



SKÖVDE KOMMUN

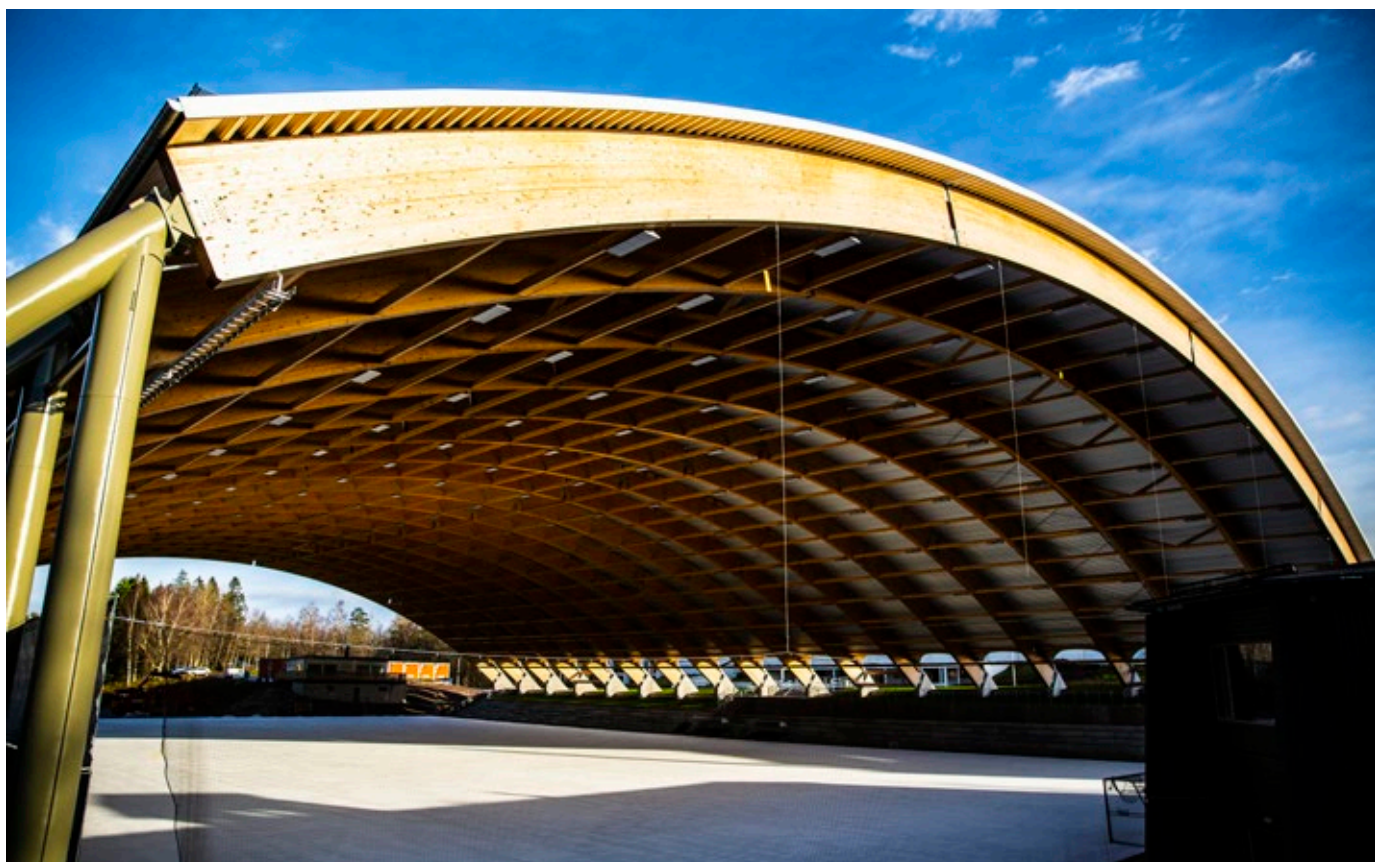
2021

ÅRSREDOVISNING



SKÖVDE

Några händelser från **Skövde 2021**



Arena Billingen invigdes med sitt nya spektakulära tak

Den 4 december invigdes den nya arenan på Billingen med konståkningsuppvisning från Tibro Konståkningsklubb, skridskodisko för peppade skridskoåkare och landskamp mellan Sverige och Finlands damlandslag i bandy (som Sverige vann med 6-0). Tidigare under året hölls en digital invigning av Billinge-centret stationerat precis i anslutning till arenan, och

som erbjuder bland annat restaurang, sportbutik och konferenslokaler. Under senare delen av året, tack vare lättade restriktioner, kunde Billinge-centret sätta igång för fullt och tillsammans med skidspår, skidbacke, motionsspår, mountainbikespår, grillplatser, höghöjdsbana och många andra aktiviteter skapar Billingen upplevelser året runt.



Skövde kommun arrangerade sin allra första

Funkisfestival!

Funkisfestivalen är Sveriges största sångtävling för personer med funktionsnedsättning. Kommundirektörens ledningsgrupp fattade beslut om att *Funkisfestivalen Skövde* ska vara ett kommungemensamt evenemang. Funkisfestivalen Skövde möjliggörs då olika sektorer och professioner samarbetar. Skövdes allra första deltävling av Funkisfestivalen arrangerades i april 2021. Hela evenemanget filmades i förväg på grund av rådande restriktioner.

Deltävlingen sändes sen på Öppna kanalen och vinnaren presenterades först under sändning. Hanna Lindberg vann Funkisfestivalen Skövde 2021 och gick vidare till riksfinalen i Stockholm.

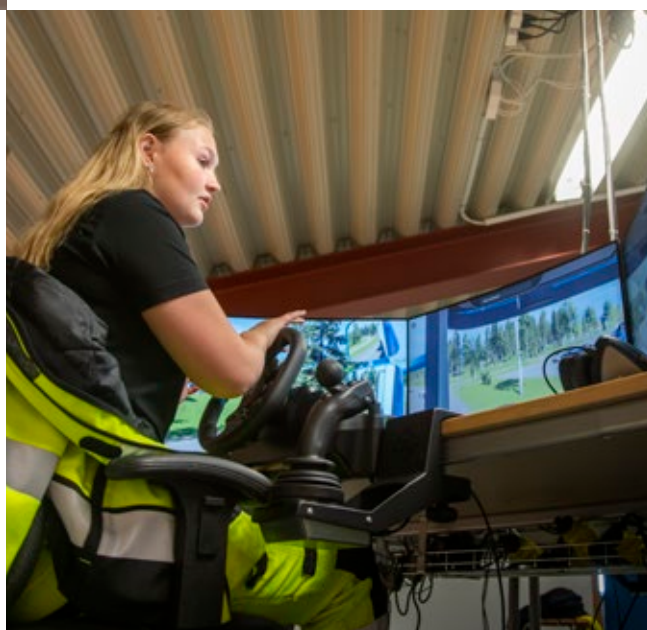
”Vi som har funktionsnedsättning kan också roa och underhålla andra. Vi får leva ut och göra något vi tycker är meningsfullt”.

Citat från en deltagare

Simulatorer

i förarutbildningarna på gymnasiet

Inom Gymnasium Skövdes program *Fordon och transport* samt *Bygg och anläggning* används simulatorer i undervisning för maskin- och lastbilsförare. Simulatorerna ökar kvaliteten i undervisningen genom ökad tillgänglighet till mängdträning i praktiska övningar och motorisk färdighetsträning för eleverna. Simulatorerna bidrar också till bättre och säkrare arbetsmiljö, minskar fordonsslitage och inte minst innebär det en mindre miljöpåverkan.





Årets kökshjälte

i Västra Götaland

Årligen utser Länsstyrelsen tillsammans med Västra Götalandsregionen Årets kökshjälte i Västra Götalands offentliga kök, en tävling för att uppmärksamma personer eller organisationer som gör en stor insats för att öka lokala och svenska råvaror i de offentliga köken. 2021 var det Skövde kommun och måltidsavdelningen som fick ta emot utmärkelsen.

Motiveringen löd:

”Politiker, kockar och måltidsutvecklare är mycket måna om att värna svenskt lantbruk och svensk livsmedelsförädling. Måltidsavdelningens sätt att informera bidrar till att barn och elever påverkar sina familjer att välja mer lokalproducerat och svenskt även hemma. Detta är bra för det lokala näringslivet, klimat, miljö och inte minst för folkhälsan.”

3:e bäst i Sverige

Ett varmare och blötare klimat ställer höga krav på kommunens verksamheter på flera sätt och det klimatanpassningsarbete som måste genomföras, men enligt en undersökning från *Svenska Miljöinstitutet, IVL*, är Skövde kommun tredje bäst i landet på just detta. Undersökningen skickades ut till samtliga 290 kommuner, och av de 180 som svarade placerades Skövde kommun på delad tredje plats med fyra andra kommuner. Enkätundersökningen utgjordes av 32 frågor med tillhörande följdfrågor som ämnade att ta reda på hur kommunen arbetar med klimatanpassning. Frågor kunde handla om huruvida klimatanpassningsarbetet var politiskt beslutat, om det finns analyser av hur extremväder påverkar kommunen och om kommunen har utvärderat åtgärder för att hantera klimatförändringarnas påverkan.



Så gick det **under året**

Skövde kommun redovisar ett positivt resultat på 336,8 miljoner kronor för 2021.

Det motsvarar 9,6 procent av skatter och bidrag. Nämnderna (exklusive taxefinansierade verksamheter) redovisar ett positivt resultat på totalt 93,4 miljoner kronor jämfört med budget. Även de taxefinansierade verksamheterna redovisar ett överskott, på 2,6 miljoner kronor. För att långsiktigt klara den planerade investeringsnivån krävs ett resultat på minst 3 procent. Under året har Skövde kommun nettoinvesterat för 462,7 miljoner kronor.



Hur fördelas dina **skattepengar?**

Den största delen av en kommuns verksamheter finansieras av skatteintäkter som baseras på invånarnas inkomster. 2021 hade nämnderna i Skövde kommun en total budget på cirka 3,3 miljarder kronor. Av varje hundralapp fördelades pengar så här:



Snabbfakta

| | 2021 | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|----------|----------|---------|
| Folkmängd | 57 016 | 56 791 | 56 366 |
| Kommunal skattesats | 21,61 | 21,61 | 20,86 |
| Årets resultat (mnkr) | | | |
| Kommunen | 336,8 | 301,3 | 149,7 |
| Kommunkoncern | 438,1 | 417,6 | 216,6 |
| Nettoinvesteringar (mnkr) | | | |
| Kommunen | 462,7 | 547,9 | 570,7 |
| Kommunkoncern | 840,9 | 887,8 | 979,9 |
| Verksamhetens intäkter (mnkr) | | | |
| Kommunen | 1 043,9 | 1 023,1 | 1 032,8 |
| Kommunkoncern | 1 886,3 | 1 768,3 | 1 795,1 |
| Balansomslutning (mnkr) | | | |
| Kommunen | 10 044,0 | 9 169,9 | 8 656,8 |
| Kommunkoncern | 11 612,6 | 10 547,1 | 9 997,3 |
| Soliditet (%) | | | |
| Kommunen | 38,8 | 38,8 | 37,6 |
| Kommunkoncern | 42,3 | 42,5 | 40,7 |

STADSHUS



| | | |
|----------|--|----|
| 1 | Inledning | |
| | Förord | 7 |
| | Ledande politiker och tjänstepersoner..... | 8 |
| | Omvärld | 10 |

| | | |
|----------|--|----|
| 2 | Förvaltningsberättelse | |
| | Den kommunala koncernen..... | 14 |
| | Händelser av väsentlig betydelse | 17 |
| | Översikt över verksamhetens utveckling..... | 18 |
| | God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning..... | 19 |
| | Uppföljning av kommunfullmäktiges styrkort..... | 21 |
| | Balanskravsresultat..... | 35 |
| | Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning..... | 37 |
| | Väsentliga personalförhållanden..... | 45 |
| | Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten..... | 50 |
| | Förväntad utveckling..... | 52 |

| | | |
|----------|------------------------|----|
| 3 | Räkenskaper | |
| | Resultaträkning..... | 54 |
| | Balansräkning | 55 |
| | Kassaflödesanalys..... | 56 |

| | | |
|----------|-------------------------|----|
| 4 | Driftredovisning | |
| | Driftredovisning..... | 58 |

| | | |
|----------|-------------------------------------|----|
| 5 | Exploatering och investering | |
| | Exploateringsredovisning..... | 62 |
| | Investeringsredovisning..... | 65 |

| | | |
|----------|------------------------------------|----|
| 6 | Nämnder | |
| | Kommunstyrelsen | 74 |
| | Barn- och utbildningsnämnden | 78 |
| | Vård- och omsorgsnämnden..... | 82 |
| | Socialnämnden | 86 |
| | Kultur- och fritidsnämnden | 89 |
| | Servicenämnden..... | 93 |
| | Bygglovsnämnden..... | 98 |
| | Kommunfullmäktige | 99 |
| | Revision | 99 |
| | Överförmyndare | 99 |
| | Valnämnd..... | 99 |

| | | |
|----------|------------------------------------|-----|
| 7 | Kommunala bolag och förbund | |
| | Kommunala bolag och förbund | 102 |

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



1

Inledning

| | |
|---|----|
| Förord | 7 |
| Ledande politiker och tjänstepersoner | 8 |
| Omvärld | 10 |



1.1 Förord

Skövde kommun redovisar ett starkt ekonomiskt resultat för 2021. Tack vare det resultatet står kommunen stabilt när vi går in i den oförutsägbara tid som vi har framför oss. Med Rysslands invasion av Ukraina vet vi inte hur omvärldsläget kommer att påverka oss framöver. Likaså påverkar effekterna av pandemin fortsatt både omvärlden och Skövde.

Vårt grunduppdrag är ständigt i fokus, att leverera god välfärd inom skola och omsorg samt erbjuda bra service till våra medborgare. För att lyckas med det måste vi hela tiden jobba med att säkerställa arbetstillfällena och skatteintäkter. Drygt 20 % av Skövdes skattekraft kommer från tillverkningsindustrin. Tillkommande etableringar kommer att få stor betydelse för framtidens välfärd.

Skövde kommun gjorde under 2021 tydliga vägval genom uppstarten av Mariesjös omvandling till Skövde Science City och flygplatsens nedläggning för att möjliggöra utveckling av hållbar industri.

Högskolan i symbios med näringslivet är en av de viktigaste motorerna för Skövdes framtid. Därför tog vi under 2020 beslut om det nya planprogrammet för Mariesjö. Syftet är att bädda in Högskolan och Science Park Skövde i en ny stadsdel som attraherar unga människor att söka sig till studier i Skövde, bosätta sig i den nya urbana stadsdelen och driva företag i parken. Arbetet där vision och idé ska omsättas till verklighet har under det gångna året tagit fart.

Med det nya industriområdet konkurrerade Skövde mot 47 kommuner om Volvo Cars och Northvolts batterifabrik. Valet föll inte på Skövde denna gång men arbetet som gjordes under denna process öppnar dörrar för framtiden. Vi var med hela vägen till final och det ska vi vara stolta över.

Omställningen inom fordonsindustrin går fort och med 12000 jobb i Skaraborg direkt kopplade till denna bransch är det nödvändigt att skapa förutsättningar för såväl nyetableringar som utveckling av de företag som redan valt Skövde.

Det händer mycket i Skövde och under 2021 kunde vi konstatera att Billingeprojektet utvecklats i linje med det som var tänkt från första början. Hotelllets ägarbyte var en viktig pusselbit och det tillsammans med kommunen och andra aktörer har nu gett området den rätta utvecklingspotentialen. Förutsättningarna är bra inför SM-veckan 2023 som Skövde och föreningslivet står värd för.

Vi blickar tillbaka på ett år som återigen har präglats av pandemin men där vi kunde börja se återgången till ett något normalare läge. Samtidigt kan vi inte undgå att konstatera att läget är oroligare än på länge. Det skakiga omvärldsläget gör behovet av trygghet ännu mer påtaglig. Skövde har genom ett gediget arbete i hela organisationen skapat en stabil grund. Det ger våra verksamheter relativt goda förutsättningar trots den osäkerhet som råder i vår omvärld.

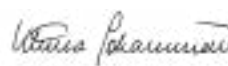
Vi vill tacka vår fantastiska personal som jobbat aktivt med Skövdes utveckling och samtidigt under ytterligare ett år hanterat pandemin och dess effekter. Tack vare det arbetet är vi mer redo än någonsin att utveckla Skövdes arbetsliv och välfärd samt skapa ett samhälle som står starkt framåt för nästa generation.



Katarina Jonsson (M)



Marianne Gustafson (KD)



Ulrica Johansson (C)



Ulla-Britt Hagström (L)

1.2 Ledande politiker och tjänstepersoner



Kommunfullmäktige 2019–2022

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

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



Ordförande:
Conny Brännberg (KD)

Första vice ordförande:
Jacqueline Tjällman (L)

Andre vice ordförande:
Monica Green (S)

Kommunstyrelsens ledamöter

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

Ordförande: Katarina Jonsson (M)

Förste vice ordförande: Ulrica Johansson (C)

Andre vice ordförande: Johan Ask (S)

Ledamöter:

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

Ersättare:

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

Kommunalråd



Katarina Jonsson (M)

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



Ulrica Johansson (C)

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



Johan Ask (S)

Johan är andre vice ordförande i kommunstyrelsen och förste vice ordförande i Skövde Stadshus AB.

Kommundirektör



Tomas Fellbrandt

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

Nämnder och sektorer

| Nämnd och ordförande | Sektor och sektorchef |
|---|---|
| Kommunstyrelsen , Katarina Jonsson (M) | Sektor styrning och verksamhetsstöd , Per Kjellander Sektor medborgare och samhällsutveckling , Johan Rahmberg Sektor samhällsbyggnad , Caroline Hagström t.o.m 2021-10-25, Inger Carlsson tf fr.o.m 2021-10-25, Martin Hollertz fr.o.m 2022-03-01 |
| Kultur- och fritidsnämnden , Petter Fahlström (L) | Sektor medborgare och samhällsutveckling , Johan Rahmberg |
| Socialnämnden , Anna Bergman (M) | Sektor socialtjänst , Lena Friberg |
| Servicenämnden , Torbjörn Bergman (M) | Sektor service , Rickard Karlsson |
| Barn- och utbildningsnämnden , Anders Karlsson (M) | Sektor barn- och utbildning , Katarina Lindberg |
| Vård- och omsorgsnämnden , Theres Sahlström (M) | Sektor vård- och omsorg , Per Granath |
| Bygglövsnämnden , Gunilla Knutsson Löfvenborg (M) | Sektor samhällsbyggnad , Caroline Hagström t.o.m 2021-10-25, Inger Carlsson tf fr.o.m 2021-10-25, Martin Hollertz fr.o.m 2022-03-01 |
| Valnämnden , Martin Odenö (M) | |
| Revisionen , Lars-Erik Lindh (S) | |



1.3 Omvärld

Under 2021 har coronapandemin fortsatt att påverka samhället i hög grad, med nedstängningar och restriktioner i stora delar av världen. Till skillnad från 2020 har året dock samtidigt präglats av en stark återhämtning i stora delar av ekonomin. Siffror från 2021 och prognoser för kommande år pekar på stor efterfrågan och hög produktion, trots vissa logistikproblem och brist på material.

I Sverige visar prognosen för 2021 på en väntad BNP-tillväxt på nästan 5 procent. Globalt sett ser man liknande tillväxtnivåer. Även för 2022 och 2023 visar prognoserna på god tillväxt, om än något lägre än 2021 (SEB). Pandemin har varit en utmaning för Sveriges kommuner. Många verksamheter har tvingats ställa om för att trots förutsättningarna kunna erbjuda välfärdstjänster till sina invånare. Rent resultatmässigt har kommunerna dock visat på stora överskott. Detta är tack vare exempelvis stora statsbidrag och ökade skatteintäkter.

Dessa överskott kan komma till nytta med tanke på den demografiska utveckling som sker i Sverige. De allra yngsta och de allra äldsta blir allt fler – och dessa är två av de grupper som kräver mest resurser. Trots detta kvarstår frågetecken

kring befolkningsutvecklingen, efter två år av låg befolkningstillväxt på grund av pandemin. Vad detta kommer att innebära för kommunernas verksamheter är dock för tidigt att säga.

Internationell ekonomi

Pandemin har även under 2021 påverkat den globala ekonomin, men tillväxten har samtidigt varit stark i de flesta länder.

Det finns flera aspekter inom den globala ekonomin som kan påverka utvecklingen framöver, både negativt och positivt. Å ena sidan varierar vaccinationsgraden, vilket påverkar smittspridningens konsekvenser. Samtidigt är inflationen hög och flera centralbanker signalerar räntehöjningar i närtid. Dessutom finns geopolitiska aspekter med ett oberäkneligt agerande från Ryssland. Å andra sidan prognostiseras en hög ekonomisk tillväxt, med stor efterfrågan överlag i ekonomin efter en period med svåra förhållanden i stora delar av världen. Vad som väger tyngst är svårt att säga. Utvecklingen framöver beror bland annat på om inflationen blir bestående och på hur kriget mellan Ryssland och Ukraina utvecklar sig.

Svensk ekonomi

Samma aspekter som kan komma att påverka den globala ekonomin framöver påverkar även den svenska ekonomin.



Sverige är en liten och öppen ekonomi som är beroende av både export och import för att skapa tillväxt. Inflationen är dock lägre än i många andra länder; och Riksbanken räknar med, utifrån sitt penningpolitiska besked i februari 2022, att räntehöjningar sker först under 2024. Beroende på inflationens utveckling kan detta revideras. Tillväxten, som påverkades negativt under 2020, har under 2021 i stället varit mycket stark. Samtidigt har arbetsmarknaden återhämtat sig. SCB rapporterar att arbetslösheten minskade med 1 procentenhet under året och att sysselsättningsgraden steg med 2,3 procentenheter. Störst skillnad återfanns hos unga, en grupp som drabbades hårt på arbetsmarknaden under pandemin.

Sverige står sig starkt med tanke på förutsättningarna, men oroligheterna i samhället kommer förstås att påverka ekonomin på något sätt. Frågan är i hur hög grad ekonomin kommer att påverkas.

Demografi och befolkningsutveckling

Efter en blygsam befolkningsökning 2020 blev 2021 års siffror för Sverige något högre. De är dock fortfarande låga jämfört med tidigare år. Under 2021 blev Sverige drygt 73 000 personer rikare. Ökningen var 41 procent större än 2020 men 25 procent

mindre än 2019. Skillnaden jämfört med 2020 berodde till stor del på större invandring och färre döda. Precis som under flera år tidigare var det åldersgruppen 75–84 år som ökade mest – med nästan 5 procent under 2021 (SCB). Behovet av att ta hand om fler yngre och äldre skapar utmaningar för Sveriges välfärd. Den lokala försörjningskvoten kan spela stor roll för hur krävande utmaningarna blir lokalt.

Kommunsektorn

2020 blev ett rekordår för kommunernas resultat, och 2021 blev ännu ett år med höga överskott. Minskade kostnader för verksamheter som gick på halvfart, stora statsbidrag samt högre skatteintäkter än beräknat bidrog till överskotten, precis som under 2020. När någon sorts normalitet återvänder kommer kostnadsutvecklingen dock att vända, och framtida överskott blir därmed rimligtvis lägre. Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) ser dock positivt på Kommunens ekonomiska utveckling under de kommande åren.



Förvaltningsberättelsen informerar om den kommunala koncernens förvaltning inklusive kommunen. Syftet är att ge en övergripande och tydlig bild av kommunens verksamhet för det gångna året. Innehållet fokuserar på den kommunala koncernens perspektiv, det vill säga kommunens nämnder, bolag och förbund. Kapitlets struktur och innehåll är utformat i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning. Rådet för kommunal redovisning (RKR) och Rekommendation 15 (R15) har också beaktats eftersom de innehåller en rekommenderad utformning av förvaltningsberättelsen.

2.1 Den kommunala koncernen

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

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

Kommunens bolagskoncern består av ett moderbolag, Skövde Stadshus AB, som till 100 procent ägs av kommunen. Moderbolaget äger i sin tur åtta bolag. Sex av dessa är helägda:

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

De övriga två är delägda. Dessa är *Skövde Airport AB*, som ägs till 97 procent av moderbolaget, och *Science Park Skövde AB*, där moderbolaget äger 49 procent.

Det helägda *Kreativa Hus Skövde AB* äger i sin tur tre bolag: *Mariesjö Kreativa Hus AB*, *Västfast i Skaraborg AB* och *Skövde Eldaren AB*. Skövde Energi AB, å sin sida, äger *Skövde Energi Elnät AB*.

Utöver dessa finns ytterligare tre bolag, *Eonen Fastigheter i Skövde AB*, som ägs av moderbolaget, samt *Mörkebäcken Fastighets AB* och *Skövde Billingen AB*, som ägs direkt av kommunen. Skövde Billingen AB och Eonen Fastigheter i Skövde AB är vilande och bedriver därmed ingen verksamhet.

Skövde kommun är också medlem i sju kommunalförbund, nämligen dessa:

- Miljösamverkan Östra Skaraborg (MÖS)
- Räddningstjänsten Östra Skaraborg (RÖS)
- Avfall & Återvinning Skaraborg (A&ÅS)
- Skaraborgsvatten
- Skaraborgs kommunalförbund
- Tolkförmedling Väst
- Samordningsförbundet Östra Skaraborg

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

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



I bolagens avsnitt på sida 102 visas en mer detaljerad bild över strukturen för bolagen, förbunden och stiftelserna.



Privata utförare

En kommun kan besluta att överlämna vården av kommunala angelägenheter till privata utförare. Med en privat utförare avses en juridisk person eller enskild individ som har tagit emot ett uppdrag och vård av en kommunal angelägenhet. Inom flera av kommunens verksamheter köps tjänster av privata utförare. Exempel på sådana tjänster är anläggningsarbete för gatuunderhåll och fastighetsmark, snöröjning, HVB-hem samt vuxenutbildning. Nedan redogörs för några exempel inom verksamheterna för barn och utbildning samt vård och omsorg.

Barn och utbildning

I Skövde kommuns geografiska område finns flera privata utförare som bedriver förskola, grundskola eller gymnasieskola. Några sådana exempel är *Raoul Wallenberg*, *Montessori*, *I Ur och Skur*, *IT-gymnasiet Sverige*, *Lichron Teknik*, *Drottning Blankas Gymnasieskola* och *Volvo Personvagnar*. Inom förskolan står privata utförare för 12 procent av den totala verksamheten. I grundskolan är andelen 12 procent medan den i gymnasieskolan är 15 procent.

Vård och omsorg

Stiftelsen Skaraborgs läns sjukhem utför socialtjänstlagens insats *Särskilt boende* enligt avtal med Skövde kommun. Stiftelsens verksamhet bedrivs i egna lokaler med totalt 36 lägenheter och står för ungefär 8 procent av de särskilt boendelägenheter som finns i Skövde kommun.

Inom hemtjänsten tillämpas lagen om valfrihet (LOV). Under 2021 har fem privata utförare bedrivit hemtjänst i Skövde kommun. *Systrarna Odhs hemtjänst* är den största privata hemtjänstutföraren, med ungefär 14 procent av den totala hemtjänstvolymen. *Finnservice i Skövde* hade fram till den 30 april ett särskilt avtal att utföra hemtjänstinsatser och hälso- och sjukvård på Finnlandiahemmet, som består av 24 lägenheter. Sedan den 1 maj 2021 omfattas även Finnservices verksamhet av LOV. Cirka 3 procent av den totala hemtjänstvolymen i kommunen utfördes av Finnservice. *Ameli omsorg* utför cirka 5 procent av den totala hemtjänstvolymen. Övriga utförare har drygt 1 procent eller mindre.

2.2 Händelser av väsentlig betydelse

2021 har precis som 2020 varit ett år då pandemin haft stor påverkan på kommunkoncernens verksamheter. Därför har de omställningar som gjordes under förra året i flera fall levt kvar. Samtidigt har samhället på vissa håll kunnat påbörja en återgång till mer normala förhållanden, detta bland annat tack vare en hög vaccinationsgrad. Kommunernas totala ekonomi har inte påverkats negativt av pandemin. Däremot har nämndernas verksamheter påverkats, både positivt och negativt. Omfattande statliga insatser och en betydligt starkare skatteutveckling än väntat är två faktorer som har bidragit positivt till kommunernas rekordöverskott. 2021 var också ett mycket starkt börsår.

Befolkningsstillväxten har varit positiv under året, men tillväxttakten har fortsatt att sakta ned sedan 2020. Vid slutet av 2021 fanns 57 016 invånare i Skövde kommun. Det är en ökning med 225 personer jämfört med motsvarande tidpunkt 2020. Under året har 292 bostäder producerats, varav 201 i flerbostadshus och 91 i småhus. Dessutom har andra stora investeringar genomförts, framför allt av kommunen och av Skövdebostäder. Några exempel på sådana investeringar är:

- Ombyggnation av Hallenbergsrondellen och Dalvägen, samt en kapacitetsökning av Nohlagavägen.
- 132 nybyggda studentbostäder på Kurorten 4.
- Köp av Skövde Exploatering AB, som äger och förvaltar fastigheten Mariesjö 7, det vill säga Mariesjöterminalen.
- Takbyggnation över bandybanan, som därmed blivit Arena Billingen.
- Fortsatt anpassning av Stadskvarn, som är VA-verksamhetens största projekt.

Övriga viktiga händelser under året

- Infasning till Skövde kommuns pensionsfond.
- Skövde Energi har infört en effekttaxa för att uppmuntra sina kunder att minska sitt effektuttag på nätet när behoven är som störst.
- Kommunfullmäktige har beslutat att upprätta en ny detaljplan för verksamhetsområdet där fastigheterna Locketorps-Törsatorp 1:7 med flera ingår. Beslutet innebär att flygverksamheten upphör och kan ersättas av annan verksamhet.
- Kommunfullmäktige har beslutat om att anta *Policy för likabehandling*.
- Arbetet med kommunens långsiktiga kvalitetsutvecklingsarbete *Handlingsplan 22* har fortlöpt.
- Kommunfullmäktige har beslutat att anta *Energi- och klimatplan 2021–2030 Del 1. Strategi*.

Viktiga händelser efter årets slut

- Köp av *Kartåseneldaren 6 AB*. Köpet är ytterligare ett steg i att ställa om Mariesjö till Skövde Science City.
- En negativ börsutveckling som ett resultat av bland annat inflationsutvecklingen och Rysslands invasion av Ukraina. Börsutvecklingen påverkar Skövde kommuns placeringsportföljer. Utvecklingen i Ukraina ställer även andra krav på kommunens verksamheter och ekonomi.
- Kommunfullmäktigebeslut om att bygga ett parkeringshus i Skövde Science City, och att dessa investeringar ska genomföras i ett kommunalägt parkeringsbolag inom koncernen för Skövde Stadshus AB.
- Kommunfullmäktigebeslut om att anta *Policy för ekonomi och verksamhetsstyrning*.

Trots de utmaningar som pandemin har medfört har de kommunala bolagen fortsatt att jobba intensivt med sina åtaganden för att utveckla Skövde i linje med Vision Skövde 2025. Mer om detta går att läsa i bilagan *Kommunala bolag och förbund*.

2.3 Översikt över verksamhetens utveckling

I detta avsnitt presenteras en femårsöversikt över utvalda siffror och nyckeltal. Syftet är att ge en översikt över kommunkoncernens och kommunens utveckling jämfört med föregående år, samt över hela perioden.

Skövdes befolkningmängd växer. Den senaste femårsperioden har befolkningstillväxten varit stabil med en genomsnittlig ökning på 580 invånare per år. Tillväxten innebär en höjd efterfrågan på kommunala tjänster, vilket ökar både intäkter och kostnader i kommunens verksamheter. Samtidigt sker också stora investeringar inom både kommunen och kommunkoncernen, om än på något lägre nivåer än tidigare år. Investeringarna görs bland annat för att försörja det växande behovet av bostäder och verksamhetslokaler, samt för att stärka stadens attraktivitet.

Koncernens årsresultat har ökat kraftigt de två senaste åren. Det förklaras till stor del av ett mycket starkt resultat i kommunen. Resultatförbättringen i kommunen beror på högre skatteintäkter samt på stora tillfälliga statsbidrag på grund av pandemin.

Soliditeten har stärkts. Förstärkningen är en effekt av både det goda resultatet och att både kommunen och koncernen haft en något lägre investeringsnivå jämfört med tidigare år.

Finansnettot, det vill säga skillnaden mellan finansiella intäkter och kostnader, fluktuerar från år till år. Posten påverkas av ränteförändringar, värdeökning av placeringar, eventuella utdelningar med mera. Kommunfullmäktige antog 2020 en ny strategi för förvaltning av medel avsatta för kommunens pensionsförpliktelser.

| Kommunen | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|----------|----------|----------|----------|----------|
| Folkmängd | 57 016 | 56 791 | 56 366 | 55 729 | 54 975 |
| Kommunal skattesats (kr) | 21,61 | 21,61 | 20,86 | 20,86 | 20,86 |
| Verksamhetens intäkter (mnkr) | 1 043,9 | 1 023,1 | 1 032,9 | 1 001,2 | 983,8 |
| Verksamhetens kostnader (mnkr) | -4 043,0 | -3 782,0 | -3 716,9 | -3 683,5 | -3 475,7 |
| Årets resultat (mnkr) | 336,8 | 301,3 | 149,7 | 16,4 | 49,9 |
| Finansnetto (mnkr) | 98,2 | 13,5 | 18,8 | 18,1 | -3,1 |
| Soliditet inkl. pensionsförpliktelser (%) | 30,1 | 29,1 | 26,8 | 27,0 | 28,1 |
| Nettoinvesteringar (mnkr) | 462,7 | 547,9 | 570,7 | 707,2 | 759,3 |
| Långfristig skuld (mnkr) | 4 679,1 | 4 219,2 | 4 147,3 | 3 549,0 | 3 186,1 |

| Kommunen inkl. bolag och förbund (mnkr) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|----------|----------|----------|----------|----------|
| Verksamhetens intäkter | 1 886,3 | 1 768,3 | 1 795,1 | 1 731,7 | 1 685,0 |
| Verksamhetens kostnader | -4 526,4 | -4 187,4 | -4 176,3 | -4 084,2 | -3 873,3 |
| Årets resultat | 438,1 | 417,6 | 216,6 | 160,6 | 157,2 |
| Finansnetto | 52,4 | -16,9 | -40,8 | -15,1 | -28,6 |
| Soliditet inkl. pensionsförpliktelser (%) | 34,8 | 34,1 | 31,3 | 31,7 | 31,6 |
| Nettoinvesteringar | 840,9 | 887,8 | 979,9 | 1 034,5 | 1 140,2 |
| Långfristig skuld | 4 694,3 | 4 226,9 | 4 215,8 | 3 653,0 | 3 370,8 |

Kommunen förvaltar numera en egen pensionsfond som återfinns i kommunens balansräkning. Värdeutvecklingen i pensionsfonden har varit mycket gynnsam under 2021 och är den stora anledningen till det kraftigt förbättrade finansnettot.

2.4 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

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

Uppföljning av god ekonomisk hushållning

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

Skövde kommuns resultat på 336,8 miljoner motsvarar 9,6 procent av skatter och bidrag. Sett till budget 2022 samt resultaten år 2019 och 2020, innebär detta ett ekonomiskt resultat på 6,9 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Därmed ser det finansiella målet ut att uppfyllas.

När det gäller verksamhetens mål visar 2021 års resultat på en i stort sett positiv utveckling. Av 8 mål bedöms 5 som delvis uppfyllda och 3 som uppfyllda.

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

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

Utifrån ovanstående är den sammantagna bedömningen att kommunen och kommunkoncernen lever upp till kravet om god ekonomisk hushållning för 2021.

Budgetavvikelse

För att uppnå en god ekonomisk hushållning är en viktig förutsättning att verksamheterna följer sin budget. Den totala budgetavvikelsen för kommunen uppgår till 266 miljoner kronor i överskott för 2021. De poster som framförallt bidrar till överskottet är ökade skatteintäkter, tillsammans med minskad efterfrågan på välfärdstjänster samt extra statsbidrag till följd av pandemin. Vidare bidrar ett ökat marknadsvärde på kommunens finansiella placeringar.

Investeringsbudgeten uppgick till 1036 miljoner kronor medan nettoinvesteringarna för 2021 uppgick till 463 miljoner kronor. Skillnaden (573 miljoner kronor mellan budget och utfall) beror framförallt på att projekt inom följande kategorier förskjutits i tid: lokalinvesteringar (199 miljoner kronor), infra-investeringar (122 miljoner kronor) samt taxefinansierade investeringar (113 miljoner kronor). De outnyttjade investeringsmedlen ombudgeteras och flyttas över till investeringsbudgeten för 2022.

I kapitlet om driftredovisning (sida 58) finns mer information om nämndernas resultat för 2021. Investeringsredovisningen finns på sida 65. Någon koncernbudget har inte upprättats för 2021.



2.5 Uppföljning av kommunfullmäktiges styrkort

Så fungerar vårt styrkort

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

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

Inom perspektivet **Samhällsutveckling** finns fem mål om att skapa ett hållbart samhälle som ger nytta för både Skövdebor och andra aktörer, exempelvis föreningar, företag och grannkommuner. Perspektivet **Välfärdstjänster** hänger ihop med mål om kvalitet och effektivitet i kommunens välfärdstjänster. **Medarbetare och arbetsgivare** berör Skövde kommun som arbetsgivare och olika arbetsgivarfrågor, och perspektivet **Ekonomi** handlar om kommunens och kommunkoncernens ekonomi.

Under slutet av 2021 startade en uppdatering av kommunfullmäktiges mål utifrån ett visionsarbete som pågår parallellt.



Sammanfattande bedömning av måluppfyllelse

Färgsymboler för både mål och resultatmätningar



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



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



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



Positiv trendpil: indikerat att utfallet var bättre 2021 än 2020.



Oförändrad trendpil: indikerat att utfallet var samma 2021 som 2020.



Negativ trendpil: indikerat att utfallet var sämre 2021 än 2020.

Följande mål bedöms vara uppfyllda vid mandatperiodens slut

KF:s strategiska mål

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

Följande mål bedöms vara delvis uppfyllda vid mandatperiodens slut

KF:s strategiska mål

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



Uppföljning av kommunfullmäktiges styrkort

Samhällsutveckling

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

Bedömd måluppfyllelse vid mandatperiodens slut:



JA



DELVIS



NEJ

Bedömning

Skövde kommun är på god väg och har skapat förutsättningar för att på lång sikt uppfylla målet. En ny version av riktlinjen för medborgardialog antogs av kommunstyrelsen i mars 2021.

Den nya riktlinjen ska förbättra förutsättningarna för att Skövdeborna ska uppleva ett gott bemötande, god tillgänglighet samt delaktighet i kommunens verksamhet.

Medborgarundersökningen gjordes om till 2021 och kan därför inte jämföras med tidigare resultat. Resultatet visar exempelvis att 20 procent av kommunens invånare upplever att de har mycket stora eller ganska stora möjligheter till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter. Drygt 80 procent svarade ganska bra eller mycket bra på frågor om tillgången till samhällsservice. Nästan 95 procent anser att kommunen är en ganska bra eller mycket bra plats att bo på.

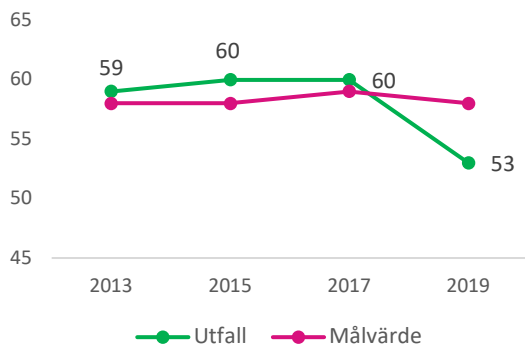
I resultatmätningar som Skövde följer upp syns en god utveckling när det gäller sysselsättningen, både bland befolkning i arbetsför ålder och bland unga som subgrupp.

Resultatmätning

■ SCB medborgarundersökning Nöjd medborgarindex

Utfall: Undersökning omgjord inför 2021

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



● ↓ Sysselsättning arbetsför befolkning, 16–64 år

Utfall: 76,24 procent

Målvärde: En gynnsammare utveckling än riket.



● ↓ Sysselsättning 16–24 år

Utfall: 48,28 procent

Målvärde. En gynnsammare utveckling än riket.



Skövde är 60 000 invånare år 2025

Bedömd måluppfyllelse vid mandatperiodens slut:



Bedömning

Målet bedöms vara uppfyllt, under förutsättning att bostadsproduktionen följer leveransplanen och att befolkningstillväxten följer den senaste prognosen.

Under 2021 byggdes 292 bostäder. Det ger en total bostadsproduktion på 920 bostäder under mandatperioden. Målet om 1 000 nya bostäder före mandatperiodens slut är alltså på god väg att uppfyllas. Andra faktorer, exempelvis sådana som är relaterade till arbetsmarknaden, påverkar förutsättningarna för att lyckas med målet om 60 000 invånare till 2025. Under 2021 har arbetslösheten både i riket och Skövde minskat, främst bland den yngre befolkningen.

De två senaste åren har pandemin slagit hårt mot befolkningstillväxten. Befolkningsökningen i Skövde har under denna period varit den lägsta på många år. Även bostadsproduktionen har påverkats, men trots detta har kommunen alltså lyckats bygga 292 bostäder. Om Skövde kommun når upp till 60 000 invånare till 2025 eller inte beror därför i hög grad på om den negativa befolkningstrenden fortsätter eller om befolkningstillväxten tar fart igen.

■ ↓ Svenskt Näringslivs ranking

Utfall: 71

Målvärde: Sträva mot topp 30. Årlig förbättring.



↑ Antal arbetstillfällen i Skövde

Utfall: 33 668 arbetstillfällen Målvärde: Årlig ökning



↑ Antal UF-företag (Ung företagsamhet)

Utfall: 59 företag Målvärde: Årlig ökning



↑ Antal nya bostäder

Utfall: 292 bostäder

Målvärde: 1 000 nya bostäder under mandatperioden



↑ Antal invånare

Utfall: 57 016 invånare Målvärde: 60 000 inv. 2025.

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



Skövde har ett varumärke som är välkänt i hela Sverige

Bedömd måloppfyllelse vid mandatperiodens slut:



Bedömning

Målet om Skövdes varumärke kan utvärderas utifrån både nationellt och lokalt perspektiv. Under 2021 genomfördes dock ingen nationell varumärkesmätning. SCB:s medborgarundersökning genomfördes däremot, och resultatet presenterades i december 2021. Undersökningen visar att 95 procent av de svarande tycker att Skövde kommun är en bra plats att leva och bo på. Den visar också att 85 procent tycker att kommunen sköter sina verksamheter på ett ganska bra eller mycket bra sätt. Dessa är positiva siffror för kommunen och laddar det lokala varumärket med lokal stolthet.

En ny plattform för Skövdes platsvarumärke har tagits fram och beslutats. Implementeringen startade under året och under hösten introducerades platsvarumärket på flera områden. Bland annat har två spelarbussar för dam- och herrhandbollen i Skövde strajpats. Dessutom har ett evenemang genomförts i Commercevaruhuset, där Skövde centrum byggdes i lego med hjälp av vinnaren från TV4-programmet Lego masters. Platsvarumärket börjar också göra avtryck hos de kommunala bolagen, som använder fraser, tonalitet och ibland också bildspråk från plattformen. Platsvarumärket samlar Skövde och ger en gemensam riktning.

Under året har flera insatser fortlöpt som förväntas främja Skövdes varumärke. Några av dessa är destinationsutvecklingen av Billings fritidsområde, Arena Skövde och Kulturhuset. Lillegårdens fritidsområde har också lagts till som destination.

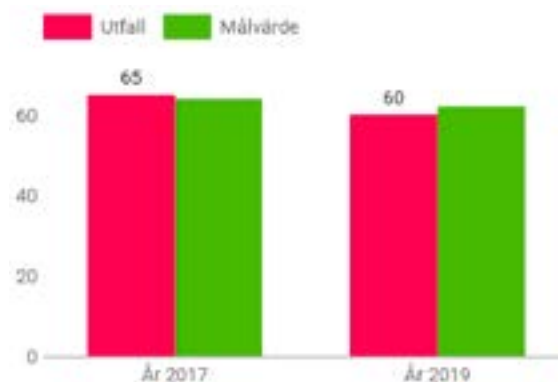
Målet om Skövdes varumärke bedöms som delvis uppfyllt. Det bör beaktas att det nationella perspektivet inte har kunnat utvärderas eftersom uppgifter har saknats.

Resultatmätning

SCB:s medborgarundersökning: Nöjd region-index

Utfall: Undersökning omgjord inför 2021

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



↓ Antal sysselsatta inom Science Park Skövde

Utfall: 706 sysselsatta

Målvärde: Årlig ökning



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

Bedömd målluppfyllelse vid mandatperiodens slut:



JA



DELVIS



NEJ

Bedömning

Analysen har förskjutits ett år på grund av eftersläpning i statistiken.

Under 2020 ökade Skövdes andel högskoleutbildade i högre takt än rikssnittet. 27,21 procent av kommunens befolkning hade då en akademisk examen, enligt statistik från Statistiska centralbyrån. Även under perioden 2011–2020 har Skövde kommun haft en högre ökningstakt än riket. Det visar att utvecklingen följer kommunens målsättning.

Den sammantagna bedömningen är att målet sannolikt kommer att nås. Bedömningen baseras på resultatmätningen för perioden, den historiskt positiva utvecklingen samt på utfallet av övriga indikatorer.

Resultatmätning

↓ Andel av befolkningen med akademisk examen

Utfall: 27,21 procent

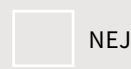
Målvärde: Högre relativ ökning än genomsnittet för riket





Skövde kommuns organisation är miljömedveten och resurseffektiv

Bedömd målluppfyllelse vid mandatperiodens slut:



Bedömning

När det gäller målvärdet Andel förnybar energi i Skövde samhälle har statistiken två års eftersläpning. Detta försvårar bedömningen. Statistiken är från SCB och gäller alltså fram till 2019.

Under 2019 minskade andelen förnybar energi inom Skövde samhälle med 3 procentenheter jämfört med 2018. Den stora anledningen var att nordisk elmix, som används för att uppskatta utsläppen från elen som används, hade en lägre andel förnybar energi under 2019. Nordisk elmix minskade närmare bestämt sin förnybara andel från 50 till 40 procent under 2019. Målet om årliga förbättringar har alltså inte uppnåtts.

Andelen förnybar energi i kommunorganisationen var 66 procent under 2021. Förbättringen beror framför allt på att andelen förnybart inom el och värme har ökat.

Energianvändningen i kommunens bostäder ökade under 2021. En anledning är att det under hösten infördes en effekttaxa på elanvändningen. Förändringen fick till följd att AB Skövdebostäder inom vissa områden valde att värma med fjärrvärme istället för med värmepump. Eftersom en värmepump får ut mer värme per andel energi har energianvändningen gått upp. Skövdebostäder har också installerat fler mätpunkter. Detta kommer på sikt att kunna optimera energianvändningen och skapa ett jämnare inomhusklimat, men på kort sikt har det också höjt energianvändningen.

Pandemin har medfört att kommunens lokaler har nyttjats mindre under 2020 och 2021. Att energianvändningen ökade under 2021 beror troligen på att lokalerna kunde användas mer än under 2020. Beläggningen har dock fortfarande varit lägre än före pandemin, vilket gör det svårt att jämföra siffrorna. Sammanfattningsvis är bedömningen att målet kommer att uppfyllas till viss del. En stor del av den icke förnybara elen kommer från kärnkraft, som trots sin klassificering har låg klimatpåverkan.

Resultatmätning

▲ Andel förnybar energi i Skövde kommun som organisation

Utfall: 66 procent Målvärde: Årliga förbättringar



◆ Andelen energi användning i kommunens bostäder

Utfall: 111 kWh/m² Målvärde: Årliga förbättringar



◆ Andelen resenärer i kollektivtrafik

Utfall: 1 972 905 resenärer Målvärde: Årliga förbättringar



▲ Andelen svenska livsmedel i måltidsverksamheterna

Utfall: 77,7 procent Målvärde: Årliga förbättringar



◆ Andelen energi användning i kommunens lokaler

Utfall: Mätning försenad Målvärde: Årliga förbättringar



Välfärdstjänster

Skövdes välfärdstjänster är effektiva och anpassade efter Skövdebornas behov.

Bedömd målluppfyllelse vid mandatperiodens slut:



Bedömning

Skövde ligger bra till inom flera områden, men har också områden som behöver förbättras. Kvalitetsfrågorna har varit i tydligt fokus de senaste åren, men för att skapa fler positiva effekter och nå målet krävs ett starkt systematiskt kvalitetsarbete och en förbättrad kvalitetskultur. Vi bedömer dock att vi har rätt strategier för att nå dit, så rekommendationen är att fortsätta med det arbete som är igång.

Flera aktiviteter har genomförts för att skapa en god kvalitetskultur och implementera arbetssätt för att öka systematiken i vårt kvalitets- och förbättringsarbete. Fokus för året har varit ett ledarprogram för att stärka alla kommunens chefer i att leda förbättringsarbetet.

Redovisning av resultatmätningar

Skövde kommuns välfärdstjänster har relativt goda resultat jämfört med andra kommuner. 2021 års sammantagna resultat från Kvalitet i korthet (KKIK) visar på goda resultat inom flera verksamheter, exempelvis skolan och socialtjänsten. Undersökningen visar att vi har mycket goda resultat när det gäller kostnader inom både skola och socialtjänst samt delar av vård och omsorg. När det gäller brukarnöjdhet är det svårt att dra några generella slutsatser eftersom resultaten från vissa undersökningar är fördröjda. Vi ser dock att brukarnöjdheten inom LSS (daglig verksamhet) fortfarande ligger under målvärdet, även om resultatet har förbättrats.

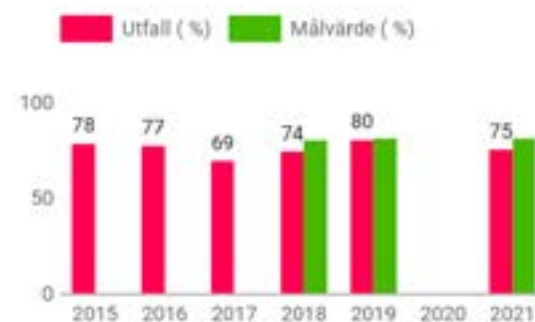
När det gäller utvecklingstakten inom verksamheterna kan vi konstatera att den varierar. Detta tyder på att analys- och förbättringsarbetet behöver intensifieras ytterligare. Vi behöver exempelvis bli bättre på att jobba systematiskt för att förbättra våra resultat och kundundersökningar. Vi behöver också göra både kunder och medarbetare mer delaktiga i förbättringsarbetet.

Resultatmätning

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

Utfall: 75 procent

Målvärde: Årlig förbättring



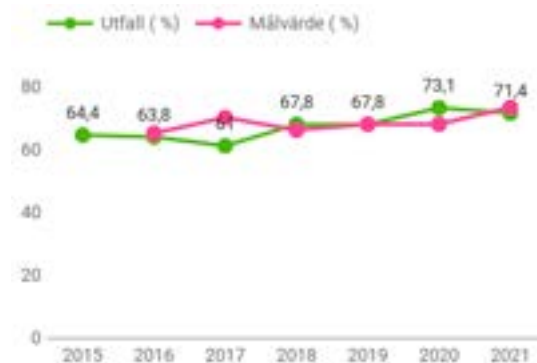
● ■ Andel elever i årskurs 3 som deltagit i och klarat alla delprov för ämnesprovet i matematik

Utfall: 69 procent Målvärde: Årlig förbättring



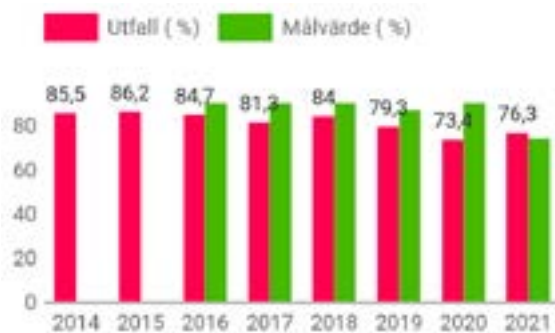
● ↓ Andel gymnasieelever som fullföljer utbildningen med examen inom 3 år.

Utfall: 71,4 procent Målvärde: Årlig förbättring



● ↑ Andel elever i åk 6 som uppnått betyg A-E i alla ämnen

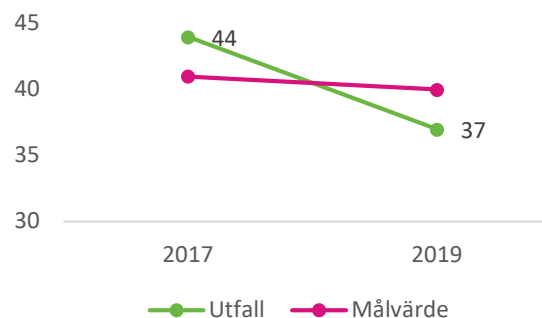
Utfall: 76,3 procent Målvärde: Årlig förbättring



■ – SCB:s medborgarundersökning: Nöjd inflytande-index

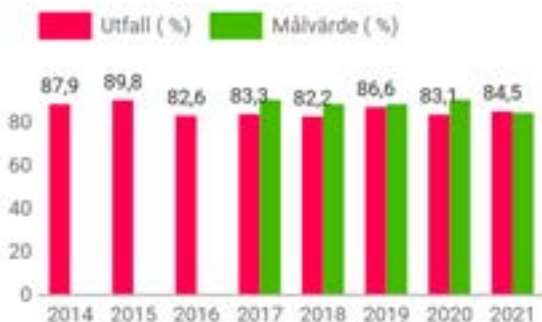
Utfall: Undersökning omgjord inför 2021

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



↑ Andel elever i åk 9 som är behöriga till ett yrkesprogram

Utfall: 84,5 procent Målvärde: Årlig förbättring



● ↑ Brukarbedömning individ- och familjeomsorg (KKIK)

Utfall: 83 procent Målvärde: Bättre än snittet i riket



◆ ■ **Brukarbedömning daglig verksamhet LSS (KKIK)**

Utfall: 69 procent Målvärde: Bättre än snittet i riket



◆ ↓ **Ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd (KKIK)**

Utfall: 74 procent Målvärde: Bättre än snittet i riket



■ – **Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg (KKIK)**

Utfall: Ej uppmätt 2021 Målvärde: Bättre än snittet i riket



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

Utfall: 5 dagar Målvärde: Bättre än snittet i riket



■ – **Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg (KKIK)**

Utfall: Ej uppmätt 2021 Målvärde: Bättre än snittet i riket



● ↓ **Standardkostnadsavvikelse**

Utfall: -6,4 procent

Målvärde: Utfall lägre än strukturellt beräknat värde





Medarbetare/arbetsgivare

Skövde kommun är en attraktiv arbetsgivare.

Bedömd måluppfyllelse vid mandatperiodens slut:



JA



DELVIS



NEJ

Bedömning

På arbetsgivarområdet har Skövde kommun under 2021 främst fokuserat på att minimera följderna av covid-19 i våra verksamheter. En stor del av arbetet har exempelvis handlat om att kontinuitetsplanera vår kompetensförsörjning, hantera frånvaro, genomföra riskanalyser och samverka med fackliga parter.

För att nå vårt mål att vara en attraktiv arbetsgivare har arbetet med kommunens Handlingsplan 22 (H22) fortsatt. Fokus har legat på att säkerställa rätt bemanning, minska personalomsättningen, minska sjukfrånvaron och att fortsätta utveckla ledarskapet i kommunen. En utredning kring förmåner för kommunens medarbetare har också genomförts och beslutats. De nya förmånerna kommer att implementeras successivt under 2022. Dessutom har en uppdaterad medarbetaridé och en policy för likabehandling tagits fram. Implementeringen av dessa kommer att fortsätta under 2022.

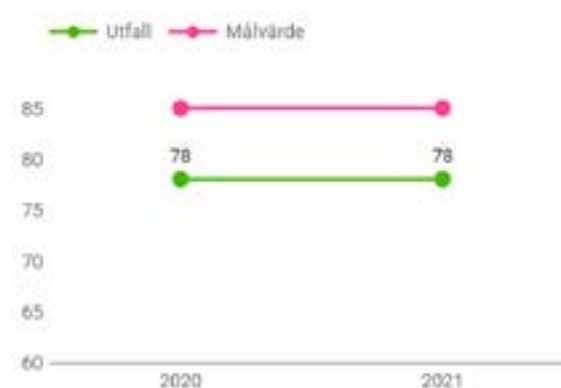
Kommunstyrelsens arbetsgivarutskott beslutade i juni att genomföra en extern utredning av organisationskulturen. De generella resultaten av utredningen visar att både medarbetarskap och ledarskap i organisationen fungerar bra eller

till och med mycket bra. Undersökningen ger också vägledning i vad kommunen behöver bli bättre på. Förbättringsarbetet kommer att fortsätta under 2022, med samtliga chefer och i samverkan med fackliga parter.

Många medarbetare har arbetat hårt under pandemin. Under 2022 kommer en god arbetsmiljö därför att vara i fokus. Vi kommer att fortsätta arbeta för ett hållbart arbetsliv, och under året kommer ett hälsoprojekt att starta med syfte att minska sjukfrånvaron. Dessutom planerar vi att ta fram en ny ledaridé och en utbildningsplan för chefer. Ett annat viktigt fokus under 2022 blir möjligheten till kompetensutveckling och karriär. Ett större arbete ska också göras när det gäller lönestrukturer inom våra befattningsgrupper.

◆ ➔ HME (Hållbart medarbetarengagemang)

Utfall: 78 procent Målvärde: Årlig förbättring



Ekonomi

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

Bedömd måluppfyllelse vid mandatperiodens slut:



JA



DELVIS



NEJ

Bedömning

Årets resultat per den 31 december 2021 är 336,8 miljoner kronor. Det är 265,9 miljoner högre än årets budgeterade resultat på 70,9 miljoner, och motsvarar 9,6 procent av skatter och bidrag. Den största anledningen till det starka resultatet är ökade statsbidrag och skatteintäkter, samt lägre kostnader i samband med covid-19-pandemin.

Prognosen för att klara det finansiella målet på 3 procent av skatter och bidrag över mandatperioden är mycket god. Utifrån tidigare års resultat samt den budget som är lagd landar det totala resultatet för mandatperioden på ett genomsnitt på 6,9 procent av skatter och bidrag. Beräkningen baseras på följande underlag:

- Resultat 2019: 4,9 procent
- Resultat 2020: 9,5 procent
- Kommunfullmäktiges beslutade budgetnivå för 2022: 3,5 procent

Resultatmätning

▲ Årets resultat

Utfall: 9,6 procent

Målvärde: Minst 3 procent över mandatperioden



▲ Soliditet inklusive pensionsskuld

Utfall: 30,1 procent

Målvärde: Sträva mot en soliditet på 30 procent





2.6 Balanskravsresultat

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

2.6 Balanskravsresultat

| (mnkr) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|--------------|--------------|-------------|------------|-------------|
| Årets resultat enligt resultaträkningen | 336,8 | 301,3 | 149,7 | 16,4 | 49,9 |
| -avgår samtliga realisationsvinster | 0,0 | -4,3 | -3,3 | -7,5 | -0,9 |
| +/- justering för realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| +/- orealiserade vinster och förluster i värdepapper | -57,3 | -1,6 | -4,1 | 0,0 | 0,0 |
| +/- återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper | | 0,0 | -1,0 | 0,0 | 0,0 |
| Årets resultat efter balanskravsjusteringar | 279,5 | 295,4 | 141,3 | 8,9 | 49,0 |
| -reservering av medel till resultatutjämningsreserv | 0,0 | 0,0 | 111,6 | 0,0 | -21,0 |
| +användning av medel från resultatutjämningsreserv | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| +användning av medel från resultatutjämningsreserv | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Årets balanskravsresultat | 279,5 | 295,4 | 29,7 | 8,9 | 28,0 |

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

intäkter från exploateringsverksamheten samt olika former av engångsposter. Balanskravsresultatet för 2021 är positivt och inget negativt resultat finns att regleras.

Resultatutjämningsreserv

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

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

| mnkr | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Årets resultat efter balanskravsjusteringar | 279,5 | 295,4 | 141,3 | 8,9 | 49,0 |
| Skatteintäkter och statsbidrag | 3 493,6 | 3 285,2 | 3 051,7 | 2 898,1 | 2 805,4 |
| 1 % av skatteintäkter och statsbidrag | 34,9 | 32,9 | 30,5 | 30,0 | 28,0 |
| Skillnad i årets resultat efter balanskravsjusteringar och 1 % av skatteintäkter och statsbidrag | 244,6 | 262,5 | 110,8 | -19,1 | 21,0 |
| Reservering till RUR | 0,0 | 0,0 | 111,6 | 0,0 | 21,0 |
| Akkumulerat RUR | 521,0 | 521,0 | 521,0 | 409,4 | 409,4 |

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

Akkumulerat till och med 2020 har kommunen reserverat 521 miljoner kronor till resultatutjämningsreserven. För 2021 finns en möjlighet att reservera ytterligare 244,6 miljoner kronor. Enligt beslut avsätts dock inga nya medel till reserven. Den utgående balansen är därmed oförändrad på 521 miljoner kronor.

2.7 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

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

Finansiell analys

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

Kommunkoncernen

Årets resultat

| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|-------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Årets resultat (mnkr) | 438,1 | 417,6 | 216,6 | 160,6 | 157,2 |
| Procent av skatter och bidrag | 12,5 | 12,7 | 7,1 | 5,5 | 5,6 |

Kommunkoncernens samlade resultat uppgår för 2021 till 438,1 miljoner kronor. Det samlade koncernresultatet är det högsta under den senaste femårsperioden och beror framför allt på ett starkt resultat i kommunen. Resultatförbättringen i kommunen beror på högre skatteintäkter samt på stora tillfälliga statsbidrag på grund av pandemin.

Soliditet

| (procent) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|------|------|------|------|------|
| Soliditet exklusive hela pensionsåtagandet | 42,3 | 42,5 | 40,7 | 41,8 | 42,7 |
| Soliditet inklusive hela pensionsåtagandet | 34,8 | 34,1 | 31,7 | 31,7 | 31,6 |

Tack vare de goda resultaten fortsätter kommunkoncernens soliditet att stärkas.

Skövde kommunkoncerns soliditet (inklusive hela pensionsåtagandet) har den senaste femårsperioden varit starkare än både rikets genomsnitt och kommungruppen jämförbara kommuner.

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

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

Balansomslutning

| (mnkr) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--------------------------|----------|----------|---------|---------|---------|
| Balansomslutning | 11 612,6 | 10 547,1 | 9 997,3 | 9 229,5 | 8 645,4 |
| Eget kapital | 4 912,4 | 4 484,9 | 4 069,5 | 3 853,4 | 3 692,4 |
| Skulder och avsättningar | 6 700,2 | 6 062,2 | 5 927,8 | 5 376,1 | 4 953,0 |

Med anledning av Skövdes utveckling sker kontinuerliga investeringar. Detta syns i den växande balansomslutningen. Bland annat omvandlar kommunen en hel stadsdel, Mariesjö, från ett småskaligt industriområde till en levande, tät stadsmiljö.

Skulder

| (mnkr) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|-----------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Skuld (lång och kort) | 5 977,5 | 5 400,3 | 5 286,7 | 4 760,9 | 4 394,8 |
| varav lån i bank | 4 384,0 | 3 975,0 | 3 975,0 | 3 400,0 | 3 184,0 |

Kommunkoncernens totala skulder uppgår på balansdagen till 5977 miljoner kronor. Det innebär en ökning med 577 miljoner jämfört med föregående år. Att skulderna har ökat beror främst på kommunens låneskulder som växte med totalt 409 miljoner kronor under 2021. Ökningen beror främst på upplåning till pensionsskulden samt investeringar.

Investeringar

| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|-------|-------|-------|---------|---------|
| Nettoinvesteringar (mnkr) | 840,9 | 887,8 | 979,9 | 1 034,5 | 1 140,2 |
| Självfinansieringsgrad av investeringar (%) | 107,7 | 95,7 | 64,3 | 51,3 | 42,1 |

Skövde kommunkoncerns nettoinvesteringar har minskat med 47 miljoner kronor sedan föregående år. Trenden är sjunkande sedan 2017.

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

De senaste årens sjunkande nettoinvesteringar i kombination med goda resultat har haft en positiv effekt på självfinansieringsgraden. Utfallet för 2021 är 107,7 procent, vilket är 12 procentenheter högre än förra året.

Kommunen

Årets resultat

| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|-------|-------|-------|------|-------|
| Årets resultat (mnkr) | 336,8 | 301,3 | 149,7 | 16,4 | 49,9 |
| Procent av skatter och bidrag | 9,6 | 9,5 | 4,9 | 0,6 | 1,8 |
| Reavinst och jämförelsestörande poster (mnkr) | 0,0 | -4,3 | -3,3 | -7,5 | 81,0 |
| Resultat efter reavinster och jämförelsestörande poster (mnkr) | 336,8 | 297,0 | 146,4 | 8,9 | 130,9 |

2021 års resultat för kommunen uppgår till 336,8 miljoner kronor. Det innebär en ökning på cirka 12 procent jämfört med föregående år. Resultatet motsvarar 9,6 procent av skatter och bidrag. Det starka resultatet kan även i år förklaras av högre skatteintäkter och statsbidrag kopplade till coronapandemin. Jämfört med Sveriges övriga kommuner ligger Skövde mycket bra till.

Det finns inga jämförelsestörande poster att ta hänsyn till i resultatet. Tillsammans med föregående år är resultatet historiskt högt.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

| Utveckling av skatteintäkter och nettokostnader (mnkr) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|
| Ökning/minskning av skatteintäkter och statsbidrag | 208,4 | 233,6 | 153,5 | 92,7 | 108,8 |
| Förändring (procent) | 6,3 | 7,7 | 5,3 | 3,3 | 4,0 |
| Nettokostnadsökning/-minskning | 257,7 | 76,6 | 30,7 | 193,9 | 181,4 |
| Med hänsyn till större jämförelsestörande poster | 257,7 | 76,6 | 30,7 | 218,7 | 157,5 |
| Förändring (procent) | 8,6 | 2,6 | 1,1 | 7,2 | 7,2 |
| Med hänsyn till större jämförelsestörande poster (procent) | 8,6 | 2,6 | 1,1 | 8,0 | 6,1 |

Skatteintäkterna och de generella statsbidragen har vuxit med 6,3 procent jämfört med förra året, medan nettokostnaderna har höjts med 8,6 procent. Ökningstakten för skatteintäkter och statsbidrag är fortsatt hög. Detta förklaras till stor del av stärkta skatteintäkter och höjda statsbidrag kopplat till pandemin. Denna positiva utvecklings-takt kan dock inte antas fortsätta. År har kommunen en högre nettokostnadsökning, vilket främst beror på högre personalkostnader. Det är viktigt att vara observanta på det framåt.

För att kommunen ska kunna möta framtidens demografiska utmaningar är det viktigt att skatter och bidrag utvecklas i takt med nettokostnaderna.

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

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

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansieras av egna medel.

Nettokostnadsandel

| Olika kostnaders andel av skatteintäkter och utjämning (%) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Verksamheten | 85,9 | 84,0 | 87,9 | 92,6 | 88,8 |
| Avskrivningar | 7,3 | 7,3 | 7,8 | 7,1 | 6,4 |
| Nettokostnad före finansnetto och jämförelsestörande poster | 93,2 | 91,2 | 95,7 | 99,7 | 95,2 |
| Finansnetto | -2,8 | -0,4 | -0,6 | -0,3 | 0,1 |
| Jämförelsestörande poster | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 2,9 |
| Nettokostnad totalt | 90,4 | 90,8 | 95,1 | 99,4 | 98,2 |
| Årets resultat | 9,6 | 9,2 | 4,9 | 0,6 | 1,8 |
| Totalt | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |

Tabellen visar att den största delen avser verksamheternas kostnader där personalkostnaden är den absolut största posten. Finansnettot har i år ökat. Det beror på att kommunen numera förvaltar en egen pensionsfond som återfinns i kommunens balansräkning. Värdeutvecklingen i pensionsfonden har varit mycket gynnsam under 2021 och är den stora anledningen till det kraftigt förbättrade finansnettot.

Soliditet

| (procent) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|------|------|------|------|------|
| Soliditet exklusive hela pensionsåtagandet | 38,8 | 38,8 | 37,6 | 38,7 | 40,9 |
| Soliditet inklusive hela pensionsåtagandet | 30,1 | 29,1 | 27,2 | 27,0 | 28,1 |

För 2021 uppgår soliditeten exklusive hela pensionsåtagandet till 38,8 procent, vilket motsvarar föregående års nivå. För att få en mer rättvis bild av kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme bör soliditeten mätas inklusive hela pensionsåtagandet. Det är den del som klassificeras som ansvarsförbindelse och som enligt lag inte får inkluderas i balansräkningen. Soliditeten inklusive pensionsåtagandet uppgår för 2021 till 30,1 procent.

För 2020 låg riksgenomsnittet inklusive pensionsåtagandet på 28,8 procent. Snittet för jämförbara kommuner var 25,4 procent.

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

Balansomslutning

| (mnkr) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--------------------------|----------|---------|---------|---------|---------|
| Balansomslutning | 10 044,0 | 9 169,9 | 8 656,8 | 7 940,0 | 7 465,8 |
| Eget kapital | 3 895,4 | 3 558,6 | 3 257,3 | 3 072,0 | 3 055,6 |
| Skulder och avsättningar | 6 148,6 | 5 611,3 | 5 399,5 | 4 868,0 | 4 410,1 |

Kommunens balansomslutning har fortsatt att växa under året, i takt med stadens utveckling. Vidare har balansomslutningen ökat och beror på att kommunen numera förvaltar en egen pensionsfond som återfinns i balansräkningen.

Investeringar

| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|-------|-------|-------|-------|-------|
| Nettoinvesteringar (mnkr) | 462,7 | 547,9 | 570,7 | 707,2 | 759,3 |
| Självfinansieringsgrad av investeringarna (%) | 128,1 | 98,5 | 67,7 | 31,6 | 40,9 |

Kommunens investeringar uppgick under 2021 till 463 miljoner kronor. Det innebär en minskning med 85 miljoner jämfört med föregående år. Investeringsnivån har sjunkit de senaste åren.

Självfinansieringsgraden i kommunen landade under året på 128,1 procent. Det är den högsta nivån under de senaste fem åren och betyder att vi har varit helt självfinansierade under året.

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



Finansiell riskhantering

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

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

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

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



Pensionsförpliktelser

Skövde kommuns pensionsåtagande är uppdelat i tre delar:

- Avsättning i balansräkningen för de pensionsrättigheter som har byggts upp sedan 1998
- Ansvarsförbindelse som ligger utanför balansräkningen för pensionsrättigheter som har byggts upp före 1998
- Vissa pensionsåtaganden som kommunen har tryggt i en pensionsförsäkring

Åldersfördelningen i de olika delarna av pensionsåtagandet ger dynamik. Avsättningarna ökar varje år, ansvarsförbindelsen minskar och det som är tryggt i försäkring håller sig hyfsat stabilt.

Uppgifterna i nedanstående tabeller avser Skövde kommun. I de kommunala bolagen försäkras för närvarande samtliga pensionsåtaganden. Samma gäller för kommunalförbunden, men hos Räddningstjänsten Östra Skaraborg finns en pensionskuld i kombination med finansiella placeringar. Skaraborgs kommunalförbund har sina pensionsåtaganden tryggade i SKR:s pensionsstiftelse.

I december 2021 meddelade SKR och de fackliga parterna att de hade kommit överens om ett nytt pensionsavtal för sektorn. Avtalet gäller från och med den 1 januari 2023. En av effekterna blir att majoriteten av pensionerna blir premiebestämda. Därmed kommer nästan ingen pensionsskuld att byggas upp efter att avtalet har trätt i kraft. I stället kommer pensionsskulden att avta.

| Pensionsförpliktelse (mnkr) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Total pensionsförpliktelse | 1 147,1 | 1 137,3 | 1 131,2 | 1 150,3 | 1 134,4 |
| varav avsättning inkl. särskild löneskatt | 275,9 | 249,1 | 230,8 | 220,6 | 179,4 |
| varav ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt | 871,2 | 888,2 | 900,5 | 929,7 | 955,0 |
| Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring | 130,3 | 131,7 | 140,4 | 144,5 | 129,6 |
| Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa pensionsförpliktelse (inkl. försäkring och stiftelse) | 1 277,4 | 1 269,0 | 1 271,6 | 1 294,8 | 1 264,0 |

2 Förvaltningsberättelse

| Förvaltade pensionsmedel (marknadsvärde, mnkr) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Totalt pensionsförsäkringskapital | 184,2 | 175,9 | 182,6 | 175,4 | 158,3 |
| varav överskottsmedel | 8,4 | 4,0 | 1,7 | 3,9 | 4,2 |
| Totalt kapital, pensionsstiftelse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel) | 478,2 | 100,5 | 0 | 0 | 0 |
| Summa förvaltade pensionsmedel | 662,4 | 276,4 | 182,6 | 175,4 | 158,3 |

I juni 2020 antog kommunfullmäktige en ny strategi för förvaltning av medel avsatta för kommunens pensionsförpliktelser. Innan dess återlånades samtliga pensionsmedel till verksamheten, förutom vid enstaka tillfällen när några pensionsåtaganden försäkrades.

I fortsättningen kommer pensionsmedel att förvaltas i en placeringsportfölj kallad Skövde kommuns pensionsfond. Målet är att placeringarnas avkastning ska finansiera pensionernas indexeringskostnader. Om avkastningen medger ska den också finansiera nyintjänade pensionsförmåner.

Under 2021 avsattes 308,6 miljoner kronor till pensionsfonden. Totalt har 408,6 miljoner avsatts fram till

slutet av 2021. En infasning på 25 miljoner kronor per månad fortsätter under 2022.

Den nya strategin för pensionsmedelsförvaltning kommer att leda till en höjd konsolideringsgrad. Med konsolideringsgrad avses hur mycket medel som förvaltas i pensionsförsäkringar och pensionsfond i förhållande till det totala pensionsåtagandet.

När konsolideringsgraden är minst 110 procent av pensionskulden kan kommunen ta ut medel från pensionsfonden. Medlen kan användas till att amortera av en låneskuld eller till att finansiera investeringar.

| Finansiering | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|------------------------------|-------|-------|---------|---------|---------|
| Återlånade medel (mnkr) | 615,0 | 992,6 | 1 089,0 | 1 119,4 | 1 105,7 |
| Konsolideringsgrad (procent) | 48,1 | 21,8 | 14,4 | 13,5 | 12,5 |



2.8 Väsentliga personalförhållanden

Under 2021 har Skövde kommun på arbetsgivarområdet främst fokuserat på att minimera följderna av covid-19 i våra verksamheter. Arbetet med kommunens Handlingsplan 22 (H22) har fortsatt, i ett steg att nå målet om att vara en attraktiv arbetsgivare. En utredning kring förmåner för kommunens medarbetare har genomförts och kommer att implementeras successivt under 2022. Till detta har en uppdaterad medarbetaridé och en policy för lika-behandling tagits fram. Många arbetare har arbetat hårt under

pandemin och under 2022 kommer en god arbetsmiljö därför att vara i fokus. Andra planer för 2022 kommer att vara ett hälsoprojekt med syfte att minska sjukfrånvaron, framtagandet av en ny ledaridé och utbildningsplan för chefer, samt möjligheten till kompetensutveckling och karriär.

» [Läs mer](#) om personalutveckling och personalförhållanden i Skövde kommuns personalredovisning för 2021

Personalstruktur

Antalet tillsvidareanställda ökade med i snitt 50 personer förra året. Under november månad var ökningen större – cirka 115 personer. Dessa befattningsgrupper är exempel på grupper som fick fler tillsvidareanställda under 2021: Elevassistenter, barnskötare, undersköterskor på särskilt boende, lärare i årskurs F-3, park- och trädgårdsarbetare, fritidsledare, stödpedagoger, lärare i gymnasieskola samt lokalvårdare. Detta speglar demografiutvecklingen; mer resurser krävs inom skola och äldreomsorg samt inom yrken som har koppling till dessa sektorer. Även samhällsbyggnadssektorn växer.

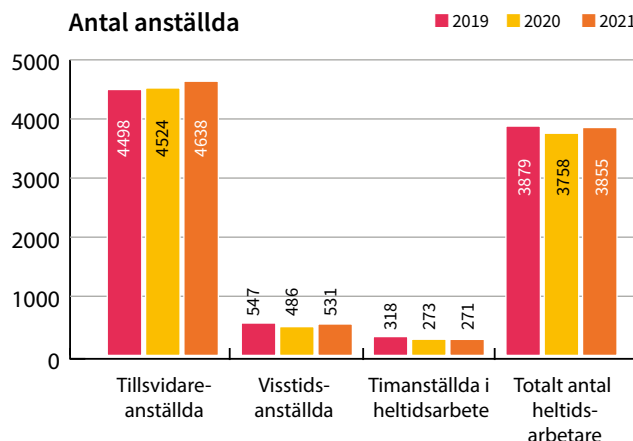
De befattningsgrupper som har fått färre tillsvidareanställda under året är exempelvis lärare i grundskolans årskurs 4-6, lärare i fritidshem samt lärare i yrkesämnen på gymnasiet. Dessa grupper är svårrekryterade och en del av förklaringen till minskningen är att vi inte har fått tag i rätt kompetens. Vi har därför exempelvis anställt F-3-lärare i stället för 4-6-lärare, och fritidsledare i stället för lärare till fritidshem. Även antalet förskollärare minskar, men inte i samma utsträckning som antalet barnskötare ökar. Detta visar att behovet av resurser har stärkts i förskolan.

Under 2021 ökade antalet visstidsanställda jämfört med föregående år. Ökningen var den första i sitt slag på flera år. Vi är dock inte uppe i de nivåer som vi hade under 2019. En anledning till ökningen är att behovet av vikarier för frånvarande personal var större 2021 än under coronaåret 2020, när även många elever var frånvarande på grund av sjukdom. Vi ser också en stor ökning av antalet medarbetare som deltar i arbetsmarknadspolitiska insatser. Även i yrkesgrupperna skötare, vårdbiträden och förskollärare har vikarieanvändningen ökat.

Den totala ökningen av antalet arbetade timmar motsvarar ungefär 100 heltidsarbetare (165 timmar per medarbetare). Här ingår minskad sjukfrånvaro, minskat vab-uttag, sänkt uttag av semester samt en ökning av tillsvidareanställda med i snitt cirka 50 medarbetare.

Antalet män som är anställda i kommunen ökar. Sedan föregående år har andelen höjts med en procentenhet och ligger nu på 24 procent. Vi ser dock fortfarande behov av att rekrytera män till kvinnodominerade befattningar och kvinnor till mansdominerade befattningar. Detta eftersom stärkt jämställdhet i kommunens befattningar kan ge positiva effekter för både verksamheten och individen.

Antal anställda



Definition: Diagrammet visar antalet månadsanställda (AB) uppdelade på tillsvidare och visstidsanställda i november 2021 samt heltidsarbetare för helår (165 timmar/månad*12) för timanställda och totalt antal heltidsarbetare som visar all utförd tid under året inkl. övertid och fyllnadstid.



Kompetensförsörjning

Läget på arbetsmarknaden ser något ljusare ut. Det finns dock fortfarande utmaningar som vi som arbetsgivare behöver arbeta med. Flera av våra yrkesgrupper är enligt Arbetsförmedlingens yrkeskompass svårrekryterade. Det gäller bland annat kockar, lärare, fritidspedagoger, speciallärare, specialpedagoger, specialistsjuksköterskor, socialsekreterare, biståndsbedömare, studie- och yrkesvägledare, enhetschefer, rektorer, drifttekniker, fastighetsskötare, undersköterskor, badmästare, fysioterapeuter och arbetsterapeuter.

Chefstraineeprogrammet Framtida ledare skapar förutsättningar för en internkarriär till chefsuppdrag i kommunen. Under 2021 har fem deltagare genomfört programmet, som består av kurser ur kommunens ledarprogram, praktik samt utbildning i personlig ledarstil och kvalitetsarbete.

Kommunens kompetensförsörjningsprocess ligger till grund för verksamheternas kompetensförsörjningsplaner. Fem av sju

sektorer har kompetensförsörjningsplaner som är beslutade av respektive sektors ledningsgrupp. I de två andra sektorerna pågår arbetet med att ta fram sådana planer. Aktiviteter för att säkra kompetensförsörjningen i våra verksamheter planeras. Dessa genomförs både kommunövergripande och ute i varje verksamhet.

Introduktionsprocessen och en gemensam digital introduktionsutbildning är klara. Dessa ska implementeras under första halvåret 2022. Rekryteringsprocessen och handboken för chefer har uppdaterats och vi kommer under 2022 att fortsätta digitalisera arbetet med rekrytering. Vi arbetar också aktivt med rekrytering som en åtgärd för likabehandling eftersom det ger oss möjlighet att öka mångfalden i våra verksamheter.

Den externa personalomsättningen (inklusive pensionsavgångar) har minskat med 0,2 procentenheter jämfört med samma period föregående år. Omsättningen ligger nu på 10,1 procent, vilket motsvarar 446 avgångar. 109 av dessa är pensionsavgångar, vilket är 15 färre än förra året. Den externa personalomsättningen bland män har minskat med 2,7 procentenheter. Bland kvinnor har den externa personalomsättningen ökat med 0,5 procentenheter. Männens personalomsättning har minskat i nästan alla verksamheter. Bland kvinnorna ökar personalomsättningen främst inom barn och utbildning, socialtjänst och service. Inom vård och omsorg, däremot, har kvinnornas personalomsättning minskat med 20 avgångar under året.

De befattningsgrupper som har hög personalomsättning är bland annat arbetsterapeuter, sjuksköterskor, skolsköterskor, undersköterskor i hemtjänst, skötare och socialsekreterare, anläggningsarbetare samt park- och trädgårdsarbetare.

Under 2022 kommer vi att lägga ett kommunövergripande fokus på vårt arbetsgivarvarumärke och hur vi strategiskt ska använda oss av det för att både attrahera nya medarbetare och behålla dem som arbetar hos oss i dag. Verksamheterna kommer att följa sina respektive planer och genomföra aktiviteter för att attrahera, rekrytera, utveckla och behålla medarbetare.



Systematiskt arbetsmiljöarbete

Det systematiska arbetsmiljöarbetet har på grund av covid-19 varit i fokus under året. Riskbedömningar för att undvika smittspridning har genomförts och samverkan mellan fackliga parter och arbetsgivare har varit god.

En ny övergripande rutin för Skövde kommuns skyddsorganisation har tagits fram. Arbetet med att säkerställa organisationen fortsätter under våren 2022.

Varje år erbjuds alla chefer att delta i utbildningar kring arbetsskador och tillbud, hantering av sjukfrånvaro och rehabilitering, riskbedömning samt introduktion till arbetsmiljöarbete. Den partsgemensamma utbildningen för skyddsombud och chefer genomfördes under året via Teams.

I kommunstyrelsens internkontroll för 2021 har den årliga uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet samt fördelningen av arbetsmiljöuppgifter granskats. Granskningen visar att riktlinjer och rutiner finns men att de inte följs fullt ut i hela organisationen. Detta kommer att prioriteras det kommande året.

Hösten 2021 granskade Arbetsmiljöverket Skövde kommuns systematiska arbetsmiljöarbete (SAM). Myndigheten kom fram till att Skövde kommun uppfyller inspektionens krav och att Skövde är på väg framåt i sitt systematiska arbetsmiljöarbete.

Arbetsskador och tillbud

| | 2021 | 2020 | 2019 |
|----------------------------|------|------|------|
| Antal anmälda arbetsskador | 873 | 943 | 821 |
| Antal anmälda tillbud | 660 | 595 | 809 |

Definition: Tabellen visar antalet anmälda arbetsskador och tillbud under 2019–2021.

Under året har kommunen upphandlat ett nytt system för arbetsskador och tillbud: KIA. Arbetet med att sätta upp och implementera systemet kommer att fortsätta under 2022. Målet är att få ett mer användarvänligt system och att alla chefer, skyddsombud och medarbetare ska använda det för att anmäla och utreda tillbud och arbetsskador från och med januari 2023.

Det anmäldes färre arbetsskador under 2021 än under 2020. Däremot ökade antalet tillbud. Minskningen av antalet arbetsskador beror på att färre medarbetare smittades av coronaviruset i sitt arbete under 2021. Fler medarbetare anmälde dock fallskador eller att de slagit eller stött emot något. Även arbetsskadorna på grund av fysisk överbelastning, såsom lyft eller

ansträngande häftig rörelse, ökade. Antalet tillbud kring medarbetare som blivit skadad av en annan person (även oavsiktligt) var också fler 2021. Den förändringen är också den främsta orsaken till den totala ökningen av anmälda tillbud. För att minimera antalet arbetsskador och tillbud rekommenderas verksamheter med många fall- och belastningsskador att se över det förebyggande arbetet kring den fysiska arbetsmiljön. Detta kan man bland annat göra med stöd av företagshälsovården, genom screening av risker eller en ergonomigenomgång.

Redovisning av sjukfrånvaro i kommunen

Sjukfrånvaron har under 2021 minskat med 0,4 procentenheter jämfört med 2020. Den landade på 7,6 procent, vilket motsvarar ungefär 376 heltidsarbetande medarbetare. Minskningen blev något svagare än vad prognosen visade vid halvårsrapporteringen. Det beror på att sjukfrånvaron på grund av covid-19 tog fart under sista delen av året. 2021 års sjukfrånvaro ligger 1 procentenhet högre än 2019 (6,6 procent), innan pandemin startade.

Under 2021 har mäns och kvinnors sjukfrånvaro minskat i ungefär samma grad. I gruppen 29 år har sjukfrånvaron dock ökat för både män och kvinnor. Detta kan vara en indikation på att denna grupp fick vänta längre på vaccin mot covid-19.

Den korta sjukfrånvaron (upp till 14 dagar) har under året minskat med 0,4 procentenheter. Minskningen motsvarar ungefär 20 heltidsarbetande medarbetare. Den långa sjukfrånvaron (över 15 dagar) har däremot ökat med 0,1 procentenhet. Ökningen motsvarar ungefär 10 heltidsarbetande medarbetare.

Samtliga sektorer förutom sektor service har minskat sin sjukfrånvaro under året. Hos sektor service har sjukfrånvaron framför allt varit högre bland måltidspersonal, anläggningsarbetare och parkarbetare. De sektorer som har minskat sin sjukfrånvaro mest är de sektorer där hemarbete varit möjligt under pandemin. Även sektor vård och omsorg har dock haft en stor nedgång av sjukfrånvaron under året. Här har sjukfrånvaron sänkts med motsvarande nästan 10 heltidsarbetande medarbetare.

Under första halvåret 2021 har rutinerna och processerna för att hantera sjukfrånvaro och genomföra rehabilitering implementerats i alla verksamheter. Ett antal sektorsspecifika utbildningsinsatser har också genomförts.

Exempel på befattningar med en sjukfrånvaro över 10 procent är stödpedagog, undersköterska, specialpedagog, stödassistent, måltidspersonal, kulturpersonal, vårdbiträde och barnskötare.

Den genomsnittliga sjukfrånvaron i landets kommuner låg 2020 på 8,3 procent. I Skövde kommun låg sjukfrånvaron något lägre (8,0 procent) under samma år. Skaraborgs genomsnittliga sjukfrånvaro under 2021 låg 0,5 procentenheter lägre än Skövdes nivå under samma år.

Skövde kommun hade 2021 cirka 100 medarbetare som hade varit sjuka mer än 365 dagar. Under året tecknades ett nytt samarbetsavtal med Försäkringskassan för att minska långtidssjukfrånvaron. I enlighet med avtalet kartlades alla sjukfall som överstiger 365 dagar. Kartläggningens syfte är att alla långtidssjuka ska ges rehabiliteringsåtgärder för att kunna återgå i arbete. Målet med genomgången är också att ta fram både generella och verksamhetsspecifika insatser för att ge organisationen bästa möjlighet att jobba med rehabilitering.

| Sjukfrånvaro i kommunen (procent) | 2021 | 2020 | 2019 |
|---|------|------|------|
| Total sjukfrånvaro | 7,6 | 8,0 | 6,6 |
| Kvinnor | 8,5 | 8,8 | 7,4 |
| < 29 år | 8,0 | 7,7 | 5,8 |
| 30-49 år | 8,1 | 8,4 | 6,2 |
| > 50 år | 9,0 | 9,9 | 6,1 |
| Män | 5,3 | 5,5 | 4,2 |
| < 29 år | 6,6 | 6,3 | 6,8 |
| 30-49 år | 4,7 | 5,1 | 2,8 |
| > 50 år | 5,3 | 5,4 | 4,8 |
| Andel långtidssjukfrånvaro (fler än 60 dagar) | 35,4 | 32,5 | 40,9 |
| Kvinnor | 37,2 | 34,8 | 43,4 |
| Män | 27,0 | 23,4 | 29,0 |

Definitioner personalmätt

Definitioner personalmätt

| | |
|----------------------|--|
| Heltidsarbetare | Antal arbetade timmar under året dividerat med 165 timmar/månad x 12 månader. |
| Månadsavlönade | Tillsvidareanställda och visstidsanställda (exempelvis vikariat och allmän visstidsanställning) med månadslön. |
| Tillsvidareanställda | Medarbetare med så kallad fast anställning. |
| Sjukfrånvaro | Den totala sjukfrånvaron i timmar omräknad till procent. Avser samtliga anställda, det vill säga både månads- och timavlönade. |
| Långtidssjukfrånvaro | All sjukfrånvaro efter dag 60 i sjukperioden. |

2.9 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

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

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

Ekonomi- och verksamhetsstyrning

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

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

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

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

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

Uppföljning

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

Bolagsstyrning

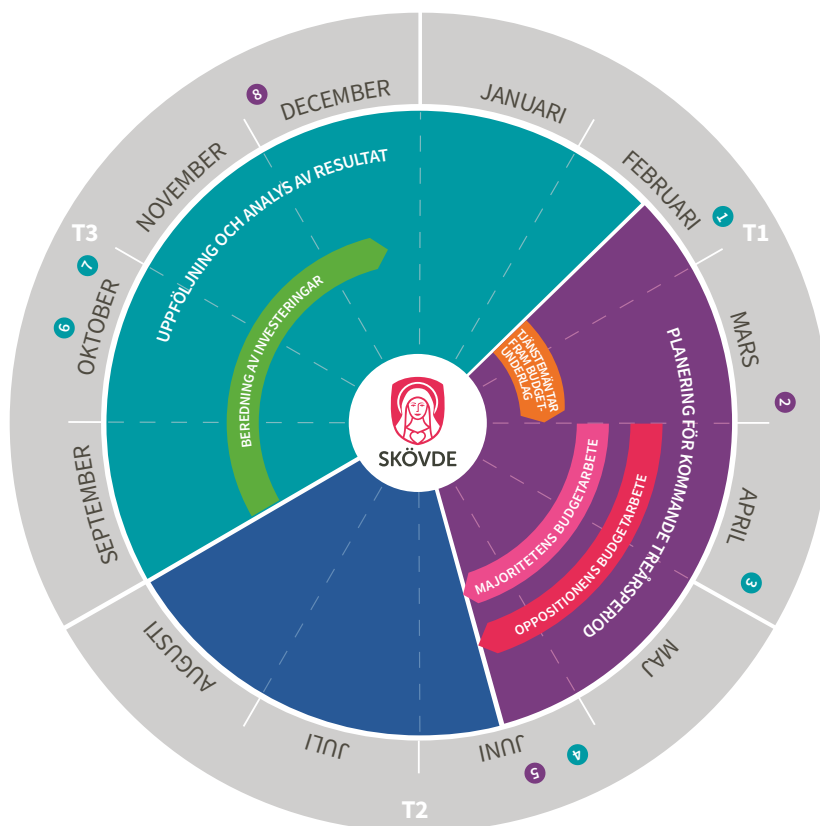
Skövde kommun bedriver en ändamålsenlig bolagsstyrning med utgångspunkt från Sveriges Kommuner och Regioners principer för styrning av kommunägda bolag. Kommunen styr ytterst bolagen genom bolagsordning, ägardirektiv och policyer. Efter beslut i kommunfullmäktige antas dessa dokument av respektive bolag på bolagsstämma. Vissa policyer antas dock på styrelsesammanträde.

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

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

Skövde kommuns årshjul

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



När det är befogat för moderbolaget besluten vidare till kommunfullmäktige.

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

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

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

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

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

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

2.10 Förväntad utveckling

Skövde kommunkoncern har ett gott utgångsläge inför 2022, med starka resultat år 2020 och 2021 och en god koncernsoliditet. Kommunen förväntas uppnå det budgeterade resultatet för mandatperioden på 3 procent av skatter och bidrag med god marginal. Även de kommunala bolagen väntas kunna fortsätta bidra med goda resultat under 2022.

Investeringsnivåerna i kommunen ser ut att sjunka något de kommande åren. De kommande årens investeringar väntas till stor del kunna självfinansieras tack vare fortsatt goda resultatnivåer samt ökade avskrivningars kostnader på befintliga tillgångar. Den fortsatta uppbyggnaden av kommunens pensionsfond kommer däremot att resultera i något högre lånekostnader.

Samtliga nämnder har goda möjligheter att klara verksamheten inom beslutad ram under den kommande planperioden. Det är tack vare fortsatt processutveckling och effektiviseringar, riktade statsbidrag och ramtillskott. Det råder dock osäkerhet beträffande

vilka planeringsförutsättningar kommunen kommer ha framöver gällande nivåer på generella och riktade statsbidrag.

Pandemin har gått in i en ny lugnare fas tack vare vaccinationer och de flesta verksamheterna går allt mer tillbaka till normalläge. I skrivande stund råder stor osäkerhet kring vilken påverkan Ukrainakrisen kommer ha på kommunernas ekonomi. Även innan krisen befarades ökad inflation och prisökningar på till exempel byggvaror, livsmedel och bränsle. Marknadsvärdet på placeringarna kopplade till kommunens pensionsfond påverkas av ökad volatilitet på börserna. Även skatteunderlagets utveckling kan försämrats och det är i dagsläget osäkert hur staten isåfall kommer kompensera kommunerna i form av konjunkturstöd eller nya statsbidrag.

För att nå resultatmålet kommande år krävs en fortsättning på nuvarande strategier inom projektet *Handlingsplan 22*. Det blir viktigt att fortsätta prioritera verksamhetsnära systematiskt förbättringsarbete, digitalisering/ny teknik, ledarskapsutveckling samt arbetsmiljö/hållbart arbetsliv.



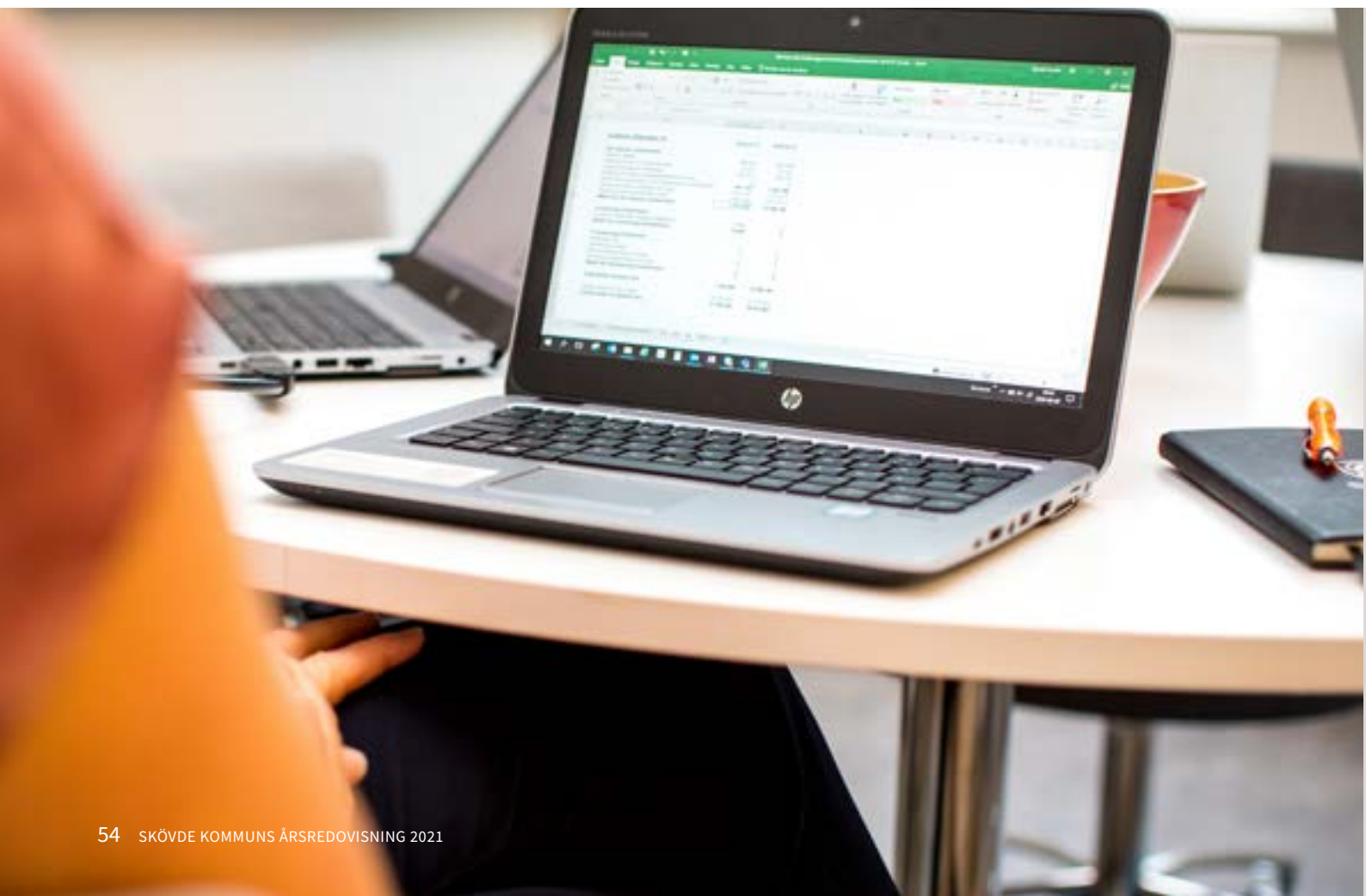
3

Räkenskaper

| | |
|------------------------|----|
| Resultaträkning..... | 54 |
| Balansräkning | 55 |
| Kassaflödesanalys..... | 56 |

3.1 Resultaträkning

| (mnkr) | Not | Kommunen | | | Kommunkoncernen | | |
|--|-----|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | Utfall 2021 | Utfall 2020 | Budget 2021 | Budget 2020 | 2021 | 2020 |
| Verksamhetens intäkter | 2 | 1 043,9 | 1 023,1 | | | 1 886,3 | 1 768,3 |
| Jämförelsestörande poster | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Verksamhetens kostnader | 3,4 | -4 043,0 | -3 782,0 | -3 080,9 | -2 928,9 | -4 526,4 | -4 187,4 |
| Avskrivningar | 5 | -255,9 | -238,5 | -245,0 | -220,0 | -467,8 | -431,7 |
| Verksamhetens nettokostnader | | -3 255,1 | -2 997,4 | -3325,9 | -3148,9 | -3 107,9 | -2 850,8 |
| Skatteintäkter | 6 | 2 918,5 | 2 757,5 | 2 824,8 | 2 788,4 | 2 918,5 | 2 757,5 |
| Generella statsbidrag och utjämning | 7 | 575,1 | 527,8 | 540,6 | 457,6 | 575,1 | 527,8 |
| Verksamhetens resultat | | 238,6 | 287,8 | 39,5 | 97,1 | 385,7 | 434,5 |
| Finansiella intäkter | 8 | 117,4 | 40,5 | 53,1 | 24,0 | 74,0 | 11,8 |
| Finansiella kostnader | 9 | -19,2 | -27,1 | -21,7 | -21,1 | -21,6 | -28,7 |
| Jämförelsestörande poster | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Resultat efter finansiella poster | | 336,8 | 301,3 | 70,9 | 100,0 | 438,1 | 417,6 |
| Extraordinära poster | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Årets resultat | | 336,8 | 301,3 | 70,9 | 100,0 | 438,1 | 417,6 |



3.2 Balansräkning

| (mnkr) | | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|--|--------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| TILLGÅNGAR | Not | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Immateriella anläggningstillgångar | | | | | |
| Dataprogram, rättigheter m.m. | 10 | 3,5 | 4,1 | 4,7 | 5,0 |
| Summa immateriella anläggningstillgångar | | 3,5 | 4,1 | 4,7 | 5,0 |
| Materiella anläggningstillgångar | | | | | |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar | 11 | 5 308,3 | 5 028,6 | 8 678,8 | 8 122,4 |
| Maskiner och inventarier | 12, 28 | 189,6 | 179,5 | 1 014,7 | 1 013,8 |
| Pågående arbeten | 13 | 189,3 | 250,9 | 377,6 | 425,4 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 5 687,2 | 5 459,0 | 10 071,1 | 9 561,6 |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | | | |
| Aktier, andelar och bostadsrätter | 14 | 1 114,5 | 1 109,4 | 56,9 | 58,1 |
| Långfristiga fordringar | 15 | 0,8 | 4,1 | 0,8 | 4,2 |
| Uppskjuten skattefordran | 15 | 0,0 | 0,0 | 5,8 | 3,9 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 1 115,3 | 1 113,6 | 63,5 | 66,2 |
| SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR | | 6 806,0 | 6 576,7 | 10 139,3 | 9 632,8 |
| Omsättningstillgångar | | | | | |
| Förråd m.m. | 16 | 5,0 | 4,0 | 21,8 | 29,1 |
| Fordringar | 17 | 2 317,3 | 2 227,1 | 506,7 | 510,0 |
| Kortfristiga placeringar | 18 | 583,7 | 189,1 | 595,5 | 198,9 |
| Kassa och bank | 19 | 332,0 | 173,1 | 349,3 | 176,3 |
| SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR | | 3 238,0 | 2 593,3 | 1 473,3 | 914,3 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 10 044,0 | 9 169,9 | 11 612,6 | 10 547,1 |
| SKULDER OCH EGET KAPITAL | | | | | |
| Eget kapital | | | | | |
| Årets resultat | 20 | 336,8 | 301,3 | 438,1 | 417,6 |
| Resultatutjämningsreserv | | 521,0 | 521,0 | 521,0 | 521,0 |
| Övrigt eget kapital | | 3 037,6 | 2 736,3 | 3 952,8 | 3 545,8 |
| SUMMA EGET KAPITAL | | 3 895,4 | 3 558,6 | 4 911,9 | 4 484,4 |
| Minoritetsintressen | | 0,0 | 0,0 | 0,5 | 0,5 |
| Avsättningar | | | | | |
| Pensionsskuld | 21 | 288,1 | 249,1 | 301,4 | 263,7 |
| Övriga avsättningar | 22 | 221,9 | 237,7 | 421,3 | 398,2 |
| SUMMA AVSÄTTNINGAR | | 510,0 | 486,9 | 722,7 | 661,9 |
| Skulder | | | | | |
| Långfristiga skulder | 23 | 4 679,1 | 4 219,2 | 4 694,3 | 4 226,9 |
| Kortfristiga skulder | 24 | 959,6 | 905,2 | 1 283,2 | 1 173,4 |
| SUMMA SKULDER | | 5 638,7 | 5 124,4 | 5 977,5 | 5 400,3 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 10 044,0 | 9 169,9 | 11 612,6 | 10 547,1 |
| Inom linjen | | | | | |
| Ställda panter | 25 | 0,0 | 0,0 | 0,1 | 0,7 |
| Ansvarsförbindelser | | | | | |
| Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna | 26 | 875,0 | 888,2 | 875,0 | 888,2 |
| Övriga ansvarsförbindelser | 27 | 13,1 | 21,8 | 13,1 | 22,7 |

3.3 Kassaflödesanalys

| (mnkr) | Not | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|--|-----|---------------|---------------|-----------------|---------------|
| | | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN | | | | | |
| Årets resultat | | 336,8 | 301,3 | 438,1 | 417,6 |
| Justering för av- och nedskrivningar | | 255,9 | 238,5 | 467,8 | 431,7 |
| Justering för pensionsavsättningar | 21 | 38,9 | 18,4 | 37,7 | 17,7 |
| Justering för övriga avsättningar | 22 | 41,1 | 13,3 | 54,4 | 5,4 |
| Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster | 30 | -64,3 | -2,9 | -49,4 | 8,6 |
| Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital | | 608,5 | 568,6 | 948,6 | 881,0 |
| Ökning/minskning förråd och varulager | 16 | -1,0 | -0,4 | 7,3 | 0,8 |
| Ökning/minskning kortfristiga fordringar | 17 | -484,8 | -181,1 | -393,3 | -65,1 |
| Ökning/minskning kortfristiga skulder | 24 | 72,3 | 30,5 | 87,8 | 43,3 |
| Medel från den löpande verksamheten | | 195,0 | 417,6 | 650,4 | 860,0 |
| INVESTERINGSVERKSAMHETEN | | | | | |
| Investering i immateriella anläggningstillgångar | 10 | 0,0 | -0,7 | -0,8 | -0,8 |
| Investering i materiella anläggningstillgångar | 31 | -516,6 | -568,1 | -894,0 | -908,0 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | 32 | 29,0 | 4,4 | 31,0 | 5,9 |
| Likvidnetto exploateringsverksamhet | | 30,0 | 54,5 | 30,0 | 54,5 |
| Investering i finansiella anläggningstillgångar | 33 | -5,4 | -18,3 | -76,2 | -25,3 |
| Försäljning av finansiella anläggningstillgångar | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,6 |
| Medel från investeringsverksamheten | | -462,9 | -528,3 | -910,0 | -873,1 |
| Medel utbetald till medfinansiering infrastruktur | 22 | -13,3 | -11,4 | -36,2 | -13,3 |
| FINANSIERINGSVERKSAMHETEN | | | | | |
| Ökning/minskning långfristiga lån | 23 | 459,8 | 109,7 | 467,4 | 11,1 |
| Ökning/minskning av långfristiga fordringar | 15 | 3,3 | -3,6 | 1,5 | -1,8 |
| Medel från finansieringsverksamheten | | 463,2 | 106,1 | 468,9 | 9,3 |
| ÅRETS KASSAFLÖDE | | 159,0 | -17,9 | 173,0 | -17,1 |
| Likvida medel vid årets början | | 173,1 | 191,0 | 176,3 | 193,4 |
| Likvida medel vid årets slut | | 332,0 | 173,1 | 349,3 | 176,3 |

4

Driftredovisning

| | |
|------------------------|----|
| Driftredovisning | 58 |
|------------------------|----|

4 Driftredovisning

Nämndernas resultat

| (mnkr) | Budget 2021 | Utfall 2021 | Avvikelse budgetutfall |
|--|----------------|----------------|---------------------------|
| Kommunstyrelsen | 543,6 | 511,7 | 31,8 |
| Barn- och utbildningsnämnd | 1 304,4 | 1 294,1 | 10,3 |
| Vård- och omsorgsnämnd | 1 039,3 | 974,7 | 64,6 |
| Socialnämnd | 217,6 | 223,5 | -5,9 |
| Kultur- och fritidsnämnd | 172,1 | 187,4 | -15,3 |
| Servicenämnd | 8,3 | 0,4 | 7,9 |
| Bygglövsnämnd | 0,5 | 0,4 | 0,1 |
| Kommunfullmäktige | 4,4 | 4,3 | 0,1 |
| Revision | 1,7 | 1,7 | 0,0 |
| Överförmyndare | 6,6 | 6,9 | -0,3 |
| Valnämnd | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Summa skattefinansierade verksamheter | 3 298,5 | 3 205,1 | 93,4 |
| Teknisk nämnd affärsverksamhet | 0,0 | -2,6 | 2,6 |
| Verksamhetens nettokostnader exkl. finansverksamhet | 3 298,5 | 3 202,4 | 96,0 |
| Affärsverksamhet | -217,6 | -203,2 | -14,4 |
| Verksamhetens nettokostnader | 3 080,9 | 2 999,2 | 81,6 |

Resultaträkning

| (mnkr) | Budget 2021 | Utfall 2021 | Avvikelse budgetutfall |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------------------|
| Verksamhetens nettokostnader | -3 080,9 | -2 999,2 | 81,6 |
| Avskrivningar | -245,0 | -255,9 | -10,9 |
| Verksamhetens nettokostnader | -3 325,9 | -3 255,1 | 70,7 |
| Skatteintäkter | 2 824,9 | 2 918,5 | 93,7 |
| Generella statsbidrag | 540,6 | 575,1 | 34,5 |
| Finansiella intäkter | 53,1 | 117,4 | 64,4 |
| Finansiella kostnader | -21,7 | -19,2 | 2,5 |
| Årets resultat | 70,9 | 336,8 | 265,9 |

Kommunen redovisar ett resultat på 336,8 miljoner kronor. Resultatet innebär ett budgetöverskott på 265,9 miljoner kronor. Överskottet beror främst på ökade skatteintäkter, tillfälliga pandemirelaterade tillskott och minskad efterfrågan på välfärdstjänster. Den starka börsutvecklingen har också bidragit till högre finansiella intäkter.

Aven nämndernas samlade resultat inklusive de taxefinansierade verksamheterna ger ett överskott jämfört med budget. Överskottet är 96 miljoner kronor. De flesta av kommunens verksamheter har påverkats av pandemin, men på olika sätt. De största överskotten finns hos vård- och omsorgsnämnden samt hos kommunstyrelsen.

En grundläggande förutsättning för god ekonomisk hållning är att kommunens nämnder bedriver sin verksamhet inom budgetramarna. Exklusive de taxefinansierade verksamheterna redovisar nämnderna ett positivt resultat på 93,4 miljoner kronor över budget. De taxefinansierade verksamheterna redovisar ett överskott på 2,6 miljoner kronor. Finansförvaltningens resultat är 14,4 miljoner kronor lägre än budgeterat.

Tabellen visar driftredovisningen per nämnd i förhållande till budgeten. Driftredovisningen visar nettoavvikelse, det vill säga intäkter i förhållande till kostnader. Jämfört med föregående år har kostnaderna för de skattefinansierade verksamheterna ökat med cirka 185 miljoner kronor. Det beror framför allt på löneökningar, demografiska förändringar samt på att nyinvesteringar har lett till högre hyror. Närmare 128 miljoner av den totala ökningen bottenar i höjda personalkostnader. Driftskostnader till följd av investeringar står för närmare 30 miljoner.

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott på 31,8 miljoner kronor. Avvikelse finns i flera verksamheter. De största överskotten finns inom arbetsmarknad och vuxenutbildning. Här har bland annat färre serviceassistenter och högre projektbidrag gett ett överskott på 10,2 miljoner kronor. Oanvända utvecklings- och verksamhetsmedel, lägre kostnader för samhällsbetalda resor (inklusive skolskjuts) samt lägre personalkostnader bidrar också till resultatet.

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett överskott på 10,3 miljoner kronor. Förskolan, gymnasieskolan samt intern styrning och stöd visar på överskott. Grundskolans verksamhet, däremot, har fortfarande ett underskott. Underskottet har dock minskat jämfört med tidigare, och under 2021 har det framför

allt varit grundskolans verksamhet som gått med underskott. Det ekonomiska resultatet är en effekt av enheternas strävan att komma i ram samt av minskade kostnader till följd av pandemin.

Vård- och omsorgsnämnden har ett resultat på 64,6 miljoner kronor. Resultatet har påverkats av covid-19 och de restriktioner som verksamheten har haft att förhålla sig till. Flera riktade statsbidrag förstärker nämndens ekonomi, men även statsbidragens beslutade satsningar/förstärkningar har påverkats och försenats av pandemin. Verksamheten har fortsatt att arbeta strukturerat med processutveckling. Det har lett till effektiviseringar när det gäller hemtjänstvolym, hemsjukvårdsinsatser (legitimerad personal), korttidsvård samt boende inom funktionsnedsättning.

Socialnämnden har ett underskott på 5,9 miljoner kronor. Underskottet beror framför allt på ökade kostnader för barn- och ungdomsplaceringar, vuxenplaceringar samt försörjningsstöd.

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett underskott på 15,3 miljoner kronor. Underskottet kan framför allt härledas till covid-19. Det är främst avdelningarna Scen och evenemang, Arena Skövde bad och Arena Skövde som har drabbats ekonomiskt av pandemin.

Service- och omsorgsnämnden redovisar ett överskott på 7,9 miljoner kronor för de skattefinansierade verksamheterna. Det beror främst på att personalkostnaderna och kapitalkostnaden är lägre än budget. De taxefinansierade verksamheterna visar ett överskott på 2,6 miljoner kronor, där fiberverksamheten står för 2,2 miljoner av överskottet. För en detaljerad redovisning per nämnd, se avsnittet *Nämnder*.

Finansförvaltningens resultat för 2021 (borträknat skatteintäkter och finansnetto) är ett överskott på 13,5 miljoner kronor jämfört med budgeten. Överskottet beror på förändringar både i intäkter och kostnader. Resultatet stärks exempelvis av att kapital- och personalomkostnadspåsläppen blivit högre. Det påverkas också av att de budgeterade kapitalkostnaderna för generella investeringar inte har förbrukats. Den dämpade befolkningsprognosen har lett till ett överskott i demografipengen, samtidigt som kostnaden för medfinansiering varit högre än budget.

Finansnettot, alltså skillnaden mellan finansiella intäkter och kostnader, fick ett bättre utfall än budgeterat. Förbättringen beror främst på att kommunens placeringstillgångar haft en värdeökning på cirka 69 miljoner, samt på att skatter och statsbidrag blivit 100 miljoner kronor högre än budgeterat.



5

Exploatering och investering

Exploateringsredovisning..... 62

Investeringsredovisning 65

5.1 Exploateringsredovisning

Mark och exploatering

Mark- och exploateringsverksamheten arbetar för att säkra kommunens långsiktiga markförsörjning och exploatera bostads- och verksamhetsområden genom att köpa, bearbeta och ställa i ordning råmark för bostads- och verksamhetsändamål. Om avsikten är att sälja en färdigställd exploateringsfastighet klassificeras och värderas den som omsättningstillgång. Gator, parkmark och belysning som finns inom exploateringsområdet och som kommer att finnas kvar i kommunens ägo redovisas som anläggningstillgång och ingår i kommunens investeringsredovisning. Anläggningstillgångar finansieras i huvudsak av inkomster från försäljning av exploaterade bostads- och verksamhetstomter.

Exploateringsverksamhet*

| (mnkr) | Utfall 2021 | Utfall 2020 |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Inbetalningar | 59,0 | 71,0 |
| Utbetalningar | 32,6 | 20,1 |
| Nettoexploatering | 26,4 | 50,9 |

EFFEKTER I BALANSRÄKNING

Anläggningstillgångar

| | | |
|-----------------|------|-----|
| Investeringar | 15,4 | 9,9 |
| Pågående arbete | 8,4 | 7,0 |

Omsättningstillgångar

| | | |
|--------------------------|--------|--------|
| Kassaförändring | 30,0 | 54,5 |
| Exploateringsfastigheter | -151,0 | -152,0 |

EFFEKTER I RESULTATRÄKNING

| | | |
|-----------------------|------|------|
| Resultat exploatering | 26,0 | -5,3 |
|-----------------------|------|------|

*Tabellen redovisar exploateringsverksamhet exklusive VA.



Aktivering och ibruktage av anläggningstillgångar inom exploatering

Inom de pågående exploateringsprojekten har kommunen under året aktiverat anläggningstillgångar till ett värde av 15,4 miljoner kronor. Samtidigt har anläggningstillgångar för 14,1 miljoner kronor tagits i bruk. När tillgångarna tas i bruk flyttas värdet från kontot för pågående nyanläggning till kontot för gata, park och gatubelysning. De anläggningstillgångar som avses är gator, gatubelysning och parkmark som färdigställts och som även i fortsättningen ska ägas av kommunen.

Nedskrivning

Prognosen för projekt Karlsro visar på ett underskott. Enligt försiktighetsprincipen ska prognostiserade underskott lyftas fram så snart de blir kända. En nedskrivning om 10,3 miljoner kronor belastar därmed årets resultat.

Bostäder

Under året har 292 bostäder färdigställts i Kurorten, Trädgårdsstaden (etapp 2-3), Soldaten, Högländavägen (Skultorp), Ekedal Södra, Björkebacken etapp 2 (Stöpen) samt i ett antal ospecificerade projekt utanför tätbebyggt område (25 småhus).

Av dessa bostäder sorteras 201 som flerbostadshus och 91 som småhus enligt de statistiska kategorierna. Ekedal Södra, Högländavägen samt de ospecificerade (totalt 59 bostäder) har byggts på mark som inte ägs av Skövde kommun och är därmed privata.

Av ovan nämnda projekt återstår bostadsvolymer att bygga i Trädgårdsstaden, där ett flertal byggnationer inlets under 2021. Dessa byggnationer ska mynna ut i 301 bostäder. Första delen av Mossagården, med 96 bostäder, har också inlets under året. I Trädgårdsstaden etapp 2-3 och vid Hälsans Park i Södra Ryd har infrastruktur byggts ut. Åtta småhustomter har sålts via tomtkän.

Verksamheter

I första etappen av Norra Ryd pågår försäljningen av verksamhetstomter. Under hösten gjordes dock ett uppehåll för att un-

derlätta en eventuell större etablering vid Locketorp (Skövde flygplats). Arbetet med att ta fram detaljplanen för de två tillkommande etapperna i Norra Ryd har fortsatt under året. Vid Risatorp Södra (Energivägen/Södra Aspelundsvägen) har detaljplanearbetet legat nere på grund av Locketorp, men nödvändiga utrednings- och projekteringsarbeten har genomförts. På Stallsiken återstår i skrivande stund endast en mindre tomt vid Norra Metallvägen. Arbetet med att färdigställa Stallsiken Södra kunde intensifieras under slutet av året, när detaljplanen hade vunnit laga kraft. Nohagavägen kommer därmed att kopplas samman med Hasslumsvägen. Förberedelserna för att bygga ut infrastrukturen vid Risatorp längs Varolavägen pågår. Här ska Västtrafik bygga ny bussdepå.

Avslutade projekt

Under 2021 har sju projekt avslutats. Detta har gett ett positivt exploateringsresultat på 38,7 miljoner kronor, varav 2,2 miljoner beror på att en tidigare nedskrivning för projekt Frostaliden har återförts. Projektresultatet för de avslutade projekten blev 9,8 miljoner kronor och det inkluderar kostnader för kommunens egna anläggningar, alltså gata, gatubelysning och parkmark.

5 Exploatering och investering

| PROJEKTREDOVISNING Område/Projekt (mnkr) | Inkomst | Utgift | Netto |
|---|-------------|--------------|-------------|
| Bostäder | | | |
| Klippdalen | - | 0,0 | 0,0 |
| Närlunda Tidän | - | 0,0 | 0,0 |
| Björkebacken etapp 2 | 0,0 | 0,0 | -0,4 |
| Hasslum etapp 3 | - | 0,0 | 0,0 |
| Motorn, flytt ställverk V | - | 0,0 | 0,0 |
| Soldaten | 0,1 | 0,5 | 0,6 |
| Kurorten | - | -0,3 | -0,3 |
| Ekedal norra | 12,3 | -3,1 | 9,2 |
| Ekoxen | - | 0,0 | 0,0 |
| Diana | - | 0,0 | 0,0 |
| Björkebacken etapp 3 | 0,1 | -1,7 | -1,6 |
| Mariesjö, Tegelbruket | - | -1,4 | -1,4 |
| Storegården | 0,1 | -2,1 | -2,0 |
| Vallgatan Timmersdala | - | 0,0 | 0,0 |
| Vadden | - | -0,1 | -0,1 |
| Aftonpromenaden, Vårsås | 0,1 | -0,3 | -0,2 |
| Mariesjö, Bostället | - | -0,6 | -0,6 |
| Snäckan | - | 0,0 | 0,0 |
| Motorn, flytt ledning V | - | 0,0 | 0,0 |
| Motorn exploatering | 7,9 | -0,3 | 7,6 |
| Tallstigen, Stöpen | - | -0,9 | -0,9 |
| Horsås Trädgårdsstad etapp 4 | -0,5 | -0,4 | -0,9 |
| Humlevägen | - | -0,9 | -0,9 |
| Glimmern | - | -0,1 | -0,1 |
| Mariesjö övergripande | 0,5 | -2,5 | -2,0 |
| Norr Nyckelpigevägen etapp 1 | - | -0,3 | -0,3 |
| Hasslum etapp 4 | - | 0,0 | 0,0 |
| Vasaporten | - | 0,0 | 0,0 |
| Olokaliserat bostäder | 0,4 | 0,0 | 0,4 |
| Horsås Trädgårdsstad etapp 2 | 2,1 | -1,5 | 0,6 |
| Horsås Trädgårdsstad etapp 3 | 6,7 | -0,9 | 5,8 |
| Frostaliden | - | 0,0 | 0,0 |
| Bissgården etapp 3 | 0,0 | -0,1 | -0,1 |
| Hentorp södra | - | 0,0 | 0,0 |
| Mossagården | 0,0 | -0,4 | -0,4 |
| Delsumma bostäder | 29,3 | -17,4 | 11,9 |

| PROJEKTREDOVISNING Område/Projekt (mnkr) | Inkomst | Utgift | Netto |
|---|-------------|--------------|-------------|
| Verksamhet | | | |
| Norra Ryd | 16,3 | -1,4 | 14,8 |
| Timboholm Risatorp | - | -0,1 | -0,1 |
| Stallsiken södra | 0,3 | -2,2 | -1,8 |
| Hammaren | - | 0,0 | -0,3 |
| Lövängen | - | 0,0 | 0,0 |
| Norra Ryd etapp 2 | - | -0,6 | -0,6 |
| Hälsans Park | 8,0 | -2,9 | 5,1 |
| Norra Ryd etapp 3 | - | -0,6 | -0,6 |
| Skövde Flygplats | - | -0,1 | -0,1 |
| Risatorp södra | - | -0,4 | -0,4 |
| Norr Karstorpsrondellen | - | 0,0 | 0,0 |
| Locketorp etapp 1 | - | -3,2 | -3,2 |
| Karlsro Rödfyr | 3,5 | 0,0 | 3,5 |
| Aspelund etapp 3 | 1,7 | -0,5 | 1,2 |
| Södra Ryd begravningsplats | - | 0,0 | 0,0 |
| Timboholm 2 | - | 0,1 | 0,1 |
| Motorblocket | - | 0,0 | 0,0 |
| Stallsiken | - | -0,1 | -0,1 |
| Hasslum Väster Kylaren | - | -0,1 | -0,1 |
| Heden (militärmark) | - | -3,2 | -3,2 |
| Delsumma verksamhet | 29,8 | -15,1 | 14,6 |
| Summa samtliga projekt | 59,0 | -32,6 | 26,5 |

5.2 Investeringsredovisning

Skövde kommuns investeringsutgifter, inklusive finansiell leasing, uppgick under 2021 till 516,6 miljoner kronor. Efter avdrag för investeringsinkomster, som består av anslutningsavgifter och investeringsbidrag, blev kommunens nettoinvesteringar 462,7 miljoner kronor. Med en total investeringsbudget på 1 036 miljoner kronor blir avvikelsen 573,3 miljoner kronor. Den förhållandevis stora skillnaden mellan budget och nettoinvesteringar beror på både interna och externa faktorer som har förskjutit flera projekt.

Skövde kommun har de senaste åren haft en hög investeringsnivå jämfört med både riksgenomsnittet och kommunens utvalda jämförelsekommuner. Det nyckeltal som används vid jämförelsen är nettoinvesteringsutgifternas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag. Genomsnittet för våra utvalda jämförelsekommuner och riket har de senaste fem åren varit ungefär 14 procent. Skövde kommun har legat över genomsnittet de senaste fem åren, med en topp under 2017 och 2018. Under 2021 var Skövde kommuns nivå dock på 13,2 procent, vilket visar på en lägre investeringstakt.

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

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | Genomsnitt de fem senaste åren |
|-----------|------|------|------|------|------|--------------------------------|
| Kalmar | 13,0 | 12,0 | 19,0 | 10,0 | 11,0 | 13,0 |
| Karlstad | 14,0 | 14,0 | 19,0 | 18,0 | 23,0 | 17,6 |
| Varberg | 21,0 | 23,0 | 26,0 | 26,0 | 20,0 | 23,2 |
| Växjö | 5,0 | 6,0 | 6,0 | 6,0 | 5,0 | 5,6 |
| Östersund | 8,0 | 17,0 | 10,0 | 8,0 | 12,0 | 11,0 |
| Riket | 12,0 | 15,0 | 16,0 | 13,0 | 13,0 | 13,8 |
| Skövde | 18,0 | 30,0 | 25,0 | 19,0 | 17,0 | 21,8 |

Investeringsinkomsterna består av anslutningsavgifter och investeringsbidrag.

Skövde kommun har en vision om att vara 60 000 invånare 2025. För att nå målet behöver vi skapa attraktiva miljöer att bo och verka i – och det leder till investeringsbehov. Skövde fortsätter att växa, om än inte i samma takt som tidigare. Under året har 91 småhus samt 201 bostäder i flerbostadshus byggts, och befolkningen har vuxit med 225 personer. Tillväxttakten påverkar kommunens verksamheter, som behöver

större lokaler när efterfrågan ökar på exempelvis platser i förskola, grupp- eller servicebostad samt äldreboende. Tillväxten förutsätter också att infrastrukturens kapacitet byggs ut, vilket i sin tur genererar investeringsbehov. Skövde kommuns tillväxt och den förhållandevis höga investeringstakten innebär att en allt större del av driftkostnaderna kommer att upptas av avskrivningar och finansiella kostnader.



Fastighetsförvärv

Efterfrågan på mark för bostäder och verksamheter är fortsatt hög. Att ha ett brett och omfattande kommunalt markinnehav är en väsentlig förutsättning för att skapa handlingsutrymme för fortsatt samhällsutveckling i en växande stad. I det boende-strategiska programmet har kommunfullmäktige gett riktlinjen att öka markreserven. Under planperioden 2021–2023 var budgeten för fastighetsförvärv 120 miljoner kronor, varav 40 miljoner gällde för 2021. Av dessa användes 36,2 miljoner kronor.

| INVESTERINGSREDOVISNING (KOMMUNEN) | UTGIFTER SEDAN PROJEKTENS START | | | VARAV ÅRETS INVESTERINGAR* | | |
|--|---------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------------|--------------|--------------|
| | (mnkr) | Total projekt-budget | Akkumulerat utfall | Bedömd projektutgift | Budget | Utfall |
| INVENTARIER | | | | 65,6 | 30,6 | 35,0 |
| H22 EFFEKTIVISERINGAR | | | | 2,9 | | 2,9 |
| FASTIGHETSFÖRVÄRV | Löpande | | | 40,0 | 36,2 | 3,8 |
| INFRASTRUKTUR | 266,2 | 128,0 | 247,5 | 220,8 | 107,5 | 113,3 |
| Tillväxt exploatering | 100,6 | 58,8 | 89,1 | 35,8 | 0,5 | 35,3 |
| - varav Nohagavägen Österut till väg 200 etapp 4 | 33 | 25,8 | 33 | 8,1 | 10,6 | -2,4 |
| Attraktivitet | 53,5 | 27,4 | 51,5 | 42,8 | 24,2 | 18,6 |
| - varav Trafiklösning kv. Vipan | 10 | 12,5 | 37,1 | 4,9 | 12,0 | -7,1 |
| Hållbara trafikslag | 21,1 | 11,2 | 24,6 | 28,2 | 11,9 | 16,3 |
| Trafiksäkerhet och framkomlighet | 91 | 30,6 | 82,3 | 89,8 | 36,3 | 53,6 |
| Övrigt | Löpande | | | 24,2 | 19,2 | 5,0 |
| - varav Reinvesteringar gata | Löpande | | 0 | 19,2 | 16,3 | 2,8 |
| Investeringar inom exploatering | 0 | 0 | 0 | 0 | 15,4 | -15,4 |
| LOKALER | 1 218,2 | 841,1 | 1 197,7 | 471,2 | 198,6 | 272,6 |
| Fastigheter skola | 376,0 | 251,3 | 377,9 | 48,0 | 13,9 | 34,1 |
| - varav Samlad barn- och elevhälsa Lundenskolan | 18,0 | 4,0 | 18 | 12,9 | 3,9 | 9,0 |
| - varav Björkebackens förskola | 62,0 | 6,3 | 62,0 | 17,8 | 6,2 | 11,7 |
| Vård- och omsorgsfastigheter | 270,7 | 230,4 | 233,4 | 105,1 | 25,8 | 79,3 |
| - varav Åldrecenters Ekedal | 185,0 | 150,0 | 151,0 | 29,5 | 9,8 | 19,7 |
| - varav Gruppbostad Skattegården | 30,0 | 24,3 | 24,5 | 8,6 | 2,9 | 5,7 |
| - varav Gruppbostad Tingshusbacken | 16,0 | 18,5 | 18,6 | -0,5 | 2,0 | -2,4 |
| Kultur- och fritidsfastigheter | 406,0 | 282,0 | 417,9 | 153,4 | 89,3 | 64,2 |
| - varav Arena Billingen | 61,0 | 70,2 | 73,0 | 60,6 | 69,8 | -9,2 |
| Övrigt | 165,5 | 77,4 | 168,5 | 164,6 | 69,6 | 95,0 |
| - varav reinvesteringar inkl. kök | Löpande | | | 107,8 | 53,6 | 54,2 |
| TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET | 200 | 101,1 | 200,0 | 235,6 | 131,8 | 103,9 |
| - varav VA grundinvestering | Löpande | | | 101,4 | 53,2 | 48,2 |
| - varav Anpassning Stadskvarn | 200 | 101,1 | 200 | 118,7 | 60,1 | 58,7 |
| - varav Fibernät | Löpande | | | 12,5 | 7,0 | 5,5 |
| - varav Investering inom exploatering | | | | | 11,5 | -11,5 |
| ÖVRIGA INVESTERINGSRELATERADE POSTER | | | | | 11,9 | -11,9 |
| - varav Finansiell leasing | | | | | 11,9 | -11,9 |
| SUMMA INVESTERINGSUTGIFTER | 1 484,4 | 1 070,2 | | 1 036,0 | 516,6 | 519,5 |
| Investeringsinkomster | | | | | -53,9 | |
| - varav Investeringsbidrag | | | | | -19,4 | |
| - varav Anslutningsavgifter | | | | | -34,5 | |
| SUMMA NETTOINVESTERINGAR | | | | 1 036,0 | 462,7 | 573,3 |

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



Infrastruktur

Skövde växer och förtätas. Vi blir fler som bor, arbetar och hälsar på i staden. För att bygga ett modernt samhälle och skapa förutsättningar för tillväxt måste kommunen upprätthålla och bygga ut infrastrukturen. Det krävs investeringar som gör att nya bostäder och verksamheter kan etableras – men också investeringar för bibehållen trafiksäkerhet, framkomlighet och hållbara trafikslag. En väl integrerad bebyggelse- och transportplanering är en del i att skapa en hållbar samhällsutveckling.

Under 2021 var investeringsbudgeten för infrastruktur 222,8 miljoner kronor inklusive ombudgetering. I budgeten ingick en tilläggsbudget på 4,5 miljoner för byte till led-belysning i yttertätorter samt 20,0 miljoner kronor för re-investeringar.

Flera stora investeringar genomfördes under året. Några exempel är ombyggnaden av Hallenbergsrondellen, ombyggnaden av Dalvägen och kapacitetsökningen av Nolhagavägen

genom tre dubbelfiliga rondeller. Av den totala budgetens 222,8 miljoner kronor förbrukades 107,5 miljoner under 2021. Den lägre genomförandegraden beror delvis på att projekt förskjutits i tid på grund av pågående utredningar, vägplaner, ledningsarbeten och överklaganden. Andra projekt har prioriterats ned på grund av resursbrist. Det gäller exempelvis bulleråtgärder, cykelåtgärder, en ombyggnation av Hasslumsvägen samt en ombyggnation av Mörkekorset/Staketgatan.

Hallenbergsrondellen är den mest trafikerade knutpunkten i Skövdes vägnät. För att förbättra flödet, minska kötiderna och öka säkerheten för oskyddade trafikanter har cirkulationen byggts om. Bland annat har ett fritt högersvängsfält byggts från Vadsbovägen mot Skaravägen. Refuger har också lagts till och breddats för att göra det lättare för fotgängare och cyklister att passera över körbanorna. Dessutom har cirkulationen fått dubbla körfält. Projektet har genomförts i mycket gott samarbete med Trafikverket.



Nolhagavägen är en annan högt trafikerad led i högtrafiklägen. Därför har ett antal åtgärder genomförts på sträckan från Mariestadsvägen till Norra Metallvägen i Stallsiken. Storegårdsrondellen har breddats och körfält har lagts till i cirkulationen. Dessutom har två ytterligare cirkulationer tillkommit i Nolhagavägens anslutningar mot Södra samt Norra Metallvägen. Detta för att öka tillgängligheten till affärsområdet Stallsiken, förbättra flödet på den hårt trafikerade Nolhagavägen samt förbättra passagen för kollektivtrafik. Byggnationen har genomförts av kommunens egen entreprenadavdelning inom sektor service.

Inom ramen för hållbara investeringar har den befintliga gatubelysningen i Igelstorp bytts ut mot led-belysning. Investeringen har sänkt energi- och arbetskostnaden samtidigt som miljön förbättrats.

Ombyggnationen av Kyrkparken färdigställdes och invigdes under 2020. Under 2021 har parken fått mer belysning samt

fler permanenta sittplatser och öppna ytor. Detta ökar möjligheten till spontana aktiviteter som boule och kubb.

Budgeten för reinvesteringar är 20 miljoner kronor. Dessa investeringar genomförs löpande utifrån en årlig besiktning som ger en reinvesteringsplan. Att årligen besiktiga och underhålla kommunens vägnät är viktigt för att kommunens anläggningar ska behålla sitt värde. En allt för låg reinvesteringsnivå påverkar också den löpande driftskostnaden eftersom det leder till fler akuta och löpande åtgärder. Kommunen har under året gjort löpande reinvesteringar i gatubelysningsnät, byggnadsverk och beläggningar för 16,3 miljoner kronor.

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

Lokalinvesteringar

2021 års budget för lokalinvesteringar inklusive re-investeringar var på 471,2 miljoner kronor. Utfallet för samma år blev 198,6 miljoner. Totalt ombudgeteras 199 miljoner kronor till 2022 för lokaler. Det kan jämföras med 2021, när 162,6 miljoner ombudgeterades.

Skillnaden mellan budgeten och utfallet beror på både interna och externa faktorer. Precis som de flesta verksamheter har även lokalinvesteringarna påverkats av pandemin, bland annat genom fördröjda leveranser. Skövde kommun har också haft ett underskott på personella resurser under 2021, vilket har lett till tidsförskjutningar i vissa projekt. En del av skillnaden kan också förklaras av att vissa budgeterade projekt inte har startats eller avslutats.

Den största avvikelserna kommer från projektet *Utveckling av Billingen*, som ombudgeterar 71 miljoner kronor till 2022. Ett annat projekt med stor avvikelse – 35 miljoner kronor under 2021 – var *Äldrecenter Ekedal*. I det fallet beror avvikelserna bland annat på att projektet kunde genomföras till en lägre kostnad än budgeterat.

Barn och utbildning

Under året har projekten *Björkebacken förskola* och *Samlad barn- och elevhälsa* pågått på Lundensskolan. Båda projekten beräknas vara klara under våren 2023.

I budgeten för 2021 fanns också fem miljoner avsatta som investeringsmedel för projektet *Kavelbro transportprogram*. Det projektet kommer inte att genomföras.

Vård och omsorg

Under det första kvartalet 2021 färdigställdes två gruppboendestäder: Tingshusbacken i Vårsås och Skattegården i Igelstorp. Tingshusbacken bedöms ge en negativ avvikelse på 2,6 miljoner kronor, medan Skattegården bedöms ge en positiv avvikelse på 5,5 miljoner kronor. Äldrecenter Ekedal har byggts ut med 80 platser och färdigställdes i juli 2020. Projektet hade en total budget på 185 miljoner kronor och förväntas alltså ge en positiv avvikelse på 35 miljoner. En del av förklaringen är att projektet fått 15 miljoner i investeringsbidrag från Boverket.

I budgeten för 2021 ingick också två projekt som gällde byggnation av serviceboendestäder. Investeringsmedlen för dessa var på 50 miljoner kronor. Inget av dessa projekt kommer dock att

realiseras. Ett av projekten har ersatts av extern förhyrning och det andra har flyttats fram på grund av förändrade behov.

Samhälle och medborgare

För att Skövde kommun ska bibehålla sin tillväxttakt och vara en attraktiv kommun att verka och bo i krävs arbete och investeringar på flera fronter. En av årets satsningar har varit att fortsätta utveckla Billingen till ett av södra och västra Sveriges mest besökta besöksmål.

Utvecklingen av Billingen har en total budget på 288 miljoner kronor. Av dessa fick Arena Billingen en budget på 61 miljoner kronor. Detta gör Billingen till ett av Skövde kommuns största investeringsprojekt genom tiderna. Ambitionen är att området ska bli ett av södra och västra Sveriges mest besökta besöksmål såväl sommar som vinter.

Planerna är uppdelade i sex delprojekt. Ett av dem är *Billingsbadet*, som färdigställdes och invigdes redan under 2018. Den första etappen av delprojektet *Konstsnöspår och mountainbike-spår* är också klar. Den invigdes i december 2018 och under våren 2020 startade byggnationen av etapp två. Delprojektet *Infrastruktur Billingen* pågår och förväntas vara klart under hösten 2022. *Vasalopps-/Billingscentret* färdigställdes och invigdes i december 2020.

Även Arena Billingen, med sitt stora och tekniskt komplicerade tak, genomfördes under året. Arenan invigdes i november 2021. När det gäller det sjätte och sista delprojektet inväntar man inriktning och politiskt beslut.

Genomförandet av projektet *Actionpark* har ännu inte startat. Budgeten på 8,5 miljoner kronor flyttas därför med till 2022.

H22 effektiviseringar

Vid årets början fanns 30 miljoner kronor avsatta hos kommunstyrelsen för investeringsprojekt inom ramen för *Handlingsplan 2022*. Medlen ska användas i projekt som minskar kommunens årliga kostnader. Av de avsatta medlen har 27 miljoner tillförts följande godkända projekt:

- Lokaleffektiviseringar: 19,1 miljoner
- Led-belysning Igelstorp: 0,38 miljoner
- Led-belysning yttertätorter inkl. Skövdevägen: 4,5 miljoner
- Grävmaskiner kommunverkstaden: 3 miljoner
- Pilotprojekt elmoped: 0,05 miljoner

De kvarvarande medlen hos kommunstyrelsen (3 miljoner) ombudgeteras och flyttas med till 2022.

Övriga lokalinvesteringar

Reinvesteringar/fastighetsunderhåll

2021 års budget för reinvesteringar inklusive kök var på 107,8 miljoner kronor. Utfallet för 2021 blev 53,6 miljoner, och avvikelsen på 54 miljoner flyttas därmed med till 2022. Reinvesteringsbehoven är stora på de verksamhetslokaler som byggdes under 1960- och 1970-talet. En av dessa lokaler är Käpplundaskolan. Här genomförs också en sanering av PCB – ett ämne som är skadligt för både människor och miljö. Under året har 12 miljoner kronor använts för detta ändamål. Den totala kostnaden bedöms bli 53 miljoner kronor.

Fastighetsunderhållet, som inkluderar reinvesteringar, skadeärenden och reparationer, kostade under året 167 kronor per kvadratmeter. Under 2021 steg priserna på byggmaterial. Dessutom överklagades årsavtalet för byggtjänster. Dessa två faktorer gjorde att alla planerade reinvesteringar inte kunde genomföras, vilket förklarar det relativt låga utfallet.



Taxefinansierad verksamhet

Investeringar i vatten, avlopp och fiber är taxefinansierade. I budgeten för 2021 var 235,5 miljoner kronor avsatta för sådana investeringar, varav 12,5 miljoner för fiberinvesteringar.

Under 2021 uppgick fiberverksamhetens investeringar 7 miljoner kronor. Det är något mer än föregående år. Två större projekt med längre sträckor av fibersättning utfördes under året; i Säter och Skultorp.

Vatten- och avloppsverksamhetens (VA) investeringar domineras av flera stora projekt. Ett av dem är dragningen av nya vatten- och avloppsledningar till Böja. Ett annat är dricksvattenledningen Östra vattenmatningen, som byggs för att få en rundmatning i Skövde tätort. Det allra största projektet, Anpassning

Stadskvarn, har pågått under året. Under 2021 hade projektet en budget på 118,7 miljoner, och av den förbrukades 60 miljoner. Projektet, som har en total budget på 200 miljoner, kommer att fortsätta under nästa år.

Totalt har verksamheten investerat för 113,3 miljoner kronor exklusive investeringsinkomster. Budgeten uppgick till 223 miljoner kronor. Att kostnaderna har blivit lägre än budgeterat beror framför allt på att Anpassning Stadskvarn har försenats. Exploateringsinvesteringarna för vatten och avlopp uppgick under året till 11,5 miljoner kronor.

Inventarier

Inventariebudgeten för 2021 var på 65,6 miljoner kronor och utfallet blev 30,6 miljoner. Överskottet på 35 miljoner förklaras till stor del av problem och brister i leveranskedjan av material och produkter, samt av att planerade inköp inte hunnits med under året.

Om man även räknar med de inventarier som omfattas av finansiell leasing stiger den faktiska kostnaden med ytterligare 11,9 miljoner kronor.

| Inventarier (mnkr) | Budget | Utfall | Avvikelse |
|------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Kommunstyrelsen | 7,4 | 0,7 | 6,7 |
| Barn- och utbildningsnämnden | 20,1 | 9,0 | 11,1 |
| Vård- och omsorgsnämnden | 6,1 | 4,4 | 1,7 |
| Socialnämnden | 0,3 | 0,1 | 0,2 |
| Kultur- och fritidsnämnden | 12,3 | 4,7 | 7,6 |
| Serviceämnden | 19,5 | 11,9 | 7,6 |
| Summa | 65,6 | 30,6 | 35,0 |

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



Läsanvisning

I det här avsnittet finns en kortfattad redovisning av varje nämnd. En mer detaljerad uppföljning av nämndernas verksamhetsår 2021 finns i bilagan Nämndernas verksamhetsberättelser 2021.

6

Nämnder

| | |
|------------------------------------|----|
| Kommunstyrelsen | 74 |
| Barn- och utbildningsnämnden | 78 |
| Vård- och omsorgsnämnden..... | 82 |
| Socialnämnden | 86 |
| Kultur- och fritidsnämnden | 89 |
| Servicenämnden | 93 |
| Bygglovsnämnden..... | 98 |
| Kommunfullmäktige | 99 |
| Revision | 99 |
| Överförmyndare..... | 99 |
| Valnämnd..... | 99 |

6.1 Kommunstyrelsen

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

Visste du det här?

- Satsningen Jobb för unga har genererat cirka 180 anställningsbeslut för unga mellan 18 och 29 år, och av 83 avslutade anställningar har 67,5 procent av ungdomarna gått vidare till reguljära arbeten eller utbildning.

Nämndens verksamhetsmål

- ◆ Skövdeborna upplever ett gott bemötande, god tillgänglighet och delaktighet i kommunens verksamhet
- Ledande i Skaraborg på att matcha utbud och efterfrågan mot arbetsmarknadens behov
- ◆ Skövde ska ha ett gynnsamt företagsklimat och vara attraktivt för etableringar och expansion
- ◆ Öka inflyttandet till Skövde kommun
- Skövde kommuns organisation verkar för att minska miljö- och klimatpåverkan och anpassa till nuvarande och framtida klimatförändringar
- ◆ Skövde kommun är en flexibel, kundorienterad och effektiv organisation
- ◆ Skövde kommun är en attraktiv arbetsgivare
- Kommunens resultat ska över mandatperioden vara minst 3 procent av skatter och bidrag

Resultat (mnkr)

| Verksamhet | Netto 2021 | Budget 2021 | Budget- avvikelse | Netto 2020 | Netto 2019 |
|----------------------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|---------------|
| Arbetsmarknad | -37,9 | -49,2 | 11,3 | -24,0 | -23,0 |
| Vuxenutbildning | -45,6 | -44,5 | -1,1 | -41,8 | -43,0 |
| Samhällsbyggnad | -185,3 | -189,6 | 4,4 | -145,7 | -144,4 |
| Stöd och styrning | -141,5 | -155,9 | 14,4 | -128,7 | -126,0 |
| Politik | -17,3 | -18,1 | 0,8 | -15,8 | -14,7 |
| Bidrag och transfereringar | -84,4 | -86,4 | 2,0 | -80,7 | -79,9 |
| Summa | -511,9 | -543,7 | 31,8 | -436,8 | -431,0 |

Ekonomi och verksamhet

Kommunstyrelsens resultat är ett överskott på 31,8 miljoner kronor. Anledningen till överskottet är bland annat ett minskat inflöde av serviceassistenter och ökade bidrag för projekt hos arbetsmarknad och vuxenutbildning. Oanvända utvecklings- och verksamhetsmedel samt lägre personalkostnader bidrar också till resultatet. Resultatet har dessutom till viss del påverkats av covid-19, både positivt och negativt.

Investeringar summerades till 135,7 miljoner kronor för 2021. Det innebär en avvikelse med 158 miljoner jämfört med budgeterade 293,7 miljoner. Avvikelsen beror främst på att investeringar i infrastruktur har skjutits på framtiden. Inom ramen för *Handlingsplan 22* har vi under 2021 bytt ut befintlig gatubelysning i Igelstorp mot led-belysning. Åtgärden har sänkt energi- och arbetskostnaderna samtidigt som den gett bättre belysning och miljön för djurlivet har förbättrats.

Mark- och miljödombstolen har lagligförklarat kommunens dammbyggnader vid Asketorpa kvarn. Kommunen renoverar dammbyggnaderna och anlägger en fisktrappa vid anläggningen. Beslutet förbättrar också Volvos möjlighet att ta produktionsvatten ur dammen.

Den politiska satsningen *Jobb för unga*, som har gjorts för att minska ungdomsarbetslösheten, har resulterat i att Skövde kommun har minskat arbetslösheten i denna målgrupp med cirka 50 procent. Minskningen är klart större än snittet för både regionen och riket. Under året har cirka 180 anställningsavtal skrivits med ungdomar mellan 18 och 29 år. Av dessa har 83 ungdomar avslutat sin anställning och 56 av dem som avslutat (67,5 procent) har gått direkt till reguljära arbeten eller reguljär utbildning. Sammantaget har kommunen satsat 16,5 miljoner kronor på projektet *Studio Ludum*, för att nå målgruppen hemmasittande, spelintresserade ungdomar. Vuxenutbildningen har också anpassat sin bemanning för att ta emot ungdomar som vill läsa upp bristfälliga och ej avslutade betyg på grundläggande och gymnasial nivå.

STEG-projektet fortsätter och implementeringsarbetet har startat med ett pilotprojekt inom sektor vård och omsorg. STEG genomförs för att rusta blivande serviceassistenter inom skola, vård och omsorg genom utbildning parallellt med praktik. Projektet avslutas under första kvartalet 2022.



Under sommaren har 339 sommarpraktikplatser anordnats. Praktikplatserna var fördelade på tre perioder och 469 personer sökte. 143 personer fick praktik inom ordinarie verksamhet, dock ej inom äldreboenden och förskolor på grund av pandemirestriktioner. 196 personer praktiserade i andra grupper, exempelvis naturvårdsgrupp, bakgrupp, underhållningsgrupp, aktivitetsgrupp för barn och unga, planeringsgrupp för samverkan skola och arbetsliv samt gruppen unga kommunutvecklare.

Äldreomsorgslyftet är en statsbidragsfinansierad utbildnings-satsning för att öka kompetensen inom vård och omsorg. Satsningen bygger på samverkan mellan kommunerna Skövde, Karlsborg, Tibro och Hjo. Under 2021 har utbildningen fortsatt. Nu finns dessutom möjlighet att inom ramen för statsbidraget genomföra utbildningar inom Yrkeshögskolan.

Under året har Skövdeborna lämnat 1 138 synpunkter och 2822 felanmälningar till kommunen. Antalet synpunkter har minskat något jämfört med 2020 medan antalet felanmälningar

har ökat. Det sistnämnda beror framför allt på fler felanmälningar om snöröjning, vilket i sin tur bottnar i att vintern 2021 var normal medan vintern 2020 var mild och snöfattig. När det gäller minskningen av antalet synpunkter är det ingen särskild kategori som sticker ut, men för sektorerna samhällsbyggnad respektive service är synpunkterna något färre. Vi ser också färre covid-19-relaterade synpunkter, framför allt i skolan.

Arbetsgivarområdet har under året präglats av covid-19. De projekt som startades upp inom ramen för Handlingsplan 22 (H22) har fortsatt, men effekterna kring exempelvis sjukfrånvaro och personalomsättning har varit svåra att mäta. Arbetet med arbetsgivarfrågor pågår kommunövergripande och redovisas kontinuerligt i kommunstyrelsens arbetsgivarutskott.

» **Information** kring arbetsgivarfrågor redovisas i *Skövde kommuns personalredovisning*.

Nyckeltal från verksamheten

| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|--|------|------|------|------|
| Andel i arbete efter utbildningsinsats inom vuxenutbildning (procent) | 86 | 77 | 87,5 | 85 |
| Nettokostnad grundläggande vuxenutbildning (kronor/invånare) | - | 102 | 105 | 132 |
| Andel som tar kontakt med kommunen via telefon och som får ett direkt svar på en enkel fråga (procent) | 45 | 58 | 61 | 55 |
| Antal nyregistrerade företag | 564 | 520 | 503 | 466 |
| Nettokostnad näringslivsfrämjande åtgärder (kronor/invånare) | - | 244 | 249 | 290 |
| Antal sålda hustomter | 8 | 20 | 36 | 43 |
| Antal påbörjade bostäder | 407 | 269 | 186 | 488 |
| Antal färdigställda bostäder | 292 | 236 | 392 | 475 |



6.2 Barn- och utbildningsnämnden

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

Visste du det här?

- Dalvägen, som är Skövdes största förskola, har plats för 180 barn.
- Hälften av eleverna på Gymnasium Skövde kommer från andra kommuner i Skaraborg.
- I Skövde kommun finns 20 kommunala grundskolor.

Nämndens egna verksamhetsmål

- ◆ Hög måluppfyllelse
- ◆ Trygghet och studiero

Resultat (mnkr)

| Verksamhet | Netto 2021 | Budget 2021 | Budget-avvikelse | Netto 2020 | Netto 2019 |
|--|-----------------|-----------------|------------------|---------------|-----------------|
| Förskola | -374,7 | -383,6 | 9 | 358,9 | -358,2 |
| Grundskola inkl. förskoleklass, fritidshem och grundsärskola | -640,4 | -637 | -3,4 | -617 | -586,2 |
| Gymnasium inkl. gymnasie-särskola och introduktions-program | -210,7 | -213,7 | 3 | -193,8 | -188,9 |
| Intern styrning och stöd | -68,3 | -70 | 1,7 | -60,4 | -68 |
| Demografikompensation | | | | 1,7 | |
| Lönekompensation | | | | | |
| Summa | -1 294,1 | -1 304,4 | 10,3 | -1 237 | -1 207,9 |



Ekonomi och verksamhet

I det här avsnittet belyser vi några av de större strategiska satsningar som respektive avdelning genomfört under 2021. Satsningarnas koppling till Målbild 2022 redovisas också.

Avdelning förskola

Avdelning förskola har tagit fram en språkplan för förskolan. Den är sammanlänkad med grundskolans handlingsplan för läs-, språk- och skrivutveckling. Språkplanen ökar möjligheten till tidiga insatser som lägger god grund för ökad måluppfyllelse i skolan.

Digitala kvalitetsdialoger har med gott resultat prövats under året. Avdelningen kommer att fortsätta använda denna metod, eftersom den ger mer kvalitativ information än skrivna rapporter. En genomgång av rektorernas årsrapporter visar att det fortfarande finns behov av stöttning för att stärka rektorernas förmåga att arbeta med systematisk analys.

De enheter som har behövt riktade insatser har fått stöttning av verksamhetsutvecklare och utvecklingspedagoger.

Förskolorna har under året utvecklat sin användning av gruppkartläggningar. Denna metod ger tillsammans med barnhälso-teamets arbete god grund för att arbeta både främjande och förebyggande. I barnhälso-teamet ingår specialpedagog, logoped och rektor samt, vid behov, annan personal.

Förskolan gör ett överskott på 9 miljoner kronor. En stor del av överskottet beror på minskade kostnader till följd av covid-19. Eftersom fler barn än medarbetare har varit frånvarande från förskolan under året har färre vikarier än vanligt behövts. Dessutom har både de övriga personalkostnaderna och kostnaderna för kompetensutveckling blivit lägre. Intäkterna för barnomsorgsavgifter har dessutom blivit högre än budgeterat; detta eftersom antalet inskrivna barn i verksamheten varit högre. Interkommunala intäkter och kostnader ligger i nivå med budget, men bidraget till enskilda huvudmän är lägre än budgeterat. Från Skolverket har verksamheten fått bidrag för minskade barngrupper, kvalitetssäkrande åtgärder, lärarlönelyft samt för omsorg på obekvämtid. Bidragen har framför allt använts till ökade personalresurser.

Avdelning grundskola

Under 2021 har grundskolan satsat på specialpedagogik för lärande. Satsningen är en kompetenshöjande insats för all pedagogisk personal på skolorna. Insatsen görs för att öka personalens kompetens om hur man på bästa sätt kan arbeta med ledning och stimulans för alla elever, samt hur man kan utforma extra anpassningar och särskilt stöd för elever som är i behov av det. Satsningen *Samverkan Bästa skola* är avslutad. Under året har kunskaper, lärdomar och arbetssätt från satsningen överförts till alla grundskolor i kommunen. *Kollegialt lärande* är den bärande strategin i arbetet.

Grundskolan har arbetat framgångsrikt med att stärka rek-

torernas förmåga och förutsättningar för att utföra systematiskt analysarbete. Detta syns i rektorernas årsrapporter. På avdelningsnivå har fokus varit att utveckla det underlag och de analysfrågor som rektorerna har till stöd för sitt analysarbete. Ett utvecklat analysarbete är en nyckel för att stärka elevernas måluppfyllelse samt öka tryggheten och studieron på skolorna.

Det ekonomiska resultatet för förskoleklass, grundskola, fritidshem och grundsärskola visar ett underskott på 3,4 miljoner kronor.

Även grundskolans resultat är påverkat av covid-19. Vikariekostnaderna är lägre liksom kostnaderna för kompetensutveckling. Fler enheter än tidigare har lyckats hålla budget. Det gäller framför allt enheter i socioekonomiskt utsatta områden; dessa fick under 2021 ekonomisk förstärkning i form av socioekonomisk resurstilldelning. Grundsärskolan har fortsatt svårt att anpassa sin ekonomi efter tilldelad ram, och landar på ett underskott på 3,3 miljoner kronor. Från Skolverket har verksamheten fått bidrag för likvärdig skola, lärarlönelyft, karriärtjänster, fortbildning i specialpedagogik samt för ökad jämlikhet i grundskolan. Samtliga bidrag har använts till ökade personalresurser eller direkta löneandel.

Avdelning gymnasieskola

En genomgång av rektorernas årsrapporter har tidigare visat att förmågan att analysera resultat behöver stärkas. Rektorerna har nu utvecklat en drift- och utvecklingsorganisation på både Västerhöjd och Kavelbro. Detta ger goda förutsättningar för en bättre resultatanalys. Avdelningen kan från och med januari

2022 stötta rektorernas analysarbete ännu bättre, eftersom man från och med då delar en verksamhetsutvecklare med avdelning förskola.

Ett fokus under det gångna året har varit att utveckla det kollegiala lärandet. Ett exempel på det är att Kavelbro under året har tagit fram en målbild för det kollegiala lärandet. Förstelärarna har varit ledande i arbetet och har tillsammans med rektorerna haft regelbundna träffar för erfarenhetsutbyte och planering. En väl fungerade organisation för det kollegiala lärandet ger goda förutsättningar för högre måluppfyllelse.

Under hösten har sektorn startat ett nytt systemstöd för elevnära arbete, där processen *Hantera kränkningar* ingår som en del. Systemet är byggt för att ge kvalitativt underlag för statistik och uppföljning. Med systemet kan man exempelvis följa när och var kränkningar sker. Detta ger helt nya förutsättningar för det främjande och förebyggande arbetet kring trygghet och studiero.

Gymnasieskolans och gymnasiesärskolans ekonomiska resultat visar på ett överskott på 3 miljoner kronor. Överskottet beror bland annat på att gymnasieskolan i och med distansundervisningen har haft lägre kostnader för måltider. Verksamheten har dock haft ökade inköpskostnader för att möjliggöra fjärr- och distansundervisningen. Interkommunala intäkter och kostnader ligger i nivå med budget. Bidragen till enskilda huvudmän, däremot, ligger över budget eftersom fler elever har valt fristående huvudmän. Gymnasiesärskolan och introduktionsprogrammen visar överskott 2021.

Nyckeltal från verksamheten

| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|--|------|---------|---------|---------|
| Antal barn per årsarbetare i kommunens förskolor | ** | 5,4 | 5 | 4,8 |
| Kostnad per inskrivet barn i förskolan (kronor) | ** | 139 948 | 141 675 | 136 753 |
| Kostnad per elev i grundskolan (kronor) | ** | 109 134 | 108 779 | 104 743 |
| Kostnad per elev i gymnasieskolan (kronor) | ** | 116 155 | 113 270 | 113 109 |
| Andel elever i åk 3 som uppnått kravnivån i nationella prov i svenska (procent) | ** | * | 80 | 74 |
| Andel elever i åk 6 som uppnått kravnivån i nationella prov i svenska (procent) | ** | * | 97 | 97 |
| Andel elever i åk 6 som uppnått kravnivån i nationella prov i engelska (procent) | ** | * | 94 | 97 |
| Andel elever i åk 6 som uppnått kravnivån i nationella prov i matematik (procent) | ** | * | 90 | 95 |
| Andel elever i åk 9 som är behöriga till ett nationellt program på gymnasiet (procent) | ** | 76 | 87 | 82 |
| Andel folkbokförda gymnasieelever som fullföljt sina studier inom tre år (procent) | 83 | 83 | 77 | 81 |

*2020 genomfördes inga nationella prov på grund av pandemin.

**Mätning genomförs under 2022.



6.3 Vård- och omsorgsnämnden

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

Visste du det här?

- 20 nya lägenhetsplatser på Ekedal har finsk inriktning, med finsktalande personal och aktiviteter utifrån finska traditioner.
- Skövde kommun är medlem i föreningen Funkisglädje och deltar i Funkisfestivalen, där personer med funktionsnedsättning får möjlighet att stå på scen och sjunga. Hanna Lindberg vann Skövde-finalen 2021.
- Det digitala systemet Life Care Mobil omsorg håller på att införas i hemtjänsten. Systemet gör att personalen via sin mobil får direkt tillgång till information om varje brukare som de möter.

Nämndens egna verksamhetsmål

- ◆ Medborgarens behov ska utredas och insatser ska verkställas med god tillgänglighet
- Den enskilde ska ges möjlighet att vara delaktig och ha inflytande i insatsernas utformning och genomförande

Resultat (mnkr)

| Verksamhet | Netto 2021 | Budget 2021 | Budget-avvikelse | Netto 2020 | Netto 2019 |
|---|---------------|-----------------|------------------|---------------|---------------|
| Äldreboende m.m. | -339,1 | -354,6 | 15,5 | -328,8 | -297,5 |
| Hemtjänst samt hälso- och sjukvård | -302,4 | -316,7 | 14,3 | -303,9 | -308,4 |
| Personlig assistans, barnverksamhet m.m. | -122,3 | -128,1 | 5,8 | -113,7 | -113,4 |
| Bostad med särskild service, daglig verksamhet m.m. | -199,4 | -214,1 | 14,7 | -191,6 | -192,7 |
| Intern styrning och stöd | -11,3 | -25,6 | 14,3 | -4,2 | -6,6 |
| Summa | -974,5 | -1 039,1 | 64,6 | -942,2 | -918,7 |

Ekonomi och verksamhet

Analysen av vård- och omsorgsnämndens mål visar följande prioriterade utvecklingsbehov och utmaningar:

- Öka tillgängligheten i äldreomsorgen
- Öka tillgängligheten i omsorg vid funktionsnedsättning
- Öka brukarens delaktighet och inflytande
- Implementering av välfärdsteknik i vård och omsorg
- Utveckla och behålla kompetens

Ekonomi

Vård- och omsorgsnämndens budgetram var 1 039,1 miljoner kronor för 2021. Resultatet är ett överskott på 64,6 miljoner. En anledning till resultatet är att verksamheten på grund av covid-19 inte har kunnat bedrivas i planerad omfattning. Det påverkas också av att verksamheten haft restriktioner att förhålla sig till. Flera riktade statsbidrag förstärker nämndens ekonomi, men även statsbidragens beslutade satsningar och förstärkningar har påverkats och försenats av pandemin.

Verksamheten arbetar strukturerat med processutveckling (mer om detta i nästa stycke). Arbetsättet har skapat effektiviseringar när det gäller hemtjänstvolym, hemsjukvårdsinsatser (legitimerad personal), korttidsvård samt boende för personer med funktionsnedsättning. Hemtjänstens utförare redovisar ett överskott på 0,9 miljoner kronor, vilket är ett trendbrott jämfört med tidigare år.

Processutveckling

Sektor vård och omsorg har de senaste två åren utvecklat sitt processarbete i en sådan riktning att arbetet nu är helt grundläggande för hur sektorn prioriterar sitt kvalitets- och utvecklingsarbete. Under 2021 har verksamhetsplanens aktiviteter utgått från sektorns prioriterade processer. Det processorienterade arbetsättet genomsyrar också ledningsarbetet från strategisk nivå till avdelnings- och enhetsnivå, där utvecklings- och ekonomienheten på olika sätt stödjer och samordnar arbetet. Heltidsanställda processledare finns för samtliga huvudprocesser.

Tillgänglig äldreomsorg

Skövdes befolkningsprognos visar att de äldre invånarna blir fler. Befolkningsökningen innebär ett större behov av hemtjänst, särskilt boende och andra insatser från vård- och omsorgsnämnden. Det ställer krav på tillgängliga boendeformer för äldre med omvårdnadsbehov. Det ställer också krav på att hemtjänsten kan möta ökade behov av mer omfattande vård i hemmet.

Efterfrågan på äldreomsorg har under året inte ökat i den omfattning som var förväntat utifrån den demografiska utvecklingen. Pandemin är troligen en påverkande faktor.

Av de 80 nya lägenheterna på Äldrecentrum Ekedal har 70 tagits i drift. Verksamheten avvaktar med att öppna de återstående tio lägenheterna tills behovet ökar. Eftersom det finns tillräckligt med lägenheter inom särskilt boende har behovet av korttidsplatser minskat; tidigare hade flera personer en korttidsplats i väntan på särskilt boende. Tolv korttidsplatser har därför tagits bort. Med detta samt med hemgångsteamet, vars arbetssätt möter upp kraven på en trygg och säker hemgång från sjukhusets slutenvård, bedöms behoven nu kunna tillgodoses med tillgängliga resurser.

Som en följd av att Ekedal fått fler biståndsbedömda äldreboendelägenheter kommer servicehuset Kåpplunda Gärde successivt att göras om till trygghetsbostäder (utan biståndsbedömning).

Färre personer än väntat har ansökt om hemtjänst, men det genomsnittliga beslutet om hemtjänst är mer omfattande än tidigare. Det återstår att se om detta är en faktisk förändring av behoven eller om det bottnar i att färre har sökt hemtjänst för mindre behov under pandemin.

Tillgänglig omsorg vid funktionsnedsättning

Behovet av bostad med särskild service är fortfarande stort. Det har dock minskat något under året, med färre ansökningar och även en del avslag på sökta insatser. Två nya gruppboendestäder har tagit i bruk under 2021. Ett behov av nya serviceboendestäder har tidigare visat sig, både vid en översyn av befintliga bostäder med särskild service och vid en analys av behovet av framtida boendeformer. En ny serviceboendestad kommer att tas i bruk under 2022. Därefter ser behovet av gruppboendestäder ut att bli större.

Målgruppen för bostad med särskild service ändras och neuropsykiatriska diagnoser blir allt vanligare bland de personer som får insatsen beviljad. Förändringen innebär att personalen behöver kompetensutveckling. Flera utbildningssatsningar genomfördes under hösten 2021.

Kommunens externa placeringar följs upp kontinuerligt. Målsättningen är att de externa placeringarna ska minimeras. Under året har flera personer som tidigare varit externt placerade erbjudits boende i kommunen.

Besluten om boendestöd blir allt fler. Insatserna ökar kontinuerligt och det krävs en flexibel och anpassningsbar organisation för att möta nya behov. Även korttidsverksamheterna för barn har gjort förändringar, för att samutnyttja befintliga resurser och därmed möta det ökande behovet.



Personer med funktionsnedsättning har tidigare i vissa fall fått vänta länge på att få stöd eftersom utredningstiderna har varit långa. En processutveckling har genomförts för att förbättra tillgängligheten, vilket har lett till avsevärt kortare utredningstider.

I januari 2019 presenterades LSS-utredningen sitt slutbetänkande, som innebär flera stora förändringar av nuvarande regelverk. Utredningen har sedan dess varit på remiss och flera förändringar av förslaget förväntas. Det är i dagsläget oklart vilka lagändringar som kommer att genomföras och när de träder i kraft. Förändringarna som föreslås i utredningen *Stärkt rätt till personlig assistans* förväntas dock genomföras den 1 januari 2023.

Öka brukarens delaktighet och inflytande

I Sveriges Kommuner och Regioners nationella brukarundersökning finns frågor som belyser den enskildes möjlighet till inflytande och självbestämmande i boenden för vuxna samt i daglig verksamhet inom LSS. I jämförelse med andra kommuner har Skövde ett sämre resultat för områdena gruppbostad

och daglig verksamhet när det gäller följande fråga: "Får du bestämma över saker som är viktiga för dig?". Verksamheten har gjort intervjuer med brukare i fokusgrupper för att identifiera åtgärder som kan öka målpuppfyllelsen.

Den nationella brukarundersökningen inom äldreomsorgen visar att den upplevda ensamheten är stor bland äldre i Skövdes äldreomsorg. Nämnden ska analysera resultatet närmare. Med hjälp av medborgardialog och i samverkan med kommunens folkhälsostategier ska nämnden också söka svar på bakomliggande orsaker och vilka aktiviteter eller åtgärder som kan förbättra resultatet och därmed även välbefinnandet för äldre i Skövde. De planerade aktiviteterna har dock försenats av pandemin.

Inom äldreomsorgen och området funktionsnedsättning ska insatser utformas och genomföras tillsammans med den enskilde. Genomförandeplanen är ett verktyg för detta. Vid uppföljningar har det visat sig att dessa planer ibland saknas, och att det ibland är oklart om brukaren har varit med och utformat planen. Antalet genomförandeplaner ökar, men arbetet behöver fortsätta att prioriteras.

Införandet av modellen IBIC (Individens behov i centrum) är ett stort förändringsarbete. Modellen utgår från individens behov, resurser, mål och resultat inom olika livsområden och innebär att den enskildes delaktighet och inflytande är centralt. Modellen har införts inom äldreomsorgen och där fortsätter implementeringsarbetet. Under hösten 2021 började modellen införas även i LSS-verksamheten, med utbildning för all personal.

Välfärdsteknik i vård och omsorg

Den digitala tekniken är en förutsättning för att utveckla nya arbetssätt, effektivare arbetsflöden och ständiga förbättringar av processerna. Digitaliseringsarbetet bedrivs utifrån en digitaliseringsplan som varje år uppdateras med insatsområden och aktiviteter. Flera aktiviteter har handlat om att införa digitala verktyg för att minska den manuella hanteringen, administrationen och standardiseringen. Ett exempel är att digitala signeringslistor för delegerade hälso- och sjukvårdsinsatser har införts. Dessa sparar administrationstid och stärker patient-säkerheten.

Utveckla och behålla kompetens

Sektor vård och omsorg har en strategisk kompetensförsörjningsplan för 2019–2025. Syftet med planen är att säkerställa kompetensförsörjningen på kort och lång sikt. Under 2021 var kompetensutveckling ett fokuserat område. Statsbidragssatsningen *Äldreomsorgslyftet* ger goda förutsättningar för medarbetare utan undersköterskeutbildning att studera på arbetstid. Även undersköterskor kan vidareutbilda sig inom satsningen. En utbildningsportal har skapats för att göra digitala utbildningar tillgängliga. Kommunen genomför också ett ledarskapsprogram för alla chefer, för att stärka chefernas förutsättningar att utöva ett gott ledarskap. Pandemin har dock påverkat möjligheterna att genomföra vissa kompetensutvecklingsinsatser.

Nyckeltal från verksamheten

| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|--|----------------|---------|---------|---------|
| Väntetid för att få plats på särskilt boende – från ansökan till erbjudande (antal dagar i genomsnitt) | 32 | 77 | 71 | 61 |
| Antal hemtjänstmedarbetare som besöker en äldre person med hemtjänst under en 14-dagarsperiod. Verksamheter i egen regi/med Skövde kommun som utförare. (antal i genomsnitt) | 17 | 18 | 19 | 18 |
| Helhetssyn: hemtjänst* | uppgift saknas | 90 | 89 | 90 |
| Helhetssyn: särskilt boende* | uppgift saknas | 87 | 84 | 87 |
| Bemötande: hemtjänst* | uppgift saknas | 96 | 97 | 96 |
| Bemötande: särskilt boende* | uppgift saknas | 96 | 96 | 96 |
| Trygghet: hemtjänst* | uppgift saknas | 86 | 88 | 86 |
| Trygghet: särskilt boende* | uppgift saknas | 89 | 90 | 89 |
| Kostnad hemtjänst äldreomsorg (kronor per brukare) | | 338 712 | 318 266 | 286 786 |
| Kostnad särskilt boende äldreomsorg (kronor per brukare) | | 787 629 | 694 454 | 749 653 |
| Kostnad boende enligt LSS (kronor per brukare) | | 897 380 | 890 732 | 800 249 |
| Kostnad daglig verksamhet enligt LSS (kronor per brukare) | | 183 586 | 210 736 | 188 970 |

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

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

Visste du det här?

- 1,8 procent av Skövdes befolkning har någon gång under året fått försörjningsstöd.
- Det är numera lätt att få stöd och hjälp av socialtjänsten genom serviceinsatser.
- Skövde kommun håller på att ta fram en handlingsplan för suicidprevention.

6.4 Socialnämnden

Nämndens verksamhetsmål

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

Resultat (mnkr)

| Verksamhet | Netto 2021 | Budget 2021 | Budget-avvikelse | Netto 2020 | Netto 2019 |
|--------------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|---------------|
| Barn och ungdom | -87,6 | -83,2 | -4,3 | -70,8 | -67,3 |
| Vuxen | -68,6 | -61,7 | -6,9 | -63,7 | -59,3 |
| Vuxenstöd | -56,1 | -53,8 | -2,3 | -53,6 | -56,7 |
| Intern styrning och stöd | -11,2 | -18,9 | 7,7 | -24,7 | -20,6 |
| Summa | -223,5 | -217,6 | -5,9 | -212,9 | -204,0 |

Ekonomi och verksamhet

Barnavården har haft ett fortsatt högt inflöde av ärenden. Detta har genererat en ökad arbetsbelastning kring utrednings- och insatsärenden. Ökningen av andelen ärenden med våldsinslag är påtaglig. På senare år har även en markant ökning skett vad gäller familjehemsplaceringar. För att möta det hårda trycket har en förstärkning av antalet tjänster varit nödvändig, men trots utökningen har sektorn varit tvungen att köpa in konsulttjänster externt.

Antalet anmälningar och ansökningar gällande missbruk har också ökat. Detta har bland annat lett till höjda kostnader för externa placeringar trots eget stödboende. Flera anmälningar som lett till extern placering har rört unga vuxna med ett fortlöpande, destruktivt missbruk.

Även kostnaden för skyddsplaceringar har ökat under året. Ökningen bottnar i ett större inflöde av ärenden och insatser. Under året har vi kunnat erbjuda behandling till våldsutövare för att förhindra fortsatt våld. Effekterna av ökad hjälp till våldsutövare kommer förhoppningsvis att kunna ses på längre sikt.

Under hösten beslutades det att vuxen- och vuxenstödsavdelningarna skulle slås ihop till en avdelning. Förändringen trädde i kraft den 1 januari 2022. Syftet med sammanslagningen är främst att få en fungerande vuxenprocess utan organisatoriska gränssnitt.

Socialnämnden visar på ett underskott på 5,9 miljoner kronor för 2021 jämfört med budget. Underskottet kan inte härröras till någon enskild verksamhet utan beror på följande faktorer

- Fler personer söker försörjningsstöd och hushållens genomsnittliga behov av ekonomiskt bistånd har ökat. Antalet hushåll i försörjningsstöd minskar visserligen, men antalet personer ligger fortfarande på en hög nivå. Det utbetalda biståndet visar ett underskott på 0,8 miljoner jämfört med budget.
- Kostnaden för barn- och ungdomsplaceringar på HVB och familjehem avviker med 5,2 miljoner kronor jämfört med budget. Kostsamma HVB-placeringar och en fortsatt hög nivå av familjehemsplaceringar bidrar till underskottet.
- Missbruksplaceringar och skyddsplacering visar på ett underskott på 8 miljoner kronor. Även här är nivån på placeringar hög. I dagsläget är det svårt att bedöma hur nivån kommer att utvecklas framöver. Placeringarna gäller till viss del unga kvinnor och män med avancerat missbruk, samt äldre kvinnor med en långvarig missbruksproblematik som inte kan hanteras inom sektorns egen verksamhet. Den höjda kostnaden för skyddsplaceringar kan delvis härledas till covid-19 utifrån ökad isolering i hemmet.
- Vuxenstödsavdelningen går med underskott. Underskottet härleds främst till ökade personalkostnader på grund av svårigheter att bemanna verksamheten.
- Kommunfullmäktige beslutade i juni att skjuta till 5 miljoner kronor till socialtjänsten. Detta tillskott fördelas inför 2022 mellan budgetarna för familjehem respektive vuxenplaceringar.

Nyckeltal från verksamheten

| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|---|-------|-------|--------|--------|
| Genomsnittlig handläggningstid för att få ekonomiskt bistånd vid nybesök (antal dagar) | 5 | 5 | 3 | 2 |
| Brukarbedömning IFO totalt – helhetssyn (andel i procent) | 86 | 90 | 85 | iu |
| Brukarbedömd missbruksvård IFO – helhetssyn (andel i procent) | 86 | iu | 88 | iu |
| Andel invånare som någon gång under året erhållit ekonomiskt bistånd (procent) | - | 1,8 | 1,7 | 1,9 |
| Nettokostnad ekonomiskt bistånd (kronor per invånare) | - | 685 | 604 | 613 |
| Antal besökande på de två familjecentralerna (fram till 2017 fanns endast en familjecentral) | 3 408 | 3 865 | 12 166 | 12 980 |
| Brukarbedömning boende särskild service SoL: fråga om brukaren får bestämma om saker som är viktiga (andel i procent) | 53 | 62 | 42 | iu |



6.5 Kultur- och fritidsnämnden

Nämndens verksamhetsmål

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

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

Resultat (mnkr)

| Verksamhet | Netto 2021 | Budget 2021 | Budget-avvikelse | Netto 2020 | Netto 2019 |
|--------------|---------------|---------------|------------------|---------------|---------------|
| Kultur | -71,2 | -68,8 | -2,4 | -71,0 | -52,3 |
| Fritid | -115,6 | -102,7 | -12,8 | -108,8 | -104,5 |
| Nämnd | -0,6 | -0,6 | 0,0 | -0,5 | -0,6 |
| Summa | -187,5 | -172,1 | -15,3 | -180,3 | -157,4 |

Ekonomi och verksamhet

Många verksamheter har även under 2021 varit helt eller delvis stängda på grund av pandemin. Stängningen har påverkat både besökare och medarbetare. Där det har varit möjligt har verksamheterna ställt om. Situationen har ställt krav på medarbetarna att leverera kreativa lösningar på uppdrag och uppgifter.

2021 inleddes med en omorganisation av kultur- och fritidsavdelningarna. Syftet var att se över och utveckla respektive organisationer samt se över hur avdelningarna samarbetar. Omorganisationen pågår och har hittills lett till ökad effektivitet, tydligare struktur och bättre användning av de resurser som avdelningarna förfogar över.

Den bidragsutredning som påbörjades 2018 för föreningsbidrag inom kultur- och fritidsområdet har slutförts. Utredningen har också tagits upp i kultur- och fritidsnämnden och i februari 2022 fattades beslut i kommunfullmäktige. Ett genomgripande arbete har gjorts för att skapa tydligare kriterier, enklare ansökningsförfaranden samt likvärdiga och rättvisa bidrag.

Visste du det här?

- Det finns numera en discgolf-bana på Karstorps fritidsområde. Etableringen är ett samarbete mellan Skövde kommun, Volvo och den nybildade föreningen Skövde Discgolf.
- Besöksantalet på Stöpens bibliotek har höjts så mycket att öppettiderna utökats.
- Kulturveckan i december hade över 60 programpunkter i hela Skövde.

Under våren tog kultur- och fritidsnämnden beslut om en riktning framåt för kultur- och fritidsavdelningarna. Dokumentets innehåll ligger i linje med nämndens mål men förtydligar fokusområden att arbeta med för att uppfylla målen. Med beslutet positionerar nämnden sig ytterligare i kultur- och fritidsfrågorna.

Kultur

Kulturavdelningens omorganisation innebar bland annat att två nya funktioner tillkom: kulturproducent och kulturutvecklare. Förändringen har gett ett bredare utbud, med tydligare scenkonstniriktning som når fler målgrupper och ett större geografiskt område i Skövde kommun. Samarbetet med Next Skövde har intensifierats och dialogen med föreningslivet har förbättrats. Dessutom har samverkan med sektor barn och utbildning inletts. Samverkan gäller läroplansbaserat arbete med långsiktiga former av kultur i skolan, samt arbete med att ta fram en struktur för en skolbiblioteksorganisation.

Pilotprojektet att omvandla filialbiblioteket i Skultorp till ett så kallat *Meröppet bibliotek* är försenat. Anledningen är långa leveranstider för teknik, vilket i sin tur beror på pandemin. Invigning sker efter årsskiftet 2021/2022.

Handlingsplan 22-projektet *Ryds skolan* har startat under året. Projektet innebär att fritidsgården Flamman och Ryds bibliotek ska flytta in i skolbyggnaden. I samband med projektet väcktes också idén om en kulturhusfilial i Södra Ryd. Filialen blir den första av flera som planeras i yttertätorter där det finns lokaler som kan användas för den typen av verksamhet. Filialen gör det möjligt att arbeta nära medborgarna, föreningslivet och civilsamhället och erbjuda en kreativ mötesplats med ett relevant och angeläget utbud.

Förseningarna kring Handlingsplan 22-projektet Nyeport–Eric Ugglas–GöteborgsOperan har fått stora konsekvenser för alla inblandade verksamheter. Byggprocessen har försenats, vilket påverkar både ungdomsverksamheten i Eric Ugglas och de föreningar och organisationer som ska bedriva verksamhet i huset. I Kulturhuset har förseningar och oväntade vattenläckor samt asbestupptäckter påverkat samtliga verksamheter. Dessutom har GöteborgsOperans behov av Kulturhusets scener under långa produktionsperioder påverkat kulturavdelningens möjligheter till intäkter och eget innehåll samt försvårat föreningslivets verksamhet. Denna situation har blivit tydlig först under de månader som verksamheterna varit i gång.

Under året har en processkartläggning för konferenserbjudandet påbörjats. Kartläggningen avslutas i mars 2022. Kulturavdelningen behöver med tanke på sina intäktskrav arbeta med konferenser. Syftet med processkartläggningen är därför att



professionalisera och effektivisera processen samt ta fram vad som krävs för att skapa ett likvärdigt erbjudande med hög kvalitet på bemötande och kulturinslag.

Kulturavdelningens utvecklingsarbete har lett till att Stads- museet, med medel från Adamssons gåva, rekryterat en musei- pedagog för riktat arbete mot skolan. En satsning på e-sport och ett samarbete med Högskolan i Skövde innebär att en digital kulturutvecklare rekryteras till Kulturlabbet. Längre fram ska kulturavdelningen också rekrytera kombinationstjänster med exempelvis fritidsledare och kulturskolepedagoger. Detta för att kunna skapa heltidstjänster och mer attraktiva tjänster.

Kulturavdelningen vässar organisationen med förändrade tjänster och specialiserad kompetens. Detta för att nå målet om Skövde som kulturstad, med ett utbud som attraherar såväl invånare och inflyttande som besökare.

Varken kommunens eller civilsamhällets kulturaktörer hämtade sig ekonomiskt under den korta tid som samhället öppnade upp under hösten. Det underskott som blivit konsekvensen av pandemin under två år fortsätter in i 2022 och längre än så.

Fritid

Fritidsavdelningen har under året organiserat och implementerat nya och förändrade funktioner för att möta framtiden i en mer verksamhetsinriktad, funktionell och kundtillvänd organisation.

Under året har verksamheterna bad, lokalhyra och arrangemang varit stängda eller begränsade med anledning av pandemin. Dessa är också de delar som normalt ger de största intäkterna. Situationen har därmed påverkat fritidsavdelningens ekonomi.

Även föreningslivet påverkades av pandemin, med begränsningar kring träningar, tävlingar och matcher under första delen av året.

Lillegården Skövde fick en ny profil i och med bygget av Skövdehem Arena, som förutom en sporthall med en hoppsektion för gymnastikträning även fått flera nya aktiviteter i privat regi. Billingshov har under hösten uppdaterats ännu en gång för att fungera för större arrangemang. Besöksantalet har ökat och aktiviteterna kan ihop med Arena Skövde och Billingen Skövde paketeras till starka erbjudanden.

På Billingen började taket över bandybanan byggas i mars, och i oktober stod Arena Billingen klar. Verksamheter som drivs av externa aktörer, exempelvis Träningskonsulten, UpZone och Restaurang Berget, har under året etablerat sig och tillför attraktionskraft till Billingen Skövde. Besöksantalet ökar under kvällar och helger; bemanningen under de tiderna utökas därmed.

Under första halvåret var mellan sex och sju av fritidsavdelningens medarbetare placerade hos sektor barn och utbildning. Anledningen var minskad egen verksamhet och behov av stöttning i skolan. När verksamheter varit stängda eller begränsade har besparingsåtgärder också genomförts på tekniska driftkostnader som städ, energi och annat. Besparingarna motsvarar cirka 5 miljoner kronor och tillfaller sektor barn och utbildning samt sektor service.

Under årets sista kvartal lyftes restriktionerna och flera arrangemang kunde genomföras på Arena Skövde. På vissa av dem blev besöksantalet lägre än vid motsvarande aktiviteter före pandemin. Under december kom nya restriktioner vilket gjorde att större delen av verksamheten stängdes igen.

Nyckeltal från verksamheten

| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|---|------|------|------|------|
| Andel invånare som är positiva till det lokala kultur- och nöjeslivet i kommunen (procent) | 77 | | | |
| Andel invånare som är positiva till kommunens arbete med det lokala kulturlivet (procent) | 71 | | | |
| Andel invånare som är positiva till öppettiderna vid kommunens idrotts- och motionsanläggningar (procent) | 91 | | | |
| Andel invånare som är positiva till möjligheten att nyttja kommunens idrotts- och motionsanläggningar (procent) | 89 | | | |

Nyckeltalen är nya från och med 2021 och har därför inga jämförelsesiffror från tidigare år.



6.6 Servicenämnden

Nämndens egna verksamhetsmål

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

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

Resultat (mnr)

| Verksamhet | Netto 2021 | Budget 2021 | Budget- avvikelse | Netto 2020 | Netto 2019 |
|---------------------------------|--------------|--------------|----------------------|-------------|--------------|
| Intern styrning och stöd | 1,60 | 0,00 | 1,60 | 0,89 | 1,74 |
| Måltid | 0,80 | -1,34 | 2,20 | -1,33 | 0,23 |
| Serviceavdelningen | 3,20 | -1,88 | 5,10 | 0,78 | -1,56 |
| Fastighet | -9,40 | -4,46 | -4,90 | -0,22 | -4,93 |
| Fastighetsservice | 3,40 | -0,58 | 4,00 | 2,28 | 2,24 |
| <i>Summa skattefinansierade</i> | <i>-0,40</i> | <i>-8,26</i> | <i>7,90</i> | <i>2,40</i> | <i>-2,28</i> |
| Fiber | 2,20 | 0,00 | 2,20 | 1,40 | 0,71 |
| VA | 0,40 | 0,00 | 0,40 | -0,50 | 0,73 |
| <i>Summa taxefinansierade</i> | <i>2,60</i> | <i>0,00</i> | <i>2,60</i> | <i>0,90</i> | <i>1,44</i> |
| Summa | 2,20 | -8,26 | 10,50 | 3,31 | -0,84 |

Visste du det här?

- Kärnan på en fiberkabel, där ljuset går, är nio mikrometer (0,009 millimeter). En sådan fiberkabel har näst intill obegränsad överföringskapacitet; i teorin skulle det räcka med en enda fiberkabel för att försörja samtliga hushåll i Skövde kommun med bredband.
- Det finns 25 sensorer runt om i Skövde som samlar in 22 000 mätvärden per vecka för att snabbare kunna göra bedöma och förebygga halka genom saltning och grusning.

Ekonomi och verksamhet

Måluppföljning

Analysen i nämndens verksamhetsplan inför budgetåret visade att följande områden behöver prioriteras för att leva upp till nämndens verksamhetsidé:

- Öka dialogen med kunder
- Utbyta erfarenheter med andra aktörer för att hitta förbättringsområden
- Öka effektiviteten för att hjälpa kunder att reducera kostnader
- Arbeta med fokusområden i handlingsplanen H22; lokaleffektivisering, energieffektivisering, minskade fordonskostnader och inköpskostnader
- Forma en vattenförsörjningsplan
- Ta fram tydligare riktlinjer för fastigheter
- Utveckla nämndens verksamheter för krig och extraordinära händelser
- Arbeta med inomhusmiljö i lokaler

Under året har utvecklingsaktiviteter fått stå tillbaka på grund av covid-19. De aktiviteter som prioriterats ned är:

- reduktionen av kostnader för lokalvården
- krigs- och krisorganisationen
- den interna miljörevisionen
- erfarenhetsutbyten med andra aktörer

Serviceämnden fortsätter sin strävan mot en fossilfri flotta 2030. Hybridbilar har varit det mest kostnadseffektiva alternativet för att sänka fordonskostnaderna enligt Handlingsplan 22, men eftersom dessa bilar räknas som bensindrivna fordon bidrar de inte till en fossilfri utveckling av fordonsflottan. Där- emot har de en låg så kallad TCO (total ägandekostnad). Under hösten har en ny upphandling gjorts kring personbilar, där det har visat sig att elbilar är det billigaste alternativet. Detta är positivt ur miljösynpunkt.

VA arbetar vidare med vattenförsörjningsplanen för att nå säkerhet i dricksvattenförsörjningen inom verksamhetsområdena. Arbetet med att uppdatera vattentäkternas vattenskyddsområden är försenat.

En fastighetsriktlinje har tagits fram och beslutats under 2021. Riktlinjen anger hur vi hanterar våra fastigheter när det gäller reinvesteringar, nyttjandegrad, elförbrukning, fastighetskategorier samt uppföljning till serviceämnden.

Dialogen med nämndens kunder har ökat med hjälp av kundmöten. Detta har bidragit till ett bättre samarbete som påverkar flera målområden. Projekten kring grönyteskötsel samt matsvinn pågår. Dessa har bidragit till att hitta flera förbättringsområden.

Sektorn har arbetat vidare med projekt inom Handlingsplan 22. Inom serviceämnden finns följande projektområden: lokalytor, energiförbrukning lokaler och fordonskostnader. Inom dessa projekt har arbetet med att hitta besparingar fortsatt. Under året har även ett projekt kring inköp startat. Planeringen för att fortsätta förbättra inomhusmiljön i våra lokaler startade i slutet av året, med nya mål inför 2022.

Ekonomi

Serviceämnden redovisar för 2021 ett överskott på 7,9 miljoner kronor för de skattefinansierade verksamheterna. För de taxefinansierade verksamheterna redovisas ett överskott på 2,6 miljoner kronor.

Kapitalkostnaderna blev lägre än budgeterat. Personalkostnaderna blev också lägre; detta på grund av vakanta tjänster och ett minskat antal timanställda på grund av covid-19. Detta medför också minskade löpande försäljningsintäkter för nämnden. Att verksamheter varit nedstängda under stora delar av året påverkar tillfälligt serviceämndens ekonomi positivt.

Serviceavdelningen

Driftenheten har förändrat sin organisation inom parkverksamheten, med nya medarbetare som delats upp i ett fastighetslag och ett parklag. I samband med detta avskaffas säsongsanställningarna. Förändringen ska bidra till leveranssäkerhet och nöjda kunder. För att bekämpa ogräs har avdelningen investerat i två nya så kallade *heatweed* (ogräsbekämpning med hjälp av varmt vatten) och fler ska köpas in.

Produktionsenheten har under året behövt utöka sin bemanning på både VA, nyanläggning och eldistribution. Avdelningen har tyvärr inte kommit upp i den planerade bemanningen eftersom det råder hård konkurrens om rätt kompetens på området. Avdelningen har investerat i två nya 22-tons bandare som levererades efter semestern och som ska bidra till effektivisering. Under hösten har produktionsenheten färdigställt tre nya rondeller runt Stallsiken.

Logistikenheten har under året fortsatt sin förbättringsresa när det gäller förråd och uthyrning. Serviceavdelningen har också börjat jobba med ruttoptimering när det gäller våra stora vingrotorklippare.



Fastighetsavdelningen

Fastighet har under året färdigställt de två gruppbestäderna Tingshusbacken och Skattegården, samt byggt färdigt taket över bandyarenan på Billingen. Inom H22-projektet för lokal-effektivisering är den första etappen av hemtjänstens flytt till Rydskolan klar, liksom anpassningen av Kulturhuset för Göteborgsoperans flytt. I ett annat H22-projekt – projekteringen av gamla Läroverket – har fastigheten Poppeln påbörjats. Solcellsprojekt har också slutförts på ett flertal kommunala fastigheter, och en utbyggnad av Lundenskolan och Björkebackens förskola i Stöpen har inletts.

Fastighetsavdelningen har tagit fram förslag som innebär att vi kan tidigarelägga reinvesteringar för att stimulera arbetsmarknaden. Initiativet har dock bromsats upp på grund av att pandemin lett till högre priser på byggmaterial och att upphand-

lingen av nytt byggavtal blivit försenad.

Omställningen av Mariesjö från handels- och industriområde till bostadsområde har under den senare delen av 2021 tagit delar av fastighetsavdelningen i anspråk. Detta har skett i samband med att kommunen förvärvat flera fastigheter.

En ny fastighetschef rekryterades under våren 2021. Under hösten 2021 inleddes en omorganisation som innebär att fastighet och fastighetsservice slås ihop till en gemensam avdelning. Syftet med förändringen är att få en tydligare fastighetsprocess som ger effektivare förvaltning och service för avdelningens kunder. Rekryteringen av enhetschefer för projektenheten och förvaltningadministration har inletts.

Fastighetsserviceavdelningen

Fastighetsserviceavdelningen har fått ställa om en stor del av

sin verksamhet till följd av covid-19. Omställningen har också påverkat arbetsmiljön, avdelningens lönekostnader samt tiden för att utföra ärenden i ärendehanteringssystemet.

Digitaliseringen och robotiseringen har fortsatt under 2021. Avdelningen fortsätter att undersöka möjligheten att använda solcellsladdare för robotgräsklippare samt att använda GPS-styrda klippare, även om denna teknik behöver mogna lite till.

Fastighetsservice fortsätter tillsammans med fastighet att utveckla verksamhetssystemet Incit, som kommer att bidra till effektivare fastighetshantering. Avdelningen fortsätter också att analysera grundläggande nyckeltal med jämförelser mot Repab. Analysen görs för att göra branschjämförelser och se över resursgruppers nyttjande samt kringkostnader för att ständigt utveckla och effektivisera verksamheten.

Elektrifieringen av avdelningens fordonsflotta har försenats. I dag behöver drygt 20 bilar bytas ut. Detta inkluderar byte av ett par elbilar.

Måltidsavdelningen

För måltidsavdelningen har året präglats av covid-19, med stängda enheter och betydligt färre gäster i framför allt äldre-

omsorgens restauranger samt i kaféer. Generellt är det färre brukare i kommunens äldreomsorgsboenden och färre barn i förskolorna; detta påverkar ekonomin negativt.

Målet kring svenska livsmedel har uppfyllts med råge. Under det första kvartalet köptes 72,2 procent svenska livsmedel in. Det fjärde kvartalet visar att vi ackumulerat för året köpt 77,7 procent svenska livsmedel. Inköpen av svenska animalier blev på årsbasis 98,1 procent av den totala mängden inköpta animalier. När det gäller matsvinn hade vi för 2021 ett mål på maximalt 53 gram matsvinn per serverad portion. Utfallet blev 49 gram, men det hade troligtvis varit något högre om inte högstadi- och gymnasieskolorna hade bedrivit undervisning på distans.

Utbildningen kring hållbarhet fortsatte under hösten för kokar i grundskolan (låg- och mellanstadium, tillagningskök).

Under hösten fick måltidsavdelningen ta emot priset *Årets kökshjälte* för arbetet med svenska livsmedel och hur vi kommunicerat kring detta arbete. Priset delades ut av Länsstyrelsen i Västra Götaland samt Västra Götalands-regionen. Under Skövdes så kallade matdagar lanserades också måltidsavdelningens digitala kokbok med mycket positiv respons.

Nyckeltal från verksamheten

| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|---|---------|---------|---------|---------|
| Lokalvård: städyta (m ²) | 311 091 | 307 232 | 284 750 | 280 776 |
| Lokalvård: bruttokostnad städyta (kronor/m ²) | 192 | 188 | 194 | 188 |
| Fastighetsskötsel: bygg- och installationsyta (m ²) | 411 530 | 410 521 | 397 000 | 388 000 |
| Inre fastighetsskötsel (kronor/m ²) | 38,29 | 38,21 | 38,1 | 36,85 |
| Fiber: antal driftsatta bostäder | 8 665 | 8 267 | 7 883 | 7 167 |
| Fiber: anslutningsgrad (procent) | 79,6 | 78,4 | 75,6 | 61,4 |
| Bilar < 3,5 ton med förnyelsebart drivmedel (andel i procent) | 82 | 84 | 87 | 65 |
| Måltid: svenska animalier (andel i procent) | 98 | 96 | 95 | 92 |
| Måltid: svenska livsmedel (andel i procent) | 78 | 72 | 70 | 66 |
| Förnyelsetakt ledningsnät dricksvatten (antal år) | 174 | 233 | 205 | 133 |
| Förnyelsetakt ledningsnät spillvatten (antal år) | 100 | 94 | 102 | 147 |
| Förnyelsetakt ledningsnät dagvatten (antal år) | 180 | 367 | 270 | 267 |
| Anslutningsgrad dricksvatten (procent) | 86 | 84,3 | 99 | 99 |
| Anslutningsgrad spillvatten (procent) | 85 | 83,7 | 98 | 98 |
| Antal nya abonnenter | 957 | 412 | 836 | 920 |

VA-avdelningen

Verksamheten fortsätter att präglas av ett högt tempo med många stora investeringar. Arbetsbelastningen är hög på avdelningen. I början av året gjordes en kompetensförsörjningsplan som identifierade ett utökningsbehov med ungefär fyra tjänster. En ny VA-chef rekryterades under hösten 2021.

I VA-utbyggnadsprojektet till Böja är grävarbetena avslutade. Efterarbete i form av anslutningar, uppsättning av vattenmätare och debitering har pågått under året. I utbyggnadsprojektet *Vristulven* är grävarbetena i full gång. Anslutningarna i den första etappen startade efter semestern.

På Stadskvarns reningsverk pågår det stora projektet att anpassa verket till det nya miljötillstånd som togs i anspråk 2019.

Ett första steg i en förnyelseplan för ledningsnätet genomfördes under året och redovisades för nämnden i oktober. Steget omfattar framför allt en nulägesanalys. Nästa steg planeras under 2022.

Under våren bytte vi ut ett av våra viktiga verksamhetssystem: ledningsnätsdatabasen. Systemet byttes från Sokigo VaBAS till VA-banken. Det nya systemet innebär bland annat större möjligheter att driftplanera och komma åt information ute i fält.

I slutet av året gjorde den nya VA-chefen en analys av verksamheten och formade ett förslag till en omorganisation. Den nya organisationen samverkas och sjösätts under början av 2022.

Fiberavdelningen

Under året har fiberavdelningen (Skövde Stadsnät) jobbat med löpande installationer och underhåll, både i befintligt nät och i nya exploateringsområden. Avdelningen håller på att bygga bort vissa förbindelser som vi i dagsläget hyr, för att i stället kunna nyttja vårt eget nät.

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

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



6.7 Bygglovsnämnden

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

Nämndens verksamhetsmål

- Tydliggöra bygglovsprocessen
- ◆ Kvalitetssäkra nämndens verksamhet

Visste du det här?

- Under 2021 har bygglovsenheten fått in 993 förfrågningar om olika typer av byggåtgärder. 551 av dessa har gått genom vår e-tjänst.
- E-tjänsten skapar automatiskt ett ärende i bygglovsenhetens verksamhetssystem. Automatiseringen har under 2021 sparat 2 755 minuters (eller 46 timmars) arbetstid.

Resultat (mnkr)

| Verksamhet | Netto 2021 | Budget 2021 | Budgetavvikelse | Netto 2020 | Netto 2019 |
|--------------|-------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|
| Politik | -0,4 | -0,5 | 0,1 | -0,4 | -0,4 |
| Summa | -0,4 | -0,5 | 0,1 | -0,4 | -0,4 |

Ekonomi och verksamhet

Bygglovsnämnden visar ett överskott om 0,1 miljoner kronor för verksamhetsår 2021. Bygglovsnämndens budget omfattar kostnad för politiker. Verksamhetens budget ligger inom kommunstyrelsens budgetram.

Nyckeltal från verksamheten

| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|--|------|------|------|------|
| Handläggningstid bygglov (antal dagar med inkomna kompletta handlingar) | 23 | 19 | 17 | 25 |
| E-tjänsteärenden bygglov, trafikplan, p-tillstånd, nybyggnadskarta (procent av det totala antalet ärenden) | 52 | 41 | 34 | 28 |
| Handläggningstid nybyggnadskarta (antal dagar från inkommen handling till leverans) | 9 | 13 | 13 | 13 |
| Antal ändrade beslut i överinstans | 0 | 2 | 2 | 3 |

Kommunfullmäktige

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

Revision

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

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

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

Överförmyndare

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

Valnämnd

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

Resultat (mnkr)

| Verksamhet | Netto 2021 | Budget 2021 | Budget- avvikelse | Netto 2020 | Netto 2019 |
|-------------------|---------------|----------------|----------------------|---------------|---------------|
| Kommunfullmäktige | -4,31 | -4,36 | 0,05 | -3,99 | -4,33 |
| Revision | -1,72 | -1,73 | 0,01 | -1,68 | -1,59 |
| Överförmyndare | -6,96 | -6,56 | -0,40 | -6,71 | -5,72 |
| Valnämnd | -0,03 | -0,06 | 0,03 | -0,01 | -1,17 |

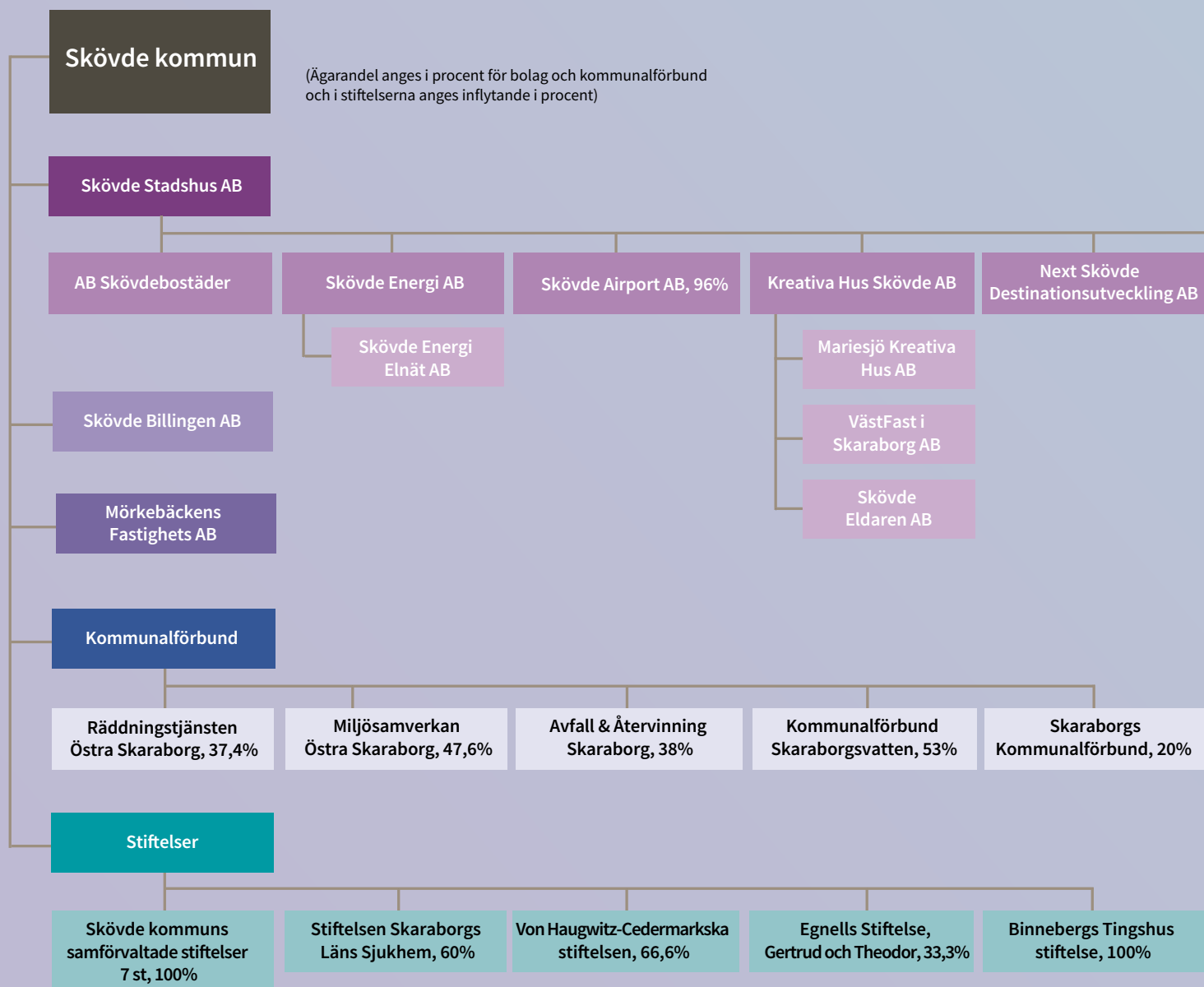


7

Kommunala bolag och förbund

Kommunala bolag och förbund102

7 Kommunala bolag och förbund



```
graph TD; Root[ ] --- BSB[Balthazar Science Center AB]; Root --- SP[Science Park Skövde AB, 49%]; Root --- EF[Eonen Fastigheter i Skövde AB]; Root --- SE[Skövde Exploatering AB];
```

Balthazar Science Center AB

Science Park Skövde AB, 49%

Eonen Fastigheter i Skövde AB

Skövde Exploatering AB

7.1 Kommunala bolag och förbund

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

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

Skövde Stadshus AB

Bolaget är kommunens verktyg för att aktivt styra och leda sina bolag.

AB Skövdebostäder

AB Skövdebostäder är ett av kommunens viktigaste redskap för att främja en god bostadsförsörjning. Skövde kommuns avsikt med bolaget är att långsiktigt vara företräd på kommunens bostadsmarknad genom ett allmännyttigt bostadsföretag. Bolaget ska tillsammans med andra berörda intressenter aktivt arbeta för att Skövde kommun ska vara ett attraktivt boendevalternativ i regionen.

Under året har bolaget färdigställt 132 studentlägenheter på *Kurorten 4*, för att bidra till Skövde som studentstad. Byggsprojekten fortsätter med 90 trygghetsbostäder på *Mossagården* och 68 markbostäder i *Trädgårdsstaden*. I stadsdelen *Mariesjö* byggs också 71 nya lägenheter som ska vara inflyttningsbara i december 2023.

Organisationen har anpassats för att ännu tydligare kunna fokusera på de många viktiga områden som kräver bolagets uppmärksamhet. Ett tydligt grepp har tagits om de ekologiska, sociala och ekonomiska hållbarhetsfrågorna genom att organisera samordningen i en ny avdelning.

Skövde Energi AB

Skövde Energi AB är kommunens redskap för att långsiktigt främja en klimat- och resurseffektiv energiförsörjning och eldistribution. Bolaget ska tillsammans med andra berörda

intressenter arbeta aktivt för att Skövde kommun ska vara en attraktiv etableringsort i regionen. Bolaget ska också tillgodose kundernas behov av konkurrenskraftiga energilösningar och aktivt verka för en omställning till ett klimat- och resurseffektivt energisystem. Dessutom ska bolaget drivas i syfte att skapa affärsmässig samhällsnytta.

Verksamheten i bolaget domineras av omställningen av energisystem för att nå de globala och nationella klimatmål som ska leda till ett klimatneutralt samhälle. Genom att starta en utvecklingsavdelning har bolaget tagit viktiga steg i omställningsarbetet.

Skövde Energi AB fortsätter att öka sitt kundfokus. Historiskt rekordhöga elpriser och nya taxor har påverkat bolagets kunder. En viktig del av Skövde Energis samhällsansvar är att bidra till ökad kunskap om hållbarhet samt klimat- och energifrågor. När det gäller den delen har flera initiativ tagits under året.

Effekttaxa har införts för att uppmuntra kunderna att minska sitt effektuttag på nätet när behovet är som störst. En kollektiv förflyttning i denna riktning gör att vi kan utnyttja vårt elnät mer effektivt, undvika höga investeringar och därmed hålla nere elnätsavgifterna.

Kreativa Hus AB

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



Under året har bolaget köpt *Nyeport* av kommunen. Detta för att skapa fler kontorsytor i Science Park Skövde. Den del av huset där Ungdomens hus tidigare låg är ombyggd till tre separata lokaler.

Bolaget bedöms inte ha påverkats ekonomiskt av covid. Bolaget ser heller inte att dess framtid kommer att påverkas negativt av den omställning som skett till hemarbete. Tvärtom kommer företagens lokaler att bli ännu viktigare som mötesplatser, även om ytor eventuellt kan effektiviseras något över tid. De bolag som huserar i Science Park Skövde har inte minskat sina ytor under året, utan har antingen varit kvar eller ökat.

Planer och handlingar för nybyggnation tas fram med största möjliga hastighet. Planprocesserna är tidsavgörande, vilket bolaget får förhålla sig till. För att inte hindra utvecklingen i Science Park Skövde är det mycket angeläget att skapa mer yta.

Next Skövde Destinationsutveckling AB

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

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

Skövde Airport AB

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

bolaget arbeta aktivt för att Skövde kommun ska vara en attraktiv etableringsort. Bolaget är alltså en del i kommunens näringslivspolitik och en aktör för att skapa tillväxt och sysselsättning.

Under året har flygplatsen tjänat som beredskapsflygplats. Det har inneburit en trygghet för sjukhusen i Skaraborg att kunna använda flygplatsen för ambulansflyg och eller annan blåljusverksamhet i tider med restriktioner.

Den 27 september 2021 beslutade kommunfullmäktige att ställa om flygplatsområdet till industrimark. Med anledning av beslutet har bolaget sagt upp anställda till den 30 juni 2022. Bolaget kommer att återlämna flygplatsens certifikat för att bedriva flygplats- och flygtrafiktjänsten den 31 mars 2022 och flygplatsen stängs därmed för kommersiell trafik. Avvecklingen startar den 1 april 2022, med nedmontering av inflygningshjälpmedel, master, belysningar, försäljning av material, utrustning och fordon.

Balthazar Science Center AB

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

Pandemin har satt en stark prägel på hela vårt samhälle under 2021, så även på detta bolags organisation och dess vardagliga processer. Verksamheten har varit den enskilt mest påverkade. Fysiska besök och erbjudanden stoppades i november 2020. Stoppet låg kvar till den 1 september 2021, när verksamheten åter öppnade för allmänhetens besökare.

Under öppethållandeperioden september till december tog 5 702 allmänhetsbesökare del av de kunskapsupplevelser som bolaget erbjöd. I fysiska och uppkopplade programformer har bolaget också mött 5 925 elever i skolprogram och 412 pedagoger i fortbildningsprogram. Dessutom har bolaget möjliggjort en meningsfull fritid för barn och ungdomar i olika fritidsprogram och teknikkollo under skollov. Årets utfall motsvarar i princip en fjärdedel av ett normalår. Detta gäller inom samtliga målgrupper och aktivitetsformer.

Verksamhetens omställning har, förutom risk- och konsekvenshanteringen kring covid-19, till stor del haft ett framtidsorienterat fokus. Detta syns i utvecklingen av nya temamiljöer, program samt i digital transformation. Bolaget har under året gjort en omställning i verksamhetens kärnerbjudande, genom att samma kvalitativa och processinriktade programerbjudande har getts i digitala rum och uppkopplade former.

Studio Balthazar har byggts upp med egna resurser och flera kompetensutvecklingsinsatser inom digital produktion, kommunikation och programsändningar, och är numera ett implementerat arbetsredskap. Utvecklingen ökar kapaciteten och breddar den regionala räckvidden till kommuner, skolor och allmänhetsbesökare som i dag av olika anledningar inte kan ta del av bolagets erbjudande.

Skövde Exploatering AB

Kommunen har under 2021 förvärvat bolaget *Skövde Exploatering AB* som äger fastigheten Mariesjö 7.

Bolaget är ett av kommunens redskap för att förvärva och förvalta fastigheter inom området Skövde Science City – Mariesjö. Syftet är att medverka till omvandlingen av den nya stadsdelen.

Science Park Skövde AB

Science Park Skövde AB har som syfte att främja nyföretagande och tillväxt. Bolaget ska verka för att skapa synergier, ökad konkurrenskraft, fler arbetstillfällen och därmed ökad attraktivitet.

Under 2021 har covid-19-pandemin påverkat stora delar av samhället. Bolaget har lyckats bra med att ställa om till digital verksamhet. Konferensverksamheten har dock påverkats av pandemin, vilket har resulterat i ett kraftigt intäktsbortfall. Genom att balansera kostnaderna i den delen av verksamheten har bolaget ändå lyckats få en låg påverkan på sitt totala resultat. Pandemin förväntas påverka konferensverksamheten kraftigt även under 2022.

Bolaget driver den nationella *Excellence-inkubatorn*, som har utsetts av Vinnova. Totalt har 54 företag och 138 individer varit inne i någon av inkubationsfaserna under 2021. Under året har nio nya aktiebolag bildats i inkubatorn.

1 379 individer har under året deltagit i innovationshöjande insatser och 16 nya bolag har etablerat sig i parken. Nyetableringar medför att parken växer med drygt 160 kollegor under 2022. Det gör att löneskatteintäkterna höjs med över 20 miljoner kronor.

Tack vare utvecklingen av Mariesjöområdet kommer parken att ges utvecklingsutrymme under lång tid. Detta är sannolikt ett av de viktigaste besluten som kommunen har tagit, eftersom behovet av lokaler nu och framgent är större än tillgången. Med denna satsning kommer parken att kunna utvecklas i snabbare takt.



Mörkebäckens Fastighets AB

Bolaget äger och förvaltar fastigheten *Tegelbruket 2* i Skövde kommun.

Den tidigare hyresgästen flyttade till nya lokaler i slutet av 2021. Detta var överenskommet inför att bolaget förvärvades. Byggnaden kommer att rivas under 2022 för att fastigheten ska kunna bebyggas på annat sätt. Byggnationen ingår i förverkligandet av Skövde Science City, i enlighet med Skövde kommuns antagna planprogram för Mariesjö.

Kommunalförbundet

Miljösamverkan östra Skaraborg (MÖS)

MÖS är ett kommunalförbund med en direktion och en miljönämnd som ska bidra till hållbar utveckling genom att tillförsäkra dagens och morgondagens invånare en hälsosam och god miljö. Medlemskommunerna är Falköping, Hjo, Karlsborg, Skövde och Tibro.

Nämnden har även under 2021 bedrivit tillsyn enligt den tillfälliga lagen om smittskyddsåtgärder på serveringsställen med anledning av pandemin. Förbundet har under året utfört 543 insatser.

Respektive medlemskommuns fullmäktige beslutade under 2021 att anta en ny miljöbalkstaxa som träder i kraft den 1 januari 2022. Taxan har tagits fram enligt Sveriges Kommuners och Regioners (SKR:s) nya taxemodell. En stor förändring som den nya taxan kommer att innebära är en ökad andel efterhandsdebiteringar.

Kommunalförbundet Räddningstjänsten östra Skaraborg (RÖS)

RÖS håller en för förbundsmedlemmarna gemensam räddningstjänst, som enligt lagen om skydd mot olyckor annars är varje förbundsmedlems ansvar. Syftet med räddningstjänstförbundet är att få en effektiv räddningstjänst som genom god ekonomisk hushållning av förbundets samlade resurser också är kostnadseffektiv. Räddningstjänstförbundets främsta mål är att medverka till att olyckor och bränder inte inträffar, samt att minimera konsekvenserna av de olyckor som inträffar. Invånarna och de som vistas inom räddningstjänstområdet ska erbjudas en kompetent och effektiv räddningstjänst med hög beredskap för att kunna rädda liv och egendom samt begränsa skador på människa, miljö och egendom. Medlemskommunerna är Skövde, Mariestad, Tibro, Töreboda, Hjo, Karlsborg och Gullspång.

Tillsynsverksamhet, interna utbildningar och övningar har fått ställas om på grund av pandemin. Resurser har saknats för att bedriva den tillsynsverksamhet som krävs.



Räddningstjänsten västra Skaraborgs medlemskommuner har initierat en utredning om förutsättningarna för att söka medlemskap i RÖS. Utredningen utgör beslutsunderlag och slutredovisas i mitten av april 2022. Tidsplanen för att utöka förbundet är satt till den 1 januari 2023. Kraven på kommunal räddningstjänst har både förtydligats och ökat. Flera parallella strategier måste tas fram för att möta dessa. Ett utökat förbund är en viktig sådan strategi.

Kommunalförbundet Avfall & Återvinning Skaraborg (A&ÅS)

A&ÅS ansvarar för den kommunala renhållningsskyldigheten i medlemskommunerna.

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

Under våren har Skultorps återvinningscentral byggts om till en kvartersnära återvinningscentral (KÅVC) med så kallat *Grönt kort*. Denna typ av återvinningscentral skiljer sig från övriga anläggningar eftersom den är till för boende i ett särskilt område och är anpassad för avfallslag som uppstår regelbundet och ofta i hushållet. På centralen kan boende i Skultorp lämna avfall som inte ska slängas i soptunnan, exempelvis förpackningar, farligt avfall, elavfall, metall, porslin samt gräs och löv. Övrigt grovavfall lämnas på någon av de större återvinningscentralerna.

Den 1 januari 2022 blev Essunga, Grästorp, Götene och Vara kommuner nya medlemmar i förbundet. Med fyra nya medlemskommuner stärks samarbetet mellan Skaraborgskommunerna. Det skapar förutsättningar för en god och framtidsinriktad avfallshantering. En större enhet står bättre rustad för kommande förändringar och kan bland annat, genom upphandlingar och samlad kompetens, hålla nere kostnaderna för verksamheten. Detta påverkar avgifterna för avfallshanteringen i positiv riktning.

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten

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

Dessutom ska Skaraborgsvatten medverka aktivt i Vättern-vårdsförbundet, för att säkerställa råvattenkvaliteten. Medlemskommuner är Skövde, Skara och Falköping.

Arbetet med en ny vattenledning från Borgunda till Skövde har påbörjats. I ett första skede ska en ny ledning läggas på sträckan från Loringa till den nya ventilkammare som har byggts vid Segerstorpsrondellen. Ledningsetappen beräknas vara klar i slutet av 2022.

Skaraborgs Kommunalförbund

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

Verksamheten i Skaraborgs kommunalförbund har i allt väsentligt drivits utifrån mål och budget, men har samtidigt präglats av pandemin. En stor del av arbetet har skett på distans och under 2021 påverkades förbundet endast i låg grad av covid-19. Exempel på större viktiga händelser har under året varit arbetet med en delregional utvecklingsstrategi samt med regionala strategiska överenskommelser som reviderat hälso- och sjukvårdsavtal, Färdplan Nära vård med mera. Arbetet med en regional och nationell plan för transportinfrastrukturen är ett annat exempel på viktiga och strategiska processer, liksom den fortsatta positionsförflyttningen som arbetet inom *Business Region Skaraborg* ger. Här är även starten av projektet *Inflyttarservice Skaraborg* inkluderad.





Tilläggsupplysningar och särredovisning

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

8.1 Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

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

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

Sammanställda räkenskaper

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

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

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

Jämförelsestörande poster

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

Utländska valutor

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

Redovisning av intäkter

Investeringsbidrag

Offentliga bidrag hänförliga till en investering intäktsförs på ett sätt som återspeglar investeringens nyttjande och förbrukning i enlighet med RKR R2. Dessa investeringsbidrag redovisas som långfristig skuld och återföring sker under anläggningens nyttjandeperiod. I koncernens aktiebolag redovisas investeringsbidragen som minskning av tillgångens anskaffningskostnad.

Försäljning av fastigheter

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

Redovisning av skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR R2. Efter bokslutets upprättande publicerade SKL i februari en ny prognos. Denna prognos pekar på en positiv korrigeringspost om 10,5 miljoner.

Specialdestinerade eller riktade statsbidrag samt villkorade bidrag

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

Icke prestationsbaserade bidrag intäktsförs den period som bidraget avser.

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

Generella statsbidrag och utjämning

Generella statsbidrag och utjämning redovisas i resultaträkningen tillsammans med bidrag och avgifter i utjämningssystemen i posten Generella statsbidrag och utjämning. Redovisning sker enligt kontantmetoden.

Redovisning av kostnader

Pensionsförpliktelser, särskild avtalspension och visstidspension

Förpliktelser för pensionsåtaganden för kommunens anställda är beräknade enligt RIPS21 och redovisas inklusive löneskatt enligt RKR R10. Pensionsåtaganden för anställda i de företag som ingår i kommunkoncernen redovisas enligt Bokföringsnämndens allmänna råd 2012:1 (K3).

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

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

Redovisning av hyres-/leasingavtal

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

Vi har genom en schabloniserad beräkning bedömt den effekt på balans- och resultaträkning avsteget gällande lokalavtal medför. Utifrån en genomsnittlig kontraktstid för de kontrakt avseende förhyrda lokaler som vi bedömt skulle kunna klassificeras som finansiella samt månadskostnad för dessa kontrakt har ett nuvärde beräknats. Enbart kontrakt med en avtalstid överstigande 3 år har inkluderats. Som ränta har använts kommunens internränta 1,75%. Ingen jämförelse har gjorts mot verkligt värde. Nuvärdet av minimileasingavgifterna skulle i denna beräkning uppgå till 208 miljoner kronor. Uppskattad avskrivning för dessa kontrakt skulle således vara 15,8 miljoner kronor per år.

Avskrivningar

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

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

Genomsnittlig avskrivningstid redovisas i not 5.

Nedskrivning

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

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

Redovisning av lånekostnader

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

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

Medfinansiering statlig infrastruktur

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

Immateriella anläggningstillgångar

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

Materiella anläggningstillgångar

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

Genomsnittlig avskrivningstid redovisas i not 5.

Finansiella anläggningstillgångar

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



Omsättningstillgångar

Finansiella omsättningstillgångar

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

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

Elcertifikat

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

Exploatering

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

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

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

Koncernkonto

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

Skulder

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

Kvotplikt elcertifikat

För 2021 är Skövde kommun kvotpliktig för elcertifikat. Det betyder att kommunen under april 2022 måste överlämna ett visst antal elcertifikat till Energimyndigheten. Dessa elcertifikat finns bokförda som skuld i bokslutet.

Derivatinstrument

Kommunen tillämpar säkringsredovisning.

Säkringsredovisningen avbryts om något av följande inträffar:

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

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

För derivatens marknadsvärde se not 23.

Energisäkring

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

Valutasäkring

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

Räntederivat

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

Avsättningar och ansvarsförbindelser

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

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

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen är upprättad enligt indirekt metod.

| (mnkr) | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|---|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| 2. Verksamhetens intäkter | | | | |
| Försäljningsintäkter | 58,5 | 56,3 | 106,6 | 57,4 |
| Taxor och avgifter | 215,4 | 211,0 | 271,5 | 210,7 |
| Hyror och arrenden | 115,3 | 115,6 | 533,8 | 512,7 |
| Bidrag | 357,0 | 370,8 | 412,5 | 411,3 |
| Försäljning av verksamhet och konsulttjänster | 258,1 | 259,9 | 262,3 | 260,0 |
| Exploateringsintäkter | 38,6 | 5,2 | 38,6 | 5,2 |
| Realisationsvinster | 1,0 | 4,3 | 1,0 | 4,4 |
| Fjärrvärme/Avfallshantering/Elnät | 0,0 | 0,0 | 241,3 | 265,9 |
| Övriga intäkter | 0,0 | 0,0 | 18,7 | 40,7 |
| Summa verksamhetens intäkter | 1 043,9 | 1 023,1 | 1 886,3 | 1 768,3 |

3. Verksamhetens kostnader

| | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Personal | -2 529,1 | -2 421,7 | -2 730,5 | -2 612,3 |
| Pensioner* | -176,7 | -153,4 | -195,3 | -168,4 |
| Bidrag och transfereringar | -156,3 | -131,6 | -156,4 | -131,7 |
| Material/Varor | -524,3 | -518,7 | -697,9 | -678,2 |
| Köp av verksamhet/tjänster | -597,1 | -499,7 | -641,6 | -498,0 |
| Lokalhyror, fastighetsservice, hyra/leasing av anl.tillg | -56,6 | -56,9 | -67,3 | -63,6 |
| Realisationsförluster | -3,0 | 0,0 | -0,1 | 0,0 |
| Skattekostnad | 0,0 | 0,0 | -37,3 | -35,2 |
| Summa verksamhetens kostnader | -4043,0 | -3782,0 | -4526,4 | -4187,4 |

* Pensioner inkluderar löneskatt med 24,26%

I förändring pensionsavsättning ingår ränta 2,6 mnkr som redovisas bland finansiella kostnader.

4. Ersättning till revisorerna

Sammanlagd kostnad för de kommunala revisorernas granskning av bokföring, delårsrapport och årsredovisning uppgår till 1,7 mnkr (1,7), varav räkenskapsrevisionen 0,3 mnkr (0,3). Motsvarande siffror för kommunkoncernen är 3,1 (3,0), varav räkenskapsrevisionen 1,2 (1,6).

5. Av- och nedskrivningar

| | | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Avskrivningar immateriella tillgångar | -0,6 | -0,5 | -1,0 | -1,0 |
| <i>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod 11 år (11 år)</i> | | | | |
| Avskrivningar byggnader och anläggningar | -207,4 | -195,0 | -322,1 | -300,9 |
| <i>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod 36 år (35 år)</i> | | | | |
| Avskrivningar maskiner och inventarier | -47,9 | -43,0 | -136,7 | -129,8 |
| <i>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod 7 år (8 år)</i> | | | | |
| Nedskrivningar | 0,0 | 0,0 | -8,0 | 0,0 |
| Summa | -255,9 | -238,5 | -467,8 | -431,7 |

| (mnkr) | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|---|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| 6. Skatteintäkter | | | | |
| Preliminär kommunalskatt | 2 844,3 | 2 811,2 | 2 844,3 | 2 811,2 |
| Preliminär slutavräkning innevarande år | 9,3 | -40,2 | 9,3 | -40,2 |
| Slutavräkningsdifferens föregående år | 64,9 | -13,6 | 64,9 | -13,6 |
| Summa | 2 918,5 | 2 757,5 | 2 918,5 | 2 757,5 |
| 7. Generella statsbidrag | | | | |
| Inkomstutjämningsbidrag | 407,0 | 391,0 | 407,0 | 391,0 |
| Kommunal fastighetsavgift | 115,4 | 108,7 | 115,4 | 108,7 |
| Bidrag LSS-utjämning | 53,5 | 55,6 | 53,5 | 55,6 |
| Regleringsbidrag | 168,9 | 57,5 | 168,9 | 57,5 |
| Statliga bidrag covid-19 | 0,0 | 105,5 | 0,0 | 105,5 |
| Införandebidrag | 27,8 | 10,5 | 27,8 | 10,5 |
| Kostnadsutjämning | -197,4 | -200,9 | -197,4 | -200,9 |
| Summa | 575,1 | 527,8 | 575,1 | 527,8 |
| 8. Finansiella intäkter | | | | |
| Ränteintäkter | 12,6 | 8,6 | 0,9 | 8,6 |
| Övriga finansiella intäkter | 66,7 | 13,7 | 68,6 | 0,0 |
| Utdelningar på aktier och andelar | 38,2 | 18,2 | 4,5 | 3,2 |
| Summa | 117,4 | 40,5 | 74,0 | 11,8 |
| 9. Finansiella kostnader | | | | |
| Räntekostnader | -14,8 | -17,4 | -16,8 | -18,5 |
| Ränta på pensionsavsättningar | -3,5 | -5,0 | -3,8 | -5,3 |
| Övriga finansiella kostnader | -1,0 | -4,7 | -1,0 | -4,9 |
| Summa | -19,2 | -27,1 | -21,6 | -28,7 |
| 10. Immateriella anläggningstillgångar | | | | |
| Anskaffningsvärden (Förvärvade) | | | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 5,6 | 4,9 | 8,2 | 8,1 |
| Årets investeringar | 0,0 | 0,7 | 0,8 | 0,8 |
| Försäljningar/utrangeringar | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -0,7 |
| Utgående anskaffningsvärde | 5,6 | 5,6 | 9,0 | 8,2 |
| Avskrivningar | | | | |
| Ingående avskrivningar | -1,5 | -1,0 | -3,3 | -2,9 |
| Årets avskrivningar | -0,6 | -0,5 | -1,0 | -1,0 |
| Avskrivning på försäljningar/utrangeringar | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,6 |
| Utgående avskrivningar | -2,1 | -1,5 | -4,3 | -3,3 |
| Summa redovisat värde vid årets slut | 3,5 | 4,1 | 4,7 | 4,9 |

| (mnkr) | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|---|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| 11. Mark, byggnader och markanläggningar | | | | |
| Anskaffningsvärden | | | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 7445,6 | 6889,7 | 11 702,4 | 10 853,5 |
| Ingående anskaffningsvärden genom förvärv | 0,0 | 0,0 | 46,9 | 33,8 |
| Årets investeringar | 196,2 | 168,8 | 408,4 | 257,4 |
| Försäljningar/utrangeringar | -43,0 | -11,5 | -43,0 | -15,1 |
| Omklassificeringar | 322,4 | 398,7 | 438,3 | 572,8 |
| Utgående anskaffningsvärde | 7921,2 | 7445,6 | 12 553,0 | 11 702,4 |
| Avskrivningar | | | | |
| Ingående avskrivningar | -2398,6 | -2212,8 | -3 560,9 | -3 267,7 |
| Ingående avskrivningar genom förvärv | 0,0 | 0,0 | -7,3 | -1,6 |
| Årets avskrivningar | -207,4 | -194,9 | -323,1 | -300,8 |
| Avskrivning på försäljningar/utrangeringar | 11,6 | 9,2 | 11,6 | 9,2 |
| Omklassificeringar | 0,0 | 0,0 | 31,7 | 0,0 |
| Övriga justeringar | 0,0 | 0,0 | 1,2 | 0,0 |
| Utgående avskrivningar | -2594,4 | -2398,6 | -3 846,8 | -3 560,9 |
| Nedskrivningar | | | | |
| Ingående nedskrivningar | -18,6 | -18,6 | -19,3 | -22,8 |
| Årets nedskrivningar | 0,0 | 0,0 | -8,1 | 3,5 |
| Återföring nedskrivningar | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Utgående nedskrivningar | -18,6 | -18,6 | -27,4 | -19,3 |
| Summa redovisat värde vid årets slut | 5308,3 | 5028,6 | 8 678,8 | 8 122,2 |
| <i>Avskrivningstider</i> | <i>3-80 år</i> | <i>3-80 år</i> | | |
| Specifikation | | | | |
| Mark | 244,6 | 218,5 | | |
| Verksamhetsfastigheter | 3 167,0 | 3 041,2 | | |
| Fastigheter för affärsverksamhet | 537,2 | 486,8 | | |
| Publika fastigheter | 1 303,9 | 1 225,5 | | |
| Fastigheter för annan verksamhet | 55,6 | 56,6 | | |
| Summa | 5 308,3 | 5 028,6 | | |

| (mnkr) | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|--|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| 12. Maskiner, inventarier och tekniska anläggningar | | | | |
| Anskaffningsvärden | | | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 450,9 | 406,8 | 1 915,1 | 1 785,5 |
| Ingående anskaffningsvärden genom förvärv | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,5 |
| - <i>däruv finansiell leasing</i> | 32,0 | 34,6 | 32,0 | 34,6 |
| Årets investeringar | 49,0 | 52,3 | 130,2 | 142,9 |
| - <i>däruv finansiell leasing</i> | 11,9 | 3,5 | 11,9 | 3,5 |
| Försäljningar/utrangeringar | -22,8 | -11,5 | -28,8 | -15,6 |
| - <i>däruv finansiell leasing</i> | -4,4 | -6,1 | -4,4 | -6,1 |
| Omklassificeringar | 9,6 | 3,3 | 9,6 | 1,8 |
| Utgående anskaffningsvärden | 486,6 | 450,9 | 2 026,1 | 1 915,1 |
| Avskrivningar | | | | |
| Ingående avskrivningar | -271,4 | -239,7 | -901,2 | -786,0 |
| - <i>däruv finansiell leasing</i> | -14,7 | -13,7 | -14,7 | -13,7 |
| Årets avskrivningar | -47,9 | -43,0 | -136,7 | -129,7 |
| - <i>däruv finansiell leasing</i> | -7,4 | -7,1 | -7,4 | -7,1 |
| Avskrivning på försäljningar/utrangeringar | 22,2 | 11,4 | 26,5 | 15,0 |
| - <i>däruv finansiell leasing</i> | 4,4 | 6,1 | 4,4 | 6,1 |
| Övriga justeringar | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -0,5 |
| Utgående avskrivningar | -297,1 | -271,4 | -1 011,4 | -901,2 |
| Summa redovisat värde vid årets slut | 189,6 | 179,5 | 1 014,7 | 1 013,9 |
| <i>Avskrivningstiden</i> | <i>3-80 år</i> | <i>3-80 år</i> | | |

13. Pågående arbeten

| | | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Anskaffningsvärden | | | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 250,9 | 306,1 | 425,4 | 495,0 |
| Årets investeringar | 271,5 | 347,1 | 432,9 | 507,7 |
| Försäljning/utrangeringar | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -402,3 |
| Omklassificering | -333,0 | -402,3 | -480,7 | -175 |
| <i>Varav pågående exploateringsprojekt</i> | <i>-14,1</i> | <i>-6,5</i> | <i>-14,1</i> | <i>-6,5</i> |
| Utgående anskaffningsvärde | 189,3 | 250,9 | 377,6 | 425,4 |

| (mnkr) | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|--|----------------|----------------|-----------------|-------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| 14. Aktier, andelar och bostadsrätter | | | | |
| Aktier | | | | |
| Bokfört värde = Nominellt värde om inget annat anges | | | | |
| Skövde Stadshus AB | 1 045,4 | 1 045,4 | 0,0 | 0,0 |
| Skaraborgs Invest AB | 0,0 | 0,0 | 0,1 | 0,1 |
| Gryning Vård AB | 0,0 | 0,0 | 0,3 | 0,3 |
| Mediapoolen Västra Götaland AB | 0,0 | 0,0 | 0,1 | 0,1 |
| Netwest AB | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| Skövde Billingen AB | 38,5 | 38,5 | 0,0 | 0,0 |
| -nedskrivning | -38,4 | -38,4 | 0,0 | 0,0 |
| Billinge Energi AB | 0,0 | 0,0 | 5,6 | 10,0 |
| Mörkeäckens Fastighets AB | 18,3 | 18,3 | 0,0 | 0,0 |
| Summa bokfört värde aktier | 1 063,9 | 1 063,9 | 6,2 | 10,6 |
| <i>Nominellt värde aktier</i> | <i>0,2</i> | <i>0,2</i> | <i>2,6</i> | <i>2,6</i> |
| Andelar | | | | |
| Stiftelsen Skaraborgs Länsteater | 0,0 | 0,3 | 0,0 | 0,3 |
| Kommuninvest ekonomisk förening | 50,6 | 45,2 | 50,7 | 45,2 |
| SKR Pensionsstiftelse | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1,9 |
| Andelar aktie- o andelsinnehav, värdepapper | 0,0 | 0,1 | 0,0 | 0,0 |
| Summa andelar | 50,6 | 45,5 | 50,7 | 47,4 |
| Summa aktier, andelar och bostadsrätter | 1 114,5 | 1 109,4 | 56,9 | 58,0 |
| 15. Långfristiga fordringar, utlämnade lån | | | | |
| Fordran Nasdaq | 0,8 | 4,1 | 0,8 | 4,1 |
| Fordran HBV | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Uppskjutna skattefordringar | 0,0 | 0,0 | 5,8 | 3,9 |
| Övriga fordringar | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,1 |
| Summa | 0,8 | 4,1 | 6,6 | 8,1 |
| 16. Förråd m.m. | | | | |
| Förråd | 5,0 | 4,0 | 21,8 | 29,1 |
| Summa | 5,0 | 4,0 | 21,8 | 29,1 |



| (mnkr) | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|---|----------------|----------------|-----------------|--------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| 17. Fordringar | | | | |
| Kundfordringar | 64,4 | 64,3 | 110,3 | 125,6 |
| Skattefordringar | 0,0 | 0,0 | 1,9 | 6,5 |
| Förutbetalda kostnader/uppplupna intäkter | 197,7 | 183,1 | 255,3 | 204,6 |
| Fordringar koncernföretag | 1 927,7 | 1 858,0 | 0,0 | 0,0 |
| Övriga fordringar | 127,4 | 121,7 | 139,2 | 173,3 |
| Summa | 2 317,3 | 2 227,1 | 506,7 | 510,0 |

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

| | | | | |
|---------------------------------------|----------------|----------------|--|--|
| Skaraborgs Kommunalförbund | -68,7 | -86,1 | | |
| Skövde Stadshus AB | 77,0 | 6,3 | | |
| Miljösamverkan i Östra Skaraborg | -6,2 | -5,9 | | |
| Räddningstjänsten Östra Skaraborg | -8,9 | -2,9 | | |
| Skövde Energi Elnät AB | 112,4 | 111,8 | | |
| Kommunalförbundet Skaraborgsvatten | 44,4 | 33,8 | | |
| Avfall & Återvinning Skaraborg | -34,5 | -28,9 | | |
| Balthazar Science Center AB | -0,7 | -1,7 | | |
| Kreativa Hus Skövde AB | 235,8 | 204,9 | | |
| Mariesjö Kreativa Hus AB | 6,9 | 4,6 | | |
| Västfast i Skaraborg AB | 3,2 | 3,4 | | |
| Skövde Eldaren AB | 3,0 | 3,0 | | |
| Skövde Energi AB | 297,6 | 366,2 | | |
| Skövde Airport AB | -2,6 | -1,8 | | |
| Next Skövde Destinationsutveckling AB | -11,8 | -9,0 | | |
| AB Skövdebostäder | 1 240,9 | 1 256,1 | | |
| Skövde Exploatering AB | 36,2 | 0,0 | | |
| Mörkebäcken Fastighets AB | 3,8 | 4,3 | | |
| Övriga koncernföretag | -0,1 | -0,1 | | |
| | 1 927,7 | 1 858,0 | | |

18. Kortfristiga placeringar

Marknadsvärden

| | | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Fonddepå Swedbank - pensionsfond | 237,5 | 50,3 | 237,5 | 50,3 |
| Fonddepå SEB - pensionsfond | 240,5 | 50,2 | 240,5 | 50,2 |
| Fonddepå Swedbank - överskottslikviditet | 52,9 | 50,1 | 52,9 | 50,1 |
| Fonddepå Swedbank -gåvomedel | 52,8 | 38,5 | 52,8 | 38,5 |
| Övriga aktiefonder och räntebärande papper | 0,0 | 0,0 | 11,8 | 9,9 |
| Elcertifikat | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Marknadsvärde vid årets slut | 583,7 | 189,1 | 595,5 | 199,0 |

| (mnkr) | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|--|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| 19. Kassa och bank | | | | |
| Summa | 332,0 | 173,1 | 349,3 | 176,3 |
| Utnyttjad checkkredit | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Beviljad checkkredit | 200,0 | 200,0 | 200,0 | 200,0 |
| <i>Varav koncernföretagens andel av toppkonto</i> | <i>133,5</i> | <i>136,4</i> | | |
| 20. Eget kapital | | | | |
| Övrigt eget kapital | 3037,6 | 2736,3 | 3 952,8 | 3 545,8 |
| Resultatutjämningsreserv | 521,0 | 521,0 | 521,0 | 521,0 |
| Årets resultat | 336,8 | 301,3 | 438,1 | 417,6 |
| Summa eget kapital | 3 895,4 | 3 558,6 | 4 911,9 | 4 484,4 |
| 21. Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser | | | | |
| Specifikation - Avsatt till Pensioner | | | | |
| Särskild avtals/ålderspension | 5,5 | 6,4 | 5,5 | 6,4 |
| Förmånsbestämd/kompl pension | 9,8 | 8,4 | 9,8 | 8,4 |
| Ålderspension | 216,5 | 185,7 | 227,3 | 196,7 |
| Summa pensioner | 231,8 | 200,5 | 242,6 | 211,5 |
| Löneskatt | 56,2 | 48,6 | 58,8 | 52,1 |
| Summa avsatt till pensioner | 288,1 | 249,1 | 301,4 | 263,6 |
| Antal visstidsförordnanden | | | | |
| Politiker | 3 | 3 | | |
| Tjänstemän | 1 | 1 | | |
| <i>Beräkningsgrund för pensioner framgår av avsnittet Redovisningsprinciper.</i> | | | | |
| Avsatt till pensioner | | | | |
| Ingående avsättning | 249,1 | 230,8 | 262,1 | 246,0 |
| Nya förpliktelser under året | 39,4 | 22,2 | 40,6 | 22,5 |
| Varav | | | | |
| <i>Nyintjänad pension</i> | <i>24,3</i> | <i>16,8</i> | <i>25,0</i> | <i>17,1</i> |
| <i>Ränte och basbeloppsuppräknig</i> | <i>3,2</i> | <i>5,2</i> | <i>3,4</i> | <i>5,2</i> |
| <i>Ändring av försäkringstekniska grunder</i> | <i>0,0</i> | <i>0,0</i> | <i>0,3</i> | <i>0,0</i> |
| <i>Pension till efterlevande</i> | <i>1,9</i> | <i>1,1</i> | <i>1,9</i> | <i>1,1</i> |
| <i>Övrig post</i> | <i>10,0</i> | <i>-0,9</i> | <i>10,0</i> | <i>-0,9</i> |
| Årets utbetalningar | -8,2 | -7,5 | -9,2 | -8,2 |
| Förändring av löneskatt | 7,8 | 3,6 | 7,9 | 3,4 |
| Summa avsatt till pensioner | 288,1 | 249,1 | 301,4 | 263,6 |

| (mnkr) | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|--------|----------|------|-----------------|------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |

22. Övriga avsättningar

Avsatt av för återställande av deponi

| | | | | |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Redovisat värde vid årets början | 80,6 | 81,3 | 80,6 | 81,3 |
| Nya avsättningar | 8,2 | 7,5 | 8,2 | 7,5 |
| Inspråktaga avsättningar | -4,7 | -8,2 | -4,7 | -8,2 |
| Utgående avsättning | 84,1 | 80,6 | 84,1 | 80,6 |

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

Avsatt för medfinansiering infrastruktur

| | | | | |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Redovisat värde vid årets början | 131,7 | 132,7 | 131,7 | 132,7 |
| Nya avsättningar | 33,8 | 15,3 | 33,8 | 15,3 |
| Inspråktaga avsättningar | -53,2 | -16,3 | -53,1 | -16,3 |
| Outnyttjade belopp som återförts | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Utgående avsättning | 112,4 | 131,7 | 112,4 | 131,7 |

Avsättningen avser medfinansiering till statlig infrastruktur till följande projekt:

- E20 76,2 mnkr, utgifterna har uppräknats med Investeringsindex väghållning per dec 2021. Planerad utbetalningstid 2021-2025
- Trafikplats Stallsiken, 18 mnkr,
- GC Åbrovallen-Ulvåker, 5,9 mnkr,
- GC Lerdala - St Kulhult, 1 mnkr,
- GC-väg 49 Skövde - Igelstorp, 11,2 mnkr

Utbetalning till statlig medfinansiering har skett med 36,2 mnkr

Övriga avsättningar

| | | | | |
|----------------------------------|-------------|-------------|--------------|--------------|
| Redovisat värde vid årets början | 25,4 | 29,7 | 185,8 | 181,1 |
| Nya avsättningar | 0,0 | 0,0 | 39,0 | 17,0 |
| Inspråktaga avsättningar | 0,0 | -4,3 | 0,0 | -12,3 |
| Utgående avsättning | 25,4 | 25,4 | 224,8 | 185,8 |

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

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

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

| | | | | |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Summa övriga avsättningar | 221,9 | 237,7 | 421,3 | 398,1 |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|

| (mnkr) | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|--|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| 23. Långfristiga skulder | | | | |
| Låneskulder bank och kreditinstitut | | | | |
| Ingående låneskuld | 3 975,0 | 3 875,0 | 3 975,0 | 3 975,0 |
| Nyupplåning under året | 409,0 | 100,0 | 409,0 | 100,0 |
| Årets amorteringar | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -100,0 |
| Nästa års beräknade amortering som kortfristig skuld | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Summa | 4 384,0 | 3 975,0 | 4 384,0 | 3 975,0 |
| <i>Långfristiga skulder per kreditgivare</i> | | | | |
| <i>Kommuninvest</i> | <i>4384,0</i> | <i>3975,0</i> | <i>3975,0</i> | <i>3975,0</i> |
| Låneskuld finansiell leasing | | | | |
| Ingående leasingskuld | 13,5 | 17,6 | 13,5 | 17,6 |
| Återföring kortfristig del | 5,1 | 6,2 | 5,1 | 6,2 |
| Årets anskaffning | 11,9 | 3,5 | 11,9 | 3,5 |
| Årets amortering | -6,4 | -8,7 | -6,4 | -8,7 |
| Nästa års beräknade amortering som kortfr skuld | -6,8 | -5,1 | -6,8 | -5,1 |
| Summa | 17,3 | 13,5 | 17,3 | 13,5 |
| Föutbetalda intäkter som regleras över flera år | | | | |
| Investeringsbidrag | 72,3 | 56,6 | 72,3 | 56,6 |
| återstående antal år (vägt snitt) | 30,0 | 16,8 | 30,0 | 16,8 |
| Anslutningsavgifter | 154,5 | 124,5 | 169,2 | 131,5 |
| återstående antal år (vägt snitt) | 27,8 | 36,0 | 27,8 | 36,0 |
| Summa förutbetalda intäkter | 226,8 | 181,1 | 241,5 | 188,1 |
| Investeringsbidrag och anslutningsavgifter periodiseras linjärt under samma nyttjandetid som motsvarande tillgång har. | | | | |
| Övriga långfristiga skulder | 50,9 | 49,4 | 51,5 | 50,3 |
| Summa långfristiga skulder | 4 679,1 | 4 219,2 | 4 694,3 | 4 226,9 |
| Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut | | | | |
| Genomsnittlig ränta (senaste 12 mån) | 0,35% | 0,44% | 0,35% | 0,44% |
| Genomsnittlig räntebindningstid | 1,84 år | 2,62 år | 1,84 år | 2,62 år |
| Genomsnittlig kapitalbindningstid | 1,90 år | 2,00 år | 1,90 år | 2,00 år |
| Lån som förfaller inom | | | | |
| 0-1 år | 1 200,0 | 800,0 | 1200,0 | 800,0 |
| 1-2 år | 1 275,0 | 1 200,0 | 1 275,0 | 1 200,0 |
| 2-3 år | 1 050,0 | 1 275,0 | 1 050,0 | 1 275,0 |
| 3-4 år | 509,0 | 500,0 | 509,0 | 500,0 |
| 4-5 år | 350,0 | 200,0 | 350,0 | 200,0 |
| 5-6 år | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

| (mnkr) | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|--|--------------|--------------|-----------------|----------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| 23a. Marknadsvärden ränteswappar | | | | |
| Säkrad låneskuld | 3 050,0 | 2 900,0 | 3 050,0 | 2 900,0 |
| Marknadsvärde ränteswap | 8,3 | -29,4 | 8,3 | -29,4 |
| Genomförda säkringar har inneburit en högre räntekostnad för kommunenkoncernen uppgående till 10 150 tkr för år 2021 (6 376 tkr för år 2020) | | | | |
| 23b. Marknadsvärden elderivat | | | | |
| Säkrad el i MW | 45,3 MW | 47,4 MW | | |
| Marknadsvärde elderivat (omräknat från EUR) | 14,5 | -0,9 | | |
| Se förvaltningsberättelse | | | | |
| 24. Kortfristiga skulder | | | | |
| Kortfristiga skulder till kreditinstitut | 6,8 | 5,1 | 6,8 | 5,1 |
| Leverantörsskulder | 218,6 | 106,4 | 304,8 | 186,0 |
| Moms och punktskatter | 3,1 | 5,8 | 60,6 | 42,6 |
| Personalens skatter, avgifter och löneavdrag | 37,9 | 42,9 | 40,6 | 48,1 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 693,2 | 745,0 | 870,4 | 891,6 |
| Summa kortfristiga skulder | 959,6 | 905,2 | 1 283,2 | 1 173,4 |
| 25. Panter och därmed jämförliga säkerheter | | | | |
| Företagsinteckningar | 0,0 | 0,0 | 0,1 | 0,7 |
| Summa | 0,0 | 0,0 | 0,1 | 0,7 |
| 26. Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna | | | | |
| Ingående ansvarsförbindelse | 888,2 | 900,5 | 888,2 | 900,5 |
| Försäkring IPR | 0,2 | 0,1 | 0,2 | 0,1 |
| Aktualisering | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Ränteuppräknig | 4,4 | 4,5 | 4,4 | 4,5 |
| Basbeloppsuppräknig | 8,5 | 18,1 | 8,5 | 18,1 |
| Övrig post | 17,7 | 7,7 | 17,7 | 7,7 |
| Årets utbetalningar | -41,4 | -40,3 | -41,4 | -40,3 |
| Summa pensionsförpliktelser | 877,6 | 890,6 | 877,6 | 890,6 |
| Förändring löneskatt | -2,6 | -2,4 | -2,6 | -2,4 |
| Utgående ansvarsförbindelse | 875,0 | 888,2 | 875,0 | 888,2 |
| Överskottsfonden uppgår per 211231 till 8,4 mnkr. Beräkningsgrund för pensioner framgår av avsnittet Redovisningsprinciper. Uppgifter enligt RKR 10 finns i förvaltningsberättelsen under finansiell analys. | | | | |
| Antal förtroendevalda med ansvarsförbindelse | 5 | 5 | | |

| (mnkr) | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|---|-------------|-------------|-----------------|-------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| 27. Borgen och ansvarsförbindelser | | | | |
| Borgen inom koncernen (Skövde Energi Elnät AB) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Borgen Vallen stiftelser | 10,0 | 11,4 | 10,0 | 11,4 |
| Borgen Stiftelsen Skaraborgs Läns Sjukhem | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Borgen Kooperativa hyresrättsförening Trygga Hem | 0,0 | 7,2 | 0,0 | 7,2 |
| Borgen för fiberföreningar och fiberbolag | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Borgen för idrottsföreningar | 3,1 | 3,2 | 3,1 | 3,2 |
| Borgen förlustansvar egna hem | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Övriga ansvarsförbindelser och borgensåtaganden | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,9 |
| Summa borgensåtaganden och ansvarsförbindelser | 13,1 | 21,8 | 13,1 | 22,7 |

Solidarisk borgen för Kommuninvest i Sverige AB

Skövde kommun har i oktober 2012 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2021-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Skövde kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2021-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 510 966 139 138 kronor och totala tillgångar till 518 679 716 010 kronor. Skövde kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 4 662 917 624 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 4 742 343 741 kronor

28. Leasing

Finansiella leasingavtal över 3 år

Maskiner och inventarier

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Totala minimileaseavgifter | 21,4 | 18,8 |
| Framtida finansiella kostnader | -0,3 | -0,2 |
| Nuvärdet av minimileaseavgifterna | 21,1 | 18,6 |
| Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt nedan: | | |
| Inom 1 år | 6,2 | 5,1 |
| Senare än 1 år men inom 5 år | 14,9 | 13,5 |

Operationell leasing

| | | |
|--|-----|------|
| Hyreskostnad kommande år | 5,4 | 10,6 |
| Hyreskostnad senare än ett men inom fem år | 3,8 | 5,0 |

Not 29. Koncerninterna förhållanden

| Enhet | Ägd andel | Aktieägartillskott | | Koncernbidrag | | Utdelning | |
|---|-----------|--------------------|----------|---------------|----------|-----------|----------|
| | | Givna | Mottagna | Givna | Mottagna | Given | Mottagen |
| Kommunen | | | | | | | 34,9 |
| Skövde Stadshus AB | 100% | | | | 1,4 | 34,0 | 34,0 |
| AB Skövdebostäder | 100% | | | | | 15,0 | |
| Kreativa Hus Skövde AB | 100% | | | | | | |
| Mariesjö Kreativa Hus AB | 100% | | | | 0,5 | | |
| Västfast i Skaraborg AB | 100% | | | 1,3 | | | |
| Skövde Eldaren AB | 100% | | | | 2,2 | | |
| Skövde Energi AB | 100% | | | 9,4 | | 19,0 | |
| Skövde Airport AB | 97,09% | | | | 6,4 | | |
| Next Skövde Destinationsutveckling AB | 100% | | | | | | |
| Eonen Fastigheter AB | 100% | | | | | | |
| Skövde Energi Elnät AB | 100% | | | | | | |
| Balthazar Science Center AB | 100% | | | | | | |
| Skövde Exploatering AB | 100% | | | | | | |
| Kommunalförbundet Skaraborgsvatten | 53% | | | | | | |
| Kommunalförb. Räddningstjänsten Östra Skaraborg | 37,39% | | | | | | |
| Kommunalförb. Avfall & Återvinning Skaraborg | 38% | | | | | | |
| Kommunalförb. Miljösamverkan Östra Skaraborg | 47,55% | | | | | 0,9 | |
| Skaraborgs Kommunalförbund | 20% | | | | | | |
| Science Park Skövde AB | 49% | | | | | | |
| Mörkebacken Fastighets AB | 100% | | | | | | |
| Skövde Billingen AB | 100% | | | | | | |

| (mnkr) | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|---|---------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| 30. Ej likviditetspåverkande poster | | | | |
| Realisationsvinster | 2,1 | -4,3 | 2,1 | -5,0 |
| Korrigerig utrantering | 0,9 | 2,4 | 0,8 | 2,4 |
| Försäljningsvinst exploatering | -36,6 | -5,2 | -36,6 | -5,2 |
| Nedskrivning tillgångar | 0,3 | 0,0 | 0,3 | 0,0 |
| Orealiserade vinster i värdepapper | -57,3 | -4,8 | -57,3 | -4,8 |
| Medfinansiering | 33,8 | 12,3 | 33,8 | 12,3 |
| Övrig justeringspost | -7,4 | -3,3 | 7,5 | 8,9 |
| Summa | -64,3 | -2,9 | -49,4 | 8,6 |
| 31. Investering i materiella tillgångar | | | | |
| Köp | -504,6 | -564,6 | -882,1 | -904,5 |
| Leasing | -11,9 | -3,5 | -11,9 | -3,5 |
| Summa | -516,6 | -568,0 | -894,0 | -908,0 |
| 32. Försäljning av materiella tillgångar | | | | |
| Övrigt | 29,0 | 4,4 | 31,0 | 5,9 |
| Summa | 29,0 | 4,4 | 31,0 | 5,9 |
| 33. Investering i finansiella tillgångar | | | | |
| Mörkebacken Fastighets AB | 0,0 | -18,3 | 0,0 | -18,3 |
| Mariesjö Kreativa Hus AB | 0,0 | 0,0 | -70,8 | 0,0 |
| VästFast i Skaraborg AB | -5,4 | 0,0 | -5,4 | 0,0 |
| Skövde Eldaren AB | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -7,0 |
| Övrigt | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Summa | -5,4 | -18,3 | -76,2 | -25,3 |

34. Särredovisning

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

Särredovisningen finns tillgänglig under avsnitt särredovisning.

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

8.2 SKÖVDE VA – en särredovisning

Resultaträkning

| (kr) | Not | 2021 | 2020 |
|---|-----|------------------|------------------|
| Verksamhetens intäkter | 1 | 103 546 699 | 96 840 791 |
| Verksamhetens kostnader | 2 | -81 898 483 | -78 601 193 |
| Avskrivningar | 3 | -19 564 682 | -17 034 367 |
| Verksamhetens nettokostnader | | 2 083 534 | 1 205 231 |
| Finansiella intäkter | 4 | 7 452 | 27 272 |
| Finansiella kostnader | 5 | -1 669 057 | -1 729 397 |
| Resultat före extraordinära poster | | 421 929 | -496 894 |
| Extraordinära intäkter | | 0 | 0 |
| Extraordinära kostnader | | 0 | 0 |
| Årets resultat | 6 | 421 929 | -496 894 |
| Avgår fonderade vinstmedel | | 0 | 0 |
| Reglering av underskott | | -421 929 | 0 |
| Slutligt resultat | | 0 | -496 894 |

Balansräkning

| (kr) | Not | 2021 | 2020 |
|---|-----|--------------------|--------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Byggnader, mark och markanläggningar | 7 | 629 181 829 | 531 283 245 |
| Inventarier | 8 | 25 194 887 | 17 879 513 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 654 376 716 | 549 162 758 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Förråd | | 13 642 213 | 12 978 865 |
| Kundfordringar | | 1 339 617 | 0 |
| Övriga fordringar | 9 | 18 636 427 | 18 344 154 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 33 618 257 | 31 323 019 |
| Kassa och bank | | 0 | 0 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 31 323 019 | 36 021 309 |
| Summa omsättningstillgångar | | 33 618 257 | 31 323 019 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 687 994 973 | 580 485 777 |

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

| | | | |
|---------------------------|----|----------------|-----------------|
| Eget kapital | 10 | -496 894 | 0 |
| Årets resultat | | 421 929 | -496 894 |
| Summa eget kapital | | -74 965 | -496 894 |

Avsättningar

| | | | |
|----------------------------|----|-----------|-----------|
| Avsättningar för pensioner | 11 | 2 961 727 | 1 444 962 |
|----------------------------|----|-----------|-----------|

Långfristiga skulder

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

Kortfristiga skulder

| | | | |
|--|----|--------------------|--------------------|
| Leverantörsskulder | | 34 157 527 | 11 410 123 |
| Skuld koncernbank | | 513 106 836 | 453 647 554 |
| Övriga skulder | | 0 | 211 456 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 13 | 134 376 937 | 110 801 665 |
| Summa kortfristiga skulder | | 681 641 300 | 576 070 798 |

SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

| | | | |
|--|--|--------------------|--------------------|
| | | 687 994 973 | 580 485 777 |
|--|--|--------------------|--------------------|

Kassaflödesanalys

| (kr) | 2021 | 2020 |
|---|---------------------|---------------------|
| Den löpande verksamheten | | |
| Årets resultat | 421 929 | -496 894 |
| Årets av- och nedskrivningar | 19 564 682 | 17 034 367 |
| Justeringspost (Förändring pensionsavsättning) | 1 516 765 | 124 267 |
| Justeringspost (Reavinst försäljning inventarier) | 0 | 0 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital | 21 503 376 | 16 661 740 |
| Kassaflöde från förändring i rörelsekapital | | |
| Ökning (-) / Minskning (+) av fordringar | -2 295 238 | 4 698 290 |
| Ökning (+) / Minskning (-) av kortfr skulder | 46 111 220 | -1 018 352 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | 65 319 358 | 20 341 678 |
| Investeringsverksamheten | | |
| Nettoinvesteringar | -124 778 640 | -112 369 792 |
| Försäljning av inventarier | 0 | 0 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | -124 778 640 | -112 369 792 |
| Finansieringsverksamheten | | |
| Amortering av långfristiga skulder | 0 | 0 |
| Ökning av långfristiga skulder | 0 | 0 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | 0 | 0 |
| Årets kassaflöde | -59 459 282 | -92 028 114 |
| Likvida medel vid årets början | -453 647 554 | -361 619 440 |
| Likvida medel vid årets slut | -513 106 836 | -453 647 554 |

Noter och tilläggsupplysningar

- Verksamhetens resultat- och balansräkning har upprättats i enlighet med *Lagen om kommunal bokföring och redovisning* samt de rekommendationer som lämnas av *Rådet för kommunal redovisning*.
- Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.
- Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.
- Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

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

| Not 1 Verksamhetens intäkter | 2021 | 2020 |
|---|--------------------|-------------------|
| Brukningssavgifter | 98 961 497 | 92 341 959 |
| Anslutningsavgifter (se noter och tilläggsupplysningar) | 2 617 438 | 2 103 733 |
| Övriga intäkter | 1 967 764 | 2 395 099 |
| Summa | 103 546 699 | 96 840 791 |

Intäkter fördelade per verksamhetsgren i tkr

| | | |
|--------------|--------|--------|
| Dricksvatten | 45 040 | 42 310 |
| Spillvatten | 49 722 | 46 101 |
| Dagvatten | 8 872 | 8 240 |

| Not 2 Verksamhetens kostnader | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Inköp av vatten | 19 868 378 | 21 349 508 |
| Kemikalier | 3 396 614 | 3 388 877 |
| Personalkostnader | 18 656 704 | 16 838 321 |
| Hyror | 606 178 | 595 285 |
| Tjänster entreprenader | 12 905 863 | 10 927 753 |
| Övriga kostnader | 26 464 746 | 25 501 449 |
| Summa | 81 898 483 | 78 601 193 |

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

| | | |
|--------------|--------|--------|
| Dricksvatten | 53 138 | 49 274 |
| Spillvatten | 44 616 | 42 369 |
| Dagvatten | 5 178 | 5 038 |

Not 3 Avskrivningar

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

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

| Årets avskrivningar fördelas på: | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Byggnader och markanläggningar | 16 453 482 | 15 208 901 |
| Inventarier, verktyg, fordon och installationer | 3 111 200 | 1 825 466 |
| Summa | 19 564 682 | 17 034 367 |

| Not 4 Finansiella intäkter | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|--------------|---------------|
| Ränteintäkter | 7 452 | 27 272 |
| Summa | 7 452 | 27 272 |

| Not 5 Finansiella kostnader | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Räntekostnader koncernbank | 1 669 057 | 1 729 397 |
| Summa | 1 669 057 | 1 729 397 |

| Not 6 Avstämning överuttag och underuttag | Årets resultat |
|--|-----------------------|
| År 2009 | -4 816 709 |
| År 2010 | 1 208 621 |
| År 2011 | -275 130 |
| År 2012 | -1 214 990 |
| År 2013 | 2 637 598 |
| År 2014 | 4 745 168 |
| År 2015 | -5 021 396 |
| År 2016 | 5 618 809 |
| År 2017 | -617 299 |
| År 2018 | -40 401 |
| År 2019 | 732 700 |
| År 2020 | -496 894 |
| År 2021 | 421 929 |

| Not 7 Byggnader, mark och markanläggningar | 2021 | 2020 |
|---|---------------------|---------------------|
| Överfört anskaffningsvärde | 730 738 677 | 624 913 177 |
| Årets investeringar | 121 286 669 | 106 784 352 |
| Försäljning och utrangering | 0 | 0 |
| Omklassificering | -6 934 602 | -958 852 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 845 090 744 | 730 738 677 |
| Överförda ingående avskrivningar | -199 455 432 | -184 246 531 |
| Avskrivning på försäljning och utrangering | 0 | 0 |
| Årets avskrivning | -16 453 482 | -15 208 901 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -215 908 914 | -199 455 432 |
| Utgående planenligt restvärde | 629 181 830 | 531 283 245 |

| Not 8 Inventarier, verktyg, fordon och installationer | 2021 | 2020 |
|--|--------------------|--------------------|
| Överfört anskaffningsvärde | 23 098 827 | 16 554 535 |
| Årets investeringar | 3 491 972 | 5 585 440 |
| Försäljning och utrangering | 0 | 0 |
| Omklassificering | 6 934 602 | 958 852 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 33 525 401 | 23 098 827 |
| Överförda ingående avskrivningar | -5 219 314 | -3 393 848 |
| Försäljning och utrangering | 0 | 0 |
| Årets avskrivning | -3 111 200 | -1 825 466 |
| Omklassificeringar pga komponentredovisning | | 0 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -8 330 514 | -5 219 314 |
| Utgående planenligt restvärde | 25 194 887 | 17 879 513 |
| Not 9 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 2021 | 2020 |
| Förutbetalda kostnader | 150 767 | 309 211 |
| Upplupna intäkter | 18 485 660 | 18 034 943 |
| | 18 636 427 | 18 344 154 |
| Not 10 Eget kapital | 2021 | 2020 |
| Ingående eget kapital | -496 894 | 0 |
| Årets resultat | 421 929 | -496 894 |
| Utgående eget kapital | -74 965 | -496 894 |
| Not 11 Avsättningar för pensioner | 2021 | 2020 |
| Pensionsskuld | 2 383 492 | 1 162 854 |
| Löneskatt | 578 235 | 282 108 |
| Belopp vid årets utgång | 2 961 727 | 1 444 962 |
| Not 12 Långfristiga skulder | 2021 | 2020 |
| Fonderade vinstmedel | 3 466 911 | 3 466 911 |
| Not 13 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 2021 | 2020 |
| Upplupna löner | -88 421 | 54 034 |
| Semesterlöneskuld | 546 801 | 568 818 |
| Avgiftsbestämd ålderspension inkl löneskatt | 714 957 | 694 018 |
| Övriga förutbetalda intäkter | 0 | 4 576 |
| Övriga upplupna kostnader | 3 552 279 | 8 173 846 |
| Förutbetalda intäkter för anslutningsavgifter | 129 651 321 | 101 306 373 |
| Summa | 134 376 937 | 110 801 665 |

8.3 Revisionsberättelse



Revisorerna Skövde kommun

2022-04-11

Till
Fullmäktige i Skövde kommun
organisationsnummer 212000-1710

Revisionsberättelse för år 2021

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

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

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

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

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

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

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

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

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

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

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2021.

Skövde kommun 2022-04-11



Lars-Erik Lindh



Stig Larsson



Birgitta Johansson



Bengt Hagbjert



Linda Henricsson



Ingrid Bäfman



Conny Lundberg

Bilagor

- Revisionsrapport, Granskning av årsredovisning 2021, PwC
- Sammanfattande PM grundläggande granskning av nämnderna 2021, PwC
- Granskningsrapporter från lekmannearevisorerna för de kommunala företagen
- Revisionsberättelser för de kommunala företagen

Förteckning över avlämnade fördjupade granskningar under 2021

- Granskning av kommunens arbete med att beakta barnkonventionen
- Granskning av planering inför framtidens äldreomsorg – fokusperspektiv på verksamhetsutveckling/planering genom digitalisering
- Granskning av personal- och kompetensförsörjning
- Granskning av arbetsmarknadsverksamheten
- Uppföljning av genomförda granskningar år 2019
- Granskning av intern kontroll över anställdas bisysslor
- Granskning av delårsrapport per 2021-08-31





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

