den nya utbildningssalen i Göteborg möblerades dock upp med nya inventarier. En ej budgeterad investering på 0,4 mkr har därmed gjorts och avskrivningarna påbörjades under september. Inventarierna skrivs av på fem år.

Ekonomi

I enlighet med förbundsordningen ska förbundets årliga kostnader minst täckas av årets intäkter. Ett av de övergripande verksamhetsmålen är att verksamheten ska vara kostnadseffektiv. Intäkter fås genom förmedling av tolktjänster och förbundets största kostnader är arvoden till tolkar kopplat till tolkuppdrag. Den totala kostnaden för arvoden och de totala intäkterna är beroende av hur många tolktjänster som utförs. Förbundet ska debitera medlemmarna för utförda tjänster enligt självkostnadsprincipen.

Tolkförmedling Väst har en checkkredit hos bank på 10 mkr.

Andelskapitalet är beräknat på medlemmarnas invånarantal och uppgår till totalt 3 mkr.

Likviditet

I samband med att direktionen godkände 2018 års årsredovisning beslutades också att en återbetalning till medlemmarna skulle ske. Beslutet innefattade även en höjning av lägsta nivå på eget kapital från 20 mkr till 22 mkr samt en utbetalning på 4 676 tkr. Förbundet har haft en god likviditet under hela 2019 och den checkkredit som finns på 10 mkr har inte nyttjats.

Mål för god ekonomisk hushållning

I enlighet med kommunallagen ska förbundet ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Verksamheten ska genomsyras av en god ekonomisk hushållning både i ett kort- och i ett långsiktigt perspektiv. Kännetecken för detta är bland annat att de löpande intäkterna täcker de löpande kostnaderna och att resultatet, sett över en längre period, är positivt.

Direktionen har fastslagit följande finansiella mål rörande god ekonomisk hushållning:

- Den löpande verksamheten ska visa ett positivt resultat
- Checkkrediterna ska ej nyttjas

Den löpande verksamheten visar ett positivt resultat och likviditeten har varit god vilket innebär att checkkrediterna inte nyttjats.

Utvärdering av ekonomisk ställning

Förbundet finansieras av intäkter från de tjänster som medlemmarna köper enligt självkostnadsprincipen. Sedan start har förbundet byggt upp ett stabilt eget kapital. Det ekonomiska överskottet tillsammans med medlemsandelarna är förbundets likvida medel.

Direktionen har fastställt att lägsta nivå på eget kapital ska vara 22 mkr. Efter att direktionen beslutat att godkänna årsrapporten beslutas även om eventuell återbetalning ska ske av eget kapital till förbundsmedlemmarna. Ett eget kapital om minst 27 mkr krävs för att en återbetalning ska bli aktuell. För eventuell återbetalning av eget kapital och utbetalningar kopplat till pågående investering kan förbundets checkkredit komma att nyttjas varpå den är beslutad att finnas kvar.

Sedan driftstarten 2013 har likviditeten varit god och alla investeringar har klarats med egna medel. Det överskott som genererats i förbundet gör att den ekonomiska ställningen är god.

Utfall i förhållande till budget

Bakgrund till budget

Budget 2019 är planerad utifrån rådande förutsättningar våren 2018 samt utfallet av 2017. Budgeten är därefter lagd utifrån medlemmarnas beräknade behov om 345 000 uppdrag samt att förbundet skulle nå ett nollresultat. För en budget i balans bedömdes en prishöjning på 2,5 % nödvändig.

Utfall

Efterfrågan av tolktjänster var något högre än budgeterat. Utfallet blev drygt 347 000 uppdrag, vilket är ca 2 000 fler uppdrag än budgeterat. Att medlemmarna under året i större utsträckning lojalt köpt tolktjänster från förbundet bedöms vara den största anledningen till det positiva utfallet. Resultatet för 2019 blev knappt 5,9 mkr att jämföra med budgeterat nollresultat.

Försäljningsintäkter och kostnader för uppdragstagare är de utfall som har störst avvikelse mot budget. Detta är bland annat ett resultat av fler utförda tolkuppsdrag samt att andelen uppdrag som utfördes av tolkar på en såväl högre arvodes- som prisnivå har ökat ytterligare jämfört med föregående år.

Då intresset och engagemanget från medlemsorganisationernas politiska representanter är stort för förbundet närvarar ofta såväl ledamot som ersättare på förbundets direktionmöten. Detta har resulterat i att kostnaderna för direktionen är högre än budgeterat. Utfallet för personalkostnaderna är däremot lägre än budgeterat och främst beror avvikelsen på att förbundet haft en lägre bemanning under året. Återbesättning av vakanta tjänster har skett med viss restriktivitet i avvaktan på införande av nytt verksamhetssystem.

Förbundets utfall för tolkutbildning är drygt 800 000 kronor lägre än budgeterat. Avvikelsen beror på minskat utbildningsbehov då redan utbildade tolkar söker sig till förbundet och att färre potentiella tolkspiranter med tillräcklig kompetens generellt söker sig till yrket. Bemanningen har

också varit kraftigt reducerad i teamet som arbetar med rekrytering och utbildning av tolkar i förbundet.

De tidigare kontoren i Trollhättan och Uddevalla har slagits samman och återfinns numera i en gemensam lokal i Trollhättan. Kontoret i Göteborg, som innefattar såväl förbundets kansli som den största förmedlingsverksamheten, har flyttat till mer ändamålsenliga lokaler. Detta har resulterat i en ökad hyra och därmed en planerad budgetavvikelse kopplat till förbundets lokalkostnader.

Utfallet kopplat till IT-kostnader blev högre än budgeterat. Avvikelsen beror på det fördyrade avtalet med nuvarande leverantör av verksamhetssystem.

Även kostnader kopplat till konsulttjänster avviker mot budget. Dessa är bland annat relaterade till konsultarvode avseende överklagan och införande av nytt verksamhetssystem. Framtagande av förbundets nya tillgänglighetsanpassade webbplats har också medfört konsultkostnader som påverkat budgetavvikelsen. Ytterligare en del av avvikelsen förklaras genom att en arbetsmiljörelaterad insats för samtliga medarbetare i förbundet genomfördes under våren.

Driftsättningen för nytt verksamhetssystem har på grund av den utdragna upphandlingsprocessen ej skett enligt plan under 2019. Driftsättningen är därmed framflyttad till våren 2020. Avskrivningar kopplat till investering av nytt verksamhetssystem har därför uteblivit under 2019 vilket resulterar i en budgetavvikelse. Avskrivningar för ej budgeterat möbelinköp i samband med nya lokaler har däremot belastat budgeten för avskrivningar med 24 tkr.

INTÄKTER	Utfall 2019	Budget 2019
Förmedlingstjänster	219 946	205 448
Övriga intäkter	424	
Summering	220 370	205 448
KOSTNADER		
Direktionskostnader	1 053	975
Personalkostnader	29 525	30 851
Arvoden och ersättningar tolkar	171 542	161 453
Tolkutbildning	755	1 600
Lokalkostnader	3 568	3 105
Hyra IT-utrustn, IT-program, licenser	3 529	3 200
Inventarier, förbrukningsmaterial	384	374
Administrativa, IT- konsulttjänster, jouravtal	4 092	3 350
Finansiella kostnader	55	540
Summering	214 503	205 448
RESULTAT		
	5 867	0

Tabell 5 Utfall mot budget 2019

Driftsredovisning

Driftsredovisningen redovisas totalt för förbundet då styrningen av verksamhet sker på en total förbundsövergripande nivå. Kostnader kopplat till respektive verksamhetsort finns utfördelad, dock ligger de övergripande kostnaderna budgeterat centralt.

Balanskrav utifrån årsresultat

Balanskravet uppfylls 2019. Inga underskott finns att återställa från tidigare år.

Resultaträkning

Förbundets årliga kostnader ska minst täckas av årets intäkter. Förbundet debiterar medlemmarna för utförda tjänster enligt självkostnadsprincipen. Om årets kostnader inte täcks ska finansieringen av underskottet fördelas mellan medlemmarna i förhållande till medlemmens andel av andelskapitalet.

Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	2019-01-01 2019-12-31	2018-01-01 2018-12-31
Verksamhetens intäkter	1	220 370	203 940
Verksamhetens kostnader	2	-214 448	-198 506
Avskrivningar	3	-24	-104
Verksamhetens nettokostnader		5 898	5 330
Finansiella intäkter	4	7	2
Finansiella kostnader	5	-38	-37
Resultat före extraordinära poster		5 867	5 295
Extraordinära poster		0	0
Årets resultat		5 867	5 295

Balanskravsavstämning

Belopp i tkr	2019	2018	2017
Årets resultat enligt resultaträkningen	5 867	5 295	79
Minus samtliga realisationsvinster/förluster	0	0	0
Plus sänkning av diskonteringsränta	0	0	0
Plus realisationsvinster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	0	0	0
Plus orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0
Minus återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	5 867	5 295	79
Medel till resultatutjämningsreserv (RUR)	0	0	0
Medel från resultatutjämningsreserv (RUR)	0	0	0
Årets balanskravsresultat	5 867	5 295	79
Balanskravsresultat att reglera	0	0	0

Budgetomslutning

Verksamhetens kostnader	214 448	198 506	186 538
Personal- och direktionskostnader, inkl sociala avgifter	30 578	30 526	28 201
Arvoden och ersättningar till tolkar, inkl sociala avgifter	171 542	156 205	148 092
Nettoinvesteringar	3 031	0	0
Likvida medel 31/12 respektive år	18 273	17 584	12 565

Resultat

Årets resultat	5 867	5 295	79
Ingående Eget kapital	29 455	24 160	24 081

Nyckeltal

Kassalikviditet	188 %	191 %	176 %
Soliditet	49 %	48 %	43 %

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	2019-12-31	2018-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriell anläggningstillgång	6	2 671	0
Inventarier	7	336	0
Summa anläggningstillgångar		3 007	0
Omsättningstillgångar			
Fordringar	8	41 160	43 977
Likvida medel	9	18 273	17 584
Summa omsättningstillgångar		59 433	61 561
Summa tillgångar		62 440	61 561
EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital	10	22 000	21 381
Andelskapital, medlemskommuner	10 & 12	2 997	2 779
Årets/periodens resultat	10	5 867	5 295
Summa eget kapital		30 864	29 455
Skulder			
Kortfristiga skulder	11	31 576	32 106
Summa skulder		31 576	32 106
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		62 440	61 561

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr		2019-01-01	2018-01-01
		2019-12-31	2018-12-31
	Not		
Den löpande verksamheten			
Årets resultat	10	5 867	5 295
Justering för av- och nedskrivning	3	24	104
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		5 891	5 399
Minskning kortfristiga fordringar		2 817	-1 010
Minskning kortfristiga skulder		-530	630
Kassaflöde från den löpande verksamheten		8 178	5 019
Investeringsverksamheten			
Bruttoinvestering i anläggningstillgångar	6 & 7	-3 031	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-3 031	0
Finansieringsverksamheten			
Andelskapital	12	218	0
Återbetalning av Eget Kapital	10	-4 676	
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-4 458	0
Årets kassaflöde		689	5 019
Likvida medel vid årets början		17 584	12 565
Likvida medel vid årets slut		18 273	17 584

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har från och med 2019 upprättats i enlighet med Lag om Kommunal Bokföring och Redovisning, LKBR. Ingående balanser har inte behövt justerats till följd av införandet av LKBR. Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärdet om inget annat anges. Intäkter redovisas i den period som tolkuppdragen har utförts och har upptagits till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras av förbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Fordringar upptas till det lägsta av nominellt värde och det belopp varmed de beräknas inflyta. Intjänande av pensioner inklusive löneskatt bokförs löpande i driftsredovisningen. Avskrivning av inventarier sker på fem år.

Noter

Belopp i tkr

	2019-01-01	2018-01-01
	2019-12-31	2018-12-31

Not

1 Verksamhetens intäkter

Förmedlingstjänster	219 946	203 744
Övriga intäkter	424	196
Summa	220 370	203 940

2 Verksamhetens kostnader

Direktionskostnader	784	575
Sociala avgifter direktion	269	192
Personalkostnader	22 713	22 673
Sociala avgifter personal	6 812	7 086
Arvoden och ersättning tolkar	141 236	127 937
Sociala avgifter tolkar	30 306	28 268
Tolkutbildning	755	1 244
Lokalkostnader	3 568	2 966
Dator/IT/telefoni/post	3 529	3 174
Inventarier, förbrukningsmaterial	384	675
Administrativa- och konsulttjänster	4 092	3 716
Summa	214 448	198 506

3 Avskrivningar

Inventarier	24	104
Summa	24	104

4 Finansiella intäkter

Ränteintäkter	7	2
Summa	7	2

5 Finansiella kostnader

Räntekostnad	1	1
Övriga finansiella kostnader	37	36
Summa	38	37

Lånekostnader redovisas i enlighet med huvudmetoden och belastar följaktligen resultatet i den period de hör hemma.

Anläggningstillgångar

6 Immateriella anläggningstillgångar

Pågående investeringar		
- <i>Nytt verksamhetsystem. Pågående investering under hösten 2019 och våren 2020 med beräknad driftstart maj 2020</i>	2 671	0
Summa	2 671	0

7 Inventarier

Anskaffningsvärde	1 241	1 241
Ackumulerade avskrivningar	-1 241	-1 137
Årets investering	360	
Årets avskrivning	-24	-104
Utgående bokfört värde	336	0
8 Fordringar		
Kundfordringar	25 217	23 602
Div. kortfristiga fordringar	10	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15 933	20 375
Summa	41 160	43 977
9 Kassa och bank		
Bank	18 273	17 584
Summa	18 273	17 584
10 Allmänt eget kapital		
Balanserat resultat	26 676	21 381
Återbetalning av Eget kapital enligt direktionsbeslut §363	-4 676	0
Andelskapital, medlemskommuner	2 997	2 779
Årets/periodens resultat	5 867	5 295
Summa	30 864	29 455
11 Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	3 622	1 768
Moms	8 369	7 787
Personalens skatter och avgifter	3 402	3 228
Skulder till anställda	0	1
Upplupna semesterlöner	882	983
Upplupet arvode A-skatt tolkar, inkl sociala avgifter	9 560	11 823
Övriga upplupna kostnader	5 741	6 516
Summa	31 576	32 106
En checkkredit på 10 mnkr finns. Ingen kredit var nyttjad per 31 december 2019.		
12 Andelskapital		
Årets förändring av andelskapital	218	0
Varje medlem i förbundet har andelar motsvarande antalet invånare		
2019 tillkom 12 nya medlemskommuner		
Summa	218	0

Tolkförmedling Väst, Göteborg 2020-03-27

Åke Björk
Ordförande

Christina Abrahamsson
Vice ordförande

Tolkar med kvalitet

www.tolkformedlingvast.se

Dnr 20/0011-3



INTERNKONTROLL
Redovisning

Internkontrollrapport

Kontrollmoment

Sammanfattning av internkontroller

Enhet

Förbundsövergripande

Metod

Genomgång av utförda internkontroller kopplat till planen för interkontroll

Mätperiod

2019-01-01 – 2019-12-31

Tillvägagångssätt

Genomgång av kontroller genomförda inom ramen för internkontrollplanen 2019.

Resultat

1. GDPR; inga brister påvisade.
2. Politiska beslut; inga brister påvisade.
3. Löneutbetalningar; inga brister påvisade.
4. Arvodesutbetalningar politiker; inga brister påvisade.
5. Arvodesnivå och uppdragstagarregister; vissa brister påvisade avseende underlag och registreringen av kompetens och arvodesnivå. Rutin för registrering och registervård har säkerställts.
6. Internkontrollrapport; se denna sammanställning.

Sammanfattningsvis konstateras att samtliga kontroller i internkontrollplanen genomförts. De brister som uppmärksammats har åtgärdats direkt där så varit möjligt och i övriga fall har nödvändiga åtgärder kartlagts för åtgärd längre fram.

Kontroll utförd

2020-02-04

Datum

Åsa Fröding
Förbundsdirektör

Kontroll rapporterad

2020-03-09

Datum

Åke Björk
Ordförande

397 § Årsredovisning 2019

Beslut

Direktionen beslutar att godkänna årsredovisningen för 2019 och översänder den till medlemmarna för godkännande och prövning av ansvarsfrihet.

Sammanfattning

Efter varje verksamhetsår tillika kalenderår ska en årsredovisning upprättas. Årsredovisningen ska innehålla förvaltningsberättelse, resultat- och balansräkning och finansieringsanalys.

Tolkförmedling Väst har i samarbete med redovisningsenheten på Mariestads Kommun upprättat bokslut och årsredovisning för Tolkförmedling Väst år 2019.

Under 2019 utfördes nästan 347 000 uppdrag vilket är 2 000 uppdrag fler än budgeterat. De mest efterfrågade språken var arabiska och somaliska.

Förbundet har delvis uppnått verksamhetsmålen. Tillsättningsgrad och andel uppdrag som utförs av auktoriserade tolkar samt av tolkar med utbildningsnivå 1C är mål som uppnåtts. Målet för andel hälso- och sjukvårdsuppdrag som utförs av sjukvårdstolkar, andel beställningar som inkommer via digitala tjänster, tolkning på distans samt att sjukfrånvaron ska understiga 5% är mål som ej uppfyllts.

Förbundet hade 1 183 aktiva tolkar per 31 december. Antalet uppdragstagare har ökat under året och förbundet har fått 20 nya auktoriserade tolkar varav 4 av dem har sjukvårdsauktorisering.



Den 31 december 2019 hade förbundet 5 265 registrerade medlemskunder. Varje månad förmedlas uppdrag till ca 2 000 kunder. Totalt köps 99,9 % av samtliga förmedlade uppdrag av förbundets medlemmar. Största kunden är Västra Götalandsregionen, som står för ca 72 %.

Under året har 60 personer varit tillsvidareanställda i förbundet vilket motsvarar en personalomsättning om 18,2 %.

Den totala sjukfrånvaron för 2019 är 6,2 % vilket är en minskning jämfört med föregående år.

Händelser av väsentlig betydelse:

- Förbundet har under 2019 fått 12 nya medlemskommuner.
- Göteborgskontoret och kansli har flyttat till nya mer ändamålsenliga lokaler.
- Kontoren i Trollhättan och Uddevalla har flyttat till en gemensam lokal i Trollhättan.
- Förbundet har omförhandlat avtalet gällande verksamhetssystem med befintlig leverantör pga. utdragen upphandlingsprocess.
- Avtal med ny leverantör av nytt verksamhetssystem har tecknats.
- Ny tillgänglighetsanpassad webbplats har publicerats.
- Ny verksamhetschef har rekryterats till Fyrbodals.
- Förbundet har deltagit på Kvalitetsmässan och Nationella primärvårdskonferensen.

Ordförande		Justerare	
------------	---	-----------	--



PROTOKOLL
Direktionen
2020-03-27
Dnr 20/0001-1



Efterfrågan av tolktjänster var något högre än budgeterat. Utfallet blev drygt 347 000 uppdrag, vilket är ca 2 000 fler uppdrag än budgeterat. Att medlemmarna under året i större utsträckning lojalt köpt tolktjänster från förbundet bedöms vara den största anledningen till det positiva utfallet. Resultatet för 2019 blev knappt 5,9 mkr att jämföra med budgeterat nollresultat.

Beslutsunderlag

- Tjänsteutlåtande
- ÅRSREDOVISNING 2019, dnr 20/0011-2
- Internkontrollrapport, 20/0011-3

Beslutet ska skickas till

Förbundsmedlemmarna

Ordförande		Justerare	
------------	---	-----------	--



Revisorerna i kommunalförbundet
Tolkförmedling Väst

2020-04-02

Till fullmäktige i

Västra Götalandsregionen
Alingsås kommun, Bollebygd kommun, Borås Stad,
Dals-Eds kommun, Essunga kommun,
Falköpings kommun, Grästorps kommun,
Gullspångs kommun, Göteborgs Stad, Götene kommun,
Herrljunga kommun, Hjo kommun, Härryda kommun,
Karlsborgs kommun, Kungälv kommun,
Lerums kommun, Lidköpings kommun,
Lilla Edets kommun, Mariestads kommun,
Marks kommun, Munkedals kommun,
Mölnåls kommun, Orust kommun, Skara kommun,
Skövde kommun, Strömstads kommun,
Svenljunga kommun, Tanums kommun, Tibro kommun,
Tidaholms kommun, Tjörns kommun,
Tranemo kommun, Trollhättans stad,
Töreboda kommun, Uddevalla kommun,
Ulricehamns kommun, Vara kommun,
Vårgårda kommun samt Öckerö kommun

Revisionsberättelse för år 2019

Vi, som utsedda revisorer för Tolkförmedling Väst, har granskat den verksamhet som bedrivits i kommunalförbundet (organisationsnummer 222000-2972) av dess direktion.

Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Direktionen ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll i verksamheten.

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

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet, förbundsordning och revisionsreglementet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Vi bedömer sammantaget att direktionen i kommunalförbundet Tolkförmedling Väst har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

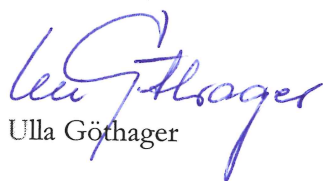
Vi bedömer att direktionen interna kontroll har varit tillräcklig.

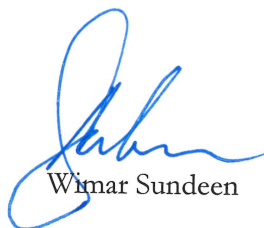
Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som direktionen uppställt.

Vi tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna densamma.

Vi återoppar bifogad redogörelse.

Vänersborg 2020-04-03


Ulla Göthager


Wimar Sundeen

Bilaga: PM avseende årsredovisning 2019 Tolkförmedling Väst, PwC

Gäller fr.o.m.
2019-01-01
Dnr 18/0002-22

Förbundsordning

1 § Namn och säte

Förbundets namn är Tolkförmedling Väst och har sitt säte i Göteborg.

2 § Medlemmar

Medlemmar i kommunalförbundet är Västra Götalandsregionen samt kommunerna Alingsås, Bollebygd, Borås, Dals Ed, Essunga, Falköping, Grästorp, Gullspång, Göteborg, Götene, Herrljunga, Hjo, Härryda, Karlsborg, Kungälv, Lerum, Lidköping, Lilla Edet, Mark, Mariestad, Mölndal, Munkedal, Orust, Skara, Skövde, Strömstad, Svenljunga, Tanum, Tibro, Tjörn, Tidaholm, Tranemo, Trollhättan, Töreboda, Uddevalla, Ulricehamn, Vara, Vårgårda samt Öckerö.

3 § Ändamål

Förbundets ändamål är att tillgodose medlemmarnas behov av språktolk genom att bedriva gemensam språktolk- och översättningsförmedling.

4 § Organisation

Tolkförmedling Väst är ett kommunalförbund med direktion.

Direktionen ska bestå av 40 ledamöter och 40 ersättare. Varje medlem väljer en ordinarie ledamot och en ersättare. Göteborgs Stads ledamot är ordförande och Västra Götalandsregionens ledamot är vice ordförande i direktionen.

Direktionens ledamöter och ersättare väljs för en mandattid på fyra år räknat från den 1 januari året efter det att val av fullmäktige har ägt rum i hela landet.

Vid ledamots förhinder tjänstgör ersättare vald av samma förbundsmedlem som ledamoten. Ledamot kallar själv in sin ersättare.

Direktionen utser firmatecknare och beslutsattestanter för förbundet.

Direktionen kan inrätta de övriga organ som behövs för att bedriva förbundets verksamhet på ett effektivt och korrekt sätt.

Direktionen utser en förbundsdirektör som har att leda verksamheten enligt direktionens anvisningar. Förbundet har ett kansli med uppgift att under förbundsdirektör sköta förbundets administration och dess övergripande verksamhet. Förbundet har lokalkontor på flera orter.

5 § Revisorer

Förbundet ska ha två revisorer som utses av Västra Götalandsregionen. Revisorerna väljs för samma mandatperiod som ledamöterna och ersättarna i direktionen. Revisorerna ska avge revisionsberättelse till direktionen och till respektive medlems fullmäktige, vilka beslutar om ansvarsfrihet för direktionen.

6 § Initiativrätt

Ärenden i direktionen får väckas av:

- ledamot i direktionen
- medlem genom dess fullmäktige eller styrelse
- organ under direktionen om direktionen har medgivit sådan rätt

7 § Närvaro- och yttranderätt

Direktionen avgör själv i vilka fall någon som ej är ledamot eller ersättare i direktionen har rätt att närvara och yttra sig vid direktionens sammanträden.

8 § Beslut

Direktionen fattar inte beslut där det krävs kvalificerad majoritet.

9 § Anslagstavla

Förbundets anslagstavla finns på förbundets webbplats.

Förbundets kungörelser, tillkännagivanden av protokollsjusteringar och övriga tillkännagivanden ska anslås på förbundets anslagstavla.

10 § Andelskapital

Varje medlem tillskjuter 1 svensk krona per kommuninvånare som andelskapital vid inträde i förbundet. Kvotvärdet av detta ger medlemmens andel i förbundet.

11 § Andel i tillgångar och skulder

Förbundsmedlemmarna har vid varje tidpunkt andel i förbundets tillgångar och skulder i förhållande till medlemmens andel av andelskapitalet. Fördelningsgrunden gäller även för täckande av brist om förbundet skulle sakna medel att betala sina skulder i verksamheten samt vid skifte av förbundets behållna tillgångar eller skulder som föranleds av förbundets upplösning.

12 § Kostnadstäckning

Förbundets årliga kostnader ska minst täckas av årets intäkter. Medlemmarna debiteras för utförda tjänster enligt självkostnadsprincipen.

13 § Finanspolicy, borgen m.m.

Förbundet ska följa antagen finanspolicy. Förbundet får inte teckna borgen, garantier eller motsvarande utan godkännande av samtliga medlemmars fullmäktige.

Förbundet får inte bilda bolag, förvärva andelar i bolag eller motsvarande utan godkännande av samtliga medlemmars fullmäktige.

14 § Styrning och insyn i förbundets ekonomi och verksamhet

Styrningen beskrivs i 6, 7, 15, 20, 22 §§.

Medlemmarna i förbundet, genom sina respektive styrelser, har rätt till insyn i förbundet.

Förbundet ska årsvis tillstålla medlemmarna en rapport om verksamhetens ekonomi och utveckling. Direktionen ska därutöver avlämna de rapporter över verksamheten som medlem i förbundet efterfrågar.

Direktionen svarar också, på eget initiativ, för att informera medlemmarna i förbundet om principiella händelser eller andra händelser av större vikt för förbundet eller någon av dess medlemmar. Innan beslut tas om avtal av större dignitet eller större investeringar ska samråd ske med samtliga förbundsmedlemmar.

15 § Budgetprocess

Direktionen ska årligen fastställa budget för förbundet. Budgeten ska innehålla en plan för verksamheten och ekonomin under budgetåret samt en plan för ekonomin under den kommande tvåårsperioden.

Förbundet ska samråda med medlemmarna om budgetförslaget senast en månad före direktionens sammanträde. Budgeten ska fastställas senast den 30 september före verksamhetsåret.

Budgetförslaget ska vara tillgängligt för allmänheten enligt kommunallagen. Budgetsammanträdet är offentligt.

16 § Årsredovisning

Direktionen ska senast den sista april ha upprättat förslag till årsredovisning för det gångna verksamhetsåret. Årsredovisningen översänds efter revision till respektive medlemskommun för godkännande och prövning av ansvarsfrihet för direktionen.

Direktionen ska översända delårsrapporten till respektive medlemskommun för behandling i fullmäktige.

Sammanträdet då årsredovisningen behandlas är inte offentligt.

17 § Arvoden och ersättningar

Arvoden och andra ekonomiska ersättningar till ledamöter och ersättare i direktionen samt till revisorerna ska utgå enligt de regler och bestämmelser som gäller för Västra Götalandsregionen. Arvoden och ekonomiska ersättningar bekostas av förbundet.

18 § Uppsägning och utträde

Förbundet är bildat för obestämd tid. En medlem har rätt att utträda ur förbundet. Uppsägningstiden är tre år räknat från ingången av den månad då uppsägningen skedde.

Regleringen av de ekonomiska mellanhavandena mellan förbundet och den utträdande medlemmen bestäms i en överenskommelse mellan samtliga medlemmar. Den ekonomiska regleringen ska ske utifrån principerna i 10 - 12 §§ i denna förbundsordning såvida inte annat avtalas mellan förbundsmedlemmarna. De kvarvarande medlemmarna antar de ändringar i förbundsordningen som behövs med anledning av utträdet.

19 § Likvidation

Om medlemmarna inte kan enas om förutsättningarna för utträde när uppsägningstiden är till ända, ska förbundet omedelbart träda i likvidation.

Förbundet ska också träda i likvidation om mer än hälften av medlemmarna genom samstämmiga beslut i respektive medlems fullmäktige fattat beslut härom.

Likvidation verkställs av direktionen i egenskap av likvidator. Vid skifte av förbundets tillgångar och skulder i anledning av likvidationen ska den i 11 § angivna fördelningsgrunden mellan medlemmarna gälla. När förbundet har trätt i likvidation ska förbundets egendom i den mån det behövs för likvidationen genom försäljning eller på annat lämpligt sätt omvandlas till pengar. Verksamheten får fortsatt tillfälligt bedrivas om det så krävs för en ändamålsenlig avveckling.

När direktionen fullgjort sitt uppdrag som likvidator ska direktionen avge en slutredovisning för sin förvaltning. Redovisningen sker genom en förvaltningsberättelse som rör likvidationen i sin helhet med redovisning av skiftet av behållna tillgångar. Till berättelsen ska fogas redovisningshandlingar för hela likvidationen. Dessa handlingar ska revideras av förbundets revisorer som ska yttra sig över handlingarna i en revisionsberättelse. Till slutredovisningen ska fogas direktionens beslut om vilken av förbundets medlemmar som ska överta och vårda de handlingar som hör till förbundets arkiv.

Förbundet är upplöst då förvaltningsberättelsen och redovisningshandlingarna har delgetts samtliga medlemmar.

20 § Inträde av ny medlem

Om ytterligare kommun önskar bli medlem i förbundet ska ansökan ske till direktionen som yttrar sig och överlämnar ärendet till medlemmarnas fullmäktige för beslut. Ny medlem har antagits när samtliga medlemmar genom fullmäktigebeslut antagit en ny förbundsordning som anpassats till det nya antalet medlemmar.

21 § Tvister

Om tvist uppkommer mellan förbundet och en eller flera medlemmar och om parterna inte kan nå en frivillig uppgörelse ska tvisten avgöras av allmän domstol.

22 § Ändring av förbundsordningen

Ändringar och tillägg till denna förbundsordning ska fastställas av samtliga medlemmars fullmäktige. Direktionen ska ges möjlighet att yttra sig över förslag om förändrad förbundsordning.



PM avseende årsredovisning 2019 Kommunalförbundet Tolkförmedling i Väst

På uppdrag av valda revisorer i Kommunalförbundet Tolkförmedling Väst har PwC reviderat årsredovisning 2019 för Kommunalförbundet Tolkförmedling Väst, vilken består av förvaltningsberättelse, balansräkningen per den 31 december 2019, resultaträkning för 2019, kassaflödesanalys för 2019 samt en sammanfattning av betydelsefulla redovisningsprinciper samt andra upplysningar.

Direktionens ansvar för årsredovisningen

Det är direktionen som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt bestämmelserna i enlighet med Lag om Kommunal Bokföring och Redovisning.

PwC:s ansvar är att granska årsredovisningen för 2019. Resultatet av vår granskning ligger till grund för revisorernas bedömning av årsredovisning 2019. Vi har utfört vårt uppdrag enligt god revisionsd i kommunal verksamhet. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att rimligt försäkra oss om att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

Bedömning

Enligt vår bedömning är Kommunalförbundet Tolkförmedling Väst årsredovisning för det räkenskapsår som slutade den 31 december 2019 i allt väsentligt upprättad enligt Lag om Kommunal Bokföring och Redovisning. Inför 2020 ska ytterligare anpassningar ske avseende förvaltningsberättelsens innehåll och struktur. PwCs bedömning är begränsad till den finansiella revisionen av årsredovisningen.

Göteborg 2020-03-30

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

A handwritten signature in blue ink that reads 'Gunilla Lönnbratt'.

Gunilla Lönnbratt
Auktoriserad revisor

**Kommunstyrelsen Skövde
kommun****PROTOKOLLSUTDRAG****KS § 110/20****Årsredovisning 2019 Tolkförmedling Väst**

KS2020.0164

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2020-04-01	90/20
2 Kommunstyrelsen	2020-04-06	93/20
3 Kommunstyrelsen	2020-05-04	110/20
4 Kommunfullmäktige		

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att godkänna årsredovisningen 2019 för Tolkförmedlingen Väst samt ge direktionen och dess ledamöter ansvarsfrihet för 2019.

Bakgrund

Tolkförmedling Väst har lämnat in årsredovisning för 2019. Revisorerna har tillstyrkt ansvarsfrihet för direktionen och dess enskilda ledamöter.

Handlingar

Årsredovisning 2019 Tolkförmedling Väst

Årsredovisning 2019 Tolkförmedling Väst

Skickas till

Tolkförmedling Väst

Ekonomichef

**Kommunstyrelsens
arbetsutskottSkövde kommun****PROTOKOLLSUTDRAG**

KSAU § 90/20
Årsredovisning 2019 Tolkförmedling Väst
KS2020.0164

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2020-04-01	90/20
2 Kommunstyrelsen	2020-04-06	93/20

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att godkänna årsredovisningen 2019 för Tolkförmedlingen Väst samt ge direktionen och dess ledamöter ansvarsfrihet för 2019.

Bakgrund

Tolkförmedling Väst har lämnat in årsredovisning för 2019. Revisorerna har tillstyrkt ansvarsfrihet för direktionen och dess enskilda ledamöter.

Handlingar

Årsredovisning 2019 Tolkförmedling Väst
Årsredovisning 2019 Tolkförmedling Väst

Skickas till

Tolkförmedling Väst
Ekonomichef

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Diarienummer: KS2020.0124-3

Handläggare: Camilla Arvidsson



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Godkännande av årsredovisning 2019 Stiftelsen Binnebergs Tingshus

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige godkänna årsredovisningen 2019 för stiftelsen Binnebergs Tingshus samt ge styrelsen ansvarsfrihet för 2019.

Bakgrund

Stiftelsen Binnebergs Tingshus har lämnat in årsredovisning för 2019. Revisor har tillstyrkt ansvarsfrihet för styrelsen för verksamhetsåret 2019.

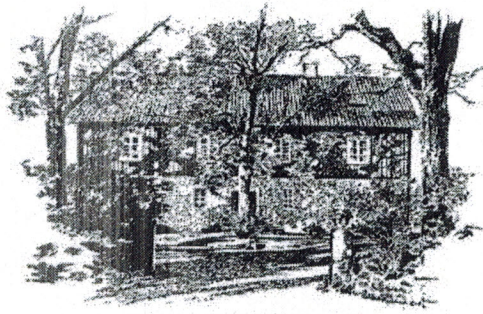
Handlingar

Årsredovisning 2019 Stiftelsen Binnebergs Tingshus
Årsredovisning 2019 Stiftelsen Binnebergs Tingshus

Skickas till

Stiftelsen Binnebergs
Tingshus
Ekonomichef

Camilla Arvidsson



BINNEBERGS TINGSHUS
Skövde - Västergötland

1/7

Årsredovisning

Stiftelsen Binnebergs Tingshus

Org: 86 66 00-4810

2019-01-01 Till 2019-12-31.

Handwritten signature:
SA [Signature] LG

Årsredovisning

2/7

Stiftelsen Binnebergs Tingshus
Org: 86 66 00-4810
2019-01-01 till 2019-12-31.

Förvaltningsberättelse.

Allmänt om verksamheten

Stiftelsen Binnebergs Tingshus är beläget i Skövde Kommun och bedriver konstutställningar och annan kulturell verksamhet i Binnebergs Tingshus som har anor från sextonhundratalet.

Stiftelsen Binnebergs Tingshus har till uppgift

att Förvalta Binnebergs kommuns fastighet, Binneberg Backgården 4:35 i Binnebergs kommun: att i görligaste mån söka återföra det å fastigheten belägna gamla tingshuset i det skick det tidigare haft som tings-och skolhus: att anskaffa möbler och inventarier till lokalerna genom köp eller lån för att därigenom få till stånd ett museum: att ombesörja att museet är tillgängligt för allmänheten samt att på det sätt, som kan finnas lämpligt, handhava övriga uppgifter av museal karaktär inom Binnebergs kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret.

Verksamheten 2019 har varit inriktad på konstutställningar.

Tingshuset har som tidigare år medverkat i Fågelsjö-arrangemangen, Konst & Kulturdagarna samt Skördefesten. Vi har tagit emot grupper för guidning och berättat om Binnebergs Tingshus unika historia. Representanter från styrelsen har också deltagit i Hembygdsföreningarnas kretsmöten. Vi har sålt årsboken Billingebygden till besökare. Vi hyr ut tingshuset till föreningar och privata fester. I vårt uppdrag ingår att sälja konst åt våra utställare, vi har också en permanent utställning av konstglas av Ingegerd Råman, Skrufs Glasbruk. Under utställningstid och andra kulturaktiviteter har vi kaffeförsäljning. Vi har samarbete med Binnebergs kyrka, som använder lokaler i huset för t.ex. kyrkkaffe. Kyrkans vaktmästare sköter gräsklippning åt oss. Tingshuset har under året haft ca 1 500 besökare på de aktiviteter som styrelsen arrangerat.

AA LG
GAB
SA BL

Årsredovisning
 Stiftelsen Binnebergs Tingshus
 Org 86 66 00-4810
 2019-01-01 Till 2019-12-31.

3/7

Under utställningstid har vi öppettider lördagar och söndagar, i regel kl 14-17 men vid större utställningar, konst och kulturdagar och skördefesten även längre öppethållande, vanligtvis 11-17.

Binnebergs Tingshus är en Stiftelse, inrättad av Skövde kommun. Verksamheten drivs av en styrelse vald av Skövde kommunfullmäktige. Styrelsen sköter all verksamhet och administration. Under året har två styrelsemöten hållits.

Vi i styrelsen marknadsför Tingshuset och vår verksamhet genom utskick av vernissagekort, utskick av affisch via mail, affischering på offentliga platser, annons i SLA, annons i Skövde kulturblad och vi bjuder in till pressvisning inför varje utställning. Vi har också en annons i turistguiden Visit Hornborgasjön. På vår hemsida kan man läsa om vår verksamhet, både aktuell och historik.

Fastighetsansvarig från kommunen är Carl-johan Wikblom, som vi har ett mycket gott samarbete med.

Utställning 9 -24 mars

Ida Pettersson Preutz
 Textil Måleri Teckning

Utställning 18 maj till 2 juni

Cristina Lidberg
 Skulpturer

Utställning 13 och 14 april

Henrik Fredriksson
 Bord duka dig

Utställning 19 - 29 Sept.

Eva Ström Svensson Och Jan Erik Svensson
 Akvarell Olja Litografi

19 okt - 3 nov.

Johan Gustavsson
 Akvarellmålningar

AA LG
 SE SS
 SA BL

ÅRSREDOVISNING
 Stiftelsen Binnebergs Tingshus
 ORG 86 66 00-4810
 2019-01-01 Till 2019-12-31.

4/7

Utställningen 13 och 14 april. Bord duka dig. Henrik Fredriksson höll två mycket välbesökta föredrag om hur det är att jobba hos Konungen vid alla han banketter. Han visade sju olika dukningar med olika poslin och blomsteruppsättningar.

Luciaprogram 13 dec.

Elever från Skövde Musikgymnasie gästade oss och framförde ett mycket fint luciaprogram. Ronny Hansson hade en utställning med gamla adventskalandrar. Alla våra utställningar har varit mycket välbesökta.

Slutord

I Binnebergs Tingshus har funnits verksamhet sedan mitten av 1650 talet. Att få förvalta detta anrika och vakra hus känns ansvarsfullt. Våra utställare och besökare lovordar våra rum. Konst som ställs ut i denna vakra miljö, framträder på ett särskilt sätt.

Vi i styrelsen gläds åt att vi har möjlighet att ge våra besökare de kulturupplevelser som är möjliga genom våra olika verksamheter. Vi ser tillbaka på ett rikt år och tackar alla som gästade oss.

Flerårsöversikt	2019	2018	2017	2016
Omsättning	135 438	113 744	114 214	118 189
Årets resultat	-8 164	-16 417	-2 661	-8 626
Eget Kapital	178 819	186 983	203 400	206 061

	Förändring eget kapital	
	2019	2018
Balanserad vinst	186 983	203 400
Årets resultat	-8 164	-16 417
Utgående kapital	178 819	186 983

MLG
SE
SA *BL*

Årsredovisning 5/7
 Stiftelsen Binnebergs Tingshus
 Org 86 66 00-4810
 2019-01-01 Till 2019-12-31.

Resultaträkning	2019	2018
Nettoomsättning	135 438	113 774
Summa Intäkter	135 438	113 774
Stiftelsens Kostnader		
Handelsvaror	6 129	4 782
Övriga externa kostnader	64 172	51 855
Personalkostnader	73 301	73 554
Summa rörelsekostnader	143 602	130 191
Rörelseresultat	-8 164	-16 417
Ränteintäkter	0	0
Räntekostnader	0	0
Resultat före Skatt och Bokslutsdispositioner	-8 164	-16 417
<u>Årets Resultat</u>	-8 164	-16 417 ✓

AA CG
 GE SB
 SA BL

Årsredovisning
 Stiftelsen Binnebergs Tingshus
 Org 86 66 00-4810
 2019-01-01 Till 2019-12-31.

6/7

Balansräkning	2019	2018
Kortfristiga fordringar		
Kundfordran	0	0
Övrig kortfristig fordran	0	0
Kassa bank	182 248	187 618
Summa omsättningstillgångar		
Summa tillgångar	182 248	187 618
Eget Kapital och Skulder		
Eget kapital		
Fritt eget kapital		
Balanserad vinst	186 983	203 400
Årets resultat	-8 164	-16 417
Summa eget kapital	178 819	186 983
Kortfristiga skulder	0	0
Övriga skulder	3 431	636
Summa kortfristiga skulder	3 431	636
Summa eget kapital och Skulder.	182 250	187 619

AA

SM G. B. BL
SA

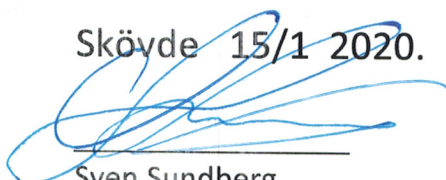
Årsredovisning
Stiftelsen Binnebergs Tingshus
Org 86 66 00-4810
2019-01-01 Till 2019-12-31.

7/7

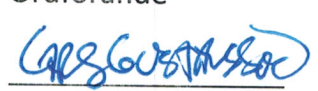
Not 1 Redovisning och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen
och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag


Skövde 15/1 2020.


Sven Sundberg
Kassör


Anita Andersson
Ordförande


Lars Gustavsson



Gun Edin


Birgitta Lövgren


Sandra Ask

Vår revisionsberättelse har avgivits den 5/3 2020


Petra Weiler
Auktoriserad revisor


Stig Larsson
Förtroendevald revisor

AA CG.
Ge SJ
du SABU

Lekmannarevision

Stiftelsen Binnebergs Tingshus

Styrelsemöte i Stiftelsen 2020-02-26

Till Kommunfullmäktige i Skövde kommun

Granskningsrapport år 2019

Jag av fullmäktige i Skövde kommun utsedd lekmannarevisor har granskat Stiftelsens verksamhet under året 2019 och lämnar härmed mitt utlåtande.

Stiftelsen skall arbeta enligt de stadgar som utfärdats av kommunfullmäktige i Skövde kommun gällande skötsel och underhåll av byggnaden samt hur konst och annan kulturell verksamhet sköts under verksamhetsåret.

Min uppgift har varit att som lekmannarevisor att tillse att dessa stadgar uppfyllts och att tillsyn, styrelsemöten och skötsel över byggnaden samt att bevarandet av denna K-märkta byggnad hållits i laga ordning.

Jag har dessutom tillsammans med stiftelsens auktoriserade revisor(PWC) gått igenom bokföringshandlingarna och årsbokslutet upprättat av Stiftelsens kassör.

Då jag inte funnit något som strider mot verksamhetens inriktning tillstyrker jag att styrelsen beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.

Skövde som ovan

Stig Larsson

Av kommunfullmäktige i Skövde kommun utsedd lekmannarevisor

Revisionsberättelse

Till styrelsen i Stiftelsen Binnebergs Tingshus org.nr 866600-4810

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Stiftelsen Binnebergs Tingshus för år 2019.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av stiftelsens finansiella ställning per den 31 december 2019 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Revisorernas ansvar enligt denna sed beskrivs närmare i avsnitten *Den auktoriserade revisorns ansvar* samt *Den förtroendevalda revisorns ansvar*.

Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige. Jag som auktoriserad revisor har fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Den auktoriserade revisorns ansvar

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsssed i Sverige. Mitt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig

Stiftelsen Binnebergs Tingshus org.nr 866600-4810

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Stiftelsen Binnebergs Tingshus för år 2019.

Enligt vår uppfattning har styrelseledamöterna inte handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorernas ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige. Jag som auktoriserad revisor har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen enligt stiftelselagen och stiftelseförordnandet.

Revisorernas ansvar

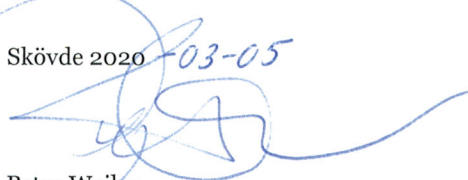
Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen eller om det finns skäl för entledigande, eller
- på något annat sätt handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.


Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen.

Som en del av en revision enligt god revisionsssed i Sverige använder den auktoriserade revisorn professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på den auktoriserade revisorns professionella bedömning och övriga valda revisorers bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för stiftelsens situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande.

Skövde 2020 -03-05


Petra Weiler
Auktoriserad revisor
PwC

Skövde 2020 -03-05


Stig Larsson
Förtroendevald revisor

**Kommunstyrelsens
arbetsutskottSkövde kommun**

PROTOKOLLSUTDRAG

KSAU § 141/20
Årsredovisning 2019 Stiftelsen Binnebergs Tingshus
KS2020.0124

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2020-06-03	141/20
2 Kommunstyrelsen	2020-06-15	
3 Kommunfullmäktige	2020-06-15	81/20

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige godkänna årsredovisningen 2019 för stiftelsen Binnebergs Tingshus samt ge styrelsen ansvarsfrihet för 2019.

Bakgrund

Stiftelsen Binnebergs Tingshus har lämnat in årsredovisning för 2019. Revisor har tillstyrkt ansvarsfrihet för styrelsen för verksamhetsåret 2019.

Handlingar

Årsredovisning 2019 Stiftelsen Binnebergs Tingshus
Årsredovisning 2019 Stiftelsen Binnebergs Tingshus

Skickas till

Stiftelsen Binnebergs Tingshus
Ekonomichef

Sektor styrning och verksamhetsstöd

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: 2020-05-04

Diarienummer: KS2020.0215-1

Handläggare: Agneta Tilly



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Sammanträdesdagar (KS och KF) 2021

Förslag till beslut

Förslag till beslut i kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen fastställer sammanträdesdagar 2021 för kommunstyrelsen enligt nedan.

Förslag till beslut i kommunfullmäktige

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att fastställa sammanträdesdagar 2021 enligt nedan.

Bakgrund

Ett förslag till sammanträdesdagar 2021 har upprättats. Förslaget har reviderats efter behandlingen i kommunstyrelsen 2020-06-01 då underlag om föreslagna datum för regionfullmäktige och regionstyrelse fanns tillgängliga. Ändringarna (markerade nedan) utgör kommunstyrelsens fastställda datum samt förslag till kommunfullmäktige.

Sammanträdesdagar 2021

KOMMUNSTYRELSEN Måndag kl 13:00	KOMMUNFULLMÄKTIGE Måndag kl 18:00
11 januari	25 januari
8 februari	1 mars
8 mars	29 mars
6 april (tisdag)	26 april
3 maj	24 maj
7 juni	21 juni (13:00)
21 juni (08:00)	
16 augusti	
6 september	27 september
11 oktober	25 oktober 1 november
8 november 15 november	29 november
29 november	13 december
13 december	31 januari 2022

Sektor styrning och verksamhetsstöd

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: 2020-05-04

Diarienummer: KS2020.0215-1

Handläggare: Agneta Tilly



Handlingar

Sammanträdesdagar (KS och KF) 2021

Skickas till

Samtliga nämnder

Chef enhet demokratistöd

Agneta Tilly

**Kommunstyrelsen Skövde
kommun**

PROTOKOLLSUTDRAG

KS § 124/20
Sammanträdesdagar (KS och KF) 2021
KS2020.0215

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2020-05-20	125/20
2 Kommunstyrelsen	2020-06-01	124/20
3 Kommunfullmäktige	2020-06-15	82/20

Beslut i kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen fastställer sammanträdesdagar 2021 för kommunstyrelsen enligt nedan.

Förslag till beslut i kommunfullmäktige

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att fastställa sammanträdesdagar 2021 enligt nedan.

Med anledning av att tiderna för regionfullmäktige och regionstyrelsen har beslutats jag på följande förändringar (gulmarkerat) i förslaget till sammanträdestider hösten 2021.

Förslaget till ändringarna har tagits fram i samråd med kommunfullmäktiges ordförande.

Bakgrund

Ett förslag till sammanträdesdagar 2021 har upprättats. Förslag till sammanträdesdagar för regionfullmäktige och regionstyrelsen har beaktats.

Sammanträdesdagar 2021

KOMMUNSTYRELSEN Måndag kl 13:00	KOMMUNFULLMÄKTIGE Måndag kl 18:00
11 januari	25 januari
8 februari	1 mars
8 mars	29 mars
6 april (tisdag)	26 april
3 maj	24 maj
7 juni	21 juni (13:00)
21 juni (08:00)	
16 augusti	
6 september	27 september
11 oktober	1 november
15 november	13 december

13 december	31 januari 2022
-------------	-----------------

Handlingar

Sammanträdesdagar (KS och KF) 2021

Skickas till

Samtliga nämnder

Kommunstyrelsens arbetsutskottSkövde kommun

PROTOKOLLSUTDRAG

KSAU § 125/20
Sammanträdesdagar (KS och KF) 2021
KS2020.0215

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2020-05-20	125/20
2 Kommunstyrelsen	2020-06-01	

Förslag till beslut i kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen fastställer sammanträdesdagar 2021 för kommunstyrelsen enligt nedan.

Förslag till beslut i kommunfullmäktige

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att fastställa sammanträdesdagar 2021 enligt nedan.

Bakgrund

Ett förslag till sammanträdesdagar 2021 har upprättats. Förslag till sammanträdesdagar för regionfullmäktige och regionstyrelsen har inte kunnat beaktas då dessa ännu inte har fastställts.

Sammanträdesdagar 2021

KOMMUNSTYRELSEN	KOMMUNFULLMÄKTIGE
Måndag kl 13:00	Måndag kl 18:00
11 januari	25 januari
8 februari	1 mars
8 mars	29 mars
6 april (tisdag)	26 april
3 maj	24 maj
7 juni	21 juni (13:00)
21 juni (08:00)	
16 augusti	
6 september	27 september
11 oktober	25 oktober
8 november	29 november
29 november	13 december
13 december	31 januari 2022

Handlingar

Sammanträdesdagar (KS och KF) 2021

Skickas till
Samtliga nämnder

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: 2020-04-28

Diarienummer: KS2020.0034-2

Handläggare: Camilla Arvidsson



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Rapporter om gynnande beslut om bistånd som inte verkställts 2020, kvartal 1

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att lägga rapporterna till handlingarna.

Bakgrund

Gynnande beslut som enligt 4 kap 1 § Socialtjänstlagen (SoL) och enligt LSS som inte verkställts inom tre månader från dagen för beslut ska rapporteras till IVO, kommunrevisorer och fullmäktige enligt 16 kap 6 § Fh (SoL). Rapporteringen gäller även beslut som inte verkställts på nytt efter att verkställighet avbrutits.

SSO, Gynnande beslut som inte verkställts inom tre månader enligt Socialtjänstlagen 16 kap. § 6 F-h: 0

SVO, Gynnande beslut som inte verkställts inom tre månader enligt Socialtjänstlagen 16 kap. § 6 F-h: 14

Gynnande beslut som inte verkställts inom tre månader enligt Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade § 28 F-g: antal: 31

Handlingar

Rapporter om gynnande beslut om bistånd som inte verkställts 2020, sektor socialtjänst kvartal 1

Statistikrapport 2020 kvartal 1

Rapport till kommunfullmäktige_IVO av ej verkställda beslut SoL kvartal 1, 2020..pdf

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: 2020-04-28

Diarienummer: KS2020.0034-2

Handläggare: Camilla Arvidsson



Rapport till kommunfullmäktige_IVO av ej verkställda beslut LSS kvartal 1, 2020..pdf

Skickas till
Socialnämnden

Camilla Arvidsson



Statistikrapport, 2020 kvartal 1

Gynnande beslut enligt 4 kap 1 § Socialtjänstlagen (SoL) som inte verkställts inom tre månader från dagen för beslutet skall rapporteras till IVO, kommunrevisorer och fullmäktige enligt 16 kap 6 § F-h SoL. Rapporteringen gäller även beslut som inte verkställts på nytt efter att verkställighet avbrutits.

Ett beslut om kontaktperson från kvartal 2 2018 har återrapporterats som verkställt. Personen hade tidigare tackat nej till erbjudande.

Inget nytt ärende har rapporterats som icke verkställt.

SEKTOR SOCIALTJÄNST

Skövde 27 april 2020

Anna Bjugård
Samordnare
Mottagningsteamet



Rapportering LSS (lag om stöd och service till vissa funktionshindrade) 28 f, g § av ej verkställda beslut enligt 9 §, 2020 Q1

Rapportering av gynnande biståndsbeslut enligt LSS som ej verkställts inom tre månader från dagen för beslutet. Rapporten gäller även beslut som inte verkställts på nytt efter det att verkställigheten avbrutits (statistikrapport till kommunfullmäktige).

Period: 2020-01-01- 2020-03-31

	Antal	
Gynnande beslut som ej verkställts inom tre månader enligt LSS		
Typ av beslut:		Antal dagar från beslut:
Kontaktperson	21	1277, 1185, 1185, 1154, 1154, 1103, 1071, 1065, 1058, 1014, 973, 942, 882, 789, 761, 730, 725, 696, 620, 596, 547
Korttidsvistelse	1	208
Bostad med särskild service	9	650, 626, 549, 227, 200*, 160, 112, 103, 94
Kvinnor	14	
Män	17	

* Verkställs i juni

Sektor vård och omsorg
Niklas Börjesson
planeringsledare

2020-04-09



Rapportering enligt Socialtjänstlagen 16 kap. § 6 f – h , 2020 kvartal 1.

Rapportering av gynnande biståndsbeslut enligt 4 kapitlet 1 § socialtjänstlagen som ej verkställts inom tre månader från dagen för beslutet. Rapporten gäller även beslut som inte verkställts på nytt efter det att verkställigheten avbrutits. (Statistikrapport till kommunfullmäktige).

Period: 2020-01-01—2020-03-31.

	Antal	
Gynnande beslut som ej verkställts inom tre månader enligt Sol	14	
Typ av beslut:		Antal dagar från beslut:
särskilt boende	14*	302, 186, 174, 173, 166, 153, 146, 146, 124, 123, 109, 102, 98, 92
Kvinnor	11	
Män	3	

*Av dessa beslut har 3 beslut verkställts eller avslutats under perioden.

Sektor styrning och verksamhetsstöd
TJÄNSTEUTLÅTANDE
Datum: 2020-04-14
Diarienummer: KS2020.0005-6
Handläggare: Agneta Tilly



Kommunfullmäktige

Anmälningsärende till kommunfullmäktige 25 maj

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna nedanstående handlingar som anmälda.

Bakgrund

Nedanstående handlingar har inkommit och anmäls till kommunfullmäktige.

Handlingar

Anmälningsärende till kommunfullmäktige 15 juni
Beslut KS, 2020-06-01, Ärende 115/20, Medborgarförslag om uppstart av kommunal landsbygdsskola i Varola

Skickas till

Agneta Tilly

**KommunstyrelsenSkövde
kommun**

PROTOKOLLSUTDRAG

KS § 115/20

Medborgarförslag om uppstart av kommunal landsbygdsskola i Varola
KS2019.0294

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2020-05-06	108/20
2 Kommunstyrelsen	2020-06-01	115/20

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar att avslå medborgarförslaget.

Yrkande

Jonas Eriksson (SD) yrkar bifall för motionen.

Johan Ask (S) yrkar bifall till arbetsutskottets förslag till beslut.

Beslutsgång

Ordförande ställer förslagen mot varandra och finner att kommunstyrelsen beslutar enligt kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut.

Reservation

Jonas Eriksson (SD) och Jerzy Kucier (SD) reserverar sig till förmån för eget förslag.

Bakgrund

Ett medborgarförslag om att starta skolverksamheten i Varola och om den tidigare skolformen ej är möjlig istället se över möjligheten att bedriva förskolan samt årsklasserna förskoleklass till och med klass 3 i Varola skola.

Medborgarförslaget inkom till kommunen 2019-06-14. På grund av formaliafel från förslagsställaren försenades hanteringen av medborgarförslaget. Nytt förslag skickades in och sedvanlig beredningsprocess av medborgarförslaget upptogs.

Ärendet har varit på remiss hos barn och utbildningsnämnden.

Barn- och utbildningsnämnden skriver i sitt yttrande:

I varje rektors ansvar ligger ett statligt och ett kommunalt uppdrag. I det statliga uppdraget ansvarar rektor för att säkerställa elevernas kunskapsutveckling, dvs att det bedrivs en kvalitativ utbildning så att eleverna når så långt som möjligt i sin utveckling. Inom uppdraget ingår även att säkerställa elevernas trygghet och studiero.

I det kommunala uppdraget ingår att styra mot barn och utbildningsnämndens målbild samt att bedriva en verksamhet inom av nämnden beslutade budgetramar.

Barn och utbildningsnämnden beslutade 2018-11-20, § 121, om nedläggning av samtliga verksamheter (förskoleklass, fritidshem och grundskola åk 1-6) på Varola skola från och

med 2019-06-14. Detta utifrån att både det statliga och kommunala uppdrag som rektor ansvarar för inte kunde genomföras.

I slutet av januari 2019 togs beslut i LOKS (Lokalstyrgruppen) avseende ombyggnation av matsalen i Vårsås skola. Vidare beslutades om omplanering av skolskjutstrafiken till Vårsås skola. Detta i kombination möjliggör ytterligare elevplatser på Vårsås skola. Kommunens nuvarande och framtida ekonomiska utmaningar gör att kommunens verksamheter måste bedrivas så resurseffektivt som möjligt varpå sektor barn och utbildning inte ser behov eller möjlighet till ytterligare elevplatser inom grundskolan i Varola, Förskoleklass till årskurs 3.

En översyn gjordes 2020-02-17 av köplatser till förskolan Vargkulan i Varola. Översynen visar att det i nuläget inte finns någon kö till förskolan eller barn i kö gällande överflyttning till eller från Vargkulan. Vargkulans förskola har 19 platser varav tre av dessa är lediga. Inför hösten 2020 kommer fyra barn att lämna förskolan vilket innebär att det då kommer finnas sju stycken lediga förskoleplatser på Vargkulan. Januari 2021 önskar ett barn plats på förskolan Vargkulan.

Sammantaget av ovan nämnda bakgrund gör barn- och utbildningsnämnden bedömningen att det inte finns behov av ytterligare elevplatser i Varola. Medborgarförslaget föreslås därför avslås.

2020-04-20 beslutade barn- och utbildningsnämnden att föreslå kommunstyrelsen att avslå medborgarförslaget med motivering att det inte finns behov av nya elevplatser på grundskolan i Skövde kommun.

Handlingar

Medborgarförslag om uppstart av kommunal landsbygdsskola i Varola
MASKAD, Medborgarförslag om uppstart av kommunal landsbygdsskola i Varola
KF § 3/20 Anmälan av nytt medborgarförslag om uppstart av kommunal landsbygdsskola i Varola höstterminen 2019
BUN § 45/20 Remissvar Medborgarförslag om uppstart av kommunal landsbygdsskola i Varola

Skickas till

Förslagsställaren
Barn- och utbildningsnämnden

Denna behandling '85/20 Valärenden' har inget tjänsteutlåtande.